

公司代码：600071

公司简称：凤凰光学

# 凤凰光学股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人刘翔、主管会计工作负责人王炜及会计机构负责人(会计主管人员)顾兰芳声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
涉及公司未来计划等前瞻性陈述，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请注意风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	92

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
中国电科	指	中国电子科技集团公司
中电海康	指	中电海康集团有限公司
电科投资	指	中电科投资控股有限公司
凤凰集团	指	凤凰光学集团有限公司
凤凰控股	指	凤凰光学控股有限公司
公司、本公司、凤凰、凤凰光学	指	凤凰光学股份有限公司
凤凰科技	指	全资子公司江西凤凰光学科技有限公司
凤凰新能源	指	控股子公司凤凰新能源（惠州）有限公司
上海安防	指	全资子公司凤凰光学安防（上海）有限公司
中山光学	指	控股子公司凤凰光学（广东）有限公司
非公开发行预案	指	凤凰光学股份有限公司非公开发行 A 股股票预案
认购协议	指	附条件生效的非公开发行股份的认购协议
公司章程	指	《凤凰光学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日——2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	凤凰光学股份有限公司
公司的中文简称	凤凰光学
公司的外文名称	PHENIX OPTICAL COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	PHENIX OPTICAL
公司的法定代表人	刘翔

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王炜	吴明芳
联系地址	江西省上饶市凤凰西大道197号	江西省上饶市凤凰西大道197号
电话	0793-8893998	0793-8259547
传真	0793-8259547	0793-8259547
电子信箱	wangwei@phenixoptics.com.cn	mingfangw@phenixoptics.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省上饶市凤凰西大道197号
公司注册地址的邮政编码	334100
公司办公地址	江西省上饶市凤凰西大道197号
公司办公地址的邮政编码	334100
公司网址	http://www.phenixoptics.com.cn
电子信箱	600071@phenixoptics.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	凤凰光学	600071	*ST光学

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	325,076,754.28	365,146,601.74	-10.97
归属于上市公司股东的净利润	-32,371,680.55	-5,921,503.34	-446.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-31,183,246.41	-8,268,532.59	-277.13
经营活动产生的现金流量净额	-29,087,668.53	-11,886,187.07	-144.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	473,460,665.83	512,587,750.22	-7.63
总资产	962,870,495.73	1,087,184,432.26	-11.43

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1363	-0.0249	-447.39
稀释每股收益(元/股)	-0.1363	-0.0249	-447.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1313	-0.0348	-277.30

加权平均净资产收益率 (%)	-6.60	-1.21	减少5.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-6.35	-1.69	减少4.66个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-164,877.37	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	399,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,049,017.14	
少数股东权益影响额	1,156,621.62	
所得税影响额	469,038.75	
合计	-1,188,434.14	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年是十三五规划的开局之年,也是公司实际控制人变更后进入中电海康的布局年。报告期内,国际环境仍然复杂严峻,全球经济复苏缓慢,处于低迷期。国内经济仍未向好,尚处于增速换挡、结构调整阵痛期。公司所处的光学行业同样面临经济结构调整和产业转型升级的压力,竞争程度不断加剧。面对上述严峻挑战,公司坚持“市场优先、客户优先、以奋斗者为本、长期坚持艰苦奋斗”的经营理念,积极实施创新变革,加快技术研发步伐,积极防范和控制经营风险。

报告期内,公司重点开展以下工作:

1、优化组织架构,强化利润中心和成本中心意识,提高应对市场和客户的反应能力。

报告期内,公司将金属业务、显微镜业务、生产设备设施等资产、债权、债务、人员一并出售给全资子公司凤凰科技,完成供应链体制变革,进一步理顺生产管理环节、优化管理流程、提高组织效率。

2、加快产业转型升级步伐,尽快恢复自造血功能。

报告期内,公司股票撤销退市风险警示,但公司基本面未发生重大变化,仍然存在主营业务盈利能力弱的风险。为此,公司重点加大对光学镜头事业的投入,尤其是监控镜头、车载镜头的投入,培育公司在光学镜头行业的核心竞争力。报告期内,公司研发支出同比增长62.36%。截至目前,以监控镜头、车载镜头为主的新兴业务仍处于培育中。

### 3、强化研发能力建设。

全球光学最顶端技术主要掌握在日本、美国和德国厂商手上，尤其是在全球经济一体化和国际化专业分工大趋势下，日、美、德的光学大厂逐步向现代光电技术和光学设计领域发展，其中日本掌握了全球光学技术的主要来源。报告期内，公司完成在日本设立全资子公司，这有利于公司加快研发技术人员的引进和培养，培育研发团队，尽快提升自主研发水平。

### 4、持续推进生产管理革新，向管理要效益。

公司在推行供应链管理的基础上，不断深入优化生产管理环节和技术工艺流程，积极探索挖掘各种有利于降低成本的生生产管理举措和工艺技术革新办法。同时，公司全面推进信息化建设，进一步改善公司总部网络环境，构建起以 OA 系统为核心，以移动端办公为支撑的便捷化办公信息系统。

截止报告期末，公司实现营业收入 3.25 亿元，同比减少 10.97%，归属于上市公司股东的净利润-3237 万元，同比下降-446.68%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	325,076,754.28	365,146,601.74	-10.97%
营业成本	301,678,996.68	334,647,764.94	-9.85%
销售费用	9,979,560.95	8,082,828.35	23.47%
管理费用	35,263,478.12	39,607,751.37	-10.97%
财务费用	-225,376.79	634,424.94	-135.52%
经营活动产生的现金流量净额	-29,087,668.53	-11,886,187.07	-144.72%
投资活动产生的现金流量净额	-47,508,398.69	-45,374,201.68	-4.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,953,875.00	123,820,100.01	-109.65%
研发支出	10,216,513.90	6,292,316.89	62.36%
营业税金及附加	2,180,728.71	3,057,422.92	-28.67%
资产减值损失	6,646,992.44	-1,936,138.39	443.31%
投资收益	0.00	4,500,836.95	-100.00%
营业利润	-30,447,625.83	-14,446,615.44	-110.76%
营业外收入	897,230.78	4,323,150.55	-79.25%
营业外支出	3,711,325.29	998,003.00	271.88%
利润总额	-33,261,720.34	-11,121,467.89	-199.08%
所得税费用	429,978.11	678,799.96	-36.66%
净利润	-33,691,698.45	-11,800,267.85	-185.52%
归属于母公司的净利润	-32,371,680.55	-5,921,503.34	-446.68%
少数股东损益	-1,320,017.90	-5,878,764.51	77.55%

营业收入变动原因说明:主要是子公司凤凰新能源(惠州)有限公司、凤凰光学(广东)有限公司营业收入减少

营业成本变动原因说明:主要是子公司凤凰新能源(惠州)有限公司、凤凰光学(广东)有限公司营业成本减少

销售费用变动原因说明:主要是增加了显微镜产品的市场营销费用

管理费用变动原因说明:主要子公司凤凰光学(上海)有限公司减少费用

财务费用变动原因说明:利息支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期收到凤凰光学集团有限公司支付的退城进园搬迁补偿款

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年同期收到参股公司分红款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:银行借款较去年同期减少

研发支出变动原因说明:主要是子公司江西凤凰光学科技有限公司增加镜头产品研发投入

资产减值损失变动原因说明:主要原因子公司计提的存货跌价准备增加

投资收益变动原因说明:主要是上年同期收到参股公司分红款

营业利润变动原因说明:经营亏损增加

营业外收入变动原因说明:上年同期收到搬迁补偿款 293.60 万元

营业外支出变动原因说明:非经营性支出增加

利润总额变动原因说明:营业利润减少,资产减值损失增加

所得税费用变动原因说明:子公司亏损,所得税费用减少

净利润变动原因说明:经营亏损增加

归属于母公司的净利润变动原因说明:经营亏损增加

少数股东损益变动原因说明:报告期内 2 家控股子公司变更为全资子公司,少数股东损益同比减亏。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司主要产品以光学加工、锂电芯生产、精密加工、光学仪器为主,利润构成和来源没有发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### 1、公司非公开发行 A 股股票

2014 年 6 月 18 日,公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》,根据中电海康、江西省国资委签署的《关于凤凰集团重组改制的意向性协议》,本次非公开发行系凤凰集团重组改制整体交易的一部分。根据公司与认购方中电海康和中电科投资签署的《附条件生效的股份认购合同》,中电海康通过无偿划转取得凤凰控股控股权并交割完毕为本次非公开发行的生效前提。具体内容详见 2014 年 6 月 20 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《公司非公开发行 A 股股票预案摘要》。

2015 年 7 月 1 日,凤凰控股就本次国有股划转完成了工商变更登记手续,中电海康通过持有凤凰控股 100%股权成为本公司的间接控股股东。2015 年 7 月 28 日,公司再次召开董事会,就本次非公开发行的方案进行再次确认,并经 2015 年 12 月 15 日公司股东大会表决通过。

报告期内,公司加快推进非公开发行股票工作。2016 年 1 月 4 日,公司向中国证监会报送了本次非公开发行申请文件;3 月 9 日取得了《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。由于反馈意见中的相关问题,公司、保荐机构需与认购方等进行协商,相关事项具体解决方案、落实时间尚不确定。5 月 13 日,公司向中国证监会提交《公司关于中止非公开发行 A 股股票事项的申请》;5 月 27 日公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》,中国证监会决定同意公司中止审查申请。

