

公司代码：600071

公司简称：凤凰光学

凤凰光学股份有限公司 2024 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 陈宗年、主管会计工作负责人舒智勇及会计机构负责人（会计主管人员）舒智勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

涉及公司未来计划等前瞻性陈述，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅报告第三节“管理层讨论与分析”中关于可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司，公司实际控制人
海康集团	指	中电海康集团有限公司，公司控股股东
中电科投资	指	中电科投资控股有限公司，公司关联方
海康科技	指	浙江海康科技有限公司，公司关联方
公司、本公司、凤凰光学	指	凤凰光学股份有限公司
凤凰科技	指	江西凤凰光学科技有限公司，公司全资子公司
凤凰智电	指	凤凰智能电子（杭州）有限公司，公司全资子公司
凤凰新能源	指	凤凰新能源（惠州）有限公司，公司控股子公司
协益电子	指	协益电子（苏州）有限公司，公司控股子公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省上饶市凤凰西大道197号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	江西省上饶市凤凰西大道197号
公司办公地址的邮政编码	334100
公司网址	http://www.phenixoptics.com.cn
电子信箱	600071@phenixoptics.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

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》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	788,175,640.72	836,539,046.69	-5.78
归属于上市公司股东的净利润	-11,905,293.02	-19,884,512.90	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,539,607.48	-42,007,537.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	84,102,241.40	85,323,592.02	-1.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	425,751,809.16	437,750,241.65	-2.74
总资产	1,740,925,864.96	1,946,140,490.03	-10.54

(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)	-0.04	-0.07	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.14	-0.15	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.76	-3.88	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.16	-8.20	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	304,634.90	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,552,290.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-391,635.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,536.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,420.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	288,932.93	
合计	27,634,314.46	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内公司主营业务无重大变化,公司业务主要包括光学产品、智能控制器和锂电芯产品的研发、制造和销售。

1、光学产品业务

公司是一家拥有五十余年历史的综合光学元件及产品的生产商,近年来成为集研发、设计、制造一体化的精密加工、光学组件国内重要供应商,主要产品包括光学组件、精密加工、光学仪器等。光学组件主要用于安防视频监控、车载、红外及机器视觉等领域;精密加工包括金属结构件精密加工和光学镜片精加工,主要用于照相机、投影机、车载等领域;光学仪器主要产品为各类光学显微镜,主要用于普教、工业、科研院所等领域。

2、智能控制器产品业务

智能控制器业务提供控制器设计、制造、测试、认证的一站式服务,依托强大的研发设计能力以及丰富的电器控制器设计经验,提供满足客户需求、高品质的节能环保控制器产品,涵盖家用电器、工业控制及汽车等多个领域,是众多国际一流企业的长期核心供应商。

3、锂电芯产品业务

锂电芯是锂电池最核心也是最主要的组成部分,公司主要生产、销售小方型铝壳锂电芯、聚合物锂电芯及其 pack 成品,产品主要应用于消费类数码、小动力、储能等领域。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内,公司核心竞争力未发生重大改变,具体如下:

1、 光学垂直一体化整合能力

公司在光学领域，具备垂直一体化整合能力，即自主生产从光学镜片、镜头模组、到镜头结构件的全制程工艺能力，并在多领域达到国内领先工艺水平。全制程工艺能力的最大特色是结合各专业资源，有效提高研发试制效率，快速响应客户需求。同时，随着各制程工艺技术的改善与业务规模的进一步提升，这种能力能够在成本控制方面持续展现出独特优势。

2、 光电业务协同能力

公司在控制器领域拥有较强的研发设计能力和丰富的设计经验，已经为国内外大型客户提供优质的控制器产品，并建立了良好的合作关系。伴随公司光电融合战略的持续推进，通过光学业务和控制器业务的有机协同，公司综合竞争力得到了多方面的提升，更为公司进入光电结合类业务增添了强大的动力。

3、 强大的核心技术支持

公司在光学业务领域具有较强的核心技术能力，拥有近 60 年的光学设计、光学冷加工、机械加工及表面处理的经验及成熟工艺，玻璃非球面模压、镀膜、模具、检测等基础技术能力进一步提升，自主研发完成了非球面精密车削技术，在面型精度、面偏心、表面光洁度等核心技术指标方面达到国内一流水平，具备 DLC&HD&AR&IR 膜、塑胶镜片低反射率耐高温膜、亲水膜的镀膜能力，自主研发的玻璃非球面模压工艺加工良率稳定在 90%以上，达到国内行业领先水平。公司在控制器业务领域持续加强直流无刷电机、大功率永磁同步电机驱动及控制、智能物联控制等关键算法和技术的研发，具有直流变频驱动控制、单片机应用、智能风量和智能加水等智能化厨房电器控制、物联网等技术的领先优势，并已经广泛应用于智能家居、工业、新能源等领域。

4、 高度信息化与智能化制造能力

公司持续推进数字化建设，推动自动化、智能化生产。通过加大信息系统的导入包括 ERP 系统、MES 系统、SRM 系统、设备管理系统、BI 等，在生产效率、生产规模、生产管理、品质管理、供应链协同上实现进一步提升突破。通过流程优化不断赋能智能制造的系统与业务协同，全面提升企业的内部运作效率及数字化水平，增强市场竞争力。

5、 灵活的 OEM&ODM 相结合的服务能力

结合多年为客户服务的经验，公司凭借专业的技术能力和研发优势，致力于提供专业 OEM/ODM 服务，能实时、有效、快速地提供符合顾客需求的创新解决方案。

三、经营情况的讨论与分析

面对经济环境不确定性增加、市场竞争日益激烈等严峻考验，公司管理层积极应对挑战，坚持以业绩为导向，以业务为抓手，持续推动创新驱动发展战略，紧盯客户需求，不断提升研发能力和产品技术，加强品牌建设和市场开拓，着力打造核心竞争力并优化业务结构布局，公司经营保持持续向好态势。

2024 年上半年公司实现营业收入 7.88 亿元，较去年同期下降 5.78%；归母净利润-1190.53 万元，较去年同期减亏 797.92 万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	788,175,640.72	836,539,046.69	-5.78
营业成本	672,097,749.62	744,977,254.24	-9.78
销售费用	19,638,246.75	18,904,100.21	3.88
管理费用	50,397,900.69	47,377,813.80	6.37
财务费用	10,635,412.20	10,527,665.38	1.02
研发费用	68,548,150.47	56,649,584.47	21.00
经营活动产生的现金流量净额	84,102,241.40	85,323,592.02	-1.43
投资活动产生的现金流量净额	-29,534,876.85	-106,903,888.45	72.37
筹资活动产生的现金流量净额	-104,908,165.58	-68,441,384.97	-53.28
税金及附加	4,771,938.27	3,451,777.15	38.25
信用减值损失	1,071,533.23	2,259,876.32	-52.58
其他收益	30,907,065.94	22,570,184.97	36.94
营业利润	-12,157,451.91	-25,787,509.38	52.86
营业外收入	570,536.76	211,615.57	169.61
利润总额	-11,714,634.77	-25,743,184.88	54.49
所得税费用	2,212,176.79	-1,720,826.73	228.55
净利润	-13,926,811.56	-24,022,358.15	42.03
归属于母公司所有者的净利润	-11,905,293.02	-19,884,512.90	40.13
少数股东损益	-2,021,518.54	-4,137,845.25	51.15
外币财务报表折算差额	-93,139.47	-22,704.63	-310.22

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：无重大变化。

销售费用变动原因说明：无重大变化。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：无重大变化。

研发费用变动原因说明：加大研发投入，包括增加研发人员及其薪酬。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无重大变化。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期子公司装修改造及技改投入较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司偿还贷款较上年同期增加。

税金及附加变动原因说明：上年同期子公司增值税较少。

信用减值损失变动原因说明：公司收入降低，应收账款减少，按照账龄计提的坏账损失减少。

其他收益变动原因说明：子公司确认的政府房租补贴收入较上年增加。

营业利润变动原因说明：降本增效，毛利提升；确认的补贴收入增加。

营业外收入变动原因说明：产品质量罚款收入增加。

利润总额变动原因说明：同营业利润变化。

所得税费用变动原因说明：子公司确认递延所得税费用增加。

净利润变动原因说明：同营业利润变化。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：同营业利润变化。

少数股东损益变动原因说明：控股子公司经营亏损减少。

外币财务报表折算差额变动原因说明：境外子公司时点汇率变动。

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	773,284,577.67	666,697,671.76	13.78	-6.36	-9.88	32.32
合计	773,284,577.67	666,697,671.76	13.78	-6.36	-9.88	32.32
主营业务分产品情况						
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 (%)
控制器	247,601,516.77	220,356,641.36	11.00	-9.21	-12.46	42.83
光学组件	211,303,994.76	180,226,861.35	14.71	-11.39	-10.83	-3.48
锂电池	111,012,150.28	97,543,953.97	12.13	-9.64	-19.38	697.38
精密加工	178,288,306.38	148,833,185.69	16.52	5.69	1.45	26.72
光学仪器	25,078,609.48	19,737,029.39	21.30	8.54	7.93	2.14
合计	773,284,577.67	666,697,671.76	13.78	-6.36	-9.88	32.32
主营业务分地区情况						
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 (%)
国内	635,694,004.13	559,572,626.47	11.97	-9.99	-12.77	30.69
国外	137,590,573.54	107,125,045.29	22.14	15.02	8.97	24.26
合计	773,284,577.67	666,697,671.76	13.78	-6.36	-9.88	32.32

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内公司确认政府补助，影响当期损益 2,755.23 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的	上年期末数	上年期末数占总资产的	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

