

凤凰光学股份有限公司

600071

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	14
八、 备查文件目录	63

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	罗小勇
主管会计工作负责人姓名	汪继元
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	彭丽

公司负责人罗小勇、主管会计工作负责人汪继元及会计机构负责人（会计主管人员）彭丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	凤凰光学股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	凤凰光学
公司的法定英文名称	PHENIX OPTICAL COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	PHENIX OPTICAL
公司法定代表人	罗小勇

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹建伟	吴明芳
联系地址	江西省上饶市光学路 1 号凤凰光学股份有限公司	江西省上饶市光学路 1 号凤凰光学股份有限公司
电话	0793-8259523	0793-8259547
传真	0793-8259547	0793-8259547
电子信箱	jianweiz@phenixoptics.com.cn	mingfangw@phenixoptics.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省上饶市光学路 1 号
注册地址的邮政编码	334000
办公地址	江西省上饶市光学路 1 号
办公地址的邮政编码	334000
公司国际互联网网址	http://www.phenixoptics.com.cn
电子信箱	jianweiz@phenixoptics.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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	

(六) 公司其他基本情况

企业法人营业执照注册号	360000110005628
税务登记号码	361101705740527
组织机构代码	70574052-7

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,107,600,328.09	1,117,929,381.13	-0.92
所有者权益(或股东权益)	613,364,218.40	610,557,108.10	0.46
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.5829	2.5711	0.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	8,703,747.25	49,565,943.48	-82.44
利润总额	8,871,409.24	49,467,868.82	-82.07
归属于上市公司股东的净利润	2,807,110.30	30,219,917.75	-90.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,555,005.79	29,655,728.89	-84.64
基本每股收益(元)	0.0118	0.1273	-90.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0192	0.1249	-84.63
稀释每股收益(元)	0.0118	0.1273	-90.73
加权平均净资产收益率(%)	0.46	5.09	减少 4.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-46,504,451.51	25,268,837.25	——
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1958	0.1064	——

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-137,518.99
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）	365,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,819.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,735,015.38
所得税影响额	-40,150.30
少数股东权益影响额（税后）	-140,391.80
合计	-1,747,895.49

三、 股本变动及股东情况

（一） 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） 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		32,934 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
凤凰光学控股有限公司	国有法人	39.46	93,712,694	0	0	质押 34,000,000
中国工商银行股份有限公司—海富通中小盘股票型证券投资基金	未知	1.09	2,586,846	2,586,846	0	未知
余卫东	未知	0.63	1,500,000	1,500,000	0	未知
陈丽平	未知	0.62	1,475,600	1,475,600	0	未知
庞海波	未知	0.55	1,300,000	-100,000	0	未知
陈立峰	未知	0.39	918,818	918,818	0	未知
杨玉柱	未知	0.32	768,800	768,800	0	未知
梁才银	未知	0.29	700,000	700,000	0	未知
庞林保	未知	0.29	700,000	700,000	0	未知
尹作慧	未知	0.29	680,434	680,434	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
凤凰光学控股有限公司	93,712,694	人民币普通股 93,712,694
中国工商银行股份有限公司—海富通中小盘股票型证券投资基金	2,586,846	人民币普通股 2,586,846
余卫东	1,500,000	人民币普通股 1,500,000
陈丽平	1,475,600	人民币普通股 1,475,600
庞海波	1,300,000	人民币普通股 1,300,000
陈立峰	918,818	人民币普通股 918,818
杨玉柱	768,800	人民币普通股 768,800
梁才银	700,000	人民币普通股 700,000
庞林保	700,000	人民币普通股 700,000
尹作慧	680,434	人民币普通股 680,434
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与社会流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司前 10 名股东中的第 2 至 10 位为社会流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(1) 持有本公司股份 5% 以上的股东只有凤凰光学控股有限公司，报告期内所持股份没有发生变动。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，凤凰光学控股有限公司通过中国证券登记结算有限公司上海分公司累计质押 3400 万股，占本公司总股本的 14.32%，其中质押给国家开发银行股份有限公司 2500 万股，质押给上海浦东发展银行南昌分行 900 万股。

(3) 2011 年 7 月 28 日，凤凰光学控股有限公司将其持有本公司股份中的 455 万股质押给了中国银行股份有限公司上饶市凤凰支行，质押期限自 2011 年 7 月 28 日至 2012 年 7 月 27 日。截止 2011 年 8 月 19 日，凤凰光学控股有限公司将其持有本公司的股份用于质押的累计为 3855 万股，占本公司总股本的 16.23%。

(4) 关于其他流通股股东，本公司未知其是否存在质押或冻结情况。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 3 月 29 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了关于变更总会计师的议案。由于工作变动决定免去孙志云先生公司总会计师职务，聘任汪继元先生担任公司总会计师。

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了关于变更公司监事的议案。由于工作变动同意郑礼春先生辞去公司监事职务，选举梁广鸿先生为公司监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，全球经济形势依然严峻。美国经济复苏进展缓慢；欧洲陷入债务危机恶化、失业率高企、通胀抬头等多重压力交织的困境；日本遭受地震、海啸和核泄漏三大灾难，光电子等重要行业生产中中断，给全球经济复苏蒙上阴影。我国经济由回升转入增长与通胀并行阶段，企业发展的外围环境面临多重考验：人民币持续升值、劳动力成本上升、各种原材料价格上涨、产品毛利率下降、企业经营成本上升。面对上述不利因素的影响，公司紧紧围绕“五个同步推进”的工作思路，努力化解危机与挑战，把握机遇，加大研发投入，强化生产管理、不断增强自主创新和持续发展的能力。报告期内，公司实现营业收入 68291.49 万元，比去年同期增长 9.79%；营业利润 870.37 万元，同比下降 82.44%；实现归属于公司所有者权益的净利润 280.71 万元，较去年同期下降 90.71%。

报告期内，公司在生产经营方面主要开展了以下工作：

- 1、开展各种形式的劳动竞赛，强化生产管理，持续推动公司精益生产。
- 2、优化产品结构，光学主业在进一步巩固中小光学球面镜片基础上，不断通过产品技术改造、工艺革新，向更高档次产品发展。优化科研机构，加强公司技术研发能力，报告期内，又有两家子公司江西凤凰富士胶片光学有限公司、凤凰光学（上海）有限公司相继被认定为高新技术企业，深圳凤凰立体影像有限公司研制的凤凰牌 3D 立体数码相机成功问世。
- 3、加强员工培训，在青工中广泛开展“导师带徒”、“技术比武”活动，举办了“清华大学研修班走进凤凰”、“德鲁克再进凤凰”等研修活动，增强员工业务技能、提升干部管理理念。
- 4、持续开展节能降耗活动，重点通过生产革新、工艺革新、库存压缩、降低财务费用、降低采购成本等提升管理效益。
- 5、改革公司总部的运行体制，逐渐实现组织高效的市场机制。
- 6、完善薪酬、绩效考核、发展性岗位体系，有效调动了公司员工积极性。
- 7、按计划推进公司“退城进园”建设工程。
- 8、着力强化党建和企业文化建设能力，为公司创造良好稳定的经营环境，积极发挥保障作用。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	601,384,427.33	551,743,379.33	8.25	7.66	14.02	减少 5.12 个百分点
商业	44,517,108.72	43,176,053.47	3.01	121.41	121.61	减少 0.09 个百分点
小计	645,901,536.05	594,919,432.80	7.89	11.61	18.18	减少 5.13 个百分点
分产品						
光学加工	547,662,717.07	504,254,386.07	7.93	10.09	16.70	减少 5.21 个百分点
照像器材	65,813,361.73	61,401,476.13	6.70	55.05	59.01	减少 2.33 个百分点
精密加工	32,425,457.25	29,263,570.60	9.75	-16.44	-10.51	减少 5.99 个百分点
小计	645,901,536.05	594,919,432.80	7.89	11.61	18.18	减少 5.13 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 261.79 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外	539,237,536.46	15.05
国内	106,663,999.59	-3.06
合计	645,901,536.05	11.61

3、报告期内公司资产构成和主要财务数据同比发生重大变动的说明。

(1) 报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明。

单位：元，币种：人民币

项目名称	2011年6月30日	2010年12月31日	增减金额	增减比例
预付款项	19,408,919.45	9,136,761.87	10,272,157.58	112.43%
其他流动资产	3,812,487.83	120,000.00	3,692,487.83	3077.07%
在建工程	5,008,771.22	2,184,059.00	2,824,712.22	129.33%
无形资产	28,250,380.91	12,917,963.46	15,332,417.45	118.69%
短期借款	8,481,808.51	50,000,000.00	-41,518,191.49	-83.04%
预收款项	6,568,277.11	10,983,849.59	-4,415,572.48	-40.20%
应付职工薪酬	31,290,735.26	45,520,114.61	-14,229,379.35	-31.26%
应交税费	-3,932,466.07	1,757,893.66	-5,690,359.73	-323.70%
长期借款	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	——

说明：

A、报告期末预付款项增加 1027.22 万元，主要原因是：子公司上海凤凰光学销售有限公司增加新品牌代理预付款 517.94 万元；子公司凤凰光学（广东）有限公司预付厂房租金 451.82 万元。

B、报告期末其他流动资产增加 369.25 万元，主要原因是：公司母体增加 100.4 万元；子公司凤凰光学（上海）有限公司增加 268.85 万元

C、报告期末在建工程增加 282.47 万元，主要原因是：公司实施“退城进园”项目。

D、报告期末无形资产增加 1533.24 万元，主要原因是：退城进园项目购买土地使用权增加无形资产 1460.22 万元。

E、报告期末短期借款减少 4151.82 万元，主要原因是：公司母体归还银行借款。

G、报告期末预收款项减少 441.56 万元，主要原因是：子公司上海凤凰光学销售公司减少 503.05 万元；

H、报告期末应付职工薪酬减少 1422.94 万元，主要原因是：2010 年度计提、本期发放上年度员工年终奖。

I、报告期末应交税费减少 569.04 万元，主要原因是：企业所得税的减少。

J、报告期末长期借款增加 4000 万元，主要原因是：子公司上海凤凰光学仪器有限公司增加长期借款 4000 万元。

(2) 报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位：元，币种：人民币

项目名称	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减金额	增减比例
营业税金及附加	2,160,351.13	354,518.85	1,805,832.28	509.38%
财务费用	3,252,795.77	-404,307.97	3,657,103.74	904.53%
投资收益	0.00	3,243,197.46	-3,243,197.46	-100.00%
营业利润	8,703,747.25	49,565,943.48	-40,862,196.23	-82.44%
利润总额	8,871,409.24	49,467,868.82	-40,596,459.58	-82.07%
所得税费用	3,030,632.50	8,474,945.99	-5,444,313.49	-64.24%
净利润	5,840,776.74	40,992,922.83	-35,152,146.09	-85.75%
归属于母公司所有者的净利润	2,807,110.30	30,219,917.75	-27,412,807.45	-90.71%
少数股东损益	3,033,666.44	10,773,005.08	-7,739,338.64	-71.84%

