

**凤凰光学股份有限公司**

**600071**

**2005 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王熙晏先生，主管会计工作负责人孙志云先生，会计机构负责人汪继元先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：凤凰光学股份有限公司  
公司英文名称：phenix optical company limited  
公司英文名称缩写：pho
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：凤凰光学  
公司 A 股代码：600071
- 3、公司注册地址：江西省上饶市光学路 1 号  
公司办公地址：江西省上饶市光学路 1 号  
邮政编码：334000  
公司国际互联网网址：<http://www.phenixoptics.com>  
公司电子信箱：[stock@phenixoptics.com.cn](mailto:stock@phenixoptics.com.cn)
- 4、公司法定代表人：王熙晏
- 5、公司董事会秘书：邹建伟  
电话：0793-8259547  
传真：0793-8259547  
E-mail：[jianweiz@phenixoptics.com.cn](mailto:jianweiz@phenixoptics.com.cn)  
联系地址：凤凰光学股份有限公司董事会办公室
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 23 日  
公司首次注册登记地点：江西省上饶市光学路 1 号  
公司变更注册登记日期：2002 年 4 月 16 日  
公司变更注册登记地点：江西省上饶市光学路 1 号  
公司法人营业执照注册号：3600001131058  
公司税务登记号码：362301158310586  
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	432,828,669.90	402,430,473.41	7.56
流动负债	246,614,914.77	245,210,100.17	0.57
总资产	964,404,302.34	929,436,710.59	3.76
股东权益(不含少数股东权益)	491,284,469.71	481,743,659.75	1.98
每股净资产	2.07	2.03	1.97
调整后的每股净资产	2.03	2.00	1.5
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,540,809.96	17,406,606.65	-45.19
扣除非经常性损益后的净利润	7,766,921.14	16,981,346.56	-54.26
每股收益	0.0402	0.0733	-45.19
净资产收益率(%)	1.94	3.75	减少 1.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,383,916.16	14,111,384.28	37.36

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	622,177.00
短期投资收益	24,035.50
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	696,913.73
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,618,680.89
所得税影响数	860,018.34
少数股东影响数	327,899.96
合计	1,773,888.82

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.11	10.21	0.21	0.21
营业利润	2.79	2.81	0.06	0.06
净利润	1.94	1.96	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.58	1.60	0.03	0.03

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 33,698 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
凤凰光学控股有限公司	0	130,022,256	54.75	未流通	质押 64,100,000	国有股东
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	+2,179,568	2,609,733	1.10	已流通	未知	社会公众股东
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	+2,593,058	2,593,058	1.09	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 同盛证券投资基金	+126,000	857,881	0.36	已流通	未知	社会公众股东
徐州市国盛恒泰置业有限公司	+4,539	390,871	0.16	已流通	未知	社会公众股东
李风超	0	286,260	0.12	已流通	未知	自然人股东
上海市慈善基金会	-214,000	285,000	0.12	已流通	未知	社会公众股东
蒋晓莉	未知	266,000	0.11	已流通	未知	自然人股东
顾哲炜	-13,800	228,300	0.09	已流通	未知	自然人股东
邓丽春	+28,900	202,980	0.09	已流通	未知	自然人股东

说明：(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司控股股东与社会流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司前 10 名股东中的第 2 至 10 位为社会流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(2) 持有本公司股份 5%以上的股东只有凤凰光学控股有限公司，年末持股 130,022,256 股，年度内持股没有变化。

(3) 前十名股东中，凤凰光学控股有限公司先后分两笔在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了质押登记手续，累计质押 64,100,000 股，占公司总股本的 26.99%。其中，质押给中国银行上饶市江光分理处 32,000,000 股；质押给中国进出口银行 32,100,000 股。公司分别于 2004 年 3 月 5 日、2004 年 11 月 25 日将质押公告刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(4) 关于其他流通股股东，本公司未知其是否存在质押或冻结情况。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	2,609,733	A股
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	2,593,058	A股
中国银行 - 同盛证券投资基金	857,881	A股
徐州市国盛恒泰置业有限公司	390,871	A股
李风超	286,260	A股
上海市慈善基金会	285,000	A股
蒋晓莉	266,000	A股
顾哲炜	228,300	A股
邓丽春	202,980	A股
上海慧铭自动化信息产业有限公司	200,000	A股

说明：前 10 名流通股股东之间，本公司未知其是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变动。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

2005 年 3 月 16 日公司召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了关于李四清先生辞去公司副总经理议案；审议通过了关于聘任高波先生担任公司副总经理的议案。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》上。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，公司“大光学”发展战略向更高层次迈进，塑胶非球面技术取得进展。中山光学业绩稳定；上饶光学与日本富士能公司合资后实现了加速发展；上海光学也逐渐走上正常发展轨道。但由于：（1）传统照相器材市场继续下滑，公司进一步调整经济结构、盘活存量资产，对短期的净利润指标造成一定的负面影响；（2）为了降低经营风险，报告期内公司大幅减少了钢材销售；（3）上海光学经营形势虽然明显好转，但目前仍然处于亏损状态，导致公司总体经营业绩同比出现下降。

#### 1、表一（单位：人民币元）：

项 目	报告期	上年同期	增减比例（%）
主营业务收入	204,577,458.03	306,407,630.88	- 33.23
投资收益	9,426.77	3,894,143.98	- 99.76
利润总额	15,019,573.01	24,034,860.39	- 37.51
所得税	2,255,854.25	85,028.58	——
少数股东损益	3,222,908.80	6,543,225.16	- 50.74
净利润	9,540,809.96	17,406,606.65	-45.19
经营活动产生的现金流量净额	19,383,916.16	14,111,384.28	37.36
投资活动产生的现金流量净额	-12,780,368.16	-110,945,276.79	——
筹资活动产生的现金流量净额	13,672,999.44	134,301,473.34	- 89.82
现金及现金等价物净增加额	20,275,391.63	37,467,940.32	- 45.89

说明：（1）主营业务收入同比下降33.23%，主要原因是：A、为了降低经营风险，报告期内公司大幅减少了钢材销售；B、照相器材产品销量同比减少。

（2）投资收益同比减少99.76%，主要原因是：上年同期参股泰豪科技实现投资收益354.12万元。

（3）利润总额同比减少37.51%，主要原因是：主营业务利润和投资收益同比减少。

（4）所得税同比大幅增加，主要原因是：凤凰光学（广东）有限公司的所得税由上年同期全免转为本报告期减半征收。

（5）少数股东损益同比减少50.74%，主要原因是：凤凰光学（广东）有限公司经营业绩同比出现下降。

（6）净利润同比减少45.19%，主要原因是：A、传统照相器材市场继续下滑，公司进一步调整经济结构、处理存量资产，对短期的净利润指标造成一定的负面影响；B、凤凰光学（上海）有限公司经营出现亏损。

（7）经营活动产生的现金流量净额同比增加37.36%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金增加。

（8）投资活动产生的现金流量净额同比增加9816.49万元，主要原因是：上年同期投资设立了凤凰光学（上海）有限公司和上海凤凰数码科技有限公司以及建设上海光学产业基地。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降89.82%，主要原因是：A、公司偿还了部分银行贷款；B、报告期内公司吸收的权益性投资同比减少。

(10) 现金及现金等价物净增加额同比减少45.89%，主要原因是：筹资活动产生的现金流量净额同比大幅减少。

**2、表二（单位：人民币元）：**

项目	本期数	期初数	增减比例（%）
其他应收款	9,737,723.15	19,204,910.70	-49.30
预付帐款	22,072,554.72	13,562,365.45	62.75
在建工程	11,382,623.07	2,297,123.51	395.52
应付股利	231,160.10	7,364,175.83	-96.86
少数股东权益	95,004,917.86	70,982,950.67	33.84

说明：(1) 其他应收款同比减少 49.30%，主要原因是：泰豪科技股权转让款收回。

(2) 预付帐款同比增加 62.75%，主要原因是：预付货款增加和凤凰光学（广东）有限公司预付租金。

(3) 在建工程同比增加 395.52%，主要原因是：上海嘉定光学产业基地投入增加。

(4) 应付股利同比减少 96.86%，主要原因是：支付子公司股东股利。

(5) 少数股东权益同比增加 33.84%，主要原因是：本报告期合并报表范围增加江西凤凰富士能光学有限公司。

**(二) 报告期公司经营情况**

**1、公司主营业务范围及其经营情况**

**(1) 公司主营业务经营情况的说明**

本公司属光学行业，主要生产经营光学镜片、光学镜头、照相器材、望远镜、钢片快门、水晶饰品、电子产品及通信设备、光学原材料、仪器零配件等产品。

报告期内，公司实现主营业务收入 20457.75 万元，比上年同期减少 33.23%，主营业务利润 4965.19 万元，同比减少 9.93%，净利润 954.09 万元，同比减少 45.19%。

