

凤凰光学股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-02060 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-02060 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事光学镜头、光学原材料、电芯等产品的生产和销售，由于营业收入是体现经营业绩的重要指标之一，是利润来源的重要组成部分，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试；

(2) 我们检查了销售合同、发货单、验收单等收入确认的支持性文件，核对了销售价格，执行了收入的截止测试，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 将出库记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整；

(4) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查出库单等相关文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(5) 在客户中选取样本，对本期的销售额执行函证程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注“五（三）”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司有应收账款 425,372,605.44 元，计提坏账准备 43,903,035.01 元，其中：按单项评估计提坏账准备 22,501,927.01 元，按组合计提坏账准备 21,401,108.00 元。应收账款占资产总额的比例达 28.38%，若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计涉及管理层的判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析贵公司应收账款预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额及与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十一日

合并资产负债表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	314,491,636.45	145,773,969.48	145,730,427.82
交易性金融资产	五（二）	101,736,301.37	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据				17,605,979.32
应收账款	五（三）	381,469,570.43	391,542,993.71	391,542,993.71
应收款项融资	五（四）	21,091,525.96	17,605,979.32	-
预付款项	五（五）	5,527,202.06	13,673,019.55	13,673,019.55
其他应收款	五（六）	2,030,380.21	3,741,652.28	3,785,193.94
其中：应收利息				43,541.66
应收股利		-	-	-
存货	五（七）	161,589,685.15	171,817,999.41	171,817,999.41
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五（八）	2,700,370.13	2,326,399.93	2,326,399.93
流动资产合计		990,636,671.76	746,482,013.68	746,482,013.68
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	18,151,393.52
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	五（九）	21,962,491.47	21,651,881.38	-
投资性房地产	五（十）	31,089,085.67	32,503,251.06	32,503,251.06
固定资产	五（十一）	381,885,378.22	330,304,267.23	330,304,267.23
在建工程	五（十二）	90,146.18	866,820.15	866,820.15
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五（十三）	16,877,211.13	17,424,705.09	17,424,705.09
开发支出		-	-	-
商誉	五（十四）	4,203,456.36	4,203,456.36	4,203,456.36
长期待摊费用	五（十五）	23,548,243.17	6,056,819.22	6,056,819.22
递延所得税资产	五（十六）	5,828,421.86	5,637,501.43	5,637,501.43
其他非流动资产	五（十七）	22,507,994.22	26,598,203.43	26,598,203.43
非流动资产合计		507,992,428.28	445,246,905.35	441,746,417.49
资产总计		1,498,629,100.04	1,191,728,919.03	1,188,228,431.17

法定代表人：陈钊

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜



合并资产负债表（续）

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十八）	50,070,277.78	120,162,044.44	120,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五（十九）	89,127,977.91	94,359,370.80	94,359,370.80
应付账款	五（二十）	280,429,976.91	258,503,740.43	258,503,740.43
预收款项	五（二十一）	2,175,033.62	2,427,742.84	2,427,742.84
应付职工薪酬	五（二十二）	40,359,559.18	36,729,308.80	36,729,308.80
应交税费	五（二十三）	5,530,743.56	23,493,019.39	23,493,019.39
其他应付款	五（二十四）	220,043,655.83	15,149,052.44	15,311,096.88
其中：应付利息				162,044.44
应付股利		4,005,049.53	4,005,049.53	4,005,049.53
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		687,737,224.79	550,824,279.14	550,824,279.14
非流动负债：				
长期借款	五（二十五）	200,241,666.67	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五（二十六）	7,635,379.90	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五（二十七）	7,761,725.51	7,761,725.51	7,761,725.51
递延收益	五（二十八）	20,592,349.97	2,014,426.64	2,014,426.64
递延所得税负债	五（十六）	952,774.49	875,121.97	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		237,183,896.54	10,651,274.12	9,776,152.15
负债合计		924,921,121.33	561,475,553.26	560,600,431.29
股东权益：				
股本	五（二十九）	281,573,889.00	237,472,456.00	237,472,456.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五（三十）	65,870,263.23	161,598,841.32	161,598,841.32
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五（三十一）	153,167.23	112,582.34	112,582.34
专项储备		-	-	-
盈余公积	五（三十二）	70,313,339.37	70,313,339.37	70,313,339.37
未分配利润	五（三十三）	77,029,239.43	72,591,792.06	69,966,426.17
归属于母公司股东权益合计		494,939,898.26	542,089,011.09	539,463,645.20
少数股东权益		78,768,080.45	88,164,354.68	88,164,354.68
股东权益合计		573,707,978.71	630,253,365.77	627,627,999.88
负债和股东权益总计		1,498,629,100.04	1,191,728,919.03	1,188,228,431.17

法定代表人：

陈新

主管会计工作负责人：

张韦

会计机构负责人：

张韦



母公司资产负债表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		147,409,065.68	14,871,380.58	14,871,380.58
交易性金融资产		101,736,301.37	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-		9,240,267.08
应收账款	十四（一）	5,981.40	14,953.50	14,953.50
应收款项融资		-	9,240,267.08	-
预付款项		862,173.00	2,718,171.69	2,718,171.69
其他应收款	十四（二）	120,674,952.18	619,758.76	619,758.76
其中：应收利息				
应收股利		-		
存货		37,182.34	37,182.34	37,182.34
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,128,760.90	1,006,943.57	1,006,943.57
流动资产合计		372,854,416.87	28,508,657.52	28,508,657.52
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	18,151,393.52
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四（三）	473,359,979.17	173,359,979.17	173,359,979.17
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		21,962,491.47	21,651,881.38	-
投资性房地产		31,089,085.67	32,503,251.06	32,503,251.06
固定资产		129,882,085.22	135,115,119.14	135,115,119.14
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		13,087,703.54	13,264,800.44	13,264,800.44
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,167,777.02	2,623,639.43	2,623,639.43
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		671,549,122.09	378,518,670.62	375,018,182.76
资产总计		1,044,403,538.96	407,027,328.14	403,526,840.28

法定代表人：陈新

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：张韦

母公司资产负债表（续）

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		1,326,675.18	1,524,738.43	1,524,738.43
预收款项		160,055.31	299,270.99	299,270.99
应付职工薪酬		5,305,254.47	4,510,081.17	4,510,081.17
应交税费		93,657.63	89,309.22	89,309.22
其他应付款		288,118,592.59	15,119,964.99	15,119,964.99
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		295,004,235.18	21,543,364.80	21,543,364.80
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		952,774.49	875,121.97	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		952,774.49	875,121.97	-
负债合计		295,957,009.67	22,418,486.77	21,543,364.80
股东权益：				
股本		281,573,889.00	237,472,456.00	237,472,456.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		453,806,843.50	108,672,033.42	108,672,033.42
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		70,313,339.37	70,313,339.37	70,313,339.37
未分配利润		-57,247,542.58	-31,848,987.42	-34,474,353.31
股东权益合计		748,446,529.29	384,608,841.37	381,983,475.48
负债和股东权益总计		1,044,403,538.96	407,027,328.14	403,526,840.28

法定代表人：陈红

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

合并利润表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	1,127,927,077.37	1,117,115,995.85
减：营业成本	五（三十四）	980,068,030.76	960,531,436.89
税金及附加	五（三十五）	5,843,455.06	7,506,529.43
销售费用	五（三十六）	20,993,379.72	20,727,378.80
管理费用	五（三十七）	75,481,136.73	67,001,860.34
研发费用	五（三十八）	38,786,695.83	30,584,517.48
财务费用	五（三十九）	-2,599,305.28	539,672.44
其中：利息费用		3,519,419.75	3,676,077.16
利息收入		5,260,578.68	2,402,287.19
加：其他收益	五（四十）	2,989,478.67	1,382,102.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,312,937.51	1,733,447.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-74,800.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-454,963.86	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	310,610.09	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-1,333,206.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-13,521,871.34	-14,467,518.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	400,619.36	4,306,939.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-487,748.07	23,179,571.78
加：营业外收入	五（四十六）	2,712,296.70	5,598,542.90
减：营业外支出	五（四十七）	1,861,029.73	1,140,748.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,518.90	27,637,366.25
减：所得税费用	五（四十八）	5,322,345.76	5,316,033.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,958,826.86	22,321,332.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,958,826.86	22,321,332.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,437,447.37	23,679,777.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,396,274.23	-1,358,444.71
五、其他综合收益的税后净额		40,584.89	157,677.45
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		40,584.89	157,677.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		40,584.89	157,677.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		40,584.89	157,677.45
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-4,918,241.97	22,479,010.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		4,478,032.26	23,837,455.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,396,274.23	-1,358,444.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.02	0.10
（二）稀释每股收益		0.02	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：30,892,041.21元，

