

凤凰股份有限公司

600679

2005 年半年度报告



二 00 五年八月十日

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	5
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)	11
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、本半年度报告经公司四届十五次董事会、公司四届六次监事会审议通过。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人陈国强，主管会计工作负责人董文健，会计主管人员贺沛玲声明：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：凤凰股份有限公司

公司英文名称：PHOENIX CO., LTD.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：凤凰股份

公司 A 股代码：600679

公司 B 股上市交易所：上海证券交易所

公司 B 股简称：凤凰 B 股

公司 B 股代码：900916

3、公司注册地址：中国上海市宝山区杨泰路 189 号

公司办公地址：中国上海市控江路 1690 号

邮政编码：200092

公司国际互联网网址：<http://www.phoenix.com.cn>

公司电子信箱：master@phoenix.com.cn

4、公司法定代表人：陈国强

5、公司董事会秘书：李玉龙

电话：021 - 65021787 021 - 65020908-4002

传真：021 - 65021615

E-mail：lyl@phoenix.com.cn

联系地址：中国上海市控江路 1690 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《香港商报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(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

主要会计数据	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	1,557,720,440.26	1,790,123,320.07	-12.9825
流动负债	933,346,609.32	1,142,077,518.56	-18.2764
总资产	2,059,117,802.98	2,257,554,516.82	-8.7899
股东权益(不含少数股东权益)	881,801,188.42	879,943,177.05	0.2112
每股净资产	1.4609	1.4578	0.2126
调整后的每股净资产	1.2767	1.4101	-9.4603
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	1,858,011.37	2,323,905.41	-20.0479
扣除非经常性损益后的净利润	-3,163,945.90	2,688,285.55	-217.6938
每股收益	0.0031	0.0038	-18.4211
净资产收益率(%)	0.2107	0.2648	减少 20.4305 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	159,729,090.47	141,427,300.58	12.9408

注 1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

注:

- . 流动资产同比下降 12.98%主要系报告期内关联方偿还欠款所致。
- . 流动负债同比下降 18.27%主要系报告期减少到期贷款 1.55 亿元所致。
- . 净利润(扣除非经常性损益后的净利润)同比下降 20.05% (217.69%), 主要系主营业务毛利减少所致。
- . 每股收益减少受利润下降所致。
- . 净资产收益率减少受利润下降所致。
- . 经营活动产生的现金流量净额增加主要系关联方偿还欠款所致。

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
资产置换损益	4,583,153.55
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	120,381.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	288,597.92
所得税影响数	29,824.18
合计	5,021,957.27

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	9.4589	9.4688	0.1382	0.1382
营业利润	0.5209	0.5215	0.0076	0.0076
净利润	0.2107	0.2109	0.0031	0.0031
扣除非经常性损益后的净利润	-0.3588	-0.3592	-0.0052	-0.0052

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化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 28,141 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)
上海轻工控股(集团)公司		380,539,645	63.043	未流通	无	国有股东
上海国际信托投资公司		1,716,000	0.284	未流通	未知	法人股东
申银万国证券有限公司		1,716,000	0.284	未流通	未知	法人股东
陆汉振		1,305,274	0.216	已流通	未知	社会公众股东
蔡守德	1,185,960	1,185,960	0.196	已流通	未知	社会公众股东
上海斯必克发展总公司		1,103,388	0.183	未流通	未知	法人股东
许经源		1,070,800	0.177	已流通	未知	社会公众股东
自行车前叉厂		1,045,044	0.173	未流通	未知	法人股东
李意学	714,809	714,809	0.118	已流通	未知	社会公众股东
胡兴彬	616,882	616,882	0.102	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，存在关联关系的是国有股股东上海轻工控股（集团）公司、斯必克发展总公司。上海轻工控股（集团）公司是斯必克发展总公司的母公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系、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。

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）
陆汉振	1,305,274	B 股
蔡守德	1,185,960	B 股
许经源	1,070,800	B 股
李意学	714,809	A 股
胡兴彬	616,882	A 股
刘作成	589,300	A 股
MEESPIERSON ASIA LTDASIA LTD.	487,500	B 股
ZHENG SHAO HUI	484,628	B 股
郭怀望	472,488	B 股
李延祥	457,799	B 股

注：

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东仍为上海轻工控股（集团）公司，其所持股份无质押、冻结情况。（本公司于 2004 年 6 月 25 日接公司第一大股东上海轻工控股（集团）公司（以下简称“上海轻工”）的通知：上海轻工于 2004 年 6 月 24 日与上海市金山区人民政府签定了《轻工下放企业交接框架协议》，根据上述协议，上海轻工将持有的占本公司总股本 63.043%的 380,539,645 股国家股下放到上海市金山区人民政府。以上股权的下放尚需要国有资产管理部门的批准并报证券监管部门审核无异议后方可履行。（公司于 2004 年 6 月 26 日在《上海证券报》和《香港商报》及上交所网站进行了公告。）

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司无新聘董事、监事、高级管理人员的情况。

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

报告期内,作为公司主营业务的自行车和轿车配件经历了市场动荡的严峻考验,尤其是受到原辅材料价格大幅上涨,自行车出口退税率下调以及轿车大幅降价对轿车配件的挑战,其严峻程度超过了历年对公司主营业务的影响。面对复杂的市场形势和困难局面,公司各企业并没有退缩,而是迎难而上,积极采取适应市场变化,提高企业效率的措施,有效地化解了市场变化对公司的严峻考验。

1. 积极开拓市场,增强企业竞争能力。自行车内外贸积极应对严峻的市场考验和竞争对手的挑战,内销积极整合了区域代理、终端网络、超市卖场三条通路。外贸坚持市场多元化,市场细分化战略,以达到巩固传统市场和拓展发达市场的战略目标。

2. 调整完善产能布局,适应市场需求。公司进一步加大了产能布局、组织架构和生产管理方式的调整完善,满足了内外贸要货计划,生产组织刚柔相济灵活应变的运作机制得到充分体现。

3. 加强精细管理,提升公司经营管理水平。强调管理的系统性和综合性,重视贯彻全过程,覆盖到每个环节,进一步完善各项管理职能,整合相关机制,促进内部操作流程的不断完善和企业经济运行质量的相应提高。

根据中国自行车协会对全国自行车整车制造企业统计资料显示,本公司自行车生产量、销售量、出口量及创汇额指标均名列全国同行业前茅,并被商务部列为 2005 年-2006 年重点扶持的自主出口品牌。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主要生产经营自行车、助动车、童车、健身器材及其零部件,工程塑料和自行车工业设备及模具,以及与上述产品相关的配套系列产品。今年 1-6 月份,公司生产销售自行车近 190 万辆,其中出口 138 万辆。实现主营业务收入 85268 万元,主营业务利润 8340.8 万元。

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

单位: 元 币种: 人民币

分行业	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 (%)
自行车及零部件	721,294,266.47	661,540,609.47	8.2842	2.2733	2.8208	-5.5672
工程塑料	125,536,362.85	107,188,624.84	14.6155	-28.0938	-26.5197	-11.1228
其中: 关联交易	6,799,095.23	6,400,274.00	5.8658	/	/	/
关联交易的定价原则	以市场价格为定价原则。					

(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	自行车及零部件	129,180,112.92	-6.3920
	工程塑料	118,091,974.37	-32.3579
国外	自行车及零部件	592,114,153.55	4.3813
	工程塑料	7,444,388.48	100.00
合计		846,830,629.32	-3.7523

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海凤凰进出口有限公司	自行车及零部件销售	自行车及零部件销售	2,900	26,364.27	67.60
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	自行车及零部件销售	自行车及零部件销售	500	17,141.28	69.92
上海凤凰大酒店	商住餐饮	商住餐饮	4,000	8,467.76	0
上海凤凰科技创业投资有限公司	项目投资、新技术、产品推广	项目投资、新技术、产品推广	8,000	8,110.71	-0.26
华德塑料制品有限公司	工程塑料生产销售	工程塑料生产销售	1,455.5 万欧元	38,705.74	244.21
上海巨凤自行车有限公司	自行车生产经营	自行车生产经营	1,200, 万美金	31,822.73	669.02
上海凤凰(江都)电动车有限公司	电动自行车生产销售	电动自行车生产销售	120	2,182.58	139.56
上海红星链条有限公司	自行车生产	自行车生产	168.8 万美金	4,339.13	0

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
华德塑料制品有限公司	工程塑料生产销售	工程塑料制品生产销售	2,442,077.62	1,276,962.39	68.73
上海巨凤自行车有限公司	自行车生产经营	自行车生产经营	6,690,195.26	3,010,587.87	162.03
上海凤凰(江都)电动车有限公司	电动自行车生产	电动自行车生产	1,395,589.28	767,574.10	41.31
上海凤凰进出口有限公司	自行车及零部件销售(外销)	自行车及零部件销售(外销)	676,015.66	676,015.66	36.38
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	自行车及零部件销售(内销)	自行车及零部件销售(内销)	699,160.47	699,160.47	37.63

