

武汉风帆电化科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-057

证券代码：430221

证券简称：风帆科技

主办券商：长江证券

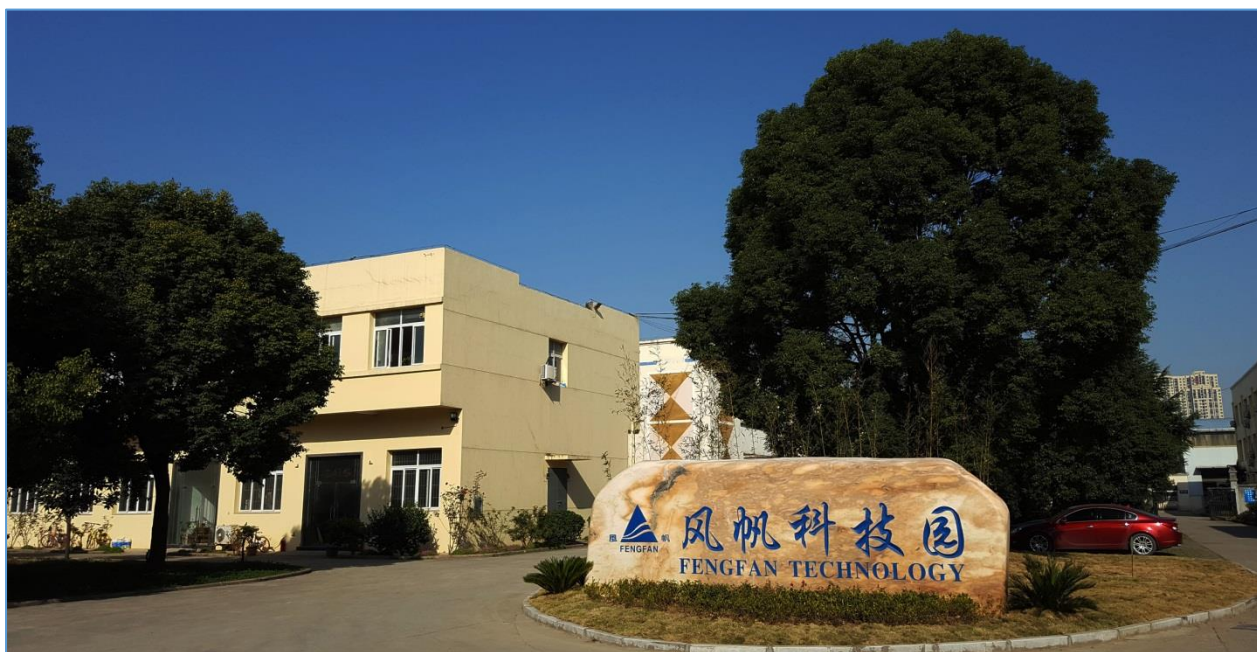


风帆科技

NEEQ : 430221

武汉风帆电化科技股份有限公司

Wuhan Fengfan Electrochemical Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 2 月 8 日——武汉风帆电化科技股份有限公司 2018 年新春联欢会在武汉亢龙太子花园酒店金融店隆重举行；

2018 年 3 月 19 日-21 日——风帆科技携手德国实乐达亮相墨西哥表面处理展，于墨西哥克雷塔罗举行。中国表面工程协会马捷秘书长、墨西哥表面精饰行业协会顾问 Paul 到访风帆展台；

2018 年 3 月 26 日——风帆科技黄冈项目签约成功，总经理王茂堂先生参加黄冈市招商引资工作会议暨“开门红”项目签约仪式。

2018 年 4 月 16 日——风帆科技 2017 年年报披露。

2018 年 5 月 11 日——公司第二届董事会第二十次会议于 2018 年 5 月 11 日审议并通过：任命杨奕女士、陆烽烽先生为公司新任董事，任命喻超先生为公司新任董事会秘书。

2018 年 5 月 30 日——风帆科技第二届董事会第二十一次会议于 2018 年 5 月 30 日审议并通过：任命杨江成先生为公司第二届董事会董事长

2018 年 5 月 30 日——风帆科技第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

2018 年 6 月 5 日——中国表面工程协会到访实乐达公司德国总部，受到了风帆科技董事总经理王茂堂先生和德国实乐达 Volker Wohlfarth 先生的热情接待和欢迎。

2018 年 6 月 21 日——风帆科技第二届董事会于 2018 年 6 月 21 日召开了第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对风帆墨西哥技术可变资本公司增加投资的议案》

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、风帆科技	指	武汉风帆电化科技股份有限公司
公司章程	指	武汉风帆电化科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
风帆表面	指	武汉风帆表面工程股份有限公司
汇源精细	指	武汉汇源精细化学品有限公司
菲尼克、菲尼克化学	指	武汉菲尼克化学有限公司
风帆国贸	指	武汉风帆国际贸易有限公司

## 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。

公司负责人王茂堂、主管会计工作负责人杨奕及会计机构负责人（会计主管人员）程桂芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉风帆电化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Fengfan Electrochemical Technology Co.,Ltd.
证券简称	风帆科技
证券代码	430221
法定代表人	王茂堂
办公地址	武汉市江汉区菱角湖路8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	喻超
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-85626638
传真	027-85870742
电子邮箱	yuchao507@126.com
公司网址	www.fengfan.net.cn
联系地址及邮政编码	武汉市江汉区菱角湖路8号二楼，邮编：430015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1984年11月18日
挂牌时间	2013年7月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	表面处理添加剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	31,910,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	杨江成
实际控制人及其一致行动人	杨江成

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914201127375066040	否
注册地址	武汉市东西湖区新城十路(7)	否
注册资本（元）	31,910,020	是

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,976,496.13	49,034,674.59	-0.12%
毛利率	45.00%	47.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,346,561.62	5,961,525.74	-10.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,126,194.58	5,294,485.87	-3.18%
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）	10.12%	16.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.70%	14.41%	-
基本每股收益	0.19	0.31	-38.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,505,526.93	86,061,676.74	-6.46%
负债总计	20,595,800.39	38,851,112.89	-46.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,923,343.52	47,211,702.63	26.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.82	3.30%
资产负债率（母公司）	20.27%	46.27%	-
资产负债率（合并）	25.58%	45.14%	-
流动比率	3.50	1.96	-
利息保障倍数	34.40	70.96	-

### 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	-1,024,730.41	343621.98	-398.21%
应收账款周转率	2.42	3.27	-
存货周转率	0.91	0.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.46%	21.15%	-



营业收入增长率	-0.12%	47.72%	-
净利润增长率	-25.68%	254.54%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,910,020	26,000,020	22.73%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于化学原料及化学制品制造业(C26)，主要从事精细化工表面处理添加剂的研发、生产与销售。拥有专业的研发、生产和销售团队，拥有多项专利技术。近年来，公司重点加强了新产品的引进、研发，与国内外有关机构、院校建立了广泛的合作，致力于满足不同应用领域客户的多样化需求。为行业国内外企业提供质量稳定、价格优惠的产品，主要包括表面处理添加剂及前后处理剂。为适应不断变化的市场形势、提高专业化运营能力，公司通过全国分级代理商和以技术服务为支持的直销模式开拓业务。目前公司采用以经销商为主，直销渠道为辅的销售模式。同时面向国内、外客户，以订单式生产和销售，最终获取长期持续的收入、利润和现金流。报告期内，公司的商业模式较上年度基本没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4897.65 万元，较上年同期减少了 0.12%，发生营业总成本 4266.87 万元，较上年同期增加 4.11%，实现净利润 529.99 万元，较上年同期减少了 26.15%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 8047.14 万元，较上年度期末减少 6.5%，净资产 5987.56 万元，较上年度末增长 26.83%。经营活动产生的现金净流量为 -102.47 万元，比上年同期减少了 398.21%。

营业收入较上年同期略微有所减少。今年以来，公司积极拓展国内外市场，加大研发费用的投入，开发了更多性能优越的新产品，并改良旧有产品工艺和质量，但是由于市场行情等客观原因，出口贸易量受到影响，相较去年同期营业收入减少 5.82 万元。

公司今年致力于加强内部管理，细化采购流程，全面推行市场询价制度，严格采购合同签订审核制度，规范采购入库验收制度，下大力气管控采购成本及生产成本，对期间费用继续实行预算控制，期间费用始终保持在销售收入的合理比例范围之内。同时公司高度注意控制客户占压资金的规模，及时清收应收账款，使应收账款的回收一直保持合理的周期，占压资金规模保持在合理的水平，保证流动资金处于比较充足的状态。