**(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品**

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
制造业	158,846,914.46	112,288,592.33	29.31%	-12.47%	-15.60%	增加 2.62 个百分点
商业	45,730,543.57	42,176,782.85	7.77%	-63.39%	-64.22%	增加 2.13 个百分点
<b>分产品</b>						
光学加工	125,278,523.49	86,598,039.28	30.88%	4.15%	6.24%	减少 1.36 个百分点
照相器材	57,541,708.21	47,382,030.69	17.66%	-43.11%	-46.09%	增加 4.56 个百分点
其他产品	21,757,226.33	20,485,305.21	5.85%	-290.57%	-297.89%	增加 1.77 个百分点
合计	204,577,458.03	154,465,375.18	24.50%	-33.23%	-38.44%	增加 6.39 个百分点



(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	79,321,157.86	-47.17%
国外	125,256,300.17	-4.32%

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	资产规模	净利润
凤凰光学(广东)有限公司	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件的开发与生产。	2,500	137,549,760.96	14,803,814.81
凤凰光学(上海)有限公司	光学镜头、光学镜片、光学元件、数字照相机及其关键件、光电开关、光电子器材等产品的开发与生产。	8,000	130,666,747.33	-4,544,870.73
江西凤凰富士能光学有限公司	开发、制造手机镜片, 各类光学镜片、镜头, 光学零部件冷加工及镀膜等相关配套产品的生产及销售。	6,000	74,950,374.91	3,932,326.24
上海凤凰光学销售有限公司	经销光学仪器、照相器材、电子元件、通讯设备等产品, 是本公司照相器材产品在国内市场的销售总公司。	1,000	174,080,378.37	-2,221,897.05

**2、在经营中出现的问题与困难及解决方案**

2005 年上半年, 国内传统照相器材产业的市场进一步呈现下降趋势; 同时, 全球光电子行业竞争加剧, 呈现出产品结构性与存量两大调整, 带来光学元件业务量下降, 虽然预测下半年光学元件市场形势会出现好转, 但公司仍然面临事业资源整合、产品技术升级、强化内部管理以及重点客户的市场开拓等问题, 为此, 公司主要做好以下几点工作:

- 1、主动调整投资结构, 进一步降低传统照相器材产业的经济比重, 加快清理一些发展前景欠佳、经营效益不好的投资项目, 积极处置和盘活存量资产。
- 2、在全公司内部全力强化财务预算管理体制, 控制经营成本, 减少费用支出。
- 3、积极进行产品技术升级工作, 以塑胶非球面与相关技术作为突破口, 努力推动镜头事业的加快发展; 同时在大光学框架下, 积极探索开辟新的经济增长点。
- 4、以市场为导向, 提高专业化服务水平, 建立和稳定与重点客户的长期合作关系。

**(三) 公司投资情况**

**1、募集资金使用情况**

报告期内公司没有募集资金, 也不存在以前期间募集资金使用延续到本报告期的情况。

**2、非募集资金项目情况**

报告期内, 公司没有非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，积极完善治理结构，规范公司运作。

报告期内，根据中国证监会发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》和上海证券交易所发布的《股票上市规则》（2004年修订）等法律法规文件要求，结合公司实际，对公司章程进行了修订，并将提交下一次股东大会审议，从制度上保证了公司规范运作，使公司的法人治理结构不断完善。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年4月20日，公司召开2004年度股东大会，审议通过2004年度利润分配方案：2004年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2005年度中期不进行利润分配，也不用公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内发生的日常关联交易情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	定价依据	交易价格	交易金额(元)	占同类交易金额比例	对公司利润影响
采购原材料	照相器材原材料	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	4,482,954.92	3.63	—
	照相器材原材料	江西凤凰光学进出口公司	市场定价	—	178,338.71	0.15	—
	光学加工原材料	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	473,804.59	0.38	—
购买水电气	水	凤凰光学控股有限公司	市场定价	1.24元/吨	104,297.18	100.00	—
	电	凤凰光学控股有限公司	市场定价	高峰电:1.092元/度 低谷电:0.588元/度 平段电:0.84元/度	2,345,791.40	100.00	—
	气	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	35,578.82	100.00	—
销售产品	光学原件	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	601,498.95	0.48	—
	光学原件	江西凤凰光学进出口公司	市场定价	—	46,639.70	0.04	—
提供劳务	受托加工	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	—	—	—
接受劳务	接受劳务	凤凰光学控股有限公司	市场定价	—	1,672,834.52	100.00	—
委托销售	出口代理	江西凤凰光学进出口公司	协议价	按照代理协议规定	1,100,000.00	100.00	—

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

公司将部分闲置生产设备租赁给凤凰光学（广东）有限公司使用，截止报告期末，该资产涉及的金额为 5438.24 万元人民币，该事项已于 2004 年 10 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### 4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
无	——	——	——	——	——	——
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			40,000,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			40,000,000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			40,000,000			
担保总额占公司净资产的比例			8.14			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			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			40,000,000			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			

说明：2004 年 5 月 10 日，本公司为控股子公司上海凤凰光学仪器有限公司提供担保，担保金额为 400,000,000 元人民币，担保期限为 2004 年 5 月 10 日至 2007 年 5 月 10 日，逾期金额为 0 元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

无。

**(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

报告期内公司或持股 5%以上的股东未在指定报刊和网站上披露过任何承诺事项。

**(九) 聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内公司未改聘会计师事务所。

**(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况**

报告期内，公司、公司董事会及董事未发生受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

**(十一) 其它重大事项**

报告期内公司无其他重大事项。

**(十二) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司二零零五年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C03 版、 《中国证券报》20 版	2005-01-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年年度报告、第三届董事会第八次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知	《上海证券报》C11 版、 《中国证券报》C08 版	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司日常关联交易公告	《上海证券报》C11 版、 《中国证券报》C08 版	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第三届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C11 版、 《中国证券报》C08 版	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C40 版、 《中国证券报》B09 版	2005-04-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年第一季度报告、第三届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》C14 版、 《中国证券报》C29 版	2005-04-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**七、财务会计报告(未经审计)**

**(一) 审计报告**

报告期内财务报告未经审计。

**(二) 财务报表**

## 资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			147,498,573.83	127,223,182.20	78,638,689.10	62,167,959.42
短期投资			606,974.77	1,471,583.50	606,974.77	1,471,583.50
应收票据			332,500.00	105,115.69		
应收股利					51,623,656.29	51,623,656.29
应收利息						
应收账款			83,310,490.28	77,769,305.56	37,496,256.76	47,446,346.56
其他应收款			9,737,723.15	19,204,910.70	99,786,244.98	97,402,646.34
预付账款			22,072,554.72	13,562,365.45	3,361,385.62	2,336,580.78
应收补贴款						
存货			165,302,937.68	161,890,751.37	59,636,586.33	76,587,326.65
待摊费用			3,966,915.47	1,203,258.94	947,551.44	595,209.20
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			432,828,669.90	402,430,473.41	332,097,345.29	339,631,308.74
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			82,429,844.82	82,429,844.82	258,545,140.28	196,919,806.91
长期债权投资						
长期投资合计			82,429,844.82	82,429,844.82	258,545,140.28	196,919,806.91
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			562,386,553.45	551,847,578.93	218,502,955.96	278,123,360.68
减：累计折旧			140,057,013.83	122,349,298.84	86,047,671.36	100,217,360.16
固定资产净值			422,329,539.62	429,498,280.09	132,455,284.60	177,906,000.52
减：固定资产减值 准备			1,062,726.70	1,062,726.70	1,062,726.70	1,062,726.70
固定资产净额			421,266,812.92	428,435,553.39	131,392,557.90	176,843,273.82
工程物资						
在建工程			11,382,623.07	2,297,123.51	2,815,197.27	2,297,123.51
固定资产清理						
固定资产合计			432,649,435.99	430,732,676.90	134,207,755.17	179,140,397.33
<b>无形资产及其他资 产：</b>						
无形资产			11,348,062.77	9,950,524.31	61,666.70	72,973.21
长期待摊费用			5,148,288.86	3,893,191.15	2,342,608.56	2,307,420.52
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			16,496,351.63	13,843,715.46	2,404,275.26	2,380,393.73
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>			<b>964,404,302.34</b>	<b>929,436,710.59</b>	<b>727,254,516.00</b>	<b>718,071,906.71</b>