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,国内自行车市场仍然处于供大于求的状态之中,低价车假冒车以及原材料价格的大幅上涨和轿车大幅降价及产量的波动波及工程塑料的配套,效益与成本之间的矛盾依然十分突出,对公司的生产经营产生较大挑战;国际市场由于国家宏观政策以及出口退税率的下调,对公司产品的赢利能力产生较大影响。

面对挑战,公司正视困难,积极改进营销方式,调整经营策略,在加大企业改革力度,合理调整生产布局,不断提高企业核心竞争能力的同时,重新梳理销售网络和强化销售通路的建设,并采取各种科学有效的促销手段,做好做强国际、国内两个市场,尽可能减少由于原材料价格波动和出口退税率下调带来的业绩影响,使公司的生产经营局面朝着更稳定、更良性的方向发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等有关规定和要求，对《公司章程》进行了相应的修改，以及规范了一些有助于公司治理的内部管理制度，健全完善了公司的治理结构建设，符合中国证监会的有关要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（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

出售资产情况

报告期内，根据市政府城市总体规划，落实“两个 1000 万”的市民安居房改造工程，由杨浦区土地发展中心收购公司佳木斯路 2 号地块（地籍编号为杨浦区 296 街坊 16 丘，土地面积为 15539 平方米）。

经公司与上海市杨浦区土地发展中心等多次协商，遵照《上海市国有土地使用权收购、储备、出让试行办法》的有关规定，参考该房地产的帐面价值 3663.4 万元，公司以总价人民币 5117 万元出让佳木斯路 2 号地块，进一步优化公司的资产结构，促进和提高了公司可持续发展的能力。该事项已于 2005 年 6 月 9 日刊登在《上海证券报》、《香港商报》上。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资 金占用费 的金额	发生额	余额
上海凤凰自行车零件有限公司	其他关联关系	-	2,326.28	-	-	0.51
上海菲尼克斯自行车有限公司	其他关联关系	-	21,230.00	-	-	66.17
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	其他关联关系	-6,746.32	41,456.18	-	-72.43	550.45
上海凤凰摩托车制造有限公司	其他关联关系	-	1,650.55	-	-	-
上海凤菲装备工程有限公司	其他关联关系	-	796.81	-	-	10.71
上海菲尼克斯运输有限公司	其他关联关系	-	3.33	-	-	134.63
上海菲尼克斯饮料食品有限公司	其他关联关系	-	3.00	-	-	-
上海晟隆(集团)有限公司	其他关联关系	-	213.79	-	-	2.40
合计	/	-6,746.32	67,679.94	/	-72.43	764.87

(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

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国浦发机械工业股份有限公司	2004-09-21	4,000	连带责任担保	2004-09-21 ~ 2005-09-20	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				4,000		
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				15,500		
报告期末对控股子公司担保余额合计				15,500		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				19,500		
担保总额占公司净资产的比例				22.11		
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				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保金额				0		

注：2004 年 9 月 21 日，凤凰股份有限公司为中国浦发机械工业股份有限公司提供担保，担保金额为 4,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 9 月 21 日至 2005 年 9 月 20 日，该事项已于 2004 年 3 月 17 日刊登在《上海证券报》、《香港商报》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

本报告期公司无其他重大合同。

(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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

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、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 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
公司第四届董事会第十三次会议决议暨召开 2004 年年度股东大会通知	上海证券报 香港商报	2005-05-21	http://www.sse.com.cn
关于出让佳木斯路 2 号地块的公告	上海证券报 香港商报	2005-06-09	http://www.sse.com.cn
关于修改公司章程的公告	上海证券报 香港商报	2005-06-29	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：凤凰股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司	
	合并	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	5.1	321,364,448.26	366,027,155.77	127,122,620.28	114,662,312.42
短期投资	5.2	18,831,397.23	5,868,400.00	50,000.00	50,000.00
应收票据	5.3	13,201,065.26	16,124,844.03	1,067,045.00	1,453,877.40
应收股利				8,545,405.35	8,545,405.35
应收利息					
应收账款	5.4	526,380,163.88	638,313,037.31	179,099,509.17	156,899,589.55
其他应收款	5.5	459,745,955.90	562,851,033.94	596,558,548.32	663,395,051.44
预付账款	5.6	18,178,167.03	8,024,904.45	2,863,803.58	
应收补贴款					
存货	5.7	175,619,739.31	174,843,936.89	13,381,138.35	11,978,504.28
待摊费用	5.8	17,408,476.59	11,736,495.43	900,557.09	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	5.9	6,991,026.80	6,333,512.25		
流动资产合计		1,557,720,440.26	1,790,123,320.07	929,588,627.14	956,984,740.44
长期投资：					
长期股权投资	5.10	77,382,205.67	77,255,025.40	407,666,410.92	412,842,394.21
长期债权投资					
长期投资合计		77,382,205.67	77,255,025.40	407,666,410.92	412,842,394.21
其中：合并价差		4,512,458.55	4,385,278.28		
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原价	5.11	536,652,578.23	534,114,463.03	120,035,755.22	120,210,864.27
减：累计折旧		225,154,030.62	210,900,610.22	28,959,932.30	27,172,238.94
固定资产净值		311,498,547.61	323,213,852.81	91,075,822.92	93,038,625.33
减：固定资产减值准备		3,208,816.94	3,251,014.86		
固定资产净额		308,289,730.67	319,962,837.95	91,075,822.92	93,038,625.33
工程物资					
在建工程	5.12	97,006,813.49	51,076,655.70	1,006,157.80	818,743.80
固定资产清理	5.13	-266,969.50			
固定资产合计		405,029,574.66	371,039,493.65	92,081,980.72	93,857,369.13
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.14	17,245,805.30	16,917,894.42	4,276,510.14	4,455,838.92
长期待摊费用	5.15	1,739,777.09	2,218,783.28		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		18,985,582.39	19,136,677.70	4,276,510.14	4,455,838.92
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,059,117,802.98	2,257,554,516.82	1,433,613,528.92	1,468,140,342.70

流动负债：					
短期借款	5.16	467,480,000.00	622,795,160.00	329,480,000.00	407,080,000.00
应付票据	5.17	10,310,000.00	51,890,000.00		
应付账款	5.18	320,953,721.74	320,687,993.65	101,626,230.76	80,801,838.64
预收账款	5.19	12,199,088.16	7,082,325.37		
应付工资		4,323,811.17	7,684,236.55		
应付福利费		11,304,603.39	10,980,390.85	1,043,531.74	1,001,582.36
应付股利	5.20	10,231,742.72	299,342.72	232,400.00	232,400.00
应交税金	5.21	-8,499,534.37	-3,058,201.03	3,297,105.37	2,946,872.70
其他应付款		655,496.62	625,232.96	4,288.86	2,424.37
其他应付款	5.22	102,149,933.31	122,614,488.61	114,762,245.95	94,765,509.76
预提费用	5.23	2,237,746.58	476,548.88		
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		933,346,609.32	1,142,077,518.56	550,445,802.68	586,830,627.83
长期负债：					
长期借款	5.24	60,000,000.00	45,000,000.00		
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		60,000,000.00	45,000,000.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		993,346,609.32	1,187,077,518.56	550,445,802.68	586,830,627.83
少数股东权益		183,970,005.24	190,533,821.21		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	5.25	603,619,662.00	603,619,662.00	603,619,662.00	603,619,662.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		603,619,662.00	603,619,662.00	603,619,662.00	603,619,662.00
资本公积	5.26	446,733,114.87	446,733,114.87	446,733,114.87	446,733,114.87
盈余公积	5.27	77,522,895.58	77,522,895.58	59,423,208.62	59,423,208.62
其中：法定公益金		24,769,822.52	24,769,822.52	23,828,675.04	23,828,675.04
未分配利润	5.28	-246,074,484.03	-247,932,495.40	-226,608,259.25	-228,466,270.62
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		881,801,188.42	879,943,177.05	883,167,726.24	881,309,714.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,059,117,802.98	2,257,554,516.82	1,433,613,528.92	1,468,140,342.70

