

# 凤凰光学股份有限公司

600071

## 2013 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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	68

## 第一节 释义

### 一、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		
中国证监会	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		中国证券监督管理委员会江西监管局
公司、凤凰、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》
CCTV 镜头	指	闭路电视监控系统镜头
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日——2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	凤凰光学股份有限公司
公司的中文名称简称	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	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	朱群峰	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	qunfengz@phenixoptics.com.cn	mingfangw@phenixoptics.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省上饶市光学路 1 号
公司注册地址的邮政编码	334000
公司办公地址	江西省上饶市光学路 1 号
公司办公地址的邮政编码	334000
公司网址	<a href="http://www.phenixoptics.com.cn">http://www.phenixoptics.com.cn</a>
电子信箱	600071@phenixoptics.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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
A 股	上海证券交易所	凤凰光学	600071

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	317,531,454.73	731,973,593.30	-56.62
归属于上市公司股东的净利润	-12,495,931.70	1,269,962.87	-1,083.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,011,788.82	128,776.52	-10,204.16
经营活动产生的现金流量净额	-26,563,720.71	19,925,167.03	-233.32
	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	608,902,266.03	621,398,197.73	-2.01
总资产	917,800,262.29	1,010,642,809.86	-9.19

##### (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)	-0.0526	0.0053	-1,092.45
稀释每股收益(元/股)	-0.0526	0.0053	-1,092.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0548	0.0005	-11,060.00
加权平均净资产收益率(%)	-2.03	0.21	减少 2.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.12	0.02	减少 2.14 个百分点

#### 二、 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	-141,836.91
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	96,202.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,370.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	481,157.15
少数股东权益影响额	11,029.48
所得税影响额	-12,065.68
合计	515,857.12

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，国内外宏观经济复苏缓慢，数码相机镜片需求大幅萎缩，公司主导产品光学镜片定单急剧下降。同时，激烈的市场竞争导致产品价格不断下降，人民币持续升值带来汇兑损失增加，劳动力成本持续上升、新厂区建设和搬迁带来经营成本上升，都加剧了公司日益严峻的经营压力。报告期内，公司业绩出现大幅下滑，实现营业收入 31753.15 万元，较去年同期减少 56.62%；实现利润总额-2010.91 万元，同比下降 1080.11%；归属于母公司的净利润-1249.59 万元，同比下降 1083.96%。

面对严峻的困难与挑战，公司管理层紧紧围绕年初董事会制定的“开源、节流、创新、增效”的经营计划组织安排生产，并进一步分析、分解和落实增收节支的指标和措施，尽力降低市场不利因素的影响，在生产经营方面着力加强以下工作：

1、大力推行“双降活动”。一方面开展“生产革新”活动，改善品质、降低损品率；另一方面厉行节约，大幅削减非生产性支出，降低管理费用。并将降低损品率、降低管理费用纳入公司中层以上干部考核指标，推行月度考核、季度评价、年度平衡，加强管控，多角度、多途径地实现降费降本。

2、坚持管理为基础，为公司健康运行提供支撑。强化预算管理，加强成本控制，继续完善内部控制建设，防范经营风险；继续加强生产现场管理和生产过程控制，提高精细化管理。

3、坚持以市场为导向，拓市场、调结构、提高经济运行质量。尊重市场、加强沟通，在巩固现有客户的基础上开拓新业务新客户；加快产品结构调整，适应中大镜片市场需求加快产业转型升级。

### (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	317,531,454.73	731,973,593.30	-56.62
营业成本	313,650,530.41	689,891,808.95	-54.54
销售费用	6,084,079.35	8,496,059.95	-28.39
管理费用	26,536,257.81	34,142,069.06	-22.28
财务费用	1,655,692.93	-3,067,567.37	153.97
经营活动产生的现金流量净额	-26,563,720.71	19,925,167.03	-233.32
投资活动产生的现金流量净额	-20,649,556.28	-20,425,530.80	-1.10
筹资活动产生的现金流量净额	-30,884,182.90	1,007,721.80	-3,164.75
研发支出	4,067,103.73	6,182,652.91	-34.22%
资产减值损失	-6,149,372.05	255,534.13	-2,506.48
投资收益	6,736,035.02	292,252.77	2,204.87
营业利润	-20,144,839.55	192,043.28	-10,589.74
利润总额	-20,109,103.38	2,051,725.10	-1,080.11
所得税费用	114,226.21	2,197,104.90	-94.80
净利润	-20,223,329.59	-145,379.80	-13,810.69
归属于母公司所有者的净利润	-12,495,931.70	1,269,962.87	-1,083.96
少数股东损益	-7,727,397.89	-1,415,342.67	-445.97

营业收入变动原因说明：由于市场变化、劳动力成本持续上升叠加“钓鱼岛”事件影响导致订单转移海外

营业成本变动原因说明：营业收入的减少

销售费用变动原因说明：出口代理费、报关费、运输费等的减少

管理费用变动原因说明：工资福利费五险一金、招待费、租凭费、会议费等的减少

财务费用变动原因说明：汇兑损失的增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：产品销售价格下降，付现成本上升  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内收到上饶银行分红款 662.68 万元，退城进园项目支出增加  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：银行借款增加  
 研发支出变动原因说明：CCTV 镜头项目的减少  
 资产减值损失变动原因说明：母体处置存货，存货跌价准备转销  
 投资收益变动原因说明：报告期内收到参股的上饶银行分红款 662.68 万元  
 营业利润变动原因说明：订单减少、产品价格下降、劳动力成本上升以及人民币持续升值导致汇兑损失增加所致  
 利润总额变动原因说明：营业利润减少  
 所得税费用变动原因说明：利润总额减少  
 净利润变动原因说明：利润总额减少  
 归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：利润总额减少  
 少数股东损益变动原因说明：利润总额减少

## 2、其它

### (1) 经营计划进展说明

公司 2012 年报中提出 2013 年营业收入计划为 10 亿元的目标，公司上半年实现营业收入 31753.15 万元，因国内外经济继续下行，公司主要产品市场萎缩、供大于求矛盾进一步显现，公司主导产品订单急剧下滑，价格不断下降导致营业收入大幅减少，公司未能实现时间过半，收入过半的目标。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	294,985,365.28	294,872,413.10	0.04	-54.60	-51.98	减少 5.46 个百分点
商业	3,648,822.30	3,683,786.46	-0.96	-88.08	-87.91	减少 1.44 个百分点
合计	298,634,187.58	298,556,199.56	0.03	-56.11	-53.68	减少 5.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光学加工	243,304,751.75	238,101,813.61	2.14	-56.63	-55.49	减少 2.51 个百分点
精密加工	31,833,684.50	34,905,156.64	-9.65	-24.07	-8.83	减少 18.33 个百分点
照相器材	17,559,450.22	21,649,552.99	-23.29	-76.05	-68.70	减少 28.96 个百分点
其他	5,936,301.11	3,899,676.32	34.31	44.81	83.13	减少 13.75 个百分点
合计	298,634,187.58	298,556,199.56	0.03	-56.11	-53.68	减少 5.24 个百分点

#### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	98,509,132.97	-29.59
国外	200,125,054.61	-62.97
合计	298,634,187.58	-56.11

