

公司代码：600071

公司简称：凤凰光学

凤凰光学股份有限公司

2017 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

适用 不适用

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅报告中“经营情况的讨论与分析”中可能存在的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	94

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
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
海康科技	指	浙江海康科技有限公司
公司、本公司、凤凰光学	指	凤凰光学股份有限公司
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
OEM	指	贴牌生产，也称为定牌生产。委托其他厂家生产，并直接贴上自己的品牌商标
ODM	指	一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品
报告期	指	2017年1月1日——2017年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	0793-8250485	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
报告期内变更情况查询索引	无

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》、《证券时报》
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
报告期内变更情况查询索引	无

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

六、 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	352,563,771.94	325,076,754.28	8.46
归属于上市公司股东的净利润	-18,551,174.66	-32,371,680.55	42.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-21,743,319.24	-31,183,246.41	30.27
经营活动产生的现金流量净额	-39,269,330.57	-29,087,668.53	-35.00
	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	371,585,472.36	390,134,047.31	-4.75
总资产	867,776,270.95	960,346,452.23	-9.64

(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)	-0.0781	-0.1363	42.70
稀释每股收益(元/股)	-0.0781	-0.1363	42.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0916	-0.1313	30.24
加权平均净资产收益率(%)	-4.87	-6.60	增加1.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-5.71	-6.35	增加0.64个百分点

七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、 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	5,045,835.98	
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	378,353.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-730,102.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,101,735.37	
少数股东权益影响额	-26,243.06	
所得税影响额	-373,963.44	
合计	3,192,144.58	

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

作为一家传统光学企业，公司主要从事光学镜片、光学镜头、金属加工、显微镜等产品的生产和销售，公司坚持代加工和自主创品牌的经营模式。

报告期内，公司业务没有发生变更，主要有光学加工和锂电芯加工，其中，光学加工占主营收入 52.67%，锂电芯加工占主营收入 36.94%。

公司光学镜片和光学镜头主要用于照相机、照相手机、监控器材、车载等方面，金属元件主要用于照相机、投影机、车载等金属件，显微镜主要用于普教、高教、工业、科研院所等领域。报告期内，公司光学加工业务正从相机用镜片、镜头向监控、车载镜头积极转型，光学加工业务较去年同期增长 4.39%。伴随监控设备、智能手机、车载镜头等产业加速发展与升级，国内光学行业市场将继续保持增长态势，公司正积极加快光学加工主业转型升级，重点转型安防镜头产业、影像模组产业，在达到一定积累后，继续向智能可穿戴设备、投影机、运动相机等专业市场转型，实现泛光学领域的多元化发展。

锂电芯加工主要为生产方型铝壳和软包装电池，锂电芯是锂电池最核心也是最主要的组成部分，产品主要用于通讯手机、笔记本、移动电源等领域。报告期内，锂电芯加工业务呈稳步增长态势，较去年同期增长 13.43%。随着电子产品在各国普及率的提升，消费电子类产品更新换代频率加快，锂电池行业整体呈稳步增长态势。公司坚持把锂电芯加工业务的应收和库存指标控制在合理范围内，不断提高资产质量。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

凤凰光学是光学行业第一家上市公司，报告期内核心竞争力没有发生重要变化，竞争优势主要体现在以下方面：

1、品牌优势：“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，并积累了近 50 年的光学冷加工工艺技术和一定的客户与协作资源。

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：作为央企中国电科下属的子企业，公司大股东中电海康为公司管理创新、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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年是凤凰光学转型升级的关键年，公司凭借在相机领域多年累积下来的光学加工制造优势，正积极整合资源，拓宽光学产品应用领域。公司以自主产品为基础，以 OEM、ODM 为补充，构建支撑凤凰光学未来发展的四大事业支柱：光学镜头、影像模组、电子组件、机芯引擎，实现光电产品在数码相机、摄像机、智能监控、汽车车载、智能穿戴和智能制造等多行业的应用。不考虑正在推进的重大资产重组项目，公司提出 2017 年实现销售 8 亿元，实现扭亏目标。为此，公司提升光学主业发展核心能力，重点做好以下工作。

1、推行精益生产，尽可能降低成本挖掘潜力

公司将年度经营目标分解到各业务版块，确立了集中采购、损品率下降，改善呆滞和库存状况等目标任务，尽可能降低成本挖掘潜力。报告期内，公司毛利率较上年同期增长 4.54%，提升了公司经营效益。

2、夯实企业管理基础，进一步激发企业发展的内生动力。

报告期内，公司优化组织结构，完善人力资源、安全生产和供应链管理体系，加强财务管理、信息化标准化建设，夯实企业管理基础，进一步激发企业发展的内生动力。人力资源方面，建立了项目考核激励机制和薪酬体系，完善考核激励机制；安全生产方面，建立了安全生产管控体系，杜绝安全生产事故；供应链管理方面，完善供应商管理体系，建立了标准成本管理体系；财务管控方面，建立了毛利、成本分析改善体系；信息管控方面，SAP 系统正式上线运行。

3、完善研发流程和技术品质体系，更好地满足客户需求，进一步开拓市场。

公司光学业务正从相机用镜片镜头向监控、车载镜头转型，公司围绕新业务不断增强新项目研发能力，推进品质体系认证和客户品质改善。报告期内，公司建立了研发项目的项目管理制度，加快新产品开发进度，完成新产品试做 8 款，量产 10 款，其中监控及其他镜头产品试作中 6 款，试作转量产 10 款；车载镜头产品试作中 2 款，更好地满足客户需求，进一步开拓市场。

4、加快部分歇业和亏损公司的清理退出，推进企业“压减”工作，实现瘦身健体。

报告期内，公司完成 2 家歇业子公司的注销工作；完成 2 家亏损子公司业务移转，为清算注销做好前期工作。

2017 年上半年，公司实现营业收入 3.53 亿元，同比增长 8.46%；实现归属于母公司的净利润 -1855.12 万元，亏损同比降低 42.69%。上半年通过强化内部管理，加强成本控制，公司经营管控能力得到加强，总体经营质量和效率稳步提升。

(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	352,563,771.94	325,076,754.28	8.46
营业成本	308,162,649.72	301,678,996.68	2.15
销售费用	7,114,216.00	9,979,560.95	-28.71
管理费用	51,960,416.01	35,263,478.12	47.35
财务费用	1,797,564.38	-225,376.79	897.58
经营活动产生的现金流量净额	-39,269,330.57	-29,087,668.53	-35.00
投资活动产生的现金流量净额	8,492,342.23	-47,508,398.69	117.88
筹资活动产生的现金流量净额	-25,139,746.47	-11,953,875.00	-110.31
研发支出	8,777,917.51	10,216,513.90	-14.08
资产减值损失	1,609,479.23	6,646,992.44	-75.79
投资收益	-730,102.81	0	不适用
营业利润	-20,692,094.68	-30,447,625.83	32.04
营业外收入	8,462,541.05	897,230.78	843.18
利润总额	-16,369,640.79	-33,261,720.34	50.79
所得税费用	2,546,191.05	429,978.11	492.17
净利润	-18,915,831.84	-33,691,698.45	43.86
归属于母公司的净利润	-18,551,174.66	-32,371,680.55	42.69
少数股东损益	-364,657.18	-1,320,017.90	72.37
投资活动现金流入小计	15,954,860.83	25,000.00	63,719.44
投资活动现金流出小计	7,462,518.60	47,533,398.69	-84.30

重大变动说明:

- 1、管理费用变动原因说明: 下属子公司凤凰光学(广东)有限公司停业后支出、下属子公司江西凤凰光学科技有限公司新事业投入增加。
- 2、财务费用变动原因说明: 贷款规模增加, 利息支出增加; 汇兑损失增加。
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 下属子公司凤凰光学(广东)有限公司因业务调整, 支付辞退人员补偿。
- 4、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 上年同期支付收购少数股东股权款。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本年下属子公司完成清算, 支付少数股东股权款。
- 6、资产减值损失变动原因说明: 子公司计提各项减值损失减少。
- 7、投资收益变动原因说明: 确认子公司投资损失。
- 8、营业利润变动说明: 收入增加、盈利能力提升。
- 9、营业外收入变动说明: 下属子公司处置房产、设备等。
- 10、利润总额变动说明: 营业利润增加、营业外收入增加。
- 11、所得税费用变动说明: 下属子公司盈利, 计提所得税费用增加。
- 12、净利润变动说明: 利润总额增加。
- 13、归属于母公司的净利润说明: 净利润增加。
- 14、少数股东损益变动说明: 净利润增加。
- 15、投资活动现金流入增加说明: 下属子公司收到处置房产、设备款。
- 16、投资活动现金流入减少原因: 上年支付收购少数股东股权款。