鉴于由于本次非公开发行股票方案公布以来 A 股市场发生了较大变化,公司股价已经远远超过本次非公开发行股票价格,综合考虑当前融资环境、自身财务能力、对广大中小股东保护等因

素，公司于 2016 年 7 月 28 日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于终止非公开发行 A 股股票的议案》，公司于 2016 年 8 月 4 日收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，中国证监会决定终止该行政许可申请的审查。

## 2、正在筹划的重大资产重组

公司因拟筹划重大事项，该事项可能涉及重大资产重组，公司股票自 2016 年 7 月 12 日开市起停牌。停牌期间经与有关各方论证和协商，上述事项对公司构成重大资产重组。由于本次重大资产重组涉及事项较多，具体交易方案细节尚未最终确定，公司与有关交易各方尚需进一步沟通、协商；本次重大资产重组所涉及的法律、审计及评估等尽职调查工作程序复杂，工作量大，经公司申请公司股票自 2016 年 8 月 12 日起继续停牌，有关重组情况详见 2016 年 8 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《重大资产重组进展暨继续停牌公告》（编号：临 2016-063）。

截至目前，公司及相关各方正在积极推进重大资产重组工作。

## (3) 经营计划进展说明

2016 年公司经营目标为营业收入突破 10 亿元，截至报告期末，公司未达到时间过半、任务过半的目标。主要原因是报告期内公司产业转型升级未达预期，以监控镜头、车载镜头为主的新兴业务仍处培育中。受数码相机行业的持续下滑和日本熊本地震的不利影响，公司传统光学业务营业收入同比下降 2.52%。此外，锂电芯业务继续推行降存货降应收、开发和维护优质客户的经营策略，营业收入同比下降 24.85%。

## (4) 其他

资产项目名称	本报告期末数	上年度期末数	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	162,848,833.83	241,266,279.94	-32.50	支出增加所致
应收票据	8,297,176.22	2,717,437.03	205.33	子公司票据业务增加所致
其他应收款净额	10,280,227.39	4,880,673.87	110.63	子公司应收取的代收款增加
其他流动资产	2,141,113.53	760,877.40	181.40	各子公司增值税留抵额增加。
在建工程	4,967,902.82	692,897.94	616.97	子公司新增工程项目支出
应付票据	52,238,246.14	18,000,000.00	190.21	子公司票据支出业务增加所致
预收款项	3,818,236.92	990,662.92	285.42	子公司预收货款增加
应交税费	5,580,899.43	21,810,723.81	-74.41	下属子公司交纳上年企业所得税
其他应付款	10,251,712.71	31,630,949.41	-67.59	公司母体支付收购子公司股权款。
其他综合收益	13,718.23		100.00	合并子公司外币报表
未分配利润	61,860,489.42	94,232,169.97	-34.35	经营亏损增加



**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	322,283,901.86	299,268,224.14	7.14	-10.81	-9.74	减少 1.1 个百分点
合计	322,283,901.86	299,268,224.14	7.14	-11.09	-10.05	减少 1.07 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光学加工	175,122,210.15	170,188,696.05	2.82	-2.52	-1.64	减少 0.87 个百分点
电芯生产	113,024,168.82	97,911,357.24	13.37	-24.85	-24.12	减少 0.84 个百分点
精密加工	23,545,810.88	23,149,967.89	1.68	10.61	3.64	增加 6.61 个百分点
光学仪器	10,591,712.01	8,018,202.96	24.30	153.06	164.76	减少 3.34 个百分点
合计	322,283,901.86	299,268,224.14	7.14	-11.09	-10.05	减少 1.07 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	262,079,965.90	-0.98
国外	60,203,935.96	-38.43
合计	322,283,901.86	-11.09

**(三) 核心竞争力分析**

1、品牌优势:公司是光学行业第一家上市公司,“凤凰商标”在市场上有较强的影响力,品牌优势是我们顺利承接国际国内市场订单的重要保证。

2、加工优势:公司光学镜片的加工能力达到国内一流,世界领先的水平,拥有规模化的光学镜片与镜头的生产体系。

3、产业优势:公司形成了相互支撑发展的产业板块:光学零部件产业板块,产品涵盖光学镜片、数码镜头、CCTV 镜头等多个品种;精密制造产业板块,擅长各类轴类、筒类零件的金属加工等。

4、股东与人才：报告期内公司实际控制人发生变更，成为央企中国电科下属的子企业，为公司管理创新、技术研发提供指导和支持。同时，公司核心管理团队业务能力强、经验丰富，为公司优化产业结构，开展新业务提供了良好支撑。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

2015 年上半年，公司无对外股权投资。报告期内，公司投资 29.15 万元人民币在日本埼玉县独家发起设立凤凰光学日本株式会社，公司持有其 100% 股权，该公司经营范围为产品设计技术、制造技术的开发、管理以及品质管理的指导及咨询，光学仪器、通信仪器的开发及制造，在国内外销售和进出口光学仪器、通信仪器，市场调查以及销售路线的开拓业务，在日本国内买卖和进出口材料、零件、产品、设备等，日语、外国语的教育、翻译以及翻译业务，以上内容有关联的一切事业。

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
上饶银行股份有限公司	24,154,000	1.97	1.97	28,775,316.40	0	0	可供出售金融资产	自有资金投资
合计	24,154,000	/	/	28,775,316.40	0	0	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
江西凤凰光学科技有限公司	8,700	三年	4.5675%	生产经营	无	否	否	否	否	自有资金或银行贷款	全资子公司	131.05	131.05

## 委托贷款情况说明

经公司第七届董事会第七次会议审议，同意公司向全资子公司凤凰科技委托贷款总额不超过 13890 万元，期限三年，贷款利率为同期银行贷款基准利率上浮 5%。上述事项详见 2016 年 1 月 23 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的临时公告（编号：临 2016-008）。

报告期内，公司向凤凰科技实际发放委托贷款 8700 万元，截止报告期末，委托贷款余额 6700 万元。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	占出资比例%	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西凤凰光学科技有限公司	生产制造	开发、制造手机镜片，各类光学镜头，光学零部件冷加工及镀膜等相关配套产品的生产及销售。	6488	100	25113.60	6,868.67	11,269.30	-1083.63	-1091.55
凤凰光学（广东）有限公司	生产制造	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件的开发与生产。	3750	73.33	13,991.03	7,538.35	8,940.35	-1164.98	-1175.13
凤凰光学（上海）有限公司	生产制造	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件、光电开关、光电子器材等产品的开发与生产。	12,500	41.8	7,144.05	7,144.05	0.39	-1.71	9.71
凤凰光学安防（上海）有限公司	生产制造	安防设备、电子产品领域内的技术开发、转让、咨询、服务，计算机软硬件的技术开发，投资管理，投资咨询（除金融、证券）。企业营销策划，企业管理咨询，弱电工程。技防设备、仪器仪表、电子产品、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、光学镜头、照相器材、通讯器材的销售，从事货物及技术的进出口业务。	400	100	1189.16	-616.21	1762.62	-487.3	-476.18
上海凤凰光学销售有限公司	贸易	经销光学仪器、照相器材、电子元件、通讯设备等产品。	1,000	76	5,283.44	4,649.58	0	330.52	412.86

凤凰新能源(惠州)有限公司	生产制造	钴酸锂电池的生产及技术开发, 销售; 手机及其配件、电子产品、通讯产品; 货物进出口	7000	55	20,690.69	8,116.35	11,353.68	287.88	-154.37
---------------	------	--	------	----	-----------	----------	-----------	--------	---------

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2016年4月8日召开2015年年度股东大会,会议审议通过了《公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本议案》,鉴于公司主营业务低迷,产品结构调整和产业转型升级紧迫,为确保生产经营和可持续发展的资金支持,同意公司2015年度不进行利润分配,也不用资本公积金转增股本,未分配利润结转至以后年度。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

公司经营形势依然严峻,主营业务以镜片加工为主的产品结构和客户结构没有改变,人工成本、原材料成本持续上涨挤压利润空间;公司实际控制人变更后积极实施管理变革,投入加大,预计年初至下一报告期期末的净利润可能亏损。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

√适用 □不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
为进一步理顺业务、优化管理流程、提高组织效率，会议同意公司将其金属业务、显微镜业务、生产设备设施等资产、债权、债务、人员一并出售给公司全资子公司江西凤凰光学科技有限公司，交易价格以中介机构审计的 2015 年 12 月 31 日账面值为依据。	2016 年 3 月 1 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号：2016-020。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
报告期内，公司向关联方发生的涉及销售原材料、燃料和动力，销售产品商品，提供劳务、租赁服务等关联交易已经公司第七届董事会第八次董事会审议通过。	2016 年 2 月 29 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号：临 2016-014

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的全资子公司	1,343,325.38	5,574,603.47	6,917,928.85			
凤凰光学控股有限公司	母公司	444,895.25	-414,957.28	29,937.97			
上海凤凰光学仪器有限公司	股东的子公司				665,129.11	-664,589.11	540
中电海康集团有限公司	间接控股股东	13,871.44	-13,755.20	116.24			
杭州中电海康股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	股东的子公司		54,479.75	54,479.75			
杭州海康威视数字技术股份有限公司	集团兄弟公司	2,969,193.58	469,652.76	3,438,846.34			
合计		4,771,285.65	5,670,023.50	10,441,309.15	665,129.11	-664,589.11	540
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							6,334,612.61
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							10,440,769.15
关联债权债务形成原因		生产经营活动					
关联债权债务清偿情况		正常					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8950
报告期末对子公司担保余额合计(B)	12,450