### (三)核心竞争力分析

报告期内,公司品牌优势、区位优势、配套能力和精细化生产等核心竞争力未发生变化。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内,公司未有对外股权投资。

#### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
上饶银行股份有限公司	21,000,000.00	1.97	1.97	28,775,316.40	6,626,755.43	0.00	长期股权投资	自有资金投资
合计	21,000,000.00	/	/	28,775,316.40	6,626,755.43	0.00	/	/

报告期内,公司收到上饶银行股份有限公司投资分红款 662.68 万元。

#### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

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。

#### 3、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。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	占出资比例%	总资产	净资产	净利润
江西凤凰富士胶片光学有限公司	生产制造	开发、制造手机镜片,各类光学镜头,光学零部件冷加工及镀膜等相关配套产品的生产及销售。	6488	69.36	12221.32	10321.79	-384.94
凤凰光学(广东)有限公司	生产制造	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件的开发与生产。	3750	73.33	15382.94	11100.23	-324.42

凤凰光学（上海）有限公司	生产制造	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件、光电开关、光电子器材等产品的开发与生产。	12,500	41.8	19371.50	16371.41	-943.42
上海凤凰光学销售有限公司	贸易	经销光学仪器、照相器材、电子元件、通讯设备等产品。	1,000	76	9824.38	252.30	-151.96

### 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
退城进园项目	193,249,000.00	见说明	16,234,988.70	91,350,615.96	建设期
合计	193,249,000.00	/	16,234,988.70	91,350,615.96	/

说明：截至 2013 年 6 月底，园区内光学加工厂房、机加工厂房和科研楼外装修、主体内粉刷基本完成，机电安装完成工程量的 65%；光学加工厂房和机加工厂房室内装修完成工程量的 20%；环保工程完成机电安装 70%；室外工程完成工程量的 50%。预计 2013 年 11 月底完成基本建设，具备搬迁条件。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

因公司实施退城进园项目，资金支出较多，为保证生产经营和可持续发展的资金支持，报告期内，公司无利润分配或资本公积金转增。

### 三、其他披露事项

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

由于公司面临的严峻市场形势尚难改变，公司预计 2013 年 1—9 月累计净利润将为亏损。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

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

事项概述及类型	查询索引
<p>公司同意受让控股子公司凤凰光学安防（上海）有限公司 49% 股权。</p> <p>凤凰光学安防（上海）有限公司成立于 2010 年 8 月，注册资本 400 万元，其中公司出资 204 万元，占股份的 51%，上海汇励信息科技有限公司出资 196 万元，占股份的 49%。</p>	<p>详见于 2013 年 5 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的公司临 2013-008 号公告。</p>

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 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

事项概述	查询索引
<p>公司 2013 年拟与关联方发生的关联交易的预计情况，已经公司第六届董事会第八次会议审议通过，并于 2013 年 4 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站公告。</p> <p>报告期内，公司与关联方发生的涉及采购原材料、购买水电气、销售产品、购买固定资产、接受和提供劳务、委托代理等关联交易均按照公司与关联方签订的长期供应协议执行，关联交易价格以市场价格为依据，支付价款以现金方式于交易发生时即时支付或按约定期限支付。</p> <p>具体关联交易明细详见本报告第八节财务会计报告之七（四）关联交易情况。</p>	<p>详见于 2013 年 4 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的公司临 2013-007 号公告。</p>

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	5000
<b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	5000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	8.21

为满足公司控股 73.33% 子公司凤凰光学 (广东) 有限公司经营发展需求, 经公司第六届董事会第二次会议审议通过, 同意公司为凤凰广东公司向银行申请最高额度 5000 万元的授信业务提供 5000 万元的连带责任担保, 保证期限至 2013 年 9 月 3 日止。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

### 九、 公司治理情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规规定及要求, 不断完善公司治理结构, 规范公司日常的经营运作, 提高信息披露质量。

上半年, 公司分别召开了 1 次股东大会、5 次董事会、2 次监事会和 2012 年度业绩说明会。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确, 各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、同业竞争与关联交易、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求, 公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				29,629		
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 46,850,000
余卫东	未知	0.84	2,000,000	100,000	0	未知
庞海波	未知	0.63	1,500,000	0	0	未知
华夏成长证券投资基金	未知	0.42	1,000,218	0	0	未知
黎建图	未知	0.42	994,601	994,601	0	未知
李顺兵	未知	0.40	950,000	302,500	0	未知
陈立峰	未知	0.39	918,818	0	0	未知
庞林保	未知	0.38	900,000	200,000	0	未知
叶文华	未知	0.31	725,910	725,910	0	未知
田泽华	未知	0.28	657,447	657,447	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
余卫东	2,000,000	人民币普通股
庞海波	1,500,000	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	1,000,218	人民币普通股
黎建图	994,601	人民币普通股
李顺兵	950,000	人民币普通股
陈立峰	918,818	人民币普通股
庞林保	900,000	人民币普通股
叶文华	725,910	人民币普通股
田泽华	657,447	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p>	

**(二) 控股股东或实际控制人变更情况**

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
缪建新	总经理	聘任	董事会选举
赖祖太	法务总监	聘任	董事会选举
肖锋	总经理	离任	工作变动

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	228,916,646.62	308,480,116.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	739,866.28	265,832.89
应收账款	六（三）	90,884,027.50	99,489,784.71
预付款项	六（五）	12,195,353.09	4,434,838.97
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（四）	4,482,879.22	3,667,236.32
买入返售金融资产			
存货	六（六）	101,914,393.98	107,539,879.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	343,904.30	3,519,020.64
流动资产合计		439,477,070.99	527,396,709.61
<b>非流动资产:</b>			
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（八）	64,721,350.87	64,721,350.87
投资性房地产			
固定资产	六（九）	310,249,770.47	330,775,146.57
在建工程	六（十）	76,079,203.82	59,844,215.12
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（十一）	26,430,608.63	26,867,143.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	313,026.10	299,113.30
递延所得税资产	六（十三）	529,231.41	739,131.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		478,323,191.30	483,246,100.25
资产总计		917,800,262.29	1,010,642,809.86

<b>流动负债:</b>			
短期借款			10,000,000.00
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(十六)	3,000,000.00	4,238,589.09
应付账款	六(十七)	72,428,450.50	98,059,692.15
预收款项	六(十八)	3,483,921.07	2,132,815.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十九)	25,796,440.61	40,393,522.49
应交税费	六(二十)	-2,867,119.94	2,133,107.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六(二十一)	25,960,590.65	26,246,282.48
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	六(二十二)		35,000,000.00
其他流动负债	六(二十三)	4,069,011.12	1,391,703.15
流动负债合计		131,871,294.01	219,595,711.99
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六(二十四)	17,250,000.00	
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		17,250,000.00	
负债合计		149,121,294.01	219,595,711.99
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六(二十五)	237,472,456.00	237,472,456.00
资本公积	六(二十六)	110,178,610.49	110,178,610.49
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十七)	70,313,339.37	70,313,339.37
一般风险准备			
未分配利润	六(二十八)	190,937,860.17	203,433,791.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		608,902,266.03	621,398,197.73
少数股东权益		159,776,702.25	169,648,900.14
所有者权益合计		768,678,968.28	791,047,097.87
负债和所有者权益总计		917,800,262.29	1,010,642,809.86