说明：

A、报告期营业税金及附加增加 180.58 万元，主要原因是：出口退税中免抵税额所产生的城建税及教育费附加增加。

B、报告期财务费用增加 365.71 万元，主要原因是：人民币持续升值，美元汇兑损失增加。

C、报告期投资收益减少 324.32 万元，主要原因是：去年同期收到被投资单位上饶银行股份有限公司分红款。

D、报告期营业利润减少 4086.22 万元，主要原因是：原材料价格上涨；劳动力成本上升，且人员变动大，不良品率上升；部分子公司的产品结构发生变化，毛利率较低的产品销售比重增加。

E、报告期利润总额减少 4059.65 万元，主要原因是：营业利润同比减少。

F、报告期所得税费用减少 544.43 万元，主要原因是：利润总额同比减少。

G、报告期净利润减少 3515.21 万元，主要原因是：利润总额同比减少。

H、报告期归属于母公司所有者的净利润减少 2741.28 万元，主要原因是：利润总额同比减少。

I、报告期少数股东损益减少 773.93 万元，主要原因是：利润总额同比减少。

(3) 报告期公司现金流量的构成情况说明

单位：元，币种：人民币

项目名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减金额	增减比例
支付其他与经营活动有关的现金	31,515,365.32	16,807,160.14	14,708,205.18	87.51%
经营活动产生的现金流量净额	-46,504,451.51	25,268,837.25	-71,773,288.76	-284.04%
投资活动现金流入小计	14,132.64	3,495,787.46	-3,481,654.82	-99.60%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,846,173.34	8,996,319.44	18,849,853.90	209.53%
投资活动现金流出小计	28,635,427.63	8,996,319.44	19,639,108.19	218.30%
筹资活动现金流入小计	49,461,808.51	26,551,321.33	22,910,487.18	86.29%
筹资活动现金流出小计	55,416,441.94	207,779,651.98	-152,363,210.04	-73.33%
现金及现金等价物净增加额	-82,121,444.52	-161,621,047.66	79,499,603.14	49.19%

说明：

A、报告期支付其他与经营活动有关的现金增加 1470.82 万元，主要原因是：公司管理费用同比增加以及子公司凤凰光学（广东）有限公司预付厂房租金 451.82 万元。

B、报告期经营活动产生的现金流量净额减少 7177.33 万元，主要原因是：购买商品、接受

劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金同比增加。

C、报告期投资活动现金流入减少 348.17 万元，主要原因是：去年同期收到被投资单位上饶银行股份有限公司分红款 324.32 万元。

D、报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 1884.99 万元，主要原因是：公司实施退城进园项目购买土地使用权增加无形资产 1460.22 万元。

E、报告期投资活动现金流出增加 1963.91 万元，主要原因是：退城进园项目购买土地使用权增加无形资产 1460.22 万元。

F、报告期筹资活动现金流入增加 2291.05 万元，主要原因是：报告期子公司上海凤凰光学仪器公司增加银行贷款 2000 万元，凤凰光学（上海）有限公司增加外币贷款 800 多万元人民币。

G、报告期筹资活动现金流出减少 15236.32 万元，主要原因是：上年同期公司母体偿还银行贷款 8400 万元；去年同期子公司分配股利 6836.32 万元。

H、报告期现金及现金等价物净增加额增加 7949.96 万元，主要原因是：报告期筹资活动产生的现金流量净额增加。

4、公司在经营中出现的问题与困难

当前全球经济已初显复苏迹象，但金融危机并没有离我们远去，经济的复杂性、脆弱性继续加深。而国内由于通胀一直处于高位、各种原材料价格上涨、配套加工产品价格下降、人民币持续升值、产品毛利率不断下滑、导致企业经营成本费用陡然增加，产品盈利能力大幅下降。由于上述各方面因素的影响，报告期公司的利润指标同比出现大幅减少。公司董事会在深入分析企业发展所面临的机遇与挑战的基础上，提出了要确保提前一年实现工业三年强攻目标及“五个同步推进”的工作思路：一是传统产品与高新技术产品同步推进。在继续稳定价值客户的同时，加大技术含量较高、发展前景好的新产品研发生产，不断增强应对市场风险的能力。二是主业和新事业同步推进。尽快形成多个事业板块支撑公司发展的新格局，进一步增强核心竞争优势。三是国外新市场开拓和国内新市场开拓同步推进。在巩固日韩客户的同时，努力开拓欧美客户；在巩固民品市场的同时，想方设法进入军品市场，提升凤凰品牌的品质水平。四是企业内部革新和整体改革同步推进。构建适应公司发展的新体制和新机制，不断增强企业发展的动力和活力。五是生产经营品质提升和企业党建工作、企业文化建设品质提升同步推进。加强领导班子建设、企业文化建设和人才队伍建设，进一步增强公司发展的保障能力和水平。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
公司“退城进园”项目	14,950.97	新厂区土建公开招标于 2011 年 3 月全面展开，目前已取得相关证照，包括土地使用权证、建设用地许可证、建设规划许可证、施工许可证等；完成土地平整，地勘等前期工作；完成临时用水用电的引入、临时设施的建设等。	

公司五届十一次董事会和 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司实施“退城进园”投资项目的预案》，该项目投资总额为 14950.97 万元（其中包括购买土地使用权 1460.22 万元），资金全部由企业自筹。项目建设工期为 12 个月，从 2011 年 4 月至 2012 年 3 月。

（四）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

经公司财务部门初步预算，2011 年 1—9 月公司实现归属于母公司所有者的净利润将比上年同期(归属于母公司所有者的净利润为 48,882,489.49 元)下降 50%以上，具体财务数据将在公司 2011 年第三季度报告中详细披露。业绩下降的主要原因是：2011 年公司劳动力成本上升；光学原材料价格上涨；人民币升值、汇兑损失增加；部分产品价格下降以及产品结构调整、毛利率较低的产品销售比重增加。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步制订和完善了公司的各项治理制度。公司严格执行法律、法规、规章及公司内部各项管理制度，股东大会、董事会、监事会及经理层规范运作、勤勉尽责，切实维护公司和股东的合法权益。公司治理情况符合《上市公司治理准则》等文件的要求。

报告期内，公司先后制定了《外部信息使用人管理制度》、《董事会秘书工作制度》，进一步健全了内控制度。由于第五届董事会部分成员变更，公司董事会及时对各专门委员会成员进行了调整，从而能够有效地发挥董事会下设各专门委员会的作用，保证公司科学决策。

此外，根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》要求，公司编制和披露了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》，以通过自我评估来不断加强公司内控管理、提高公司治理水平。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年利润分配及资本公积金转增股本的预案》。会议决定 2010 年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。未分配利润主要用于公司“退城进园”新厂区的建设。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》明确了现金分红政策：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司可以采取现金或者股票方式分配股利。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内公司未实施现金分红。

3、公司积极实施利润分配回报股东，最近三年累计分红 4749.45 万元，公司近三年以现金方式累计分配的利润占公司最近三年实现的年均可分配利润的 110.17%。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
上饶银行股份有限公司	21,000,000.00	28,345,579.68	3.80	25,621,316.40	0.00	0.00	长期股权投资	自有资金投资
合计	21,000,000.00	28,345,579.68	/	25,621,316.40	0.00	0.00	/	/

报告期内，上饶银行股份有限公司实施 2010 年度利润分配方案暨每 10 股送 2 股。公司所持股份由 23621316.40 股变更为 28345579.68 股，所占比例仍保持为 3.80%。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
凤凰光学控股公司	控股股东	购买商品	材料	市场定价		152,499.49	0.03	现金结算		
凤凰光学控股公司	控股股东	购买商品	水电气	市场定价	水: 1.67 元/吨; 高峰电: 1.365 元/度、低谷电: 0.735 元/度、平段电: 1.05 元/度	8,229,203.30	49.03	现金结算		
凤凰光学控股公司	控股股东	接受劳务	加工费	市场定价		1,197,369.57	29.15	现金结算		
凤凰光学进出口公司	母公司的控股子公司	购买商品	进口材料	市场定价		953,187.29	1.65	现金结算		
凤凰光学控股公司	控股股东	销售商品	货物	市场定价		2,577,155.87	0.42	现金结算		
凤凰光学进出口公司	母公司的控股子公司	销售商品	货物	市场定价		40,778.36		现金结算		

A、采购原材料、销售商品所发生的关联交易，主要是按照就近采购和销售的原则，节约运输

费用，降低公司生产成本和销售费用。

B、购买生产所需的水、电、气等燃料和动力是公司生产经营所必需的，公司在上饶的工厂需要利用关联方的管道和线路，相关交易按照公平、公正的市场原则进行。

2、其他重大关联交易

(1) 根据公司与凤凰光学控股有限公司以及凤凰光学集团有限公司签订的土地使用权租赁和商标使用许可协议，公司每半年向凤凰光学控股有限公司支付土地使用费 370,000.00 元以及向凤凰光学集团有限公司支付商标使用费 300,000.00 元，2011 上半年度已支付上述款项。