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,450
担保总额占公司净资产的比例（%）	24.29
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	为满足公司下属子公司生产经营需要，经公司第七届董事会第七次会议、第七届董事会第九次会议分别审议通过了《关于2016年度担保预计的议案》、《关于追加2016年度担保预计的议案》，公司为下属子公司提供担保额度预计1.95亿元，担保金额以具体签约时合同为准。报告期内担保发生额8950万元，其中：为凤凰新能源担保2450万元；为中山光学担保1400万元；为凤凰科技担保5100万元，为凤凰科技提供的部分担保将提交公司最近召开的临时股东大会审议。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	分红	凤凰光学股份有限公司	注 1	2015 年 8 月 26 日，三年	是	是	不适用	不适用

注 1：公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《公司未来三年回报规划（2015-2017）》。在满足现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

2016 年 3 月公司股票撤销退市风险警示，但这并不意味着公司基本面发生重大变化。为确保生产经营和可持续发展的资金需求，公司 2015 年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。为此，公司于 2016 年 3 月 29 日通过上海证券交易所“上证 e 互动”网络平台的“上证 e 访谈”栏目召开了“凤凰光学 2015 年度利润分配投资者说明会”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用



## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，公司致力于建设股东大会、董事会、监事会、管理层权责分明、各司其职、相互制衡、独立运作的现代公司治理架构。报告期内，公司严格执行公司章程的规定，不断制订和修订公司基本管理制度，加强和提升内部管理，提高公司规范运作水平。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

本公司治理结构与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,046
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
凤凰光学控股有限公司	0	93,712,694	39.46	0	质押	76,460,000	国有法 人
全国社保基金一零八组合	6,549,745	10,549,473	4.44	0	未知		未知
中国农业银行股份有限公司-汇添富社会责任混合型证券投资基金	4,111,102	4,111,102	1.73	0	未知		未知
李新	4,086,027	4,086,027	1.72	0	未知		未知
钱伟民	3,967,343	3,967,343	1.67	0	未知		未知
于美艳	80,593	3,825,621	1.61	0	未知		未知
李想	1,762,643	2,791,728	1.18	0	未知		未知
夏信根	2,116,800	2,628,800	1.11	0	未知		未知
招商证券国际有限公司-客户资金	2,140,035	2,399,936	1.01	0	未知		未知
何雄	2,250,624	2,250,624	0.95	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
凤凰光学控股有限公司	93,712,694	人民币普通股	93,712,694				
全国社保基金一零八组合	10,549,473	人民币普通股	10,549,473				
中国农业银行股份有限公司-汇添富社会责任混合型证券投资基金	4,111,102	人民币普通股	4,111,102				
李新	4,086,027	人民币普通股	4,086,027				
钱伟民	3,967,343	人民币普通股	3,967,343				
于美艳	3,825,621	人民币普通股	3,825,621				
李想	2,791,728	人民币普通股	2,791,728				
夏信根	2,628,800	人民币普通股	2,628,800				
招商证券国际有限公司-客户资金	2,399,936	人民币普通股	2,399,936				
何雄	2,250,624	人民币普通股	2,250,624				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与社会流通股股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司前10名股东中的第2至10位为社会流通股股东,本公司未知其之间是否存在关联关系,也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱群峰	副总经理、董事会秘书	离任	工作调动
林海波	副总经理	离任	个人原因

**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：凤凰光学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,848,833.83	241,266,279.94
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		8,297,176.22	2,717,437.03
应收账款		196,781,340.29	267,658,056.23
预付款项		3,933,560.99	3,626,247.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,280,227.39	4,880,673.87
买入返售金融资产			
存货		145,409,375.45	125,938,178.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,141,113.53	760,877.40
流动资产合计		529,691,627.70	646,847,750.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		47,298,610.61	47,520,155.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		10,293,588.69	10,460,728.35
固定资产		341,393,939.91	351,016,219.13
在建工程		4,967,902.82	692,897.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,735,785.78	18,243,825.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,242,950.86	3,027,184.80
递延所得税资产		3,785,542.14	4,172,064.06
其他非流动资产		6,460,547.22	5,203,607.21
非流动资产合计		433,178,868.03	440,336,682.22
资产总计		962,870,495.73	1,087,184,432.26

<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,238,246.14	18,000,000.00
应付账款		193,376,766.55	257,057,794.48
预收款项		3,818,236.92	990,662.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		27,148,237.99	34,513,945.43
应交税费		5,580,899.43	21,810,723.81
应付利息		96,666.67	119,624.99
应付股利			
其他应付款		10,251,712.71	31,630,949.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		372,510,766.41	454,123,701.04
<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			
专项应付款			
预计负债		7,288,370.49	7,288,370.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,288,370.49	7,288,370.49
负债合计		379,799,136.90	461,412,071.53
<b>所有者权益</b>			
股本		237,472,456.00	237,472,456.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,800,662.81	110,569,784.88
减：库存股			
其他综合收益		13,718.23	
专项储备			
盈余公积		70,313,339.37	70,313,339.37
一般风险准备			
未分配利润		61,860,489.42	94,232,169.97
归属于母公司所有者权益合计		473,460,665.83	512,587,750.22
少数股东权益		109,610,693.00	113,184,610.51
所有者权益合计		583,071,358.83	625,772,360.73
负债和所有者权益总计		962,870,495.73	1,087,184,432.26

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

**母公司资产负债表**  
2016 年 6 月 30 日

编制单位: 凤凰光学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		49,111,006.23	91,578,023.16
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			2,397,437.03
应收账款		2,714,721.25	22,256,669.60
预付款项		33.26	154,068.82
应收利息		92,906.67	
应收股利			
其他应收款		72,178,366.51	11,403,129.34
存货		77,208.98	18,056,486.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,006,420.28	
流动资产合计		125,180,663.18	145,845,814.46
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		47,298,610.61	47,520,155.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		235,438,511.97	229,179,656.97
投资性房地产		10,293,588.69	10,460,728.35
固定资产		171,702,165.18	227,504,715.48
在建工程		4,275,004.88	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,145,020.69	14,393,726.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,765.20	355,505.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			2,666,127.21
非流动资产合计		483,201,667.22	532,080,615.97
资产总计		608,382,330.40	677,926,430.43
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,000,000.00	90,000,000.00
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			
应付账款		7,784,551.92	23,127,434.98
预收款项		48,511.03	346,058.01
应付职工薪酬		661,200.00	3,805,042.58
应交税费		556,515.12	204,143.97
应付利息		60,416.67	119,624.99
应付股利			
其他应付款		74,217,992.84	87,065,959.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		133,329,187.58	204,668,264.03
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		133,329,187.58	204,668,264.03
<b>所有者权益：</b>			
股本		237,472,456.00	237,472,456.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,672,033.42	108,672,033.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,313,339.37	70,313,339.37
未分配利润		58,595,314.03	56,800,337.61
所有者权益合计		475,053,142.82	473,258,166.40
负债和所有者权益总计		608,382,330.40	677,926,430.43

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		325,076,754.28	365,146,601.74
其中:营业收入		325,076,754.28	365,146,601.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		355,524,380.11	384,094,054.13
其中:营业成本		301,678,996.68	334,647,764.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,180,728.71	3,057,422.92
销售费用		9,979,560.95	8,082,828.35
管理费用		35,263,478.12	39,607,751.37
财务费用		-225,376.79	634,424.94
资产减值损失		6,646,992.44	-1,936,138.39
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			4,500,836.95
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-30,447,625.83	-14,446,615.44
加:营业外收入		897,230.78	4,323,150.55
其中:非流动资产处置利得		112,735.58	
减:营业外支出		3,711,325.29	998,003.00
其中:非流动资产处置损失		277,612.95	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-33,261,720.34	-11,121,467.89
减:所得税费用		429,978.11	678,799.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-33,691,698.45	-11,800,267.85
归属于母公司所有者的净利润		-32,371,680.55	-5,921,503.34
少数股东损益		-1,320,017.90	-5,878,764.51
六、其他综合收益的税后净额		13,718.23	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,718.23	
(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		13,718.23	
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		-33,677,980.22	-11,800,267.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,357,962.32	-5,921,503.34
归属于少数股东的综合收益总额		-1,320,017.90	-5,878,764.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1363	-0.0249
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1363	-0.0249

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		11,745,111.77	30,309,010.40
减: 营业成本		8,256,483.45	28,924,053.16
营业税金及附加		501,068.92	145,476.56
销售费用		350,852.93	1,127,758.63
管理费用		8,347,854.81	9,303,173.84
财务费用		698,655.20	1,833,692.88
资产减值损失		21,884.74	-825,624.65
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		7,958,587.09	4,500,836.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,526,898.81	-5,698,683.07
加: 营业外收入		286,755.20	3,098,871.55
其中: 非流动资产处置利得		109,710.23	
减: 营业外支出		18,677.59	190,510.74
其中: 非流动资产处置损失		3,042.93	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,794,976.42	-2,790,322.26
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,794,976.42	-2,790,322.26
五、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			
六、综合收益总额		1,794,976.42	-2,790,322.26
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘翔

主管会计工作负责人: 王伟

会计机构负责人: 顾兰芳

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		298,853,587.54	322,377,045.45
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		829,058.64	4,820,110.34
收到其他与经营活动有关的现金		12,801,520.88	60,963,019.34
经营活动现金流入小计		312,484,167.06	388,160,175.13
购买商品、接受劳务支付的现金		172,511,283.93	249,020,031.12
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		102,080,778.52	106,549,061.22
支付的各项税费		30,012,704.00	26,323,619.09
支付其他与经营活动有关的现金		36,967,069.14	18,153,650.77
经营活动现金流出小计		341,571,835.59	400,046,362.20
经营活动产生的现金流量净额		-29,087,668.53	-11,886,187.07
<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			4,500,836.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	7,149,873.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		25,000.00	11,650,710.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,383,398.69	57,024,911.76
投资支付的现金		27,150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,533,398.69	57,024,911.76
投资活动产生的现金流量净额		-47,508,398.69	-45,374,201.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,953,875.00	3,179,899.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,953,875.00	26,179,899.99
筹资活动产生的现金流量净额		-11,953,875.00	123,820,100.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		661,021.24	1,934,623.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,888,920.98	68,494,335.10
加：期初现金及现金等价物余额		231,045,533.27	135,886,506.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,156,612.29	204,380,841.51

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		80,867,881.32	35,191,380.92
收到的税费返还			759,848.30
收到其他与经营活动有关的现金		38,730,807.26	31,168,967.43
经营活动现金流入小计		119,598,688.58	67,120,196.65
购买商品、接受劳务支付的现金		10,827,843.25	28,345,213.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,101,628.26	16,651,220.37
支付的各项税费		2,130,658.01	2,752,684.34
支付其他与经营活动有关的现金		20,922,172.05	8,003,331.38
经营活动现金流出小计		39,982,301.57	55,752,449.22
经营活动产生的现金流量净额		79,616,387.01	11,367,747.43
<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			4,500,836.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,814,178.54	469,870.00
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		21,228,102.03	
投资活动现金流入小计		39,042,280.57	4,970,706.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,024,635.51	81,157,442.54
投资支付的现金		27,441,455.00	
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		87,000,000.00	
投资活动现金流出小计		119,466,090.51	81,157,442.54
投资活动产生的现金流量净额		-80,423,809.94	-76,186,735.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,625.00	2,563,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,685,625.00	22,563,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-41,685,625.00	127,436,166.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		26,031.00	82,345.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,467,016.93	62,699,523.96
加: 期初现金及现金等价物余额		88,557,276.49	16,230,430.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,090,259.56	78,929,954.22

法定代表人: 刘翔

主管会计工作负责人: 王炜

会计机构负责人: 顾兰芳

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	237,472,456.00				110,569,784.88				70,313,339.37		94,232,169.97	113,184,610.51	625,772,360.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	237,472,456.00				110,569,784.88				70,313,339.37		94,232,169.97	113,184,610.51	625,772,360.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-6,769,122.07		13,718.23				-32,371,680.55	-3,573,917.51	-42,701,001.90
(一)综合收益总额							13,718.23				-32,371,680.55	-1,320,017.90	-33,677,980.22
(二)所有者投入和减少资本					-6,769,122.07							259,338.42	-6,509,783.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-6,769,122.07							259,338.42	-6,509,783.65
(三)利润分配												-2,513,238.03	-2,513,238.03
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,513,238.03	-2,513,238.03
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	237,472,456.00				103,800,662.81		13,718.23		70,313,339.37		61,860,489.42	109,610,693.00	583,071,358.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	237,472,456.00				110,178,610.49				70,313,339.37		74,393,632.69	137,547,652.08	629,905,690.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	237,472,456.00				110,178,610.49				70,313,339.37		74,393,632.69	137,547,652.08	629,905,690.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,921,503.34	-5,878,764.51	-11,800,267.85
（一）综合收益总额											-5,921,503.34	-5,878,764.51	-11,800,267.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	237,472,456.00				110,178,610.49				70,313,339.37		68,472,129.35	131,668,887.57	618,105,422.78

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	56,800,337.61	473,258,166.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	56,800,337.61	473,258,166.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										1,794,976.42	1,794,976.42
(一) 综合收益总额										1,794,976.42	1,794,976.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	58,595,314.03	475,053,142.82



项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	89,649,705.60	506,107,534.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	89,649,705.60	506,107,534.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,790,322.26	-2,790,322.26
（一）综合收益总额										-2,790,322.26	-2,790,322.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	86,859,383.34	503,317,212.13

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

凤凰光学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系1997年4月1日经江西省人民政府以赣股[1997]02号文批准设立的股份有限公司。1997年4月29日，经中国证券监督管理委员会以证监发[1997]191号文和证监发[1997]192号文批准，1997年5月在上海证券交易所上市，向社会公众公开发行境内上市内资股（A股）。公司注册资本为237,472,456.00元，业经大华会计师事务所有限公司验证并出具“华业字（2001）第1146号”验资报告。公司于2015年9月24日换领上饶市市场和质量监督管理局颁发的注册号：360000110005628《企业营业执照》，法定代表人：刘翔。

公司1997年5月12日注册资本和股本为5,560.00万股，其中发起人股份3,360.00万股占60.43%、社会公众股2,200万股占39.57%；公司1998年4月实施每10股送1股转增6股方案，公司注册资本和股本变更为9,452.00万股，其中发起人股份5,712.00万股占60.43%、社会公众股3,740.00万股占39.57%；公司1999年10月实施每10股配3股方案，公司注册资本和股本变更为10,745.36万股，其中发起人股份5,883.36万股占54.75%、社会公众股4,862.00万股占45.25%；公司2001年4月实施每10股送3股转增4股方案，公司注册资本和股本变更为18,267.11万股，其中发起人股份10,001.71万股占54.75%、社会公众股8,265.40万股占45.25%；公司2001年10月实施每10股送1股转增2股方案，公司注册资本和股本变更为23,747.2456万股，其中发起人股份13,002.2256万股占54.75%、社会公众股10,745.02万股占45.25%。

2006年5月公司经相关部门批准，实施股权分置改革，非流通股股东向流通股股东每10股支付3.1股方案。实施股权分置改革后，公司总股本23,747.2456万股，其中发起人股份9,671.2694万股占40.726%、社会公众股14,075.9762万股占59.274%；2007年9月13日，公司发起人通过上海证券交易所交易系统减持公司无限售流通股300万股，占公司总股本的1.26%，减持后发起人股份9,371.2694万股，占公司总股本的39.46%。

公司所属行业：工业行业。

公司经营范围为光学镜头、照相器材、望远镜、钢片快门、水晶饰品、电子产品及通信设备、光学原材料、仪器零配件的制造、批发、零售，光学加工、机械加工、经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（以上项目国家有专项规定的除外）。主要产品、劳务：公司属光学行业，主要从事光学镜头、电芯、照相器材、钢片快门、光学原材料、仪器零配件等产品的生产和销售。

#### 2. 合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围与上年度相比发生变化，系新增全资境外子公司凤凰光学日本株式会社，详见本附注七“合并范围的变更”

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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41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。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

## 2. 持续经营

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1. 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 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。

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

#### 3. 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。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 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、11“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)。

## 6. 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、11“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、11、（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。

## 7. 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。

## 8. 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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

## 9. 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、30 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备。单独测试未发生减值的，并入按组合计提坏帐准备的应收款项中再进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并报表范围内应收账款	不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**11. 存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

**(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。****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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

##### (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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4	2.74-9.60
机器设备	年限平均法	8-12	4	8.00-12.00
运输设备	年限平均法	8	4	12.00
办公及其他设备	年限平均法	5	4	19.20

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### 15. 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。

### 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

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”

## 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. 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。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22. 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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （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）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24. 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，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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为更加客观公正反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》的规定和公司经营现状，公司对应收款项坏账计提比例会计估计进行变更。	公司第七届监事会第三次会议、第七届董事会第八次会议审议通过	2016年1月1日	本次会计估计变更增加利润总额 1955190.67 元，其中应收账款影响 1980386.74 元，其他应收款影响-25196.07 元。

其他说明

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 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。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后的余值的 1.20% 计缴，从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
教育费附加	按实缴流转税税额的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额的 2% 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率
凤凰光学股份有限公司	25%
凤凰光学（广东）有限公司	25%
凤凰光学（上海）有限公司	25%
江西凤凰光学科技有限公司	15%
凤凰新能源（惠州）有限公司	15%
上海凤凰光电有限公司	25%
上海凤凰光学销售有限公司	25%
凤凰光学安防（上海）有限公司	25%
南昌凤凰数码科技有限公司	25%
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 子公司江西凤凰光学科技有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2013 年 11 月 7 日联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期为三年，在此期间减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(2) 子公司凤凰新能源（惠州）有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2014 年 10 月 10 日联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期为三年，在此期间减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,780.28	41,710.66
银行存款	143,101,832.01	166,003,822.61
其他货币资金	19,692,221.54	75,220,746.67
合计	162,848,833.83	241,266,279.94
其中：存放在境外的款项总额		0.00