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  
2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		76,362,395.10	131,079,979.26
交易性金融资产			
应收票据		400,000.00	100,000.00
应收账款	十一(一)	29,996,057.20	29,440,948.69
预付款项		3,032,394.12	1,629,401.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	57,546,354.17	26,956,935.87
存货		18,213,592.15	18,419,566.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		325,500.00	
流动资产合计		185,876,292.74	207,626,831.90
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		248,008,650.87	248,008,650.87
投资性房地产			
固定资产		71,553,627.79	76,616,801.47
在建工程		76,079,203.82	59,844,215.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,445,152.54	14,609,834.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		116,286.80	127,540.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,202,921.82	399,207,042.58
资产总计		596,079,214.56	606,833,874.48

<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款		7,137,042.80	8,534,348.11
预收款项		639,800.95	230,350.74
应付职工薪酬		3,360,736.28	6,429,455.02
应交税费		296,563.26	688,562.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,769,839.39	26,146,224.89
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		977,712.24	85,149.77
流动负债合计		41,181,694.92	52,114,090.95
<b>非流动负债：</b>			
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		41,181,694.92	52,114,090.95
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
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		70,313,339.37	70,313,339.37
一般风险准备			
未分配利润		138,439,690.85	138,261,954.74
所有者权益（或股东权益） 合计		554,897,519.64	554,719,783.53
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		596,079,214.56	606,833,874.48

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  
2013 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（二十九）	317,531,454.73	731,973,593.30
其中：营业收入		317,531,454.73	731,973,593.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六（二十九）	344,412,329.30	732,073,802.79
其中：营业成本		313,650,530.41	689,891,808.95
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（三十）	2,635,140.85	2,355,898.07
销售费用		6,084,079.35	8,496,059.95
管理费用		26,536,257.81	34,142,069.06
财务费用	六（三十一）	1,655,692.93	-3,067,567.37
资产减值损失	六（三十三）	-6,149,372.05	255,534.13
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）		6,736,035.02	292,252.77
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）		-20,144,839.55	192,043.28
加：营业外收入	六（三十四）	265,936.42	1,807,083.43
减：营业外支出	六（三十五）	230,200.25	-52,598.39
其中：非流动资产处置损失		141,836.91	-126,541.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,109,103.38	2,051,725.10
减：所得税费用	六（三十六）	114,226.21	2,197,104.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,223,329.59	-145,379.80
归属于母公司所有者的净利润		-12,495,931.70	1,269,962.87
少数股东损益		-7,727,397.89	-1,415,342.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0526	0.0053
（二）稀释每股收益		-0.0526	0.0053
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-20,223,329.59	-145,379.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,495,931.70	1,269,962.87
归属于少数股东的综合收益总额		-7,727,397.89	-1,415,342.67

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  
2013 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（四）	48,177,266.33	88,330,879.11
减：营业成本		55,173,669.69	80,539,497.36
营业税金及附加		960,004.92	328,717.22
销售费用		1,630,514.03	2,248,370.38
管理费用		6,243,263.09	8,949,466.88
财务费用		-911,019.01	-1,856,993.76
资产减值损失		-3,510,576.95	292,463.40
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（五）	11,591,235.02	12,665,015.31
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）		182,645.58	10,494,372.94
加：营业外收入		2,600.00	525,961.56
减：营业外支出		7,509.47	53,888.18
其中：非流动资产处置损失		7,509.47	11,029.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		177,736.11	10,966,446.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		177,736.11	10,966,446.32
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		177,736.11	10,966,446.32

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,577,561.37	704,258,243.91
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		15,371,398.69	28,743,273.34
收到其他与经营活动有关的现金		6,750,061.89	10,933,217.25
经营活动现金流入小计		331,699,021.95	743,934,734.50
购买商品、接受劳务支付的现金		214,095,691.96	527,038,676.33
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		109,112,052.78	157,239,453.38
支付的各项税费		15,445,900.42	19,532,296.85
支付其他与经营活动有关的现金		19,609,097.50	20,199,140.91
经营活动现金流出小计		358,262,742.66	724,009,567.47
经营活动产生的现金流量净额		-26,563,720.71	19,925,167.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,736,035.02	122,700.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,950.00
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		6,736,035.02	125,650.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,385,591.30	20,551,181.12
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			
投资活动现金流出小计		27,385,591.30	20,551,181.12
投资活动产生的现金流量净额		-20,649,556.28	-20,425,530.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,684,550.00	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		36,684,550.00	25,880,000.00
偿还债务支付的现金		64,434,550.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,134,182.90	9,872,278.20
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		67,568,732.90	24,872,278.20
筹资活动产生的现金流量净额		-30,884,182.90	1,007,721.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,094,507.06	835,932.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-79,191,966.95	1,343,290.32
加：期初现金及现金等价物余额		307,206,836.76	278,483,324.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		228,014,869.81	279,826,614.93

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,014,766.50	81,234,015.97
收到的税费返还		8,270,228.41	5,659,198.29
收到其他与经营活动有关的现金		27,086,754.58	16,598,645.94
经营活动现金流入小计		76,371,749.49	103,491,860.20
购买商品、接受劳务支付的现金		28,552,481.12	62,621,887.64
支付给职工以及为职工支付的现金		23,984,378.64	28,343,659.78
支付的各项税费		2,957,086.34	2,681,775.58
支付其他与经营活动有关的现金		61,655,313.58	8,726,877.88
经营活动现金流出小计		117,149,259.68	102,374,200.88
经营活动产生的现金流量净额		-40,777,510.19	1,117,659.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,591,235.02	11,865,460.32
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		11,591,235.02	11,865,460.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,184,197.88	18,266,642.33
投资支付的现金			
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		16,184,197.88	18,266,642.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,592,962.86	-6,401,182.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	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		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,111.11	235,458.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,247,111.11	10,235,458.34
筹资活动产生的现金流量净额		-10,247,111.11	9,764,541.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,617,584.16	4,481,018.97
加: 期初现金及现金等价物余额		131,079,979.26	87,523,827.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,462,395.10	92,004,846.29

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

2013 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			70,313,339.37		203,433,791.87		169,648,900.14	791,047,097.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	237,472,456.00	110,178,610.49			70,313,339.37		203,433,791.87		169,648,900.14	791,047,097.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-12,495,931.70		-9,872,197.89	-22,368,129.59
(一)净利润							-12,495,931.70		-7,727,397.89	-20,223,329.59
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-12,495,931.70		-7,727,397.89	-20,223,329.59
(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									-2,144,800.00	-2,144,800.00
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									-2,144,800.00	-2,144,800.00
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			70,313,339.37		190,937,860.17		159,776,702.25	768,678,968.28