为了保持公司发展活力，实现公司的可持续发展战略，公司今年继续加大研究开发新产品的力度，持续对技术研发提供较大规模的投资。购置相当数量的研发设施，配备研发能力出色的研发人员，为公司未来的发展奠定了良好的基础。

#### 三、 风险与价值

##### （一） 行业竞争风险

风险因素：市场竞争激烈，绝大部分企业规模小，竞争力差，管理不够规范。近两年，行业环保规范治理，淘汰了一部分管理不规范的表面处理助剂企业，行业集中度逐步处于上升通道。具有设备制造商、研究机构等背景的公司可能加入竞争者行列，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大新产品、新工艺的研发力度，同时具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，竞争实力的逐步增强，高性能产品的推出，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

应对措施：公司将持续跟踪行业的统计数据资料和政策法规信息，结合对行业的前景进行深入研

讨和判断，持续加大新产品、新工艺的研发力度。

(二) 宏观经济波动风险

风险因素：中国国内各行业处于结构调整、转型升级的关键阶段，节能减排政策日趋严格，特别是新能源、房地产、汽车、高铁、轻工、建材等重要行业因调控而处于不稳定状态，这些不利因素，对制造业平稳运行带来较大影响，也对行业未来发展提出了更高的要求，但随着国家城镇化的推进，高科技产品、环保产品的应用，以及人们对生活品质的追求，对表面处理行业的需求及应用领域将不断扩展，因此，下游需求未来仍将延续稳步增长。

应对措施：在表面工程化学品行业，风帆科技市场份额不断扩大，我们将一如既往地坚持技术研发创新，管控运营成本，持续优化工艺，逐渐加大品牌影响力，全球视野中国制造。由此对企业的管理水平要求越来越高，公司制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系并逐步完善。

#### 四、 企业社会责任

公司成立以来以来，公司高度重视企业社会责任工作，始终坚持将履行社会责任融入到企业生产经营管理当中。公司诚信经营、照章纳税，建设一流的队伍、抓出一流的管理、创造一流的指标、提供一流的服务、培育一流的文化，努力创造价值，回报股东，成就员工，积极履行企业社会责任，努力把风帆科技建设成为一流的优秀企业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000.00	2,901,491.22
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,700,000.00	795,030.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
武汉风帆表面工程股份有限公司	公司全资子公司武汉菲尼克化学有限公司因经营发展租用武汉风帆表面工程股份有限公司厂房及办公大楼。	271,800	是	2017.8.22	2017-037
武汉风帆表面工程股份有限公司	公司因经营发展需要，由表面公司担保，及风帆科技房产作为抵押一次性向银行综合授信贷款。	10,000,000	是	2018.5.11	2018-042
慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司	慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司向风帆科技全资子公司武汉菲尼克化学有限公司购买产品	660,022.5	否		

备注：慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司 2018 年上半年向风帆科技全资子公司武汉菲尼克化学有限公司购买产品，总金额：660,022.5 元。公司于 2018 年 8 月 17 日召开第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于补充追认 2018 年上半年关联交易》，审议结果和回避表决情况：4 票同意，0 票反对，0 票弃权，关联董事王茂堂回避表决，本议案将提请公司 2018 年第五次临时股东大会审议。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 充分利用关联方拥有的资源为本公司的生产经营服务。通过关联交易，努力实现优势互补和资源合理配置，追求公司利益最大化。风帆科技全资子公司武汉菲尼克化学有限公司因经营发展租用武汉风帆表面工程股份有限公司厂房及办公大楼，有利于子公司的日常运营及长远发展，利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

2. 本次武汉风帆表面工程股份有限公司为公司银行贷款提供担保，系正常融资担保行为，有利于公司的日常运营及长远发展，利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

3. 慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司向风帆科技全资子公司武汉菲尼克化学有限公司购买产品为公司日常业务发展所需，有助于公司合理利用市场资源及长远发展，具合理性和必要性。

#### (三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2017 年 9 月 25 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《员工持股激励方案的议案》。2017 年 10 月 13 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，经出席会议的有表决权股东所持表决权 100% 通过，决议批准员工持股激励方案的议案。本公司于 2017 年 11 月 20 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》。2017 年 12 月 5 日，公司召开 2017 年第

七次临时股东大会，经出席会议的有表决权股东所持表决权 100%通过，决议批准公司 2017 年第二次股票发行方案。2017 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 11 日，发行对象就本次股票发行的股份进行了认购。本次股票发行的发行对象为与公司正式签订劳动合同的董事、高级管理人员和核心员工，发行对象共计 17 人，其中董事、监事、高级管理人员共 4 人，核心员工共 13 人。本次股票发行总计 5,910,000 股，其中限售 5,910,000 股。公司已于 2018 年 3 月 14 日取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于武汉风帆电化科技股有限公司股票发行股份登记的函【股转系统函（2018）948 号】》；本次股票发行新增股份已于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，限售期结束后将按照全国中小企业股份转让系统有关规定进行公开转让。

#### （四） 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
奔驰小轿车	抵押	526,951.16	0.65%	公司全资子公司菲尼克化学由于发展需要购买商务车梅赛德斯-奔驰，并以该车抵押还车贷
武汉市江汉区王家墩中央商务区泛海国际 SOHU 城 5 栋 1303 室	抵押	4,485,152	5.21%	公司因经营发展需要，以该物业作为抵押向银行综合授信贷款。
总计	-	5,012,103.16	5.86%	-

#### （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 6 日	0.47 元	0	0

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

以公司现有总股本 31,910,020 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.470000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.423000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 5 日，除权除息日为：2018 年 7 月 6 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,914,316	61.21%	-336,624	15,577,692	48.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,638,966	6.3%	0	1,638,966	5.14%
	董事、监事、高管	3,094,598	11.9%	-298,124	2,796,474	8.76%
	核心员工	437,648	1.68%	29,239	466,887	1.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,085,704	38.79%	6,246,624	16,332,328	51.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,916,901	18.91%	0	4,916,901	15.41%
	董事、监事、高管	9,500,704	36.54%	4,048,727	13,549,431	42.46%
	核心员工	682,500	2.63%	1,268,719	1,951,219	6.11%
总股本		26,000,020	-	5,910,000	31,910,020	-
普通股股东人数		111				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨江成	6,555,867	0	6,555,867	20.55%	4,916,901	1,638,966
2	王茂堂	1,040,000	4,720,000	5,760,000	18.05%	5,500,000	260,000
3	王志军	1,594,036	0	1,594,036	5.00%	1,195,527	398,509
4	王琢林	1,058,313	0	1,058,313	3.32%	793,736	264,577
5	叶永鑫	861,446	0	861,446	2.70%	0	861,446
合计		11,109,662	4,720,000	15,829,662	49.62%	12,406,164	3,423,498
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%以上的股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司的控股股东和实际控制人为杨江成，报告期内未发生变化。

杨江成，董事长，男，1949年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年5月至1984年12月，任武汉剪刀厂副厂长；1984年12月至1991年8月，任武汉电镀技术开发公司总经理；1991年8月至2002年4月，任武汉风帆电镀技术有限公司总经理；2002年4月至2004年3月，任风帆电镀董事长、总经理；1997年6月至今，还担任风帆表面董事长、总经理。2012年12月2日至2014年元月，任风帆科技董事长、法定代表人；2014年元月至2018年6月任风帆科技董事；2018年6月至今，任风帆科技董事长。

**(二) 实际控制人情况**

公司的实际控制人为杨江成，报告期内未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨江成	董事长	男	1949年3月5日	大专	2018.5-2018.12	否
王茂堂	董事、总经理	男	1981年6月6日	硕士	2015.12-2018.12	是
王志军	董事	男	1952年1月25日	大专	2015.12-2018.12	否
陆烽烽	董事	男	1983年7月8日	本科	2018.5-2018.12	否
杨奕	董事、财务总监	女	1977年3月17日	大专	2015.12-2018.12	是
唐莎	监事会主席	女	1968年6月1日	大专	2015.12-2018.12	否
王琢林	监事	男	1958年1月8日	大专	2015.12-2018.12	否
胡庆跃	监事	男	1975年4月28日	大专	2015.12-2018.12	是
王池	副总经理	男	1982年3月5日	硕士	2015.12-2018.12	是
喻超	董秘	男	1983年12月5日	本科	2018.5-2018.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，王志军、王池系父子关系。除此之外，不存在关联关系。