公司法定代表人：陈国强

主管会计工作负责人：董文健

会计主管人员：贺沛玲

利润及利润分配表

编制单位: 凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并			母公司	
	合并	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.29	852,680,281.30	886,343,701.46	191,954,119.64	235,935,698.50
减: 主营业务成本	5.30	768,797,406.39	789,340,706.72	182,342,958.08	221,557,192.95
主营业务税金及附加	5.31	474,471.38	473,165.58		
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)		83,408,403.53	96,529,829.16	9,611,161.56	14,378,505.55
加: 其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	5.32	1,682,729.35	1,703,115.63	868,893.03	797,375.73
减: 营业费用		23,621,281.24	24,129,486.31	368,086.12	466,423.82
管理费用		42,272,510.75	43,146,571.52	10,823,375.75	15,436,190.88
财务费用	5.33	14,603,741.64	16,593,397.49	9,014,008.91	12,193,070.32
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,593,599.25	14,363,489.47	-9,725,416.19	-12,919,803.74
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	5.34	1,073,747.62	3,533,883.56	6,790,928.09	15,248,709.15
补贴收入	5.35	258,636.52			
营业外收入	5.36	5,037,651.52	85,266.79	4,853,663.00	3,000.00
减: 营业外支出	5.37	466,901.31	396,274.65	61,163.53	8,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,496,733.60	17,586,365.17	1,858,011.37	2,323,905.41
减: 所得税		2,824,149.16	3,974,914.68		
减: 少数股东损益		5,814,573.07	11,287,545.08		
加: 未确认投资损失 (合并报表填列)					
五、净利润 (亏损以“-”号填列)		1,858,011.37	2,323,905.41	1,858,011.37	2,323,905.41

加：年初未分配利润		-247,932,495.40	-248,060,678.94	-228,466,270.62	-232,120,583.10
其他转入					
六、可供分配的利润		-246,074,484.03	-245,736,773.53	-226,608,259.25	-229,796,677.69
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		-246,074,484.03	-245,736,773.53	-226,608,259.25	-229,796,677.69
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
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)		-246,074,484.03	-245,736,773.53	-226,608,259.25	-229,796,677.69
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：陈国强

主管会计工作负责人：董文健

会计主管人员：贺沛玲

现金流量表

编制单位：凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并数	母公司数
	合并		
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		1,035,164,206.72	160,921,973.63
收到的税费返还		50,485,920.85	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.38	80,015,736.85	104,466,788.55
现金流入小计		1,165,665,864.42	265,388,762.18
购买商品、接受劳务支付的现金		851,152,303.77	141,944,664.76
支付给职工以及为职工支付的现金		57,325,401.90	18,697,331.62
支付的各项税费		15,923,006.97	2,743,962.49
支付的其他与经营活动有关的现金		81,536,061.31	58,347,357.78
现金流出小计		1,005,936,773.95	221,733,316.65
经营活动产生的现金流量净额		159,729,090.47	43,655,445.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		622,461.08	11,966,911.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	5.38	44,442,829.40	44,320,475.00
收到的其他与投资活动有关的现金		195,953.46	
现金流入小计		45,261,243.94	56,287,386.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,675,006.21	863,700.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		37,638,890.95	
现金流出小计		90,313,897.16	863,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,052,653.22	55,423,686.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
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		420,880,000.00	288,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		44,772.25	
现金流入小计		420,924,772.25	288,880,000.00
偿还债务所支付的现金		561,192,000.00	366,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,893,071.83	9,017,690.96
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		591,102.60	1,133.09
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		579,676,174.43	375,498,824.05
筹资活动产生的现金流量净额		-158,751,402.18	-86,618,824.05
四、汇率变动对现金的影响		-587,742.58	
五、现金及现金等价物净增加额		-44,662,707.51	12,460,307.86
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		1,858,011.37	1,858,011.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		5,814,573.07	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		-42,199.92	
固定资产折旧		15,735,422.78	2,796,289.01
无形资产摊销		1,631,117.62	179,328.78
长期待摊费用摊销		486,506.19	
待摊费用减少(减：增加)		-5,675,679.16	-900,557.09
预提费用增加(减：减少)		1,990,045.01	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-4,742,238.35	-4,794,499.47
固定资产报废损失		180,850.40	
财务费用		12,831,516.29	7,000,312.42
投资损失(减：收益)		-1,073,747.62	-6,790,928.09
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-775,802.42	-1,402,634.07
经营性应收项目的减少(减：增加)		90,717,262.72	-41,840,387.68
经营性应付项目的增加(减：减少)		40,793,450.49	87,550,510.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额		159,729,090.47	43,655,445.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		321,364,448.26	127,122,620.28
减：现金的期初余额		366,027,155.77	114,662,312.42
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		-44,662,707.51	12,460,307.86

公司法定代表人：陈国强

主管会计工作负责人：董文健

会计主管人员：贺沛玲

合并资产减值表

编制单位: 凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

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
			其他原因 转出数	合计	
坏账准备合计	102,689,502.81	33,527.27	1,289,666.87	1,289,666.87	101,433,363.21
其中: 应收账款	38,127,612.38	33,527.27	1,289,666.87	1,289,666.87	36,871,472.78
其他应收款	64,561,890.43				64,561,890.43
短期投资跌价准备合计	281,600.00		281,600.00	281,600.00	
其中: 股票投资	281,600.00		281,600.00	281,600.00	
债券投资					
存货跌价准备合计	14,370,341.82				14,370,341.82
其中: 库存商品	2,788,295.10				2,788,295.10
原材料	11,582,046.72				11,582,046.72
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	3,251,014.86		42,197.92	42,197.92	3,208,816.94
其中: 房屋、建筑物	349,950.12				349,950.12
机器设备	2,901,064.74		42,197.92	42,197.92	2,858,866.82
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	726,466.13				726,466.13
委托贷款减值准备	8,486,500.00				8,486,500.00
资产减值合计	129,805,425.62	33,527.27	1,613,464.79	1,613,464.79	128,225,488.10

公司法定代表人: 陈国强

主管会计工作负责人: 董文健

会计主管人员: 贺沛玲

母公司资产减值表

编制单位: 凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

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
			其他原因转出 数	合计	
坏账准备合计	75,091,065.69		1,288,628.40	1,288,628.40	73,802,437.29
其中: 应收账款	11,950,426.95		1,288,628.40	1,288,628.40	10,661,798.55
其他应收款	63,140,638.74				63,140,638.74
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	9,769,588.01				9,769,588.01
其中: 库存商品	433,062.40				433,062.40
原材料	9,336,525.61				9,336,525.61
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	726,466.13				726,466.13
委托贷款减值准备	8,486,500.00				8,486,500.00
资产减值合计	94,073,619.83		1,288,628.40	1,288,628.40	92,784,991.43

公司法定代表人: 陈国强

主管会计工作负责人: 董文健

会计主管人员: 贺沛玲

股东权益增减变动表

编制单位: 凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	603,619,662.00	603,619,662.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	603,619,662.00	603,619,662.00
二、资本公积		
期初余额	446,733,114.87	446,676,752.56
本期增加数		56,362.31
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		44,855.54
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		11,506.77
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	446,733,114.87	446,733,114.87
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	52,753,073.06	48,492,496.76
本期增加数		4,260,576.30
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		120,571.56
任意盈余公积		
储备基金		2,157,442.45
企业发展基金		1,982,562.29
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	52,753,073.06	52,753,073.06
其中: 法定盈余公积	24,581,919.16	24,581,919.16
储备基金	8,090,608.55	8,090,608.55

企业发展基金	7,875,034.04	7,875,034.04
四、法定公益金		
期初余额	24,769,822.52	24,709,536.73
本期增加数		60,285.79
其中：从净利润中提取数		60,285.79
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	24,769,822.52	24,769,822.52
五、未分配利润		
期初未分配利润	-247,932,495.40	-248,060,678.94
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	1,858,011.37	4,673,885.12
本期利润分配		4,545,701.58
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-246,074,484.03	-247,932,495.40

公司法定代表人：陈国强

主管会计工作负责人：董文健

会计主管人员：贺沛玲

应交增值税明细表

编制单位：凤凰股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	69,818,969.34
出口退税	34,187,967.62
进项税额转出	10,485,731.95
转出多交增值税	423,859.49
3. 进项税额	106,337,876.49
已交税金	423,859.49
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	8,154,792.42
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	7,730,932.93
3. 本期已交数	5,904,657.77
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,826,275.16

公司法定代表人：陈国强

主管会计工作负责人：董文健

会计机构负责人：张玉云

（二）会计报表附注

1. 本公司基本情况

凤凰股份有限公司为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年 7 月由原上海凤凰自行车公司整体改制成为股份有限公司。于 1993 年 12 月 29 日取得由上海市工商行政管理局颁发的企股沪总字 019024 号（市局）《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币 60,361.9662 万元，注册地址为上海市宝山区杨泰路 189 号，法定代表人陈国强先生。本公司经营范围为生产自行车、助动车、两轮摩托车（FH100 以下）、童车、健身器材、自行车工业设备及模具、与上述产品有关的配套产品、从事符合国家产业政策的投资业务（具体项目另行报批），销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，以业务发生当日的汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本；处置时按实际收到的价款扣除账面成本后的差额确认为投资收益或损失，计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量，采用总额比较法对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。如果单项投资超过投资总额的 10%以上，采用单项投资成本与市价孰低原则计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备、对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和一定比例计提坏账准备：

子公司上海巨凤自行车有限公司各级账龄的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1—2 年	25%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

子公司华德塑料制品有限公司及长春华德塑料制品有限公司各级账龄的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	不计提
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—5 年	80%
5 年以上	经分析确难以收回，计提 100%