(2) 公司拥有独立的国内采购和销售系统，上饶本部的产品进出口业务由控股股东的控股子公司江西凤凰光学进出口有限公司代理，报告期内共支付代理费用 127.14 万元。根据代理进、出口协议，报告期内公司通过关联方江西凤凰光学进出口有限公司代理进口货物 2041.49 万元，代理出口货物 17530.60 万元，代理进口固定资产 2.13 万元。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、自改革方案实施之日起，非流通股在十二个月内不上市交易或者转让；凤凰光学控股有限公司作为公司的控股股东，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占股份公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之五，在其后的十二个月内不超过百分之五。</p> <p>2、凤凰光学控股有限公司承诺在可以挂牌出售所持股份时，限售期内及其后的二年内减持底价比二级市场价格高出 10%即减持底价为 4.42 元，二级市场价格取董事会公告股权分置改革方案前一交易日即 2006 年 4 月 14 日 A 股收盘价(股权分置改革方案公布日后公司有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理)。</p>	严格按照承诺履行,且未发生违反承诺的事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	41
境内会计师事务所审计年限	3

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
凤凰光学关于本公司第一大股东股权质押的公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B29	2011年1月6日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学第五届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B14	2011年1月13日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学股份有限公司公告	《中国证券报》A24、 《上海证券报》13	2011年1月15日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B013、 《上海证券报》39	2011年1月29日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B12	2011年2月17日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学第五届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B142、 《上海证券报》222	2011年3月31日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学日常关联交易公告	《中国证券报》B142、 《上海证券报》222	2011年3月31日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学会计差错更正公告	《中国证券报》B142、 《上海证券报》222	2011年3月31日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学第五届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B142、 《上海证券报》222	2011年3月31日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B032、 《上海证券报》B104	2011年4月29日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学关于本公司第一大股东部分股权质押的公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B1	2011年5月24日	http://www.sse.com.cn
凤凰光学关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B13	2011年6月21日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)、1	254,944,411.01	336,747,788.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)、2	1,043,601.17	300,000.00
应收账款	(六)、3	184,881,485.58	161,264,576.03
预付款项	(六)、5	19,408,919.45	9,136,761.87
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	(六)、4	7,001,657.57	6,140,716.72
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	156,786,865.91	123,620,329.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7	3,812,487.83	120,000.00
流动资产合计		627,879,428.52	637,330,173.40
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、8	63,059,619.40	63,059,619.40
投资性房地产			
固定资产	(六)、9	381,159,196.86	399,951,706.32
在建工程	(六)、10	5,008,771.22	2,184,059.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、11	28,250,380.91	12,917,963.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、12	361,287.54	323,456.99
递延所得税资产	(六)、13	1,881,643.64	2,162,402.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,720,899.57	480,599,207.73
资产总计		1,107,600,328.09	1,117,929,381.13

流动负债：			
短期借款	(六)、15	8,481,808.51	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、16	3,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	(六)、17	193,264,300.31	182,261,962.28
预收款项	(六)、18	6,568,277.11	10,983,849.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、19	31,290,735.26	45,520,114.61
应交税费	(六)、20	-3,932,466.07	1,757,893.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六)、21	21,265,904.12	22,283,954.05
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			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	(六)、22	6,467,753.45	4,178,868.28
流动负债合计		266,406,312.69	318,986,642.47
非流动负债：			
长期借款	(六)、23	40,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,000,000.00	
负债合计		306,406,312.69	318,986,642.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六)、24	237,472,456.00	237,472,456.00
资本公积	(六)、25	110,178,610.49	110,178,610.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、26	66,266,741.57	66,266,741.57
一般风险准备			
未分配利润	(六)、27	199,446,410.34	196,639,300.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		613,364,218.40	610,557,108.10
少数股东权益		187,829,797.00	188,385,630.56
所有者权益合计		801,194,015.40	798,942,738.66
负债和所有者权益总计		1,107,600,328.09	1,117,929,381.13

法定代表人：罗小勇

主管会计工作负责人：汪继元

会计机构负责人：彭丽

母公司资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		104,872,453.73	119,062,008.04
交易性金融资产			
应收票据		1,014,000.00	300,000.00
应收账款	(十一)、1	26,703,511.08	25,629,939.01
预付款项		3,522,493.98	1,724,175.49
应收利息			
应收股利		8,012,633.68	33,012,633.68
其他应收款	(十一)、2	32,543,400.88	65,654,497.73
存货		21,497,522.62	16,233,032.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,123,951.78	120,000.00
流动资产合计		199,289,967.75	261,736,286.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)、3	252,026,919.40	251,006,919.40
投资性房地产			
固定资产		88,146,476.99	93,561,329.11
在建工程		5,008,771.22	2,184,059.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,049,949.67	7,137.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		360,232,117.28	346,759,445.43
资产总计		559,522,085.03	608,495,732.26

流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		8,677,970.56	8,962,214.65
预收款项		56,934.92	452,583.69
应付职工薪酬		4,127,879.36	6,573,767.26
应交税费		31,221.22	419,302.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,248,720.68	22,482,414.10
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,185,852.44	464,002.78
流动负债合计		38,328,579.18	91,354,285.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		38,328,579.18	91,354,285.35
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		237,472,456.00	237,472,456.00
资本公积		108,672,033.42	108,672,033.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,266,741.57	66,266,741.57
一般风险准备			
未分配利润		108,782,274.86	104,730,215.92
所有者权益（或股东权益） 合计		521,193,505.85	517,141,446.91
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		559,522,085.03	608,495,732.26

法定代表人：罗小勇

主管会计工作负责人：汪继元

会计机构负责人：彭丽

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六)、28	682,914,920.52	622,036,901.16
其中:营业收入		682,914,920.52	622,036,901.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(六)、28	674,211,173.27	575,714,155.14
其中:营业成本		626,973,495.34	538,555,825.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、29	2,160,351.13	354,518.85
销售费用		8,088,808.54	9,969,356.31
管理费用		32,000,707.11	24,702,810.60
财务费用	(六)、30	3,252,795.77	-404,307.97
资产减值损失		1,735,015.38	2,535,951.72
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)	(六)、31		3,243,197.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,703,747.25	49,565,943.48
加:营业外收入	(六)、33	407,601.86	396,776.54
减:营业外支出	(六)、34	239,939.87	494,851.20
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		8,871,409.24	49,467,868.82
减:所得税费用	(六)、35	3,030,632.50	8,474,945.99
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,840,776.74	40,992,922.83
归属于母公司所有者的净利润		2,807,110.30	30,219,917.75
少数股东损益		3,033,666.44	10,773,005.08
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)、36	0.0118	0.1273
(二)稀释每股收益		0.0118	0.1273
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,840,776.74	40,992,922.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,807,110.30	30,219,917.75
归属于少数股东的综合收益总额		3,033,666.44	10,773,005.08

法定代表人:罗小勇

主管会计工作负责人:汪继元

会计机构负责人:彭丽

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)、4	57,773,822.56	68,921,004.35
减: 营业成本	(十一)、4	53,786,531.86	57,635,762.77
营业税金及附加		404,020.27	29,385
销售费用		1,816,222.31	3,115,496.68
管理费用		7,168,702.83	5,395,872.66
财务费用		276,586.53	1,037,623.53
资产减值损失		-2,050,406.88	122,233.69
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)	(十一)、5	7,780,500.00	32,618,197.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,152,665.64	34,202,827.48
加: 营业外收入			29,880.00
减: 营业外支出		100,606.70	200,252.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,052,058.94	34,032,455.48
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		4,052,058.94	34,032,455.48
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 罗小勇

主管会计工作负责人: 汪继元

会计机构负责人: 彭丽

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,619,440.17	552,800,549.86
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		20,330,653.37	18,697,792.58
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、37	5,233,047.36	8,747,308.92
经营活动现金流入小计		643,183,140.90	580,245,651.36
购买商品、接受劳务支付的现金		490,885,455.58	383,257,007.26
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		146,757,425.42	130,256,564.02
支付的各项税费		20,529,346.09	24,656,082.69
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	31,515,365.32	16,807,160.14
经营活动现金流出小计		689,687,592.41	554,976,814.11
经营活动产生的现金流量净额	(六)、38	-46,504,451.51	25,268,837.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,243,197.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,132.64	252,590.00

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		14,132.64	3,495,787.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,846,173.34	8,996,319.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		789,254.29	
投资活动现金流出小计		28,635,427.63	8,996,319.44
投资活动产生的现金流量净额		-28,621,294.99	-5,500,531.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	6,551,321.33
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		48,481,808.51	20,000,000.00
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		49,461,808.51	26,551,321.33
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	134,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,416,441.94	73,779,651.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		55,416,441.94	207,779,651.98
筹资活动产生的现金流量净额		-5,954,633.43	-181,228,330.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,041,064.59	-161,022.28
五、现金及现金等价物净增加额		-82,121,444.52	-161,621,047.66
加：期初现金及现金等价物余额		336,141,915.09	381,485,039.76
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、38	254,020,470.57	219,863,992.10

法定代表人：罗小勇

主管会计工作负责人：汪继元

会计机构负责人：彭丽

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,566,424.43	66,081,530.04
收到的税费返还		764,558.98	1,335,842.00
收到其他与经营活动有关的现金		42,415,005.46	18,288,096.94
经营活动现金流入小计		100,745,988.87	85,705,468.98
购买商品、接受劳务支付的现金		40,298,062.38	44,468,471.09
支付给职工以及为职工支付的现金		23,958,064.42	21,174,887.53
支付的各项税费		1,888,010.09	617,453.11
支付其他与经营活动有关的现金		10,703,387.49	13,544,392.93
经营活动现金流出小计		76,847,524.38	79,805,204.66
经营活动产生的现金流量净额		23,898,464.49	5,900,264.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,780,500.00	32,618,197.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,780,500.00	32,618,197.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,616,673.70	1,969,892.13
投资支付的现金		1,020,000.00	
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		789,254.29	
投资活动现金流出小计		20,425,927.99	1,969,892.13
投资活动产生的现金流量净额		12,354,572.01	30,648,305.33
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	134,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,657.50	26,545,498.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,760,657.50	160,545,498.21
筹资活动产生的现金流量净额		-50,760,657.50	-140,545,498.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,507,621.00	-103,996,928.56
加: 期初现金及现金等价物余额		118,456,134.29	167,849,567.09
六、期末现金及现金等价物余额		103,948,513.29	63,852,638.53