#### (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
杨江成	董事长	6,555,867	0	6,555,867	20.55%	
王茂堂	董事、总经理	1,040,000	4,720,000	5,760,000	18.05%	
王志军	董事	1,594,036	0	1,594,036	5.0%	

陆烽烽	董事	130,000	50,000	180,000	0.56%	
杨奕	董事、财务总监	130,000	100,000	230,000	0.72%	
唐莎	监事会主席	570,731	2,000	572,731	1.79%	
王琢林	监事	1,058,313	0	1,058,313	3.32%	
胡庆跃	监事	0	50,000	50,000	0.16%	
王池	副总经理	104,958	150,000	254,958	0.8%	
喻超	董秘	0	90,000	90,000	0.28%	
合计	-	11,183,905	5,162,000	16,345,905	51.23%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨江成	董事	新任	董事、董事长	原董事长杨磊先生辞职，董事会同意其辞职并选举杨江成先生为公司新任董事长
杨奕	财务总监	新任	董事、财务总监	公司原董事杨磊先生、周烈平先生因个人原因申请辞去董事职务，董事会同意其辞职申请并任命杨奕女士、陆烽烽先生为公司新任董事
陆烽烽	/	新任	董事	公司原董事杨磊先生、周烈平先生因个人原因申请辞去董事职务，董事会同意其辞职申请并任命杨奕女士、陆烽烽先生为公司新任董事
喻超	/	新任	董事会秘书	公司原董事会秘书刘仁志先生因个人原因申请辞去董事会秘书职务，董事会同意其辞职申请并任命喻超先生为公司新任董事会秘书

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

杨江成：董事长，男，1949年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年5月至1984年12月，任武汉剪刀厂副厂长；1984年12月至1991年8月，任武汉电镀技术开发公司总经理；1991年8月至2002年4月，任武汉风帆电镀技术有限公司总经理；2002年4月至2004年3月，任风帆电镀董事长、总经理；1997年6月至今，还担任风帆表面董事长、总经理。2012年12月2日至2014年元月，任风帆科技董事长、法定代表人；2014年元月至2018年6月任风帆科技董事；2018年6月至今，任风帆科技董事长。

杨奕女士简历：杨奕，女，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年-2004年任武汉风帆电镀技术有限公司 财务主管；2005年-2007年任武汉风帆商贸有限公司 财务主管；2008年-2012年任武汉风帆化工有限公司 财务主管；2013年-2015年任武汉风帆表面工程股份有限公司 财务主管；2014年-2015年任武汉风帆电化科技股份有限公司财务主管。2016年-至今任武汉风帆电化科技股份有限公司 财务总监。

陆烽烽先生简历：陆烽烽，男，1983年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年8月-2006年12月日本电产（浙江）有限公司 ISO 体系负责人；2006年5月-2007年3月嘉善县环保局 环境质量工程师；2007年2月-2012年1月日本电产科宝（浙江）有限公司 阳极氧化产品开发组主管；2012年2月-至今 武汉风帆电化科技股份有限公司全资子公司武汉菲尼克化学有限公司 副总经理。

喻超先生简历：喻超，男，1983年12月出生，本科学历，工程师、国家清洁生产审核师，中国国籍。2006年12月11日-2015年12月1日 武汉风帆表面工程股份有限公司 行政专员；2015年12月1日-2016年12月1日 武汉风帆电化科技股份有限公司 宣传部长；2016年12月1日-至今 武汉风帆电化科技股份有限公司 总经理助理。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	43	41
销售人员	28	28
技术人员	28	23
财务人员	6	6
员工总计	120	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	24	20
专科	23	21
专科以下	68	67
员工总计	120	113

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

## 1. 人员变动

根据公司经营情况发展的需要，各部人员配置都有一定程度的增加了一定数量的高端人才。

## 2. 人才引进

公司为积极开拓市场及进一步提升技术服务能力，继续高薪引进人才。

## 3. 培训计划

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入司培训、岗位资格培训和业绩提升培训。同时，公司将安排入职指导人进行一对一的指导，确保新员工获得更多的辅导与支持，尽快进入工作角色，早日融入。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研；对特别优秀的人才签订员工培养协议，提升个人专业知识和学历。

## 4. 招聘政策

公司主要通过网络招聘、招聘会、高等院校等途径进行人才招聘。

## 5. 员工薪酬政策

公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

## 6. 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王池	副总经理	254,958
杨奕	董事、财务总监	230,000
刘亦钊	风帆国贸总经理	470,148
张红利	技术研发部长	100,000
王婷	技术研发部长	100,000
李杨	技术服务经理	0
黄丹	生产主管	50,000
毕超群	质检部长	50,000
姚青	风帆表面行政专员	50,000
程桂芳	会计主管	50,000
张正元	销售经理	230,000
冯辉	销售经理	180,000
喻超	董秘、总经理助理	90,000
叶璐	菲尼克行政主管	100,000
吴娟	菲尼克会计主管	50,000
陆烽烽	董事、菲尼克销售经理	180,000
吴钢	菲尼克销售经理	183,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心人员无变化。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,641,913.25	14,684,072.73
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	27,884,279.18	27,524,664.90
预付款项	六、3	2,965,476.98	1,082,911.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	592,838.46	380,508.70
买入返售金融资产			
存货	六、5	29,667,038.81	29,582,438.01
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、6	74,846.61	747,232.69
<b>流动资产合计</b>		<b>68,826,393.29</b>	<b>74,001,828.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	六、7	7,038.82	-
投资性房地产		-	
固定资产	六、8	9,668,229.55	9,965,117.62
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	六、9	13,281.92	16,051.16
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	六、10	1,379,194.63	1,459,537.75
递延所得税资产	六、11	611,388.72	619,141.75
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		11,679,133.64	12,059,848.28
<b>资产总计</b>		80,505,526.93	86,061,676.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	-	5,500,000.00
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		-	
应付票据及应付账款	六、13	11,843,924.90	10,062,859.55
预收款项	六、14	2,197,924.20	3,936,624.88
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	877,676.65	3,437,581.22
应交税费	六、16	2,084,960.58	4,816,626.50
其他应付款	六、17	2,638,003.86	10,022,696.76
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		19,642,490.19	37,776,388.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	247,494.90	342,259.22
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	705,815.30	732,464.76
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		953,310.20	1,074,723.98
<b>负债合计</b>		20,595,800.39	38,851,112.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	31,910,020.00	26,000,020.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	6,504,055.71	3,549,055.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	4,860,209.20	2,838,366.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	16,649,058.61	14,824,260.26
归属于母公司所有者权益合计		59,923,343.52	47,211,702.63
少数股东权益		-13,616.98	-1,138.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,909,726.54</b>	<b>47,210,563.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,505,526.93</b>	<b>86,061,676.74</b>

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,566,781.17	11,458,510.53
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		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	19,936,966.62	18,127,359.26
预付款项		1,033,632.49	708,901.67
其他应收款	十五、2	7,235,288.77	142,000.61
存货		19,778,532.11	21,533,898.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,651.82	386,389.48
<b>流动资产合计</b>		<b>52,552,852.98</b>	<b>52,357,060.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	5,466,299.72	5,409,260.90
投资性房地产		-	-
固定资产		8,078,527.68	8,386,766.92



在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,281.92	16,051.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		813,452.89	862,365.91
递延所得税资产		455,541.14	422,962.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,827,103.35</b>	<b>15,097,407.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,379,956.33</b>	<b>67,454,467.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	5,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		7,242,341.50	9,367,784.85
预收款项		2,147,849.20	3,491,196.98
应付职工薪酬		816,056.65	2,200,924.58
应交税费		1,035,662.41	947,336.33
其他应付款		1,711,767.07	8,968,588.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,953,676.83</b>	<b>30,475,830.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		705,815.30	732,464.76
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>705,815.30</b>	<b>732,464.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,659,492.13</b>	<b>31,208,295.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,910,020.00	26,000,020.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		8,159,338.79	5,204,338.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,860,209.20	2,838,366.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,790,896.21	2,203,446.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,720,464.20</b>	<b>36,246,172.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>67,379,956.33</b>	<b>67,454,467.87</b>