母公司及其他子公司各级账龄的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	25%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工材料、包装物和低值易耗品等。存货购入时按实际成本入账，原材料、自制半成品和包装物采用计划价格核算，在领用和发出时通过材料成本差异科目将计划成本调整为实际成本。在产品、库存商品等领用及发出采用加权平均法计价，低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

2.9.2 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 本公司对长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额、有关各方协商确认的价值或换出的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费后的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响）的，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，记作“股权投资差额”，分十年平均摊销，列入各摊销期的损益；自 2003 年 3 月 17 日起，当前者小于后者时，记作“资本公积----股权投资准备”，不予摊销，待该项投资最终处置时，转入“资本公积----其他资本公积”。本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.10.2 本公司对长期债权投资（包括债券投资和其他债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 委托贷款核算方法

2.11.1 本公司的委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末本公司按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入当期损益，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期损益。

2.11.2 期末本公司对委托贷款按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项委托贷款由于被贷款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取委托贷款减值准备，并计入当期损益。期末委托贷款净额并入短期投资项目反映。

2.12 固定资产计价和折旧方法

2.12.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（子公司上海巨凤自行车有限公司和华德塑料制品有限公司按原价的 10%，母公司及其他子公司按原价的 0~4%，）分别确定折旧年限和年折旧率如下：

	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	8-40 年	2.25-12%
机器设备	5-15 年	6-19.2%
运输设备	5-10 年	9-19.2%
其他设备	5-10 年	9-19.2%
固定资产装修	5 年	20%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.12.2 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.13 在建工程核算方法

2.13.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.13.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.14 无形资产计价和摊销方法

2.14.1 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、非专利技术、商标权等。无形资产按取得时的实际成本入账，在其预计使用期限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。其中母公司土地使用权按20年平均摊销，商标权按10年平均摊销；子公司上海巨凤自行车有限公司土地使用权按48年平均摊销，非专利技术按10年平均摊销；子公司华德塑料制品有限公司土地使用权按10年平均摊销，非专利技术按10年平均摊销。

2.14.2 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

2.15 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.16 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.17 借款费用

本公司的借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、外币借款汇兑差额、以及借款手续费等辅助费用。属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入固定资产成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的专门借款费用以及其他按规定不能予以资本化的各种借款的借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于本公司开始正常生产经营的当月一次计入损益；属于生产经营期间的，计入财务费用，列作当期损益。

2.18 收入确认原则

2.18.1 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本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很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

2.18.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.19 所得税的会计核算方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

2.20 合并会计报表的编制方法

2.20.1 合并范围的确定原则：本公司根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情形以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.20.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

2.20.3 报告期内购买、出售子公司的处理：本公司对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。本公司对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

3. 税（费）项

3.1 增值税

本公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。子公司上海凤凰大酒店所辖商场的增值税征收率为 6%。

3.2 营业税

本公司按应税营业收入的 5% 计缴营业税。子公司上海凤凰大酒店娱乐业收入按 20% 计缴营业税。

3.3 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，母公司和子公司华德塑料制品有限公司适用的所得税税率为 27%；子公司上海巨凤自行车有限公司适用的所得税税率为 15%；其他子公司适用的所得税税率为 33%。

4. 控股子公司

序号	子公司及合营企业全称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额(万元)	占股 比例
1	上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	500	自行车、摩托车等的零售批发	500	100%
2	上海凤凰进出口有限公司	2900	进出口业务	2900	100%
3	上海凤凰大酒店	4000	酒店、餐饮	4000	100%
4	上海凤凰（江都）电动车有限公司	120	电动车及零部件的制造与销售	66	55%
5	华德塑料制品有限公司	欧元 1455.5406	设计、生产汽车等塑料零件制品	欧元 761.1022	52.29%
6	上海巨凤自行车有限公司	美元 1200	生产销售中高档自行车及零件	美元 540	45%
7	上海凤凰科技创业投资有限公司	8000	新产品和技术的推广应用	7000	87.5%
8	长春华德塑料制品有限公司	2700	汽车配套的工程塑料和其他塑料制品	2100	77.78%
9	上海红星链条有限公司	美元 168.80	生产自行车链条等	771.91	75%
10	上海凤凰之星有限公司	100	物业管理	80	80%

本期内合并范围无变化。

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉的金额单位为人民币元；除非特别说明，均系对合并会计报表中主要项目的说明。)

5.1 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现金及银行存款	321,364,448.26	366,027,155.77

5.2 短期投资

	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	18,831,397.23		18,831,397.23	6,150,000.00	281,600.00	5,868,400.00
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	8,486,500.00	8,486,500.00	-	8,486,500.00	8,486,500.00	-
合 计	27,317,897.23	8,486,500.00	18,831,397.23	14,636,500.00	8,768,100.00	5,868,400.00

期末数比期初数增加 220.89%，系由于子公司上海凤凰科技创业投资有限公司本期购入华安基金所致。

5.3 应收票据

	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	13,201,065.26	16,124,844.03

5.4 应收账款

5.4.1 合并数

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	347,682,615.39	61.74	9,786,703.06	337,895,912.33	465,196,225.80	68.77	11,042,887.66	454,153,338.14
1-2 年	156,159,600.52	27.71	7,828,730.00	148,330,870.52	152,582,500.32	22.56	7,828,730.00	144,753,770.32
2-3 年	7,989,420.25	1.42	522,523.54	7,466,896.71	7,610,282.73	1.12	522,523.54	7,087,759.19
3 年以上	51,420,000.50	9.13	18,733,516.18	32,686,484.32	51,051,685.84	7.55	18,733,516.18	32,318,169.66
合 计	563,251,636.66	100.00	36,871,472.78	526,380,163.88	676,440,694.69	100.00	38,127,657.38	638,313,037.31

上述应收账款期末数中，无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末余额中前五名金额合计为 343,554,011.27 元，占全部应收账款期末账面余额的 60.97%。

5.4.2 母公司

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	79,752,111.90	35.63	2,410.83	79,749,701.07	60,153,192.28	35.63	2,410.83	60,150,781.45
1-2年	63,550,808.64	37.14	1,848,036.45	61,702,772.19	62,717,326.93	37.14	3,136,664.85	59,580,662.08
2-3年	191,826.87	0.11	9,500.33	182,326.54	191,826.87	0.11	9,500.33	182,326.54
3年以上	46,266,560.31	27.12	8,801,850.94	37,464,709.37	45,787,670.42	27.12	8,801,850.94	36,985,819.48
合 计	189,761,307.72	100.00	10,661,798.55	179,099,509.17	168,850,016.50	100.00	11,950,426.95	156,899,589.55

上述应收账款期末数中，无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末余额中前五名金额合计为 164,567,084.08 元，占全部应收账款期末账面余额的 91.89%。

5.5 其他应收款

5.5.1 合并数

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	102,953,026.90	20.81	5,623,594.53	97,329,432.37	147,625,130.20	23.53	5,623,594.53	142,001,535.67
1-2年	19,359,495.45	3.18	1,747,810.71	17,611,684.74	18,187,586.77	2.90	1,747,810.71	16,439,776.06
2-3年	152,939,440.64	30.09	12,302,692.16	140,636,748.48	183,230,370.86	29.20	12,302,692.16	170,927,678.70
3年以上	249,055,883.34	45.90	44,887,793.03	204,168,090.31	278,369,836.54	44.37	44,887,793.03	233,482,043.51
合 计	524,307,846.33	100.00	64,561,890.43	459,745,955.90	627,412,924.37	100.00	64,561,890.43	562,851,033.94

上述其他应收款期末数中，无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款期末余额中前五名金额合计 348,572,812.03 元，占全部其他应收款期末账面余额的 66.48%。

5.5.2 母公司

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	163,780,777.32	25.23	5,557,470.02	158,223,307.30	183,285,728.26	25.23	5,557,470.02	177,728,258.24
1-2年	18,698,743.92	2.51	1,728,716.21	16,970,027.71	18,226,058.29	2.51	1,728,716.21	16,497,342.08
2-3年	199,007,511.14	29.98	12,117,218.03	186,890,293.11	217,832,187.14	29.98	12,117,218.03	205,714,969.11
3年以上	278,212,154.68	42.28	43,737,234.48	234,474,920.20	307,191,716.49	42.28	43,737,234.48	263,454,482.01
合 计	659,699,187.06	100.00	63,140,638.74	596,558,548.32	726,535,690.18	100.00	63,140,638.74	663,395,051.44

上述其他应收款期末数中，无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款期末余额中前五名金额合计为 449,514,759.61 元，占全部其他应收款期末账面余额的 68.14%。

5.6 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	18,178,167.03	100.00	8,024,904.45	100.00
1-2年	-	-	-	-
合 计	18,178,167.03	100.00	8,024,904.45	100.00