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	110,178,610.49			66,266,741.57		201,246,272.04		194,752,218.87	809,916,298.97
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		201,246,272.04		194,752,218.87	809,916,298.97
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					4,046,597.80		2,187,519.83		-25,103,318.73	-18,869,201.10
(一) 净利润							6,234,117.63		-6,728,184.59	-494,066.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,234,117.63		-6,728,184.59	-494,066.96
(三) 所有者投入和减少资本									5,880,000.00	5,880,000.00
1. 所有者投入资本									5,880,000.00	5,880,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金 额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,046,597.80		-4,046,597.80		-19,254,076.20	-19,254,076.20
1. 提取盈余公积					4,046,597.80		-4,046,597.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,254,076.20	-19,254,076.20
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									-5,001,057.94	-5,001,057.94
四、本期期末余额	237,472,456.00	110,178,610.49			70,313,339.37		203,433,791.87		169,648,900.14	791,047,097.87

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

2013 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			70,313,339.37		138,261,954.74	554,719,783.53
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			70,313,339.37		138,261,954.74	554,719,783.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							177,736.11	177,736.11
(一) 净利润							177,736.11	177,736.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							177,736.11	177,736.11
(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			70,313,339.37		138,439,690.85	554,897,519.64

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			66,266,741.57		101,842,574.51	514,253,805.50
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		101,842,574.51	514,253,805.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,046,597.80		36,419,380.23	40,465,978.03
(一)净利润							40,465,978.03	40,465,978.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,465,978.03	40,465,978.03
(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					4,046,597.80		-4,046,597.80	
1.提取盈余公积					4,046,597.80		-4,046,597.80	
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			70,313,339.37		138,261,954.74	554,719,783.53

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

## 二、公司基本情况

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 7 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、光学镜片、光学镜头。公司以光学镜片、光学镜头等为主的光学加工。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）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。

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### 1、

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。

## (七) 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算：

公司发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。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。

## (九) 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，下列招情况除外：

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。

(十) 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	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。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。 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。

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—4 年	35%	35%
4—5 年	35%	35%
5 年以上	100%	100%

(十一) 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

## 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

## (十二) 长期股权投资：

### 1、投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本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、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，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）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	4	2.74—9.60
机器设备	8—12	4	8.00—12.00
运输设备	8	4	12.00

办公和其他设备	5	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。

#### 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## (十六) 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账；非货币性交易换入的无形资产，按受让时的公允价值入账。

### 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

## (十九) 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。

## (二十) 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

## (二十一) 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：

### (一) 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	流转税额的 7%、1%	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	流转税额	3%	
公司名称	备注	税率(%)	
		2013 年度	2012 年度
公司		25	25
凤凰光学（广东）有限公司		25	25
凤凰光学（上海）有限公司	高新技术企业优惠税率	15	15
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

### (二) 税收优惠及批文

子公司凤凰光学（上海）有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2010 年 12 月 9 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。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 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	-0.78		
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科技大道西 11 号	制造业	3,750	开发制造光学镜片镜头	5,550		73.33	73.33	是	2,960.43		
上海凤凰光学仪器有限公司	控股子公司的控股子公司	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	118.99		
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	134.00		
南昌凤凰福莱相机公司	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			
广东普数科技有限公司	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	71.89		

凤凰光学(上海)有限公司	控股子公司	上海市嘉定工业园区胜辛北路 2199 号	制造业	12,500	开发制造光学镜片镜头	5,225		41.80	41.80	是	9,528.16		
江西凤凰富士光学公司	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	3,162.60		
凤凰安防(上海)公司	控股子公司	上海市普陀区中山北路 2911 号 2702 室	制造业	400	安防产品技术开发	204		51.00	51.00	是	169.70		

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 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：	/	/	126,070.49	/	/	426,371.55
人民币	/	/	126,070.49	/	/	426,371.55
银行存款：	/	/	227,888,799.32	/	/	306,780,465.21
人民币	/	/	207,790,185.70	/	/	262,519,459.99
美元	2,547,077.97	6.1787	15,737,636.20	6,956,889.97	6.2855	43,727,531.90
日元	69,798,839.00	0.0623	4,349,848.97	7,147,775.00	0.0730	522,137.82
港元	13,980.46	0.7960	11,128.45	13,979.77	0.8109	11,335.50
其他货币资金：	/	/	901,776.81	/	/	1,273,279.91
人民币	/	/	901,776.81	/	/	1,273,279.91
合计	/	/	228,916,646.62	/	/	308,480,116.67

1、期末货币资金无冻结情况

2、受限制的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	901,776.81	1,273,279.91
银行借款保证金		
合计	901,776.81	1,273,279.91

### (二) 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	739,866.28	265,832.89
合计	739,866.28	265,832.89

### (三) 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	96,841,408.93	99.58	5,957,381.43	6.13	105,988,870.39	99.43	6,499,085.68	6.13
组合小计	96,841,408.93	99.58	5,957,381.43	6.13	105,988,870.39	99.43	6,499,085.68	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	411,367.69	0.42	411,367.69	100.00	611,760.75	0.57	611,760.75	100.00
合计	97,252,776.62	/	6,368,749.12	/	106,600,631.14	/	7,110,846.43	/

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	96,278,468.26	99.00	5,776,708.14	105,457,474.63	98.93	6,327,448.48
1 至 2 年	66,908.84	0.07	6,690.88	94,180.00	0.09	9,418.00
2 至 3 年	58,816.07	0.06	11,763.21			
4 至 5 年	423,071.63	0.44	148,075.07	423,071.63	0.40	148,075.07
5 年以上	14,144.13	0.01	14,144.13	14,144.13	0.01	14,144.13
合计	96,841,408.93	99.58	5,957,381.43	105,988,870.39	99.43	6,499,085.68

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
成都鑫海达商贸有限责任公司	386,396.45	386,396.45	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	23,841.24	23,841.24	100.00	已无业务往来
合计	411,367.69	411,367.69	/	/

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	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
凤凰光学控股有限公司	1,291,073.74	77,464.42	1,003,697.02	60,221.82
合计	1,291,073.74	77,464.42	1,003,697.02	60,221.82

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 (%)
佳能株式会社宇都宫工厂	业务单位	12,540,992.27	1 年以内	12.90
日本富士能株式会社	业务单位	10,450,813.58	1 年以内	10.75
腾龙(Tamron)光学(佛山)有限公司	业务单位	6,634,448.12	1 年以内	6.82
韩国三洋(SANYO)	业务单位	6,276,082.66	1 年以内	6.45
马来西亚佳能股份有限公司	业务单位	5,573,561.37	1 年以内	5.73
合计	/	41,475,898.00	/	42.65

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 (%)
凤凰光学控股有限公司	本公司母公司	1,291,073.74	1.33
江西凤凰光学进出口有限公司	公司母公司子公司	423,071.63	0.44
合计	/	1,714,145.37	1.77

(四) 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	4,996,777.48	94.62	513,898.26	9.73	4,121,377.23	93.55	454,140.91	11.02
组合小计	4,996,777.48	94.62	513,898.26	9.73	4,121,377.23	93.55	454,140.91	11.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	284,236.83	5.38	284,236.83	100.00	284,236.83	6.45	284,236.83	100.00
合计	5,281,014.31	/	798,135.09	/	4,405,614.06	/	738,377.74	/