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**

√适用 □不适用

报告期内，公司以光学加工、锂电芯加工、精密加工、光学仪器生产销售为主，利润构成和来源没有发生重大变化。

(2) 其他

√适用 □不适用

公司于 2016 年 7 月实施重大资产重组，拟通过发行股份的方式收购中电海康持有的海康科技 100% 股权（以下简称“本次重组”）。报告期内，公司及相关各方积极推进本次重组，主要进展如下：

2017 年 5 月 6 日，本次重组涉及的资产评估报告书已完成国务院国资委备案；

2017 年 5 月 9 日，公司召开第七届董事第二十二次会议及第七届监事会第十次会议，分别审议通过了《重组报告书（草案）》等重组事项相关议案；

2017 年 6 月 13 日，本次重组方案获得国务院国资委的正式批复；

2017 年 6 月 14 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过本次重组相关议案；

2017 年 6 月 22 日，公司取得中国证监会出具的《行政许可受理通知书》，中国证监会对公司的资产重组行政许可申请予以受理。

目前，本次重组事项仍在中国证监会审核程序中，存在不确定性。公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司及控股子公司上海凤凰光学销售有限公司在上海、西安有少量房产，使用效率不高且实现了增值，为减少上述房产的管理和维护费用，公司于 2016 年 2 月在北京产权交易所公开挂牌征集受让方，每套房产挂牌价不低于评估价，最终通过网络竞价确定标的受让方，上海房产均完成签约，西安房产自挂牌以来一直无人竞拍。上述事项已披露在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）（公告编号：2016-045、047）。

报告期内，上述房产确认处置收益 598.23 万元，西安房产仍在挂牌中。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,696,991.35	0.20	8,482,011.77	0.88	-79.99	票据业务方式变化。
预付款项	5,730,913.32	0.66	844,804.07	0.09	578.37	下属子公司预付材料款和电费增加。
其他流动资产	789,596.30	0.09	1,248,007.77	0.13	-36.73	本期待抵扣税金减少。
固定资产清理	419,961.13	0.05	6,576,763.01	0.68	-93.61	房产处置业务完成
其他非流动资产	3,100.00	0.00	1,051,676.16	0.11	-99.71	本期非流动资产采购减少。

应付票据	69,182,620.21	7.97	48,794,136.04	5.08	41.78	下属子公司票据业务增加。
应交税费	4,437,419.41	0.51	9,769,800.20	1.02	-54.58	子公司本期末应交增值税减少。
预计负债	7,761,725.51	0.89	22,885,437.41	2.38	-66.08	下属子公司支付员工辞退补偿。
递延收益	300,000.00	0.03	488,353.28	0.05	-38.57	与资产有关的政府补助转入营业外收入。
未分配利润	-39,715,765.43	-4.58	-21,164,590.77	-2.20	-87.65	本期经营亏损。
其他综合收益	6,453.27	0.00	3,853.56	0.00	67.46	境外子公司外币折算差额增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司将位于上饶市经济开发区的土地使用权账面价值 1,312.13 万元、固定资产中帐面价值 11,290.35 万元、投资性房地产中帐面价值 388.16 万元的房产为公司申请短期流动资金借款 4900 万元提供抵押；将持有上饶银行股份有限公司 2,975 万股为子公司办理承兑汇票 5,950 万元提供质押担保；其他货币资金中 270.94 万元定期存款使用受限，银行承兑汇票保证金 2,075.48 万元使用受限。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2017 年上半年，公司无对外股权投资。

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

上饶银行股份有限公司（以下简称“上饶银行”）为凤凰光学参股公司，截止 2016 年 12 月 31 日，上饶银行注册资本 170711.52 万元，公司持有 3360.62 万股，占其总股本的 1.97%。为聚焦光学主业，公司拟通过产权交易所公开挂牌出售所持上饶银行全部股权，挂牌价格不低于上饶银行股权评估值，该交易已经 2017 年 7 月 12 日召开的公司临时股东大会审议通过，上述事项已披露在 2017 年 6 月 27 日、7 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）（公告编号：2017-028、032）。

截止目前，该项目挂牌工作有序推进中，公司将及时披露相关进展。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	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
江西凤凰光学科技术有限公司	6488	100	28608.02	1032.77	16923.15	-191.79	-247.39
凤凰光学（广东）有限公司	3750	73.33	6789.01	2666.85	6592.94	-1958.41	-1990.92

上海凤凰光学销售有限公司	1,000	76	5747.69	4963.43	0.00	64.82	186.41
凤凰新能源（惠州）有限公司	7000	55	21979.26	9510.34	12880.79	1347.80	1098.40
凤凰光学安防（上海）有限公司	1400	100	88.38	83.93	402.14	-446.95	-478.69
凤凰光学日本株式会社	29.08	100	31.40	17.45	85.64	-9.81	-7.09

1、鉴于控股子公司凤凰光学（广东）公司经营将于2017年8月到期，且该公司自2014年连续亏损，公司于2016年12月召开的七届十七次董事会决定不再延长其经营期限。报告期内，公司积极推进该公司业务、客户和主要设备向全资子公司江西凤凰光学科技有限公司移转，为清算注销做好准备。

2、报告期内，公司加快长期歇业子公司的清理工作，分别于2017年4月、5月注销了控股子公司凤凰光学（上海）有限公司、南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司。报告期内，合并报表范围较去年同期减少2家。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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

报告期内，公司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，以光学镜头为代表的新兴产业未达预期；公司积极实施管理变革，加快部分亏损企业和歇业公司的清理退出，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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、经营风险

公司现有的产品结构和盈利水平难支撑公司持续健康经营。公司产品主要以镜头和镜片为主，公司发展过度依赖光学镜片，光学元件加工业务销售收入持续下降，导致经营陷入困境。

对此，公司将加快光学主业产品调整以克服经营风险。报告期内，公司新兴的光学镜头未达预期，下半年，公司将积极整合资源，提升镜头研发水平，积极拓展车载镜头市场，通过强化工厂的制程技术及量产流程管理，提升镜头产品品质和生产效率。

2、成本上升风险

近年来国内制造业用工成本迅猛上升，沿海产业向中西部地区转移，中西部地区劳动力成本上升，公司面临成本上升的风险。

对此，公司将制造中心集中到公司总部所在地江西省上饶经开区，利用比较优势减小风险，加快部分亏损企业的业务终止和清算注销。同时，公司积极推行事业部和供应链改革，重塑组织体系，达到改善品质、提高效率、降低成本，更好地维护市场和客户的需求。

3、重大资产重组存在的风险

2016年7月，公司筹划重大资产重组，拟发行股份收购中电海康和其他自然人所持有的海康科技100%股权。2017年6月22日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，公司本次重组进入证监会审核过程，本次重大资产重组存在不确定性。

对此，公司与相关各方积极推进本次重组进展，将根据事项进展情况及时履行信息披露义务。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn, 在搜索栏中输入公司股票代码 600071 可查询	2017-1-7
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2017-4-7
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2017-6-15
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 7 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2017-7-13

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

十、重大关联交易

(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

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期内,公司与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二十次会议审议通过。	2017年3月10日,公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 进行了披露,公告编号:2017-009。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、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、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、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	1,746,395.50	-181,413.19	1,564,982.31			
凤凰光学控股有限公司	母公司	337,211.13	-337,211.13			889,119.82	889,119.82
中国电子科技集团公司及下属子公司	集团兄弟公司	7,298,567.42	4,379,525.11	11,678,092.53	354,308.20	-354,308.20	0.00
合计		9,382,174.05	3,860,900.79	13,243,074.84	354,308.20	534,811.62	889,119.82
关联债权债务形成原因		生产经营活动					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

十一、 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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0
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														7,950
报告期末对子公司担保余额合计（B）														16,900
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														16,900
担保总额占公司净资产的比例（%）														45.48
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）														10,600

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)	10,600
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	截止2017年6月30日, 除为子公司担保, 公司没有向任何其他企业或个人提供对外担保, 没有逾期担保事项。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

根据《中共江西省委、江西省人民政府关于全力打好精准扶贫攻坚战的决定》(赣发〔2015〕10号)要求, 公司成立帮扶工作领导小组, 以提供就业机会、改善民生为主线, 按照精准扶贫的新思路对定点包扶贫困村上饶县四十八镇乌桥村开展精准扶贫工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内, 公司加强与上饶县四十八镇政府、乌桥村的联系和沟通, 动态掌握贫困户中未就业人员基本信息, 建立贫困人口就业台账, 完善贫困人口帮扶就业跟踪服务机制, 提供村民来凤凰就业机会。公司帮助乌桥村积极推进美丽乡村建设, 积极争取相应的专项资金, 加快道路改建、村民住房改建, 进一步做好危房拆除、改水、改厕等村容村貌改造工程, 不断优化农村发展环境。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位: 万元 币种: 人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	公司提供就业机会, 帮助解决就业问题; 向困难户发放慰问品、慰问金; 帮助争取相应的政策支持等。
其中: 1. 资金	0.90
2. 物资折款	0.15
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	26
二、分项投入	无
三、所获奖项 (内容、级别)	无