上期被合并方实现的净利润为：31,148,549.64元。

法定代表人：陈强 主管会计工作负责人：张玮 会计机构负责人：张玮

母公司利润表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	5,488,965.31	4,952,947.72
减：营业成本	十四（四）	3,124,554.14	2,498,410.58
税金及附加		677,906.01	959,387.10
销售费用		3,286,934.55	3,849,000.70
管理费用		30,696,580.06	30,727,007.89
研发费用		43,247.13	1,201,226.31
财务费用		-3,405,739.22	-752,579.19
其中：利息费用		93,500.00	-
利息收入		3,653,757.83	768,130.76
加：其他收益		1,062,839.60	32,990.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	1,767,901.37	17,913,038.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-74,800.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		310,610.09	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,542.15	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	289,170.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,692.59	-2,965.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,954,401.04	-15,297,272.49
加：营业外收入		892,694.16	4,285,636.53
减：营业外支出		259,195.76	27,312.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,320,902.64	-11,038,948.40
减：所得税费用		77,652.52	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,398,555.16	-11,038,948.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,398,555.16	-11,038,948.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-25,398,555.16	-11,038,948.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈新

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

合并现金流量表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,086,728,794.91	982,631,267.81
收到的税费返还		7,482,733.73	5,047,357.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	60,731,999.43	15,469,003.20
经营活动现金流入小计		1,154,943,528.07	1,003,147,628.51
购买商品、接受劳务支付的现金		721,909,420.05	674,091,584.01
支付给职工以及为职工支付的现金		284,906,041.76	279,629,331.46
支付的各项税费		37,191,729.64	50,344,850.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	36,210,790.15	21,636,828.18
经营活动现金流出小计		1,080,217,981.60	1,025,702,594.58
经营活动产生的现金流量净额		74,725,546.47	-22,554,966.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		31,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		497,215.44	9,244,660.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,566,162.42
投资活动现金流入小计		528,815.44	15,810,823.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,057,974.99	74,696,039.99
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		215,057,974.99	74,696,039.99
投资活动产生的现金流量净额		-214,529,159.55	-58,885,216.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,999,997.31	9,319,377.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	9,319,377.76
取得借款收到的现金		270,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	28,878,000.00	-
筹资活动现金流入小计		698,877,997.31	129,319,377.76
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,163,022.72	3,606,236.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	260,403,750.53	4,111,563.11
筹资活动现金流出小计		403,566,773.25	77,717,799.66
筹资活动产生的现金流量净额		295,311,224.06	51,601,578.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		754,825.35	786,570.73
五、现金及现金等价物净增加额		156,262,436.33	-29,052,034.16
加：期初现金及现金等价物余额		126,369,168.91	155,377,661.41
六、期末现金及现金等价物余额		282,631,605.24	126,325,627.25

法定代表人：陈新

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

母公司现金流量表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,801,507.88	5,446,913.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,079,651.16	83,863,524.64
经营活动现金流入小计		40,881,159.04	89,310,438.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,439,378.98	10,032,869.59
支付给职工以及为职工支付的现金		22,395,858.37	25,418,855.07
支付的各项税费		864,968.73	970,261.42
支付其他与经营活动有关的现金		144,768,633.27	84,644,210.06
经营活动现金流出小计		169,468,839.35	121,066,196.14
经营活动产生的现金流量净额		-128,587,680.31	-31,755,757.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		31,600.00	18,908,035.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		463,330.29	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	11,308,108.60
收到其他与投资活动有关的现金		-	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		494,930.29	85,231,143.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		954,650.51	3,586,723.21
投资支付的现金		41,450,161.15	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	16,862,875.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		142,404,811.66	90,449,598.21
投资活动产生的现金流量净额		-141,909,881.37	-5,218,454.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,999,997.31	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		14,439,000.00	-
筹资活动现金流入小计		414,438,997.31	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		11,403,750.53	-
筹资活动现金流出小计		11,403,750.53	-
筹资活动产生的现金流量净额		403,035,246.78	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		132,537,685.10	-36,974,212.26
加：期初现金及现金等价物余额		14,871,380.58	51,845,592.84
六、期末现金及现金等价物余额		147,409,065.68	14,871,380.58

法定代表人：陈红

主管会计工作负责人：王玮

会计机构负责人：王玮

编制单位： 复星光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

上 期													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	237,472,456.00				103,508,989.15		-45,095.11		70,313,339.37	12,368,241.80	423,617,931.21	60,397,471.02	484,015,402.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					58,089,852.17					33,918,406.68	92,008,258.85		92,008,258.85
其他													
二、本年期初余额	237,472,456.00	-	-	-	161,598,841.32	-	-45,095.11	-	70,313,339.37	46,286,648.48	515,626,190.06	60,397,471.02	576,023,661.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	157,677.45	-	-	23,679,777.69	23,837,455.14	27,766,883.66	51,604,338.80
（一）综合收益总额							157,677.45			23,679,777.69	23,837,455.14	-1,358,444.71	22,479,010.43
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-		-	-			29,125,328.37	29,125,328.37
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												29,125,328.37	29,125,328.37
（三）利润分配		-	-	-	-	-		-	-				
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-		-	-				
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备		-	-	-	-	-		-	-				
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	237,472,456.00	-	-	-	161,598,841.32	-	112,582.34	-	70,313,339.37	69,966,426.17	539,463,645.20	88,164,354.68	627,627,999.88

法定代表人： 陈永红

主管会计工作负责人： 王世伟

会计机构负责人： 王世伟

母公司股东权益变动表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,472,456.00	-	-	-	108,672,033.42	-	-	-	70,313,339.37	-34,474,353.31	381,983,475.48
加：会计政策变更										2,625,365.89	2,625,365.89
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	237,472,456.00	-	-	-	108,672,033.42	-	-	-	70,313,339.37	-31,848,987.42	384,608,841.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,101,433.00	-	-	-	345,134,810.08	-	-	-	-	-25,398,555.16	363,837,687.92
（一）综合收益总额										-25,398,555.16	-25,398,555.16
（二）股东投入和减少资本	44,101,433.00	-	-	-	345,134,810.08	-	-	-	-	-	389,236,243.08
1. 股东投入的普通股	44,101,433.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	281,573,889.00	-	-	-	453,806,843.50	-	-	-	70,313,339.37	-57,247,542.58	748,446,529.29

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：王峰

母公司股东权益变动表

编制单位：凤凰光学股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	-23,435,404.91	393,022,423.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	-23,435,404.91	393,022,423.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,038,948.40	-11,038,948.40
（一）综合收益总额										-11,038,948.40	-11,038,948.40
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	237,472,456.00				108,672,033.42				70,313,339.37	-34,474,353.31	381,983,475.48

法定代表人：陈永新

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

凤凰光学股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

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

本公司原注册资本为人民币 237,472,456.00 元，实收资本（股本）人民币 237,472,456.00 元。根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]530 号”《关于核准凤凰光学股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司采用非公开发行股票方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股），变更后的注册资本为人民币 281,573,889.00 元。

公司经营范围为光学镜头、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、经营本企业和本企业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（国家限定公司经营或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）。

主要产品、劳务：公司属光学行业，主要从事光学镜头、电芯、照相器材、钢片快门、光学原材料、仪器零配件等产品的生产和销售。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 11 日批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司共 7 户，与上年相比无变化，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司管理层对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司凤凰光学日本株式会社以日元为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于对被投资方没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每季度末评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按

照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在每季度末具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：本公司合并范围内的关联方

应收账款组合 2：非合并范围内的其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内的款项。

其他应收款组合 2：非合并范围内的其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每季度末重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租房屋建筑物，投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	4	2.74-9.60
机器设备	8-12	4	8.00-12.00
运输设备	8-12	4	8.00-12.00
办公设备及其他	5	4	19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司将产品送达客户，于客户签收时作为确认商品销售收入的时点。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式, 对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:	1,188,228,431.17	3,500,487.86	1,191,728,919.03
其中: 货币资金	145,730,427.82	43,541.66	145,773,969.48
应收票据	17,605,979.32	-17,605,979.32	
应收款项融资		17,605,979.32	17,605,979.32
其他应收款	3,785,193.94	-43,541.66	3,741,652.28
可供出售金融资产	18,151,393.52	-18,151,393.52	
其他非流动金融资产		21,651,881.38	21,651,881.38
负债:	560,600,431.29	875,121.97	561,475,553.26
其中: 短期借款	120,000,000.00	162,044.44	120,162,044.44
其他应付款	15,311,096.88	-162,044.44	15,149,052.44
递延所得税负债		875,121.97	875,121.97
股东权益:	627,627,999.88	2,625,365.89	630,253,365.77
其中: 未分配利润	69,966,426.17	2,625,365.89	72,591,792.06

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:	403,526,840.28	3,500,487.86	407,027,328.14
其中: 应收票据	9,240,267.08	-9,240,267.08	
应收款项融资		9,240,267.08	9,240,267.08
可供出售金融资产	18,151,393.52	-18,151,393.52	
其他非流动金融资产		21,651,881.38	21,651,881.38
负债:	21,543,364.80	875,121.97	22,418,486.77
其中: 递延所得税负债		875,121.97	875,121.97
股东权益:	381,983,475.48	2,625,365.89	384,608,841.37
其中: 未分配利润	-34,474,353.31	2,625,365.89	-31,848,987.42