<b>流动负债：</b>						
短期借款			154,731,608.06	122,000,000.00	110,000,000.00	80,000,000.00
应付票据						
应付账款			57,366,819.80	60,738,225.85	11,377,385.00	23,439,782.21
预收账款			11,721,345.24	9,563,278.55	3,156,689.76	4,480,696.66
应付工资			327,859.23	390,451.75	98,000.00	153,363.53
应付福利费			7,425,554.46	6,659,249.02	2,653,623.17	2,212,225.33
应付股利			231,160.10	7,364,175.83		
应交税金			-1,986,186.29	85,436.58	102,954.17	1,976,356.07
其他应交款			37,581.79	26,394.98	9,185.52	6,222.80
其他应付款			11,792,333.61	11,390,814.03	21,223,945.38	12,970,434.13
预提费用			4,966,838.77	3,292,073.58	2,637,522.40	1,642,686.56
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债				23,700,000.00		23,700,000.00
流动负债合计			246,614,914.77	245,210,100.17	151,259,305.40	150,581,767.29
<b>长期负债：</b>						
长期借款			131,500,000.00	131,500,000.00	91,500,000.00	91,500,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			131,500,000.00	131,500,000.00	91,500,000.00	91,500,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			378,114,914.77	376,710,100.17	242,759,305.40	242,081,767.29
少数股东权益			95,004,917.86	70,982,950.67		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			237,472,456.00	237,472,456.00	237,472,456.00	237,472,456.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			237,472,456.00	237,472,456.00	237,472,456.00	237,472,456.00
资本公积			110,366,885.53	110,366,885.53	110,366,885.53	110,366,885.53
盈余公积			62,547,902.24	62,547,902.24	44,205,406.68	44,205,406.68
其中：法定公益金			28,585,643.01	28,585,643.01	22,102,703.34	22,102,703.34
未分配利润			81,191,137.52	71,650,327.56	92,450,462.39	83,945,391.21
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失			293,911.58	293,911.58		
所有者权益（或股东权益）合计			491,284,469.71	481,743,659.75	484,495,210.60	475,990,139.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>			<b>964,404,302.34</b>	<b>929,436,710.59</b>	<b>727,254,516.00</b>	<b>718,071,906.71</b>

公司法定代表人：王熙晏 主管会计工作负责人：孙志云 会计机构负责人：汪继元

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			204,577,458.03	306,407,630.88	76,239,199.88	78,702,701.36
减: 主营业务成本			154,465,375.18	250,917,459.77	60,283,939.66	62,730,754.94
主营业务税金及附加			460,189.80	362,600.25	342,641.35	150,954.85
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			49,651,893.05	55,127,570.86	15,612,618.87	15,820,991.57
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,265,152.92	486,138.03	251,544.03	28,090.04
减: 营业费用			7,850,499.60	8,548,347.02	1,911,933.87	928,570.99
管理费用			22,866,956.08	20,890,367.10	6,199,121.06	10,983,826.35
财务费用			6,508,534.78	6,696,504.88	4,093,089.91	5,580,885.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			13,691,055.51	19,478,489.89	3,660,018.06	-1,644,201.40
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			9,426.77	3,894,143.98	5,384,760.14	15,940,488.65
补贴收入			622,177.00	765,563.69		
营业外收入			1,320,812.24	101,523.78	806,409.41	101,057.38
减: 营业外支出			623,898.51	204,860.95	340,933.87	597.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			15,019,573.01	24,034,860.39	9,510,253.74	14,396,747.22
减: 所得税			2,255,854.25	85,028.58	1,005,182.56	
减: 少数股东损益			3,222,908.80	6,543,225.16		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			9,540,809.96	17,406,606.65	8,505,071.18	14,396,747.22
加: 年初未分配利润			71,650,327.56	70,725,795.30	83,945,391.21	79,759,741.21
其他转入						
六、可供分配的利润			81,191,137.52	88,132,401.95	92,450,462.39	94,156,488.43
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			81,191,137.52	88,132,401.95	92,450,462.39	94,156,488.43
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				23,747,245.60		23,747,245.60
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			81,191,137.52	64,385,156.35	92,450,462.39	70,409,242.83
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 王熙晏

主管会计工作负责人: 孙志云

会计机构负责人: 汪继元

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			221,656,000.22	111,512,410.76
收到的税费返还			290,733.84	125,903.38
收到的其他与经营活动有关的现金			7,233,611.23	12,160,360.48
现金流入小计			229,180,345.29	123,798,674.62
购买商品、接受劳务支付的现金			138,018,337.65	56,889,890.32
支付给职工以及为职工支付的现金			36,712,566.82	10,814,153.68
支付的各项税费			10,492,167.32	6,850,500.14
支付的其他与经营活动有关的现金			24,573,357.34	25,749,398.40
现金流出小计			209,796,429.13	100,303,942.54
经营活动产生的现金流量净额			19,383,916.16	23,494,732.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			10,703,919.64	10,703,919.64
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,895,064.91	2,111,083.18
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			12,598,984.55	12,815,002.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			25,379,352.71	1,708,726.22
投资所支付的现金				18,903,700.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			25,379,352.71	20,612,426.22
投资活动产生的现金流量净额			-12,780,368.16	-7,797,423.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			19,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			60,000,000.00	55,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			79,500,000.00	55,000,000.00
偿还债务所支付的现金			51,118,391.94	48,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,708,608.62	5,376,579.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			65,827,000.56	54,226,579.00
筹资活动产生的现金流量净额			13,672,999.44	773,421.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			-1,155.81	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			20,275,391.63	16,470,729.68



<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			9,540,809.96	8,505,071.18
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,222,908.80	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-977,225.76	-1,185,190.50
固定资产折旧			17,713,188.29	8,288,347.82
无形资产摊销			351,206.22	11,306.51
长期待摊费用摊销			212,861.25	47,653.44
待摊费用减少(减：增加)			-2,763,656.53	-352,342.24
预提费用增加(减：减少)			1,674,765.19	994,835.84
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-240,900.81	-509,843.16
固定资产报废损失				
财务费用			7,574,437.08	5,376,579.00
投资损失(减：收益)			-9,426.77	-5,384,760.14
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-3,412,186.31	16,905,302.25
经营性应收项目的减少(减：增加)			-12,659,506.05	-5,116,661.76
经营性应付项目的增加(减：减少)			-843,358.40	-4,085,566.16
其他				
经营活动产生的现金流量净额			19,383,916.16	23,494,732.08
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			147,498,573.83	78,638,689.10
减：现金的期初余额			127,223,182.20	62,167,959.42
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			20,275,391.63	16,470,729.68

公司法定代表人：王熙晏 主管会计工作负责人：孙志云 会计机构负责人：汪继元

### 资产减值准备明细表（合并）

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本期增加数	本期转回（减少）数	期末余额
<b>一、坏账准备合计</b>	1	9,659,536.52		1,022,663.83	8,636,872.69
其中：应收账款	2	7,357,467.62		244,614.14	7,112,853.48
其他应收款	3	2,302,068.90		778,049.69	1,524,019.21
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	4	28,416.50	14,608.73		43,025.23
其中：基金投资	5	28,416.50	14,608.73		43,025.23
债券投资	6				
<b>三、存货跌价准备合计</b>	7	10,095,824.52	67,702.60	22,264.53	10,141,262.59
其中：库存商品	8	7,782,495.11	93,152.89		7,999,501.40
原材料	9	585,093.94	42,788.39		627,882.33
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	10	3,059,763.85			3,059,763.85
其中：长期股权投资	11	3,059,763.85			3,059,763.85
长期债权投资	12				
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	13	1062,726.70			1062,726.70
其中：房屋、建筑物	14				
进口模具	15	1,062,726.70			1,062,726.70
<b>六、无形资产减值准备</b>	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
<b>七、在建工程减值准备</b>	19				
<b>八、委托贷款减值准备</b>	20				

公司法定代表人：王熙晏 主管会计工作负责人：孙志云 会计机构负责人：汪继元

## 资产减值准备明细表（母公司）

2005 年 1-6 月

编制单位：凤凰光学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	10,724,861.59		1,230,628.57	9,494,233.02
其中：应收账款	4,198,061.10		1,277,309.65	2,920,751.45
其他应收款	6,526,800.49	46,681.08		6,573,481.57
短期投资跌价准备合计	28,416.50	14,608.73		43,025.23
其中：股票投资	28,416.50	14,608.73		43,025.23
债券投资				
存货跌价准备合计	7,892,851.07	45,438.07		7,938,289.14
其中：库存商品	5,862,782.02		66,254.07	5,796,527.95
原材料	508,328.49	119,553.84		627,882.33
长期投资减值准备合计	3,059,763.85			3,059,763.85
其中：长期股权投资	3,059,763.85			3,059,763.85
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,062,726.70			1,062,726.70
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,062,726.70			1,062,726.70
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人：王熙晏      主管会计工作负责人：孙志云      会计机构负责人：汪继元