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		48,976,496.13	49,034,674.59
其中：营业收入	六、25	48,976,496.13	49,034,674.59
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,623,179.32	40,742,670.73
其中：营业成本	六、25	26,936,260.09	25,872,572.41
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			
税金及附加	六、26	295,883.44	358,425.68
销售费用	六、27	9,532,722.96	8,430,314.31
管理费用	六、28	3,600,977.37	5,628,341.83
研发费用	六、29	1,803,551.01	
财务费用	六、30	231,722.20	163,292.54
资产减值损失	六、31	222,062.25	289,723.96
加：其他收益	六、32	114,310.46	372,042.47
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,467,627.27	8,664,046.33
加：营业外收入	六、33	155,959.00	538,124.31
减：营业外支出	六、34	0.00	1,573.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,623,586.27	9,200,597.15
减：所得税费用	六、35	1,289,502.85	2,023,889.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,334,083.42	7,176,707.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,334,083.42	7,176,707.81
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-12,478.20	1,215,182.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,346,561.62	5,961,525.74
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		5,334,083.42	7,176,707.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,346,561.62	5,961,525.74
归属于少数股东的综合收益总额		-12,478.20	1,215,182.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.19	0.31
（二）稀释每股收益	十六、3	0.18	0.31

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	38,409,500.58	29,839,100.15
减：营业成本		26,295,121.62	19,366,303.09
税金及附加	十五、4	188,326.98	163,800.05
销售费用		3,605,110.09	3,481,751.80
管理费用		2,565,252.80	4,640,053.60
研发费用		1,803,551.01	
财务费用		200,098.13	106,730.19
其中：利息费用		190,747.02	
利息收入		13,363.90	
资产减值损失		243,837.39	-224,448.99
加：其他收益		26,649.46	166,649.47
投资收益（损失以“-”号填列）		7,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,534,852.02	2,471,559.88
加：营业外收入		150,000.00	418,124.31
减：营业外支出		0	47.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,684,852.02	2,889,637.02
减：所得税费用		575,639.30	437,822.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,109,212.72	2,451,814.64
（一）持续经营净利润		10,109,212.72	2,451,814.64
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,109,212.72	2,451,814.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,831,335.25	35,289,235.13
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		237,959.22	281,166.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,081,675.08	899,750.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,150,969.55</b>	<b>36,470,152.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,514,872.17	15,285,650.86
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		11,986,215.61	7,865,282.87
支付的各项税费		7,040,391.66	4,627,263.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,634,220.52	8,348,332.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,175,699.96</b>	<b>36,126,530.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,024,730.41</b>	<b>343,621.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,107.59	1,081,501.39
投资支付的现金		7,038.82	
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>241,146.41</b>	<b>1,081,501.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-241,146.41</b>	<b>-1,081,501.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	975,000.00
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		0	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>3,975,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,594,764.32	3,090,098.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,305.98	103,776.67
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,793,070.30</b>	<b>3,193,874.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,793,070.30</b>	<b>781,125.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,787.64</b>	<b>-50,371.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,042,159.48</b>	<b>-7,126.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,684,072.73	9,592,698.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,641,913.25</b>	<b>9,585,572.42</b>

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,535,089.50	14,707,526.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		711,453.65	3,464,159.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,246,543.15</b>	<b>18,171,686.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,083,638.40	3,972,036.47
支付给职工以及为职工支付的现金		6,855,459.56	5,975,343.18
支付的各项税费		2,539,387.46	1,805,668.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,859,081.64	6,468,899.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,337,567.06</b>	<b>18,221,947.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,091,023.91</b>	<b>-50,261.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,174.26	224,459.00
投资支付的现金		57,038.82	
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		91,213.08	224,459.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-91,213.08	-224,459.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	975,000.00
取得借款收到的现金		0	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	3,975,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,747.02	55,378.13
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,690,747.02	3,055,378.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,690,747.02	919,621.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-18,745.35	-11,910.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,891,729.36	632,991.24
加：期初现金及现金等价物余额		11,458,510.53	5,266,928.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,566,781.17	5,899,919.67

法定代表人：王茂堂

主管会计工作负责人：杨奕

会计机构负责人：程桂芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 武汉风帆电化科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

武汉风帆电化科技股份有限公司（下称公司或本公司）原名称为武汉风帆电镀技术有限公司，由武汉风帆表面工程有限公司（2010年6月22日名称变更为武汉风帆表面工程股份有限公司，以下简称风帆表面）、王志军、刘仁志、杨磊分别出资105万元、5万元、5万元、5万元共同组建，于2002年4月2日经武汉市工商行政管理局批准成立，注册资本120万元。

2006年7月18日，公司注册资本由120万元增加到620万元，增资后风帆表面出资605万元，占注册资本的97.57%；王志军出资5万元，占注册资本的0.81%；刘仁志出资5万元，占注册资本的0.81%；杨磊出资5万元，占注册资本的0.81%。



2008年2月29日，公司注册资本由620万元增加到1050万元，增资后风帆表面出资1035万元，占注册资本的98.572%；王志军出资5万元，占注册资本的0.476%；刘仁志出资5万元，占注册资本的0.476%；杨磊出资5万元，占注册资本的0.476%。

2012年11月2日，公司召开股东会，全体股东一致同意风帆表面将其持有的公司98.572%的股权全部转让给风帆表面的股东，其中：将其持有的30.562%股权（即320.901万元出资）转让给杨江成；将其持有的公司1.774%股权（即18.627万元出资）转让给马平燕；将其持有的公司1.774%股权（即18.627万元出资）转让给王蓓蓓；将其持有的公司1.774%股权（即18.627万元出资）转让给王蓓蕾；将其持有的公司7.428%股权（即77.994万元出资）转让给王志军；将其持有的公司4.168%股权（即43.764万元出资）转让给叶永鑫；将其持有的公司3.791%股权（即39.806万元出资）转让给王荣华；将其持有的公司3.214%股权（即33.747万元出资）转让给陈幼云；将其持有的公司2.679%股权（即28.130万元出资）转让给徐为芳；将其持有的公司2.725%股权（即28.613万元出资）转让给徐善明；将其持有的公司2.638%股权（即27.699万元出资）转让给方红；将其持有的公司2.829%股权（即29.705万元出资）转让给刘四喜；将其持有的公司2.126%股权（即22.323万元出资）转让给刘仁志；将其持有的公司2.654%股权（即27.867万元出资）转让给唐莎；将其持有的公司1.974%股权（即20.727万元出资）转让给万仁荣；将其持有的公司1.720%股权（即18.060万元出资）转让给程贞嶽；将其持有的公司2.460%股权（即25.830万元出资）转让给彭光荣；将其持有的公司1.534%股权（即16.107万元出资）转让给龙凤英；将其持有的公司1.153%股权（即12.107万元出资）转让给黄小陵；将其持有的公司0.916%股权（即9.618万元出资）转让给陈清凤；将其持有的公司0.779%股权（即8.180万元出资）转让给戚淑莉；将其持有的公司2.834%股权（即29.757万元出资）转让给杨磊；将其持有的公司0.708%股权（即7.434万元出资）转让给欧阳秋玲；将其持有的公司0.681%股权（即7.151万元出资）转让给姜玲；将其持有的公司0.866%股权（即9.093万元出资）转让给杨建成；将其持有的公司4.930%股权（即51.765万元出资）转让给王琢林；将其持有的公司1.368%股权（即14.364万元出资）转让给熊文；将其持有的公司1.213%股权（即12.737万元出资）转让给倪国平；将其持有的公司0.294%股权（即3.087万元出资）转让给丁立志；将其持有的公司0.267%股权（即2.804万元出资）转让给明志平；将其持有的公司0.971%股权（即10.196万元出资）转让给刘亦钊；将其持有的公司0.388%股权（即4.074万元出资）转让给唐峻；将其持有的公司0.485%股权（即5.093万元出资）转让给徐秀萍；将其持有的公司0.485%股权（即5.093万元出资）转让给王池；将其持有的公司1.092%股权（即11.466万元出资）转让给周烈平；将其持有的公司0.679%股权（即7.130万元出资）转让给张宗良；将其持有的公司0.825%股权（即8.663万元出资）转让给胡善一；将其持有的公司0.825%股权（即8.663万元出资）转让给戚茂权；将其持有的公司0.413%股权（即4.337万元出资）转让给杨本恕。该

事项已于2012年11月14日在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

根据2012年11月17日的股东会决议，公司以2012年9月30日为基准日整体改制变更成立武汉风帆电镀技术股份有限公司，改制变更后发起人与变更前的股东一致。改制后公司注册资本为人民币1650万元。本次出资业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)出具国浩验字[2012]503A224号验资报告验证，并于2012年12月6日在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2013年7月2日，经中国证监会核准，公司股票在全国股份转让系统挂牌交易。