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后的余值；从租计征的，按租金收入。	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

注：据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的所得税率表：

纳税主体名称	所得税税率
凤凰光学股份有限公司	25%
江西凤凰光学科技有限公司	15%
凤凰新能源（惠州）有限公司	15%
上海凤凰光电有限公司	25%
上海凤凰光学销售有限公司	25%
南昌凤凰数码科技有限公司	25%
凤凰光学日本株式会社	23.90%
协益电子（苏州）有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

子公司江西凤凰光学科技有限公司于 2019 年 9 月 16 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省税务局颁发的（高新技术企业证书），证书编号：GR201936000081，有效期三年，在此期间享受 15%的企业所得税率。

子公司凤凰新能源（惠州）有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744003259，有效期三年，在此期间享受 15%的企业所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	11,194.14	12,788.74
银行存款	282,620,411.10	126,356,380.17
其他货币资金	31,860,031.21	19,404,800.57
合 计	314,491,636.45	145,773,969.48
其中：存放在境外的款项总额	97,705.77	1,671,028.52

注 1：本公司的全资子公司凤凰光学日本株式会社境外款项 1,524,604.00 日元，折合人民币 97,705.77 元。

银行承兑汇票保证金使用受限，明细如下：

款项性质	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	31,860,031.21	19,404,800.57
合 计	31,860,031.21	19,404,800.57

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,736,301.37	
其中：结构性存款	101,736,301.37	
合 计	101,736,301.37	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,501,927.01	5.29	22,501,927.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	402,870,678.43	94.71	21,401,108.00	5.31
其中：组合 1：非合并范围内的其他客户	402,870,678.43	94.71	21,401,108.00	5.31
合 计	425,372,605.44	100.00	43,903,035.01	10.32

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,897,858.33	5.25	22,897,858.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	413,129,649.10	94.75	21,586,655.39	5.23
其中：组合 1：非合并范围内的其他客户	413,129,649.10	94.75	21,586,655.39	5.23
合 计	436,027,507.43	100.00	44,484,513.72	10.20

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
VIVITAK	423,071.63	423,071.63	5 年以上	100.00	无法联系对方
TECH HOLDINGS CO.,LTD	1,020,625.21	1,020,625.21	3-4 年	100.00	资金紧张无力支付
江士影像(唐宏伟、朱观涛、叶新秋)	548,964.96	548,964.96	3-4 年	100.00	工商查封
东莞晟恒实业有限公司	50,592.39	50,592.39	4-5 年	100.00	已起诉
东莞市米纳电子科技有限公司	80,282.02	80,282.02	1-2 年	100.00	已起诉
深圳市宝威域电子有限公司	2,038,341.60	2,038,341.60	4-5 年	100.00	已起诉
深圳市鼎高科技有限公司	2,334,890.68	2,334,890.68	4-5 年	100.00	已起诉
深圳市恒松数码科技有限公司	1,201,382.20	1,201,382.20	4-5 年	100.00	已起诉
深圳市华尔赛特电子科技有限公司	2,445,326.80	2,445,326.80	3-4 年	100.00	已起诉
深圳市环宇通电子有限公司	4,582,541.76	4,582,541.76	2-3 年	100.00	已起诉
深圳市蓝鹏金锂科技有限公司	972,410.30	972,410.30	4-5 年	100.00	已起诉
深圳市品旗科技有限公司	240,000.00	240,000.00	2-3 年	100.00	已起诉
深圳市一米电子有限公司	6,426,783.57	6,426,783.57	2-3 年	100.00	已起诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
BllueberryS.r.l	136,713.89	136,713.89	5 年以上	100.00	账龄长, 无法收回
合 计	22,501,927.01	22,501,927.01	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 非合并范围内的其他客户

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	394,707,508.27	5.00	19,735,375.41	410,822,088.43	5.00	20,541,104.40
1 至 2 年	7,194,897.18	10.00	719,489.72	1,364,341.18	10.00	136,434.12
2 至 3 年	19,189.00	30.00	5,756.70	19,706.02	30.00	5,911.81
3 至 4 年	5,232.82	50.00	2,616.41	29,907.00	50.00	14,953.50
4 至 5 年	29,907.00	80.00	23,925.60	26,774.53	80.00	21,419.62
5 年以上	913,944.16	100.00	913,944.16	866,831.94	100.00	866,831.94
合 计	402,870,678.43	5.31	21,401,108.00	413,129,649.10	5.23	21,586,655.39

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 31,448.52 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 612,927.23 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市品棋科技有限公司	419,077.25	现金收回
Tech Holdings Co.,Ltd	139,340.00	现金收回
合 计	558,417.25	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州海康威视科技有限公司	60,562,552.55	14.24	3,028,127.63
浙江海康科技有限公司	34,099,091.10	8.02	1,704,954.56
天津力神电池股份有限公司	27,993,606.79	6.58	1,399,680.34
深圳市迈思科电子有限公司	24,771,409.50	5.82	1,238,570.48
杭州松下马达有限公司	21,738,631.31	5.11	1,086,931.57
合 计	169,165,291.25	39.77	8,458,264.58

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	21,091,525.96	17,605,979.32
合 计	21,091,525.96	17,605,979.32

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,271,158.29	95.37	12,990,285.21	95.01
1 至 2 年	51,255.04	0.93	682,701.08	4.99
2 至 3 年	204,788.73	3.70	33.26	
合 计	5,527,202.06	100.00	13,673,019.55	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网江西省电力有限公司上饶供电分公司	1,287,490.06	23.29
信联智翔科技（苏州）有限公司	461,000.00	8.34
江西鸥迪铜业有限公司	457,725.28	8.28
杭州聚光科技园有限公司	394,442.40	7.14
苏州供电公司	220,000.00	3.98
合 计	2,820,657.74	51.03

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,282,738.49	6,079,324.94
减：坏账准备	4,252,358.28	2,337,672.66
合 计	2,030,380.21	3,741,652.28

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,663,625.30	2,337,672.66
备用金	521,807.82	760,709.57
保证金	836,890.00	1,039,008.00
其他	3,260,415.37	1,941,934.71
减：坏账准备	4,252,358.28	2,337,672.66
合 计	2,030,380.21	3,741,652.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	936,076.11	14.91	1,110,289.63	18.26
1 至 2 年	466,485.67	7.42	951,202.60	15.65
2 至 3 年	938,244.00	14.93	159,000.00	2.62
3 至 4 年	129,000.00	2.05	3,000.00	0.05
4 至 5 年		-	3,441,989.59	56.62
5 年以上	3,812,932.71	60.69	413,843.12	6.81
合 计	6,282,738.49	100.00	6,079,324.94	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		416,734.74	1,920,937.92	2,337,672.66
期初余额在本期重新评估后		416,734.74	1,920,937.92	2,337,672.66
本期计提		198,690.83	1,715,994.79	1,914,685.62
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		615,425.57	3,636,932.71	4,252,358.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数比例(%)	坏账准备余额
南昌百货大楼股份有限公司	单位往来	3,431,989.59	5 年以上	54.63	3,431,989.59
冯兆忠	厂房、宿舍押金	686,708.00	101064 元 1-2 年, 585644 元 2-3 年	10.93	185,799.60
郭念	员工备用金	351,488.82	1 年以内	5.59	17,574.44
杭州聚光科技园有限公司	房屋保证金	350,000.00	2-3 年	5.57	105,000.00
吴江经济技术开发区发展总公司	房屋保证金	255,000.00	245000 元 1-2 年、10000 元 5 年以上	4.06	12,450.00
合 计	—	5,075,186.41	—	80.78	3,752,813.63

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,187,918.74	921,508.91	70,266,409.83	65,558,558.28	1,011,532.25	64,547,026.03
委托加工材料	143,985.13		143,985.13	46,682.61		46,682.61
自制半成品及在产品	41,357,470.98	2,386,724.89	38,970,746.09	39,196,396.58	2,087,844.70	37,108,551.88
库存商品（产成品）	63,653,842.78	11,445,298.68	52,208,544.10	77,632,891.60	7,517,152.71	70,115,738.89
合 计	176,343,217.63	14,753,532.48	161,589,685.15	182,434,529.07	10,616,529.66	171,817,999.41

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,011,532.25	160,819.53	250,842.87		921,508.91
自制半成品及在产品	2,087,844.70	1,364,601.73	1,065,721.54		2,386,724.89
库存商品（产成品）	7,517,152.71	15,631,852.74	3,779,529.65	7,924,177.12	11,445,298.68
合 计	10,616,529.66	17,157,274.00	5,096,094.06	7,924,177.12	14,753,532.48

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,216,428.30	2,292,689.75
待摊费用	483,941.83	33,710.18
合 计	2,700,370.13	2,326,399.93