上述预付账款期末数中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

期末数比期初数增加 126.52%，主要系子公司上海凤凰自行车分公司和上海巨凤自行车有限公司预付的货款及长春华德塑料制品有限公司预付的模具开发款。

5.7 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	67,386,137.78	11,826,320.08	55,559,817.70	72,398,414.02	11,826,320.08	60,572,093.94
在产品	15,541,850.83	-	15,541,850.83	15,290,043.79	-	15,290,043.79
库存商品	104,421,302.78	2,539,780.64	101,881,522.14	98,604,217.69	2,539,780.64	96,064,437.05
委托加工材料	169,306.95	-	169,306.95	317,344.60	-	317,344.60
包装物	999,152.78	4,241.10	994,911.68	1,099,729.72	4,241.10	1,095,488.62
发出商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	1,472,330.01	-	1,472,330.01	1,504,528.89	-	1,504,528.89
合 计	<u>189,990,081.13</u>	<u>14,370,341.82</u>	<u>175,619,739.31</u>	<u>189,214,278.71</u>	<u>14,370,341.82</u>	<u>174,843,936.89</u>

5.8 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养路费	35,283.76	257,579.00	133,611.00	159,251.76
汽车保险费	4,738.00	25,490.72	10,498.04	19,730.68
财产保险费	578,735.49	2,479,421.82	969,366.90	2,088,790.41
模 具	10,741,249.67	5,774,301.54	2,727,085.41	13,788,465.80
电镀费	16,064.51	1,143,226.40	1,147,443.06	11,847.85
采暖费	204,488.00	-	204,488.00	-
邮电费	155,936.00	-	42,528.00	113,408.00
其 他	-	3,030,595.41	1,803,613.32	1,226,983.09
合 计	<u>11,736,495.43</u>	<u>12,710,614.89</u>	<u>7,038,633.73</u>	<u>17,408,476.59</u>

5.9 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	<u>6,991,026.80</u>	<u>6,333,512.25</u>

5.10 长期股权投资

5.10.1 合并数

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	24,377,977.00	-	24,377,977.00	24,377,977.00	-	24,377,977.00
其他股权投资						
联营企业	11,368,874.97	-	11,368,874.97	11,368,874.97	-	11,368,874.97
其他单位	<u>37,122,895.15</u>	-	<u>37,122,895.15</u>	<u>37,122,895.15</u>	-	<u>37,122,895.15</u>
小 计	48,491,770.12	-	48,491,770.12	48,491,770.12	-	48,491,770.12
合并价差	<u>4,512,458.55</u>	-	<u>4,512,458.55</u>	<u>4,385,278.28</u>	-	<u>4,385,278.28</u>
合 计	<u>77,382,205.67</u>	-	<u>77,382,205.67</u>	<u>77,255,025.40</u>	-	<u>77,255,025.40</u>

(1) 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数		
				账面余额	减值准备	账面价值
第一百货	法人股	1,076,252	< 5%	3,637,595.00	-	3,637,595.00
第一医药	法人股	376,886	< 5%	853,688.00	-	853,688.00
新锦江	法人股	794,534	< 5%	2,149,361.20	-	2,149,361.20

海泰发展	法人股	260,000	< 5%	720,000.00	-	720,000.00
长江股份	法人股	1,000,000	< 5%	1,400,000.00	-	1,400,000.00
银泰股份	法人股	845,000	< 5%	1,935,000.00	-	1,935,000.00
广电信息	法人股	665,500	< 5%	2,448,398.80	-	2,448,398.80
天地源	法人股	66,000	< 5%	156,000.00	-	156,000.00
浦发银行	法人股	3,000,000	< 5%	2,000,000.00	-	2,000,000.00
申银万国证券	法人股	3,379,426	< 5%	3,362,141.00	-	3,362,141.00
国嘉实业	法人股	303,801	< 5%	371,410.00	-	371,410.00
武汉钢电	法人股	1,115,000	< 5%	1,118,000.00	-	1,118,000.00
华联商厦	法人股	277,694	< 5%	784,875.00	-	784,875.00
交通银行	法人股	3,205,600	< 5%	3,205,600.00	-	3,205,600.00
宝鼎投资股份	法人股	120,008	< 5%	120,008.00	-	120,008.00
上海银行	法人股	24,900	< 5%	24,700.00	-	24,700.00
龙头股份	法人股	28,800	< 5%	91,200.00	-	91,200.00
合计				<u>24,377,977.00</u>	<u>-</u>	<u>24,377,977.00</u>

上述股票投资中被质押的法人股的账面价值为 12,749,918.00 元。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	经营期限	占股比例	期末数		
			账面余额	其中：股权投资差额	减值准备
上海红星链条有限公司	20 年	75%	7,719,080.96	-	-
华创证券经纪有限责任公司	无约定	20%	37,122,895.15	-	-
景洪市上海凤凰标准胶有限公司	10 年	36%	1,980,000.00	-	-
上海凤凰自行车购销有限公司	10 年	49%	869,794.01	-	-
上海凤凰之星有限公司	10 年	80%	<u>800,000.00</u>	-	-
合计			<u>48,491,770.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.10.2 母公司

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
股票投资	24,286,777.00	-	24,286,777.00	24,286,777.00	-	24,286,777.00
其他股权投资：		-			-	
子公司	346,256,738.77	-	346,256,738.77	351,432,722.06	-	351,432,722.06
联营企业	-	-	-	-	-	-
其他单位	<u>37,122,895.15</u>	-	<u>37,122,895.15</u>	<u>37,122,895.15</u>	-	<u>37,122,895.15</u>
小计	383,379,633.92	-	383,379,633.92	388,555,617.21	-	388,555,617.21
合计	<u>407,666,410.92</u>	-	<u>407,666,410.92</u>	<u>412,842,394.21</u>	-	<u>412,842,394.21</u>

(1) 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数		
				账面余额	减值准备	账面价值
第一百货	法人股	1,076,252	< 5%	3,637,595.00	-	3,637,595.00
第一医药	法人股	376,886	< 5%	853,688.00	-	853,688.00
新锦江	法人股	794,534	< 5%	2,149,361.20	-	2,149,361.20
海泰发展	法人股	260,000	< 5%	720,000.00	-	720,000.00
长江股份	法人股	1,000,000	< 5%	1,400,000.00	-	1,400,000.00
银泰股份	法人股	845,000	< 5%	1,935,000.00	-	1,935,000.00
广电信息	法人股	665,500	< 5%	2,448,398.80	-	2,448,398.80
天地源	法人股	66,000	< 5%	156,000.00	-	156,000.00

浦发银行	法人股	3,000,000	< 5%	2,000,000.00	-	2,000,000.00
申银万国证券	法人股	3,379,426	< 5%	3,362,141.00	-	3,362,141.00
国嘉实业	法人股	303,801	< 5%	371,410.00	-	371,410.00
武汉钢电	法人股	1,115,000	< 5%	1,118,000.00	-	1,118,000.00
华联商厦	法人股	277,694	< 5%	784,875.00	-	784,875.00
交通银行	法人股	3,205,600	< 5%	3,205,600.00	-	3,205,600.00
宝鼎投资股份	法人股	120,008	< 5%	120,008.00	-	120,008.00
上海银行	法人股	24,900	< 5%	24,700.00	-	24,700.00
合 计				<u>24,286,777.00</u>	<u>-</u>	<u>24,286,777.00</u>

上述股票投资中被质押的法人股的账面价值为 12,749,918.00 元。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占股比例	期末数		
			账面余额	其中：股权投资差额	减值准备
上海凤凰进出口有限公司	无约定	100%	25,628,165.84	-	-
上海凤凰大酒店	无期限	100%	71,040,495.53	-	-
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	10 年	100%	6,969,530.26	-	-
上海巨凤自行车有限公司	50 年	45%	71,204,811.67	-	-
上海凤凰（江都）电动车有限公司	8 年	55%	3,330,646.10	-	-
上海凤凰科技创业投资有限公司	10 年	87.5%	70,415,567.63	-	-
华创证券经纪有限责任公司	无约定	20%	37,122,895.15	-	-
华德塑料制品有限公司	10 年	52.29%	89,948,440.78	6,165,802.00	-
上海红星链条有限公司	20 年	75%	7,719,080.96	-	-
合 计			<u>383,379,633.92</u>	<u>6,165,802.00</u>	<u>-</u>

股权投资差额

公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
华德塑料制品有限公司	<u>8,808,288.71</u>	<u>溢价收购</u>	10 年		<u>6,165,802.00</u>