		比例 (%)		比例 (%)		
应收款项融资	6,551,356.07	0.38	15,035,247.02	0.01	-56.43	票据背书转让
应收票据	11,105,210.75	0.64	61,404,873.65	0.03	-81.91	票据背书转让
其他应收款	3,788,536.41	0.22	2,178,168.88	0.00	73.93	产品质保金增加
在建工程	2,572,859.02	0.15	10,133,898.24	0.01	-74.61	子公司厂房改造工程完工
应交税费	7,564,206.88	0.43	4,277,431.53	0.00	76.84	上年同期工程款可抵扣增值税较多
其他应付款	13,392,536.56	0.77	21,521,132.26	0.01	-37.77	押金、质保金减少
租赁负债	330,850.61	0.02	1,764,593.11	0.00	-81.25	租赁费支付
其他综合收益	-107,602.04	-0.01	-14,462.57	-0.00	-644.00	境外子公司财务报表折算时点汇率变动
未分配利润	7,291,768.19	0.42	19,197,061.21	0.01	-62.02	企业经营亏损

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,603,253.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.09%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	20,476,861.49	银行承兑汇票保证金

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他非流动金融资产	12,607,757.53	-391,635.33						12,216,122.20
合计	12,607,757.53	-391,635.33						12,216,122.20

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	占出资比例%	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西凤凰光学科技有限公司	13,488.01	100.00	100,289.34	11,061.57	36,678.32	-1,045.94	-1,026.04
协益电子（苏州）有限公司	10,018.72	40.00	14,406.46	8,620.93	7,936.81	-289.14	-279.68
凤凰智能电子（杭州）有限公司	5,000.00	100.00	49,824.23	7,446.94	25,047.19	2,127.48	1,899.04
凤凰新能源（惠州）有限公司	7,800.76	49.35	17,095.05	5,520.25	11,239.52	-75.57	-67.80

1. 凤凰科技：净利润较上年同期减亏 395.59 万元，主要原因是报告期公司通过精益生产、降低成本，提高毛利率。
2. 协益电子：净利润较上年同期减少 382.42 万元，主要原因是报告期内竞争加剧，收入下降、利润降低。
3. 凤凰智电：净利润较上年同期增加 502.99 万元，报告期内控制器业务降本增效毛利增加，政府补贴增加。
4. 凤凰新能源：净利润较上年同期增加 870.86 万元，主要原因是报告期内公司拓展业务，调整产品结构，毛利率提高。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、国际政治经济形势不确定性加剧

当前单边主义和贸易保护主义抬头，俄乌战争、巴以冲突仍在继续，以及汇率波动、全球产业链重构等，国际发展环境面临较大不确定性。国内经济则面临有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱等困难。针对上述风险，公司将密切关注国内外宏观经济形势的变化，做好行业分析和战略研究，通过分析优化公司战略，找准未来的发展方向，灵活调整发展思路，同时进一步加强公司的管理和技术能力，提升市场竞争实力，提高企业抗风险能力。

2、行业竞争加剧

行业内卷会导致市场竞争更加激烈、订单下滑等。受整体市场经济环境影响，汽车和家电行业市场价格承压，使得供应链竞争格局更为错综复杂。为此，公司积极跟踪光学产品及光电产品应用终端市场的变化情况以及产品的技术发展方向，与终端产品客户密切合作，提升产品性能、完善产品结构，开发出适销对路的产品；同时开拓产品新的应用领域，把下游市场不利影响因素降至最低。

3、技术风险

在数字化技术快速发展的当今，技术的快速迭代变革正在冲击和改造社会生活的方方面面，如何将公司产品的升级与新技术应用及客户需求相结合是公司新产品研发中面临的课题，把握不准，将面临技术研发的系统风险。为此，公司将更加贴近市场，做好市场调研，积极研究客户需求变化，及时掌握新技术、开发新产品，做好技术储备与产品布局，推动新技术新标准在产品中的应用。

4、人才短缺、人员成本上升

公司光学业务和智能控制器业务进入了上升趋势，对各类人才的需求进一步加大，公司面临着人才短缺和人员成本上升的双重压力。为此，公司将聚焦资源投入、加快急需人才引进，加速内部人才培养，并完善相关薪酬和激励体系。同时，着力提升制造体系的自动化和智能化水平，优化生产效率、提高单位人员产出。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-5-8	http://www.sse.com.cn, 在搜索栏中输入公司股票代码“600071”可查询	2024-5-9	审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司 2023 年度报告及其摘要》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配方案》《公司 2024 年度银行贷款及授权办理相关事项的议案》《公司 2024 年度对外担保预计的议案》《公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》《公司关于续聘会计师事务所的议案》《选举赵建坤先生为公司第九届董事会非独立董事》《选举缪建新先生为公司第九届董事会非独立董事》共 10 项议案，详见《公司 2023 年年度股东大会决议公告》公告编号：2024-011

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
赵建坤	非独立董事	选举
缪建新	非独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司在2024年5月8日召开的2023年年度股东大会选举赵建坤先生和缪建新先生为公司第九届董事会非独立董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期内公司无现金分红。鉴于2023年末母公司未分配利润为负，且公司业务处于加快发展的投入期，为确保生产经营和可持续发展的资金支持，公司董事会建议2023年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本，该方案经公司2023年年度股东大会通过。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司被列为年江西省重点排污单位（水环境）、重点排污单位（土壤环境）。

公司废水、废气排放主要是全资子公司江西凤凰光学科技公司生产产生的废水、废气排放，污染物排放情况如下：

污染源	污染工序	主要污染物	排放浓度	排放量	限定排放浓度	核定排放总量	备注
废水	科技公司综合废水处理站	化学需氧量	143.3		500	/	1个排口，位于废水站内，处理后排放
		悬浮物	44	/	300	/	
		PH	7.1	/	6~9	/	
	科技公司电镀车间重金属废水处理站	Ni ²⁺	0.09	0	0.5	/	水处理后回用，不对外排放。
		Cr ⁶⁺	0.004L	0	0.2	/	
		Cr	0.03	0	1	/	

	废水浓度单位：mg/L； 废水污染物排放部分因子（化学需氧量、BOD、PH、悬浮物、总磷、氨氮、总氮等） 执行《上饶市经开区污水处理站纳管标准》，其余因子执行《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)，其中第一类污染物执行表 1 中标准，第二类污染物执行表 4 中一级标 准。						
废气	锅炉 烟气	氮氧化物	47	/	400	/	1 个排口，位于 锅炉房外
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	0.71	/	100	/	R1#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
		硫酸雾	0.2	/	45	/	
		氮氧化物	3 _L	/	240	/	
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	0.59	/	100	/	R2#排口，位于 电镀车间
		硫酸雾	0.2	/	45	/	
		氮氧化物	3 _L	/	240	/	
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	0.83	/	100	/	R3#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
		硫酸雾	0.2	/	45	/	
		氮氧化物	3 _L	/	240	/	
	科技公司 电镀车间 工艺废气	铬酸雾	0.005	/	0.070	/	R4#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	3.66	/	100	/	R5#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
		硫酸雾	0.11	/	45	/	
		氮氧化物	5	/	240	/	
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	1.71	/	100	/	R6#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
		硫酸雾	1.04	/	45	/	
		氮氧化物	7	/	240	/	
	科技公司 电镀车间 工艺废气	氯化氢	0.2	/	100	/	R7#排口，位于 电镀车间内，处 理后排放
		硫酸雾	0.27	/	45	/	
		氮氧化物	3 _L	/	240	/	
		废气污染物浓度单位：mg/m ³ ； 锅炉烟气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2001)二类区 II 时段标准 工艺废气排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中二级标准					

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司防治污染设施运行正常，污染物经处理后达标排放，具体如下

序号	治理设施名称	建设日期	治理工艺	运行情况
1	综合废水处理设施	2014	厌氧-好氧(O/A)生化法+絮凝沉淀	正常运行
2	重金属废水处理设施	2014	化学沉淀法+RO 反渗透系统	正常运行

3	电镀酸雾处理设施	2014	集气罩+洗涤塔处理	正常运行
4	电镀铬酸雾处理设施	2014	集气罩+网格净化器	正常运行

另外，公司于 2018 年底淘汰燃煤锅炉，购建天然气燃气锅炉。天然气锅炉外排烟气中烟尘及二氧化硫浓度满足《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2001）中标准要求，废气可直接对外排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司于 2022 年 9 月 16 日取得上饶市生态环境局审准的凤凰光学股份有限公司排污许可证，有效期自 2022 年 09 月 16 日至 2027 年 09 月 15 日止。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

本着预防和应急并重的原则，在生产过程中防止发生意外事故及有效应对意外事故，公司在建厂时就制订了《突发环境事件应急预案》，并不断更新。该应急预案更新修订后于 2024 年 6 月取得了上饶市环境保护局上饶经济技术开发区分局备案批复。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司制订了《2024 年环境自行监测方案》，并上传于江西省企业自行监测网络管理平台；2024 年 1 月 4 日经上饶市环境保护局上饶经济技术开发区分局审核通过。

公司主要污染物在线监测数据实时接受环保主管部门监督，公司在上饶市经济开发区制造基地已实现大数据诊断分析，进一步实现节能减排。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
报告期内，公司与关联方的涉及销售原材料、燃料和动力，销售产品商品，提供劳务、租赁服务等关联交易已经公司第九届董事会第二次会议审议通过	2024 年 4 月 17 日，公司在上海证券交易所网站披露了《公司关于 2024 年日常关联交易预计的公告》（编号：2024-007）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司	无	0.2%-0.7%	16,614.48	86,770.34	89,996.37	13,388.45
合计	/	/	/	16,614.48	86,770.34	89,996.37	13,388.45

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司	44,000.00	3.55%-3.85%	24,000.00	6,000.00	10,500.00	19,500.00
中电海康集团有限公司	母公司	10,000.00	3.00%-3.60%	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	/	/	/	34,000.00	16,000.00	20,500.00	29,500.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司	综合授信	44,000.00	19,500.00
中电海康集团有限公司	母公司	委托贷款	10,000.00	10,000.00