4. 后续精准扶贫计划

下半年, 公司将持续深化对定点包扶贫困村的帮扶力度, 积极做好困难群众、低保户、五保户和困难党员的关心帮扶, 拟定在重要节日期间为困难对象送温暖。加强就业宣传, 不定期地引导村民来公司就业, 解决定点包扶贫困村青年人就业问题。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

第六节 普通股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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,498
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
招商证券国际有限公司-客户资金	2,129,955	5,029,875	2.12	0	未知		未知
东方证券股份有限公司	3,768,900	3,768,900	1.59	0	未知		未知
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·旭阳1号单一资金信托	3,411,162	3,411,162	1.44	0	未知		未知
杨溢	1,267,000	2,577,000	1.09	0	未知		未知
沈永伟	2,030,000	2,530,000	1.07	0	未知		未知
中意资管-工商银行-新回报1号资产管理产品	2,240,651	2,240,651	0.94	0	未知		未知

上海大东海建筑工程有限公司	0	1,949,090	0.82	0	未知	未知
皮敏蓉	1,747,143	1,747,143	0.74	0	未知	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·旭阳2号单一资金信托	1,575,460	1,575,460	0.66	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			
招商证券国际有限公司—客户资金	5,029,875	人民币普通股	5,029,875			
东方证券股份有限公司	3,768,900	人民币普通股	3,768,900			
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·旭阳1号单一资金信托	3,411,162	人民币普通股	3,411,162			
杨溢	2,577,000	人民币普通股	2,577,000			
沈永伟	2,530,000	人民币普通股	2,530,000			
中意资管—工商银行—新回报1号资产管理产品	2,240,651	人民币普通股	2,240,651			
上海大东海建筑工程有限公司	1,949,090	人民币普通股	1,949,090			
皮敏蓉	1,747,143	人民币普通股	1,747,143			
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·旭阳2号单一资金信托	1,575,460	人民币普通股	1,575,460			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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
刘锐	董事	选举
钟小平	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017 年 1 月，公司 2017 年第一次临时股东大会选举公司总经理刘锐先生为公司第七届董事会董事。2017 年 4 月，钟小平先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

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
2017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
流动资产：			
货币资金		122,595,528.50	172,435,416.46
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		1,696,991.35	8,482,011.77
应收账款		209,170,881.52	229,258,524.70
预付款项		5,730,913.32	844,804.07
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		6,597,274.16	6,396,343.56
买入返售金融资产			
存货		111,626,494.10	105,775,316.92
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		789,596.30	1,248,007.77
流动资产合计		458,207,679.25	524,440,425.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		47,152,324.02	47,152,324.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,309,559.63	11,746,800.00
投资性房地产		6,950,449.14	7,057,843.34
固定资产		314,558,336.67	333,488,334.54
在建工程		7,786,936.50	6,207,165.98
工程物资			
固定资产清理		419,961.13	6,576,763.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,878,695.74	17,784,273.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,385,403.81	1,717,021.72
递延所得税资产		3,123,825.06	3,123,825.06
其他非流动资产		3,100.00	1,051,676.16
非流动资产合计		409,568,591.70	435,906,026.98
资产总计		867,776,270.95	960,346,452.23

流动负债：			
短期借款		119,000,000.00	100,000,000.00
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		69,182,620.21	48,794,136.04
应付账款		184,476,270.36	216,213,651.13
预收款项		9,954,205.10	13,829,064.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,363,468.95	41,815,293.03
应交税费		4,437,419.41	9,769,800.20
应付利息		167,044.29	200,447.33
应付股利			
其他应付款		10,952,585.86	14,595,788.84
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		427,533,614.18	445,218,180.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		7,761,725.51	22,885,437.41
递延收益		300,000.00	488,353.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,061,725.51	23,373,790.69
负债合计		435,595,339.69	468,591,971.45
所有者权益			
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		103,508,989.15	103,508,989.15
减：库存股			
其他综合收益		6,453.27	3,853.56
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		-39,715,765.43	-21,164,590.77
归属于母公司所有者权益合计		371,585,472.36	390,134,047.31
少数股东权益		60,595,458.90	101,620,433.47
所有者权益合计		432,180,931.26	491,754,480.78
负债和所有者权益总计		867,776,270.95	960,346,452.23

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

2017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
流动资产:			
货币资金		24,376,993.24	13,481,575.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,930,885.05	1,440,400.00
预付款项		43,964.94	43,964.94
应收利息		71,848.37	56,437.35
应收股利			
其他应收款		1,239,638.97	11,783,739.09
存货		37,182.34	37,182.34
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		18,155,476.09	466,405.60
流动资产合计		46,855,989.00	27,309,704.53
非流动资产:			
可供出售金融资产		47,152,324.02	47,152,324.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		131,884,889.52	162,029,552.73
投资性房地产		6,950,449.14	7,057,843.34
固定资产		169,215,072.78	172,180,771.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		383,494.74	4,716,627.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,842,190.99	14,047,561.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,258.22	37,511.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		37,000,000.00	37,000,000.00
非流动资产合计		406,454,679.41	444,222,192.00
资产总计		453,310,668.41	471,531,896.53
流动负债:			
短期借款		49,000,000.00	40,000,000.00
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		2,199,649.62	4,203,478.08
预收款项		7,700,925.03	6,350,925.03
应付职工薪酬		1,220,000.00	1,875,596.67
应交税费		110,652.43	648,846.83
应付利息		66,458.33	53,166.66
应付股利			
其他应付款		32,487,538.57	51,669,479.66
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		92,785,223.98	104,801,492.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		92,785,223.98	104,801,492.93
所有者权益：			
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		-55,932,384.36	-49,727,425.19
所有者权益合计		360,525,444.43	366,730,403.60
负债和所有者权益总计		453,310,668.41	471,531,896.53

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
2017 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		352,563,771.94	325,076,754.28
其中:营业收入		352,563,771.94	325,076,754.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,525,763.81	355,524,380.11
其中:营业成本		308,162,649.72	301,678,996.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,881,438.47	2,180,728.71
销售费用		7,114,216.00	9,979,560.95
管理费用		51,960,416.01	35,263,478.12
财务费用		1,797,564.38	-225,376.79
资产减值损失		1,609,479.23	6,646,992.44
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)		-730,102.81	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-437,240.37	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-20,692,094.68	-30,447,625.83
加:营业外收入		8,462,541.05	897,230.78
其中:非流动资产处置利得		7,842,641.40	112,735.58
减:营业外支出		4,140,087.16	3,711,325.29
其中:非流动资产处置损失		2,796,805.42	277,612.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-16,369,640.79	-33,261,720.34
减:所得税费用		2,546,191.05	429,978.11
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-18,915,831.84	-33,691,698.45
归属于母公司所有者的净利润		-18,551,174.66	-32,371,680.55

少数股东损益		-364,657.18	-1,320,017.90
六、其他综合收益的税后净额		2,599.71	13,718.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,599.71	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		2,599.71	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		-18,913,232.13	-33,677,980.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,548,574.95	-32,357,962.32
归属于少数股东的综合收益总额		-364,657.18	-1,320,017.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0781	-0.1363
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0781	-0.1363

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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
2017 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		3,171,977.94	11,745,111.77
减: 营业成本		1,137,512.64	8,256,483.45
税金及附加		-109,572.79	501,068.92
销售费用		19,835.04	350,852.93
管理费用		10,823,580.67	8,347,854.81
财务费用		956,189.43	698,655.20
资产减值损失		45,116.99	21,884.74
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)		-730,102.81	7,958,587.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-437,240.37	
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-10,430,786.85	1,526,898.81
加: 营业外收入		4,246,292.23	286,755.20
其中: 非流动资产处置利得		4,095,830.04	109,710.23
减: 营业外支出		20,464.55	18,677.59
其中: 非流动资产处置损失		16,008.31	3,042.93
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-6,204,959.17	1,794,976.42
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-6,204,959.17	1,794,976.42
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		-6,204,959.17	1,794,976.42
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: 王炜