法定代表人: 罗小勇

主管会计工作负责人: 汪继元

会计机构负责人: 彭丽

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,472,456.00	110,178,610.49			66,266,741.57		196,639,300.04		188,385,630.56	798,942,738.66
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	237,472,456.00	110,178,610.49			66,266,741.57		196,639,300.04		188,385,630.56	798,942,738.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,807,110.30		-555,833.56	2,251,276.74
(一)净利润							2,807,110.30		3,033,666.44	5,840,776.74
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,807,110.30		3,033,666.44	5,840,776.74
(三)所有者投入和减少资本									980,000.00	980,000.00
1.所有者投入资本									980,000.00	980,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-4,569,500.00	-4,569,500.00
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									-4,569,500.00	-4,569,500.00
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	237,472,456.00	110,178,610.49			66,266,741.57		199,446,410.34		187,829,797.00	801,194,015.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,472,456.00	109,857,630.66			57,971,205.80		177,567,034.23		180,566,589.82	763,434,916.51
加: 会计政策变更										
前期差错更正							-3,810,905.97			-3,810,905.97
其他										
二、本年初余额	237,472,456.00	109,857,630.66			57,971,205.80		173,756,128.26		180,566,589.82	759,624,010.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		320,979.83			8,295,535.77		22,883,171.78		7,819,040.74	39,318,728.12
(一) 净利润							54,861,554.72		25,803,893.44	80,665,448.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							54,861,554.72		25,803,893.44	80,665,448.16
(三) 所有者投入和减少资本		320,979.83							11,330,341.50	11,651,321.33
1. 所有者投入资本									11,651,321.33	11,651,321.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		320,979.83							-320,979.83	
(四) 利润分配					8,295,535.77		-32,042,781.37		-29,315,194.20	-53,062,439.80
1. 提取盈余公积					8,295,535.77		-8,295,535.77			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,747,245.60		-29,315,194.20	-53,062,439.80
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他							64,398.43			64,398.43
四、本期期末余额	237,472,456.00	110,178,610.49			66,266,741.57		196,639,300.04		188,385,630.56	798,942,738.66

法定代表人: 罗小勇

主管会计工作负责人: 汪继元

会计机构负责人: 彭丽

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	237,472,456.00	108,672,033.42			66,266,741.57		104,730,215.92	517,141,446.91
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	237,472,456.00	108,672,033.42			66,266,741.57		104,730,215.92	517,141,446.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,052,058.94	4,052,058.94
(一)净利润							4,052,058.94	4,052,058.94
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,052,058.94	4,052,058.94
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	237,472,456.00	108,672,033.42			66,266,741.57		108,782,274.86	521,193,505.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	237,472,456.00	108,672,033.42			57,971,205.80		54,663,639.57	458,779,334.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	237,472,456.00	108,672,033.42			57,971,205.80		54,663,639.57	458,779,334.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,295,535.77		50,066,576.35	58,362,112.12
(一)净利润							50,066,576.35	58,362,112.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,066,576.35	58,362,112.12
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					8,295,535.77			
1.提取盈余公积					8,295,535.77			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	237,472,456.00	108,672,033.42			66,266,741.57		104,730,215.92	517,141,446.91

法定代表人:罗小勇

主管会计工作负责人:汪继元

会计机构负责人:彭丽

(二) 公司概况

凤凰光学股份有限公司（以下简称公司）系 1997 年 4 月 1 日经江西省人民政府以赣股 [1997] 02 号文批准设立的股份有限公司。1997 年 4 月 29 日，经中国证券监督管理委员会以证监发 [1997] 191 号文和证监发 [1997] 192 号文批准，1997 年 5 月在上海证券交易所上市，向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）。公司注册资本为 237,472,456.00 元，业经大华会计师事务所有限公司验证并出具“华业字（2001）第 1146 号”验资报告。公司于 2010 年 4 月 07 日换领江西省工商行政管理局颁发的注册号：360000110005628《企业法人营业执照》，法定代表人：罗小勇。

公司 1997 年 5 月 12 日注册资本和股本为 5,560 万股，其中发起人股份 3,360 万股占 60.43%、社会公众股 2,200 万股占 39.57%；公司 1998 年 4 月实施每 10 股送 1 股转增 6 股方案，公司注册资本和股本变更为 9,452 万股，其中发起人股份 5,712 万股占 60.43%、社会公众股 3,740 万股占 39.57%；公司 1999 年 10 月实施每 10 股配 3 股方案，公司注册资本和股本变更为 10,745.36 万股，其中发起人股份 5,883.36 万股占 54.75%、社会公众股 4,862 万股占 45.25%；公司 2001 年 4 月实施每 10 股送 3 股转增 4 股方案，公司注册资本和股本变更为 18,267.11 万股，其中发起人股份 10,001.71 万股占 54.75%、社会公众股 8,265.4 万股占 45.25%；公司 2001 年 10 月实施每 10 股送 1 股转增 2 股方案，公司注册资本和股本变更为 23,747.2456 万股，其中发起人股份 13,002.2256 万股占 54.75%、社会公众股 10,745.02 万股占 45.25%。

2006 年 5 月公司经相关部门批复，公司实施股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.1 股方案。实施股权分置改革后，公司总股本为 23,747.2456 万股，其中发起人股份 9,671.2694 万股占 40.726%、社会公众股 14,075.9762 万股占 59.274%。

公司所属行业：工业企业。

公司经营范围：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（国家限定公司经营和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）。

公司属光学行业，是经中国科技部认证的国家级重点高新技术企业，也是中国光学行业第一家上市公司，主要从事光学镜头、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。

公司主要产品：凤凰牌照相机、望远镜、光学镜片、光学镜头。凤凰牌照相机先后被评为中国光学行业第一个中国驰名商标和中国名牌产品称号。从 2003 年开始，公司以光学镜片、光学镜头等为主的光学加工取得迅猛发展，一跃成为公司最大的利润来源点。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 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。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在

此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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：

公司发生外币业务时，按业务发生当月初的市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

9、金融工具：

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

1) 当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

2) 公司初始确认的金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

3) 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

①持有至到期投资和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量;

②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, 按照成本计量;

③对因持有意图或能力发生改变, 或公允价值不再能够可靠计量等情况, 使金融资产不再适合按照公允价值计量时, 公司改按成本计量, 该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

(4) 公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是, 下列情况除外:

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;

②因持有意图或能力发生改变, 或公允价值不再能够可靠计量等情况, 使金融负债不再适合按照公允价值计量时, 公司改按成本计量, 该成本为重分类日该金融负债的账面价值;

③与在活跃的市场中没有报价、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, 按照成本计量;

④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, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

I、按照或有事项准则确定的金额;

II、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

(5) 公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 除与套期保值有关外, 按照下列规定处理:

①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, 公允价值变动形成的利得或损失, 计入当期损益;

②可供出售金融资产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形成的汇兑差额外, 计入资本公积, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

(6) 公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债, 除与套期保值有关外, 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。

(7) 公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4) 金融资产的减值准备

期末, 公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。计提减值准备时, 对单项金额重大的进行单独减值测试; 对单项金额不重大的, 在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下:

(1) 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的, 以公允价值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益; 可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的, 以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 应当予以转出, 计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备, 计入当期损益。

10、应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司有确凿证据表明债务人发生破产或死亡, 遭受重大自然灾害或意外事故、损失巨大, 已歇业办理撤销等迹象和未了诉讼应收款项单项计提坏账准备。单项金额重大的应收款项金额标准为应收账款 100 万元、其他应收款 30 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项计提的应收款项, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的, 并入按组合计提坏账准备的应收款项中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	6%	6%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	35%	35%
3—4 年	35%	35%
4—5 年	35%	35%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

坏账准备的计提方法	坏账的确认标准为: 对因债务人撤销、破产, 依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项; 因债务人死亡, 既无遗产可清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的应收款项; 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明, 确实无法收回的应收款项, 按照本公司管理权限批准核销。
-----------	---

11、存货:

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、产成品、自制半成品、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价; 发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以取得时公允价值为基础确定其入账价值; 非货币性交易换入的存货以取得时以公允价值为基础确定其入账价值。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品一次摊销法
- 2) 包装物一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作资本的，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并，以购买日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加上为合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法进行核算。其中：公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，且所确认投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，超过部分作为初始投资成本的收回。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，期末公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。长期股权投资处置时，按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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—35 年	4	2.74—9.60
机器设备	8—12 年	4	8.00—12.00
运输设备	12 年	4	8.00
办公和其他设备	5 年	4	19.20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

(4) 其他说明

1) 固定资产标准

公司将使用期限在 1 年以上，单位价值在人民币 2000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具等资产，作为固定资产。

2) 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公和其他设备以及进口模具。

3) 固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

14、 在建工程：

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

15、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小 则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：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状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

(3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

16、 无形资产：

(1) 取得的计价方法

按取得时的实际成本或投资各方确认的价值入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值入帐；非货币性交易换入的无形资产，按受让时的公允价值入帐。

(2) 摊销方法

对取得的无形资产，区分有使用寿命的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。对有用寿命的无形资产采用直线法摊销，对使用寿命不确定的无形资产不摊销。

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。公司在资产负债表日，对每项无形资产进行复核和减值测试，合理确定其使用寿命，并计提各项无形资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用：

长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：模具费按产品产量平均摊销。

18、收入：

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权 and 实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，具体上区分：利息收入金额，按照他人使用企业货币资金时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确定。

19、递延所得税资产/递延所得税负债：

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 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。

4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额减进项税额计缴;	17%
营业税	营业额的 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额 7%	7%
企业所得税	应纳所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

公司及控股子公司本报告期各年度企业所得税率为:

公司名称	备注	2011 年度	2010 年度
本公司	高新技术企业优惠税率	15%	15%
凤凰光学(广东)有限公司	高新技术企业优惠税率	15%	15%
凤凰光学(上海)有限公司	高新技术企业优惠税率	15%	25%
江西凤凰富士胶片光学有限公司	高新技术企业优惠税率	15%	15%

2、 税收优惠及批文

公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2009 年 12 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，在此期间按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

子公司凤凰光学(广东)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 2008 年 12 月 29 日联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期为三年，在此期间按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

子公司江西凤凰富士胶片光学有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2010 年 11 月 12 日联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期为三年，在此期间按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

子公司凤凰光学(上海)有限公司被上海市科委、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，从 2010 年 1 月 1 号到 2012 年 12 月 31 号止，为期三年，按 15% 税率征收企业所得税