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										10,000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										12,450					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										12,450					
担保总额占公司净资产的比例（%）										29.24					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										10,000					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										10,000					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无					
担保情况说明										截止2024年6月30日，公司对外担保余额累计为12,450万元，其中为凤凰科技担保10,000万元，为凤凰新能源担保2,450万元。除上述对控股子公司的担保，公司没有向其他任何企业或个人提供对外担保，没有逾期担保事项。					

3 其他重大合同适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 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。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,386
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中电海康集团有限公司	0	132,790,648	47.16	0	无	0	国有法人
中电科投资控股有限公司	0	6,012,480	2.14	0	无	0	国有法人
海南北恒私募基金管理中心（有限合伙）—北恒旭升私募证券投资基金	1,626,400	1,626,400	0.58	0	未知	0	未知
孙程远	44,400	1,495,700	0.53	0	未知	0	境内自然人
周甄龙	721,300	1,450,000	0.51	0	未知	0	境内自然人
深圳金潮投资有限公司—金潮誉天成长5号私募证券投资基金	1,425,199	1,425,199	0.51	0	未知	0	未知
吴红光	720,000	1,370,000	0.49	0	未知	0	境内自然人
蔡国安	758,586	1,362,543	0.48	0	未知	0	境内自然人
李琳婕	0	1,216,000	0.43	0	未知	0	境内自然人
梁小菊	1,067,100	1,067,100	0.38	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中电海康集团有限公司	132,790,648	人民币普通股	132,790,648				
中电科投资控股有限公司	6,012,480	人民币普通股	6,012,480				
海南北恒私募基金管理中心（有限合伙）—北恒旭升私募证券投资基金	1,626,400	人民币普通股	1,626,400				
孙程远	1,495,700	人民币普通股	1,495,700				
周甄龙	1,450,000	人民币普通股	1,450,000				

深圳金潮投资有限公司—金潮誉天成长 5 号私募证券投资基金	1,425,199	人民币普通股	1,425,199
吴红光	1,370,000	人民币普通股	1,370,000
蔡国安	1,362,543	人民币普通股	1,362,543
李琳婕	1,216,000	人民币普通股	1,216,000
梁小菊	1,067,100	人民币普通股	1,067,100
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中电海康集团有限公司与中电科投资控股有限公司存在关联关系，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		192,665,972.42	245,221,861.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,105,210.75	61,404,873.65
应收账款		500,789,008.21	532,736,775.45
应收款项融资		6,551,356.07	15,035,247.02
预付款项		11,229,747.78	14,097,704.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,788,536.41	2,178,168.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		222,517,532.30	250,346,393.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,500,849.61	6,789,465.94
流动资产合计		955,148,213.55	1,127,810,490.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,216,122.20	12,607,757.53

投资性房地产		3,256,875.91	3,068,084.03
固定资产		564,944,869.46	585,469,112.94
在建工程		2,572,859.02	10,133,898.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,136,917.86	47,366,376.38
无形资产		22,334,061.71	23,878,445.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		4,203,456.36	4,203,456.36
长期待摊费用		93,278,529.16	78,505,373.03
递延所得税资产		21,900,283.79	26,942,220.04
其他非流动资产		25,933,675.94	26,155,275.16
非流动资产合计		785,777,651.41	818,329,999.41
资产总计		1,740,925,864.96	1,946,140,490.03
流动负债：			
短期借款		352,123,236.10	450,271,241.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		112,073,568.77	91,208,036.29
应付账款		321,366,641.02	424,197,848.60
预收款项		80,676.97	
合同负债		13,633,536.29	11,305,918.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		49,053,164.16	64,908,250.08
应交税费		7,564,206.88	4,277,431.53
其他应付款		13,392,536.56	21,521,132.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,769,562.72	80,534,820.10
其他流动负债		1,041,294.67	1,399,016.74
流动负债合计		932,098,424.14	1,149,623,695.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		285,181,110.18	253,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		330,850.61	1,764,593.11

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,394,582.95	11,354,082.97
递延所得税负债		8,073,034.92	10,950,304.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,979,578.66	277,648,980.90
负债合计		1,236,078,002.80	1,427,272,676.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		281,573,889.00	281,573,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,680,414.64	66,680,414.64
减：库存股			
其他综合收益		-107,602.04	-14,462.57
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		7,291,768.19	19,197,061.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		425,751,809.16	437,750,241.65
少数股东权益		79,096,053.00	81,117,571.54
所有者权益（或股东权益）合计		504,847,862.16	518,867,813.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,740,925,864.96	1,946,140,490.03

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,563,007.51	39,672,228.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			82,998.00
应收款项融资			
预付款项		117,002.71	158,240.67
其他应收款		311,760.26	41,456,572.89
其中：应收利息			
应收股利			40,000,000.00
存货		268,645.99	125,495.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		355,595.47	315,744.85
流动资产合计		19,616,011.94	81,811,280.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		511,516,815.43	511,516,815.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,216,122.20	12,607,757.53
投资性房地产		3,256,875.91	3,068,084.03
固定资产		129,991,157.62	132,556,355.16
在建工程		1,171,168.60	1,171,168.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		560,584.87	689,950.63
无形资产		12,294,508.44	14,632,806.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,451,453.12	2,778,255.91
递延所得税资产		778,989.54	711,204.21
其他非流动资产		31,855.20	188,080.34
非流动资产合计		674,269,530.93	679,920,478.60
资产总计		693,885,542.87	761,731,758.83
流动负债：			

短期借款			40,040,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,861.17	71,861.17
预收款项		80,676.97	
合同负债		42,664.63	42,664.63
应付职工薪酬		4,256,230.36	6,882,126.47
应交税费		943,827.56	1,074,327.90
其他应付款		2,774,413.07	8,444,985.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		261,836.21	250,118.2
其他流动负债		5,546.40	5,546.40
流动负债合计		8,437,056.37	56,811,963.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		318,850.61	451,062.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		140,146.22	172,487.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		458,996.83	623,550.29
负债合计		8,896,053.20	57,435,513.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		281,573,889.00	281,573,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		453,806,843.50	453,806,843.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,313,339.37	70,313,339.37
未分配利润		-120,704,582.20	-101,397,826.85
所有者权益（或股东权益）合计		684,989,489.67	704,296,245.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,885,542.87	761,731,758.83

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		788,175,640.72	836,539,046.69
其中：营业收入		788,175,640.72	836,539,046.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		826,089,398.00	881,888,195.25
其中：营业成本		672,097,749.62	744,977,254.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,771,938.27	3,451,777.15
销售费用		19,638,246.75	18,904,100.21
管理费用		50,397,900.69	47,377,813.80
研发费用		68,548,150.47	56,649,584.47
财务费用		10,635,412.20	10,527,665.38
其中：利息费用		12,694,174.80	14,184,857.57
利息收入		592,666.35	1,589,267.13
加：其他收益		30,907,065.94	22,570,184.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-391,635.33	-375,537.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,071,533.23	2,259,876.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,079,896.56	-4,892,884.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		249,238.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,157,451.91	-25,787,509.38
加：营业外收入		570,536.76	211,615.57
减：营业外支出		127,719.62	167,291.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,714,634.77	-25,743,184.88
减：所得税费用		2,212,176.79	-1,720,826.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,926,811.56	-24,022,358.15

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-13,926,811.56	-24,022,358.15
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,905,293.02	-19,884,512.90
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,021,518.54	-4,137,845.25
六、其他综合收益的税后净额		-93,139.47	-22,704.63
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,139.47	-22,704.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-93,139.47	-22,704.63
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-93,139.47	-22,704.63
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,019,951.03	-24,045,062.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,998,432.49	-19,907,217.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,021,518.54	-4,137,845.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.07

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

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

母公司利润表
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		2,335,716.42	3,922,391.24
减：营业成本		1,283,351.41	2,239,736.60
税金及附加		955,498.74	715,939.71
销售费用		3,777,719.43	3,713,601.89
管理费用		12,728,544.49	11,439,513.45
研发费用		2,701,742.91	2,313,549.14
财务费用		430,818.71	-744,258.45
其中：利息费用		515,226.47	22,029.13
利息收入		118,043.14	741,683.66
加：其他收益		534,872.05	1,020,734.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-391,635.33	-375,537.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,245.77	-14,815.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,416,968.32	-15,125,309.60
加：营业外收入		24,831.97	17,000.00
减：营业外支出		14,745.77	3,000.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,406,882.12	-15,111,310.52
减：所得税费用		-100,126.77	-94,174.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,306,755.35	-15,017,135.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,306,755.35	-15,017,135.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,306,755.35	-15,017,135.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附	2024年半年度	2023年半年度
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		759,886,776.57	796,252,021.92
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,749,050.98	4,652,302.77
收到其他与经营活动有关的现金		32,093,189.47	31,462,154.16
经营活动现金流入小计		796,729,017.02	832,366,478.85
购买商品、接受劳务支付的现金		462,663,630.92	501,565,758.24
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		215,031,569.86	211,839,378.77
支付的各项税费		13,977,665.68	19,431,947.56

支付其他与经营活动有关的现金		20,953,909.16	14,205,802.26
经营活动现金流出小计		712,626,775.62	747,042,886.83
经营活动产生的现金流量净额		84,102,241.40	85,323,592.02
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		821,532.60	26,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		821,532.60	26,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		30,356,409.45	106,929,988.45
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,356,409.45	106,929,988.45
投资活动产生的现金流量净额		-29,534,876.85	-106,903,888.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			
取得借款收到的现金		199,150,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,150,000.00	193,000,000.00
偿还债务支付的现金		265,552,168.97	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,091,587.71	13,398,460.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,414,408.90	28,042,924.41
筹资活动现金流出小计		304,058,165.58	261,441,384.97
筹资活动产生的现金流量净额		-104,908,165.58	-68,441,384.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,596,555.03	1,170,170.71
五、现金及现金等价物净增加额		-48,744,246.00	-88,851,510.69
加：期初现金及现金等价物余额		220,933,356.93	308,664,093.71
六、期末现金及现金等价物余额		172,189,110.93	219,812,583.02