(九) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资		
其中：丹阳光明光电有限公司	7,259,295.98	6,900,487.86
江西大厦股份有限公司	14,703,195.49	14,751,393.52
合 计	21,962,491.47	21,651,881.38

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	36,275,719.92			36,275,719.92
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额	495,686.06			495,686.06
(1) 其他转出	495,686.06			495,686.06
4.期末余额	35,780,033.86			35,780,033.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,772,468.86			3,772,468.86
2.本期增加金额	996,146.65			996,146.65
(1) 计提或摊销	996,146.65			996,146.65
3.本期减少金额	77,667.32			77,667.32
(1) 其他转出	77,667.32			77,667.32
4.期末余额	4,690,948.19			4,690,948.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,089,085.67			31,089,085.67
2.期初账面价值	32,503,251.06			32,503,251.06

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	416,851,253.87	364,095,611.19
固定资产清理	9,571.89	9,571.89
减：减值准备	34,975,447.54	33,800,915.85
合 计	381,885,378.22	330,304,267.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	148,028,800.47	567,148,407.69		3,466,678.09	71,577,162.92	790,221,049.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	810,686.06	89,601,621.71	1,518,384.79		16,833,045.66	108,763,738.22
（1）购置	315,000.00	82,381,452.28	1,518,384.79		4,839,652.72	89,054,489.79
（2）在建工程转入		681,492.39				681,492.39
（3）企业合并增加		6,538,677.04			983,609.94	7,522,286.98
（3）其他	495,686.06				11,009,783.00	11,505,469.06
3.本期减少金额	346,776.52	7,250,606.73	353,805.60	546,382.63	3,005,997.94	11,503,569.42
（1）处置或报废	346,776.52	7,250,606.73	353,805.60	371,230.00	3,005,997.94	11,328,416.79
（2）其他				175,152.63		175,152.63
4.期末余额	148,492,710.01	649,499,422.67	1,164,579.19	2,920,295.46	85,404,210.64	887,481,217.97
二、累计折旧						
1.期初余额	19,212,344.62	364,170,162.10		2,189,095.18	40,553,836.08	426,125,437.98
2.本期增加金额	4,148,209.29	34,948,738.26	892,411.67	288,041.87	12,766,953.88	53,044,354.97
（1）计提	4,070,541.97	31,462,303.01	892,411.67	288,041.87	11,950,130.56	48,663,429.08
（2）企业合并增加		3,486,435.25			816,823.32	4,303,258.57
（2）其他	77,667.32					77,667.32
3.本期减少金额	55,484.24	5,384,936.30	263,572.63	364,947.05	2,252,576.48	8,321,516.70
（1）处置或报废	55,484.24	5,384,936.30	263,572.63	302,246.58	2,252,576.48	8,258,816.23
（2）其他				62,700.47		62,700.47
4.期末余额	23,305,069.67	393,733,964.06	628,839.04	2,112,190.00	51,068,213.48	470,848,276.25
三、减值准备						
1.期初余额		31,614,878.21			2,186,037.64	33,800,915.85
2.本期增加金额		1,460,691.40				1,460,691.40
（1）计提		1,460,691.40				1,460,691.40
3.本期减少金额		503,763.72			708.14	504,471.86
（1）处置或报废		503,763.72			708.14	504,471.86
（2）其他						
4.期末余额		32,571,805.89			2,185,329.50	34,757,135.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	125,187,640.34	223,193,652.72	535,740.15	808,105.46	32,150,667.66	381,875,806.33
2.期初账面价值	128,816,455.85	171,363,367.38		1,277,582.91	28,837,289.20	330,294,695.34

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	27,019,884.47	20,446,923.50	1,136,530.26	5,436,430.71	
电子设备	2,278,632.50	2,162,051.31	0.00	116,581.19	
合 计	29,298,516.97	22,608,974.81	1,136,530.26	5,553,011.90	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,206,130.61	6,017.70		9,200,112.91
合 计	9,206,130.61	6,017.70		9,200,112.91

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
机器设备	11,535,079.34
合 计	11,535,079.34

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	90,146.18	866,820.15
合 计	90,146.18	866,820.15

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
透镜表面轮廓测量仪	60,912.44		60,912.44			
圆度仪	14,501.44		14,501.44			
3 号厂房改造工程				8,179.50		8,179.50
在安装设备				208,879.60		208,879.60
马达设备	13,982.30		13,982.30	478,415.59		478,415.59
天然气管道建设				171,345.46		171,345.46
其他	750.00		750.00			
合 计	90,146.18		90,146.18	866,820.15		866,820.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
3 号厂房改造工程	3,095,308.00	8,179.50		8,179.50		
在安装设备	5,583,996.00	208,879.60		208,879.60		
透镜表面轮廓测量仪			60,912.44			60,912.44
圆度仪			14,501.44			14,501.44
马达设备	478,415.59	478,415.59		464,433.29		13,982.30
合 计	9,157,719.59	695,474.69	75,413.88	681,492.39		89,396.18

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,271,412.14	2,588,963.66	14,213,234.99	3,477,428.36	35,551,039.15
2.本期增加金额				530,897.17	530,897.17
(1) 购置				530,897.17	530,897.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,271,412.14	2,588,963.66	14,213,234.99	4,008,325.53	36,081,936.32
二、累计摊销					
1.期初余额	2,646,309.83	1,371,304.61	11,999,518.21	963,368.37	16,980,501.02
2.本期增加金额	330,788.71	5,822.13	133,481.40	608,298.89	1,078,391.13
(1) 计提	330,788.71	5,822.13	133,481.40	608,298.89	1,078,391.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,977,098.54	1,377,126.74	12,132,999.61	1,571,667.26	18,058,892.15
三、减值准备					
1.期初余额		1,145,833.04			1,145,833.04
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		1,145,833.04			1,145,833.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,294,313.60	66,003.88	2,080,235.38	2,436,658.27	16,877,211.13
2.期初账面价值	12,625,102.31	71,826.01	2,213,716.78	2,514,059.99	17,424,705.09

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
协益电子(苏州)有限公司	4,203,456.36					4,203,456.36
合 计	4,203,456.36					4,203,456.36

2. 商誉减值准备

商誉不存在减值。

3. 商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将协益电子（苏州）有限公司的全部主营业务经营性长期资产认定为与商誉减值测试相关的资产组，该资产组是公司增资协益电子（苏州）有限公司形成商誉相关的资产组，与购买时所确定的资产组一致。

公司期末对资产组进行了减值测试，将资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。

经中京民信（北京）资产评估有限公司对商誉减值测试，协益电子（苏州）有限公司包含商誉资产组预计未来现金流量现值的评估值为4,722.56万元，高于包括商誉在内的资产组账面价值3,764.39万元，商誉不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	4,550,813.21	8,661,576.45	2,803,165.44	-	10,409,224.22
修缮费用	1,506,006.01	-	361,441.44	-	1,144,564.57
2号厂房改造	-	8,539,830.37	-	-	8,539,830.37
5号厂房电镀区改造	-	2,926,382.55	97,546.09	-	2,828,836.46
其他	-	779,304.88	153,517.33	-	625,787.55
合 计	6,056,819.22	20,907,094.25	3,415,670.30	-	23,548,243.17

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,828,421.86	38,856,145.74	5,628,888.12	36,865,723.52
非同一控制下企业合并资产评估增值			8,613.31	57,422.07
小 计	5,828,421.86	38,856,145.74	5,637,501.43	36,923,145.59
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	952,774.49	3,811,097.95	875,121.97	3,500,487.86
小 计	952,774.49	3,811,097.95	875,121.97	3,500,487.86

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,627,935.94	26,143,291.12
可抵扣亏损	233,287,394.55	275,598,529.23
合 计	256,915,330.49	301,741,820.35

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		88,496,066.46	
2020 年度	18,340,601.72	18,340,601.72	
2021 年度	91,024,029.54	91,024,029.54	
2022 年度	60,345,876.88	60,345,876.88	
2023 年度	17,391,954.63	17,391,954.63	
2024 年度	46,184,931.78		
合 计	233,287,394.55	275,598,529.23	—

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额（进口设备关税）		547,669.71
预付长期资产购置款	22,507,994.22	25,884,033.72
软件购置款		166,500.00
合 计	22,507,994.22	26,598,203.43

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	50,070,277.78	120,162,044.44
合 计	50,070,277.78	120,162,044.44

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,127,977.91	94,359,370.80
合 计	89,127,977.91	94,359,370.80

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	266,792,227.54	241,333,008.07
1 年以上	13,637,749.37	17,170,732.36
合 计	280,429,976.91	258,503,740.43

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
UNISIN INTERNATIONAL LTD	7,670,094.64	未要求结算
江西亚联净化工程有限公司	996,485.51	未要求结算
合 计	8,666,580.15	—

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,993,006.40	2,202,825.96
1 年以上	182,027.22	224,916.88
合 计	2,175,033.62	2,427,742.84