## 利润表附表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.11	10.21	0.21	0.21
营业利润	2.79	2.81	0.06	0.06
净利润	1.94	1.96	0.04	0.04
扣除非经营性损益后的净利润	1.58	1.60	0.03	0.03

公司法定代表人：王熙晏 主管会计工作负责人：孙志云 会计机构负责人：汪继元

### **(三) 会计报表附注：**

#### **附注一、公司简介：**

##### **(一) 公司的历史沿革**

公司系 1997 年 4 月 1 日经江西省人民政府以赣股 [ 1997 ] 02 号文批准设立的股份有限公司。1997 年 4 月 29 日，经中国证券监督管理委员会以证监发 [ 1997 ] 191 号文和证监发 [ 1997 ] 192 号文批准，公司向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）。公司注册资本为 237,472,456.00 元，业经大华会计师事务所有限公司验证并出具“华业字（2001）第 1146 号”验资报告。公司于 2002 年 4 月 16 日换领江西省工商行政管理局颁发的注册号为 3600001131058《企业法人营业执照》，法定代表人为王熙晏。

##### **(二) 公司所属行业性质和业务范围**

公司经济性质：股份有限公司；所属行业：工业企业。

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

##### **(三) 主要产品或提供的劳务**

公司属光学行业，是经中国科技部认证的国家级重点高新技术企业，也是中国光学行业第一家上市公司，主要从事光学镜头、照相器材、望远镜、钢片快门、水晶饰品、电子产品及通信设备、光学原材料、仪器零配件等产品的生产和销售。目前，公司已发展成为我国屈指可数的重点综合性光学企业之一。

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

#### **附注二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

##### **(一) 会计制度**

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

##### **(二) 会计年度**

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **（三）记帐本位币**

采用人民币为记帐本位币。

### **（四）记帐基础和计价原则**

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

### **（五）外币业务核算方法**

外币业务按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，月末外币帐户余额按月末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

### **（六）现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（七）短期投资核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### **2、短期投资跌价准备的计提**

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备，并按单项投资为基础计提跌价损失准备。

#### **3、短期投资收益的确认**

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

### **（八）坏帐核算方法**

#### **1、坏帐的确认标准**

对因债务人撤销、破产，依照法定清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

#### **2、坏帐损失的核算方法**

采用备抵法核算，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

### 3、坏帐准备的计提方法和计提比例

坏帐准备的计提范围为全部应收账款和其他应收款，内部关联往来款按 6% 的比例计提坏账准备，对已有证据表明无法收回的应收款项全额计提坏帐准备。

坏帐准备的具体计提比例如下：

应收款项帐龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6
1 - 2 年 (含 2 年)	10
2 - 3 年 (含 3 年)	20
3 年以上	35

### (九) 存货核算方法

#### 1、存货分类为

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、包装物、在产品。

#### 2、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按存货类别计提。

### (十) 长期投资核算方法

#### 1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

### 3、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十一）固定资产计价和折旧方法

### 1、固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

### 2、固定资产的分类

房屋及建筑物、机械设备、运输设备、动力及简易设备、仪器仪表、办公设备以及进口模具。

### 3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	10 ~ 35 年	4	2.74 ~ 9.60
机械设备	10 ~ 12 年	4	8.00 ~ 9.60
运输设备	12 年	4	8.00
动力及简易设备	10 ~ 12 年	4	8.00 ~ 9.60
仪器仪表	8 年	4	12.00



办公设备	5 年	4	19.20
进口模具	工作量法	4	

### 5、固定资产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

#### (十二) 在建工程核算方法

##### 1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

##### 2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

#### (十三) 无形资产核算方法

##### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本或按照投资各方确认的价值计价。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### 2、摊销方法

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

##### 3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

#### **(十四) 长期待摊费用摊销方法**

##### **1、开办费转销方法**

在开始生产经营的当月一次计入损益。

##### **2、其他长期待摊费用摊销方法**

在受益期内平均摊销，其中：模具费按产品产量平均摊销。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

##### **2、借款费用资本化期间**

按季度计算借款费用资本化金额。

##### **3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法**

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

#### **(十六) 收入确认原则**

##### **1、销售商品**

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

##### **2、提供劳务：**

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

##### **3、让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

**(十七) 所得税的会计处理方法**

采用应付税款法。

**(十八) 合并会计报表的编制方法**

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

**附注三、税项**

**(一) 公司主要税种和税率为**

税 种	税率（%）	备 注
增值税	17	增值税应纳税额
营业税	5	应税营业额
所得税	33	应纳税所得额
城建税	7	应税营业额、增值税额和消费税额

**(二) 税负减免**

根据广东省中山市国家税务局“中山国税函[2003]220号”批复，子公司凤凰光学（广东）有限公司自2003年起至2004年底止免征企业所得税，自2005年起至2007年底止减半征收企业所得税。

**四、控股子公司及合营企业**

**(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（金额单位：人民币）**

被投资单位全称	经营范围	注册资本	公司投资额	本公司持股比例			是否合并报表	是否权益法核算
				直接持	间接持	实际持		
				股比例	股比例	股比例		
				(%)	(%)	(%)		
上海凤凰光学销售有限公司	销售照相机、望远镜、光学仪器	1,000 万元	1,960 万元	76		76	是	是
凤凰光学（广东）有限公司	生产经营数字照相机及其关键件	2,500 万元	1,500 万元	60		60	是	是
上海凤凰光学仪器有限公司	光学仪器照相器材的生产和销售	1,000 万元	1,000 万元		100	100	是	是
上海凤凰光电有限公司	开发制造各类多媒体显示装置、	2,000 万元	750 万元	75		75	是	是

	正投影、背投影光学引擎及配件等	(首期 1,000 万元)						
江西东和光学有限公司	生产和销售望远镜及其零配件	120 万元	60 万元	50		50	是	是
上海青浦凤凰光学有限公司	销售照相机、望远镜、光学仪器	900 万元	810 万元	90		90	是	是
上海凤凰隆源塑胶有限公司	生产光电器件、激光打印机及扫描仪等电脑外围设备、精密注塑件, 模具设计及制作	美元 48 万元	250 万元		75	75	是	是
南昌凤凰数码科技有限公司	生产、销售数码照相机等	3,000 万元	1,800 万元	60		60	是	是
南昌凤凰 - 潘福莱专业照相机有限公司	生产、销售专业照相机及配件等	美元 20 万元	84.60 万元	51		51	是	是
江西凤凰软件有限公司	电子软件生产、销售	200 万元	160 万元	80	20	100	是	是
西安凤凰光学有限责任公司	销售凤凰系列产品包括照相机、显微镜、水准仪、望远镜等	100 万元	20 万元	20	80	100	是	是
广东索普数码科技有限公司	数码技术的开发, 销售计算机软、硬件	1,000 万元	900 万元	90		90	是	是
凤凰光学(上海)有限公司	开发生产数字照相机及关键件, 光电开关, 光电子器材	11,000 万元	5225 万元	47.5		47.5	是	是*
江西凤凰富士能光学有限公司	开发、制造手机镜片, 各类光学镜片、镜头, 光学零部件冷加工及镀膜等相关配套产品的生产及销售。	6000 万元	4200 万元	70.00		70.00	是	是

\*本公司通过与凤凰光学(上海)有限公司的其他投资者之间的协议, 持有该公司半数以上的表决权。

## (二) 本年度合并报表范围的变更情况

与上年相比本期新增合并单位 1 家, 为投资新设的江西凤凰富士能光学有限公司。

附注五、合并会计报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初数的均为期末数)