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		2,711,455.10	4,405,537.27
收到的税费返还			14,935.60
收到其他与经营活动有关的现金		743,027.07	1,770,386.53
经营活动现金流入小计		3,454,482.17	6,190,859.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,272,814.13	735,122.78
支付给职工及为职工支付的现金		16,952,151.13	16,192,794.39
支付的各项税费		1,023,623.42	865,672.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,365,884.79	11,395,017.63
经营活动现金流出小计		25,614,473.47	29,188,606.89
经营活动产生的现金流量净额		-22,159,991.30	-22,997,747.49
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		40,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,169,304.33	
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		42,169,304.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,408.73	769,721.30
投资支付的现金			40,816,286.87
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		404,408.73	41,586,008.17
投资活动产生的现金流量净额		41,764,895.60	-41,586,008.17
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,666.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		146,603.60	112,458.64
筹资活动现金流出小计		40,689,270.27	112,458.64
筹资活动产生的现金流量净额		-40,689,270.27	39,887,541.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,854.79	71,858.97
五、现金及现金等价物净增加额		-21,109,220.76	-24,624,355.33
加：期初现金及现金等价物余额		39,672,228.27	101,005,785.26
六、期末现金及现金等价物余额		18,563,007.51	76,381,429.93

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	281,573,889.00				66,680,414.64		-14,462.57		70,313,339.37		19,197,061.21		437,750,241.65	81,117,571.54	518,867,813.19
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
其他															
二、本年期初余额	281,573,889.00				66,680,414.64		-14,462.57		70,313,339.37		19,197,061.21		437,750,241.65	81,117,571.54	518,867,813.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-					-93,139.47		-		-11,905,293.02		-11,998,432.49	-2,021,518.54	-14,019,951.03
（一）综合收益总额							-93,139.47				-11,905,293.02		-11,998,432.49	-2,021,518.54	-14,019,951.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															

2024年半年度报告

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	281,573,889.00				66,680,414.64		-107,602.04		70,313,339.37		7,291,768.19		425,751,809.16	79,096,053.00	504,847,862.16

项目	2023年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	281,573,889.00					66,680,414.64		6,567.66		70,313,339.37		106,736,023.23		525,310,233.90	88,900,850.75	614,211,084.65
加：会计政策变更														-3,066,415.99	71,821.89	-2,994,594.10
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	281,573,889.00					66,680,414.64		6,567.66		70,313,339.37		103,669,607.24		522,243,817.91	88,972,672.64	611,216,490.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)														-19,884,512.90	-4,137,845.25	-24,045,062.78
(一) 综合收益总额								-22,704.63						-19,907,217.53	-4,137,845.25	-24,045,062.78
								-22,704.63						-19,884,512.90	-4,137,845.25	-24,045,062.78

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	281,573,889.00				66,680,414.64		-16,136.97		70,313,339.37		83,785,094.34		502,336,600.38	84,834,827.39	587,171,427.77

公司负责人： 陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	281,573,889.00				453,806,843.50	-			70,313,339.37	-101,397,826.85	704,296,245.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	281,573,889.00				453,806,843.50	-			70,313,339.37	-101,397,826.85	704,296,245.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-19,306,755.35	-19,306,755.35
（一）综合收益总额										-19,306,755.35	-19,306,755.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	281,573,889.00				453,806,843.50	-		70,313,339.37	-120,704,582.20	684,989,489.67

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	281,573,889.00				453,806,843.50				70,313,339.37	-103,326,037.02	702,368,034.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	281,573,889.00				453,806,843.50				70,313,339.37	-103,326,037.02	702,368,034.85
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-15,017,135.88	-15,017,135.88
(一) 综合收益总额										-15,017,135.88	-15,017,135.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	281,573,889.00				453,806,843.50			70,313,339.37	-118,343,172.90	687,350,898.97

公司负责人： 陈宗年

主管会计工作负责人：舒智勇

会计机构负责人：舒智勇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 不适用

(一) 企业注册地和总部地址

凤凰光学股份有限公司（以下简称本公司或公司）系 1997 年 4 月 1 日经江西省人民政府以赣股 [1997]02 号文批准设立的股份有限公司，统一信用代码：91361100705740527M，注册资本 281,573,889.00 元，注册地及总部地址：江西省上饶市凤凰西大道 197 号，法定代表人：陈宗年。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事光学组件、智能控制器、锂电芯、精密加工等产品的研发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 17 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司适用以下会计政策：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上或期末余额占比 10% 以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的债务重组	债务重组收益占合并净利润的 10% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 不适用

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--------	---

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：
应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
本公司合并范围内的关联方	合并范围内子公司
账龄组合	将非合并范围内的其他客户，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等的表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

同 12. 应收票据中应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
其他应收款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的其他应收款项账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

其他应收款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等的表明应收款项已无法收回的客观证据的其他应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资

资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

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

22. 在建工程

√适用 不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23. 借款费用

√适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50年	直线法摊销
专利权	10-20年	直线法摊销
非专利技术	5年	直线法摊销
软件	5-10年	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面

价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入 应收融资租赁款的初始入账价值中。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
凤凰光学股份有限公司母公司	25%
协益电子（苏州）有限公司	15%
凤凰新能源（惠州）有限公司	15%

江西凤凰光学科技有限公司	15%
凤凰智能电子（杭州）有限公司	25%
凤凰光学（日本）株式会社	23.90%

2. 税收优惠

适用 不适用

1、高新技术企业税收优惠

本公司子公司协益电子（苏州）有限公司于2022年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232004780，有效期三年，在此期间享受15%的企业所得税率。

本公司子公司凤凰新能源（惠州）有限公司经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，于2021年12月20日取得“GR202144006155”号高新技术企业证书，有效期三年，在此期间享受15%的企业所得税率。

本公司子公司江西凤凰光学科技有限公司于2022年11月4日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202236000485，有效期三年，在此期间享受15%的企业所得税率。

2. 增值税优惠政策

根据财政部 税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，本公司子公司江西凤凰光学科技有限公司、凤凰新能源（惠州）有限公司、协益电子（苏州）有限公司被确定为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，被允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,059.44	10,446.94
银行存款	38,288,595.60	58,221,969.96
其他货币资金	20,476,862.18	24,288,504.74
存放财务公司存款	133,884,455.20	162,700,940.03
合计	192,665,972.42	245,221,861.67
其中：存放在境外的款项总额	947,892.81	859,965.54

其他说明

存放在境外的款项包括本公司在德国办事处的境外款项 49,653.31 欧元（折合人民币 380,428.77 元）和凤凰光学（日本）株式会社境外款项 12,684,162.00 日元（折合人民币 567,464.04 元）

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,105,210.75	61,404,873.65
合计	11,105,210.75	61,404,873.65

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,779,810.38	
合计	107,779,810.38	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	517,806,604.42	557,274,071.02
1 年以内小计	517,806,604.42	557,274,071.02
1 至 2 年	9,268,193.70	5,440,487.68
2 至 3 年	2,526,877.51	
3 年以上	26,660,962.39	26,736,085.49
合计	556,262,638.02	589,450,644.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,625,066.66	4.61	25,625,066.66	100.00		25,695,603.52	4.36	25,695,603.52	100.00	
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,625,066.66	4.61	25,625,066.66	100.00		25,695,603.52	4.36	25,695,603.52	100.00	
按组合计提坏账准备	530,637,571.36	95.39	29,848,563.15	5.63	500,789,008.21	563,755,040.67	95.64	31,018,265.22	5.50	532,736,775.45
其中：										
非合并范围内的其他客户	530,637,571.36	95.39	29,848,563.15	5.63	500,789,008.21	563,755,040.67	95.64	31,018,265.22	5.50	532,736,775.45
合计	556,262,638.02	/	55,473,629.81	/	500,789,008.21	589,450,644.19	/	56,713,868.74	/	532,736,775.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IGRPHENIX ELECTRON PVT LTD	869,256.75	869,256.75	100	账龄较长, 预计无法收回
深圳市鼎高科技有 限公司	2,332,671.64	2,332,671.64	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市华尔赛特电 子科技有限公司	2,445,326.80	2,445,326.80	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市蓝鹏金锂科 技有限公司	972,410.30	972,410.30	100	已起诉, 预计无法收回
东莞晟恒实业有 限公司	50,592.39	50,592.39	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市一米电子有 限公司	6,471,783.57	6,471,783.57	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市恒松数码科 技有限公司	1,201,382.20	1,201,382.20	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市宝威域电子 有限公司	2,038,341.60	2,038,341.60	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市环宇通电子 有限公司	4,582,541.76	4,582,541.76	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市品旗科技有 限公司	110,977.22	110,977.22	100	已起诉, 预计无法收回
BllueberryS. r. l	136,713.89	136,713.89	100	账龄较长, 无法收回
VIVITAK	423,071.63	423,071.63	100	无法联系对方
深圳魔耳智能声学 科技有限公司	733,320.00	733,320.00	100	诉讼中
TECH HOLDINGS CO., LTD	749,476.11	749,476.11	100	客户资金紧张无力支付
江士影像(唐宏伟、 朱观涛、叶新秋)	517,890.65	517,890.65	100	已起诉, 预计无法收回
广景视睿科技(深 圳)有限公司	1,989,310.15	1,989,310.15	100	已起诉, 预计无法收回
合计	25,625,066.66	25,625,066.66	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	25,695,603.52		70,536.86			25,625,066.66
按账龄组合计提坏账准备	31,018,265.22	-1,169,702.07				29,848,563.15
合计	56,713,868.74	-1,169,702.07	70,536.86			55,473,629.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
Tech Holdings Co., Ltd	35,529.50	收回款项		
广景视睿科技(深圳)有限公司	35,007.36	收回款项		
合计	70,536.86	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	51,120,629.72		51,120,629.72	9.19	2,556,031.49
第二名	26,132,754.08		26,132,754.08	4.70	1,306,637.70
第三名	21,670,079.18		21,670,079.18	3.90	1,083,503.96