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,201,265.79	268,542,542.48	264,749,636.19	39,994,172.08
离职后福利-设定提存计划	528,043.01	17,471,578.93	17,634,234.84	365,387.10
辞退福利		30,440.63	30,440.63	
合 计	36,729,308.80	286,044,562.04	282,414,311.66	40,359,559.18

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1). 工资、奖金、津贴和补贴	26,663,389.58	234,474,380.33	227,104,973.03	34,032,796.88
(2). 职工福利费	6,453,518.79	18,632,802.03	22,473,708.43	2,612,612.39
(3). 社会保险费	338,881.82	8,595,211.15	8,138,406.96	795,686.01
其中：医疗保险费	299,079.41	7,535,239.09	7,159,323.25	674,995.25
工伤保险费	8,857.51	327,765.56	317,289.90	19,333.17
生育保险费	30,944.90	732,206.50	661,793.81	101,357.59
(4). 住房公积金		4,417,444.11	4,333,048.42	84,395.69
(5). 工会经费和职工教育经费	2,742,696.89	2,374,771.89	2,648,787.67	2,468,681.11

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6). 其他短期薪酬	2,778.71	47,932.97	50,711.68	
合 计	36,201,265.79	268,542,542.48	264,749,636.19	39,994,172.08

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	516,044.95	16,795,944.27	16,968,830.09	343,159.13
失业保险费	11,998.06	499,352.51	495,990.44	15,360.13
企业年金缴费		176,282.15	169,414.31	6,867.84
合 计	528,043.01	17,471,578.93	17,634,234.84	365,387.10

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,904,088.21	10,691,212.56
企业所得税	1,672,057.93	11,361,896.09
个人所得税	311,922.90	224,799.63
城市维护建设税	263,278.09	574,310.22
教育费附加	234,872.68	282,311.82
地方教育附加	117,250.64	296,924.90
其他税费	27,273.11	61,564.17
合 计	5,530,743.56	23,493,019.39

(二十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	4,005,049.53	4,005,049.53
其他应付款项	216,038,606.30	11,144,002.91
合 计	220,043,655.83	15,149,052.44

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	4,005,049.53	4,005,049.53	
合 计	4,005,049.53	4,005,049.53	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资产购置款	166,000,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
应付租赁款	30,000,000.00	
代收代付款	3,948,605.50	
押金	2,002,689.13	6,311,535.91
其他	14,087,311.67	4,832,467.00
合 计	216,038,606.30	11,144,002.91

注：本公司购买同一控制下关联方浙江海康科技有限公司智能控制器业务相关经营性资产和负债，对价415,000,000.00元，已支付60%，余款166,000,000.00元未支付。

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	200,241,666.67		
合 计	200,241,666.67		

(二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,635,379.90	
其中：未确认融资费用	1,782,772.16	
合 计	7,635,379.90	

(二十七) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
其他	7,761,725.51			7,761,725.51	预计未来可能承担的房产交易税
合 计	7,761,725.51			7,761,725.51	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,014,426.64	19,190,000.00	612,076.67	20,592,349.97	与资产相关的政府补助
合 计	2,014,426.64	19,190,000.00	612,076.67	20,592,349.97	

2. 政府补助项目情况

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上饶经开区财政局园区产业集群公共服务平台建设补助	816,666.63		200,000.00		616,666.63	资产相关
上饶经开区财政局光学检测中心设备投资补贴	1,197,760.01		252,160.00		945,600.01	资产相关

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
一体化平台		19,190,000.00	159,916.67		19,030,083.33	资产相关
合 计	2,014,426.64	19,190,000.00	612,076.67		20,592,349.97	—

注：根据上饶经济技术开发区经济发展局《关于下达 2019 年技术改造专项第二批中央预算内投资计划的通知》（饶开经发[2019]176 号），本公司子公司江西凤凰光学科技有限公司获得政府补助 19,190,000.00 元，本期转入损益 159,916.67 元。

（二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,472,456.00	44,101,433.00	-			44,101,433.00	281,573,889.00

注：本公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]530 号”《关于核准凤凰光学股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司采用非公开发行股票方式向特定投资者中电海康集团有限公司、中电科投资控股有限公司发行人民币普通股（A 股）44,101,433 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 44,101,433.00 元，变更后的注册资本为人民币 281,573,889.00 元。

（三十）资本公积

类 别	期初余额	本期增加 额	本期减少 额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	144,674,472.25	345,134,810.08	440,863,388.17	48,945,894.16
二、其他资本公积	16,924,369.07			16,924,369.07
其中：1. 一般资本公积	16,924,369.07			16,924,369.07
合 计	161,598,841.32	345,134,810.08	440,863,388.17	65,870,263.23

注：1. 本公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]530 号”《关于核准凤凰光学股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司采用非公开发行股票方式向特定投资者中电海康集团有限公司、中电科投资控股有限公司发行人民币普通股（A 股）44,101,433 股（每股面值 1 元），增加资本溢价 345,134,810.08 元。

2. 本公司购买同一控制下关联方浙江海康科技有限公司智能控制器业务相关经营性资产和负债，支付对价 415,000,000.00 元，购入资产净值 129,241,082.57 元，差额 285,758,917.43 元冲减资本公积。

3. 购买同一控制下关联方浙江海康科技有限公司智能控制器业务相关经营性资产和负债，被收购资产合并日之前累计净利润中归属于本公司的部分还原，减少资本公积 97,014,618.57 元。

4. 被收购资产前期资本公积 58,089,852.17 元于本期合并抵销，减少资本公积 58,089,852.17 元。

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税 前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	112,582.34	40,584.89				40,584.89		153,167.23
其中：外币财务报表折算差额	112,582.34	40,584.89				40,584.89		153,167.23
合 计	112,582.34	40,584.89				40,584.89		153,167.23

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	48,275,855.27			48,275,855.27
任意盈余公积	22,037,484.10			22,037,484.10
合 计	70,313,339.37			70,313,339.37

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	69,966,426.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,625,365.89	
调整后期初未分配利润	72,591,792.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,437,447.37	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	77,029,239.43	

注：公司本年实行新金融工具准则，影响期初未分配利润 2,625,365.89 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,113,173,958.87	972,622,017.70	1,103,281,312.16	954,539,716.44
光学加工	427,433,411.51	381,212,967.29	389,464,489.67	338,864,697.99
电芯生产	216,505,743.07	197,484,454.48	284,828,051.32	254,766,121.84
精密加工	64,654,538.60	52,634,805.02	60,579,079.83	49,812,840.70
光学仪器	32,802,915.30	25,612,117.40	32,679,114.80	27,127,669.62
控制器	371,777,350.39	315,677,673.51	335,730,576.54	283,968,386.29
二、其他业务小计	14,753,118.50	7,446,013.06	13,834,683.69	5,991,720.45
合 计	1,127,927,077.37	980,068,030.76	1,117,115,995.85	960,531,436.89

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,485,142.13	3,198,778.18
教育费附加	1,167,168.66	2,237,774.36
地方教育附加	777,913.20	346,532.28
房产税	660,464.11	916,126.25
印花税	463,230.85	264,733.50
环境保护税	284,323.68	284,323.68
土地使用税	2,609.70	231,027.30
车船使用税	2,342.24	17,137.00
其他	260.49	10,096.88
合 计	5,843,455.06	7,506,529.43

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,041,986.84	11,761,606.44
运输快递费	4,462,807.59	4,351,508.53
广告展览费	979,823.53	1,251,756.67
差旅费	888,640.99	855,350.45
招待费	637,848.10	539,610.63
折旧费	239,837.68	70,758.75
修理费	111,582.90	136,330.66
其他	1,630,852.09	1,760,456.67
合 计	20,993,379.72	20,727,378.80

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,960,249.83	44,930,619.03
中介服务费	8,280,346.60	2,790,430.05
折旧费	6,858,016.84	6,826,364.22
办公费	2,234,784.60	1,907,621.95
租赁费	1,677,774.28	1,606,741.11
差旅费	1,549,856.83	1,826,753.89
物料消耗	886,437.74	876,705.64
无形资产摊销费	839,057.84	694,884.21
维修费	619,481.19	157,742.07
招待费	587,861.88	505,588.05

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	373,502.57	101,639.58
环境保护费	256,589.64	83,277.85
其他	4,357,176.89	4,693,492.69
合 计	75,481,136.73	67,001,860.34

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	20,414,308.66	14,433,828.71
物料消耗	5,634,503.24	4,792,371.64
折旧费	9,112,095.11	3,360,296.31
委外加工	250,032.09	714,238.04
水电费	773,410.04	703,005.73
劳动保险	746,874.09	565,695.12
租赁费	780,626.20	347,285.48
咨询费	143,372.62	193,520.13
无形资产摊销	65,576.75	15,598.32
其他	865,897.03	5,458,678.00
合 计	38,786,695.83	30,584,517.48

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,519,419.75	3,676,077.16
减：利息收入	5,260,578.68	2,402,287.19
汇兑损失	193,373.80	464,539.60
减：汇兑收益	1,834,699.22	1,752,208.31
手续费支出	783,179.07	553,551.18
合 计	-2,599,305.28	539,672.44