会计机构负责人: 顾兰芳

合并现金流量表
2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,202,479.34	298,853,587.54
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		641,404.96	829,058.64
收到其他与经营活动有关的现金		11,111,801.61	12,801,520.88
经营活动现金流入小计		320,955,685.91	312,484,167.06
购买商品、接受劳务支付的现金		170,205,935.66	172,511,283.93
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		140,829,213.55	102,080,778.52
支付的各项税费		23,470,701.04	30,012,704.00
支付其他与经营活动有关的现金		25,719,166.23	36,967,069.14
经营活动现金流出小计		360,225,016.48	341,571,835.59
经营活动产生的现金流量净额		-39,269,330.57	-29,087,668.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,152,714.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,802,146.83	25,000.00
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			
投资活动现金流入小计		15,954,860.83	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,462,518.60	20,383,398.69
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		7,462,518.60	47,533,398.69
投资活动产生的现金流量净额		8,492,342.23	-47,508,398.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		55,000,000.00	80,000,000.00
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		55,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,186,566.67	1,953,875.00
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		40,953,179.80	
筹资活动现金流出小计		80,139,746.47	91,953,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,139,746.47	-11,953,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,697.39	661,021.24
五、现金及现金等价物净增加额		-55,956,432.20	-87,888,920.98
加：期初现金及现金等价物余额		155,087,776.99	231,045,533.27
六、期末现金及现金等价物余额		99,131,344.79	143,156,612.29

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
2017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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,913,952.17	80,867,881.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,977,943.84	38,730,807.26
经营活动现金流入小计		16,891,896.01	119,598,688.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,769,693.10	10,827,843.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,353,592.84	6,101,628.26
支付的各项税费		1,132,953.99	2,130,658.01
支付其他与经营活动有关的现金		23,331,933.41	20,922,172.05
经营活动现金流出小计		32,588,173.34	39,982,301.57
经营活动产生的现金流量净额		-15,696,277.33	79,616,387.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		38,567,274.40	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,606.22	17,814,178.54
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		38,614,880.62	39,042,280.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,952.84	5,024,635.51
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		18,000,000.00	87,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,962,952.84	119,466,090.51
投资活动产生的现金流量净额		18,651,927.78	-80,423,809.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	50,000,000.00
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		15,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,104.17	1,685,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,059,104.17	91,685,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,940,895.83	-41,685,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,128.25	26,031.00
五、现金及现金等价物净增加额		10,895,418.03	-42,467,016.93
加:期初现金及现金等价物余额		13,481,575.21	88,557,276.49
六、期末现金及现金等价物余额		24,376,993.24	46,090,259.56

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
2017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				103,508,989.15		3,853.56		70,313,339.37		-21,164,590.77	101,620,433.47	491,754,480.78
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				103,508,989.15		3,853.56		70,313,339.37		-21,164,590.77	101,620,433.47	491,754,480.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,599.71				-18,551,174.66	-41,024,974.57	-59,573,549.52
（一）综合收益总额							2,599.71				-18,551,174.66	-364,657.18	-18,913,232.13
（二）所有者投入和减少资本												-40,660,317.39	-40,660,317.39
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他												-40,660,317.39	-40,660,317.39
（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				103,508,989.15		6,453.27		70,313,339.37		-39,715,765.43	60,595,458.90	432,180,931.26

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				110,569,784.88				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

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
2017 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	-49,727,425.19	366,730,403.60
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	-49,727,425.19	366,730,403.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-6,204,959.17	-6,204,959.17
(一)综合收益总额										-6,204,959.17	-6,204,959.17
(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	-55,932,384.36	360,525,444.43

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	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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内纳入合并范围的子公司共8户，范围详见本附注九“在其他主体中的权益”，合并范围较去年同期变化系凤凰光学（上海）有限公司和南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司注销，详见本附注八“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。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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。

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司凤凰光学日本株式会社根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，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五“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

√适用□不适用

（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，详见本附注五“长期股权投资”或本附注五“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”详见本附注五和“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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

√适用□不适用

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。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9. 金融工具

√适用□不适用

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

适用 不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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—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：

适用 不适用

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。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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

√适用 □不适用

(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、委托加工物资等。

(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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折 旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

适用 不适用

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五、9“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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注五“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。

14、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。

15、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(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

适用 不适用

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√适用 不适用

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。

16、在建工程√适用 不适用

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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五 “长期资产减值”。

17、借款费用√适用 不适用

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。

18、无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

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

√适用□不适用

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五“长期资产减值”

19、长期资产减值

√适用□不适用

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。

20、长期待摊费用

√适用□不适用

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五“长期资产减值”

21、职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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。

22、预计负债

√适用 □不适用

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。

23、收入

√适用 □不适用

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

24、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

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(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。

26、租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 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。

(2) 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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

28、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

29、其他

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、11%、13%、15%、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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	详见下表	
地方教育费附加	按实缴流转税税额的 2% 计缴	2%
教育费附加	按实缴流转税税额的 3% 计缴	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20% 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%

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
凤凰光学日本株式会社	23.9

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 子公司江西凤凰光学科技有限公司通过高新技术企业审查，被认定为2016年第一批高新技术企业，公司按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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,154.41	32,157.67
银行存款	101,824,588.03	157,765,016.97
其他货币资金	20,754,786.06	14,638,241.82
合计	122,595,528.50	172,435,416.46
其中：存放在境外的款项总额	306,774.48	374,442.02

其他说明

①银行存款余额中存放中国电子科技财务有限公司金额为 4,041,117.09 元，其使用不受限，银行存款中 2,709,397.65 元定期存款使用受限。

②其他货币资金中银行承兑汇票保证金 20,754,786.06 元使用受限。

2、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	1,696,991.35	7,810,840.77
商业承兑票据		671,171.00
合计	1,696,991.35	8,482,011.77

(2). 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	81,425,110.22	
商业承兑票据	2,775,260.49	
合计	84,200,370.71	

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	9,460,242.62	4.06	8,173,137.95	86.39	1,287,104.67	9,460,242.62	3.73	8,173,137.95	86.39	1,287,104.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,339,901.49	94.25	11,456,124.64	5.22	207,883,776.85	240,964,006.70	94.98	12,992,586.67	5.39	227,971,420.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,934,223.60	1.69	3,934,223.60	100.00		3,263,555.90	1.29	3,263,555.90	100.00	
合计	232,734,367.71	/	23,563,486.19	/	209,170,881.52	253,687,805.22	/	24,429,280.52	/	229,258,524.70

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
北京乾邦科技发展有限公司	1,430,116.30	143,011.63	10.00%	贷款逾期未回
深圳市鼎高科技有限公司	2,345,075.72	2,345,075.72	100.00%	贷款逾期未回
深圳市恒松数码科技有限公司	1,201,382.20	1,201,382.20	100.00%	贷款逾期未回
深圳市宝威域电子有限公司	2,038,341.60	2,038,341.60	100.00%	贷款逾期未回
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%	贷款逾期未回
合计	9,460,242.62	8,173,137.95	/	/

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	217,858,497.06	10,892,924.86	5%
1 至 2 年	302,494.62	30,249.46	10%
2 至 3 年	922,799.27	276,839.78	30%
3 年以上			
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			
5 年以上	256,110.54	256,110.54	100%
合计	219,339,901.49	11,456,124.64	5.22%

(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-696,271.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 169,523.07 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

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为 **6,789.52** 万元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **29.17%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **339.48** 万元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	5,629,957.53	98.24	644,848.28	76.33
1 至 2 年	8,347.03	0.14	107,347.03	12.71
2 至 3 年	68,689.13	1.20	3,127.80	0.37
3 年以上	23,919.63	0.42	89,480.96	10.59
合计	5,730,913.32	100.00	844,804.07	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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 **351.64** 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 **61.36%**

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	42.21	1,748,593.56	42.82	2,335,370.93	4,083,964.49	41.63	1,748,593.56	42.82	2,335,370.93

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,385,308.48	55.67	1,123,405.25	20.86	4,261,903.23	5,521,814.34	56.28	1,460,841.71	26.46	4,060,972.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	204,943.12	2.12	204,943.12	100.00		204,943.12	2.09	204,943.12	100.00	
合计	9,674,216.09	/	3,076,941.93	/	6,597,274.16	9,810,721.95	/	3,414,378.39	/	6,396,343.56

期末单项金额重大并单项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

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司	3,431,989.59	1,715,994.80	50.00%	房产证及土地使用证未取得，款项收回存在一定的困难。
中山市金箭实业有限公司	651,974.90	32,598.76	5.00%	金额较大的押金
合计	4,083,964.49	1,748,593.56	/	/

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	4,324,285.50	216,214.27	5
1 至 2 年	162,880.00	16,288.00	10
2 至 3 年			30
3 年以上			
3 至 4 年	11,000.00	5,500.00	50
4 至 5 年	8,700.00	6,960.00	80
5 年以上	878,442.98	878,442.98	100
合计	5,385,308.48	1,123,405.25	20.86

(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-258,231.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 79,205.01 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). 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	2,926,378.90	3,054,929.37
备用金	786,528.24	590,223.63
资金往来款	5,827,172.86	5,987,886.80
其他	134,136.09	177,682.15
合计	9,674,216.09	9,810,721.95