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	3,832,386.44	72.57	229,943.18	2,795,617.07	63.46	167,737.02
1 至 2 年	736,039.96	13.94	73,604.00	847,605.08	19.24	84,760.51
2 至 3 年	240,000.00	4.54	48,000.00	329,804.00	7.49	65,960.80
3 至 4 年				2,690.00	0.06	941.50
4 至 5 年	40,000.00	0.76	14,000.00	16,800.00	0.38	5,880.00
5 年以上	148,351.08	2.81	148,351.08	128,861.08	2.92	128,861.08
合计	4,996,777.48	94.62	513,898.26	4,121,377.23	93.55	454,140.91

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	40,208.90	40,208.90	100.00	离职多年
李治霞	91,093.71	91,093.71	100.00	离职多年
合计	284,236.83	284,236.83	/	/

## 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 (%)
TAMAGGO	业务单位	971,314.24	1 年以内	18.39
中山市金箭工贸 有限公司	业务单位	958,693.12	1-2 年	18.15
上饶市劳动监察 支队	政府管理部门	650,000.00	1 年以内	12.31
江西省住房和城 乡建设厅	政府管理部门	173,526.00	1 年以内	3.29
汤仕博	子公司职工	150,000.00	1 年以内	2.84
合计	/	2,903,533.36	/	54.98

## 4、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	公司母公司子公司	785,000.00	14.86
合计	/	785,000.00	14.86

(五) 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	10,888,671.71	89.29	3,179,377.06	71.69
1 至 2 年	1,001,849.05	8.22	997,137.26	22.48
2 至 3 年	151,744.12	1.24	124,119.44	2.80
3 年以上	153,088.21	1.25	134,205.21	3.03
合计	12,195,353.09	100.00	4,434,838.97	100.00

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
鼎坚机械股份有限公司	业务单位	2,052,430.92	1 年以内	预付设备款
深圳市金迪信实业有限公司	业务单位	1,573,000.00	1 年以内	预付设备款
无锡市凯灵电镀设备有限公司	业务单位	1,488,000.00	1-2 年	预付设备款
南昌市华洪建筑安装工程有限公司	业务单位	1,274,579.15	1 年以内	预付工程款
光驰科技(上海)有限公司	业务单位	1,177,260.97	1 年以内	预付设备款
合计	/	7,565,271.04	/	/

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

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	828,860.91		0.00	
合计	828,860.91		0.00	

4、 预付款项的说明:

期末预付款比年初增加的主要因素为本期增加预付设备款所致

(六) 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	23,793,046.45	2,404,536.71	21,388,509.74	29,927,743.58	2,203,353.90	27,724,389.68
在产品	23,343,974.01		23,343,974.01	22,374,317.77		22,374,317.77
库存商品	60,136,605.50	11,384,412.57	48,752,192.93	66,179,226.13	17,148,309.47	49,030,916.66
周转材料	636,644.82		636,644.82	3,688,592.50		3,688,592.50
自制半成品	7,793,072.48		7,793,072.48	4,721,662.80		4,721,662.80
合计	115,703,343.26	13,788,949.28	101,914,393.98	126,891,542.78	19,351,663.37	107,539,879.41

## 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	2,203,353.90	201,182.81			2,404,536.71
库存商品	17,148,309.47		5,668,214.90	95,682.00	11,384,412.57
合计	19,351,663.37	201,182.81	5,668,214.90	95,682.00	13,788,949.28

## 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		
库存商品	市场价格		

期末存货比年初减少的主要因素为原材料和库存商品的减少

本期存货跌价准备转回 5,668,214.90 元为公司母体处置已淘汰老产品所致。

## (七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税		3,519,020.64
其他	343,904.30	
合计	343,904.30	3,519,020.64

## (八) 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	24,154,000.00	28,775,316.40		28,775,316.40		1.97	1.97
江西大厦股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		5.814	5.814
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

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	2,009,980.59		2,009,980.59			60.00	60.00
深圳凤凰在线公司	12,300,000	12,261,717.52		12,261,717.52	6,467,669.13		41.00	41.00
南昌福莱照相机公司	846,000.00						51.00	51.00
广东普码数码科技公司	9,000,000	5,782,905.49		5,782,905.49	1,040,900.00		90.00	90.00

本期收到上饶银行分红款 6,626,755.43 元；丹阳光明光电分红款 109,279.59 元。

(九) 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：	804,044,707.76	5,736,986.29	357,033.49	809,424,660.56
其中：房屋及建筑物	103,048,297.84			103,048,297.84
机器设备	671,951,914.07	5,604,737.34	217,904.42	677,338,746.99
运输工具	7,461,127.26			7,461,127.26
进口模具	9,263,030.16			9,263,030.16
办公和其他设备	12,320,338.43	132,248.95	139,129.07	12,313,458.31
		本期新增	本期计提	
二、 累计折旧合计：	472,206,834.49		26,120,525.48	498,112,163.39
其中：房屋及建筑物	34,454,903.89		1,537,009.22	35,991,913.11
机器设备	414,714,227.13		23,862,410.07	438,489,107.82
运输工具	4,359,650.96		334,168.74	4,693,819.70
进口模具	8,200,303.46			8,200,303.46

办公和其他设备	10,477,749.05		386,937.45	127,667.20	10,737,019.30
三、固定资产账面净值合计	331,837,873.27		/	/	311,312,497.17
其中：房屋及建筑物	68,593,393.95		/	/	67,056,384.73
机器设备	257,237,686.94		/	/	238,849,639.17
运输工具	3,101,476.30		/	/	2,767,307.56
进口模具	1,062,726.70		/	/	1,062,726.70
办公和其他设备	1,842,589.38		/	/	1,576,439.01
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	330,775,146.57		/	/	310,249,770.47
其中：房屋及建筑物	68,593,393.95		/	/	67,056,384.73
机器设备	257,237,686.94		/	/	238,849,639.17
运输工具	3,101,476.30		/	/	2,767,307.56
进口模具			/	/	
办公和其他设备	1,842,589.38		/	/	1,576,439.01

本期折旧额：26,120,525.48 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		

### (十) 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	76,079,203.82		76,079,203.82	59,844,215.12		59,844,215.12

#### 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	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
退城进园	193,249,000.00	59,844,215.12	16,234,988.70	39.37	79.92	自筹	76,079,203.82

工程							
合计	193,249,000.00	59,844,215.12	16,234,988.70	/	/	/	76,079,203.82

(十一) 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	33,363,110.22	17,666.67	321,935.84	33,058,841.05
1、土地使用权	29,366,925.32		140,955.12	29,225,970.20
2、专有技术	2,500,000.00			2,500,000.00
3、办公软件	1,496,184.90	17,666.67	180,980.72	1,332,870.85
二、累计摊销合计	5,350,134.00	132,265.38		5,482,399.38
1、土地使用权	2,795,610.74			2,795,610.74
2、专有技术	1,354,166.96			1,354,166.96
3、办公软件	1,200,356.30	132,265.38		1,332,621.68
三、无形资产账面净值合计	28,012,976.22	-114,598.71	321,935.84	27,576,441.67
1、土地使用权	26,571,314.58		140,955.12	26,430,359.46
2、专有技术	1,145,833.04			1,145,833.04
3、办公软件	295,828.60	-114,598.71	180,980.72	249.17
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、办公软件				
五、无形资产账面价值合计	26,867,143.18	-114,598.71	321,935.84	26,430,608.63
1、土地使用权	26,571,314.58		140,955.12	26,430,359.46
2、专有技术				
3、办公软件	295,828.60	-114,598.71	180,980.72	249.17