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海凤凰光学销售有限公司	控股子公司	上海市中山北路864号1101~1103室	商业	1,000	销售照相器材	1,960		76.00	76.00	是	129.69		
凤凰光学(广东)有限公司	控股子公司	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	3,750	开发制造光学镜片镜头	5,550		73.33	73.33	是	3,775.54		
上海凤凰光学仪器有限公司	全资子公司	上海市嘉定工业区叶城路925号20号厂房	制造业	1,000	光学仪器生产销售	1,000		100.00	100.00	是			
上海凤凰光电有限公司	控股子公司	上海市江场西路395号三号楼A座	制造业	2000(首期1000)	开发制造多媒体显示装置	750		75.00	75.00	是	119.77		
江西东和光学有限公司	控股子公司	江西上饶光学路1号	制造业	120	生产和销售望远镜	60		50.00	50.00	否			
南昌凤凰数码科技有限公司	控股子公司	南昌高新开发区火炬大街618号	制造业	3,000	生产销售照相机	1,800		60.00	60.00	否	233.48		
南昌凤凰一潘福莱照相机公司	控股子公司	南昌高新开发区火炬大街618号	制造业	美元20	生产销售专业照相机	84.6		51.00	51.00	否			
江西凤凰软件有限公司	全资子公司	南昌高新开发区火炬大街618号	制造业	200	电子软件生产销售	160		80.00	80.00	是			
广东索普数码科技有限公司	控股子公司	广州市天河区天河北路698号光大银行大厦13楼C1房	制造业	1,000	数码技术的开发	900		90.00	90.00	否	42.02		
凤凰光学(上海)有限公司	控股子公司	上海市嘉定工业园区北区6号地块	制造业	12,500	开发制造光学镜片镜头	5,225		41.80	41.80	是	10,981.25		
江西凤凰富士胶片光学有限公司	控股子公司	江西上饶光学路1号	制造业	6,488	开发制造手机镜片	4,639.73		69.36	69.36	是	2,932.41		
凤凰光学安防(上海)公司	控股子公司	上海市嘉定工业区胜辛北路2199号8幢226室	制造业	400	安防产品技术开发	204		51.00	51.00	是	167.06		
深圳市凤凰立体影像公司	控股子公司	深圳市南山区登良路南油第二工业区205栋8层802	制造业	2000(首期600)	立体影像技术开发、销售	306		51.00	51.00	是	373.90		
沈阳凤凰光学仪器有限公司	全资子公司	沈阳市大东区天后宫路61号3门	商业	50	照相器材光学仪器	50		100.00	100.00	否			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	287,619.27	/	/	414,095.94
人民币	/	/	287,619.27	/	/	414,095.94
银行存款：	/	/	253,732,851.30	/	/	335,727,819.15
人民币	/	/	216,414,683.12	/	/	316,275,018.83
美元	5,400,577.98	6.4833	35,013,299.87	2,856,969.87	6.6227	18,920,854.36
日元	27,794,330	0.0825	2,293,245.61	6,399,884	0.0813	520,054.57
港元	13,975.97	0.8316	11,622.70	13,974.58	0.8509	11,891.39
其他货币资金：	/	/	923,940.44	/	/	605,873.75
人民币	/	/	923,940.44	/	/	605,873.75
合计	/	/	254,944,411.01	/	/	336,747,788.84

受限制的货币资金明细情况

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	923,940.44	605,873.75
合计	923,940.44	605,873.75

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,043,601.17	300,000.00
合计	1,043,601.17	300,000.00

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	196,940,334.76	99.92	12,058,849.18	6.12	171,761,779.53	99.91	10,497,203.50	6.11
组合小计	196,940,334.76	99.92	12,058,849.18	6.12	171,761,779.53	99.91	10,497,203.50	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	148,374.94	0.08	148,374.94	100	152,373.22	0.09	152,373.22	100
合计	197,088,709.70	/	12,207,224.12	/	171,914,152.75	/	10,649,576.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	195,990,299.95	99.44	11,759,418.00	170,690,373.05	99.29	10,241,422.38
1 至 2 年	25,000.00	0.01	2,500.00	311,259.11	0.18	31,125.91
2 至 3 年	423,071.63	0.21	84,614.33	603,453.34	0.35	120,690.67
3 至 4 年	426,391.45	0.22	136,745.12	81,122.3	0.05	28,392.81
5 年以上	75,571.73	0.04	75,571.73	75,571.73	0.04	75,571.73
合计	196,940,334.76	99.92	12,058,849.18	171,761,779.53	99.91	10,497,203.5

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波双达光学仪器厂	6,195.20	6,195.20	100.00	已无业务往来
宁波华光精密仪器有限公司	80,932.15	80,932.15	100.00	已无业务往来
宁波宇捷光仪公司	14,993.35	14,993.35	100.00	已无业务往来
豆庄摄像机配件厂	21,283.00	21,283.00	100.00	已无业务往来
上海虹桥迎宾馆	1,130.00	1,130.00	100.00	已无业务往来
科德科技发展公司(李友)	23,841.24	23,841.24	100.00	已无业务往来
合计	148,374.94	148,374.94	/	/

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上饶市利达光学零件厂	销货款	785.60	无法收回	否
东乡县东红光学科技有限公司	销货款	262.20	无法收回	否
深圳三优光电厂	销货款	1,800	无法收回	否
北京拜波赫光电科技有限公司	销货款	4,446.85	无法收回	否
合计	/	7,294.65	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
凤凰光学控股有限公司	1,659,416.18	99,564.97	1,089,648.9	65,378.93
合计	1,659,416.18	99,564.97	1,089,648.9	65,378.93

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
日东光学株式会社	业务单位	23,362,935.07	1 年以内	11.85
富士胶片株式会社	业务单位	22,918,926.25	1 年以内	11.63
PENTAX(宾得) CORPORATION	业务单位	18,742,493.96	1 年以内	9.51
香港宾得有限公司	业务单位	12,626,190.96	1 年以内	6.41
彩晶光电科技(昆山)有限公司	业务单位	11,986,160.05	1 年以内	6.08
合计	/	89,636,706.29	/	

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
凤凰光学控股有限公司	本公司母公司	1,659,416.18	0.84
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的子公司	954,479.41	0.48
合计	/	2,613,895.59	1.32

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	7,746,307.40	97.36	744,649.83	9.61	6,794,751.50	95.98	654,034.78	9.63
组合小计	7,746,307.40	97.36	744,649.83	9.61	6,794,751.50	95.98	654,034.78	9.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	209,943.12	2.64	209,943.12	100	284,236.83	4.02	284,236.83	100
合计	7,956,250.52	/	954,592.95	/	7,078,988.33	/	938,271.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	7,096,035.83	89.19	425,762.15	6,092,073.64	86.06	365,524.42
1 至 2 年				86,390.00	1.22	8,639.00
2 至 3 年	167,640.47	2.11	33,528.09	259,800.00	3.67	51,960.00
3 至 4 年	209,900.00	2.64	73,465.00	105,810.00	1.49	37,033.50
4 至 5 年	102,210.00	1.28	41,373.49	92,000.00	1.30	32,200.00
5 年以上	170,521.10	2.14	170,521.10	158,677.86	2.24	158,677.86
合计	7,746,307.40	97.36	744,649.83	6,794,751.5	95.98	654,034.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郭子刚	94,759.28	94,759.28	100.00	离职多年
程敬如	19,000.00	19,000.00	100.00	离职多年
张仕新	18,000.00	18,000.00	100.00	离职多年
孙援朝	15,174.94	15,174.94	100.00	离职多年
谢炳基	6,000.00	6,000.00	100.00	离职多年
蒋炎良等 30 户	47,708.9	47,708.90	100.00	离职多年
广州环保康林包装公司	9,300	9,300.00	100.00	已无业务往来
合计	209,943.12	209,943.12	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例	性质或内容
江西凤凰光学进出口有限公司	2,151,090.50	27.04%	往来款
中山市金箭工贸有限公司	1,081,419.68	13.59%	押金
合计	3,232,510.18	40.63%	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的子公司	2,151,090.50	1 年以内	27.04
中山市金箭工贸有限公司	子公司客户	1,081,419.68	1 年以内	13.59
上饶市劳动监察大队	业务单位	650,000.00	1 年以内	8.17
富士胶片光电(深圳)有限公司	子公司客户	181,577.60	1 年以内	2.28
莘庄海关	子公司业务单位	172,000.00	1 年以内	2.16
合计	/	4,236,087.78	/	53.24

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的子公司	2,151,090.50	27.04
合计	/	2,151,090.50	

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,727,816.48	96.49	7,310,738.27	80.01
1 至 2 年	29,679.47	0.15	907,211.26	9.93
2 至 3 年	34,000.00	0.18	436,763.00	4.78
3 年以上	617,423.50	3.18	482,049.34	5.28
合计	19,408,919.45		9,136,761.87	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中山市金箭工贸有限公司	业务单位	4,668,741.54	1 年以内	预付租金
江西凤凰进出口有限公司	业务单位	1,345,000.00	1 年以内	预付货款
上海苏宁电器有限公司	业务单位	1,224,079.01	1 年以内	预付货款
重庆南铝工贸公司	业务单位	1,146,341.42	1 年以内	预付货款
佳能(中国)有限公司上海分公司	业务单位	1,002,044.20	1 年以内	预付货款
合计	/	9,386,206.17	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,647,130.88	1,722,763.43	47,924,367.45	33,613,901.41	1,569,011.44	32,044,889.97
在产品	37,024,116.96		37,024,116.96	25,223,328.6		25,223,328.6
周转材料	616,531.37		616,531.37	2,715,762.67		2,715,762.67
自制半成品	10,942,989.54		10,942,989.54	5,411,556.86		5,411,556.86
产成品	77,281,295.58	17,002,434.99	60,278,860.59	75,227,226.83	17,002,434.99	58,224,791.84
合计	175,512,064.33	18,725,198.42	156,786,865.91	142,191,776.37	18,571,446.43	123,620,329.94

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,569,011.44	153,751.99			1,722,763.43
产成品	17,002,434.99				17,002,434.99
合计	18,571,446.43	153,751.99			18,725,198.42

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	进一步加工后可变现净值		
产成品	市场价格		

(1) 期末余额中无用于抵押或担保的存货。

(2) 期末余额中无所有权受到限制的存货。

(3) 期末存货比年初增加的主要因素为公司产销量增加所致。

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信息披露费	60,000.00	120,000.00
财产保险费	90,713.69	
其他	3,661,774.14	
合计	3,812,487.83	120,000.00