(4). 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
南昌百货大楼股份有限公司	资金往来款	3,431,989.59	5年以上	35.48	1,715,994.80
江西凤凰光学进出口有限公司	资金往来款	2,310,232.80	1年以内	23.88	115,511.64
上饶市海关	押金、保证金	800,000.00	1年以内	8.27	40,000.00
中山市金箭实业有限公司	押金、保证金	651,974.90	5年以内	6.74	32,598.76
上饶市劳动监察支队	押金、保证金	650,000.00	5年以上	6.72	650,000.00
合计	/	7,844,197.29	/	81.09	2,554,105.20

6、存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,069,713.97	1,339,395.68	36,730,318.29	30,840,296.72	3,577,149.02	27,263,147.70
在产品	31,093,281.22	2,071,056.74	29,022,224.48	23,498,873.40	4,555,107.47	18,943,765.93
库存商品	51,840,011.83	5,966,060.50	45,873,951.33	66,743,182.28	13,310,725.92	53,432,456.36
周转材料				408,149.89		408,149.89
委托加工物资				5,727,797.04		5,727,797.04
合计	121,003,007.02	9,376,512.92	111,626,494.10	127,218,299.33	21,442,982.41	105,775,316.92

(2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,577,149.02			2,237,753.34		1,339,395.68
在产品	4,555,107.47			2,484,050.73		2,071,056.74
库存商品	13,310,725.92	2,563,981.94		9,908,647.36		5,966,060.50

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					
合计	21,442,982.41	2,563,981.94		14,630,451.43	9,376,512.92

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴税金	566,484.06	997,313.75
待摊费用	223,112.24	250,694.02
合计	789,596.30	1,248,007.77

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02
按公允价值计量的						
按成本计量的	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02
合计	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02	52,175,316.40	5,022,992.38	47,152,324.02

(2). 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	5,022,992.38			5,022,992.38	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	5,022,992.38			5,022,992.38	/	

期末可供出售金额资产-上饶银行股份有限公司中账面金额 23,174,496.96 元用于质押开具银行承兑汇票。

(3). 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	5,022,992.38	5,022,992.38
本期计提		
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	5,022,992.38	5,022,992.38

9、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
苏州电子(协益)有限公司	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63
小计	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63
合计	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63

10、投资性房地产

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

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	7,904,255.39			7,904,255.39
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	7,904,255.39			7,904,255.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	846,412.05			846,412.05
2. 本期增加金额	107,394.20			107,394.20
(1) 计提或摊销	107,394.20			107,394.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	953,806.25			953,806.25
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	6,950,449.14			6,950,449.14
2. 期初账面价值	7,057,843.34			7,057,843.34

注：报告期末账面价值为 3,881,568.29 元的投资性房地产用于抵押取得借款。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	178,631,620.44	564,276,720.04	3,757,217.26	49,042,057.65	795,707,615.39
2. 本期增加金额		2,626,583.96		636,199.13	3,262,783.09
(1) 购置		2,185,718.96		344,643.58	2,530,362.54
(2) 在建工程转入		440,865.00		291,555.55	732,420.55
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		78,336,839.66	984,682.00	3,158,147.89	82,479,669.55
(1) 处置或报废		78,336,839.66	984,682.00	3,158,147.89	82,479,669.55
4. 期末余额	178,631,620.44	488,566,464.34	2,772,535.26	46,520,108.89	716,490,728.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,570,661.42	374,314,049.47	2,831,580.04	25,565,454.15	416,281,745.08
2. 本期增加金额	2,471,710.75	9,813,811.54	124,847.16	2,580,109.52	14,990,478.97
(1) 计提	2,471,710.75	9,813,811.54	124,847.16	2,580,109.52	14,990,478.97

3. 本期减少金额		63,525,646.85	936,772.10	2,382,670.10	66,845,089.05
(1) 处置或报废		63,525,646.85	936,772.10	2,382,670.10	66,845,089.05
4. 期末余额	16,042,372.17	320,602,214.16	2,019,655.10	25,762,893.57	364,427,135.00
三、减值准备					
1. 期初余额		44,665,985.85	23,399.71	1,248,150.21	45,937,535.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		8,388,483.17	23,399.71	20,395.63	8,432,278.51
(1) 处置或报废		8,388,483.17	23,399.71	20,395.63	8,432,278.51
4. 期末余额		36,277,502.68		1,227,754.58	37,505,257.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	162,589,248.27	131,686,747.50	752,880.16	19,529,460.74	314,558,336.67
2. 期初账面价值	165,060,959.02	145,296,684.72	902,237.51	22,228,453.29	333,488,334.54

注：年末账面价值为 112,903,517.68 元的房屋建筑物用于抵押取得借款。

(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
机械设备	47,270,782.48	39,410,199.45	5,697,252.03	2,163,331.00	
办公及其他设备	212,970.99	200,179.36	10,706.87	2,084.76	

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
铝壳电池自动装配线	692,897.94		692,897.94	692,897.94		692,897.94
高温夹具化成机款				440,865.00		440,865.00
厂房净化安装工程	4,218,513.32		4,218,513.32	4,218,513.32		4,218,513.32
厂房消防安装工程	893,044.25		893,044.25	665,889.72		665,889.72
镜头 MTF 检测仪和镜头参数检测仪款				153,000.00		153,000.00
模具款				36,000.00		36,000.00

镜头工厂模具部改造	1,982,480.99		1,982,480.99			
合计	7,786,936.50		7,786,936.50	6,207,165.98		6,207,165.98

(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	1,280,000.00	692,897.94				692,897.94	54.13	54.13				
高温夹具化成机款	640,000.00	440,865.00		440,865.00			68.89	100.00				
厂房净化安装工程	5,273,141.64	4,218,513.32				4,218,513.32	80.00	80.00				
厂房消防安装工程	893,044.25	665,889.72	227,154.53			893,044.25	100.00	100.00				
镜头MTF检测仪和镜头参数检测仪器款	255,555.55	153,000.00	102,555.55	255,555.55			100.00	100.00				
模具	793,501.28	36,000.00		36,000.00			4.54	100.00				
镜头工厂模具部改造	2,819,498.98		1,982,480.99			1,982,480.99	70.31	70.31				
合计	11,954,741.70	6,207,165.98	2,312,191.07	732,420.55		7,786,936.50	/	/			/	/

13、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物清理	419,961.13	6,576,763.01
合计	419,961.13	6,576,763.01

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

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	3,582,475.68	33,671,254.34

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	3,582,475.68	33,671,254.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,984,732.46	1,354,166.96	11,057,086.18	345,162.55	14,741,148.15
2. 本期增加金额	165,394.35		565,070.00	175,113.06	905,577.41
(1) 计提	165,394.35		565,070.00	175,113.06	905,577.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,150,126.81	1,354,166.96	11,622,156.18	520,275.61	15,646,725.56
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	13,121,285.33		695,210.34	3,062,200.07	16,878,695.74
2. 期初账面价值	13,286,679.68		1,260,280.34	3,237,313.13	17,784,273.15

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
 期末余额中土地使用权账面价值 13,121,285.33 元已经抵押用于取得银行贷款。

15、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	1,473,468.99		331,466.26		1,142,002.73
IT 软件及咨询费	243,552.73	347,428.57	347,580.22		243,401.08
合计	1,717,021.72	347,428.57	679,046.48		1,385,403.81

16、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	21,143,772.97	3,171,565.95	21,143,772.97	3,171,565.95
非同一控制下企业合并资产评估增值	-318,272.60	-47,740.89	-318,272.60	-47,740.89
合计	20,825,500.37	3,123,825.06	20,825,500.37	3,123,825.06

(2). 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	58,547,250.75	80,249,229.54
可抵扣亏损	282,903,853.84	276,829,908.11
解除劳动关系给予的补偿	0.00	17,573,958.90
合计	341,451,104.59	374,653,096.55

(3). 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

元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		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	18,340,601.72	18,340,601.72	2015 年可抵扣亏损
2021 年	91,024,029.54	91,024,029.54	2016 年可抵扣亏损
2022 年	33,826,640.96	0.00	2017 年可抵扣亏损
合计	282,903,853.84	276,829,908.11	

17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,100.00	1,051,676.16

合计	3,100.00	1,051,676.16
----	----------	--------------

18、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	60,000,000.00
合计	119,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

①公司以账面价值 13,121,285.33 元的无形资产-土地使用权、以账面价值 112,903,517.68 元的固定资产-房屋建筑物、以账面价值 3,881,568.29 元的投资性房地产抵押取得短期借款 4,900 万元。②公司为全资子公司江西凤凰光学科技有限公司提供担保取得借款人民币 5,000 万元，详见附注十六、其他重要事项