5.11 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
原价：						
期初数	<u>244,884,772.67</u>	<u>252,599,349.18</u>	<u>18,203,871.75</u>	<u>580,605.20</u>	<u>17,845,864.23</u>	<u>534,114,463.03</u>
本期增加	684,350.00	2,516,644.21	349,480.00	-	887,609.37	4,438,083.58
本期减少		<u>1,311,663.58</u>	<u>453,759.80</u>	-	<u>134,545.00</u>	<u>1,899,968.38</u>
期末数	<u>245,569,122.67</u>	<u>253,804,329.81</u>	<u>18,099,591.95</u>	<u>580,605.20</u>	<u>18,598,928.60</u>	<u>536,652,578.23</u>
累计折旧：						
期初数	<u>50,536,623.91</u>	<u>137,593,412.51</u>	<u>11,106,909.87</u>	<u>190,905.19</u>	<u>11,472,758.74</u>	<u>210,900,610.22</u>
本期增加	3,982,632.77	10,315,489.51	727,860.95	-	727,939.67	15,753,922.90
本期减少	0.00	<u>1,011,258.87</u>	<u>395,796.15</u>	-	<u>93,447.48</u>	<u>1,500,502.50</u>
期末数	<u>54,519,256.68</u>	<u>146,897,643.15</u>	<u>11,438,974.67</u>	<u>190,905.19</u>	<u>12,107,250.93</u>	<u>225,154,030.62</u>
账面净值：						
期初数	<u>194,348,148.76</u>	<u>115,005,936.67</u>	<u>7,096,961.88</u>	<u>389,700.01</u>	<u>6,373,105.49</u>	<u>323,213,852.81</u>
期末数	<u>191,049,865.99</u>	<u>106,906,686.66</u>	<u>6,660,617.28</u>	<u>389,700.01</u>	<u>6,491,677.67</u>	<u>311,498,547.61</u>
减值准备：						
期初数	<u>349,950.12</u>	<u>1,354,367.09</u>	<u>221,757.00</u>	-	<u>1,324,940.65</u>	<u>3,251,014.86</u>
本期增/(减)	-	<u>(42,197.92)</u>	-	-	-	<u>(42,197.92)</u>
期末数	<u>349,950.12</u>	<u>1,312,169.17</u>	<u>221,757.00</u>	-	<u>1,324,940.65</u>	<u>3,208,816.94</u>

账面净额：

期初数	<u>193,998,198.64</u>	<u>113,651,569.58</u>	<u>6,875,204.88</u>	<u>389,700.01</u>	<u>5,048,164.84</u>	<u>319,962,837.95</u>
期末数	<u>190,699,915.87</u>	<u>105,594,517.49</u>	<u>6,438,860.28</u>	<u>389,700.01</u>	<u>5,166,737.02</u>	<u>308,289,730.67</u>

本期从在建工程转入固定资产原价的金额为 290,569.24 元。

本公司已用作抵押的房屋建筑物为母公司位于杨泰路 189 号的所有厂房、子公司上海凤凰大酒店大楼及南北裙房。其中杨泰路 189 号厂房原价为 33,759,751.71 元，累计折旧 3,936,149.42 元；上海凤凰大酒店大楼及南北裙房原价为 56,676,750.29 元，累计折旧 11,410,687.42 元，减值准备 349,950.12 元。

本公司房屋建筑物中位于上海市佳木斯路 2 号厂房原价 36,634,000.00 元，报告期内与杨浦土地发展中心签定转让协议目前尚未移交，报告期内未做固定资产清理。

5.12 在建工程

工程名称	项目	资金	期末数			期初数		
			账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
技改工程	未完工	自筹	2,990,933.97	726,466.13	2,264,467.84	2,677,498.93	726,466.13	1,951,032.80
安装改造工程	未完工	自筹	1,656,530.60	-	1,656,530.60	1,656,530.60	-	1,656,530.60
其他工程	未完工	自筹	554,073.40	-	554,073.40	1,411.00	-	1,411.00
厂房建设工程	未完工	自筹	<u>92,531,741.65</u>	<u>-</u>	<u>92,531,741.65</u>	<u>47,467,681.30</u>	<u>-</u>	<u>47,467,681.30</u>
合计			<u>97,733,279.62</u>	<u>726,466.13</u>	<u>97,006,813.49</u>	<u>51,803,121.83</u>	<u>726,466.13</u>	<u>51,076,655.70</u>

本期内，在建工程增加总额为 46,220,727.03 元，转入固定资产总额为 290,569.24 元。

期末数比期初数增加 89.92%，主要系子公司华德塑料制品有限公司在宝山城市工业园区新增项目支出所致。

5.13 固定资产清理

期末数	期初数
<u>-266,969.50</u>	<u>-</u>

5.14 无形资产

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标权	合计
原始金额	20,345,946.04	9,565,345.50	36,850.00	1,591,023.60	31,539,165.14
取得方式	接受投资	接受投资	购入	接受投资	
期初数：					
账面余额	14,606,470.94	2,005,884.64	27,920.02	277,618.82	16,917,894.42
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面净额	<u>14,606,470.94</u>	<u>2,005,884.64</u>	<u>27,920.02</u>	<u>277,618.82</u>	<u>16,917,894.42</u>
本期增加：	1,064,325.00	894,703.50	-	-	1,959,028.50
本期减少：	-	-	-	-	-
本期转出	-	-	-	-	-
本期摊销	552,523.42	993,323.04	2,719.98	82,551.18	1,631,117.62

本期提/(冲)减值准备	-	-	-	-	-
小计	552,523.42	993,323.04	2,719.98	82,551.18	1,631,117.62
期末数：					
账面余额	15,118,272.52	1,907,265.10	25,200.04	195,067.64	17,245,805.30
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面净额	<u>15,118,272.52</u>	<u>1,907,265.10</u>	<u>25,200.04</u>	<u>195,067.64</u>	<u>17,245,805.30</u>

5.15 长期待摊费用

项 目	自来水增容费	装修费等	软件费用	合 计
原始发生额	130,568.00	7,711,294.88	409,550.00	8,251,412.88
期初数	<u>13,056.84</u>	<u>2,140,131.96</u>	<u>65,594.48</u>	<u>2,218,783.28</u>
本期增加	-	-	7,500.00	7,500.00
本期摊销	6,528.42	430,000.00	49,977.77	486,506.19
期末数	<u>6,528.42</u>	<u>1,710,131.96</u>	<u>23,116.71</u>	<u>1,739,777.09</u>
累计摊销额	124,039.58	6,001,162.92	393,933.29	6,519,135.79
剩余摊销月数	6 个月	1-30 个月	1-6 个月	

期末数比期初数减少 27.53%，主要系本期摊销所致。

5.16 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	28,000,000.00	88,107,580.00
抵押借款	108,100,000.00	98,100,000.00
保证借款	313,880,000.00	356,880,000.00
质押借款	<u>17,500,000.00</u>	<u>79,707,580.00</u>
合 计	<u>467,480,000.00</u>	<u>622,795,160.00</u>

上述期末抵押借款中，借款 85,000,000.00 元的抵押物为上海凤凰大酒店大楼及南北裙房；借款 23,100,000.00 元的抵押物为杨泰路 189 号所有厂房。

上述期末保证借款中，借款 203,880,000.00 元由上海晟隆（集团）有限公司提供保证；借款 20,000,000.00 元系子公司上海凤凰进出口有限公司所借并由母公司提供保证；借款 87,000,000.00 元系子公司华德塑料制品有限公司所借并由母公司提供保证；借款 3,000,000.00 元系子公司长春华德塑料制品有限公司所借并由子公司华德塑料制品有限公司提供保证。

上述期末质押借款中，借款 17,500,000.00 元的质押物为 7,980,000.00 元的人民币银行定期存单；借款 9,520,000.00 元的质押物为母公司长期股权投资—股票投资中账面价值为 12,749,918.00 元的法人股。

5.17 应付票据

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行承兑汇票	10,310,000.00	31,890,000.00
商业承兑汇票	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合 计	<u>10,310,000.00</u>	<u>51,890,000.00</u>

应付票据期末数中，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的票据。

5.18 应付账款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	<u>320,953,721.74</u>	<u>320,687,993.65</u>

应付账款期末数无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.19 预收账款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	<u>12,199,088.16</u>	<u>7,082,325.37</u>

预收账款期末数中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

期末数比期初数增加 72.25%，主要系子公司上海凤凰进出口有限公司预收国外客户货款所致。。

5.20 应付股利

项 目	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
法人股股利	10,125,342.72	192,942.72
社会公众股股利	<u>106,400.00</u>	<u>106,400.00</u>
合 计	<u>10,231,742.72</u>	<u>299,342.72</u>

期末数比期初数增加 3318.07%，主要系子公司上海巨凤自行车有限公司实施利润分配应付股东股利。

5.21 应交税金

税金种类	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
营业税	57,030.33	58,368.59
增值税	(9,609,540.15)	(6,833,180.77)
城市维护建设税	11,823.88	7,575.10
所得税	941,059.68	3,083,304.83
个人所得税	100,091.89	84,645.33
房产税	<u>0.00</u>	<u>541,085.89</u>
合 计	<u>(8,499,534.37)</u>	<u>(3,058,201.03)</u>

5.22 其他应付款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	<u>102,149,933.31</u>	<u>122,614,488.61</u>

其他应付款期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.23 预提费用

项 目	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
利 息	0.00	353,684.88
外销包干费	0.00	122,864.00
运费	1,116,000.00	
其他	1,121,746.58	
合 计	<u>2,237,746.58</u>	<u>476,548.88</u>