根据2015年6月5日的股东会决议，公司以2015年6月18日为基准日，以总股本16,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.212131股，分红后总股本增至18,500,016股，注册资本变更为18,500,016元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具瑞华鄂验字[2015]42020002号验资报告验证，并于2015年7月20日在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2015年7月20日，公司名称变更为武汉风帆电化科技股份有限公司。

根据2016年4月股权激励计划及股票发行方案的相关规定，本公司对第一次实施股权激励计划的相关高级管理人员和核心员工发行面值为1元的人民币普通股股票750,000.00股，每股发行价为人民币1.3元。截至2016年6月15日止，本公司收到各股东以货币资金缴纳的出资额，实际到位资金为人民币750,000.00元，其中增加股本750,000.00元，转入资本公积225,000.00元，行权后总股数增至19,250,016股，注册资本变更为19,250,016.00元。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2016】42020001号《验资报告》验证，并于2016年11月在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2017年6月，本公司实施第二期股权激励计划，截至2017年6月21日止，本公司已收到各股东以货币资金缴纳的出资额，实际到位资金为人民币750,000.00元，其中增加股本750,000.00元，转入资本公积225,000.00元，行权后总股数增至20,000,016股，注册资本变更为20,000,016.00元。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2017】42030001号验资报告验证，并于2017年8月在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2017年7月，本公司增加“写字楼租赁”的经营范围，并于2017年7月在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2017年9月，本公司根据2017年8月22日披露的《2017年半年度权益分配预案的公告》的相关约定，每10股转增3股，共计转增6,000,004.00股。增加注册资本人民币6,000,004.00元，增加股本6,000,004.00元，变更后的注册资本为人民币26,000,020.00元，变更后的股本为人民币26,000,020.00元，同时增加“普通货运”的经营范围，并于2017年9月武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

2017年12月，本公司新增发行股票5,910,000.00股，发行对象为在册股东及公司核心员工，每股发行价为人民币1.5元，实际到位资金为8,865,000.00元，其中增加股本5,910,000.00元，转入资本公积2,955,000.00元，总股数增至31,910,020.00股，注册资本变更为31,910,020.00元，并于2018年3月30日在武汉市工商行政管理局东西湖分局完成工商变更登记手续。

统一社会信用代码：914201127375066040；公司住所位于武汉市东西湖区新城十路(7)；法定代表人王茂堂。

## (二) 经营范围

本公司《企业法人营业执照》规定的经营范围：表面处理添加剂、新能源材料及配套原辅材料、仪器、设备的开发、生产、销售、技术服务及售后服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；写字楼租赁；普通货运。

## (三) 生产的主要产品

本公司生产的主要产品为装饰性和防腐性电镀产品。

## (四) 公司的基本组织架构

本公司以2012年6月30日为基准日购买了武汉菲尼克化学有限公司（以下简称“菲尼克公司”）70%的股权，菲尼克公司注册资本100万元，主要从事研发、销售各类化学品原料（不含危化品）、配套原辅材料及仪器和设备；开展技术及售后服务。2017年9月12日，本公司以2017年5月31日为基准日购买了菲尼克公司30%的股权，本公司对菲尼克公司的持股比例达到100%。

本公司2015年2月27日成立了全资子公司武汉风帆电镀国际贸易有限公司（以下简称“风帆国际贸易公司”），注册资本100万元，截至2016年12月31日实收资本70万元，主要从事自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司2017年7月27日与Italteco S.R.L公司联合成立了子公司武汉意特风帆铝表面技术有限公司（以下简称“意特风帆公司”），注册资本100万元，本公司持股比例为80%。截至2017年12月31日实收资本2万元，主要从事铝表面处理化学品批发及零售；铝表面精加工及其他金属表面处理的技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术培训。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电镀添加剂经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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



产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

##### ② 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ② 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。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### ③ 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试并计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计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）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 10. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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，单位价值在 5000 元以上，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	10	3
机器设备	直线法	10	10	9
运输工具	直线法	5	10	18
电子设备	直线法	5	10	18
其他	直线法	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14. 在建工程**

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

#### **15. 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16. 无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）收入确认的时点

收入确认时点：直销模式下，商品已发出并经客户验收合格后确认收入。经销商销售模式下，本公司在收到经销商的销售清单时确认收入。

## 22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所



得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本年度无需要披露的会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更事项。

## 27. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。（子公司按 7% 计缴）。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率
武汉风帆电化科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
武汉风帆电镀国际贸易有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
武汉菲尼克化学有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
武汉意特风帆铝表面技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2. 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 28 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，本公司可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		10,400.00

项目	期末余额	年初余额
银行存款	7,641,913.25	14,673,672.73
其他货币资金		
合计	7,641,913.25	14,684,072.73
其中：存放在境外的款项总额		

## 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	8,990,662.19	10,780,967.97
应收账款	18,893,616.99	16,743,696.93
合计	27,884,279.18	27,524,664.90

### (1) 应收票据情况

#### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,726,454.93	10,730,967.97
商业承兑汇票	264,207.26	50,000.00
合计	8,990,662.19	10,780,967.97

#### ② 期末已质押的应收票据情况

无。

#### ③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,083,119.01	
商业承兑汇票	240,000.00	
合计	15,323,119.01	

#### ④ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

#### ⑤ 其他说明

无。

### (2) 应收账款情况

#### ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,415,073.37	100.00	2,521,456.38	11.77	18,893,616.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,415,073.37	—	2,521,456.38	—	18,893,616.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,047,612.20	100.00	2,303,915.27	12.10	16,743,696.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,047,612.20	—	2,303,915.27	—	16,743,696.93

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,232,871.79	961,643.58	5.00
1至2年	710,599.73	142,119.95	20.00
2至3年	107,818.00	53,909.00	50.00
3至4年	590,990.53	590,990.53	100.00
4至5年	336,763.27	336,763.27	100.00
5年以上	436,030.05	436,030.05	100.00
合计	21,415,073.37	2,521,456.38	—

注：该组合系按照期末余额的账龄划分。

## C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

## D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,541.11 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况  
无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,715,319.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 435,765.97 元。

⑤ 因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

⑥ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,894,463.98	97.61	1,011,898.43	93.44
1 至 2 年	46,400.00	1.56	46,400.00	4.29
2 至 3 年	24,613.00	0.83	24,613.00	2.27
3 年以上				
合计	2,965,476.98	—	1,082,911.43	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,937,072.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 65.32%。

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	592,838.46	380,508.70
应收利息		
应收股利		
合计	592,838.46	380,508.70

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	804,171.21	100.00	211,332.75	26.28	592,838.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	804,171.21	—	211,332.75	—	592,838.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	587,320.31	100.00	206,811.61	35.21	380,508.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	587,320.31	—	206,811.61	—	380,508.70

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	569,168.91	28,458.45	5.00
1至2年	13,000.00	2,600.00	20.00
2至3年	83,456.00	41,728.00	50.00
3至4年	36,000.00	36,000.00	100.00
4至5年			
5年以上	102,546.30	102,546.30	100.00
合计	804,171.21	211,332.75	—

注：该组合系按照期末余额的账龄划分。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

② 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 4,521.14 元。

③ 本期实际核销的其他应收款情况



无。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	281,975.06	115,197.26
其他往来款	522,196.15	472,123.05
合计	804,171.21	587,320.31

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
应收出口退税	税费返还	188,293.93	1年以内	23.41%	9,414.70
长江证券股份有限公司	督导费	106,000.00	1年以内	13.18%	5,300.00
叶璐	备用金	100,770.06	1年以内	12.53%	5,038.50
陆峰峰	备用金	90,000.00	1年以内	11.19%	4,500.00
武汉市天然气有限公司	押金	72,000.00	2-3年	8.95%	36,000.00
合计	—	557,063.99	—	69.26%	60,253.20

⑥ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

无。

## 5. 存货

### 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,299,647.15		6,299,647.15
在产品			
库存商品	22,347,716.26		22,347,716.26
周转材料	1,019,675.40		1,019,675.40

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	29,667,038.81		29,667,038.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,231,669.35		5,231,669.35
在产品			
库存商品	23,568,735.57		23,568,735.57
周转材料	782,033.09		782,033.09
合计	29,582,438.01		29,582,438.01

**6. 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	53,735.58	
增值税留抵税额	1,296.60	747,232.69
预缴地方教育附加费	19,814.43	
合计	74,846.61	747,232.69