19、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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	69,182,620.21	48,794,136.04
合计	69,182,620.21	48,794,136.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、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
应付货款及加工费	176,490,636.95	200,583,862.00
应付设备及工程款	4,255,806.29	9,190,001.28
应付费用款及其他	3,729,827.12	6,439,787.85
合计	184,476,270.36	216,213,651.13

(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
UNISIN INTERNATIONAL LTD	6,727,632.39	尚未结算
江西建工第四建筑有限责任公司	208,373.30	尚未结算
合计	6,936,005.69	/

21、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,307,942.35	3,784,100.19
房屋销售款	8,646,262.75	10,044,964.00
合计	9,954,205.10	13,829,064.19

22、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	39,291,978.33	107,052,000.31	117,855,214.42	28,488,764.22
二、离职后福利-设定提存计划	73,067.70	7,525,220.92	7,598,288.62	0.00
三、辞退福利	2,450,247.00	15,406,723.32	16,982,265.59	874,704.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,815,293.03	129,983,944.55	142,435,768.63	29,363,468.95

(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	24,781,171.58	96,325,918.26	102,671,084.10	18,436,005.74
二、职工福利费	13,468,471.28	5,938,343.45	9,923,701.95	9,483,112.78
三、社会保险费	38,818.60	2,555,002.82	2,593,821.42	
其中：医疗保险费	34,466.10	2,116,420.65	2,150,886.75	
工伤保险费	914.70	238,951.41	239,866.11	
生育保险费	3,437.80	199,630.76	203,068.56	
四、住房公积金		1,430,456.50	1,430,456.50	
五、工会经费和职工教育经费	1,003,516.87	802,279.28	1,236,150.45	569,645.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,291,978.33	107,052,000.31	117,855,214.42	28,488,764.22

(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	69,543.00	7,277,297.97	7,346,840.97	0.00
2、失业保险费	3,524.70	247,922.95	251,447.65	
3、企业年金缴费				
合计	73,067.70	7,525,220.92	7,598,288.62	0.00

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及下属子公司依据地区要求分别按社保缴纳基数的22.00%、1.70%；19.00%、1.00%；13.00%、0.80%；13.00%、0.50%；19.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,245,226.01	5,881,452.61
消费税		
营业税	17,517.16	17,517.16
企业所得税	2,358,488.14	374,060.88
个人所得税	593,786.95	495,158.81
城市维护建设税	78,491.72	452,608.68
房产税	75,572.43	624,274.04
土地增值税		1,564,073.86
教育费附加	56,065.51	325,515.71
其他	12,271.49	35,138.45
合计	4,437,419.41	9,769,800.20

24、 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	167,044.29	200,447.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	167,044.29	200,447.33

25、 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	394,298.69	2,058,014.63
押金、保证金	1,474,906.59	2,179,569.79
应付费用款及其他	9,083,380.58	10,358,204.42
合计	10,952,585.86	14,595,788.84

26、 专项应付款

□适用 √不适用

27、 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
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务	15,123,711.90		辞退补偿
待执行的亏损合同			
其他	7,761,725.51	7,761,725.51	预计未来可能承担的房产交易费
合计	22,885,437.41	7,761,725.51	/

28、递延收益

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	488,353.28		188,353.28	300,000.00	其他说明
合计	488,353.28		188,353.28	300,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收到中山市经济和信息化局鼓励购买工作母机	188,353.28		188,353.28			与资产相关
收到一种高电压 4.35V 快速充电电池的研发与应用的补助	200,000.00				200,000.00	与资产相关
收到一种高电压 4.35V 快速充电电池的研发与应用的补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	488,353.28		188,353.28		300,000.00	/

(1) 根据中经信[2016]704号《关于下达《中山市2016年先进装备制造业发展专项资金—工作母机专题（鼓励购买工作母机）第二批项目资助计划》的通知》，公司子公司凤凰光学（广东）有限公司于2016年11月收到中山市财政局192,000.00元，在相关资产摊销年限内分配计入当期损益，2016年转入当期损益3,646.72元，本年转入当期损益188,353.28元。

(2) 根据惠州市财政局《关于下达2015年度市级科技专项资金（第二批）的通知》（惠财工【2016】65号）本公司之子公司凤凰新能源（惠州）有限公司大容量高安全性动力型铝壳锂离子电池的开发获得专项资金补贴200,000.00元，公司尚未开发完成，本期无转入当期损益金额。

(3) 根据惠州市财政局、科学技术局《关于组织申报2015年度惠州市惠阳区科技专项资金项目的通知》（惠阳科字【2015】21号）本公司之子公司凤凰新能源（惠州）有限公司一种高电压4.35V快速充电电池的研发与应用获得专项资金补贴100,000.00元，公司尚未开发完成，本期无转入当期损益金额。

29、股本

√适用 □不适用

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	237,472,456.00						237,472,456.00

30、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	86,584,620.08			86,584,620.08
其他资本公积	16,924,369.07			16,924,369.07
合计	103,508,989.15			103,508,989.15

31、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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,853.56	2,599.71			2,599.71		6453.27
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	3,853.56	2,599.71			2,599.71		6,453.27
其他综合收益合计	3,853.56	2,599.71			2,599.71		6,453.27

32、盈余公积

√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
----	------	------	------	------

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

33、未分配利润

√适用 □不适用

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	-21,164,590.77	94,232,169.97
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	-21,164,590.77	94,232,169.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-18,551,174.66	-32,371,680.55
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	-39,715,765.43	61,860,489.42

34、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,076,672.55	306,541,957.53	322,283,901.86	299,268,224.14
其他业务	5,487,099.39	1,620,692.19	2,792,852.42	2,410,772.54
合计	352,563,771.94	308,162,649.72	325,076,754.28	301,678,996.68

35、税金及附加

√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
营业税		89,134.50
城市维护建设税	993,019.02	944,449.77
教育费附加	841,785.25	784,529.48
其他	46,634.20	362,614.96
合计	1,881,438.47	2,180,728.71

36、销售费用

√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
职工薪酬	4,075,151.04	5,702,935.59
运输费	1,794,796.51	1,771,360.29
业务招待费	222,070.05	477,596.88
办公费	67,786.16	58,361.51

折旧费	25,317.18	46,021.53
广告费	4,500.00	433,798.51
差旅费	196,995.83	754,242.19
其他	727,599.23	735,244.45
合计	7,114,216.00	9,979,560.95

37、管理费用

√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
职工费用	27,442,034.84	15,808,583.53
研究开发费	8,777,917.51	10,216,513.90
折旧费	4,016,425.00	2,136,767.50
审计费、评估费	1,246,499.66	749,383.25
劳动保险费	1,593,640.55	736,592.58
差旅费	903,625.94	700,606.47
办公费	780,848.35	638,559.72
咨询费	496,044.12	516,134.10
租赁费	1,576,660.45	432,242.96
业务招待费	192,223.53	348,664.39
其他	4,934,496.06	2,979,429.72
合计	51,960,416.01	35,263,478.12

38、财务费用

√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
利息支出	2,745,118.85	1,930,916.68
利息收入	-2,157,392.49	-1,662,858.63
手续费	399,505.20	204,305.14
汇兑损失	810,332.82	-697,739.98
合计	1,797,564.38	-225,376.79

39、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	-954,502.71	-1,704,654.85
二、存货跌价损失	2,563,981.94	8,130,102.73
三、可供出售金融资产减值损失		221,544.56
合计	1,609,479.23	6,646,992.44

40、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	-437,240.37	

处置长期股权投资产生的投资收益	-292,862.44	
合计	-730,102.81	

41、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,842,641.40	112,735.58	7,842,641.4
其中：固定资产处置利得	7,842,641.40	112,735.58	7,842,641.4
政府补助	378,353.28	399,800.00	378,353.28
其他	241,546.37	384,695.20	241,546.37
合计	8,462,541.05	897,230.78	8,462,541.05

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	与资产收益相关
收招商办退税款		105,000.00	与资产收益相关
财政补助	190,000.00	44,800.00	与资产收益相关
中山市经济和信息化局鼓励购买工作母机补助	188,353.28		与资产收益相关
合计	378,353.28	399,800.00	/

(1) 根据饶工信园区字(2017)04号上饶市工业和信息化委员会下达《关于认定上饶市工业重点产业集群的通知》，母公司于2017年5月收到上饶经济技术开发区财政局100,000.00元，计入当期损益。

(2) 根据赣质兴办字(2016)05号江西省质量兴省领导小组办公室《关于做好2016年江西名牌产品申报工作的通知》，母公司于2017年5月收到上饶经济技术开发区财政局50,000.00元，计入当期损益。