第四名	20,312,854.30		20,312,854.30	3.65	1,015,642.72
第五名	19,993,091.36		19,993,091.36	3.59	999,654.57
合计	139,229,408.64		139,229,408.64	25.03	6,961,470.43

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,551,356.07	15,035,247.02
合计	6,551,356.07	15,035,247.02

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,315,821.24	
合计	55,315,821.24	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明：

□适用 √不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,827,402.44	87.51	13,756,007.36	97.58
1 至 2 年	1,101,626.42	9.81	65,208.74	0.46
2 至 3 年	110,810.54	0.99	86,580.02	0.61
3 年以上	189,908.38	1.69	189,908.38	1.35
合计	11,229,747.78	100.00	14,097,704.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Benedict Gmbh	1,460,147.60	13.00
杭州松下家用电器有限公司	955,679.18	8.51

华中科技大学	840,000.00	7.48
中山市众盈光学有限公司	756,991.50	6.74
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	732,496.76	6.52
合计	4,745,315.04	42.26

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,788,536.41	2,178,168.88
合计	3,788,536.41	2,178,168.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,079,324.22	1,758,683.97
1年以内小计	3,079,324.22	1,758,683.97
1至2年	827,231.10	452,455.78
2至3年	89,649.85	67,050.14
3年以上	973,419.75	912,361.79
合计	4,969,624.91	3,190,551.68

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,682.15	195,236.35
备用金	1,140,501.00	381,643.12
保证金	3,151,745.47	1,280,626.80
押金		355,000.00
其他	649,696.29	978,045.41
合计	4,969,624.91	3,190,551.68

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2024年1月1日余额		807,439.68	204,943.12	1,012,382.80
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		168,705.70		168,705.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		976,145.38	204,943.12	1,181,088.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第二阶段	807,439.68	168,705.70				976,145.38
第三阶段	204,943.12					204,943.12
合计	1,012,382.80	168,705.70				1,181,088.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
冯兆忠	686,708.00	13.82	保证金及押金	1-2年	68,670.80
新界泵业(江苏)有限公司	600,000.00	12.07	质保金	1年以内	30,000.00
凤凰光学控股有限公司	411,747.73	8.29	房租预提及代垫款	1年以内	20,587.39
浙江帅丰电器股份有限公司	400,000.00	8.05	质保金	1年以内	20,000.00
吴江开发区发展总公司	255,000.00	5.13	保证金及押金	5年以上	255,000.00
合计	2,353,455.73	47.36	/	/	394,258.19

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,987,643.00	5,502,076.09	78,485,566.91	106,778,118.13	5,573,571.17	101,204,546.96
在产品	54,511,106.36	1,306,332.10	53,204,774.26	44,083,141.02	1,314,231.01	42,768,910.01
库存商品	118,183,110.71	27,355,919.58	90,827,191.13	132,368,826.15	25,995,889.61	106,372,936.54
合计	256,681,860.07	34,164,327.77	222,517,532.30	283,230,085.30	32,883,691.79	250,346,393.51

(2). 确认为存货的数据资源适用 不适用**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,573,571.17	-71,495.08		-		5,502,076.09
在产品	1,314,231.01	-7,898.91		-		1,306,332.10
库存商品	25,995,889.61	7,057,493.63		5,697,463.66		27,355,919.58
合计	32,883,691.79	6,978,099.64	0.00	5,697,463.66	0.00	34,164,327.77

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	83,987,643.00	5,502,076.09	6.55	106,778,118.13	5,573,571.17	5.22
在产品	54,511,106.36	1,306,332.10	2.40	44,083,141.02	1,314,231.01	2.98
库存商品	118,183,110.71	27,355,919.58	23.15	132,368,826.15	25,995,889.61	19.64
合计	256,681,860.07	34,164,327.77		283,230,085.30	32,883,691.79	

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,217,901.60	6,543,984.24
预缴税金		142,719.08
其他	282,948.01	102,762.62
合计	6,500,849.61	6,789,465.94

其他说明：

无

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资	12,216,122.20	12,607,757.53
其中：江西大厦股份有限公司	12,216,122.20	12,607,757.53
合计	12,216,122.20	12,607,757.53

其他说明：

无

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,205,906.83			4,205,906.83
2. 本期增加金额	314,811.42			314,811.42
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	314,811.42			314,811.42
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00			
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,520,718.25			4,520,718.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,137,822.80			1,137,822.80
2. 本期增加金额	126,019.54			126,019.54
(1) 计提或摊销	61,327.98			61,327.98
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	64,691.56			64,691.56

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,263,842.34			1,263,842.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,256,875.91			3,256,875.91
2. 期初账面价值	3,068,084.03			3,068,084.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

13、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	564,829,074.74	585,354,259.18
固定资产清理	115,794.72	114,853.76
合计	564,944,869.46	585,469,112.94

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	179,825,074.14	986,024,195.01	6,286,267.53	140,681,790.87	1,312,817,327.55
2. 本期增加金额	404,515.26	11,064,571.23	0.00	9,195,193.32	20,664,279.81
(1) 购置	404,515.26	10,655,431.07	0.00	9,195,193.32	20,255,139.65
(2) 在建工程转入	0.00	409,140.16	0.00	0.00	409,140.16
(3) 企业合并增加					

(4) 汇率影响					
3. 本期减少金额	314,811.42	12,049,078.03	-	243,943.61	12,607,833.06
(1) 处置或报废	0.00	12,049,078.03	0.00	243,943.61	12,293,021.64
(2) 其他	314,811.42	0.00	0.00	0.00	314,811.42
4. 期末余额	179,914,777.98	985,039,688.21	6,286,267.53	149,633,040.58	1,320,873,774.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,966,345.28	532,182,794.07	4,345,190.66	100,939,644.66	684,433,974.67
2. 本期增加金额	2,446,767.24	29,015,120.73	374,533.58	8,746,298.67	40,582,720.22
(1) 计提	2,446,767.24	29,015,120.73	374,533.58	8,746,298.67	40,582,720.22
3. 本期减少金额	64,691.56	11,214,073.72	0.00	238,470.36	11,517,235.64
(1) 处置或报废	0.00	11,214,073.72	0.00	238,470.36	11,452,544.08
(2) 其他	64,691.56	0.00	0.00	0.00	64,691.56
4. 期末余额	49,348,420.96	549,983,841.08	4,719,724.24	109,447,472.98	713,499,459.26
三、减值准备					
1. 期初余额	1,915,510.08	38,863,809.39	0.00	2,249,774.23	43,029,093.70
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0	483,747.70	0	105.70	483,853.40
(1) 处置或报废	0.00	483,747.70	0.00	105.70	483,853.40
4. 期末余额	1,915,510.08	38,380,061.69	0.00	2,249,668.53	42,545,240.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	128,650,846.94	396,675,785.44	1,566,543.29	37,935,899.07	564,829,074.74
2. 期初账面价值	130,943,218.78	414,977,591.55	1,941,076.87	37,492,371.98	585,354,259.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	34,311,946.00	27,956,428.71	3,040,250.64	3,315,266.65	
其他	4,677,059.13	3,970,627.11	378,939.68	327,492.34	
合计	38,989,005.13	31,927,055.82	3,419,190.32	3,642,758.99	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	16,018,276.95

其他	15,135.76
合计	16,033,412.71

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	45,011.87	
其他设备	70,782.85	114,853.76
合计	115,794.72	114,853.76

其他说明：

无

14、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,572,859.02	10,133,898.24
工程物资		
合计	2,572,859.02	10,133,898.24

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

MES 系统实施	998,364.49		998,364.49	343,226.69		343,226.69
青山湖洁净厂房改造项目				8,366,770.12		8,366,770.12
其他	1,574,494.53		1,574,494.53	1,423,901.43		1,423,901.43
合计	2,572,859.02		2,572,859.02	10,133,898.24		10,133,898.24

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青山湖洁净厂房改造项目	11,584,461.08	8,366,770.12	1,299,895.41		9,666,665.53	0.00						
合计	11,584,461.08	8,366,770.12	1,299,895.41		9,666,665.53	0.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

15. 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	85,855,808.54	85,855,808.54
2. 本期增加金额	3,378,853.17	3,378,853.17
(1) 新增租赁	3,610,933.90	3,610,933.90
(2) 重估调整	-232,080.73	-232,080.73
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	89,234,661.71	89,234,661.71
二、累计折旧		

1. 期初余额	38,489,432.16	38,489,432.16
2. 本期增加金额	15,608,311.69	15,608,311.69
(1) 计提	15,608,311.69	15,608,311.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	54,097,743.85	54,097,743.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,136,917.86	35,136,917.86
2. 期初账面价值	47,366,376.38	47,366,376.38

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,271,412.14	88,963.66	14,111,141.21	18,372,278.38	47,843,795.39
2. 本期增加金额	-	-	-	228,779.77	228,779.77
(1) 购置	-	-	-	228,779.77	228,779.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	15,271,412.14	88,963.66	14,111,141.21	18,601,058.15	48,072,575.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,300,253.38	43,638.96	12,266,481.01	7,354,976.340	23,965,349.69
2. 本期增加金额	165,394.35	2,364.47	184,466.02	1,420,938.92	1,773,163.76
(1) 计提	165,394.35	2,364.47	184,466.02	1,420,938.92	1,773,163.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,465,647.73	46,003.43	12,450,947.03	8,775,915.26	25,738,513.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,805,764.41	42,960.23	1,660,194.18	9,825,142.90	22,334,061.71
2. 期初账面价值	10,971,158.76	45,324.70	1,844,660.20	11,017,302.04	23,878,445.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
协益电子（苏州）有限公司	4,203,456.36			4,203,456.36
合计	4,203,456.36			4,203,456.36