本期摊销额: 132,265.38 元。

(十二) 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	49,572.80	13,974.00	25,420.22		38,126.58
其他	249,540.50	60,012.81	34,653.79		274,899.52
合计	299,113.30	73,986.81	60,074.01		313,026.10

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	498,972.13	708,871.93
可抵扣亏损	30,259.28	30,259.28
小计	529,231.41	739,131.21

(十四) 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	7,849,224.17	326,308.23	1,008,648.19		7,166,884.21
二、存货跌价准备	19,351,663.37	201,182.81	5,668,214.90	95,682.00	13,788,949.28
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	36,918,016.41	527,491.04	6,676,863.09	95,682.00	30,672,962.36

(十五) 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
担保借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十六) 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	4,238,589.09
合计	3,000,000.00	4,238,589.09

(十七) 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	72,211,452.36	97,265,347.53
一至二年	39,767.13	519,725.78
二至三年	60,098.55	173,712.35
三年以上	117,132.46	100,906.49
合计	72,428,450.50	98,059,692.15

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	219,212.29	
江西凤凰光学进出口有限公司	131,064.81	76,029.77
深圳市凤凰立体影像有限公司	64,982.91	43,273.51
南昌凤凰—潘福莱相机公司	28,000.03	28,000.03
合计	443,260.04	147,303.31

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
上海胜利测试技术有限公司	61,803.83	未结算	
上海腾魁贸易有限公司	42,192.79	未结算	
合计:	103,996.62		

(十八) 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	1,910,800.50	491,282.79
一至二年	20.00	58,337.67
二至三年	4,364.20	12,988.00
三年以上	1,568,736.37	1,570,206.87
合计	3,483,921.07	2,132,815.33

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。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
上海星光照材虹桥	1,155,536.37	未结算	

(十九) 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	22,249,661.13	80,427,440.30	92,982,042.30	9,695,059.13
二、职工福利费	17,842,087.41	1,861,115.81	3,633,569.71	16,069,633.51
三、社会保险费		14,174,273.87	14,304,899.87	-130,626.00
其中：医疗保险费		3,973,795.17	4,104,421.17	-130,626.00
基本养老保险费		8,893,076.41	8,893,076.41	
年金缴费				
失业保险费		767,552.53	767,552.53	
工伤保险费		371,965.53	371,965.53	
生育保险费		167,884.23	167,884.23	
四、住房公积金		1,537,246.60	1,537,246.60	
五、辞退福利		210,399.75	210,399.75	
六、其他	301,773.95	3,496,061.08	3,635,461.06	162,373.97
合计	40,393,522.49	101,706,537.41	116,303,619.29	25,796,440.61

工会经费和职工教育经费金额 625,152.58 元。

医疗保险费期末为-130,626.00 是因为高额补充医疗保险为一次性支付后平摊到每月造成。

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-749,916.80	360,545.97
营业税	45,932.19	48,553.11
企业所得税	-2,574,338.29	
个人所得税	65,963.33	48,842.83
城市维护建设税	182,715.24	778,696.20
教育费附加	156,861.51	639,375.18
土地使用税		154,390.50
房产税	17,952.00	17,952.00
其他	-12,289.12	84,751.51
合计	-2,867,119.94	2,133,107.30

(二十一) 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	7,239,634.10	4,525,595.19
一至二年	4,229,461.98	6,899,564.02
二至三年	320,565.59	407,490.56
三年以上	14,170,928.98	14,413,632.71
合计	25,960,590.65	26,246,282.48

**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**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	7,829,865.64
南昌凤凰数码科技有限公司	7,648,828.34	7,648,828.34
广东索普数码科技公司	4,901,150.00	4,901,150.00
江西凤凰光学进出口有限公司	129,492.92	0.00
合计	20,509,336.90	20,379,843.98

**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	未偿还原因	备注
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	已歇业	
南昌凤凰数码科技有限公司	7,648,828.34	已歇业	
广东索普数码科技公司	4,901,150.00	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	备注
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	往来款	
南昌凤凰数码科技有限公司	7,648,828.34	往来款	
广东索普数码科技公司	4,901,150.00	往来款	
曲正萍	1,120,000.00	往来款	
江西远大科技有限公司	419,900.00	履约保证金	
江苏百纳环境工程有限公司	269,000.00	履约保证金	

**(二十二) 1 年内到期的非流动负债：**

**1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

**2、1 年内到期的长期借款**

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

**(二十三) 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	317,235.16	85,149.77
加工费	2,603,656.92	1,306,553.38
其 他	1,148,119.04	
合计	4,069,011.12	1,391,703.15

期末其他流动负债比期初增加的主要因素为加工费及其他的增加。

(二十四) 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	17,250,000.00	
合计	17,250,000.00	

(二十五) 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

(二十六) 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	1,338,099.51			1,338,099.51
其他	22,173,425.85			22,173,425.85
合计	110,178,610.49			110,178,610.49

(二十七) 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	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

(二十八) 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	203,433,791.87	/
调整后 年初未分配利润	203,433,791.87	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-12,495,931.70	/
期末未分配利润	190,937,860.17	/

(二十九) 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	298,634,187.58	680,371,676.64
其他业务收入	18,897,267.15	51,601,916.66
营业成本	313,650,530.41	689,891,808.95

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
制造业	294,985,365.28	294,872,413.10	649,759,263.09	614,052,848.79
商业	3,648,822.30	3,683,786.46	30,612,413.55	30,463,861.17
合计	298,634,187.58	298,556,199.56	680,371,676.64	644,516,709.96

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
光学加工	243,304,751.75	238,101,813.61	561,022,943.75	534,930,492.57
精密加工	31,833,684.50	34,905,156.64	41,926,361.38	38,286,129.00
照相器材	17,559,450.22	21,649,552.99	73,322,917.00	69,170,581.47
其他	5,936,301.11	3,899,676.32	4,099,454.51	2,129,506.92
合计	298,634,187.58	298,556,199.56	680,371,676.64	644,516,709.96

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	98,509,132.97	102,539,858.31	139,906,984.77	124,238,412.40
国外	200,125,054.61	196,016,341.25	540,464,691.87	520,278,297.56
合计	298,634,187.58	298,556,199.56	680,371,676.64	644,516,709.96

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（%）
日本富士能株式会社	44,176,124.97	13.91
佳能(Canon)珠海有限公司	41,923,839.74	13.20
佳能株式会社宇都宫工厂	27,199,489.86	8.57
腾龙(Tamron)光学(佛山)有限公司	17,596,053.63	5.54
韩国三洋(SANYO)	13,304,757.62	4.19
合计	144,200,265.82	45.41

(三十) 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	270,172.33	326,165.63	营业额的 5%
城市维护建设税	1,326,646.04	1,090,964.87	流转税额的 7%、1%
教育费附加	1,028,692.20	928,616.90	流转税额的 5%
其他	9,630.28	10,150.67	
合计	2,635,140.85	2,355,898.07	/