(3) 饶府厅字(2016)119号上饶市人民政府办公厅关于印发《关于五年决战七亿工业经济绩效评估办法》的通知，江西凤凰科技有限公司于2017年5月收到上饶经济技术开发区财政局40,000.00元，计入当期损益。

(4) 根据中经信[2016]704号(关于下达《中山市2016年先进装备制造业发展专项资金—工作母机专题(鼓励购买工作母机)第二批项目资助计划》的通知)，公司子公司凤凰光学(广东)有限公司于2016年11月收到中山市财政局192,000.00元，在相关资产摊销年限内分配计入当期损益，2016年转入当期损益3,646.72元，本年转入当期损益188,353.28元。

42、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,796,805.42	277,612.95	2,796,805.42
其中：固定资产处置损失	2,796,805.42	277,612.95	2,796,805.42
无形资产处置损失			
罚款	732,313.43	7,166.98	732,313.43
其他	610,968.31	3,426,545.36	610,968.31
合计	4,140,087.16	3,711,325.29	4,140,087.16

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	2,546,191.05	43,456.19
递延所得税费用		386,521.92
合计	2,546,191.05	429,978.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-16,369,640.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,092,410.20
子公司适用不同税率的影响	-1,042,718.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响--	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,692,835.22
加计扣除	-11,515.60
所得税费用	2,546,191.05

44、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√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
利息收入	2,157,392.49	1,662,858.63
营业外收入	196,196.00	247,735.58
往来款项	8,568,213.12	1,019,651.80
票据保证金		9,471,474.87

除税费返还外的其他政府补助收入	190,000.00	399,800.00
合计	11,111,801.61	12,801,520.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√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
销售费用	3,015,047.78	4,161,426.96
管理费用	7,953,961.25	5,646,027.31
财务费用	2,977,579.76	2,158,180.14
营业外支出	705,039.49	3,361,187.41
票据保证金	6,116,544.24	0.00
往来款项	4,950,993.71	21,640,247.32
合计	25,719,166.23	36,967,069.14

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
少数股东股权退出款	40,953,179.80	0
合计	40,953,179.80	0

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,915,831.84	-33,691,698.45
加: 资产减值准备	1,609,479.23	6,646,992.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,097,873.17	19,450,029.31
无形资产摊销	905,577.41	1,508,039.78
长期待摊费用摊销	679,046.48	784,233.94
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)	-5,045,835.98	164,877.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,784,816.24	1,930,916.68
投资损失(收益以“-”号填列)	730,102.81	
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)		

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	6,215,292.31	-22,098,283.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,330,721.77	51,373,267.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-60,660,572.17	-55,542,565.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,269,330.57	-29,087,668.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	99,131,344.79	143,156,612.29
减: 现金的期初余额	155,087,776.99	231,045,533.27
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	-55,956,432.20	-87,888,920.98

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,131,344.79	155,087,776.99
其中: 库存现金	16,154.41	32,157.67
可随时用于支付的银行存款	99,115,190.38	155,055,619.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,131,344.79	155,087,776.99
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		

46、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	23,464,183.71	定期存款, 承兑保证金。
应收票据	0	
存货	0	
固定资产	112,903,517.68	抵押取得短期借款

无形资产	13,121,285.33	抵押取得短期借款
可供出售金融资产	23,174,496.96	抵押取得银行承兑汇票
投资性房地产	3,881,568.29	抵押取得短期借款
合计	176,545,051.97	/

47、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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			
其中：美元	2,130,818.83	6.774400	14,435,019.08
欧元			
港币			
日元	32,130,984.32	0.060485	1,943,442.59
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,506,794.56	6.774400	23,756,429.07
欧元			
港币			
日元	7,454,442.00	0.060485	450,881.92
人民币			
应付账款			
其中：美元	222,966.05	6.774400	1,510,461.21
欧元	121,968.00	7.749600	945,203.21
其他应付款			
其中：日元	2,022,599.00	0.060485	122,336.90
人民币			

(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

公司在日本埼玉县川口市新设全资子公司凤凰光学日本株式会社，按照其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。

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、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：

√适用 □不适用

报告期内，公司注销控股子公司凤凰光学（上海）有限公司、南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	上海市闸北区中山北路864号102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集中新建区	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	江西省南昌市高新技术开发区火炬大街	制造业	60.00		设立
江西凤凰光学科技有限公司	江西	江西省上饶经济技术开发区凤凰西大道197号	制造业	100.00		设立
凤凰光学安防(上海)有限公司	上海	上海市嘉定工业区胜辛北路2199号8幢226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	日本埼玉县川口市	商业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	-5,309,136.66		7,111,620.75
上海凤凰光学销售有限公司	24.00	447,391.53		11,912,231.23
凤凰新能源(惠州)有限公司	45.00	4,942,822.31		45,404,485.29

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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

					债			产			债	
凤凰光学(广东)有限公司	4,225.78	2,563.23	6,789.01	4,122.16	0.00	4,122.16	11,243.44	3,474.06	14,717.50	8,528.52	1,531.21	10,059.73
上海凤凰光学销售有限公司	5,715.04	32.65	5,747.69	784.26	0.00	784.26	5,779.46	218.55	5,998.01	1,221.00	0.00	1,221.00
凤凰新能源(惠州)有限公司	17,137.42	4,841.84	21,979.26	12,438.92	30.00	12,468.92	15,189.73	5,233.25	20,422.98	11,981.05	30.00	12,011.05

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	6,592.94	-1,990.92	-1,990.92	-1,908.97	8,940.35	-1,175.13	-1,175.13	-238.14
上海凤凰光学销售有限公司	0.00	186.41	186.41	924.22	0	412.86	412.86	-3,156.31
凤凰新能源(惠州)有限公司	12,880.79	1,098.40	1,098.40	-452.05	11,353.68	-154.37	-154.37	28.09

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
协益电子(苏州)有限公司	苏州	苏州	计算机、通信和其他电子设备制造业	26.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司与第三方及协益电子核心团队共同以现金方式认缴协益电子新增注册资本，公司投资 1,174.68 万元人民币，增资完成后公司持有协益电子 26%股权，不对其形成控制，但有权参与决策，公司于 2016 年 12 月 21 日支付了股权投资款，截止 2017 年 6 月 30 日，确认相关投资损失 437,240.37 元

(2). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	协益电子（苏州）有限公司	XX 公司	协益电子（苏州）有限公司	XX 公司
流动资产	32,564,209.48		42,694,344.81	
非流动资产	12,526,536.35		14,667,933.79	
资产合计	45,090,745.83		57,362,278.60	
流动负债	4,505,770.89		15,205,371.92	
非流动负债				
负债合计	4,505,770.89		15,205,371.92	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	40,584,974.94		42,156,906.68	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,650,160.83			
净利润	-1,681,693.74			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

（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 2017 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	16,378,461.67	15,191,986.17
应收账款	24,207,310.99	30,529,249.51
其他应收款		17,877.30
应付账款	2,455,664.42	5,022,400.91
其他应付款	122,336.90	136,897.87

（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
短期借款	增加 0.5%	-117,055.56	-117,055.56	-125,000.00	-125,000.00
短期借款	减少 0.5%	117,055.56	117,055.56	125,000.00	125,000.00

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量，截至2017年6月30日，公司未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。

2、信用风险

2017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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

	单项发生减值资产原值金额	单项发生减值资产计提坏账准备金额
应收款项	13,394,466.22	12,107,361.55
其他应收款	4,288,907.61	1,953,536.68

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、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

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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	863,757,736.67	39.46	39.46

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

2、 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
中国电子科技集团公司及下属子公司	集团兄弟公司
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的全资子公司

3、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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
中国电子科技集团公司及下属子公司	采购摄像头模组	315,198.51	48,766.00

出售商品/提供劳务情况表

√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	货物	45.00	0.00
中国电子科技集团公司及下属子公司	货物	13,448,125.96	4,855,095.88
江西凤凰光学进出口公司	货物	231,221.69	383,403.45
凤凰光学控股有限公司	水电气	32,304.81	31,531.89
江西凤凰光学进出口公司	水电气	9,049.15	8,113.46

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

√适用 □不适用

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	92,543.04	107,980.51

江西凤凰光学进出口有限公司	房屋	6,973.68	8,240.00
中国电子科技集团公司及下属子公司	房屋	51,623.50	49,080.86

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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	2,214,807.22	299,808.42
上海凤凰光学仪器有限公司	房屋		39,104.00

4、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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	中国电子科技集团公司及下属子公司	12,129,290.04	606,464.50	7,248,567.42	362,428.37
应收账款	江西凤凰光学进出口有限公司	131,626.29	6,581.31	90,479.76	4,523.99
应收账款	凤凰光学控股有限公司	540,054.16	27,002.71	434,336.40	40,005.04
应收账款	合计	12,800,970.49	640,048.52	7,773,383.58	406,957.40
其他应收款	中国电子科技集团公司及下属子公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	江西凤凰光学进出口有限公司	2,310,232.80	115,511.64	2,532,792.52	126,639.63
其他应收款	合计	2,360,232.80	120,511.64	2,582,792.52	129,139.63