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 19,692,221.54 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 75,220,746.67 元), 其中银行承兑汇票保证金为 16,671,474.87 元, 定期存款 3,020,746.67 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,074,947.22	2,216,116.46
商业承兑票据	222,229.00	501,320.57
合计	8,297,176.22	2,717,437.03

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,080,635.18	
合计	94,080,635.18	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	8,030,126.32	3.67	8,030,126.32	100.00		4,739,723.80	1.62	4,739,723.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,758,535.91	95.34	11,977,195.62	5.74	196,781,340.29	285,764,107.01	97.51	18,106,050.78	6.34	267,658,056.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,180,489.42	0.99	2,180,489.42	100.00		2,542,286.32	0.87	2,542,286.32	100.00	
合计	218,969,151.65	/	22,187,811.36	/	196,781,340.29	293,046,117.13	/	25,388,060.90	/	267,658,056.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市鼎高科技有 限公司	2,345,075.72	2,345,075.72	100.00	产品质量纠纷, 款项 收回有困难
深圳市恒松数码科 技有限公司	1,201,382.20	1,201,382.20	100.00	产品质量纠纷, 款项 收回有困难
深圳市华尔赛特电 子科技有限公司	2,445,326.80	2,445,326.80	100.00	产品质量纠纷, 款项 收回有困难
深圳市宝威域电子 有限公司	2,038,341.60	2,038,341.60	100.00	产品质量纠纷, 款项 收回有困难
合计	8,030,126.32	8,030,126.32	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	202,782,212.27	10,139,110.62	5.00
1 至 2 年	4,276,383.42	427,638.34	10.00
2 至 3 年	358,297.16	107,489.15	30.00
3 年以上			

3 至 4 年	77,371.10	38,685.55	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,264,271.96	1,264,271.96	100.00
合计	208,758,535.91	11,977,195.62	5.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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-3,054,269.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 145,979.83 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	145,979.83

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡沃仕达电机科技有限公司	货款	143,065.83	款项无法收回	董事会审批	否
合计	/	143,065.83	/	/	/

**(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 73,173,678.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,658,683.92 元。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,813,529.36	96.94	3,533,638.61	97.44
1 至 2 年	27,422.9	0.70	3,127.80	0.09
2 至 3 年	24,689.10	0.63	65,561.33	1.81
3 年以上	67,919.63	1.73	23,919.63	0.66
合计	3,933,560.99	100	3,626,247.37	100.00

**(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,243,272.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 31.61%。

**7、应收利息**

适用 不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,083,964.49	29.61	1,748,593.55	42.82	2,335,370.94	4,083,964.49	57.97	1,240,314.85	30.37	2,843,649.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,514,733.32	68.98	1,569,876.87	16.50	7,944,856.45	2,765,564.94	39.25	728,540.71	26.34	2,037,024.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	195,643.12	1.41	195,643.12	100		195,643.12	2.78	195,643.12	100	
合计	13,794,340.93	/	3,514,113.54	/	10,280,227.39	7,045,172.55	/	2,164,498.68	/	4,880,673.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌百货大楼股份有限公	3,431,989.59	1,715,994.80	50.00	账龄较长, 双方正

司				协商解决产权纠纷
中山市金箭工贸有限公司	651,974.90	32,598.75	5.00	租房押金,收回的可能性较大
合计	4,083,964.49	1,748,593.55	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	7,862,358.27	393,117.92	5.00
1至2年	406,920.00	40,692.00	10.00
2至3年	73,534.43	22,060.33	30.00
3年以上			
3至4年	34,708.00	17,354.00	50.00
4至5年	202,800.00	162,240.00	80.00
5年以上	934,412.62	934,412.62	100.00
合计	9,514,733.32	1,569,876.87	16.50

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(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 1,349,614.86 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,228,066.40	2,122,971.66
备用金	522,252.61	386,627.80
资金往来款	10,986,021.92	4,449,074.80
员工借款	58,000.00	2,500.00
出口退税		83,998.29
合计	13,794,340.93	7,045,172.55



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	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
江西凤凰光学进出口有限公司	资金往来	7,306,098.32	1 年以内	52.96	365,304.92
南昌百货大楼股份有限公司	资金往来	3,431,989.59	5 年以上	24.88	1,715,994.80
中山市金箭工贸有限公司	押金、保证金	651,974.90	1 年以内、4-5 年	4.73	32,598.75
上饶市劳动监察支队	资金往来	650,000.00	5 年以上	4.71	650,000.00
冯兆忠	厂房、宿舍押金	585,644.00	1-5 年	4.25	190,166.80
合计	/	12,625,706.81	/	91.53	2,954,065.27

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,941,835.56	2,092,507.75	28,849,327.81	35,000,984.20	1,842,201.91	33,158,782.29
在产品	26,354,268.45	1,903,919.85	24,450,348.60	29,400,105.81	1,760,654.14	27,639,451.67
库存商品	109,522,689.27	21,359,456.23	88,163,233.04	84,161,498.78	19,114,172.91	65,047,325.87
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,919,761.63		1,919,761.63			
委托加工物资	2,031,660.02	4,955.65	2,026,704.37	109,343.04	16,724.67	92,618.37
合计	170,770,214.93	25,360,839.48	145,409,375.45	148,671,931.83	22,733,753.63	125,938,178.20

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,842,201.91	968,228.66		717,922.82		2,092,507.75
在产品	1,760,654.14	1,257,245.01		1,113,979.30		1,903,919.85
库存商品	19,114,172.91	6,487,752.83		4,242,469.51		21,359,456.23

周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
委托加工物资	16,724.67			11,769.02	4,955.65
合计	22,733,753.63	8,713,226.50		6,086,140.65	25,360,839.48

## 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		生产完成后出售
在产品及自制半成品	成本与可变现净值孰低		生产完成后出售
库存商品	成本与可变现净值孰低		销售
周转材料	成本与可变现净值孰低		生产完成后出售

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,415,935.80	669,277.40
预缴税金	590,634.97	
待摊费用	134,542.76	91,600.00
合计	2,141,113.53	760,877.40

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按成本计量的	52,175,316.40	4,876,705.79	47,298,610.61	52,175,316.4	4,655,161.23	47,520,155.17
合计	52,175,316.40	4,876,705.79	47,298,610.61	52,175,316.4	4,655,161.23	47,520,155.17

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
江西大厦股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	4,655,161.23	221,544.56		4,876,705.79	5.814	
上饶银行股份有限公司	28,775,316.40			28,775,316.40					1.97	
丹阳光明光电有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00					17.00	
合计	52,175,316.40			52,175,316.40	4,655,161.23	221,544.56		4,876,705.79	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	4,655,161.23	4,655,161.23
本期计提	221,544.56	221,544.56
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	/
期末已计提减值金余额	4,876,705.79	4,876,705.79

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,111,569.99			12,111,569.99

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	12,111,569.99		12,111,569.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,650,841.64		1,650,841.64
2. 本期增加金额	167,139.66		167,139.66
(1) 计提或摊销	167,139.66		167,139.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,817,981.30		1,817,981.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,293,588.69		10,293,588.69
2. 期初账面价值	10,460,728.35		10,460,728.35

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	177,092,313.42	551,636,184.12	4,205,443.42	45,636,639.38	778,570,580.34
2. 本期增加金额		8,664,979.24	210,203.64	1,230,093.56	10,105,276.44
(1) 购置		8,664,979.24	210,203.64	1,230,093.56	10,105,276.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减		473,948.19	850,871.68	219,882.17	1,544,702.04

少金额					
(1)处置 或报废		473,948.19	850,871.68	219,882.17	1,544,702.04
4. 期末余额	177,092,313.42	559,827,215.17	3,564,775.38	46,646,850.77	787,131,154.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,273,792.79	356,522,110.36	2,958,317.40	20,929,712.49	389,683,933.04
2. 本期增加 金额	2,471,232.54	14,675,598.36	194,339.19	1,941,719.56	19,282,889.65
(1)计提	2,471,232.54	14,675,598.36	194,339.19	1,941,719.56	19,282,889.65
3. 本期减少 金额		267,370.77	675,456.73	155,244.52	1,098,072.02
(1)处置 或报废		267,370.77	675,456.73	155,244.52	1,098,072.02
4. 期末余额	11,745,025.33	370,930,337.95	2,477,199.86	22,716,187.53	407,868,750.67
三、减值准备					
1. 期初余额		36,652,309.50		1,218,118.67	37,870,428.17
2. 本期增加 金额					
(1)计提					
3. 本期减少 金额		1,964.01			1,964.01
(1)处置 或报废		1,964.01			1,964.01
4. 期末余额		36,650,345.49		1,218,118.67	37,868,464.16
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	165,347,288.09	152,246,531.73	1,087,575.52	22,712,544.57	341,393,939.91
2. 期初账面 价值	167,818,520.63	158,461,764.26	1,247,126.02	23,488,808.22	351,016,219.13

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	32,172,288.04	21,924,031.83	3,057,498.22	7,190,757.99	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝壳电池自动装配线	692,897.94		692,897.94	692,897.94		692,897.94
机器设备安装工程	4,275,004.88		4,275,004.88			
合计	4,967,902.82		4,967,902.82	692,897.94		692,897.94