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
协益电子（苏州）有限公司	协益电子（苏州）有限公司于评估基准日的全部主营业务经营性长期资产认定为与本次商誉减值测试相关的资产组	协益电子（苏州）有限公司相关产品分部根据产品类型归集	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用改造费用	7,203,532.57				7,203,532.57
2号厂房改造	6,163,545.83		514,772.30		5,648,773.53
3#厂房工程改造及搬迁项目	2,061,662.52		206,166.25		1,855,496.27
5#厂房西面的电镀区整体搬迁费用	1,658,283.44		146,319.13		1,511,964.31
5号厂房表面电镀车间新增隔墙建设项目	266,500.00				266,500.00
芯取压滤系统	83,563.37				83,563.37
青山湖厂房改造-生产大楼	32,388,056.70	8,146,365.06	2,031,305.93		38,503,115.83
青山湖厂房改造-研发楼	14,257,504.55	4,010,224.85	1,965,914.67		16,301,814.73
车用高端镜片智能厂房装修改造工程项目	5,118,200.79		271,762.87		4,846,437.92
镜片工厂模造玻璃厂房改造项目	4,573,015.34		249,437.20		4,323,578.14
镜片工厂智能制造-MES系统实施费	836,344.71		44,018.14		792,326.57
模组洁净厂房改造		9,666,665.53	402,777.73		9,263,887.80

其他	3,895,163.21	938,819.96	2,156,445.05		2,677,538.12
合计	78,505,373.03	22,762,075.40	7,988,919.27	-	93,278,529.16

其他说明：

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,748,985.41	14,314,690.50	86,748,985.41	14,314,690.50
租赁负债	31,866,885.74	6,951,775.46	52,052,531.94	12,091,620.54
公允价值变动	2,535,271.32	633,817.83	2,143,635.99	535,909.00
合计	121,151,142.47	21,900,283.79	140,945,153.34	26,942,220.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	35,136,917.86	8,073,034.92	47,366,376.38	10,950,304.82
合计	35,136,917.86	8,073,034.92	47,366,376.38	10,950,304.82

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,782,007.33	46,890,051.62
可抵扣亏损	373,930,208.33	317,345,131.05
合计	402,712,215.66	364,235,182.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年度		25,931,744.39	
2025年度	21,953,820.72	21,953,820.72	
2026年度	85,590,577.94	85,590,577.94	
2027年度	27,835,889.29	27,835,889.29	
2028年度	22,289,351.94	22,289,351.94	

2029年及以后年度	216,260,568.44	133,743,746.77	
合计	373,930,208.33	317,345,131.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	25,933,675.94		25,933,675.94	26,155,275.16		26,155,275.16
合计	25,933,675.94		25,933,675.94	26,155,275.16		26,155,275.16

其他说明：

无

21、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,476,861.49	20,476,861.49	冻结	票据保证金	24,288,504.74	24,288,504.74	冻结	票据保证金
应收票据					8,528,724.00	8,528,724.00	质押	开具承兑汇票
合计	20,476,861.49	20,476,861.49	/	/	32,817,228.74	32,817,228.74	/	/

其他说明：

无

22、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	352,123,236.10	450,271,241.66
合计	352,123,236.10	450,271,241.66

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

23、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,073,568.77	91,208,036.29
合计	112,073,568.77	91,208,036.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

24、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	317,145,708.86	420,506,986.50
1 年以上	4,220,932.16	3,690,862.10
合计	321,366,641.02	424,197,848.60

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	80,676.97	
合计	80,676.97	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	13,633,536.29	11,305,918.68
合计	13,633,536.29	11,305,918.68

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,753,876.23	180,408,186.90	196,700,127.33	44,461,935.80
二、离职后福利-设定提存计划	2,045,455.36	12,898,951.15	12,549,329.89	2,395,076.62
三、辞退福利	2,108,918.49	2,032,163.20	1,944,929.95	2,196,151.74
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	64,908,250.08	195,339,301.25	211,194,387.17	49,053,164.16

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,800,113.56	156,804,898.36	173,566,901.50	40,038,110.42
二、职工福利费	1,132,799.03	7,310,722.69	7,263,532.41	1,179,989.31
三、社会保险费	574,407.95	6,312,527.19	6,061,971.07	824,964.07
其中：医疗保险费	497,233.25	5,543,290.40	5,260,167.34	780,356.31
工伤保险费	30,581.18	383,114.18	369,087.60	44,607.76
生育保险费	46,593.52	386,122.61	432,716.13	-
四、住房公积金	286,967.72	5,932,305.62	5,884,246.89	335,026.45
五、工会经费和职工教育经费	1,322,822.96	1,153,249.97	906,614.38	1,569,458.55
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划		-	-	-
八、其他短期薪酬	636,765.01	2,894,483.07	3,016,861.08	514,387.00
合计	60,753,876.23	180,408,186.90	196,700,127.33	44,461,935.80

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,813,602.14	12,378,632.49	11,980,347.36	2,211,887.27
2、失业保险费	49,198.18	397,278.34	382,856.61	63,619.91
3、企业年金缴费	182,655.04	123,040.32	186,125.92	119,569.44
合计	2,045,455.36	12,898,951.15	12,549,329.89	2,395,076.62

其他说明：

□适用 √不适用

28、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,570,526.53	361,571.49

企业所得税	1,564,559.60	1,564,559.60
个人所得税	1,355,865.09	1,707,580.51
城市维护建设税	450,255.49	218,222.71
教育费附加	321,611.07	155,873.39
其他税费	301,389.10	269,623.83
合计	7,564,206.88	4,277,431.53

其他说明：

无

29、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,392,536.56	21,521,132.26
合计	13,392,536.56	21,521,132.26

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	2,864,727.63	680,379.91
质保金	2,762,559.57	7,264,499.02
代收代付款	1,750,484.84	3,130,933.32
其他	6,014,764.52	10,445,320.01
合计	13,392,536.56	21,521,132.26

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,233,465.32	30,246,881.27
1年内到期的租赁负债	31,536,097.40	50,287,938.83
合计	61,769,562.72	80,534,820.10

其他说明：

无

31、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,041,294.67	1,399,016.74
合计	1,041,294.67	1,399,016.74

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**32、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	285,181,110.18	253,580,000.00
合计	285,181,110.18	253,580,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用**33、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,089,306.58	52,978,115.36
减：未确认融资费用	91,156.65	925,583.42
减：一年内到期的租赁负债	33,667,299.32	50,287,938.83
合计	330,850.61	1,764,593.11

其他说明：

无

34、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,354,082.97		959,500.02	10,394,582.95	与资产相关的政府补助
合计	11,354,082.97		959,500.02	10,394,582.95	/

其他说明：

适用 不适用**35、其他非流动负债**适用 不适用**36、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,573,889.00						281,573,889.00

其他说明：

无

37、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	48,945,894.16			48,945,894.16
其他资本公积	17,734,520.48			17,734,520.48
合计	66,680,414.64			66,680,414.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

38、库存股

□适用 √不适用

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,462.57			93,139.47		-93,139.47		-107,602.04

其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-14,462.57			93,139.47		-93,139.47	-107,602.04
其他综合收益合计	-14,462.57			93,139.47		-93,139.47	-107,602.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

40、专项储备

适用 不适用

41、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	19,197,061.21	103,669,607.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,197,061.21	103,669,607.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,905,293.02	-84,472,546.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,291,768.19	19,197,061.21

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

43、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,284,577.67	666,697,671.76	825,836,193.01	739,811,590.96
其他业务	14,891,063.05	5,400,077.86	10,702,853.68	5,165,663.28
合计	788,175,640.72	672,097,749.62	836,539,046.69	744,977,254.24

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	月结 30-90 天	商品	是	0	保证类质量保证
合计	/	/	/	/	0	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

44、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,814,085.79	1,268,995.56
教育费附加	1,297,220.32	906,425.43
房产税	494,987.78	460,521.08
土地使用税	452,920.74	236,566.75
车船使用税	3,240.00	2,401.28
印花税	601,965.65	434,345.21
环境保护税	107,517.99	142,521.84
合计	4,771,938.27	3,451,777.15

其他说明：

无

45、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,933,092.83	14,865,190.33
运输费	57,990.91	153,046.31
业务招待费	480,625.91	574,804.57
办公费	75,076.86	76,973.37
折旧费	483,148.53	290,784.50
广告费	636,069.26	75,404.91
差旅费	655,747.94	858,019.74
其他	1,316,494.51	2,009,876.48
合计	19,638,246.75	18,904,100.21

其他说明：

无

46、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,153,682.22	32,105,852.63
折旧费	4,583,694.91	4,923,925.93
审计费、评估费	568,609.27	692,634.71
差旅费	607,630.46	766,991.70
办公费	989,671.95	1,099,549.28
咨询费	243,621.81	1,197,232.38
业务招待费	410,177.90	389,171.77
其他	7,840,812.17	6,202,455.40
合计	50,397,900.69	47,377,813.80

其他说明：

无

47、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	45,007,079.23	38,227,577.33
物料消耗	11,478,320.77	8,060,611.45
折旧费	6,059,480.54	4,296,128.25
水电费	294,374.12	516,659.94
咨询费	613,582.64	644,484.22
无形资产摊销	864,150.96	427,974.12
其他	4,231,162.21	4,476,149.16
合计	68,548,150.47	56,649,584.47

其他说明：

无

48、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,694,174.80	14,184,857.57
减：利息收入	592,666.35	1,589,267.13
汇兑损失	291,838.40	149,845.60
减：汇兑收益	2,259,156.76	2,538,459.54
手续费	501,222.11	320,688.88
合计	10,635,412.20	10,527,665.38

