



福建福晶科技股份有限公司

Fujian Castech Crystals Inc.

二〇〇八年半年度财务报告

证券代码:002222

证券简称: 福晶科技

二〇〇八年八月二十日

资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司 2008 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	307,566,178.66	305,617,918.02	85,977,746.63	83,130,802.89
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	33,850,811.44	29,426,598.47	31,344,446.53	27,274,434.32
预付款项	1,522,533.28	6,668,305.90	2,110,860.59	6,901,130.09
应收股利		6,400,000.00		5,200,000.00
应收利息				
其他应收款	3,477,943.73	3,556,296.41	4,719,521.51	4,554,410.70
存货	29,463,748.54	20,807,136.47	26,415,625.49	18,357,721.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	245,769.05		131,566.92	
流动资产合计	376,126,984.70	372,476,255.27	150,699,767.67	145,418,499.67
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资	25,583,420.52	41,859,673.10	24,842,452.37	41,118,704.95
固定资产	149,899,994.30	126,587,801.35	133,802,926.89	109,699,986.30
在建工程	8,920,537.33	8,920,537.33	18,950,935.74	18,950,935.74
工程物资	32,957,165.67	32,957,165.67	4,459,308.83	4,459,308.83
固定资产清理				
无形资产	967,209.21	830,125.95	2,640,289.53	2,485,706.25
开发支出				
商誉	1,856,964.05		1,856,964.05	
长期待摊费用	118,072.95		180,263.29	
递延所得税资产	833,574.85	776,622.75	966,043.32	909,091.22
其他非流动资产	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00
非流动资产合计	222,286,938.88	213,081,926.15	188,849,184.02	178,773,733.29
资产总计	598,413,923.58	585,558,181.42	339,548,951.69	324,192,232.96
流动负债：				
短期借款	4,765,288.00	4,765,288.00	79,693,436.00	79,693,436.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6,747,667.38	5,184,125.42	7,078,817.92	3,444,358.17
预收款项	1,995,697.71	1,501,492.63	2,159,900.11	1,949,278.14
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,783,059.14	2,713,613.87	9,207,749.37	8,313,039.51
应交税费	3,516,801.61	2,672,319.68	6,661,583.34	6,554,023.55
应付股利	18,550,000.00	17,550,000.00		
应付利息				
其他应付款	11,229,240.46	11,210,490.93	11,210,110.73	11,193,318.20
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			132,525.00	132,525.00
流动负债合计	49,587,754.30	45,597,330.53	116,144,122.47	111,279,978.57
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	123,100.00	123,100.00	98,000.00	98,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	123,100.00	123,100.00	98,000.00	98,000.00
负债合计	49,710,854.30	45,720,430.53	116,242,122.47	111,377,978.57
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	190,000,000.00	190,000,000.00	142,500,000.00	142,500,000.00
资本公积	304,270,190.93	304,270,190.93	4,386,804.28	4,386,804.28
减：库存股				
盈余公积	12,092,780.98	12,092,780.98	12,092,780.98	12,092,780.98
一般风险准备				
未分配利润	36,067,357.32	33,474,778.98	57,610,631.08	53,834,669.13
外币报表折算差额	-157,143.62		-157,143.62	
归属于母公司所有者权益合计	542,273,185.61	539,837,750.89	216,433,072.72	212,814,254.39
少数股东权益	6,429,883.67		6,873,756.50	
所有者权益合计	548,703,069.28	539,837,750.89	223,306,829.22	212,814,254.39
负债和所有者权益总计	598,413,923.58	585,558,181.42	339,548,951.69	324,192,232.96