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
上饶银行股份有限公司	21,000,000.00	25,621,316.40		25,621,316.40		3.80	3.80
江西大厦门业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		5.814	5.814
丹阳光电有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00		17.00	17.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
南昌凤凰数码科技公司	18,000,000.00	3,502,249.12		3,502,249.12		60	60.00
深圳凤凰在线通公司	12,300,000.00	12,261,717.52		12,261,717.52	6,467,669.13	41	41.00
江西东和光学有限公司	600,000.00					50	50.00
南昌潘福莱照相机公司	846,000.00					51	51.00
广东索普数码科技公司	9,000,000.00	5,782,905.49		5,782,905.49	1,040,900.00	90	90.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	776,292,243.81	9,900,651.70		1,728,196.01	784,464,699.50
其中：房屋及建筑物	102,897,711.84				102,897,711.84
机器设备	635,873,057.41	6,317,589.42		1,543,504.26	640,647,142.57
运输工具	7,022,823.03	269,196.00			7,292,019.03
进口模具	9,712,718.22	233,829.84			9,946,548.06
办公和其他设备	20,785,933.31	3,080,036.44		184,691.75	23,681,278.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	375,277,810.79		27,651,133.66	686,168.51	402,242,775.94
其中：房屋及建筑物	28,263,245.22		1,592,615.15		29,855,860.37
机器设备	317,463,182.09		20,881,378.08	561,222.07	337,783,338.10
运输工具	3,440,551.47		311,962.84		3,752,514.31
进口模具	8,421,116.01		107,636.06		8,528,752.07
办公和其他设备	17,689,716.00		4,757,541.53	124,946.44	22,322,311.09
三、固定资产账面净值合计	401,014,433.02	/		/	382,221,923.56
其中：房屋及建筑物	74,634,466.62	/		/	73,041,851.47
机器设备	318,409,875.32	/		/	302,863,804.47
运输工具	3,582,271.56	/		/	3,539,504.72
进口模具	1,291,602.21	/		/	1,417,795.99
办公和其他设备	3,096,217.31	/		/	1,358,966.91
四、减值准备合计	1,062,726.70	/		/	1,062,726.70
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
进口模具	1,062,726.70	/		/	1,062,726.70
办公和其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	399,951,706.32	/		/	381,159,196.86
其中：房屋及建筑物	74,634,466.62	/		/	73,041,851.47
机器设备	318,409,875.32	/		/	302,863,804.47
运输工具	3,582,271.56	/		/	3,539,504.72
进口模具	228,875.51	/		/	355,069.29
办公和其他设备	3,096,217.31	/		/	1,358,966.91

本期折旧额：27,651,133.66 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,185,800.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
进口模具	9,263,030.16	8,200,303.46	1,062,726.70	0.00	

A、期末无用于抵押或担保的固定资产。

B、公司用于生产老款银盐相机的进口模具暂时闲置未用。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,008,771.22		5,008,771.22	2,184,059		2,184,059.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
数控旋 风螺 纹 车	720,000.00	581,600.00				581,600.00
高速电 火花机	35,000.00	35,000.00		35,000.00		
走丝电 火花机 床	277,000.00	225,000.00	52,000.00	277,000.00		
三菱数 控机	694,800.00	560,000.00	134,800.00	694,800.00		
数控切 割机床	179,000.00	53,700.00	125,300.00	179,000.00		
五轴加 工中心	2,977,200.00		2,977,200.00			2,977,200.00
高精度 万能外 园磨床	478,000.00		382,000.00			382,000.00
退城进 园工程	149,509,700.00	728,759.00	15,544,864.36		15,205,652.14	1,067,971.22
合计	154,870,700.00	2,184,059.00	19,216,164.36	1,185,800.00	15,205,652.14	5,008,771.22

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	18,875,864.28	15,809,389.83	314,985.10	34,370,269.01
1、土地使用权	14,095,513.18	15,205,652.14	232,068.13	29,069,097.19
2、专有技术	2,500,000.00			2,500,000.00
3、电脑软件	2,280,351.10	603,737.69	82,916.97	2,801,171.82
二、累计摊销合计	4,812,067.78	161,987.28		4,974,055.06
1、土地使用权	1,852,123.03	66,361.02		1,918,484.05
2、专有技术	1,354,166.96			1,354,166.96
3、电脑软件	1,605,777.79	95,626.26		1,701,404.05
三、无形资产账面	14,063,796.50	15,647,402.55	314,985.10	29,396,213.95

净值合计				
1、土地使用权	12,243,390.15	15,139,291.12	232,068.13	27,150,613.14
2、专有技术	1,145,833.04			1,145,833.04
3、电脑软件	674,573.31	508,111.43	82,916.97	1,099,767.77
四、减值准备合计	1,145,833.04			1,145,833.04
1、土地使用权				
2、专有技术	1,145,833.04			1,145,833.04
3、电脑软件				
五、无形资产账面价值合计	12,917,963.46	15,647,402.55	314,985.10	28,250,380.91
1、土地使用权	12,243,390.15	15,139,291.12	232,068.13	27,150,613.14
2、专有技术				
3、电脑软件	674,573.31	508,111.43	82,916.97	1,099,767.77

本期摊销额：161,987.28 元。

12、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	102,323.80	116,800.00		112,057.15	107,066.65
其他	221,133.19	121,375.32		88,287.62	254,220.89
合计	323,456.99	238,175.32		200,344.77	361,287.54

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,590,598.90	1,871,957.82
开办费	99,210.22	
可抵扣亏损	191,834.52	290,444.74
小计	1,881,643.64	2,162,402.56

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,587,848.33	1,581,263.39		7,294.65	13,161,817.07
二、存货跌价准备	18,571,446.43	153,751.99			18,725,198.42
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	7,508,569.13				7,508,569.13
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,062,726.70				1,062,726.70
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,145,833.04				1,145,833.04
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	39,876,423.63	1,735,015.38		7,294.65	41,604,144.36

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	8,481,808.51	
担保借款		50,000,000.00
合计	8,481,808.51	50,000,000.00

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 3,000,000 元。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	181,015,142.03	180,918,112.00
一至二年	12,159,764.16	444,838.74
二至三年	15,600.00	229,362.82
三年以上	73,794.12	669,648.72
合计	193,264,300.31	182,261,962.28

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
凤凰光学控股有限公司	25,772.41	186,996.22
合计	25,772.41	186,996.22

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	4,816,178.56	9,146,561.26
一至二年	1,633,116.44	463,502.03
二至三年		1,045,725.29
三年以上	118,982.11	328,061.01
合计	6,568,277.11	10,983,849.59

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,450,512.18	125,025,429.23	139,756,828.62	12,719,112.79
二、职工福利费	17,842,087.41	2,175,766.32	1,897,605.06	18,120,248.67
三、社会保险费	52,473.40	14,501,927.80	14,473,229.30	81,171.90
其中：1. 医疗保险费	21,329.80	3,572,888.83	3,560,331.13	33,887.50
2. 基本养老保险费	27,839.44	9,726,064.30	9,711,303.54	42,600.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	2,065.10	696,093.63	695,472.53	2,686.20
5. 工伤保险费	743.42	343,668.97	343,213.59	1,198.80
6. 生育保险费	495.64	163,212.07	162,908.51	799.20
四、住房公积金	8,747.55	1,520,594.80	1,517,286.50	12,055.85
五、辞退福利				
六、其他	166,294.07	711,664.61	519,812.63	358,146.05
合计	45,520,114.61	143,935,382.76	158,164,762.11	31,290,735.26

工会经费和职工教育经费金额 358,146.05 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,949,785.95	-2,998,603.08
营业税	53,183.57	71,725.94
企业所得税	1,252,443.34	3,435,939.33
个人所得税	440,163.11	361,733.08
城市维护建设税	94,944.17	289,012.88
教育费附加	69,889.16	343,328.63
土地使用税		154,390.50
房产税	1,404.87	11,352.00
其他	105,291.66	89,014.38
合计	-3,932,466.07	1,757,893.66

21、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	10,945,016.34	7,080,747.80
一至二年	3,185,615.50	4,785,229.16
二至三年	650,179.89	581,219.37
三年以上	6,485,092.39	9,836,757.72
合计	21,265,904.12	22,283,954.05

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	备注
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	已歇业
广东索普数码科技有限公司	4,742,000.00	已歇业
南昌凤凰数码科技有限公司	1,648,828.34	已歇业

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	往来款
广东索普数码科技有限公司	4,742,000.00	投资处置款
南昌凤凰数码科技有限公司	1,648,828.34	往来款

22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
代理费	1,691,883.63	275,803.38
加工费	4,107,537.66	3,714,865.50
其他	668,332.16	188,199.40
合计	6,467,753.45	4,178,868.28

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

24、股本：

单位：元 币种：人民币

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

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	86,667,085.13			86,667,085.13
其他资本公积	23,511,525.36			23,511,525.36
合计	110,178,610.49			110,178,610.49

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,229,257.47			44,229,257.47
任意盈余公积	22,037,484.10			22,037,484.10
合计	66,266,741.57			66,266,741.57

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	196,639,300.04	/
调整后 年初未分配利润	196,639,300.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,807,110.30	/
期末未分配利润	199,446,410.34	/

28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	645,901,536.05	578,728,270.17
其他业务收入	37,013,384.47	43,308,630.99
营业成本	626,973,495.34	538,555,825.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	601,384,427.33	551,743,379.33	558,621,698.61	483,916,102.09
商业	44,517,108.72	43,176,053.47	20,106,571.56	19,483,257.47
合计	645,901,536.05	594,919,432.80	578,728,270.17	503,399,359.56

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照像器材	65,813,361.73	61,401,476.13	42,447,577.36	38,613,917.71
精密加工	32,425,457.25	29,263,570.60	38,806,621.91	32,698,688.11
光学加工	547,662,717.07	504,254,386.07	497,474,070.90	432,086,753.74
合计	645,901,536.05	594,919,432.80	578,728,270.17	503,399,359.56

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	106,663,999.59	95,160,046.17	110,036,422.94	90,637,687.38
国外	539,237,536.46	499,759,386.63	468,691,847.23	412,761,672.18
合计	645,901,536.05	594,919,432.80	578,728,270.17	503,399,359.56