其他说明：

无

49、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,552,290.63	22,399,391.67
增值税减免及加计扣除	3,168,187.85	
个人所得税手续费返还	186,587.46	170,793.30
合计	30,907,065.94	22,570,184.97

其他说明：

无

50、投资收益

□适用 √不适用

51、净敞口套期收益

□适用 √不适用

52、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资公允价值变动	-391,635.33	-375,537.55
合计	-391,635.33	-375,537.55

其他说明：

无

53、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,240,669.96	1,983,974.16
其他应收款坏账损失	-169,136.73	275,902.16
合计	1,071,533.23	2,259,876.32

其他说明：

无

54、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,079,896.56	-4,892,884.56
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,079,896.56	-4,892,884.56

其他说明：

无

55、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得或损失	249,238.09	
合计	249,238.09	

其他说明：

□适用 √不适用

56、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,396.81	4,947.35	
其中：固定资产处置利得	55,396.81	4,947.35	
政府补助		65,299.76	
其他	515,139.95	141,368.46	
合计	570,536.76	211,615.57	

其他说明：

□适用 √不适用

57、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	645.77	1,155.20	
其中：固定资产处置损失	645.77	1,155.20	
罚款、赔偿款、违约金	76,208.11	161,135.87	
其他	50,865.74	5,000.00	
合计	127,719.62	167,291.07	

其他说明：

无

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,521.44	
递延所得税费用	2,164,655.35	-1,720,826.73
合计	2,212,176.79	-1,720,826.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-11,714,634.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,928,658.69
子公司适用不同税率的影响	-6,449,886.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,169,054.18
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-15,578,332.69
其他影响	
所得税费用	2,212,176.79

其他说明：

适用 不适用

59、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

60、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	633,432.22	1,589,267.13
营业外收入	45,124.11	91,500.00
往来款项	4,821,842.53	4,529,233.27
除税费返还外的其他政府补助收入	26,592,790.61	25,252,153.76
合计	32,093,189.47	31,462,154.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,060,710.45	2,822,663.99
管理费用	3,545,756.84	4,471,360.29
研发费用	3,731,594.41	3,611,322.09
财务费用	501,222.11	311,928.87
营业外支出	51,694.06	
往来款项	9,062,931.29	2,988,527.02
合计	20,953,909.16	14,205,802.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	26,414,408.90	28,042,924.41
合计	26,414,408.90	28,042,924.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	450,271,241.66	164,000,000.00	7,213,756.98	269,361,762.54	0.00	352,123,236.10

长期借款	253,580,000.00	35,150,000.00	102,916.67	3,651,806.49	0.00	285,181,110.18
租赁负债	52,052,531.94	0.00	355,358.56	24,326,246.93		28,081,643.57
一年内到期的长期借款	30,246,881.27	0.00	4,093,790.31	4,107,206.26	0.00	30,233,465.32
合计	786,150,654.87	199,150,000.00	11,765,822.52	301,447,022.22	0.00	695,619,455.17

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,926,811.56	-24,022,358.15
加：资产减值准备	-6,079,896.56	4,892,884.56
信用减值损失	1,071,533.23	-2,259,876.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,644,048.20	38,846,637.87
使用权资产摊销	15,608,311.69	16,245,757.11
无形资产摊销	1,773,163.76	1,309,524.95
长期待摊费用摊销	7,988,919.27	4,314,498.06
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）	-249,238.09	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-54,751.04	-3,792.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	391,635.33	375,537.55
财务费用（收益以“-”号填列）	12,694,174.80	14,184,857.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,041,936.25	1,176,585.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,877,269.90	-2,897,411.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,548,225.23	6,130,831.71

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	89,465,261.89	-22,910,184.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-93,937,001.10	49,940,100.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,102,241.40	85,323,592.02
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	172,189,110.93	219,812,583.02
减：现金的期初余额	220,933,356.93	308,664,093.71
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	-48,744,246.00	-88,851,510.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,189,110.93	220,933,356.93
其中：库存现金	16,059.44	10,446.94
可随时用于支付的银行存款	172,173,051.49	220,922,909.99
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	172,189,110.93	220,933,356.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
----	------	------	----

货币资金	20,476,861.49	18,460,430.75	银行承兑汇票保证金
应收票据		9,049,049.34	银行承兑汇票质押
合计	20,476,861.49	27,509,480.09	/

其他说明：

适用 不适用

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

63、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	835,464.10	7.126800	5,954,185.55
欧元	53,773.31	7.661700	411,994.97
日元	16,661,212.00	0.044738	745,389.30
英镑	24,421.09	9.043000	220,839.92
应收账款			
其中：美元	5,595,333.49	7.126800	39,876,822.72
欧元	1,550.00	7.661700	11,875.64
日元	8,843,321.00	0.044738	395,632.49
其他应收款			
其中：美元	0.00	7.126800	0.00
欧元	9,675.24	7.661700	74,128.79
日元	2,629,216.80	0.044738	117,625.90
应付账款			
其中：美元	16,840.10	7.126800	120,016.02
欧元	0.00	7.661700	0.00
日元	126,299.96	0.044738	5,650.41
其他应付款			
其中：美元	0.00	7.126800	0.00
欧元	234.57	7.661700	1,797.20
日元	6,781,841.22	0.044738	303,406.01

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
凤凰光学日本株式会社	日本横滨市	日元	经营所处的主要经济环境

64、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	121,545.41
其中：售后租回交易产生部分	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额合计	121,545.41

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,067,699.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	101,684.66
合计	1,169,384.54

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 26,410,010.88(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	161,927.88	
设备租赁	407,020.02	
合计	568,947.90	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

65、数据资源

□适用 √不适用

66、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	45,007,079.23	38,227,577.33
物料消耗	11,478,320.77	8,060,611.45
折旧费	6,059,480.54	4,296,128.25
水电费	294,374.12	516,659.94
咨询费	613,582.64	644,484.22
无形资产摊销	864,150.96	427,974.12
其他	4,231,162.21	4,476,149.16
合计	68,548,150.47	56,649,584.47
其中：费用化研发支出	68,548,150.47	56,649,584.47
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西凤凰光学科技有限公司	江西	134,880,137.00	江西省上饶经济技术开发区凤凰西大道197号	制造业	100		设立
凤凰新能源（惠州）有限公司	广东	78,007,600.00	广东省惠阳区秋长街道办白石村塘井组志荣工业园D栋	制造业	49.35		投资
协益电子（苏州）有限公司	江苏	100,187,188.00	江苏省苏州市吴江经济技术开发区庞金路1801号庞金工业坊7幢	制造业	40		投资
凤凰智能电子（杭州）有限公司	浙江	50,000,000.00	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河路8号	制造业	100		设立
凤凰光学日本株式会社	日本	2,946,320.00	日本横滨市	商业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司任命协益电子（苏州）有限公司的主要经营管理人员，公司实际控制协益电子（苏州）有限公司的财务和经营政策等重大决策及生产经营活动，故将协益电子（苏州）有限公司纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凤凰新能源(惠州)有限公司	50.65%	-343,426.83		27,956,808.37
协益电子(苏州)有限公司	60%	-1,678,091.71		51,649,505.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凤凰新能源(惠州)有限公司	144,901,281.05	26,049,256.05	170,950,537.10	105,409,600.07	10,338,453.79	115,748,053.86	179,348,601.93	30,220,684.51	209,569,286.44	153,000,252.44	688,511.60	153,688,764.04
协益电子(苏州)有限公司	87,571,117.17	56,493,457.39	144,064,574.56	57,394,430.15	460,836.33	57,855,266.48	104,926,020.56	60,895,119.83	165,821,140.39	74,853,059.97	1,961,952.81	76,815,012.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凤凰新能源(惠州)有限公司	112,395,224.72	-678,039.16	-678,039.16	-5,809,817.21	123,655,467.84	-9,386,550.66	-9,386,550.66	-3,654,446.00
协益电子(苏州)有限公司	79,368,096.59	-2,796,819.53	-2,796,819.53	15,478,105.36	105,300,328.68	1,027,404.44	1,027,404.44	3,277,768.67

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,354,082.97			959,500.02		10,394,582.95	与资产相关
合计	11,354,082.97			959,500.02		10,394,582.95	/

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	26,592,790.61	21,505,191.41
与资产相关	959,500.02	959,500.02
合计	27,552,290.63	22,464,691.43

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公

司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、日元、欧元有关，除子公司凤凰光学（日本）株式会社以日元为记账本位币及其它下属子公司以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、日元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日 (原币)	2023 年 12 月 31 日 (原币)
货币资金—美元	835,464.10	2,211,686.59
货币资金—欧元	53,773.31	110,202.61
货币资金—日元	16,661,212.00	8,321,891.00
货币资金—英镑	24,421.09	
应收账款—美元	5,595,333.49	6,036,139.31
应收账款—欧元	1,550.00	
应收账款—日元	8,843,321.00	19,708,966.40
其他应收款—欧元	9,675.24	6,100.00
其他应收款—日元	2,629,216.80	
应付账款—美元	16,840.10	42,151.90
应付账款—欧元	0.00	67,348.62
应付账款—日元	126,299.96	18,000,000.00
其他应付款—欧元	234.57	
其他应付款—日元	6,781,841.22	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格承揽商品销售订单，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的

回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：139,229,408.64 元（2023年12月31日：134,432,028.18元）

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	163,095,631.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	163,095,631.62	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	163,095,631.62	
合计	/	163,095,631.62	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			12,216,122.20	12,216,122.20
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			12,216,122.20	12,216,122.20
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

定量信息

因被投资企业江西大厦股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中电海康集团有限公司	浙江省杭州市余杭区五常街道爱橙街198号	实业投资	66,000.00	47.16	47.16