### (一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	---	---	725,760.83	---	---	752,277.66
其中: 港币	6,226.28	1.0637	6,622.89	5,266.40	1.0637	5,601.87
美元	---	---	---	4,330.00	8.2765	35,837.25
欧元	---	---	---	251.90	11.2627	2,837.07
马来元	---	---	---	75.00	2.20	165.00
银行存款	---	---	146,771,355.08	---	---	126,469,398.34
其中: 美元	1,127,424.13	8.2765	9,328,470.95	1,271,377.41	8.2765	10,522,555.13
港币	39,769.74	1.0637	42,155.95	10,120.27	1.0637	10,764.93
日元	94,832,809.09	0.075149	7,126,590.77	11,375,182.00	0.079701	906,613.38
其他货币资金	---	---	1457.92	---	---	1,506.20
其中: 美元	53.96	8.2765	446.61	54.02	8.2765	447.10
欧元	6.55	9.9805	65.37	4.52	11.2627	50.90
日元	---	---	---	3.90	0.079701	0.31
英镑	63.35	14.9320	945.94	63.27	15.9310	1,007.95
合计	---	---	147,498,573.83	---	---	127,223,182.20

**(二) 短期投资和短期投资跌价准备**

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
开放式基金投资	650,000.00	43,025.23	1,500,000.00	28,416.50

**(三) 应收票据**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	332,500.00	105,115.69

**(四) 应收帐款**

**1、帐龄分析**

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额 比例(%)	坏帐准备	坏帐准备	帐面余额	占总额 比例(%)	坏帐准备	坏帐准备
			计提比例(%)				计提比例(%)	
1 年以内	85,973,995.03	95.08	6	5,158,439.70	80,213,898.75	94.23	6	5,502,901.95
1 - 2 年	1,244,717.20	1.38	10	124,471.72	1,726,439.11	2.03	10	172,590.69
2 - 3 年	694,711.91	0.77	20	138,942.38	1,289,435.84	1.51	20	286,176.24
3 年以上	2,509,919.62	2.77	35	1,690,999.68	1,896,999.48	2.23	35	1,395,798.74
合 计	90,423,343.76	100.00		7,112,853.48	85,126,773.18	100.00		7,357,467.62

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 47,880,479.03 元，占应收帐款总金额的 52.95%。

3、期末应收帐款全额计提特殊坏帐准备的金额为人民币 1,250,042.78 元。

4、期末应收帐款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款有 1,450,160.12 元，详见附注七披露。

**(五) 其他应收款**

**1、帐龄分析**

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额 比例(%)	坏帐准备	坏帐准备	帐面余额	占总额 比例(%)	坏帐准备	坏帐准备
			计提比例(%)				计提比例(%)	
1 年以内	9,228,348.26	81.94	6.00	553,700.92	18,676,580.98	86.84	6.00	1,094,634.37
1 - 2 年	926,999.90	8.23	10.00	92,699.99	1,017,201.18	4.73	10.00	102,429.12
2 - 3 年	36,811.50	0.33	20.00	7,362.30	418,469.61	1.94	20.00	330,529.99
3 年以上	1,069,582.70	9.49	35.00	870,256.00	1,394,727.83	6.49	35.00	774,475.42
合 计	11,261,742.36	100.00		1,524,019.21	21,506,979.60	100.00		2,302,068.90

1、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 5,924,993.51 元，占其他应收款总金额的比例为 52.61%。

2、本期没有核销无法收回的其他应收款。

3、期末金额较大的其他应收款

欠款人名称	金 额	性质或内容
凤凰光学控股有限公司	2,230,019.05	往来款
深圳凤凰良机电子有限公司	1,718,332.40	往来款

5、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额为 2,230,019.05 元，详见附注七披露。

### （六）预付帐款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1 年以内	21,569,520.02	97.72	12,038,076.50	88.76
1 - 2 年	233,614.71	1.06	1,474,178.95	10.87
2 - 3 年	269,419.99	1.22	50,000.00	0.37
3 年以上			110.00	0.00
合 计	22,072,554.72	100.00	13,562,365.45	100.00

2、期末预付帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末预付帐款中金额较大的

收款人名称	金 额	性质或内容
江西凤凰光学进出口有限公司	4,394,658.61	货款
中山市金箭工贸有限公司	4,071,542.17	租金
广东佳联贸易发展有限公司	3,664,400.00	货款

### （七）存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	33,790,766.57	627,882.33	37,583,679.57	585,093.94
低值易耗品	681,072.96		1,874,076.87	---
库存商品	120,856,322.73	7,999,501.40	113,189,938.57	7,782,495.11
在产品	16,765,433.07	1,023,189.65	15,303,128.15	1,036,672.31
自制半成品	3,350,604.94	490,689.21	4,035,752.73	691,563.16
包装物	---	---	---	---
合 计	175,444,200.27	10,141,262.59	171,986,575.89	10,095,824.52

存货取得方式为外购、自产和委托加工，期末数中没有作为债务担保的存货。

**(八) 待摊费用**

类别	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	200,261.01	475,209.20	按受益期分摊
工具模具	2,759,505.08	542,735.05	按受益期分摊
审计费用	230,000.02	0.00	按受益期分摊
其他	777,149.36	185,314.69	按受益期分摊
合计	3,966,915.47	1,203,258.94	

**(九) 长期投资**

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	85,489,608.67	3,059,763.85	85,489,608.67	3,059,763.85

**1、长期股权投资**

**(1) 成本法核算的股权投资**

被投资单位名称	投资期限 (年)	占被投资单位 注册资本比例(%)	期初余额	本期投资增减额	期末帐面余额
江西大厦股份有限公司	未约定	10.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
江西三清之旅有限公司	20年	20.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
江西商报文化传播有限责任公司	15年	14.00	3,080,000.00	---	3,080,000.00
深圳凤凰良机电子有限公司	50年	49.00	3,072,509.73		3,072,509.73
上海凤凰数码科技有限公司	20年	35.00	6,300,000.00		6,300,000.00
合计			62,452,509.73		62,452,509.73

**(2) 权益法核算的对联营企业股权投资**

投资单位名称	投资 期限 (年)	占被投资 单位注册 资本比例	期初余额	期年权益增减额						期末余额		
				本期 合计	其中：					初始投资	累计增减	合计
					投资 成本	确认 收益	股权投 资准备	差额 摊销	分得 利润			
广东联合光学 仪器有限公司	11年	22.85	10,775,381.42			---	---		7,773,346.49	3,002,034.93	10,775,381.42	
深圳市凤凰在 线通数码科技 有限公司	未约定	41.00	12,261,717.52	---	---	---	---	---	12,300,000.00	-38,282.48	12,261,717.52	
小计			23,037,098.94						20,073,346.49	2,963,752.45	23,037,098.94	

**2、长期投资减值准备**

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市凤凰在线通数码科技 有限公司	3,059,763.85	---	---	3,059,763.85

**(十) 固定资产原价及累计折旧**

**1、固定资产原价**

类 别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	131,709,344.93	1,705,000.00	25,975,641.41	107,438,703.52
机械设备	329,975,499.82	2,204,335.36	1,154,043.55	331,025,791.63
运输设备	7,066,433.80	213,600.00	598,954.00	6,681,079.80
动力及简易设备	42,266,666.32	34,331,994.44	797,497.37	75,801,163.39
仪器仪表	21,797,616.40	-347,120.43	251,746.14	21,198,749.83
办公设备	11,208,784.66	643,930.43	506,016.75	11,346,698.34
进口模具	<u>7,823,233.00</u>	<u>1,071,133.94</u>	---	<u>8,894,366.94</u>
合 计	<u>551,847,578.93</u>	<u>39,822,873.74</u>	<u>29,283,899.22</u>	<u>562,386,553.45</u>

期末抵押或担保的固定资产帐面价值为人民币 90,621,337.04 元，详见附注九、

**(五) 披露。**

**2、累计折旧**

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,518,186.82	1,891,959.39	48,321.56	17,361,824.65
机械设备	78,197,019.89	12,279,378.83	796,248.35	89,680,150.37
运输设备	1,702,230.73	289,223.26	272,387.75	1,719,066.24
动力及简易设备	6,317,998.33	3,519,003.69	64,269.84	9,772,732.18
仪器仪表	6,847,159.43	732,391.40	198,639.56	7,380,911.27
办公设备	7,228,727.74	875,063.70	517,565.63	7,586,225.81
进口模具	<u>6,537,975.90</u>	<u>18,127.41</u>	---	<u>6,556,103.31</u>
合 计	<u>122,349,298.84</u>	<u>19,605,147.68</u>	<u>1,897,432.69</u>	<u>140,057,013.83</u>

**3、固定资产减值准备**

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
进口模具	1,062,726.70		---	1,062,726.70

**4、已提足折旧仍继续使用的固定资产**

类 别	帐面原值
房屋及建筑物	---
机械设备	15,131,787.24
运输设备	82,825.00
动力及简易设备	1,174,390.00
仪器仪表	2,504,951.60