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铝壳电池自动装配线	1,280,000	692,897.94				692,897.94	54.13	54.13				自筹
机器设备安装工程	5,277,253.38		4,275,004.88			4,275,004.88	81.01	81.01				自筹
合计	6,557,253.38	692,897.94	4,275,004.88			4,967,902.82	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,271,412.14	2,500,000.00	12,317,366.52	1,228,559.87	31,317,338.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,271,412.14	2,500,000.00	12,317,366.52	1,228,559.87	31,317,338.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,653,943.70	1,354,166.96	8,593,612.96	325,956.31	11,927,679.93
2. 本期增加金额	165,394.38		1,231,736.61	110,908.79	1,508,039.78
(1) 计提	165,394.38		1,231,736.61	110,908.79	1,508,039.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,819,338.08	1,354,166.96	9,825,349.57	436,865.10	13,435,719.71
三、减值准备					
1. 期初余额		1,145,833.04			1,145,833.04
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		1,145,833.04			1,145,833.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,452,074.06		2,492,016.95	791,694.77	16,735,785.78
2. 期初账面价值	13,617,468.44		3,723,753.56	902,603.56	18,243,825.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

**25、开发支出**

□适用 √不适用

**26、商誉**

□适用 √不适用

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,662,634.18		723,734.92		1,938,899.26
IT 软件及咨询费	364,550.62		60,499.02		304,051.60
合计	3,027,184.80		784,233.94		2,242,950.86

**28、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	24,885,095.87	3,732,764.38	28,507,727.64	4,276,159.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	764,047.99	114,607.20		
非同一控制下企业合并 资产评估增值	-412,196.27	-61,829.44	-693,967.24	-104,095.09
合计	25,236,947.59	3,785,542.14	27,813,760.40	4,172,064.06

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,478,544.23	65,450,008.01
可抵扣亏损	273,881,437.93	196,241,905.30
合计	330,359,982.16	261,691,913.31

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	10,305,381.60	10,436,026.73	2011 年可抵扣亏损
2017 年	27,752,695.23	27,752,695.23	2012 年可抵扣亏损



2018 年	51,216,515.16	51,216,515.16	2013 年可抵扣亏损
2019 年	88,496,066.46	88,496,066.46	2014 年可抵扣亏损
2020 年	63,885,076.54	18,340,601.72	2015 年可抵扣亏损
2021 年	32,225,702.93		2016 年可抵扣亏损
合计	273,881,437.92	196,241,905.30	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,460,547.22	5,203,607.21
合计	6,460,547.22	5,203,607.21

## 30、短期借款

适用 不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	90,000,000
信用借款	30,000,000.00	
合计	80,000,000.00	90,000,000

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

## 33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,238,246.14	18,000,000.00
合计	52,238,246.14	18,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 34、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	168,999,201.09	223,258,547.04
加工费	11,702,764.49	12,461,651.20
设备及工程款	8,675,362.28	10,354,901.40
水电费	3,511,422.34	4,061,813.41
房租及其他	488,016.35	6,920,881.43
合计	193,376,766.55	257,057,794.48

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工第四建筑有限责任公司	4,008,283.03	尚未结算
UNISIN INTERNATIONAL LTD	6,727,632.39	尚未结算
广州江桥电子设备有限公司	702,959.83	尚未结算
合计	11,438,875.25	/

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,818,236.92	990,662.92
合计	3,818,236.92	990,662.92

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,309,338.07	103,056,607.01	110,255,437.09	27,110,507.99
二、离职后福利-设定提存计划	69,445.36	7,828,249.92	7,859,965.28	37,730.00
三、辞退福利	135,162.00	51,749.96	186,911.96	
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,513,945.43	110,936,606.89	118,302,314.33	27,148,237.99

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,833,525.59	93,781,526.92	100,979,039.32	13,636,013.19
二、职工福利费	13,339,971.28	4,728,444.27	5,102,592.27	12,965,823.28
三、社会保险费	22,444.52	2,455,837.27	2,458,422.29	19,859.50
其中：医疗保险费	19,810.80	1,936,605.77	1,938,880.57	17,536.00
工伤保险费	948.87	286,444.06	286,547.43	845.50
生育保险费	1,684.85	232,787.44	232,994.29	1,478.00
四、住房公积金	2,598.00	1,242,453.55	1,245,051.55	
五、工会经费和职工教育经费	110,798.68	848,345.00	470,331.66	488,812.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,309,338.07	103,056,607.01	110,255,437.09	27,110,507.99

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,917.66	7,379,327.61	7,410,732.27	35,513.00
2、失业保险费	2,527.70	448,922.31	449,233.01	2,217.00
3、企业年金缴费				
合计	69,445.36	7,828,249.92	7,859,965.28	37,730.00

**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,076,912.07	4,944,763.87
消费税		
营业税	17,517.16	18,489.16
企业所得税		15,767,335.41
个人所得税	386,086.43	245,516.17
城市维护建设税	317,789.17	411,369.45
房产税	525,517.02	69,227.18
教育费附加	227,802.79	294,257.04
其他	29,274.79	59,765.53
合计	5,580,899.43	21,810,723.81

**38、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	96,666.67	119,624.99
合计	96,666.67	119,624.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、 应付股利**

□适用 √不适用

**40、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金往来	1,067,775.58	639,994.76
押金、保证金	1,302,069.98	1,672,815.53
其他	5,064,467.15	5,318,139.12
应付股权转让款	2,817,400	24,000,000.00
合计	10,251,712.71	31,630,949.41

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**41、划分为持有待售的负债**适用 不适用**42、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**43、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**44、长期借款**适用 不适用**45、应付债券**适用 不适用**46、长期应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、专项应付款**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	7,288,370.49	7,288,370.49	预计未来可能承担的房产交易费
合计	7,288,370.49	7,288,370.49	/

**50、递延收益**适用 不适用**51、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,472,456						237,472,456

**52、其他权益工具**适用 不适用**53、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	86,584,620.08		6,769,122.07	79,815,498.01
其他资本公积	23,985,164.80			23,985,164.80
合计	110,569,784.88		6,769,122.07	103,800,662.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系本期收购凤凰光学安防(上海)有限公司少数股东股权所致，收购价款为人民币5,967,400.00元，被收购日其少数股东权益金额为-801,722.07元，差额6,769,122.07元计入资本公积-资本溢价。

## 54、 库存股

□适用 √不适用

## 55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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		13,718.23			13,718.23		13,718.23
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		13,718.23			13,718.23		13,718.23
其他综合收益合计		13,718.23			13,718.23		13,718.23

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,275,855.27			48,275,855.27
任意盈余公积	22,037,484.10			22,037,484.10
合计	70,313,339.37			70,313,339.37

**58、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,232,169.97	74,393,632.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	94,232,169.97	74,393,632.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,371,680.55	-5,921,503.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>61,860,489.42</b>	68,472,129.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**59、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,283,901.86	299,268,224.14	362,464,445.49	332,705,257.50
其他业务	2,792,852.42	2,410,772.54	2,682,156.25	1,942,507.44
合计	325,076,754.28	301,678,996.68	365,146,601.74	334,647,764.94

**60、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	89,134.50	113,345.64
城市维护建设税	944,449.77	1,611,764.83
教育费附加	784,529.48	1,329,956.09
其他	362,614.96	2,356.36
合计	2,180,728.71	3,057,422.92

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,702,935.59	3,766,269.83
运输费	1,771,360.29	2,082,343.03
业务招待费	477,596.88	932,246.84
办公费	58,361.51	29,664.49
折旧费	46,021.53	43,364.88
广告费	433,798.51	303,698.78
差旅费	754,242.19	343,690.19
其他	735,244.45	581,550.31
合计	9,979,560.95	8,082,828.35

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	15,808,583.53	17,839,359.99
研究开发费	10,216,513.90	6,292,316.89
折旧费	2,136,767.50	5,528,319.37
审计费、评估费	749,383.25	777,523.41
劳动保险费	736,592.58	810,708.56
差旅费	700,606.47	515,040.90
办公费	638,559.72	901,694.00
咨询费	516,134.10	797,941.33
租赁费	432,242.96	1,985,528.46
业务招待费	348,664.39	412,502.69
其他	2,979,429.72	3,746,815.77
合计	35,263,478.12	39,607,751.37

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,930,916.68	3,329,344.46
利息收入	-1,662,858.63	-912,141.80
手续费	204,305.14	94,849.57
汇兑损失	-697,739.98	-1,878,241.38
其他	0	614.09
合计	-225,376.79	634,424.94

## 64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,704,654.85	-757,216.17
二、存货跌价损失	8,130,102.73	-1,178,922.22
三、可供出售金融资产减值损失	221,544.56	
合计	6,646,992.44	-1,936,138.39

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,500,836.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	0	4,500,836.95

**67、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	112,735.58	1,000,721.98	112,735.58
其中：固定资产处置利得	112,735.58	1,000,721.98	112,735.58
政府补助	399,800.00	3,290,780	399,800.00
其他	384,695.20	31,648.57	384,695.20
合计	897,230.78	4,323,150.55	897,230.78

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
县科技局研发经费	250,000.00	100,000.00	与收益相关
“退城进园”补偿款		2,935,980.00	与收益相关
招商引资财政奖励扶持协议		115,000.00	与收益相关
收招商办退税款	105,000.00	88,000.00	与收益相关
财政局专利补助		5,000.00	与收益相关
开发区财政专利补助		9,000.00	与收益相关
产业结构调整补助款		37,800.00	与收益相关
财政补助	44,800.00		与收益相关
合计	399,800.00	3,290,780.00	/