**7. 长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
风帆墨西哥技术可变资本公司		7,038.82				
小计		7,038.82				
合计		7,038.82				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
风帆墨西哥技术可变资本公司				7,038.82	
小计				7,038.82	
合计				7,038.82	

注：风帆墨西哥技术可变资本公司成立于2017年11月9日，注册资本为2,797.00美元，其中本公司出资1,118.00美元，占注册资本的40.00%，墨西哥 Gml de Aguascalientes,

Sociedad de Responsabilidad Limitada de Capital Variable 公司出资 1,679.00 美元,占注册资本的 60%，2018 年 4 月 12 日本公司支付出资款 1,118.00 美元（按当日汇率折算人民币 7,038.82 元）。

2018 年 6 月 21 日董事会议审议通过了《关于对风帆墨西哥技术可变资本公司增加投资的议案》，将对该公司的投资增加至 25,118.00 美元，占注册资本的 40.00%，墨西哥 Gml de Aguascalientes, Sociedad de Responsabilidad Limitada de Capital Variable 公司出资 37,679.00 美元，占注册资本的 60.00%。

## 8. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	9,668,229.55	9,965,117.62
固定资产清理		
合计	9,668,229.55	9,965,117.62

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,146,457.18	3,087,976.67	2,071,842.41	1,497,128.94	533,176.70	13,336,581.90
2. 本期增加金额		34,174.26	160,430.77	39,502.56		234,107.59
(1) 购置		34,174.26	160,430.77	39,502.56		234,107.59
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,146,457.18	3,122,150.93	2,232,273.18	1,536,631.50	533,176.70	13,570,689.49
二、累计折旧						
1. 年初余额	467,269.81	1,113,092.20	652,054.23	902,309.01	236,739.03	3,371,464.28
2. 本期增加金额	92,243.85	161,384.98	174,869.73	72,941.04	29,556.06	530,995.66
(1) 计提	92,243.85	161,384.98	174,869.73	72,941.04	29,556.06	530,995.66
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	559,513.66	1,274,477.18	826,923.96	975,250.05	266,295.09	3,902,459.94
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,586,943.52	1,847,673.75	1,405,349.22	561,381.45	266,881.61	9,668,229.55
2. 年初账面价值	5,679,187.37	1,974,884.47	1,419,788.18	594,819.93	296,437.67	9,965,117.62

## (2) 固定资产清理

无。

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	53,000.00	20,000.00	19,084.62	92,084.62
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	53,000.00	20,000.00	19,084.62	92,084.62
二、累计摊销				
1. 年初余额	53,000.00	12,666.54	10,366.92	76,033.46
2. 本期增加金额		2,000.00	769.24	2,769.24
(1) 计提		2,000.00	769.24	2,769.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	53,000.00	14,666.54	11,136.16	78,802.70
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		5,333.46	7,948.46	13,281.92

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 年初账面价值		7,333.46	8,717.70	16,051.16

### 10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
生产车间改造	342,495.18		21,725.40		320,769.78
东西湖维修工程	519,870.73		27,178.62		492,692.11
办公楼改造	479,611.65		25,242.72		454,368.93
厂房维修	117,560.19		6,187.38		111,372.81
合计	1,459,537.75		80,334.12		1,379,203.63

### 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,732,789.13	493,433.91	2,510,726.88	446,529.45
内部交易未实现利润	80,550.07	12,082.51	418,283.87	62,742.58
递延收益的所得税影响	705,815.30	105,872.30	732,464.76	109,869.72
合计	3,519,154.50	611,388.72	3,661,475.51	619,141.75

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	68,084.89	5,693.91
合计	68,084.89	5,693.91

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022年	5,693.91		2017年亏损
2023年	62,390.98	5,693.91	2018年1-6月亏损
合计	68,084.89	5,693.91	—

### 12. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

注：年初的担保借款系关联单位武汉风帆表面工程股份有限公司以其所拥有的房屋及

土地进行抵押担保，该借款已于2018年5月15日全部归还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 13. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,843,924.90	10,062,859.55
合计	11,843,924.90	10,062,859.55

(1) 应付票据情况

无。

(2) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
货款	11,843,924.90	10,062,859.55
合计	11,843,924.90	10,062,859.55

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

无账龄超过1年的重要应付款项。

### 14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,197,924.20	3,936,624.88
合计	2,197,924.20	3,936,624.88

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无账龄超过1年的重要预收款项。

### 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,437,581.22	7,998,613.33	10,558,517.90	877,676.65
二、离职后福利-设定提存计划		472,372.56	472,372.56	
三、辞退福利		32,000.00	32,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,437,581.22	8,502,985.89	11,062,890.46	877,676.65

注：应付职工薪酬期末余额较年初余额减少74.47%，主要是由于本期支付了年初余额中的上年度绩效奖金。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,216,223.64	7,259,847.83	9,816,071.47	660,000.00
2. 职工福利费		356,636.39	355,016.39	1,620.00
3. 社会保险费		259,871.36	259,871.36	
其中：医疗保险费		216,983.74	216,983.74	
工伤保险费		26,281.19	26,281.19	
生育保险费		16,606.43	16,606.43	
4. 住房公积金		7,496.00	7,496.00	
5. 工会经费和职工教育经费	221,357.58	114,761.75	120,062.68	216,056.65
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,437,581.22	7,998,613.33	10,558,517.90	877,676.65

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		448,648.23	448,648.23	
2. 失业保险费		23,724.33	23,724.33	
3. 企业年金缴费				
合计		472,372.56	472,372.56	

## 16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	457,120.37	1,158,010.25
企业所得税	1,342,948.06	3,291,554.41
城市维护建设税	22,335.37	71,712.08
房产税	40,712.12	46,119.62
土地使用税		35.10
个人所得税	172,272.17	157,282.97
教育附加费	12,506.77	34,740.31
印花税	31,930.39	39,801.59
地方教育发展费	5,135.32	17,370.16
堤防费	0.01	0.01
合计	2,084,960.58	4,816,626.50

注：应交税费期末余额较年初余额减少 56.71%，主要系本期在 2017 年度所得税汇算清缴后支付了需补缴的应交所得税。

## 17. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,138,083.13	10,022,696.76
其中：暂收投资款		8,865,000.00
其他往来款	1,138,083.13	1,157,696.76
应付利息		
应付股利	1,499,920.73	
合计	2,638,003.86	10,022,696.76

注：其他应付款期末余额较年初余额减少 73.68%，主要系上年度暂收资本金转入股本和资本公积的影响。

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (3) 应付利息情况

无。

## (4) 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,499,920.73	
合计	1,499,920.73	

注：2018年4月12日，本公司在第二届董事会第十九次会议上审议通过《关于<2017年度利润分配预案>的议案》，预计派送现金红利 1,500,000.00 元。2018年5月17日，《2017年年度股东大会决议公告》审议通过了该议案，授权公司董事会在权益分派完毕后，办理公司章程修改及工商备案等相关事宜。2018年6月25日董事会发布《2017年年度权益分派实施公告》，分派方案为：以公司现有总股本 31,910,020.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.47 元人民币现金股利。本次权益分派权益登记日为 2018 年 7 月 5 日，除权除息日为 2018 年 7 月 6 日。2018 年 7 月 6 日，本公司将上述现金股利合计 1,499,920.73 元通过银行转账支付给中国证券登记结算有限责任公司北京分公司。

**18. 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	247,494.90	342,259.22
保证借款		
信用借款		
合计	247,494.90	342,259.22

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37。



## 19. 政府补助

### 1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
企业发展基金	87,661.00				87,661.00			是
创新平台补贴资金	150,000.00					150,000.00		是
合计	—				87,661.00	150,000.00		—

### 2. 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业发展基金	与收益相关	87,661.00		
创新平台补贴资金	与收益相关		150,000.00	
市财政拨款重大科技成果转化	与资产相关	14,278.33		
东西湖区财政局拨付的新型绿色节能防腐系列电镀产业化资金	与资产相关	12,371.13		
合计	—	114,310.46	150,000.00	

## 20. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市财政拨款重大科技成果转化	682,980.29		14,278.33	668,701.96	收到的政府补助
东西湖区财政局拨付的新型绿色节能防腐系列电镀产业化资金	49,484.47		12,371.13	37,113.34	收到的政府补助
合计	732,464.76		26,649.46	705,815.30	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
市财政拨款重大科技成果转化	682,980.29			14,278.33			668,701.96	与资产相关
东西湖区财政局拨付的新型绿色节能防腐系列电镀产业化资金	49,484.47			12,371.13			37,113.34	与资产相关
合计	732,464.76			26,649.46			705,815.30	—