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	中国电子科技集团公司及下属子公司	491,197.51	344,308.20
应付账款	凤凰光学控股有限公司	1,422,618.23	96,526.17
应付账款	江西凤凰光学进出口有限公司	99,172.85	99,172.85
应付账款	合计	2,012,988.59	540,007.22
其他应付款	凤凰光学控股有限公司	6,555.75	599.10
其他应付款	江西凤凰光学进出口有限公司	777,703.93	777,703.93
其他应付款	中国电子科技集团公司及下属子公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	合计	794,259.68	788,303.03

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

十五、 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

十六、 其他重要事项**1、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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 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。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：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	196,062,844.34	128,205,179.74	24,132,104.38	11,921,312.23	13,244,768.14	347,076,672.55
主营业务成本	190,717,776.38	103,632,027.54	19,853,802.54	10,250,052.61	17,911,701.54	306,541,957.53

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1) 公司于 2016 年 12 月 9 日召开第七届董事会第十七次会议审议通过了拟向浙江海康科技有限公司（以下简称“海康科技”）全体股东发行股份购买海康科技 100%股权的重大资产重组事项。本公司间接控股股东中电海康集团有限公司持有海康科技 67.00%股份，所以本次重大资产重组事项构成关联交易。根据海康科技的预估值，标的资产的交易价格暂定为 72,100.00 万元，最终交易价格以具有证券业务资格的资产评估机构以 2016 年 6 月 30 日为基准日出具的、并经国有资产管理部门备案的评估报告列载的评估结果为基础，由交易各方协商确定。公司拟以发行股份的方式支付对价。截至报告日，本次重组事项仍在中国证监会审核程序中。

(2) 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。

(3) 为子公司提供的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西凤凰光学科技有限公司	21,000,000.00	2016 年 1 月 29 日	2018 年 1 月 24 日	否
凤凰光学（广东）有限公司	14,000,000.00	2016 年 2 月 25 日	2017 年 8 月 27 日	否
凤凰新能源（惠州）有限公司	24,500,000.00	2016 年 3 月 3 日	2018 年 3 月 2 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	20,000,000.00	2017 年 1 月 17 日	2017 年 7 月 5 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	30,000,000.00	2016 年 7 月 25 日	2017 年 7 月 24 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	35,000,000.00	2017 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 21 日	否
凤凰新能源（惠州）有限公司	24,500,000.00	2017 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 21 日	否

(4) 诉讼事项

本公司因客户拖欠货款一直不予支付而对北京乾邦科技发展有限责任公司进行了诉讼，案号（2016）赣 1102 民初字 1231，截止 2016 年 12 月 31 日，累计货款 1,430,116.30 元尚未支付。2016 年 10 月，公司向江西省上饶市信州区人民法院提出诉讼财产保全申请书，法院裁定冻结北京乾邦科技发展有限责任公司银行存款 150 万元或查封等同价值资产，该诉讼正在处理中。故基于会计谨慎性原则，对该公司的应收账款单项计提坏账，计提比例为 10%。

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。其中，深圳市宝威域电子有限公司，截止 2017 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；深圳市恒松数码科技有限

公司，截止 2017 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；深圳市金麒麟电源技术有限公司欠款 269,784.70 元已于 2017 年 3 月收回，该案件已结；东莞晟恒实业有限公司，截止 2017 年 6 月 30 日，累计货款 361,112.78 元尚未支付，案号（2016）粤 1973 民初 6491 号。深圳市鼎高科技有限公司，截止 2017 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；深圳市蓝鹏金锂科技有限公司，截止 2017 年 6 月 30 日，累计货款 972,410.30 元尚未支付，案号（2016）粤 0306 民初 768 号；深圳市华尔赛特电子科技有限公司，截止 2017 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。出于会计谨慎性原则，我们对以上 6 家客户的应收账款全额计提了坏账。

（5）公司于 2016 年 12 月 9 日召开第七届董事会第十七次会议，鉴于公司控股子公司凤凰光学（广东）有限公司营业期限将于 2017 年 8 月 27 日到期，会议同意控股子公司凤凰光学（广东）有限公司不延长经营期，并授权经理层启动相关业务重组和闲置资产处置的前期工作。公司已经确定辞退人员的名单和补偿标准，相关资产也已经进行了处置的前期工作如进行评估等。

（6）公司于 2015 年召开了 2015 年第二次临时董事会会议审议通过了凤凰光学（上海）有限公司进行清算注销的决定，公司在 2017 年 4 月完成注销。

十七、 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：

√适用 □不适用

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	2,989,198.87	87.60	58,313.82	1.95	2,930,885.05	1,455,794.57	77.49	15,394.57	1.06	1,440,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	423,071.63	12.40	423,071.63	100.00		423,071.63	22.51	423,071.63	100.00	
合计	3,412,270.50	/	481,385.45	/	2,930,885.05	1,878,866.20	/	438,466.20	/	1,440,400.00

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,106,462.47	55,323.12	5
1 至 2 年	29,907.00	2,990.70	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,136,369.47	58,313.82	5.13

(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 42,919.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

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 338.55 万元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 47.94 万元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

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	1,906,966.32	90.30	667,327.35	34.99	1,239,638.97	12,448,868.70	98.38	665,129.61	5.34	11,783,739.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	204,943.12	9.70	204,943.12	100.00		204,943.12	1.62	204,943.12	100.00	
合计	2,111,909.44	/	872,270.47	/	1,239,638.97	12,653,811.82	/	870,072.73	/	11,783,739.09

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	236,546.97	11,827.35	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	650,000.00	650,000.00	100
合计	937,546.97	667,327.35	71.18

(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 2,197.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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
往来款	969,419.35	11,556,300.70
押金、保证金	651,000.00	660,300.00
备用金	478,285.87	437,211.12
其他	13,204.22	
合计	2,111,909.44	12,653,811.82

(4). 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	往来款	782,450.18	1 年以内	37.05	

上饶市劳动监察支队	押金、保证金	650,000.00	5年以上	30.78	650,000.00
凤凰光学(安防)有限公司	往来款	186,969.17	1年以内	8.85	
鄢子刚	备用金	94,759.28	5年以上	4.49	94,759.28
刘荣华	备用金	89,600.00	1年以内	4.24	4,480.00
合计	/	1,803,778.63	/	85.41	749,239.28

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	215,616,967.96	95,041,638.07	120,575,329.89	267,866,967.96	117,584,215.23	150,282,752.73
对联营、合营企业投资	11,309,559.63		11,309,559.63	11,746,800.00		11,746,800.00
合计	226,926,527.59	95,041,638.07	131,884,889.52	279,613,767.96	117,584,215.23	162,029,552.73

(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		21,344,512.42
上海凤凰光电有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		3,720,229.67
凤凰光学(上海)有限公司	52,250,000.00		52,250,000.00			
江西凤凰光学科技有限公司	70,397,300.00			70,397,300.00		57,595,681.22
凤凰光学安防(上海)有限公司	18,007,400.00			18,007,400.00		12,381,214.76
凤凰光学日本株式会社	291,455.00			291,455.00		
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	
合计	267,866,967.96		52,250,000.00	215,616,967.96	95,041,638.07

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
协益电子（苏州）有限公司	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63
小计	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63
合计	11,746,800.00			-437,240.37						11,309,559.63

其他说明：

√适用 □不适用

公司与第三方及协益电子核心团队共同以现金方式认缴协益电子新增注册资本，公司投资 1,174.68 万元人民币，增资完成后公司持有协益电子 26% 股权，不对其形成控制，但有参与决策的权力；公司于 2016 年 12 月 21 日支付了股权投资款。截止 2017 年 6 月 30 日，协益电子确认相关投资损失 437,240.37 元。

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			6,029,154.91	5,852,324.59
其他业务	3,171,977.94	1,137,512.64	5,715,956.86	2,404,158.86
合计	3,171,977.94	1,137,512.64	11,745,111.77	8,256,483.45

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
权益法核算的长期股权投资收益	-437,240.37	

处置长期股权投资产生的投资收益	-292,862.44	
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	-730,102.81	7,958,587.09

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,045,835.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	378,353.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-730,102.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,101,735.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-373,963.44	
少数股东权益影响额	-26,243.06	
合计	3,192,144.58	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-4.87	-0.0781	-0.0781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.71	-0.0916	-0.0916

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、财务总监、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的所有公司文件的正本和公告原稿。
--------	--

董事长：刘翔

董事会批准报送日期：2017-8-9

修订信息

适用 不适用