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士胶片株式会社	142,004,260.93	20.79
日东光学株式会社	77,535,927.17	11.35
香港宾得有限公司	57,213,698.89	8.38
PENTAX(宾 得) CORPORATION	48,394,509.40	7.09
佳能(CANON)珠海有限公司	23,621,486.79	3.46
合计	348,769,883.18	51.07

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	338,211.33	315,316.86	营业额的 5%
城市维护建设税	1,019,571.78	20,699.58	应纳流转税额 7%
教育费附加	799,185.24	15,805.70	流转税额的 5%
其他	3,382.78	2,696.71	
合计	2,160,351.13	354,518.85	/

30、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	846,941.94	2,798,252.61
减：利息收入	-1,908,585.60	-2,573,517.65
汇兑损益	4,200,390.67	-762,354.59
金融机构手续费	112,448.76	133,311.66
其他	1,600.00	
合计	3,252,795.77	-404,307.97

31、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,243,197.46
合计		3,243,197.46

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上饶银行股份有限公司		3,243,197.46	
合计		3,243,197.46	/

32、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,581,263.39	2,535,951.72
二、存货跌价损失	153,751.99	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,735,015.38	2,535,951.72

33、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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	1,602.86		
其中：固定资产处置利得	1,602.86		
政府补助	365,000.00	311,670.00	
其他	40,999.00	85,106.54	
合计	407,601.86	396,776.54	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴	365,000.00	311,670.00	
合计	365,000.00	311,670.00	/

本期营业外收入比上期增加的主要因素为政府补助增加所致。

34、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	139,121.85	290,398.70	
其中：固定资产处置损失	139,121.85	290,398.70	
对外捐赠	100,540.00	200,000.00	
罚款支出	278.02	252.00	
其他		4,200.50	
合计	239,939.87	494,851.20	

本期营业外支出比上期减少的主要因素为处置固定资产损失减少及对外捐赠的减少所致。

35、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,749,873.58	9,268,639.14
递延所得税调整	280,758.92	-793,693.15
合计	3,030,632.50	8,474,945.99

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、按归属于公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=2,807,110.30÷237,472,456=0.0118 元

稀释每股收益=基本每股收益=0.0118 元

2、按扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润计算

基本每股收益=扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=4,555,005.79÷237,472,456=0.0192 元

稀释每股收益=基本每股收益=0.0192 元

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算说明

公司本期股份无变动，无认股权证、股份期权、可转换债券等稀释普通股因素。

37、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,908,585.60
财政补贴	365,000.00
往来款项	2,959,461.76
合计	5,233,047.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用	5,466,177.46
管理费用	12,315,903.21
财务费用	114,048.76
营业外支出	278.02
往来款项	13,618,957.87
合计	31,515,365.32

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,840,776.74	40,992,922.83
加：资产减值准备	1,735,015.38	2,535,951.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,651,133.66	28,775,845.11
无形资产摊销	553,649.12	427,843.12
长期待摊费用摊销	170,000.95	137,273.1
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）	137,518.99	290,398.7
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）	846,941.94	2,798,252.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,243,197.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,758.92	-793,693.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,320,287.96	-48,895,512.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,337,820.96	-32,357,163.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,062,138.29	34,599,916.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,504,451.51	25,268,837.25
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	254,020,470.57	219,863,992.1
减：现金的期初余额	336,141,915.09	381,485,039.76
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	-82,121,444.52	-161,621,047.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	254,020,470.57	336,141,915.09
其中：库存现金	287,619.27	414,095.94
可随时用于支付的银行存款	253,732,851.30	335,727,819.15
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	254,020,470.57	336,141,915.09

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
凤凰光学控股有限公司	国有控股	江西上饶光学路1号	罗小勇	制造业	19,717.70	39.46	39.46	凤凰光学集团有限公司	71658390-X

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海凤凰光学销售有限公司	有限责任公司	上海市中山北路 864 号 1101~1103 室	罗小勇	商业	1,000	76.00	76.00	13229047-6
凤凰光学(广东)有限公司	中外合资	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区集中新建区	戈良辉	制造业	3,750	73.33	73.33	74295167-3
上海凤凰光学仪器有限公司	有限责任公司	上海市嘉定工业区叶城路925号20号	孙志云	制造业	1,000	100.00	100.00	75475665-6
上海凤凰光电有限公司	有限责任公司	上海市江场西路 395 号三号楼 A 座	王熙晏	制造业	2000(首期1000)	75.00	75.00	75145321-1
江西东和光学有限公司	中外合资	江西上饶光学路1号	王朝松	制造业	120	50.00	50.00	61242967-6
南昌凤凰数码科技有限公司	中外合资	南昌高新开发区火炬大街618号	任捷	制造业	3,000	60.00	60.00	70554311-X
南昌凤凰潘福莱照相机公司	有限责任公司	南昌高新开发区火炬大街618号	顾鸣芳	制造业	美元 20	51.00	51.00	71654849-3
江西凤凰软件有限公司	有限责任公司	南昌高新开发区火炬大街618号	任捷	制造业	200	100.00	100.00	72774973-3
广东索普数	有限责任	广州市天河区	任捷	制造业	1,000	90.00	90.00	73309374-2

码科技有限公司	公司	天河北路 698 号光大银行大厦 13 楼 C1 房						
凤凰光学(上海)有限公司	中外合资	上海市嘉定工业园区北区 6 号地块	缪建新	制造业	12,500	41.80	41.80	76056801-0
江西凤凰富士胶片光学有限公司	中外合资	江西上饶光学路 1 号	缪建新	制造业	6,488	69.36	69.36	76977244-8
凤凰光学安防(上海)有限公司	有限责任公司	上海市嘉定工业区胜辛北路 2199 号	戈良辉	制造业	400	51.00	51.00	56012233-X
深圳凤凰立体影像有限公司	有限责任公司	深圳市南山区登良路南油第二工业区	罗小勇	制造业	2000(首期 600)	51.00	51.00	56571150-4
沈阳凤凰光学仪器有限公司	有限责任公司	沈阳市大东区天后宫路 61 号 3 门	刘春华	商业	50	100.00	100.00	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的控股子公司	70555800-4

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凤凰光学控股公司	材料	市场定价	152,499.49	0.03	1,207,629.22	0.31
凤凰光学控股公司	水电气	市场定价	8,229,203.30	49.03	8,513,121.41	100
凤凰光学控股公司	加工费	市场定价	1,197,369.57	29.15	1,451,912.05	100
凤凰光学进出口公司	进口材料	市场定价	953,187.29	1.65		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凤凰光学控股公司	货物	市场定价	2,577,155.87	0.42	4,812,813.42	0.77
凤凰光学控股公司	加工检测	市场定价			3,481.45	100
凤凰光学进出口公司	货物	市场定价	40,778.36			

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
凤凰光学控股有限公司	凤凰光学股份有限公司	土地使用权	1997年1月1日	2026年12月31日		
凤凰光学(集团)有限公司	凤凰光学股份有限公司	商标使用权	1997年2月27日	2046年2月26日		

根据公司与凤凰光学控股有限公司以及凤凰光学集团有限公司签订的土地使用权租赁和商标使用许可协议,公司每半年向凤凰光学控股有限公司支付土地使用费 370,000.00 元以及向凤凰光学集团有限公司支付商标使用费 300,000.00 元,2011 上半年度已支付上述款项。

(3) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
凤凰光学控股有限公司	凤凰光学股份有限公司	3,000.00	2010年7月1日~2011年7月1日	是

说明:2010 年凤凰光学控股有限公司与银行签署了《最高额保证合同》:凤凰光学控股有限公司为凤凰光学股份有限公司 2010 年 4 月 6 日至 2011 年 4 月 5 日在银行融资提供最高额本金余额 10,550 万元担保。

(4) 其他关联交易

根据代理进、出口协议,公司通过关联方江西凤凰光学进出口有限公司代理进出口货物、进口固定资产以及所发生的进出口代理费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	关联交易定价原则
江西凤凰光学进出口有限公司	代理进口货物	20,414,944.7	29,388,730.00	
江西凤凰光学进出口有限公司	代理出口货物	175,306,002.58	191,875,644.62	
江西凤凰光学进出口有限公司	代理进口固定资产	21,342.34	1,335,396.40	
江西凤凰光学进出口有限公司	发生的代理费用	1,271,371.87	1,450,000.00	协议价格

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凤凰光学控股有限公司	1,659,416.18		1,089,648.90	
应收账款	江西凤凰光学进出口有限公司	954,479.41		748,755.23	
应收账款	南昌凤凰一潘福莱照相机公司			3,998.28	
预付账款	江西凤凰光学进出口有限公司	1,476,029.49		131,029.49	
其他应收款	江西凤凰光学进出口有限公司	2,151,090.50			

上市公司应付关联方款项:

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	凤凰光学控股有限公司	25,772.41	186,996.22
应付账款	江西凤凰光学进出口有限公司	1,691,883.63	1,454,944.43
应付账款	南昌凤凰—潘福莱照相机公司	28,000.03	28,000.03
其他应付款	深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	7,709,865.64
其他应付款	南昌凤凰数码科技有限公司	1,648,828.34	1,648,828.34
其他应付款	广东索普数码科技公司	4,742,000.00	4,742,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法	21,902,280.59	76.60	1,373,366.87	72.63	21,088,087.75	76.79	1,330,762.89	6.31
余额百分比法	6,568,720.60	22.97	394,123.24	20.84	6,247,461.86	22.75	374,847.71	6.00
组合小计	28,471,001.19	99.57	1,767,490.11	93.47	27,335,549.61	99.54	1,705,610.60	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	123,403.70	0.43	123,403.7	6.53	127,401.98	0.46	127,401.98	100
合计	28,594,404.89	/	1,890,893.81	/	27,462,951.59	/	1,833,012.58	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	21,479,208.96	75.12	1,288,752.54	20,545,783.34	74.81	1,232,747
1 至 2 年				110,673.65	0.40	11,067.36
2 至 3 年	423,071.63	1.48	84,614.33	427,481.63	1.56	85,496.33
3 至 4 年				4,149.13	0.02	1,452.20
合计	21,902,280.59	76.6	1,373,366.87	21,088,087.75	76.79	1,330,762.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围子公司	6,568,720.60	6	394,123.24
合计	6,568,720.60	6	394,123.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波双达光学仪器厂	6,195.20	6,195.20	100	已无业务往来
宁波华光精密仪器有限公司	80,932.15	80,932.15	100	已无业务往来
宁波宇捷光仪公司	14,993.35	14,993.35	100	已无业务往来
豆床摄像机配件厂	21,283.00	21,283.00	100	已无业务往来
合计	123,403.70	123,403.70	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
凤凰光学控股有限公司	1,659,416.18	99,564.97	1,089,648.90	65,378.93
合计	1,659,416.18	99,564.97	1,089,648.90	65,378.93