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	107,402.00	144,328.70	与收益相关
固定资产投资补助	1,000,000.00		与资产相关
上饶经开区财政局园区产业集群公共服务平台建设补助	200,000.00	183,333.37	与资产相关
上饶经开区财政局光学检测中心设备投资补贴	252,160.00	63,039.99	与资产相关
一体化平台	159,916.67		与资产相关
惠州市财政局研发费用加计扣除补助		640,400.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
惠州市财政局技改补助资金		351,000.00	与收益相关
年产 4000 万颗高端光学镜头智能改造生产线技术改造项目	500,000.00		与收益相关
2018 年惠州市企业技术中心补助	200,000.00		与收益相关
2018 年技改补助	570,000.00		与收益相关
合 计	2,989,478.67	1,382,102.06	—

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-74,800.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-148,373.98
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,736,301.37	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-454,963.86	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	31,600.00	
权益法转成本法, 原权益法核算时的股权公允价值与账面价值的差额		1,956,622.64
合 计	1,312,937.51	1,733,447.84

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资公允价值变动	310,610.09	
合 计	310,610.09	

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	581,478.71	--
其他应收款信用减值损失	-1,914,685.62	--
合 计	-1,333,206.91	

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,061,179.94	-8,352,685.92
可供出售金融资产减值损失		-174,635.80
固定资产减值损失	-1,460,691.40	
坏账损失		-5,940,196.50
合 计	-13,521,871.34	-14,467,518.22

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得或损失	400,619.36	4,306,939.63
合 计	400,619.36	4,306,939.63

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,328,581.12	768,041.70	2,328,581.12
其他	383,715.58	4,830,501.20	383,715.58
合 计	2,712,296.70	5,598,542.90	2,712,296.70

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于五年决战七亿工业经济绩效评估办法		50,000.00	与收益相关
劳动就业局稳岗补贴	339,081.12	13,241.70	与收益相关
8 个专利项目资助		1,200.00	与收益相关
高新技术企业认定		200,000.00	与收益相关
创新型企业专项资助		100,000.00	与收益相关
财政局知识产权创造与应用补贴		3,000.00	与收益相关
安置就业 20 强奖励		40,000.00	与收益相关
涉外发展服务支出补助款		16,800.00	与收益相关
江西省外经贸发展专项资金		38,100.00	与收益相关
2017 年度外贸出口奖励		276,700.00	与收益相关
2017 年江西省外经贸发展专项资金（第五批）		29,000.00	与收益相关
上饶经济技术开发区财政局安置就业十强政府补助款	40,000.00		与收益相关
上饶经济技术开发区财政局两化融合标杆企业补助款	400,000.00		与收益相关
2019 第九期培训补贴	26,500.00		与收益相关
中小企业发展专项	1,444,800.00		与收益相关
2017 年印度参展补助	25,200.00		与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金	3,000.00		与收益相关
2019 年度吴江区高新技术企业培育奖励金	50,000.00		与收益相关
合 计	2,328,581.12	768,041.70	——

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产损坏报废损失	477,232.93	156,342.42	477,232.93
赔偿款	1,186,880.88	753,348.19	1,186,880.88
其他支出	196,915.92	181,057.82	196,915.92
合 计	1,861,029.73	1,140,748.43	1,861,029.73

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,435,613.67	6,353,371.09
递延所得税费用	-113,267.91	-1,037,337.82
合 计	5,322,345.76	5,316,033.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	363,518.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,879.73
子公司适用不同税率的影响	-4,608,770.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,840,236.33
所得税费用	5,322,345.76

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	60,731,999.43	15,469,003.20
其中：利息收入	3,171,935.32	2,239,828.81
赔偿收入	189,926.00	10,434.23
除税费返还外的其他政府补助收入	23,788,581.12	1,308,841.70
保证金	7,091,460.00	2,920,000.00
资金往来	19,576,340.14	5,313,576.59

项 目	本期发生额	上期发生额
政府对再融资项目奖励	2,000,000.00	
其他	4,913,756.85	3,676,321.87
支付其他与经营活动有关的现金	36,210,790.15	21,636,828.18
其中：研发费	8,038,078.02	7,526,345.73
租赁费	2,811,089.60	1,606,741.11
交通运输费	4,470,087.57	3,999,977.26
业务招待费	880,401.39	917,973.87
差旅费	1,789,466.64	1,826,324.00
审计评估咨询费	6,515,152.00	790,430.05
办公费	737,836.35	830,361.86
水电费	885,128.80	737,114.73
资金往来	3,378,437.35	2,698,706.10
押金、保证金	5,528,700.00	640,000.00
修理费	1,176,412.43	62,853.47

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		6,566,162.42
其中：购买日子公司持有的现金		6,566,162.42
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
其中：结构性存款	100,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	28,878,000.00	
其中：售后回租款	28,878,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	260,403,750.53	4,111,563.11
其中：非公开发行股份发行费	11,403,750.53	
购买控制器业务对价	249,000,000.00	
少数股东股权转让款		4,111,563.11

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,958,826.86	22,321,332.98
加：信用减值损失	1,333,206.91	

项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	13,521,871.34	14,467,518.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,659,575.73	45,197,278.76
无形资产摊销	1,078,391.13	897,218.01
长期待摊费用摊销	3,415,670.30	1,386,306.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-400,619.36	-4,306,939.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	477,232.93	-4,277,855.07
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-310,610.09	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,519,419.75	3,676,077.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,312,937.51	-1,733,447.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-190,920.43	-1,360,577.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	77,652.52	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,091,311.44	-8,817,389.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,246,826.91	-68,298,312.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,521,698.24	-21,706,175.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,725,546.47	-22,554,966.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	282,631,605.24	126,325,627.25
减：现金的期初余额	126,369,168.91	155,377,661.41
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	156,262,436.33	-29,052,034.16

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	282,631,605.24	126,369,168.91
其中：库存现金	11,194.14	12,788.74
可随时用于支付的银行存款	282,620,411.10	126,356,380.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	282,631,605.24	126,369,168.91

(五十一) 所有者权益变动表“其他”项目

本公司所有者权益变动表中，资本公积“其他”减少-440,863,388.17元，详见“附注五(三十)资本公积”注2、注3、注4。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	31,860,031.21	银行承兑汇票保证金
合 计	31,860,031.21	--

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,468,316.89
其中：美元	1,656,247.46	6.976200	11,554,313.53
日元	61,074,234.00	0.064086	3,914,003.36
应收账款			26,457,635.53
其中：美元	3,746,625.03	6.976200	26,137,205.53
日元	5,000,000.00	0.064086	320,430.00
应付账款			7,690,619.39
其中：美元	1,102,408.10	6.976201	7,690,619.39
预付账款			14,326.23
其中：日元	223,547.00	0.064086	14,326.23
其他应收款			73,936.33
其中：日元	1,153,705.00	0.064086	73,936.33
其他应付款			263,363.98
其中：日元	4,109,540.00	0.064086	263,363.98

2. 重要境外经营实体的记账本位币

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

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

为进一步调整产品结构、推动产业转型升级，提高盈利能力、实现持续稳健经营，本公司通过支付现金方式购买同一控制下关联方浙江海康科技有限公司（以下简称“海康科技”）

智能控制器业务相关经营性资产和负债（以下简称“控制器业务”或“标的资产”）。银信资产评估有限公司对控制器业务以2019年6月30日为基准日作了评估，评估值为41,500.00万元，并出具了“银信评报字[2019]沪第1210号”资产评估报告。

本公司购买控制器业务交易对价41,500.00万元，本年度已支付60%的价款24,900.00万元。

本次交易控制器业务接收主体为本公司全资子公司江西凤凰光学科技有限公司的杭州分公司，双方于2019年11月8日签署了《江西凤凰光学科技有限公司与浙江海康科技有限公司之资产转让协议》，以2019年11月30日为基准日完成标的资产交割。

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
控制器业务	100%	交易双方在合并日前后均受同一方最终控制	2019年11月30日	已支付大部分价款；已办理资产交割手续。交易方案已获临时股东大会审议通过及中国电子科技有限公司批准。	339,056,907.51	30,892,041.21	339,356,373.90	31,148,549.64

2. 合并成本

合并成本	控制器业务
现金	415,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
合 计	415,000,000.00

3. 合并日标的资产账面价值

项 目	控制器业务	
	合并日	上期期末
资产：	204,138,509.54	195,738,414.51
货币资金	6,311,710.42	5,977,370.61
应收票据		2,367,596.11
应收账款	102,602,833.80	107,343,452.05
应收款项融资	4,388,727.14	
预付款项	1,663,098.91	2,331,636.02