**68、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	277,612.95	627,808.17	277,612.95



其中：固定资产处置损失	277,612.95	627,808.17	277,612.95
罚款	7,166.98	82,123.24	7,166.98
其他	3,426,545.36	288,071.59	3,426,545.36
合计	3,711,325.29	998,003	3,711,325.29

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,456.19	678,799.96
递延所得税费用	386,521.92	
合计	429,978.11	678,799.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-33,261,720.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,315,430.09
子公司适用不同税率的影响	1,182,998.23
调整以前期间所得税的影响	43,456.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,435.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-754,759.38
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	7,408,893.47
额外可扣除费用的影响	435,384.32
所得税费用	429,978.11

## 70、其他综合收益

详见附注

## 71、现金流量表项目

### (1) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,662,858.63	912,141.80
营业外收入	247,735.58	285,129.18
往来款项	1,019,651.8	8,800,576.18
票据保证金	9,471,474.87	24,710,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	399,800	26,255,172.18
合计	12,801,520.88	60,963,019.34

### (2) 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	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,161,426.96	2,590,941.99
管理费用	5,646,027.31	7,670,991.01
财务费用	2,158,180.14	2,655,504.31

营业外支出	3,361,187.41	84,942.34
票据保证金		0.00
往来款项	21,640,247.32	5,151,271.12
合计	36,967,069.14	18,153,650.77

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-33,691,698.45	-11,800,267.85
加：资产减值准备	6,646,992.44	-1,936,138.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,450,029.31	22,070,490.29
无形资产摊销	1,508,039.78	1,586,143.47
长期待摊费用摊销	784,233.94	1,101,833.24
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）	164,877.37	-372,913.81
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）	1,930,916.68	3,329,344.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,500,836.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	386,521.92	
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）	-22,098,283.10	-27,511,936.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,373,267.25	-31,336,094.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,542,565.67	37,484,189.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-29,087,668.53</b>	-11,886,187.07
<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	143,156,612.29	204,380,841.51
减：现金的期初余额	231,045,533.27	135,886,506.41
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	<b>-87,888,920.98</b>	68,494,335.10

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,150,000
其中: 凤凰光学安防(上海)有限公司	3,150,000
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,000,000
其中: 江西凤凰光学科技有限公司	24,000,000
取得子公司支付的现金净额	27,150,000

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,156,612.29	231,045,533.27
其中: 库存现金	54,780.28	41,710.66
可随时用于支付的银行存款	143,101,832.01	166,003,822.61
可随时用于支付的其他货币资金		65,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	143,156,612.29	231,045,533.27
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	19,692,221.54	10,220,746.67

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,692,221.54	定期存款及承兑保证金
合计	19,692,221.54	/

**74、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位:元

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			3,258,435.63
其中: 美元	473,964.21	6.63	3,142,951.47
日元	1,790,702.00	0.06	115,484.16
应收账款			15,279,583.06
其中: 美元	2,276,415.73	6.63	15,095,367.99
日元	2,856,446.11	0.06	184,215.07
应付帐款			4,385,923.51
美元	653,548.13	6.63	4,333,808.33
日元	808,100.00	0.06	52,115.18

**(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位**

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

报告期内，公司在日本新设全资子公司凤凰光学日本株式会社，该公司注册地为日本埼玉县，子公司记账本位币为当地法定货币日元，主要报表项目的折算汇率为 0.0645。

## 75、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新纳入合并范围子公司：新设全资子公司凤凰光学日本株式会社

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
上海凤凰光学销售有限公司	上海	上海市中山北路 864 号 1101~1103 室	商业	76.00		设立
凤凰光学(广东)有限公司	广东	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区科技大道西 11 号	制造业	73.33		设立
上海凤凰光电有限公司	上海	上海市江场西路 395 号三号楼 A 楼	制造业	75.00		设立
南昌凤凰数码科技有限公司	江西	南昌市高新开发区火炬大街 618 号	制造业	60.00		设立
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	江西	南昌高新开发区火炬大街 618 号	制造业	51.00		设立
凤凰光学(上海)有限公司	上海	上海市嘉定工业园区胜辛北路 2199 号	制造业	41.80		设立
江西凤凰光学科技有限公司	江西	江西省上饶市凤凰西大道 197 号	制造业	100.00		设立
凤凰光学安防(上海)有限公司	上海	上海市普陀区中山北路 2911 号 2702 室	制造业	100.00		设立
凤凰新能源(惠州)有限公司	广东	惠阳区秋长街道办白石村塘井组志荣工业园 D 栋	制造业	55.00		投资
凤凰光学日本株式会社	日本	日本琦玉县川口市坂下町一丁目 9 番 11 号	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司任命凤凰光学(上海)有限公司的主要经营管理人员,公司实际控制凤凰光学(上海)有限公司的财务和经营政策等重大决策及生产经营活动,故将凤凰光学(上海)有限公司纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凤凰光学(广东)有限公司	26.6667	-3,040,552.49		20,102,259.59
上海凤凰光学销售有限公司	24.00	1,023,687.43	2,513,238.03	11,158,986.84
凤凰光学(上海)有限公司	58.20	56,534.02		41,578,396.73
凤凰新能源(惠州)有限公司	45.00	-694,664.76		39,131,541.16

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
凤凰光学(广东)有限公司	10,250.21	3,740.81	13,991.02	6,452.68	0	6,452.68	10,820.50	3,712.47	14,532.97	5,819.49	0	5,819.49
上海凤凰光学销售有限公司	5,216.93	66.51	5,283.44	633.86	0	633.86	7,448.33	73.37	7,521.70	2,164.24	0	2,164.24
凤凰光学(上海)有限公司	7,144.05	0	7,144.05	0	0	0	7,212.74	0	7,212.74	78.4	0	78.4
凤凰新能源(惠州)有限公司	14,822.32	5,868.37	20,690.69	12,574.33	0	12,574.33	19,062.17	6,514.29	25,576.46	17,305.74	0	17,305.74

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
凤凰光学(广东)有限公司	8,940.35	-1,175.13	-1,175.13	-238.14	10,191.77	-315.13	-315.13	-1,223.96
上海凤凰光学销售有限公司	0	412.86	412.86	-3,156.31	341.51	-122.75	-122.75	312.38
凤凰光学(上海)有限公司	0.39	9.71	9.71	-19.37	190.66	-214.51	-214.51	-837.02
凤凰新能源(惠州)有限公司	11,353.68	-154.37	-154.37	28.09	15,101.55	191.5	191.5	-2,162.97

## 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

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

公司与凤凰光学安防(上海)有限公司的股东上海汇励信息科技有限公司签定股权转让合同,公司以596.74万元收购其持有的凤凰光学安防(上海)有限公司49%股权

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	5,967,400
--现金	5,967,400
购买成本/处置对价合计	5,967,400
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产	-801,722.07

产份额	
差额	6,769,122.07
其中：调整资本公积	-6,769,122.07

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、其他

报告期内，子公司上海凤凰光电有限公司、南昌凤凰数码科技有限公司、南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司，停业多年未办理工商年检手续，截至审计报告日，尚未清理完毕。上海凤凰光学销售有限公司停业处置资产，凤凰光学（上海）有限公司正在办理清算注销。

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、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、日元、港币、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、日元、港币、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。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、日元、港币、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。



项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	3,258,435.63	7,134,600.39
应收账款	15,279,583.06	33,456,682.66
应付账款	4,385,923.51	5,430,442.85

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
远期结汇	对人民币升值 0.36%	50,947.54	50,947.54	-260,460.74	-260,460.74

## (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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%	-125,000.00	-125,000.00	-450,000.00	-450,000.00
短期借款	减少 0.5%	125,000.00	125,000.00	450,000.00	450,000.00

## 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

#### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司进行远期结售汇投资，该类交易存在活跃的市场，银行定期抄送企业协议到期日的远期结汇牌价，即在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，故认为公允价值计量的输入值属于第一层次，且该类业务属于持续的公允价值计量。

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
凤凰光学控股有限公司	江西省上饶市凤凰西大道197号	制造业	560,163,411.32	39.46	39.46

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

#### 3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凤凰光学集团有限公司	其他
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的全资子公司
中电海康集团有限公司	其他
杭州海康威视数字技术股份有限公司	股东的子公司
上海凤凰光学仪器有限公司	集团兄弟公司

杭州中电海康股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	集团兄弟公司
--------------------------	--------

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凤凰光学控股有限公司	材料	0	11,127,529.46
凤凰光学控股有限公司	水电气	0	1,479,915.51
凤凰光学控股有限公司	接受劳务	0	233,811.68
中电海康集团有限公司	材料	48,766	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凤凰光学控股有限公司	货物	0	675,240.31
凤凰光学控股有限公司	加工检测	0	3,967.70
江西凤凰光学进出口公司	加工检测	0	13,778.63
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货物	4,855,095.88	225,776.66
中电海康集团有限公司	货物		5,530.00
江西凤凰光学进出口公司	货物	383,403.45	119,520.51
凤凰光学控股有限公司	水电气	31,531.89	158,011.84
江西凤凰光学进出口公司	水电气	8,113.46	5,917.55