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海凤凰光学销售有限公司	控股子公司	6,247,461.86	5 年以上	21.85
扬明光学	本公司客户	4,473,310.83	1 年以内	15.64
精工精密(日本)	本公司客户	3,856,283.55	1 年以内	13.49
腾龙光学(佛山)有限公司	本公司客户	2,321,704.19	1 年以内	8.12
日本富士能	本公司客户	1,977,154.59	1 年以内	7.00
合计	/	18,875,915.02	/	66.1

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海凤凰光学销售有限公司	控股子公司	6,568,720.60	22.97
凤凰光学控股有限公司	母公司	1,659,416.18	5.80
江西凤凰光学进出口有限公司	母公司的子公司	954,479.41	3.34
合计	/	9,182,616.19	32.11

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	1,805,499.24	5.18	108,329.94	4.74	122,684.18	0.18	18,278.05	14.9
余额百分比法组合	32,815,139.98	94.21	1,968,908.40	86.08	69,734,140.00	99.55	4,184,048.40	6.00
组合小计	34,620,639.22	99.39	2,077,238.34	90.82	69,856,824.18	99.72	4,202,326.45	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	209,943.12	0.61	209,943.12	100	193,143.12	0.28	193,143.12	100
合计	34,830,582.34	/	2,287,181.46	/	70,049,967.30	/	4,395,469.57	/

期末其他应收款比年初减少的主要因素为公司本期收回上海凤凰光学仪器有限公司欠款所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,805,499.24	5.18	108,329.94	105,884.18	0.15	6,353.05
3 至 4 年				7,500.00	0.01	2,625.00
5 年以上				9,300.00	0.01	9,300.00
合计	1,805,499.24	5.18	108,329.94	122,684.18	0.17	18,278.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围子公司	32,815,139.98	6	1,968,908.40
合计	32,815,139.98	6	1,968,908.40

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邬子刚	94,759.28	94,759.28	100.00	离职多年
程敬如	19,000.00	19,000.00	100.00	离职多年
张仕新	18,000.00	18,000.00	100.00	离职多年
孙援朝	15,174.94	15,174.94	100.00	离职多年
谢炳基	6,000.00	6,000.00	100.00	离职多年
蒋炎良等 30 户	47,708.90	47,708.90	100.00	离职多年
广州环保康林包装公司	9,300.00	9,300.00	100.00	已无业务往来
合计	209,943.12	209,943.12	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海凤凰光学仪器有限公司	控股子公司	29,315,139.98	1-5 年	84.17
上海凤凰光学销售公司	控股子公司	3,500,000.00	1 年以内	10.05
邬子刚	本公司职工	94,759.28	5 年以上	0.27
程敬如	本公司职工	19,000.00	5 年以上	0.05
张仕新	本公司职工	18,000.00	5 年以上	0.05
合计	/	32,946,899.26	/	94.59

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海凤凰光学仪器有限公司	控股子公司	29,315,139.98	84.17
上海凤凰光学销售公司	控股子公司	3,500,000.00	10.05
合计	/	32,815,139.98	94.22

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海凤凰光学销售有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00			76.00	76.00
江西凤凰软件有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00			80.00	80.00
凤凰光学(广东)有限公司	15,000,000.00	55,500,000.00		55,500,000.00			73.33	73.33
上海凤凰光电有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00			75.00	75.00
凤凰光学(上海)有限公司	52,250,000.00	52,250,000.00		52,250,000.00			41.80	41.80
江西凤凰富士胶片光学有限公司	42,000,000.00	46,397,300.00		46,397,300.00			69.36	69.36
上饶银行股份有限公司	21,000,000.00	25,621,316.40		25,621,316.40			3.80	3.80
江西大厦股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			5.81	5.81
丹阳光明光电有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00			17.00	17.00
凤凰光学安防上海有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00			51.00	51.00
深圳凤凰立体影像有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	1,020,000.00	4,080,000.00			51.00	51.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南昌凤凰数码科技公司	18,000,000.00	3,502,249.12		3,502,249.12				60	60
深圳凤凰在线通公司	12,300,000.00	12,261,717.52		12,261,717.52	6,467,669.13			41	41
江西东和光学有限公司	600,000.00							50	50
广东索普数码科技公司	9,000,000.00	5,782,905.49		5,782,905.49	1,040,900.00			90	90

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	54,952,703.47	65,369,160.06
其他业务收入	2,821,119.09	3,551,844.29
营业成本	53,786,531.86	57,635,762.77

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	54,952,703.47	51,112,401.04	65,369,160.06	56,050,880.69
合计	54,952,703.47	51,112,401.04	65,369,160.06	56,050,880.69

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照相器材	20,040,233.39	17,180,613.95	22,341,005.81	19,130,660.24
精密加工	34,912,470.08	33,931,787.09	43,028,154.25	36,920,220.45
合计	54,952,703.47	51,112,401.04	65,369,160.06	56,050,880.69

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	41,440,146.53	38,296,263.35	52,539,722.61	45,160,786.98
国内	13,512,556.94	12,816,137.69	12,829,437.45	10,890,093.71
合计	54,952,703.47	51,112,401.04	65,369,160.06	56,050,880.69

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
精工精密（日本）	14,329,167.26	26.07
扬明光学	6,642,632.37	12.09
日本富士能	6,103,271.28	11.11
腾龙光学（佛山）有限公司	3,798,099.47	0.07
凤凰光学控股有限公司	2,854,344.80	5.19
合计	33,727,515.18	54.53

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,780,500.00	32,618,197.46
合计	7,780,500.00	32,618,197.46

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西凤凰富士胶片光学有限公司	6,589,200.00	21,375,000.00	
凤凰光学(上海)有限公司	1,191,300.00		
凤凰光学(广东)有限公司		8,000,000.00	
上饶银行股份有限公司		3,243,197.46	
合计	7,780,500.00	32,618,197.46	/

6、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,052,058.94	34,032,455.48
加：资产减值准备	-2,050,419.43	122,233.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,537,643.38	7,238,294.66
无形资产摊销	162,840.58	6,692.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	760,657.50	2,798,252.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,780,500.00	-32,618,197.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,247,215.67	-4,225,847.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,673,743.96	-2,482,260.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,210,344.77	1,028,641.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,898,464.49	5,900,264.32
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	103,948,513.29	63,852,638.53
减：现金的期初余额	118,456,134.29	167,849,567.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,507,621.00	-103,996,928.56

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-137,518.99
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）	365,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,819.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,735,015.38
所得税影响额	-40,150.30
少数股东权益影响额（税后）	-140,391.80
合计	-1,747,895.49

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.0118	0.0118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.0192	0.0192

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元，币种：人民币

资产项目名称	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比例	变动原因
应收票据	1,043,601.17	300,000.00	247.87%	公司母体增加 71.4 万元
预付款项	19,408,919.45	9,136,761.87	112.43%	子公司上海凤凰光学销售有限公司增加新品牌代理预付款 517.94 万元；子公司凤凰光学（广东）有限公司预付厂房租金 451.82 万元
其他流动资产	3,812,487.83	120,000.00	3077.07%	公司母体增加 100.4 万元；子公司凤凰光学（上海）有限公司增加 268.85 万元
在建工程	5,008,771.22	2,184,059.00	129.33%	公司实施“退城进园”项目
无形资产	28,250,380.91	12,917,963.46	118.69%	退城进园项目购买土地使用权增加无形资产 1460.22 万元
短期借款	8,481,808.51	50,000,000.00	-83.04%	公司母体归还银行借款
应付票据	3,000,000.00	2,000,000.00	50.00%	公司母体增加应付票据 100 万元
预收款项	6,568,277.11	10,983,849.59	-40.20%	子公司上海凤凰销售公司减少 503.05 万元
应付职工薪酬	31,290,735.26	45,520,114.61	-31.26%	2010 年度计提、本期发放上年度员工年终奖
应交税费	-3,932,466.07	1,757,893.66	-323.70%	企业所得税减少
其他流动负债	6,467,753.45	4,178,868.28	54.77%	子公司凤凰光学（广东）有限公司增加 73.51 万元；公司母体增加 72.18 万元
长期借款	40,000,000.00		100.00%	子公司上海凤凰光学仪器有限公司增加长期借款 4000 万元

损益项目名称	本年同期累计数	上年同期累计数	增减比例	变动说明
营业税金及附加	2,160,351.13	354,518.85	509.38%	出口退税中免抵税额所产生的城建税及教育费附加增加
财务费用	3,252,795.77	-404,307.97	904.53%	人民币持续升值, 美元汇兑损失增加
资产减值损失	1,735,015.38	2,535,951.72	-31.58%	较去年同期坏帐准备计提减少
投资收益	0.00	3,243,197.46	-100.00%	去年同期收到被投资单位上饶银行股份有限公司分红款
营业利润	8,703,747.25	49,565,943.48	-82.44%	原材料价格上涨; 劳动力成本上升, 且人员变动大, 不良品率上升; 部分分子公司的产品结构发生变化, 毛利率较低的产品销售比重增加
营业外支出	239,939.87	494,851.20	-51.51%	公司母体捐赠支出减少 20 万
利润总额	8,871,409.24	49,467,868.82	-82.07%	营业利润同比减少
所得税费用	3,030,632.50	8,474,945.99	-64.24%	利润总额同比减少
净利润	5,840,776.74	40,992,922.83	-85.75%	利润总额同比减少
归属于母公司所有者的净利润	2,807,110.30	30,219,917.75	-90.71%	利润总额同比减少
少数股东损益	3,033,666.44	10,773,005.08	-71.84%	利润总额同比减少

八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 2、 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：罗小勇
 凤凰光学股份有限公司
 2011 年 8 月 19 日