5.24 长期借款

借款种类	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保证借款	<u>60,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>

期末数比期初数增加，主要系子公司华德塑料制品有限公司宝山工业园区新增项目长期借款所致。

上述期末保证借款 60,000,000.00 元系子公司华德塑料制品有限公司所借并由母公司提供保证。

5.25 股本

项 目	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
未上市流通股份：		
发起人股份	397,699,645	397,699,645
其中：		
国家持有股份	380,539,645	380,539,645
境内法人持有股份	<u>17,160,000</u>	<u>17,160,000</u>
未上市流通股份合计	397,699,645	397,699,645
已上市流通股份：		
人民币普通股	34,320,017	34,320,017
境内上市的外资股	<u>171,600,000</u>	<u>171,600,000</u>
已上市流通股份合计	<u>205,920,017</u>	<u>205,920,017</u>
股份总数	<u>603,619,662</u>	<u>603,619,662</u>

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元，股本本期未发生变动

5.26 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	160,627,759.28	160,627,759.28
股权投资准备	164,758.95	164,758.95
其他资本公积	285,940,596.64	285,940,596.64
合 计	446,733,114.87	446,733,114.87

5.27 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	24,581,919.16	24,581,919.16
法定公益金	24,769,822.52	24,769,822.52
任意盈余公积	12,205,511.31	12,205,511.31
储备基金	8,090,608.55	8,090,608.55
企业发展基金	7,875,034.04	7,875,034.04
合 计	77,522,895.58	77,522,895.58

5.28 未分配利润

	期末数	期初数
期初未分配利润	(247,932,495.40)	(248,060,678.94)
加：本期净利润	1,858,011.37	4,673,885.12
其他转入		-
可供分配的利润	(246,074,484.03)	(243,386,793.82)
减：提取法定盈余公积		120,571.56
提取法定公益金		60,285.79
提取职工奖励及福利基金		224,839.49
提取储备基金		2,157,442.45
提取企业发展基金		1,982,562.29
期末未分配利润	(246,074,484.03)	(247,932,495.40)

5.29 主营业务收入

5.29.1 合并数

项 目	期末数	上年同期数
自行车销售业务	695,088,173.49	683,576,933.06
电动车销售业务	26,206,092.98	21,684,741.00
酒店业务	5,832,354.57	6,498,554.06
咨询业务	17,297.41	-
塑料制品销售业务	125,536,362.85	174,583,473.34
合 计	852,680,281.30	886,343,701.46

A. 业务分部

项 目	期末数	上年同期数
自行车销售业务	883,928,894.45	918,583,829.21
电动车销售业务	26,206,092.98	21,684,741.00
酒店业务	5,832,354.57	6,498,554.06
咨询业务	17,297.41	-
塑料制品销售业务	125,536,362.85	174,583,473.34
小计	1,041,521,002.26	1,121,350,597.61
减：内部抵销	188,840,720.96	235,006,896.15
合 计	<u>852,680,281.30</u>	<u>886,343,701.46</u>

B. 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
华东地区	180,419,823.50	261,312,944.12
东北地区	10,385,970.50	32,167,406.96
西北地区	6,195,511.15	1,527,085.32
西南地区	6,915,730.25	5,859,885.61
华中地区	15,430,013.99	495,899.49
华南地区	11,162,282.07	7,928,649.15
华北地区	22,612,407.81	9,791,305.51
境外地区	599,558,542.03	567,260,525.30
合 计	<u>852,680,281.30</u>	<u>886,343,701.46</u>

5.29.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
自行车销售业务	<u>191,954,119.64</u>	<u>235,935,698.50</u>

5.30 主营业务成本

5.30.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
自行车销售业务	640,384,523.13	625,572,858.62
电动车销售业务	21,156,086.34	17,818,925.84
酒店业务	68,172.08	74,946.77
咨询业务	-	-
塑料制品销售业务	107,188,624.84	145,873,975.49
合 计	<u>768,797,406.39</u>	<u>789,340,706.72</u>

A . 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
自行车销售业务	829,225,244.09	860,579,754.77
电动车销售业务	21,156,086.34	17,818,925.84
酒店业务	68,172.08	74,946.77
咨询业务	-	-
塑料制品销售业务	107,188,624.84	145,873,975.49
小计	957,638,127.35	1,024,347,602.87
减：内部抵销	188,840,720.96	235,006,896.15
合 计	<u>768,797,406.39</u>	<u>789,340,706.72</u>

B . 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
华东地区	145,253,794.89	202,933,021.27
东北地区	8,120,210.89	28,339,790.26
西北地区	5,459,641.52	1,379,588.63
西南地区	5,943,320.05	5,291,399.82
华中地区	13,787,804.54	5,452,026.74
华南地区	10,322,748.31	7,808,746.21
华北地区	18,965,906.20	8,837,248.32
境外地区	560,943,979.99	529,298,885.47
合 计	<u>768,797,406.39</u>	<u>789,340,706.72</u>

5.30.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
自行车销售业务	<u>182,342,958.08</u>	<u>221,557,192.95</u>

5.31 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	318,944.59	338,561.16
城市维护建设税	102,719.09	86,900.27
教育费附加	52,799.05	44,519.41
其 他	<u>8.65</u>	<u>3,184.74</u>
合 计	<u>474,471.38</u>	<u>473,165.58</u>

5.32 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	支 出	利 润	收 入	支 出	利 润
材料销售	5,239,744.65	4,711,101.51	528,643.14	4,346,751.00	3,876,415.33	470,335.67
租赁费收入	212,600.00	167,133.90	45,466.10	208,000.00	167,133.89	40,866.11
其 他	1,156,361.80	47,741.69	1,108,620.11	1,242,688.25	50,774.40	1,191,913.85
合 计	<u>6,608,706.45</u>	<u>4,925,977.10</u>	<u>1,682,729.35</u>	<u>5,797,439.25</u>	<u>4,094,323.62</u>	<u>1,703,115.63</u>

5.33 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,557,834.09	16,591,767.90
减：利息收入	<u>1,190,892.25</u>	<u>1,035,203.96</u>
利息净支出/（净收益）	13,366,941.84	15,556,563.94
加：汇兑净损失/（净收益）	554,168.98	247,654.10
手续费	<u>682,630.82</u>	<u>789,179.45</u>
合 计	<u>14,603,741.64</u>	<u>16,593,397.49</u>

5.34 投资收益

5.34.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	641,517.09	1,056,727.55
债权投资收益	23,450.26	241,890.20
对被投资企业当期损益按权益法核算的调整金额		
股权投资差额摊销	127,180.27	-313,234.19
股权投资转让收益		2,800,000.00
计提投资减值准备	<u>(281,600.00)</u>	<u>(251,500.00)</u>
合 计	<u>1,073,747.62</u>	<u>3,533,883.56</u>

本期数比上期数减少 2,460,135.94 元，主要系本期无股权投资转让收益所致。

5.34.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	362,988.00	660,887.13
对被投资企业当期损益按权益法核算的调整金额		
	6,427,940.09	12,228,236.48
股权投资差额摊销		-440,414.46
股权投资转让收益	-	2,800,000.00
计提投资减值准备		
合 计	<u>6,790,928.09</u>	<u>15,248,709.15</u>

本期数同比下降 55.46%，主要系控股子公司同比利润下降所致。

5.35 补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
西部开发投资补贴	212,500.00	
信用保险财政补贴	46,136.52	
合 计	<u>258,636.52</u>	<u>0.00</u>

5.36 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	4,866,968.60	
罚款收入	102,663.00	28,981.79
转回在建工程减值准备		
转回固定资产减值准备	42,197.92	
其 他	25,822.00	56,285.00
合 计	<u>5,037,651.52</u>	<u>85,266.79</u>

本期数同比增加 5808.11%，主要系本期佳木斯 2 号厂房转让补偿收益所致。

5.37 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	283,815.05	
罚没支出	2,000.00	13,968.00
地方政府收取基金	157,236.81	161,072.68
其 他	23,849.45	221,233.97
合 计	<u>466,901.31</u>	<u>396,274.65</u>

5.38. 现金流量中重要的其他收支项目

5.38.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方偿还欠款	<u>72,440,000.00</u>	

5.38.2 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
佳木斯路房产转让预收款	<u>44,270,000.00</u>	<u>-</u>

佳木斯路房产转让款合计 5,117 万元,余款 690 万已于 7 月初收到。

6. 非经常性损益

	本期数	上年同期数
处置固定资产、在建工程产生的收益/(损失)	4,583,153.55	0.00
以前年度已经计提各项资产减值准备的转回	288,597.92	0.00
计入损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00
其他非经常性的营业外收入/(支出)	<u>120,381.62</u>	<u>(364,380.14)</u>
所得税影响	<u>29,824.18</u>	
合 计	<u>5,021,957.27</u>	<u>(364,380.14)</u>