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

##### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
凤凰光学控股有限公司	房屋	107,980.51	227,646.96
江西凤凰光学进出口有限公司	房屋	8,240	
杭州中电海康股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	房屋	49,080.86	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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
凤凰光学控股有限公司	房屋	299,808.42	1,717,508.5
上海凤凰光学仪器有限公司	房屋	39,104.00	

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凤凰光学控股有限公司	20,000,000	2016-01-15	2017-01-14	否
凤凰光学集团有限公司	30,000,000	2016-01-15	2017-01-14	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凤凰光学控股有限公司	转让固定资产		4,105,546.90
凤凰光学控股有限公司	应收账款、其他应收款、预付账款		4,443,427.02
凤凰光学控股有限公司	存货		10,287,827.67

注:购买存货金额未在此处列示,列示于于采购商品/接受劳务情况表中。

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## 5. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:	凤凰光学控股有限公司	545,283.99	48,935.52	444,895.25	26,693.72
	中电海康集团有限公司	116.24	5.81	25,300.00	1,518.00
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	3,388,846.34	169,442.32	2,919,193.58	175,151.61
	江西凤凰光学进出口有限公司	390,773.98	19,538.70	474,785.82	28,487.15
	杭州中电海康股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	54,479.75	2,723.99		
	合计	4,379,500.30	240,646.34	3,864,174.65	231,850.48
其他应收款:	杭州海康威视数字技术股份有限公司	50,000.00	2,500	50,000.00	10,000.00
	江西凤凰光学进出口有限公司	7,306,098.32	365,304.92	708,539.56	42,512.37
	合计	7,356,098.32	367,804.92	758,539.56	52,512.37

预付款项：	江西凤凰光学进出口有限公司			160,000.00	
	合计		0	0	160,000.00

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海凤凰光学仪器有限公司	540	665,129.11
	中电海康集团有限公司	0	11,428.56
	凤凰光学控股有限公司	505,907.3	
	江西凤凰光学进出口有限公司	99,172.85	
	合计	605,620.15	676,557.67
其他应付款	凤凰光学控股有限公司	9,438.72	
	江西凤凰光学进出口有限公司	679,770.60	
	合计	689,209.32	

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

本公司控股子公司凤凰新能源（惠州）有限公司因客户拖欠货款一直不予支付而对以下 7 家客户进行了诉讼。深圳市蓝鹏金锂科技有限公司，截止 2016 年 6 月 30 日累计货款 972,410.30 元尚未支付，案号为（2016）粤 0306 民初 768 号。深圳市鼎高科技有限公司，截止 2016 年 6 月 30 日累计货款 2,345,075.72 元尚未支付，案号为（2016）粤 0306 民初 11833 号。深圳市华尔赛特电子科技有限公司，截止 2016 年 6 月 30 日，累计货款 2,445,326.80 元尚未支付，案号（2016）粤 0306 民初 16100 号。深圳市恒松数码科技有限公司，截止 2016 年 6 月 30 日，累计货款 1,201,382.20 元尚未支付，案号为（2015）深宝法民二初字第 4629 号，与以上四家客户仍在诉讼中，尚未结案。深圳市金麒麟电源技术有限公司，案号（2015）深龙法地民初字第 993

号，截止 2016 年 6 月 30 日，累计货款 269,784.70 元尚未支付。深圳市宝威域电子有限公司，截止 2016 年 6 月 30 日，累计货款 2,038,341.60 元尚未支付，案号（2015）深宝法民二初字第 5295 号。东莞晟恒实业有限公司，案号（2016）粤 1973 民初 6491 号，截止 2016 年 6 月 30 日，累计货款 867,051.62 元尚未支付。以上三家诉讼虽然已经一审结束，但客户有极大的可能提起上诉。故基于会计谨慎性原则，对以上七家公司的应收账款全额计提了坏账。

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 十五、 其他重要事项

2014 年 12 月 26 日，凤凰光学控股有限公司将其持有的本公司股份 2,800.00 万股无限售流通股质押给了中电海康集团有限公司，占本公司总股本 11.79%，质押期限自 2014 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日；2015 年 1 月 21 日，凤凰光学控股有限公司将其持有的本公司股份中 4,846.00 万股无限售流通股质押给了中电海康集团有限公司，占本公司总股本的 20.41%，质押期限自 2015 年 1 月 21 日至 2017 年 12 月 25 日。

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

##### 5、 终止经营

适用 不适用

##### 6、 分部信息

适用 不适用

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为光学加工、电芯生产、精密加工、光学仪器。这些报告分部是以产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为光学镜片镜头、手机电芯、精密加工件、光学仪器生产。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	光学加工	电芯生产	精密加工	光学仪器	分部间抵销	合计
主营业务收入	18,829.36	11,302.42	2,370.72	1,059.17	1,333.28	32,228.39
主营业务成本	18,758.54	10,008.76	2,329.33	801.82	1,971.63	29,926.82
资产总额	105,948.38	20,690.69	6,891.33	2,215.45	39,458.80	96,287.05
负债总额	33,015.68	12,574.33	6,789.39	2,155.13	16,554.62	37,979.91

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,280,219.91	100	565,498.66	17.24	2,714,721.25	24,177,278.64	100	1,920,609.04	7.94	22,256,669.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,280,219.91	/	565,498.66	/	2,714,721.25	24,177,278.64	/	1,920,609.04	/	22,256,669.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,357,829.59	67891.48	5
1年以内小计	1,357,829.59	67,891.48	5
1至2年	12,900.00	1,290.00	10.00
2至3年	115,200.00	34,560.00	30.00
3至4年	77,371.10	38,685.55	50.00
5年以上	423,071.63	423,071.63	100.00
合计	1,986,372.32	565,498.66	28.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 46,576.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。本期因精密制造事业部及光学仪器事业部划转至江西凤凰光学科技有限公司转出坏账准备金额 1,401,686.59 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,717,275.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例 52.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 487,781.8.78 元

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	72,847,620.03	99.73	669,253.52	0.92	72,178,366.51	12,351,755.46	98.44	948,626.12	7.68	11,403,129.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	195,643.12	0.27	195,643.12	100		195,643.12	1.56	195,643.12	100	
合计	73,043,263.15	/	864,896.64	/	72,178,366.51	12,547,398.58	/	1,144,269.24	/	11,403,129.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	53,070.46	2,653.52	5.00
2 至 3 年	65,000.00	6,500.00	10.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	50.00



5 年以上	659,300.00	659,300.00	80.00
合计	778,370.46	669,253.52	85.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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-246,236.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。本期因精密制造事业部及光学仪器事业部划转至江西凤凰光学科技有限公司转出坏账准备金额 33,136.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	651,000.00	723,420.00
备用金	312,643.12	344,643.12
资金往来款	72,079,620.03	11,479,335.46
合计	73,043,263.15	12,547,398.58

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
江西凤凰光学科技有限公司	委托借款	67,000,000.00	1 年以内	91.73	
江西凤凰光学科技有限公司	资金往来	4,958,924.27	1 年以内	6.79	
上饶市劳动监察支队	保证金	650,000.00	5 年以上	0.89	650,000.00
凤凰光学安防(上海)有限公司	资金往来	110,325.30	1 年以内	0.15	
广州康林环保包装公司	资金往来	9,300.00	5 年以上	0.013	9,300.00
合计	/	72,728,549.57	/	99.57	659,300.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	257,866,967.96	22,428,455.99	235,438,511.97	251,608,112.96	22,428,455.99	229,179,656.97
合计	257,866,967.96	22,428,455.99	235,438,511.97	251,608,112.96	22,428,455.99	229,179,656.97

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
上海凤凰光学销售有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
凤凰光学（广东）有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		
上海凤凰光电有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
凤凰光学（上海）有限公司	52,250,000.00			52,250,000.00		22,428,455.99
江西凤凰光学科技有限公司	70,397,300.00			70,397,300.00		
凤凰光学安防（上海）有限公司	2,040,000.00	5,967,400		8,007,400		
南昌凤凰数码科技有限公司						
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司						
凤凰新能源（惠州）有限公司	44,320,812.96			44,320,812.96		
凤凰光学日本株式会社		291,455		291,455		
合计	251,608,112.96	6,258,855		257,866,967.96		22,428,455.99

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,029,154.91	5,852,324.59	25,778,444.43	25,913,009.61
其他业务	5,715,956.86	2,404,158.86	4,530,565.97	3,011,043.55
合计	11,745,111.77	8,256,483.45	30,309,010.40	28,924,053.16

其他说明：

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,958,587.09	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,500,836.95
合计	7,958,587.09	4,500,836.95

2016年3月22日，根据《上海凤凰光学销售有限公司股东会决议》，上海凤凰光学销售有限公司2015年实现净利润5,447.71万元，加上年初未分配利润-4,400.53万元，本年度累计未分配利润为1,047.18万元，公司目前已停业，公司将2015年度可分配利润1047.18万元，按股东持股比例进行分配，凤凰光学股份有限公司持有上海凤凰光学销售有限公司76%的股权，取得投资收益7,958,587.09元

**十七、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,877.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	399,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,049,017.14	
所得税影响额	469,038.75	
少数股东权益影响额	1,156,621.62	
合计	-1,188,434.14	

**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	-6.60	-0.1363	-0.1363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.35	-0.1313	-0.1313

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：刘翔

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 31 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容