办公设备	973,683.00
进口模具	7,823,233.00
其他设备	<u>17,319.00</u>
合 计	<u>27,708,188.84</u>

**(十一) 在建工程**

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	占预算比例(%)
				转入固定 资产	其他 减少			
200 万只镜头项目	---	1,489,973.27		125,000.00	---	1,364,973.27	自筹 资金	97
上海嘉定光学加工基地一期工程	4500 万元	---	8,567,425.80	---	---	8,567,425.80	自筹 资金	100
180 万只数码变焦光学镜头技改项目	2964 万元	585,000.00	---	585,000.00	---	---	自筹 资金	---
项目论证		---	180,224.00		---	180,224.00	自筹 资金	---
数字光学仪器技术改造项目(国债专项)	6300 万元	<u>222,150.24</u>	<u>1,270,000.00</u>	<u>222,150.24</u>	---	<u>1,270,000.00</u>	自筹 资金	---
合 计		<u>2,297,123.51</u>	<u>10,017,649.80</u>	<u>932,150.24</u>	---	<u>11,382,623.07</u>		

期末无在建工程减值情况。

**(十二) 无形资产**

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期末数	剩余摊销年限(年)
土地使用权	购入	9,256,594.68	7,028,016.64	1,748,744.68	108,567.41	588,400.77	---	8,668,193.91	17.5-49
专有技术	投资	2,500,000.00	2,125,000.00	---	125,000.00	500,000.00	---	2,000,000.00	8
电脑软件	购入	<u>2,083,740.56</u>	<u>797,507.67</u>		<u>117,638.81</u>	<u>1,403,871.70</u>	---	<u>679,868.86</u>	1-3
合 计		<u>13,840,335.24</u>	<u>9,950,524.31</u>	<u>1,748,744.68</u>	<u>351,206.22</u>	<u>2,492,272.47</u>	---	<u>11,348,062.77</u>	

期末无无形资产减值情况。

**(十三) 长期待摊费用**

类别	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
模具费	2,408,133.25	82,841.48	52,854.44	---	2,438,120.29
装修费	712,438.92	---	79,589.70	---	632,849.22
其他	<u>772,618.98</u>	<u>1,385,117.48</u>	<u>80,417.11</u>	---	<u>2,077,319.35</u>
合计	<u>3,893,191.15</u>	<u>1,467,958.96</u>	<u>212,861.25</u>	---	<u>5,148,288.86</u>

**(十四) 短期借款**

借款类别	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	44,731,608.06	40,000,000.00
保证借款	<u>90,000,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>
合 计	<u>154,731,608.06</u>	<u>122,000,000.00</u>

**(十五) 应付帐款**

期末数	期初数
57,366,819.80	60,738,225.85

期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项金额为 5,650,060.79 元，详见附注七披露。

**(十六) 预收帐款**

期末数	期初数
11,721,345.24	9,563,278.55

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款项。

**(十七) 应付股利**

投资者	期末数	期初数
子公司股东	231,160.10	7,364,175.83

**(十八) 应交税金**

税 种	期末数	期初数
增值税	-2,452,653.79	-1,948,881.89
营业税	26,014.93	31,510.07
城建税	31,382.60	25,564.15
企业所得税	367,954.31	1,913,165.18
其他	<u>41,115.66</u>	<u>64,079.07</u>
合 计	<u>-1,986,186.29</u>	<u>85,436.58</u>

**(十九) 其他应付款**

期末数	期初数
11,792,333.61	11,390,814.03

1、期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款金额为 895,284.92 元，详见附注七披露。

2、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金额	未偿还原因	帐龄
深圳市凤凰在线通数码科技有限公司	1,200,000.00	往来款	1 年以下

**(二十) 预提费用**

类别	期末数	期初数	结存原因
利息	276,096.48	---	未支付
代理费	871,599.63	1,572,686.56	未支付
加工费	2,644,125.22	434,739.23	未支付
租赁费	222,794.00	261,730.48	未支付
其他	952,223.44	1,022,917.31	未支付
合计	<u>4,966,838.77</u>	<u>3,292,073.58</u>	

**(二十一) 一年内到期的长期借款**

借款条件	期末数	期初数
保证借款	---	23,700,000.00

**(二十二) 长期借款**

借款条件	期末数	期初数
保证借款	131,500,000.00	131,500,000.00

**(二十三) 股本**

	期末数	比例(%)	期初数	比例(%)
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份	130,022,256.00	54.75	130,022,256.00	54.75
其中：国家持有股份	---	---	---	---
其中：国有股	---	---	---	---
国有法人股	---	---	---	---
境内法人持有股份	130,022,256.00	54.75	130,022,256.00	54.75
(2) 募集法人股份				
(3) 内部职工股	---	---	---	---
(4) 优先股或其他	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---
未上市流通股份合计	<u>130,022,256.00</u>	<u>54.75</u>	<u>130,022,256.00</u>	<u>54.75</u>
2、已上市流通股份				
人民币普通股	107,450,200.00	45.25	107,450,200.00	45.25

境内上市的外资股	---	---	---	---
已上市流通股份合计	107,450,200.00	45.25	107,450,200.00	45.25
3、股份总数	237,472,456.00	100.00	237,472,456.00	100.00

**(二十四) 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,002,252.68	---	---	88,002,252.68
股权投资准备	191,177.00			191,177.00
其他	22,173,425.85			22,173,425.85
合 计	110,366,855.53			110,366,855.53

**(二十五) 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,962,259.23	---	---	33,962,259.23
公益金	28,585,643.01	---	---	28,585,643.01
合 计	62,547,902.24	---	---	62,547,902.24

**(二十六) 未分配利润**

项 目	金 额
期初未分配利润	71,650,327.56
加：本期净利润	9,540,809.96
期末未分配利润	81,191,137.52

**(二十七) 主营业务收入、主营业务成本**

**1、分地区报表**

	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内：	107,489,215.55	226,636,210.77	93,031,855.68	201,148,116.96	14,457,359.87	25,488,093.81
国外：	125,256,300.17	130,908,958.63	89,601,577.19	100,766,107.27	35,654,722.98	30,142,851.36
小计	232,745,515.72	357,545,169.40	182,633,432.87	301,914,224.23	50,112,082.85	55,630,945.17
减：公司内各地区分部间互相抵减	28,168,057.69	51,137,538.52	28,168,057.69	50,996,764.46	---	140,774.06
合计	204,577,458.03	306,407,630.88	154,465,375.18	250,917,459.77	50,112,082.85	55,490,171.11

## 2、分行业报表

	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
母公司工业	76,239,199.88	78,702,701.36	60,283,939.66	60,283,939.66	15,955,260.22	15,971,946.42
子公司工业	110,775,772.27	153,921,881.26	80,172,710.36	121,306,332.33	30,603,061.91	32,615,548.93
子公司商业	45,730,543.57	124,920,586.78	42,176,782.85	117,877,136.96	3,553,760.72	7,043,449.82
小计	232,745,515.72	357,545,169.40	182,633,432.87	301,914,224.23	50,112,082.85	55,630,945.17
减：公司内各行业间互相抵减	28,168,057.69	51,137,538.52	28,168,057.69	50,996,764.46	---	140,774.06
合计	204,577,458.03	306,407,630.88	154,465,375.18	250,917,459.77	50,112,082.85	55,490,171.11

## 3、2005 年 1-6 月分业务项目报表

主营业务项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利
照相器材	82,802,451.24	74,277,316.92	8,525,134.32
光学加工	128,185,838.15	87,870,810.74	40,315,027.41
钢材	14,457,918.62	14,258,592.80	199,325.82
其它产品	7,299,307.71	6,226,712.41	1,072,595.30
小计	232,745,515.72	182,633,432.87	50,112,082.85
减：公司内各行业间互相抵减	28,168,057.69	28,168,057.69	---
合计	204,577,458.03	154,465,375.18	50,112,082.85

公司向前五名客户销售总额为 72,733,739.79 元，占公司本期全部主营业务收入的 35.57 %。

### (二十八) 财务费用

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息净支出	5,879,199.04	6,602,488.04
汇兑损失	573,966.33	48,330.13
减：汇兑收益	6,306.64	16,082.95
其他	61,676.05	61,769.66
合计	6,508,534.78	6,696,504.88

### (二十九) 投资收益

#### 1、本期发生数：

类别	基金投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	投资跌价准备	股权转让处置收益	合计
短期投资	24,035.50		---	14,608.73	---	9,426.77
长期股权投资	---	---	---	---	---	---
合计	24,035.50	---	---	14,608.73	---	9,426.77