本期数比上期数增加 1478.22%，主要系本期佳木斯 2 号厂房转让补偿收益所致。

7. 关联方关系及其交易

7.1 存在控制关系的关联方

7.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司		主营业务	经济性质 或类型	法定 代表人
	关系	注册地址			
上海轻工控股（集团）公司	母公司	肇嘉浜路 376 号	国有资产经营与管理	国有独资	张立平
上海凤凰进出口有限公司	子公司	控江路 169	公司内外产品的进出口	有限责任公司	张雅明
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	子公司	控江路 1690 号	经销公司产品	股份制	丁善胜
上海凤凰大酒店	子公司	控江路 1690 号	经营酒店及办公楼	股份制	吴煜
上海凤凰（江都）电动车有限公司	子公司	江都市张纲工业园区	电动车及零部件的制造与销售	有限责任公司	张雅明
上海巨凤自行车有限公司	子公司	浦东江东路 1998 号	中高档自行车及其零部件的销售	中外合资企业	张雅明
上海凤凰科技创业投资有限公司	子公司	东长治路 760 号 16 楼 A 座	为高新技术成果转化提供技术和咨询服务，进行资产经营和管理	有限责任公司	周争鸣
华德塑料制品有限公司	子公司	宝山城市工业园区振园路 269 号	设计生产反射器，注塑模具，汽车塑料零件及其他塑料制品，销售自产产品	中外合资企业	陈国强
长春华德塑料制品有限公司	间接控股 子公司	长春市高新技术产业开发 区高新三路	汽车配套的工程塑料和其他塑料制品	中外合资企业	杨惠德
上海红星链条有限公司	子公司	北翟路 3883 号	生产自行车链条等	中外合资企业	张雅明
上海凤凰之星有限公司	间接控股 子公司	控江路 1690 号	物业管理等	有限责任公司	吴煜

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：千元）

企业名称	期初数	本期增/(减)数	期末数
上海轻工控股（集团）公司	3,653,300.00	-	3,653,300.00
上海凤凰进出口有限公司	29,000.00	-	29,000.00
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	5,000.00	-	5,000.00
上海凤凰大酒店	40,000.00	-	40,000.00
上海凤凰（江都）电动车有限公司	1,200.00	-	1,200.00
上海巨凤自行车有限公司	104,424.00	-	104,424.00
	(USD12,000.00)		(USD12,000.00)
上海凤凰科技创业投资有限公司	80,000.00	-	80,000.00
华德塑料制品有限公司	97,634.64	-	97,634.64
	(欧元 14,555.406)		(欧元 14,555.406)
长春华德塑料制品有限公司	27,000.00	-	27,000.00
上海红星链条有限公司	10,781,247.80	-	10,781,247.80
	(USD1,688.00)		(USD1,688.00)
上海凤凰之星有限公司	1,000.00	-	1,000.00

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（金额单位：千元）

企业名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%
上海轻工控股（集团）公司	380,540	63.04	-	-	380,540	63.04
上海凤凰进出口有限公司	29,000	100.00	-	-	29,000	100.00
上海凤凰自行车股份有限公司销售公司	5,000	100.00	-	-	5,000	100.00

上海凤凰大酒店	40,000	100.00	-	-	40,000	100.00
上海凤凰（江都）电动车有限公司	660	55.00	-	-	660	55.00
上海巨凤自行车有限公司	46,990.80	45.00	-	-	46,990.80	45.00
	(USD5,400)				(USD5,400)	
上海凤凰科技创业投资有限公司	70,000	87.50	-	-	70,000	87.50
华德塑料制品有限公司	49,265.60	52.29			49,265.60	52.29
长春华德塑料制品有限公司	21,000	77.78			21,000	77.78
上海红星链条有限公司	7,719.08	75.00			7,719.08	75.00
上海凤凰之星有限公司	800	80.00			800	80.00

7.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司关系	注册地址
上海斯必克发展有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海菲尼克斯自行车有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海凤凰自行车零件有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海凤凰摩托车制造有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海凤菲装备工程有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海菲尼克斯汽车运输有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海菲尼克斯饮料食品有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市
上海晟隆（集团）有限公司	受同一母公司控制的子公司	上海市

7.3 关联交易事项

企业名称	交易类型	本期数	上年同期数	交易条件
上海凤凰自行车零件有限公司	购买原材料		28,683,156.40	与非关联方相同
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	购买原材料		909,387.21	与非关联方相同
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	购买原材料	3,236,775.00	2,136,290.01	与非关联方相同
上海凤凰自行车零件有限公司	销售商品	6,795.00	1,145,146.57	与非关联方相同
上海菲尼克斯自行车有限公司	销售商品	-		与非关联方相同
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	销售商品	6,436,096.49	5,639,678.03	与非关联方相同
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	租入	-		与非关联方相同
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	租入			与非关联方相同
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	出租			与非关联方相同
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	资金占用费		-	协商
上海晟隆（集团）有限公司	本公司为其提供担保	-	5,140,000.00	无
上海晟隆（集团）有限公司	为本公司提供担保	203,880,000.00	281,190,000.00	无

7.4 关联方应收应付款项余额（金额单位：万元）

关联方名称	款项余额性质	期末数	期初数
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	应收票据	-	
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	应收账款	20,488.04	20,017.21
上海菲尼克斯自行车有限公司	应收账款	2,157.91	3,035.84
上海凤凰自行车零件有限公司	应收账款	712.82	707.87
上海凤凰摩托车制造有限公司	应收账款	30.66	-
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	其他应收款	18,254.20	28,185.29
上海菲尼克斯自行车有限公司	其他应收款	20,113.95	18,194.16
上海凤凰自行车零件有限公司	其他应收款	3,150.79	1,618.41
上海凤凰摩托车制造有限公司	其他应收款	1,750.55	1,650.55

上海凤菲装备工程有限公司	其他应收款	796.81	796.81
上海菲尼克斯运输有限公司	其他应收款	30.17	3.33
上海菲尼克斯饮料食品有限公司	其他应收款	3.00	3.00
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	其他应收款	191.03	213.79
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	应付账款	238.50	476.46
上海菲尼克斯自行车有限公司	应付账款	256.65	-
上海凤凰自行车零件有限公司	应付账款	84.67	-
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	应付账款	-	-
上海凤菲装备工程有限公司	应付账款	0.65	0.43
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	预收账款		56.24
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	预收账款	10.00	-
上海晟隆（集团）有限公司及其所属公司	其他应付款	20.00	2.40
上海菲尼克斯自行车有限公司	其他应付款	197.59	66.17
上海菲尼克斯运输有限公司	其他应付款	134.63	134.63
上海斯必克发展有限公司及其所属公司	其他应付款	90.18	90.18
上海凤凰自行车零件有限公司	其他应付款	7.77	0.51
上海凤菲装备工程有限公司	其他应付款	8.66	10.28
上海菲尼克斯饮料食品有限公司	其他应付款	-	-

8. 或有事项

8.1 本公司为相互提供贷款担保的中国浦发机械工业股份有限公司提供贷款担保共计 4,000 万元；

8.2 本公司为子公司上海凤凰进出口有限公司提供贷款担保共计 2,000 万元；

8.3 本公司为子公司华德塑料制品有限公司提供贷款担保共计 8,700 万元；

8.4 本公司以位于杨泰路 189 号的所有厂房、子公司上海凤凰大酒店大楼及南北裙房的厂房为短期借款 108,100,000.00 元作为抵押；本公司以人民币定期存单 9,224,335.93 元以及长期股权投资—股票投资中账面价值为 12,749,918.00 元的法人股为短期借款 17,500,000.00 元作为质押。

8.5 本公司拟转让持有的华创证券经纪有限责任公司 20% 的股权，且已与相关企业签订了股权转让合同，并已取得股权转让价款的 50% 以上，现正等待中国证监会批复。该股权转让事项仍存在不确定因素，若该事项中止可能引致该股权资产减损。

9. 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本会计报表签发日，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

11. 其他重要事项

本公司于 2004 年 6 月 25 日接第一大股东上海轻工控股（集团）公司（下称：上海轻工）的通知称按照上海市人民政府有关要求，上海轻工于 2004 年 6 月 24 日与上海市金山区人民政府签定了《轻工下

放企业交接框架协议》,上海轻工将包括本公司在内的五家企业整建制下放到上海市金山区人民政府。上海轻工持有本公司国家股 380,539,645 股,占本公司总股本的 63.043%。以上股权的下放尚需国有资产管理部门的批准并报证券监管部门审核无异议后方可履行。

12. 对比数据

为符合一致性原则,本公司对列于本会计报表中的某些期初或上期比较数据已作适当的重分类及重新表述。

13. 会计报表之批准

本会计报表于 2005 年 8 月 10 日业经本公司董事会批准通过。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本;
- (二) 载有单位负责人、财务工作负责人、会计主管人员签名的会计报表;
- (三) 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;
- (四) 公司章程文本;
- (五) 其它有关资料。

凤凰股份有限公司

董事长：陈国强