项 目	控制器业务	
	合并日	上期期末
存货	67,626,916.21	59,372,656.68
固定资产	20,731,615.70	17,160,606.16
在建工程	13,982.30	478,415.59
递延所得税资产	799,625.06	706,681.29
负债：	74,897,426.97	72,581,606.02
应付账款	68,748,123.38	47,562,577.63
预收款项	84,804.20	216,160.18
应付职工薪酬	4,480,196.50	5,383,525.94
应交税费	1,291,157.88	19,419,342.27
其他应付款	293,145.01	
净资产：	129,241,082.57	123,156,808.49
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	129,241,082.57	123,156,808.49

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海凤凰光学销售有限公司	上海市闸北区中山北路 864 号 102 室	上海	商业	76		设立
协益电子（苏州）有限公司	苏州市吴江经济技术开发区庞金路 1801 号庞金工业坊 7 幢	江苏	制造业	40		投资
上海凤凰光电有限公司	上海市江场西路 395 号三号楼 A 楼	上海	制造业	75		设立
南昌凤凰数码科技有限公司	江西省南昌市高新技术开发区火炬大街	江西	制造业	60		设立
江西凤凰光学科技有限公司	江西省上饶经济技术开发区凤凰西大道 197 号	江西	制造业	100		设立
凤凰新能源（惠州）有限公司	惠阳区秋长街道办白石村塘井组志荣工业园 D 栋	广东	制造业	55		投资
凤凰光学日本株式会社	日本横滨市	日本	商业	100		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	凤凰新能源（惠州）有限公司	45%	-3,300,823.61		44,128,808.21
2	协益电子（苏州）有限公司	60%	-5,098,636.18		31,530,926.50

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凤凰新能源（惠州）有限公司	154,499,184.38	40,125,535.00	194,624,719.38	102,356,139.60		102,356,139.60
协益电子（苏州）有限公司	46,370,425.68	33,440,426.03	79,810,851.71	27,259,307.54		27,259,307.54

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凤凰新能源（惠州）有限公司	168,106,802.08	47,846,793.49	215,953,595.57	116,349,852.22		116,349,852.22
协益电子（苏州）有限公司	41,767,803.66	27,517,669.74	69,285,473.40	8,236,202.26		8,236,202.26

子公司名称	2019 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凤凰新能源（惠州）有限公司	217,791,049.16	-7,335,163.57	-7,335,163.57	3,162,471.59
协益电子（苏州）有限公司	59,285,226.34	-8,497,726.97	-8,497,726.97	2,293,022.76

子公司名称	2018 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凤凰新能源（惠州）有限公司	286,706,319.59	-2,305,563.96	-2,305,563.96	-3,317,872.81
协益电子（苏州）有限公司	18,956,281.86	-897,864.18	-897,864.18	-2,761,432.29

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		101,736,301.37		101,736,301.37
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		101,736,301.37		101,736,301.37
（1）债务工具投资		101,736,301.37		101,736,301.37
（二）其他非流动金融资产			21,962,491.47	21,962,491.47

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
凤凰光学控股有限公司	江西省上饶市凤凰西大道 197 号	制造业	863,757,736.67	33.28	33.28

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电海康集团有限公司	间接控股股东
中国电子科技财务有限公司	与间接控股股东同一母公司
中国电子科技集团有限公司下属其他子公司	集团兄弟公司
浙江海康科技有限公司	间接控股股东的子公司
中电科融资租赁有限公司	与间接控股股东同一母公司
陈宗年	本公司董事长
刘翔	本公司董事、总经理
刘锐	本公司董事
缪建新	本公司董事兼常务副总
高波	本公司董事兼常务副总
王伟	本公司副总经理、董秘兼财务总监
熊诗雄	本公司副总经理

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	采购商品	原材料	市场价	10,929,196.81	1.12	1,247,249.10	0.13
凤凰光学控股有限公司	接受劳务	原材料	市场价			11,470.25	
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	接受劳务	服务费	市场价	33,018.87			

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
凤凰光学控股有限公司	接受劳务	电费	市场价	5,817,305.76	0.59		
江西凤凰光学进出口公司	采购商品	固定资产	市场价			950.00	
凤凰光学控股有限公司	接受劳务	物业服务	市场价	1,219,978.19	0.12		
中国电子科技集团有限公司及下属子公司	接受劳务	物业服务	市场价			427,042.58	
合计				17,999,499.63	1.84	1,686,711.93	0.18
销售商品、提供劳务：							
凤凰光学控股有限公司		水电气	市场价	239,809.36	0.02	509,402.42	0.05
江西凤凰光学进出口公司		水电气	市场价			2,882.88	
中国电子科技集团有限公司及下属子公司		水电气	市场价			5,627.09	
凤凰光学控股有限公司		货物	市场价	339,793.24	0.03		
江西凤凰光学进出口公司		货物	市场价			24,354.70	
中国电子科技集团有限公司及下属子公司		货物	市场价	282,208,517.59	25.02	134,531,381.69	12.04
中国电子科技集团有限公司及下属子公司		加工费	市场价	8,991,165.35	0.80	11,211,736.36	1.00
中国电子科技集团有限公司及下属子公司		服务费	市场价	11,451,725.61	1.02		-
凤凰光学控股有限公司		固定资产	市场价	4,832.93		2,619,497.81	0.23
合计				303,235,844.09	26.88	148,904,882.95	13.33

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
凤凰光学股份有限公司	凤凰光学控股有限公司	房屋租赁	163,803.47	207,078.86
凤凰光学股份有限公司	中国电子科技集团公司及下属子公司	房屋租赁	148,176.52	195,173.61
凤凰光学股份有限公司	凤凰光学控股有限公司	设备租赁	119,892.06	
合计			431,872.05	402,252.47
凤凰光学控股有限公司	凤凰光学股份有限公司	房屋租赁	2,118,475.49	2,106,801.91
中国电子科技集团公司及下属子公司	凤凰光学股份有限公司	房屋租赁	1,632,366.85	
中国电子科技集团公司及下属子公司	凤凰光学股份有限公司	设备租赁	219,684.00	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
中电科融资租赁有限公司	凤凰光学股份有限公司	融资租赁	44,332,927.58	
合 计			48,303,453.92	2,106,801.91

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电海康集团有限公司	凤凰光学股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-05	2020-11-04	否
合 计		50,000,000.00			

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国电子科技财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2019-04-15	2019-06-25	本年计提利息 3,312,922.73 元
中国电子科技财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2019-04-25	2019-06-25	
中国电子科技财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-11-05	2020-11-04	
中国电子科技集团公司及下属子公司	拆入	200,000,000.00	2019-12-20	2022-12-19	
合 计		270,000,000.00			

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019 年度发生额（万元）	2018 年度发生额（万元）
合 计	480.45	502.05

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凤凰光学控股有限公司	62,221.18	3,111.06	58,267.00	2,913.35
应收账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	135,126,713.15	6,756,335.67	86,366,674.84	4,318,333.75
	合 计	135,188,934.33	6,759,446.73	86,424,941.84	4,321,247.10
预付账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	513,500.00			
	合 计	513,500.00			
其他应收款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	100,000.00	53,000.00	100,000.00	17,500.00
	合 计	100,000.00	53,000.00	100,000.00	17,500.00
应收票据	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	16,247,073.03		5,126,761.00	
	合 计	16,247,073.03		5,126,761.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	凤凰光学控股有限公司	4,993,197.91	
应付账款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	10,730,614.06	465,583.28
	合计	15,723,811.97	465,583.28
预收款项	中国电子科技集团有限公司及下属子公司		3,730.00
	合计		3,730.00
其他应付款	中电科融资租赁有限公司	33,948,572.50	
其他应付款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	166,025,680.00	10,000.00
	合计	199,974,252.50	10,000.00
应付票据	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	856,302.63	551,672.84
	合计	856,302.63	551,672.84
应付利息	中国电子科技财务有限公司	70,277.78	162,044.44
应付利息	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	241,666.67	
	合计	311,944.45	162,044.44
长期应付款	中电科融资租赁有限公司	7,635,379.91	
	合计	7,635,379.91	
短期借款	中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00	120,000,000.00
	合计	50,000,000.00	120,000,000.00
长期借款	中国电子科技集团有限公司及下属子公司	200,000,000.00	
	合计	200,000,000.00	

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不发放

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 诉讼事项

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

序号	起诉时间	案号	被告单位	涉诉金额(元)
1	2015 年	(2015) 深宝法民二初字第 4629 号	深圳市恒松数码科技有限公司	1,201,382.20
2	2015 年	(2015) 深宝法民二初字第 5295 号	深圳市宝威域电子有限公司	2,038,341.60
3	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 768 号	深圳市蓝鹏金锂科技有限公司	972,410.30
4	2016 年	(2016) 粤 1973 民初 6491 号	东莞晟恒实业有限公司	50,592.39
5	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 11833 号	深圳市鼎高科技有限公司	2,334,890.68
6	2016 年	(2016) 粤 0306 民初 16100 号	深圳市华尔赛特电子科技有限公司	2,445,326.80
7	2017 年	(2017) 粤 0306 民初 23683 号	深圳市品旗科技有限公司	240,000.00
8	2017 年	(2017) 粤 0307 民初 19492 号	深圳市环宇通电子有限公司	4,582,466.70
9	2018 年	(2018) 粤 1303 民初 3348 号	深圳市一米电子有限公司	6,471,783.57
10	2019 年	(2019) 粤 1303 民初 2588 号	东莞市米纳电子科技有限公司	339,214.02
11	2015 年	(2015) 信民二初字第 23 号	成都鑫海达商贸有限责任公司	370,143.71
12	2018 年	(2018) 赣 1121 民初 4144 号	江西海德纳五金制品有限公司	19,189.00
13	2019 年	(2019) 赣 1121 民初 445 号	唐宏伟、朱观涛	548,964.96
	合计			21,614,705.93