**2、上年同期发生数**

类别	股票投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让处置收益	合计
短期投资	36,155.00	---	---	---	---	36,155.00
长期股权投资	---	---	3,857,988.98	---	---	3,857,988.98
合计	36,155.00	---	3,857,988.98	---	---	3,894,143.98

**(三十) 补贴收入**

	本期数	上年同期数
增值税等退税	622,177.00	765,563.69

**(三十一) 收到的其他与经营活动有关的现金 7,233,611.23 元**

其中主要为：

项目	金额
利息收入	766,478.55
增值税退税等	622,177.00

**(三十二) 支付的其他与经营活动有关的现金 24,573,357.34 元**

其中主要为：

项目	金额
营业费用	7,752,574.07
管理费用	14,904,478.41

**附注六、母公司会计报表主要项目注释：**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数)

**(一) 应收账款**

帐龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例(%)	坏帐准备	坏帐准备	帐面余额	占总额比例(%)	坏帐准备	坏帐准备
			计提比例(%)				计提比例(%)	
1 年以内	39,241,974.49	97.09	6	2,354,518.48	49,698,264.31	96.23	6	3,670,226.17
1 - 2 年	178,872.94	0.44	10	17,887.29	366,057.77	0.71	10	36,605.78
2 - 3 年	289,321.05	0.72	20	57,864.21	623,011.92	1.21	20	152,891.46
3 年以上	706,839.73	1.75	35	490,481.47	957,073.66	1.85	35	338,337.69
合计	40,417,008.21	100.00		2,920,751.45	51,644,407.66	100.00		4,198,061.10

期末应收账款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款金额 120,360.20 元。

## (二) 其他应收款

### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额 比例	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备	帐面余额	占总额 比例	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备
1 年以内	105,348,039.82	96.17	6	6,320,882.39	87,037,495.18	83.75	6	5,220,962.50
1-2 年	698,976.97	1.06	10	69,897.70	8,342,950.64	8.03	10	507,445.84
2-3 年	---	0.00	20	0.00	530,871.27	0.51	20	148,632.61
3 年以上	312,709.76	2.77	35	182,701.48	8,018,129.74	7.71	35	649,759.54
合计	106,359,726.55	100.00		6,573,481.57	103,929,446.83	100.00		6,526,800.49

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 93,118,174.80 元，占其他应收款总金额的比例为 87.55%。

3、金额较大或帐龄较长的其他应收款不计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例为 5% 及以下的款项无。

### 4、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海凤凰光学仪器有限公司	59,495,664.01	往来款
上海凤凰隆源塑胶有限公司	15,658,622.56	往来款
凤凰光学(广东)有限公司	11,048,715.97	往来款

5、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额 2,230,019.05 元。

## (三) 长期投资

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	261,604,904.13	3,059,763.85	199,979,570.76	3,059,763.85

### 1、成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末帐面余额
江西大厦股份有限公司	未约定	10.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
江西三清之旅有限公司	20 年	20.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
深圳凤凰良机电子有限公司	50 年	49.00	3,072,509.73	---	3,072,509.73
上海凤凰数码科技有限公司	20 年	35.00	6,300,000.00	---	6,300,000.00
合 计			59,372,509.73	---	59,372,509.73

2、权益法核算的对子公司股权投资

投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计	其中			初始投资	累计增减	合计		
					投资成本	确认收益	投资准备				差额摊销	分得利润
上海凤凰光学销售有限公司	10年	76	31,520,257.93	-1,688,641.76	-1,688,641.76				19,600,000.00	10,231,616.17	29,831,616.17	
江西东和光学有限公司	10年	50	0	-	0.00				600,000.00	-600,000.00	0.00	
上海青浦凤凰光学有限公司	20年	90	4,422,760.82	444,179.46	-444,179.46				8,100,000.00	-4,121,418.64	3,978,581.36	
南昌凤凰数码科技有限公司	20年	60	7,918,874.35	1,290,970.79	-1,290,970.79				18,000,000.00	11,372,096.44	6,627,903.56	
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	20年	51	324,944.64	-8,886.98	-8886.98				846,000.00	-529,942.34	316,057.66	
西安凤凰光学有限责任公司	未约定	100	135,314.05	-4,699.47	-4,699.47				200,000.00	-69,385.42	130,614.58	
江西凤凰软件有限公司	10年	100	2,191,763.19	241,605.48	241605.48				1,600,000.00	833,368.67	2,433,368.67	
广东索普数码科技有限公司	20年	90	7,600,901.84	-90,405.98	-90,405.98				9,000,000.00	-1,489,504.14	7,510,495.86	
凤凰光学(广东)有限公司	15年	60	20,401,258.91	8,430,059.10	8,430,059.10				15,000,000.00	13,831,318.01	28,831,318.01	
上海凤凰光电有限公司	20年	75	6,132,981.32	362,361.54	-362,361.54				7,500,000.00	-1,729,380.22	5,770,619.78	
凤凰光学(上海)有限公司	20年	47.5	36,920,905.04	12,091,186.40	14,250,000.00	-2,158,813.60			52,250,000.00	-3,237,908.56	49,012,091.44	
江西凤凰富士能光学有限公司	10年	70	0.00	44,752,628.37	42,000,000.00	2,752,628.37			42,000,000.00	2,752,628.37	44,752,628.37	
小计			117,569,962.09	61,625,333.37	56,250,000.00	5,375,333.37			174,696,000.00	4,499,295.46	179,195,295.46	



3、权益法核算的对联营企业股权投资

投资单位名称	投资期限 (年)	占被投资单位 注册资 本比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期 合计	其中：					初始投资	累计增减	合计
					投资 成本	确认 收益	股权投 资准备	差额摊 销	分得 利润			
广东联合光学仪器有限公司	11 年	22.85	10,775,381.42	---	---	---	---	---	---	7,773,346.49	3,002,034.93	10,775,381.42
深圳市凤凰在线通数码科技有限公司	未约定	41.00	12,261,717.52	---	---	---	---	---	---	12,300,000.00	-38,282.48	12,261,717.52
小 计			23,037,098.94	---	---	---	---	---	---	20,073,346.49	2,963,752.45	23,037,098.94

4、长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市凤凰在线通数码科技有限公司	3,059,763.85	---	---	3,059,763.85

(四) 投资收益

1、本期发生数

类 别	基金投资收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	计提减值 准备	股权转让 收 益	合 计
短期投资	24,035.50		---	---	14,608.73	---	9,426.77
长期股权投资	---	---	---	5,375,333.37	---	---	5,375,333.37
合 计	24,035.50	---	---	5,375,333.37	14,608.73	---	5,384,760.14

2、上年同期发生数

类别	基金投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	计提减值 准备	股权转让 收 益	合 计
短期投资	36,155.00	----	---			---	36,155.00
长期股权投资	---	---	---	15,904,333.65	---	---	15,904,333.65
合计	36,155.00	---	---	15,904,333.65	---	---	15,940,488.65

3、投资收益汇回无重大限制。

附注七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
凤凰光学控股有限公司	江西上饶光学路	光电子信息产品的研制、开发、销售及服务	母公司	有限责任公司	刘林春

(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海凤凰光学销售有限公司	上海市中山北路 864 号 1101 ~ 1103 室	销售照相机和望远镜	子公司	有限责任公司	任捷
凤凰光学(广东)有限公司	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区集中新建区	生产经营数字照相机及其关键件	子公司	中外合资企业	缪建新
上海凤凰光学仪器有限公司	上海市嘉定工业区叶城路 925 号 20 号厂房	光学仪器照相器材电子元件通信设备等生产和销售	子公司	有限责任公司	孙志云
上海凤凰光电有限公司	上海市江场西路 395 号三号楼 A 座	开发制造各类多媒体显示装置	子公司	中外合资企业	王熙晏
江西东和光学有限公司	江西上饶光学路 1 号	望远镜的生产和销售	子公司	中外合资企业	田村丰弘
上海青浦凤凰光学有限公司	上海市青浦北青路 5 号	销售照相机	子公司	有限责任公司	王朝松
上海凤凰隆源塑胶有限公司	上海市嘉定工业园区北区 6 号地块	生产光电器件、激光打印机及扫描仪等电脑外围设备、精密注塑件, 模具设计及制作	子公司	中外合资企业	唐文明
南昌凤凰数码科技有限公司	南昌高新开发区火炬大街 618 号	生产和销售照相机	子公司	中外合资企业	任捷
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	南昌高新开发区火炬大街 618 号	销售专业照相机	子公司	中外合资企业	顾鸣芳
江西凤凰软件有限公司	南昌高新开发区火炬大街 618 号	电子软件生产、销售	子公司	有限责任公司	任捷
西安凤凰光学有限责任公司	西安端旅门 46 号云龙大厦 3 号楼 7 楼 H1 号	销售凤凰系列产品	子公司	有限责任公司	汪继元
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	深圳市福田区车公庙工业区 210 栋 8 楼 F 座	生产索普卡网络电脑; 国内商业和物资供销业	子公司	有限责任公司	任捷
广东索普数码科技有限公司	广州市天河区天河北路 698 号光大银行大厦 13 楼 C1 房	数码技术的开发、计算机软硬件的销售	子公司	有限责任公司	任捷
凤凰光学(上海)有限公司	上海市嘉定工业园区北区 6 号地块	开发生产数字照相机及相关键件, 光电开关, 光电子器材	子公司	有限责任公司	缪建新
江西凤凰富士能光学有限公司	江西上饶光学路 1 号	开发、制造手机镜片, 各类光学镜片、镜头, 光学零部件冷加工及镀膜等相关配套产品的生产及销售	子公司	中外合资企业	缪建新