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：

本公司实际控制人为中国电子科技集团有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电子科技集团有限公司	公司实际控制人
中国电子科技财务有限公司	与控股股东同一母公司
中国电子科技集团有限公司下属子公司	集团兄弟公司
中电科融资租赁有限公司	与控股股东同一母公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	原材料及商品	2,423,803.55	60,000,000.00	否	18,233,427.03
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	燃料和动力	10,240,853.28	29,000,000.00	否	11,526,015.84
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	物业服务、服务费	7,532,583.50	21,000,000.00	否	5,431,441.11
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	固定资产	0.00	240,000.00	否	1,327,629.14
合计		20,197,240.33	110,240,000.00		36,518,513.12

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	原材料及商品	147,120,108.51	148,989,698.65

中国电子科技集团有限公司及下属子公司	燃料和动力	28,982.24	21,618.45
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	物业服务、服务费	900,785.32	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	房屋租赁		50,347.05
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	设备租赁		86,527.44

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	房屋租赁	10,045.88	2,882,817.69			312,273.85	3,224,134.58		60,437.54		3,841,824.17
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	设备租赁	62,264.16	67,680.26			66,000.00	72,252.28				
中电科融资租赁有限公司	融资租赁	0.00	202,777.78			0.00	202,777.78				

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子科技财务有限公司	5,000.00	2023/10/24	2024/10/23	江西凤凰光学科技有限公司借款
中国电子科技财务有限公司	6,000.00	2023/11/21	2024/11/20	江西凤凰光学科技有限公司借款
中国电子科技财务有限公司	8,000.00	2023/12/11	2024/12/10	江西凤凰光学科技有限公司借款
中国电子科技财务有限公司	5,000.00	2023/12/27	2024/12/26	江西凤凰光学科技有限公司借款
中电海康集团有限公司	10,000.00	2023/6/12	2024/6/11	江西凤凰光学科技有限公司借款
中电海康集团有限公司	10,000.00	2024-6-11	2025-6-10	江西凤凰光学科技有限公司借款

注：与关联方资金拆借中于2024年3月19日还款4500万元；与关联方资金拆借中发生的利息支出为5,776,020.83元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348.66	331.63

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	542,901.10		878,884.71	
应收账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	91,203,040.80	4,498,094.30	67,956,917.33	3,397,845.86
预付账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	144,107.78		10,993.80	
其他应收款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	227,832.15	140,000.00	210,969.15	120,548.46

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	10,041,315.52	15,818,515.90
合同负债	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	48,420.46	
其他应付款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	790,166.45	426.85

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 诉讼事项

本公司子公司凤凰新能源（惠州）有限公司、江西凤凰光学科技有限公司因客户拖欠货款一直不予支付而对以下客户进行了诉讼：

序号	起诉时间	案号	被告单位	欠款金额(元)
1	2015 年	(2015) 深宝法民二初字第 4629 号	深圳市恒松数码科技有限公司	1,201,382.20
2	2015 年	(2015) 深宝法民二初字第 5295 号	深圳市宝威域电子有限公司	2,038,341.60
3	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 768 号	深圳市蓝鹏金锂科技有限公司	972,410.30

4	2016 年	(2016) 粤 1973 民初 6491 号	东莞晟恒实业有限公司	50,592.39
5	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 11833 号	深圳市鼎高科技有 限公司	2,332,671.64
6	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 16100 号	深圳市华尔赛特电 子科技有限公司	2,445,326.80
7	2017 年	(2017) 粤 0306 民初 23683 号	深圳市品旗科技有 限公司	110,977.22
8	2017 年	(2017) 粤 0307 民初 19492 号	深圳市环宇通电子 有限公司	4,582,541.76
9	2018 年	(2018) 粤 1303 民初 3348 号	深圳市一米电子有 限公司	6,471,783.57
10	2015 年	(2015) 信民二初字第 23 号	成都鑫海达商贸有 限责任公司	370,143.71
11	2018 年	(2018) 赣 1121 民初 4144 号	江西海德纳五金制 品有限公司	19,189.00
12	2019 年	(2019) 赣 1121 民初 445 号	唐宏伟、朱观涛	517,890.65
13	2023 年	(2023) 赣 1104 民初 2915 号	广景视睿科技深圳 有限公司	2,214,058.77
	合计			23,327,309.61

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		82,998.00
1 年以内小计		82,998.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	452,978.63	452,978.63
合计	452,978.63	535,976.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	423,071.63	93.40	423,071.63	100.00		423,071.63	78.93	423,071.63	100.00	
其中：										
单项评估计提坏账准备的应收账款	423,071.63	93.40	423,071.63	100.00		423,071.63	78.93	423,071.63	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,907.00	6.60	29,907.00	100.00		112,905.00	21.07	29,907.00	26.49	82,998.00
其中：										
关联方组合						82,998.00	15.49			82,998.00
非合并范围内的其他客户	29,907.00	6.60	29,907.00	100.00		29,907.00	5.58	29,907.00	100.00	0.00
合计	452,978.63	/	452,978.63	/		535,976.63	/	452,978.63	/	82,998.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
VIVITAK	423,071.63	423,071.63	100	无法联系对方
合计	423,071.63	423,071.63	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合、非合并范围内的其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非合并范围内的其他客户	29,907.00	29,907.00	100.00
其中：5年以上	29,907.00	29,907.00	100.00
关联方组合			
其中：0-6个月（含6个月）			
合计	29,907.00	29,907.00	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	423,071.63					423,071.63
按账龄组合计提坏账准备	29,907.00					29,907.00
合计	452,978.63					452,978.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
VIVITAK	423,071.63		423,071.63	93.40	423,071.63
江西绿阳	17,007.00		17,007.00	3.75	17,007.00
黑龙江零售	12,900.00		12,900.00	2.85	12,900.00
合计	452,978.63		452,978.63	100.00	452,978.63

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	311,760.26	1,456,572.89
合计	311,760.26	41,456,572.89

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西凤凰光学科技有限公司	0	40,000,000.00
合计	0	40,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	238,495.00	403,350.62
1年以内小计	238,495.00	403,350.62
1至2年	71,518.80	1,048,261.07
2至3年	16,229.85	550.14
3年以上	453,473.86	454,122.54
合计	779,717.51	1,906,284.37

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		1,130,719.19
备用金	231,943.12	221,643.12
保证金	498,591.58	135,918.80
其他	49,182.81	418,003.26
合计	779,717.51	1,906,284.37

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		244,768.36	204,943.12	449,711.48
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		18,245.77		18,245.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		263,014.13	204,943.12	467,957.25

第三阶段已发生信用减值损失的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
李学宁	2,000.00	2,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
李杰	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
王永华	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
程敬如	19,000.00	19,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
程新兵	1,500.00	1,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
程金枝	1,500.00	1,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
张慧	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
张仕新	18,000.00	18,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
薛彬	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
陆芸芸	2,000.00	2,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
方鲁红	1,437.00	1,437.00	100.00	5年以上, 员工已离职
方军	200.00	200.00	100.00	5年以上, 员工已离职
谭春风	2,300.00	2,300.00	100.00	5年以上, 员工已离职
付鹏辉	1,500.00	1,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
尹雪花	1,300.00	1,300.00	100.00	5年以上, 员工已离职
钱红薇	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
单永年	600.00	600.00	100.00	5年以上, 员工已离职
郭子刚	94,759.28	94,759.28	100.00	5年以上, 员工已离职
蒋文英	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
朱勇	1,500.00	1,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
黄艳	3,000.00	3,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
杨卫星	291.40	291.40	100.00	5年以上, 员工已离职
杨小三	1,500.00	1,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
何凤英	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
洪国芬	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
余秀芳	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
梁建英	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
郭芳	800.00	800.00	100.00	5年以上, 员工已离职
常蔚	600.00	600.00	100.00	5年以上, 员工已离职
徐慧丽	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
夏文辉	2,000.00	2,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
孙援朝	15,174.94	15,174.94	100.00	5年以上, 员工已离职
谢炳基	6,000.00	6,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
蔡绍尧	180.50	180.50	100.00	5年以上, 员工已离职
蒋炎良	5,000.00	5,000.00	100.00	5年以上, 员工已离职
沈惠芳	2,500.00	2,500.00	100.00	5年以上, 员工已离职
广州康林	9,300.00	9,300.00	100.00	5年以上, 员工已离职
合计	204,943.12	204,943.12	100.00	/

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第二阶段	244,768.36	18,245.77				263,014.13
第三阶段	204,943.12					204,943.12
合计	449,711.48					467,957.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
劳动监察	150,000.00	19.24	农民工保障金	5年以上	150,000.00
郭子刚	94,759.28	12.15	备用金	5年以上	94,759.28
深圳悦美商业管理集团有限公司	61,518.80	7.89	押金保证金	1-2年	6,151.88
天猫旗舰店许碧云	50,000.00	6.41	押金保证金	5年以上	50,000.00
德办房租押金	45,970.20	5.90	押金保证金	4-5年	36,776.16
合计	402,248.28	51.59	/	/	337,687.32

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	575,890,514.50	64,373,699.07	511,516,815.43	575,890,514.50	64,373,699.07	511,516,815.43
合计	575,890,514.50	64,373,699.07	511,516,815.43	575,890,514.50	64,373,699.07	511,516,815.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西凤凰光学科技有限公司	440,397,300.00			440,397,300.00		64,373,699.07
凤凰光学日本株式会社	2,946,950.00			2,946,950.00		
凤凰新能源(惠州)有限公司	44,320,812.96			44,320,812.96		
协益电子(苏州)有限公司	38,225,451.54			38,225,451.54		
凤凰智能电子(杭州)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	575,890,514.50			575,890,514.50		64,373,699.07

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,335,716.42	1,283,351.41	3,922,391.24	2,239,736.60
合计	2,335,716.42	1,283,351.41	3,922,391.24	2,239,736.60

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	304,634.90	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,552,290.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-391,635.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,536.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投		

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,420.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	288,932.93	
合计	27,634,314.46	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.76	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.16	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈宗年

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用