(三十一) 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	989,382.90	1,677,904.12
利息收入	-3,377,381.07	-3,821,763.48
汇兑损益	3,928,837.53	-1,058,170.29
金融机构手续费	114,853.57	134,462.28
合计	1,655,692.93	-3,067,567.37

(三十二) 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	6,736,035.02	122,700.32
其他		169,552.45
合计	6,736,035.02	292,252.77

(三十三) 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	-682,339.96	255,534.13
二、存货跌价损失	-5,467,032.09	
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	-6,149,372.05	255,534.13

(三十四) 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	0.00	9,608.68	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	9,608.68	0.00
政府补助	96,202.50	255,000.00	96,202.50
其他	169,733.92	1,542,474.75	169,733.92
合计	265,936.42	1,807,083.43	265,936.42

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
财政补助	96,202.50	255,000.00	
合计	96,202.50	255,000.00	/

(三十五) 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	141,836.91	-126,541.93	141,836.91
其中：固定资产处置损失	141,836.91	-126,541.93	141,836.91
对外捐赠	1,050.00		1,050.00
罚款	80,000.00	1,006.81	80,000.00
其他	7,313.34	72,936.73	7,313.34
合计	230,200.25	-52,598.39	230,200.25

(三十六) 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	-95,673.59	2,199,667.53
递延所得税调整	209,899.80	-2,562.63
合计	114,226.21	2,197,104.90

(三十七) 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

=-12,495,931.70÷237,472,456=-0.0526

稀释每股收益=基本每股收益=-0.0526

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

=-13,011,788.82÷237,472,456=-0.0548

稀释每股收益=基本每股收益=-0.0548

(三十八) 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	3,377,381.07
营业外收入	265,936.42
往来款项	3,106,744.40
合计	6,750,061.89

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	4,189,572.46
管理费用	7,498,530.08
财务费用	114,853.57
营业外支出	88,363.34
票据保证金	916,052.32
往来款项	6,801,725.73
合计	19,609,097.50

(三十九) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,223,329.59	-145,379.80
加：资产减值准备	-481,157.15	255,534.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,120,525.48	27,088,617.42
无形资产摊销	321,935.84	257,434.00
长期待摊费用摊销	60,074.01	264,446.14
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）	141,836.91	-114,072.35
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）	989,382.90	1,677,904.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,736,035.02	-292,252.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	209,899.80	-2,562.63
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）	5,625,485.43	14,807,547.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,047,656.57	-435,175.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,669,208.17	-23,828,065.74
其他	29,212.28	391,192.82
经营活动产生的现金流量净额	-26,563,720.71	19,925,167.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	228,014,869.81	279,826,614.93
减：现金的期初余额	307,206,836.76	278,483,324.61
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	-79,191,966.95	1,343,290.32

## 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	228,014,869.81	307,206,836.76
其中：库存现金	126,070.49	426,371.55
可随时用于支付的银行存款	227,888,799.32	306,780,465.21
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	228,014,869.81	307,206,836.76

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 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
凤凰光学股份有限公司	国有控股	江西省上饶市光学路 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

### (二) 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	广东省中山市火炬高技术产业开发区科技大道西 11 号	罗小勇	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	钟小平	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
南昌凤凰数码科技有限公司	中外合资	南昌高新区火炬大街618号	任捷	制造业	3,000	60.00	60.00	70554311-X
南昌凤凰潘福莱相机公司	有限责任公司	南昌高新区火炬大街618号	顾鸣芳	制造业	美元20	51.00	51.00	71654849-3
广东索普数码科技有限公司	有限责任公司	广州市天河区天河北路698号光大银行大厦13楼C1房	任捷	制造业	1,000	90.00	90.00	73309374-2
凤凰光学(上海)有限公司	中外合资	上海市嘉定工业区胜辛北路2199号	缪建新	制造业	12,500	41.80	41.80	76056801-0
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	上海市普陀区中山北路2911号2702室	罗小勇	制造业	400	51.00	51.00	56012233-X

(三) 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	母公司的全资子公司	70555800-4
深圳市凤凰立体影像有限公司	其他	56571150-4

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交

		策程序		金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
凤凰光学控股有限公司	材料	市场定价	802,621.16	0.37	339,599.05	0.06
凤凰光学控股有限公司	水电汽	市场定价	7,107,807.42	46.72	8,653,102.98	48.06
凤凰光学控股有限公司	加工费	市场定价	655,337.32	100.00	995,480.55	100.00
凤凰光学控股有限公司	固定资产	市场定价	258,914.60	0.95	0.00	0.00

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	1,635,145.76	0.53	2,084,182.87	0.29
凰光学控股公司	加工检测	市场定价	990.00	100.00	4,704.00	100.00

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

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(集团)有限公司	凤凰光学股份有限公司	商标使用权	1997年1月1日	2026年12月31日		
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2月27日	2046年2月26日		

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，公司每年向凤凰光学控股有限公司支付土地使用费 740,000.00 元以及向凤凰光学（集团）有限公司支付商标使用费 600,000.00 元，本期未支付。

3、 关联担保情况

单位：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	10,000,000.00	2012年10月1日~2013年4月1日	是

2012年9月凤凰光学控股有限公司与中国银行上饶分行凤凰支行签署了《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 2012年4月至2013年9月在银行融资提供最高本金金额12,000万元担保。

4、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式及
				决策程序
凤凰光学进出口公司	代理进口货物	3,405,706.57	24,307,405.93	
凤凰光学进出口公司	代理出口货物	72,561,300.27	226,953,434.87	
凤凰光学进出口公司	发生的代理费用	248,653.80	1,532,874.01	协议价格

**(五) 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	1,291,073.74	77,464.42	1,003,697.02	60,221.82
应收账款	江西凤凰光学进出口有限公司	423,071.63	148,075.07	423,071.63	148,075.07
其他应收款	江西凤凰光学进出口有限公司	785,000.00	47,100.00	0.00	0.00

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	219,212.29	0.00
应付账款	江西凤凰光学进出口有限公司	131,064.81	76,029.77
应付账款	深圳市凤凰立体影像有限公司	64,982.91	43,273.51
应付账款	南昌凤凰—潘福莱相机公司	28,000.03	28,000.03
预付账款	凤凰光学控股有限公司	828,860.91	0.00
其他应付款	江西凤凰光学进出口有限公司	129,492.92	0.00
其他应付款	深圳凤凰在线通数码科技有限公司	7,829,865.64	7,829,865.64
其他应付款	南昌凤凰数码科技有限公司	7,648,828.34	7,648,828.34
其他应付款	广东索普数码科技有限公司	4,901,150.00	4,901,150.00

**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

(一) 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	24,639,385.83	76.88	1,606,601.57	6.52	25,738,659.72	81.82	1,673,648.82	6.50
余额百分比法组合	7,407,737.17	23.12	444,464.23	6.00	5,719,082.76	18.18	343,144.97	6.00
组合小计	32,047,123.00	100.00	2,051,065.80	6.40	31,457,742.48	100.00	2,016,793.79	6.41
合计	32,047,123.00	/	2,051,065.80	/	31,457,742.48	/	2,016,793.79	/