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
凤凰光学控股有限公司	197,177,000.00	---	---	197,177,000.00
上海凤凰光学销售有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00

凤凰光学(广东)有限公司	25,000,000.00	---	---	25,000,000.00
上海凤凰光学仪器有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
上海凤凰光电有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
江西东和光学有限公司	1,200,000.00	---	---	1,200,000.00
上海青浦凤凰光学有限公司	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
上海凤凰隆源塑胶有限公司	美元 480,000.00	---	---	美元 480,000.00
南昌凤凰数码科技有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	美元 200,000.00	---	---	美元 200,000.00
江西凤凰软件有限公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
西安凤凰光学有限责任公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
广东索普数码科技有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
凤凰光学(上海)有限公司	80,000,000.00	30,000,000.00	---	110,000,000.00
江西凤凰富士能光学有限公司	---	60,000,000.00	---	60,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
凤凰光学控股有限公司	130,022,256 股	54.75	---	---	---	---	130,022,256 股	54.75
上海凤凰光学销售有限公司	19,600,000.00	76.00	---	---	---	---	19,600,000.00	76.00
凤凰光学(广东)有限公司	15,000,000.00	75.00	---	---	---	---	15,000,000.00	60.00
上海凤凰光学仪器有限公司	10,000,000.00	100.00	---	---	---	---	10,000,000.00	100.00
上海凤凰光电有限公司	7,500,000.00	75.00	---	---	---	---	7,500,000.00	75.00
江西东和光学有限公司	600,000.00	50.00	---	---	---	---	600,000.00	50.00
上海青浦凤凰光学有限公司	9,000,000.00	90.00	---	---	---	---	9,000,000.00	90.00
上海凤凰隆源塑胶有限公司*	2,500,000.00	75.00	---	---	---	---	2,500,000.00	75.00
南昌凤凰数码科技有限公司	18,000,000.00	60.00	---	---	---	---	18,000,000.00	60.00
南昌凤凰-潘福莱专业照相机有限公司	846,000.00	51.00	---	---	---	---	846,000.00	51.00
江西凤凰软件有限公司	1,600,000.00	80.00	---	---	---	---	1,600,000.00	80.00
西安凤凰光学有限责任公司**	200,000.00	20.00	---	---	---	---	200,000.00	20.00
深圳凤凰在线通数码科技有限公司	12,300,000.00	41.00	---	---	---	---	12,300,000.00	41.00
广东索普数码科技有限公司	9,000,000.00	90.00	---	---	---	---	9,000,000.00	90.00

凤凰光学(上海)有限公司	38,000,000.00	47.50	14,250,000.00	---	---	---	52,250,000.00	47.50
江西凤凰富士能光学有限公司			42,000,000.00	70.00			42,000,000.00	70.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
江西凤凰光学进出口有限公司	同受母公司控制
深圳凤凰良机电子有限公司	联营企业
广东联合光学仪器有限公司	联营企业
江西大厦股份有限公司	联营企业
江西三清之旅有限公司	联营企业
上海凤凰数码科技有限公司	联营企业

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

类别	企业名称	本期金额	上年同期金额
采购材料	凤凰光学控股有限公司	7,620,765.62	8,170,890.91
接受劳务	凤凰光学控股有限公司	1,672,834.52	2,361,086.50
合计		9,293,600.14	10,531,977.41

(2) 采购价格的确定依据：市场价。

3、关联方销售货物：

企业名称	本期度金额	上年同期金额
凤凰光学控股有限公司	648,138.65	1,133,307.30

4、代理进、出口货物

根据代理进、出口协议，公司 2005 年 1-6 月通过关联方江西凤凰光学进出口有限公司代理进口货物 9,689,829.12 元，2004 年同期为 4,768,039.76 元；2005 年度 1-6 月代理出口货物 81,749,702.29 元，2004 年同期为 49,977,211.80 元；2005 年 1-6 月代理进口固定资产 1,200,000.00 元，2004 年同期为 34,087,815.00 元。

5、关联方应收应付款项余额：

项 目	金额		占全部应收(付)款项余额的比重 (%)	
	本期末	上年末	本期末	上年末
应收帐款：				

凤凰光学控股有限公司	1,450,160.12	1,342,999.92	1.60	1.58
江西凤凰光学进出口有限公司	11,079,906.90	6,426,967.14	12.25	7.55
<b>应付帐款:</b>				
凤凰光学控股有限公司	5,650,060.79	7,760,617.48	9.85	12.78
江西凤凰光学进出口有限公司	127,975.32	1,041,463.51	1.09	1.71
<b>预付帐款:</b>				
江西凤凰光学进出口有限公司	4,394,658.61	3,063,164.79	19.91	22.59

6、公司与关联方其他应收款、其他应付款余额：

项 目	金 额		占全部应收(付)款项余额的比重 (%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
<b>其他应收款:</b>				
凤凰光学控股有限公司	2,230,019.05	3,187,803.28	19.80	14.82
江西凤凰光学进出口有限公司	618,344.00	360,916.14	5.49	1.68
深圳凤凰良机电子有限公司	1,718,332.40	2,697,847.40	15.26	12.54
<b>其他应付款:</b>				
凤凰光学控股有限公司	895,284.92	669,846.71	7.59	5.88
江西凤凰光学进出口有限公司	133,015.75	659,023.98	1.13	5.79

其他关联方交易事项：

(1) 租赁和许可协议

根据公司与凤凰光学控股有限公司以及凤凰光学集团有限公司签订的土地使用权租赁和商标使用许可协议，2005年1-6月已支付土地使用费370,000.00元和商标使用费300,000.00元。

(2) 关联方为公司担保事项

公司名称	担保人	担保金额	形成原因
凤凰光学股份有限公司	凤凰光学控股有限公司	137,500,000.00	银行贷款
凤凰光学股份有限公司	凤凰光学仪器集团有限公司	44,000,000.00	银行贷款

附注八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

(二) 截至2005年06月30日止公司为关联方提供债务担保形成的或有负债：为上海凤凰光学仪器有限公司4,000万元银行长期借款提供担保；为其他单位提供债务担保形成的或有负债：无。

附注九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项详见附注八。

- (二) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- (三) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。
- (四) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。
- (五) 其他重大财务承诺事项

**抵押资产情况：**

公司的子公司南昌凤凰数码科技有限公司以帐面原值为 28,525,411.88 元的房屋建筑物作为抵押物向银行借款 1973 万元；子公司凤凰（上海）有限公司以帐面原值为 62,095,925.16 元的机器设备作为抵押物向银行借款 2,500 万元。

**附注十、资产负债表日后事项**

无。

**附注十一、其他事项说明**

- (一) 非货币性交易：无。
- (二) 债务重组：无。
- (三) 资产置换：无。
- (四) 委托理财：无。
- (五) 其他需要披露的重要事项：无。

**附注十二、本年度非经常性损益列示如下：（收益 +、损失 -）**

项 目	金 额
(一) 以前年度计提的资产减值准备转回	1,009,147.92
(二) 各种形式的政府补贴	316,812.53
(三) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	16,103.79
(四) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	<u>431,824.59</u>
合 计	<u><u>1,773,888.82</u></u>

注：上列数据已将所得税影响额剔除，并已扣除少数股东收益因素

**附注十三、财务报表的批准报出**

本会计报表业经公司第三届董事会第十次会议于 2005 年 8 月 10 日批准报出。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程。

以上备查文件均完整置于公司董事会办公室。

董事长：王熙晏

凤凰光学股份有限公司

2005 年 8 月 12 日