2. 为子公司提供担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西凤凰光学科技有限公司	35,000,000.00	2017 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 21 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	15,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 10 月 23 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	200,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 24 日	否
江西凤凰光学科技有限公司	55,000,000.00	2019 年 5 月 8 日	2020 年 5 月 8 日	否
凤凰新能源（惠州）有限公司	24,500,000.00	2017 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 21 日	
合 计	329,500,000.00			

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	423,071.63	93.40	423,071.63	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,907.00	6.60	23,925.60	80.00
其中：组合 1：非合并范围内的其他客户	29,907.00	6.60	23,925.60	80.00
合 计	452,978.63	100.00	446,997.23	98.68

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	423,071.63	93.40	423,071.63	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,907.00	6.60	14,953.50	50.00
其中：组合 1：非合并范围内的其他客户	29,907.00	6.60	14,953.50	50.00
合 计	452,978.63	100.00	438,025.13	96.70

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
VIVITAK	423,071.63	423,071.63	5 年以上	100.00	无法联系对方
合 计	423,071.63	423,071.63	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内的其他客户

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 至 4 年				29,907.00	50.00	14,953.50
4 至 5 年	29,907.00	80.00	23,925.60			
合 计	29,907.00	80.00	23,925.60	29,907.00	50.00	14,953.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,972.10；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西绿阳光学仪器制造有限公司	17,007.00	3.75	13,605.60
黑龙江零售	12,900.00	2.85	10,320.00
VIVITAK	423,071.63	93.40	423,071.63
合 计	452,978.63	100.00	446,997.23

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	121,195,595.16	1,046,831.69
减：坏账准备	520,642.98	427,072.93
合 计	120,674,952.18	619,758.76

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	120,259,864.72	524,616.53
备用金	325,946.22	517,315.16
押金、保证金	410,300.00	4,900.00
其他	199,484.22	
减：坏账准备	520,642.98	427,072.93
合 计	120,674,952.18	619,758.76

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	120,409,627.82	99.35	261,888.57	25.02
1 至 2 年	1,024.22	0.00	350,000.00	33.43
2 至 3 年	350,000.00	0.29	79,000.00	7.55
3 至 4 年	79,000.00	0.07	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	355,943.12	0.29	355,943.12	34.00
合 计	121,195,595.16	100.00	1,046,831.69	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		222,129.81	204,943.12	427,072.93
期初余额在本期重新评估后		222,129.81	204,943.12	427,072.93
本期计提		93,570.05		93,570.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		315,699.86	204,943.12	520,642.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西凤凰光学科技有限公司	资金往来	120,007,679.00	1 年以内	99.02	
郭念	员工备用金	351,488.82	1 年以内	0.29	17,574.45
杭州聚光科技园有限公司	房屋保证金	350,000.00	2-3 年	0.29	105,000.00
上饶市劳动监察支队	农民工保障金	150,000.00	5 年以上	0.12	150,000.00
郭子刚	员工备用金	94,759.28	5 年以上	0.08	94,759.28
合 计		120,953,927.10		99.80	367,333.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	541,790,514.50	68,430,535.33	473,359,979.17	241,790,514.50	68,430,535.33	173,359,979.17

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	541,790,514.50	68,430,535.33	473,359,979.17	241,790,514.50	68,430,535.33	173,359,979.17

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海凤凰光学销售有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
上海凤凰光电有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		4,056,836.26
江西凤凰光学科技有限公司	140,397,300.00	300,000,000.00		440,397,300.00		64,373,699.07
凤凰光学日本株式会社	2,946,950.00			2,946,950.00		
凤凰新能源（惠州）有限公司	44,320,812.96			44,320,812.96		
协益电子（苏州）有限公司	27,025,451.54			27,025,451.54		
合 计	241,790,514.50	300,000,000.00		541,790,514.50		68,430,535.33

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	5,488,965.31	3,124,554.14	4,952,947.72	2,498,410.58
合 计	5,488,965.31	3,124,554.14	4,952,947.72	2,498,410.58

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-74,800.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-920,196.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,736,301.37	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	31,600.00	
其他		18,908,035.13
合 计	1,767,901.37	17,913,038.14

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-76,613.57	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

项目	金额	备注
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,318,059.79	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	30,892,041.21	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,623,547.60	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	612,927.23	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000,081.22	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	192.94	
23. 少数股东影响额	91,805.28	
合 计	37,461,879.26	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	4.49	0.02	0.10	0.02	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.28	-3.01	-0.13	-0.07	-0.13	-0.07

凤凰光学股份有限公司
二〇二〇年四月十一日



此页无正文

第 17 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 陈健

日期: _____

主管会计工作负责人

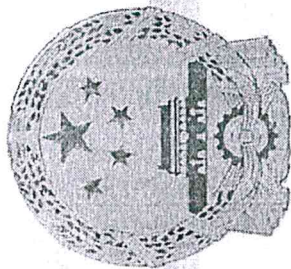
签名: 王炜

日期: _____

会计机构负责人

签名: 王炜

日期: _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 01月 17日

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇二年一月九日

证书有效期至: 二〇〇二年一月九日



姓名 杨昕
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972 年 12 月 25 日
Date of birth
工作单位 湖北太信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 大信会计师事务所有限公司湖北分所
Identity card No. 420114721225277



姓名：杨昕
证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



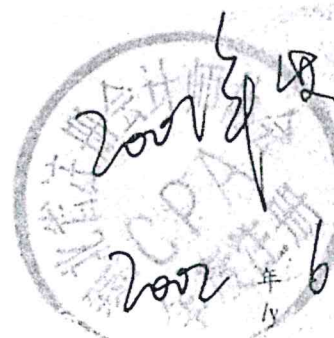
2002 年 6 月 25 日
/y /m /d



2003 年 6 月 1 日
/y /m /d



2016 valid for another year after this renewal.



2002 年 6 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会印记后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效
This certificate is valid for another year
this renewal.



2008年5月3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.



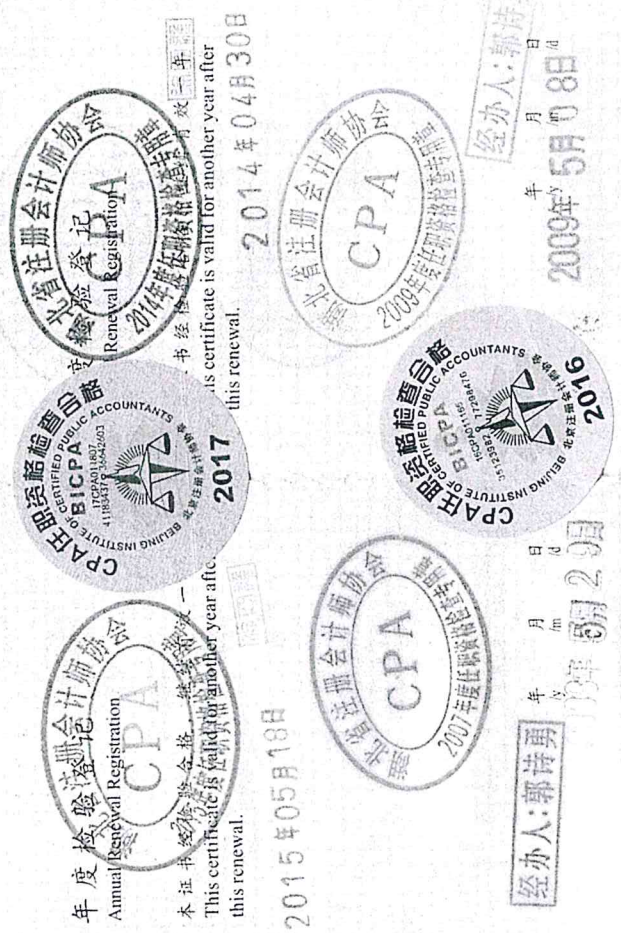
2007年5月18日



9



姓名 肖祖光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-17
Date of birth
工作单位 湖北八方会计师事务有限公司
Working unit
身份证号码 422431197110174035
Identity card No.



姓名: 肖祖光

证书编号: 420001003782

3
ation

, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420001003782
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日
Date of Issuance



经办人: 陈芳

2007年 5月 25日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法

定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经2013年4月30日有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2013年6月2日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月8日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年12月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年05月03日



2011年04月29日