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	24,170,979.23	75.42	1,450,258.79	25,242,981.96	80.25	1,514,578.92
1至2年	41,185.84	0.13	4,118.58	68,457.00	0.22	6,845.70
4至5年	423,071.63	1.32	148,075.07	423,071.63	1.34	148,075.07
5年以上	4,149.13	0.01	4,149.13	4,149.13	0.01	4,149.13
合计	24,639,385.83	76.88	1,606,601.57	25,738,659.72	81.82	1,673,648.82

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	7,407,737.17	6.00	444,464.23
合计	7,407,737.17	6.00	444,464.23

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	1,291,073.74	77,464.42	1,003,697.02	60,221.82
合计	1,291,073.74	77,464.42	1,003,697.02	60,221.82

### 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	本公司子公司	5,647,573.11	5 年以上	17.62
腾龙光学（佛山）有限公司	本公司客户	4,204,584.59	1 年以内	13.12
扬明光学	本公司客户	3,197,124.47	1 年以内	9.97
日本富士胶片株式会社	本公司客户	2,905,869.34	1 年以内	9.07
北京拜波赫光电有限公司	本公司客户	2,870,304.79	1 年以内	8.96
合计	/	18,825,456.30	/	58.74

### 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	本公司子公司	5,647,573.11	17.62
凤凰光学控股有限公司	本公司母公司	1,291,073.74	4.03
江西凤凰光学进出口有限公司	公司母公司子公司	423,071.63	1.32
合计	/	7,361,718.48	22.97

### (二) 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	954,715.69	1.55	100,206.40	10.50	1,012,769.14	3.50	103,678.15	10.24
余额百分比法组合	60,310,473.28	98.13	3,618,628.40	6.00	27,710,473.28	95.83	1,662,628.40	6.00
组合小计	61,265,188.97	99.68	3,718,834.80	6.07	28,723,242.42	99.33	1,766,306.55	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	193,143.12	0.32	193,143.12	100.00	193,143.12	0.67	193,143.12	100.00
合计	61,458,332.09	/	3,911,977.92	/	28,916,385.54	/	1,959,449.67	/

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	214,629.31	0.35	12,877.76	272,969.14	0.94	16,378.15
1 至 2 年	725,286.38	1.18	72,528.64	725,000.00	2.51	72,500.00
5 年以上	14,800.00	0.02	14,800.00	14,800.00	0.05	14,800.00
合计	954,715.69	1.55	100,206.40	1,012,769.14	3.50	103,678.15

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	60,310,473.28	6.00	3,618,628.40
合计	60,310,473.28	6.00	3,618,628.40

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	40,208.90	40,208.90	100.00	离职多年
合计	193,143.12	193,143.12	/	/

## 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、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海凤凰光学仪器有限公司	56,810,473.28	92.44	资金往来
上海凤凰光学销售有限公司	3,500,000.00	5.69	资金往来
上饶市劳动监察支队	650,000.00	1.06	农民工工资保障金
合计	60,960,473.28	99.19	

说明:工程项目建设完成后农民工工资保障金可退回;7 月 1 号收到子公司上海凤凰光学仪器有限公司归还借款 3200 万。

## 4、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	本公司子公司	56,810,473.28	1-5 年	92.44
上海凤凰光学销售有限公司	本公司子公司	3,500,000.00	1-2 年	5.69
上饶市劳动监察支队	政府管理部门	650,000.00	1-2 年	1.06
江西省住房和城乡建设厅	政府管理部门	173,526.00	1-2 年	0.28
邬子刚	本公司职工	94,759.28	5 年以上	0.15
合计	/	61,228,758.56	/	99.62

5、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	本公司子公司	56,810,473.28	92.44
上海凤凰光学销售有限公司	本公司子公司	3,500,000.00	5.69
合计	/	60,310,473.28	98.13

(三) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海凤凰光学销售公司	19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00				76.00	76.00
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	24,154,000.00	28,775,316.40		28,775,316.40				2.01	2.01
江西大厦股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00				5.814	5.814
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
凤凰光学安防有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00				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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
南昌凤凰数码科技公司	18,000,000.00	2,009,980.59		2,009,980.59					60.00	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				41.00	41.00
南昌潘福莱照相机公司	846,000.00								51.00	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				90.00	90.00

1. 公司本期收到上饶银行股份有限公司分配现金红利 6,626,755.43 元。

2. 公司本期收到丹阳光明光电有限公司分配现金红利 109,279.59 元。

(四) 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	46,949,537.74	86,325,015.15
其他业务收入	1,227,728.59	2,005,863.96
营业成本	55,173,669.69	80,539,497.36

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
工业收入	46,949,537.74	54,076,148.49	86,325,015.15	78,627,998.35
合计	46,949,537.74	54,076,148.49	86,325,015.15	78,627,998.35

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	13,910,627.92	17,965,766.53	42,217,143.85	38,160,359.43
精密加工	33,038,909.82	36,110,381.96	44,107,871.30	40,467,638.92
合计	46,949,537.74	54,076,148.49	86,325,015.15	78,627,998.35

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	18,280,123.62	23,223,978.69	13,548,971.69	12,112,404.98
国外	28,669,414.12	30,852,169.80	72,776,043.46	66,515,593.37
合计	46,949,537.74	54,076,148.49	86,325,015.15	78,627,998.35

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 (%)
扬明光学	7,627,543.08	15.83
日本富士胶片株式会社	5,555,578.70	11.53
上海凤博光电科技有限公司	4,437,811.99	9.21
腾龙光学(佛山)有限公司	4,277,129.06	8.88
日本精工精密	3,670,696.85	7.62
合计	25,568,759.68	53.07

(五) 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	11,591,235.02	12,665,015.31
合计	11,591,235.02	12,665,015.31

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
凤凰光学(上海)有限公司	0.00	3,176,800.00	
江西凤凰富士胶片公司	4,855,200.00	8,565,960.00	
丹阳光明光电有限公司	109,279.59	122,700.32	
上饶银行股份有限公司	6,626,755.43	0.00	
江西凤凰软件有限公司	0.00	799,554.99	
合计	11,591,235.02	12,665,015.31	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	177,736.11	10,966,446.32
加：资产减值准备	2,318,062.59	169,059.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,169,138.67	5,526,300.27
无形资产摊销	164,682.18	164,682.18
长期待摊费用摊销	11,253.60	11,253.60
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)	7,509.47	11,029.36
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)	247,111.11	323,669.07
投资损失 (收益以“-”号填列)	-11,591,235.02	-799,554.99
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）	205,974.55	-279,876.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,850,342.00	-13,419,880.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,637,401.45	-1,555,469.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,777,510.19	1,117,659.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	75,462,395.10	92,004,846.29
减：现金的期初余额	131,079,979.26	87,523,827.32
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	-55,617,584.16	4,481,018.97

## 十二、 补充资料

### (一) 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	-141,836.91
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	96,202.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,370.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	481,157.15
少数股东权益影响额	11,029.48
所得税影响额	-12,065.68
合计	515,857.12

### (二) 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	-2.03	-0.0526	-0.0526
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.12	-0.0548	-0.0548

## 第九节 备查文件目录

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

董事长：罗小勇  
凤凰光学股份有限公司  
2013 年 8 月 23 日