## 21. 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	26,000,020.00	5,910,000.00				5,910,000.00	31,910,020.00
------	---------------	--------------	--	--	--	--------------	---------------

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,539,655.71	2,955,000.00		4,494,655.71
其他资本公积	2,009,400.00			2,009,400.00
合计	3,549,055.71	2,955,000.00		6,504,055.71

注：本期增加资本公积系新增发行股票的股本溢价形成。本公司新增发行股票5,910,000.00股，发行对象为在册股东及公司核心员工，每股发行价为人民币1.5元，实际到位资金为8,865,000.00元，其中增加股本5,910,000.00元，转入资本公积2,955,000.00元。

## 23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,419,183.33	1,010,921.27		2,430,104.60
任意盈余公积	1,419,183.33	1,010,921.27		2,430,104.60
合计	2,838,366.66	2,021,842.54		4,860,209.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 24. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	14,824,260.26	9,558,866.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,824,260.26	9,558,866.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,346,561.62	12,104,075.99
减：提取法定盈余公积	1,010,921.27	344,338.99
提取任意盈余公积	1,010,921.27	344,338.99
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,499,920.73	149,999.95
转作股本的普通股股利		6,000,004.00
期末未分配利润	16,649,058.61	14,824,260.26

## 25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,881,661.90	26,936,260.09	49,034,674.59	25,872,572.41
其他业务	94,834.23			
合计	48,976,496.13	26,936,260.09	49,034,674.59	25,872,572.41

**26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,617.15	185,624.13
教育费附加	80,276.25	92,158.19
地方教育附加费	40,138.14	46,079.10
房产税	5,407.50	10,764.36
土地使用税	35.10	
印花税	18,409.30	23,799.90
合计	295,883.44	358,425.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,505,086.04	4,623,502.59
办公费用	77,597.24	106,522.97
差旅费	1,136,562.41	811,639.49
交通运输费	2,566,524.16	2,127,898.03
会议费	30,570.52	
业务招待费	224,947.10	127,048.48
折旧及摊销费用	185,913.75	135,622.81
资产租赁费	359,408.72	78,488.59
财产保险费	20,776.20	
企业文化推广、广告宣传费	61,771.39	159,948.32
其他	363,565.43	259,643.03
合计	9,532,722.96	8,430,314.31

**28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,365,471.22	2,554,611.31
办公费用	185,759.26	349,437.15

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	39,913.07	136,206.23
交通运输费	38,701.80	38,811.41
业务招待费	20,564.80	29,707.61
折旧及摊销费用	142,828.41	92,508.49
资产租赁费	96,236.02	62,296.63
财产保险费	112,083.41	87,395.76
研发费用		1,597,809.84
其他	599,419.38	679,557.40
合计	3,600,977.37	5,628,341.83

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,674.34	
原材料	571,301.96	
折旧费用	117,965.58	
工艺开发及制造费	48,543.69	
办公费	38,039.73	
差旅费	31,616.93	
无形资产摊销	1,999.98	
招待费	2,909.00	
资产租赁费	213,499.80	
合计	1,803,551.01	

本期研发费用较上期增加的原因系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号文中关于报表列报项目的调整将原在管理费用中列支的研发费用单列为一个报表项目。

## 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,305.98	107,216.61
减：利息收入	18,034.47	10,572.47
利息净支出	180,271.51	96,644.14
汇兑净损失	-16,787.64	44,546.44
银行手续费	68,238.33	22,101.96
合计	231,722.20	163,292.54

## 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	222,062.25	18,454.35
存货跌价损失		271,269.61
合计	222,062.25	289,723.96

### 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
市财政拨款重大科技成果转化	14,278.33	14,278.34	14,278.33
燃煤锅炉改造拆除补偿资金		140,000.00	
东西湖区财政局拨付的新型绿色节能防腐系列电镀产业化资金	12,371.13	12,371.13	12,371.13
企业发展基金	87,661.00	205,393.00	87,661.00
合计	114,310.46	372,042.47	114,310.46

### 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	120,000.00	150,000.00
无法支付的款项		418,124.31	
其他	5,959.00		5,959.00
合计	155,959.00	538,124.31	155,959.00

注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 71.02%，主要系上期核销了部分无法支付的应付账款。

### 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,491.86	
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他		81.63	
合计		1,573.49	

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,281,749.82	2,103,379.09

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	7,753.03	-79,489.75
合计	1,289,502.85	2,023,889.34

注：所得税费用本期发生额较上期发生额减少 36.29%，主要系本期销售情况较上期有所缩减，本期利润总额 6,623,586.27 元，上期利润总额 9,200,597.15 元，下降 28.01%，导致本期所得税费用较上期减少。

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,623,586.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	993,537.94
子公司适用不同税率的影响	244,327.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,039.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,597.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,289,502.85

## 36. 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,034.47	10,572.47
财政补贴收入	243,620.00	477,706.94
往来款	820,020.61	411,471.13
合计	1,081,675.08	899,750.54

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	4,841,723.17	2,194,171.12
管理费用支付的现金	2,066,333.13	5,274,852.89
手续费	68,238.33	22,101.96
往来款	747,600.13	857,206.87
合计	7,723,894.76	8,348,332.84

## 37. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>5,334,083.42</b>	<b>7,176,707.81</b>
加：资产减值准备	222,062.25	289,723.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	530,995.66	447,117.06
无形资产摊销	2,769.24	2,769.24
长期待摊费用摊销	80,343.12	21,725.40
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）		1,491.86
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）	181,518.34	107,216.61
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）	7,753.03	-79,489.75
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）	-84,600.80	-7,331,880.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,004,185.76	-4,758,082.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,295,468.91	4,466,323.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,024,730.41</b>	<b>343,621.98</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>7,641,913.25</b>	<b>9,585,572.42</b>
减：现金的年初余额	<b>14,684,072.73</b>	<b>9,592,698.70</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-7,042,159.48</b>	<b>-7,126.28</b>

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	7,641,913.25	9,585,572.42

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,641,913.25	9,585,572.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,641,913.25	9,585,572.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 38. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	526,951.11	长期借款抵押物
合计	526,951.11	

### 39. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	167,006.82	6.6166	1,105,017.33
应收账款			
其中：美元	45,960.25	6.6166	304,100.59
应付账款			
其中：欧元	628,213.71	7.6515	4,806,777.20

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉菲尼克化学有限公司	武汉市	武汉市	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
武汉风帆电镀国际贸易有限公司	武汉市	武汉市	进出口贸易	100		设立投资
武汉意特风帆铝表面处理技术有限公司	武汉市	武汉市	贸易、技术开发	80		设立投资

#### (2) 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉意特风帆铝表面技术有限公司	20	-12,478.20		383.02

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉意特风帆铝表面技术有限公司	1,925.11		1,925.11	10.00		10.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉意特风帆铝表面技术有限公司	14,316.09		14,316.09	10.00		10.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉意特风帆铝表面技术有限公司		-62,390.98	-62,390.98	-62,390.98				

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
风帆墨西哥技术可变资本公司	阿瓜斯卡连特斯市	阿瓜斯卡连特斯市	贸易, 制造, 加工	40		权益法

注：风帆墨西哥技术可变资本公司成立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本为 2,797.00 美元，其中本公司出资 1,118.00 美元，占注册资本的 40.00%，墨西哥 Gml de Aguascalientes, Sociedad de Responsabilidad Limitada de Capital Variable 公司出资 1,679.00 美元，占注册资本的 60%，2018 年 4 月 12 日本公司支付出资款 1,118.00 美元（按当日汇率折算人民币 7,038.82 元）。

2018 年 6 月 21 日董事会议审议通过了《关于对风帆墨西哥技术可变资本公司增加投资的议案》，将对该公司的投资增加至 25,118.00 美元，占注册资本的 40.00%，墨西哥 Gml de Aguascalientes, Sociedad de Responsabilidad Limitada de Capital Variable 公司出资 37,679.00 美元，占注册资本的 60.00%。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元及欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司期末无大额外币货币性项目（见附注六、39），汇率变动对本公司的经营业绩不会产生较大影响。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、12）有关。该短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的

整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制人是杨江成。

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
风帆墨西哥技术可变资本公司	联营企业

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉风帆化工有限公司	受相同控制人控制
武汉风帆表面工程股份有限公司	受相同控制人控制
武汉兴源环保工程设备有限公司	受相同控制人控制
慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司	受本公司总经理控制
武汉汇源精细化学品有限公司	实际控制人直系亲属控制的关联公司
王志军	持有公司 5%以上股份的股东

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司	材料销售	565,618.08	1,448,500.00

##### ② 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉汇源精细化学品有限公司	材料采购	2,901,491.22	3,035,415.90

## (2) 关联租赁情况

## ① 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉风帆表面工程股份有限公司	土地、房产	795,030.00	549,749.99

## (3) 关联担保情况

武汉风帆表面工程股份有限公司以其所有的房屋及土地为本公司提供抵押担保，抵押人担保的最高债权额为人民币 1000 万元，该担保事项于 2018 年 5 月 4 日在股转系统中进行公告。截至 2018 年 6 月 30 日，该银行贷款尚未发放。

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
王茂堂（总经理）	150,000.00	150,000.00
杨奕（财务总监）	40,000.00	40,000.00
刘仁志（董秘）	40,000.00	40,000.00

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司	1,796,124.30	89,806.22	1,445,001.80	
合计				
预付款项：				
武汉风帆表面工程股份有限公司	104,100.00		298,631.57	
合计				

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
武汉汇源精细化学品有限公司	1,125,810.66	1,236,402.40
慈溪经济开发区奥乐化工贸易有限公司	35,175.00	12,044.61
合计		
其他应付款：		
王茂堂（总经理）		7,080,000.00

项目名称	期末余额	年初余额
王池（副总经理）		225,000.00
杨奕（财务总监）		150,000.00
胡庆跃（监事）		75,000.00
武汉风帆表面工程股份有限公司	124,598.43	
合计	124,598.43	7,530,000.00

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

(1) 本公司 2015 年 11 月 10 日发布《2015 年第六次临时股东大会决议公告》，审议通过《武汉风帆电化科技股份有限公司股权激励计划（草案）》。公司拟向激励对象授予 170 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 1850 万股的 9.19%。其中第一期授予 85 万股，占目前公司股本总额 1850 万股的 4.59%；第二期授予 85 万股，占目前公司股本总额 1850 万股的 4.59%。

在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。本激励计划股票期权的行权价格为 1.3 元/股。

股票期权激励计划的有效期限为股票期权授予之日起至第二期股票期权行权后 12 个月，本计划的等待期为授权日起至首次可行权之日止。第一个行权期为 2015 年度报告发布后一个月内，第二个行权期为 2016 年度报告发布后一个月内。激励对象必须在期权行权有效期内行权完毕。若未达到行权条件，则当期股票期权不得行权；若符合行权条件，但未在上述行权期内行权的该部分股票期权由公司注销。

公司业绩考核要求本计划在公司业绩考核的两个会计年度中，激励对象任职所在公司业绩指标具体为：第一个行权期的行权条件为 2015 年度每股收益年增长率不低于 12%（包括 12%）；第二个行权期行权条件为 2016 年度每股收益年增长率不低于 15%（包括 15%）。

截至 2017 年 12 月 31 日，投资者共认购 150 万股，缴款 195 万元，其中增加股本人民币 150 万元，余额人民币 45 万元转入资本公积。

(2) 本公司 2017 年 12 月 5 日发布《2017 年第七次临时股东大会决议公告》，审议通过《武汉风帆电化科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案》。公司拟向公司核心员工授予 591 万份股票期权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，行权价格为 1.5 元/股。

截至 2018 年 6 月 30 日，投资者认购 591 万股，缴款 886.5 万元，其中增加股本 591 万元，转入资本公积 295.50 万元。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
----	------

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价格为基础，确定公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，根据实际行权数量确定。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,614,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	226,603.78

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

2018年4月12日，本公司在第二届董事会第十九次会议上审议通过《关于<2017年度利润分配预案>的议案》，预计派送现金红利1,500,000.00元。2018年5月17日，《2017年年度股东大会决议公告》审议通过了该议案，授权公司董事会在权益分派完毕后，办理公司章程修改及工商备案等相关事宜。2018年6月25日董事会发布《2017年年度权益分派实施公告》，分派方案为：以公司现有总股本31,910,020.00股为基数，向全体股东每10股派0.47元人民币现金股利。本次权益分派权益登记日为2018年7月5日，除权除息日为2018年7月6日。2018年7月6日，本公司将上述现金股利合计1,499,920.73元通过银行转账支付给中国证券登记结算有限责任公司北京分公司。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,127,032.26	7,617,481.69
应收账款	13,809,934.36	10,509,877.57
合计	19,936,966.62	18,127,359.26

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,862,825.00	7,567,481.69
商业承兑汇票	264,207.26	50,000.00
合计	6,127,032.26	7,617,481.69

## ② 期末已质押的应收票据情况

无。

## ③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,350,683.29	
商业承兑汇票	240,000.00	
合计	10,590,683.29	

## ④ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## ⑤ 其他说明

无。

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,949,019.30	100.00	2,139,084.94	13.41	13,809,934.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,949,019.30	100.00	2,139,084.94	13.41	13,809,934.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,410,697.08	100.00	1,900,819.51	15.32	10,509,877.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,410,697.08	100.00	1,900,819.51	15.32	10,509,877.57

## A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,093,942.72	704,697.14	5.00
1至2年	458,474.73	91,694.95	20.00
2至3年	107,818.00	53,909.00	50.00
3至4年	532,340.53	532,340.53	100.00
4至5年	320,413.27	320,413.27	100.00
5年以上	436,030.05	436,030.05	100.00
合计	15,949,019.30	2,139,084.94	—

注：该组合系按照期末余额的账龄划分。

## C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

## D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 238,265.43 元。

## ③ 本期实际核销的应收账款情况

无。

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,093,283.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.56 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 562,202.78 元。

## ⑤ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## ⑥ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	235,288.77	142,000.61
应收利息		
应收股利	7,000,000.00	



项目	期末余额	年初余额
合计	7,235,288.77	142,000.61

## (1) 其他应收款情况

## ① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,329.43	100.00	192,040.66	44.94	235,288.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	427,329.43	100.00	192,040.66	44.94	235,288.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,469.31	100.00	186,468.70	56.77	142,000.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	328,469.31	100.00	186,468.70	56.77	142,000.61

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	195,327.13	9,766.36	5.00
1至2年	10,000.00	2,000.00	20.00
2至3年	83,456.00	41,728.00	50.00
3至4年	36,000.00	36,000.00	100.00
4至5年			
5年以上	102,546.30	102,546.30	100.00
合计	427,329.43	192,040.66	—

注：该组合系按照期末余额的账龄划分。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款无。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,571.96 元。

③ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	87,035.00	93,197.26
其他往来款	340,294.43	235,272.05
合计	427,329.43	328,469.31

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
长江证券股份有限公司	督导费	106,000.00	1年以内	24.81	5,300.00
武汉市天然气有限公司	押金	72,000.00	2-3年	16.85	36,000.00
武汉科学技术人才交流中心	往来款	64,801.10	3年以上	15.16	64,801.10
段林	备用金	30,000.00	3年以上	7.02	30,000.00
武汉精华销售公司	往来款	27,745.20	3年以上	6.49	27,745.20
合计	—	300,546.30	—	70.33	163,846.30

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
武汉菲尼克化学有限公司	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,459,260.90		5,459,260.90	5,409,260.90		5,409,260.90
对联营、合营企业投资	7,038.82		7,038.82			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,466,299.72		5,466,299.72	5,409,260.90		5,409,260.90

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉菲尼克化学有限公司	4,689,260.90			4,689,260.90		
武汉风帆电镀国际贸易有限公司	700,000.00			700,000.00		
武汉意特风帆铝表面技术有限公司	20,000.00	50,000.00		70,000.00		
合计	5,409,260.90	50,000.00		5,459,260.90		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
风帆墨西哥技术可变资本公司		7,038.82				
小计		7,038.82				
合计		7,038.82				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
风帆墨西哥技术可变资本公司				7,038.82	
小计				7,038.82	
合计				7,038.82	

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,314,666.35	26,295,121.62	29,839,100.15	19,366,303.09
其他业务	94,834.23			
合计	38,409,500.58	26,295,121.62	29,839,100.15	19,366,303.09

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

## 十六、补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	264,310.46	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,959.00	保险理赔款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	270,269.46	
所得税影响额	49,902.42	25%、15%税率
少数股东权益影响额（税后）		
合计	220,367.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.70	0.18	0.18

武汉风帆电化科技股份有限公司  
2018年8月20日