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：邵聪慧

会计机构负责人：郭宗慧

利 润 表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	76,248,712.61	66,094,900.69	82,343,102.03	73,541,609.60
其中：营业收入	76,248,712.61	66,094,900.69	82,343,102.03	73,541,609.60
利息收入				
二、营业总成本	43,079,793.17	36,773,505.70	38,812,098.22	33,740,873.61
其中：营业成本	26,204,190.36	22,922,305.59	22,286,782.46	20,362,059.38
营业税金及附加	329,677.78	316,517.08	333,361.88	320,201.18
销售费用	3,185,486.42	2,552,835.29	2,953,115.83	2,065,239.76
管理费用	11,965,040.05	9,777,380.11	11,610,180.96	9,490,061.04
财务费用	1,925,272.43	1,734,341.50	1,496,792.94	1,316,292.09
资产减值损失	-529,873.87	-529,873.87	131,864.15	187,020.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,146,946.68	4,346,946.68	2,079,683.05	2,079,683.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,055,197.12	4,255,197.12	-257,575.79	-257,575.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,315,866.12	33,668,341.67	45,610,686.86	41,880,419.04
加：营业外收入	12,445.00	12,145.00	2,825.00	1,350.00
减：营业外支出	311,470.21	300,609.71	100,188.15	74,821.15
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,016,840.91	33,379,876.96	45,513,323.71	41,806,947.89
减：所得税费用	5,403,987.50	4,339,767.11	6,278,607.87	6,246,250.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,612,853.41	29,040,109.85	39,234,715.84	35,560,697.29
归属于母公司所有者的净利润	27,856,726.24		38,077,980.94	
少数股东损益	756,127.17		1,156,734.90	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.17		0.27	
（二）稀释每股收益	0.17		0.27	

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：邵聪慧

会计机构负责人：郭宗慧

现金流量表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	74,222,841.14	63,566,831.90	74,635,090.77	64,750,278.75
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,321,273.40	996,187.17	1,115,615.34	527,828.25
经营活动现金流入小计	75,544,114.54	64,563,019.07	75,750,706.11	65,278,107.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17,031,538.78	13,201,785.18	14,838,140.41	15,325,001.18
支付给职工以及为职工支付的现金	19,941,735.20	16,813,090.13	16,879,507.23	14,330,209.26
支付的各项税费	11,606,735.11	10,268,113.06	12,536,992.11	11,456,534.89
支付其他与经营活动有关的现金	6,360,315.20	3,821,384.88	4,963,367.60	2,751,465.35
经营活动现金流出小计	54,940,324.29	44,104,373.25	49,218,007.35	43,863,210.68
经营活动产生的现金流量净额	20,603,790.25	20,458,645.82	26,532,698.76	21,414,896.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	737,535.00	737,535.00	3,279,320.00	3,279,320.00
取得投资收益收到的现金	405,978.53	405,978.53	2,337,258.84	2,337,258.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,100.00	4,100.00	8,800.00	3,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,147,613.53	1,147,613.53	5,625,378.84	5,620,378.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,337,081.86	40,542,551.62	16,196,570.58	14,260,356.48
投资支付的现金	212,535.00	212,535.00	2,297,560.00	2,297,560.00

质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	41,549,616.86	40,755,086.62	18,494,130.58	16,557,916.48
投资活动产生的现金流量净额	-40,402,003.33	-39,607,473.09	-12,868,751.74	-10,937,537.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	353,373,875.00	353,373,875.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			90,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	353,373,875.00	353,373,875.00	90,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	75,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,044,258.61	32,844,258.61	28,964,007.48	27,764,007.48
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	3,564,386.22	3,564,386.22		
筹资活动现金流出小计	111,608,644.83	111,408,644.83	98,964,007.48	97,764,007.48
筹资活动产生的现金流量净额	241,765,230.17	241,965,230.17	-8,964,007.48	-7,764,007.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-358,657.65	-309,360.36	-222,210.59	-200,236.89
五、现金及现金等价物净增加额	221,608,359.44	222,507,042.54	4,477,728.95	2,513,114.31
加：期初现金及现金等价物余额	85,977,746.63	83,130,802.89	77,254,223.14	76,164,472.27
六、期末现金及现金等价物余额	307,586,106.07	305,637,845.43	81,731,952.09	78,677,586.58

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：邵聪慧

会计机构负责人：郭宗慧

所有者权益变动表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	142,500,000.00	4,386,804.28		12,092,780.98		57,610,631.08	-157,143.62	6,873,756.50	223,306,829.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	142,500,000.00	4,386,804.28		12,092,780.98		57,610,631.08	-157,143.62	6,873,756.50	223,306,829.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,500,000.00	299,883,386.65				-21,543,273.76		-443,872.83	325,396,240.06
（一）净利润						27,856,726.24		756,127.17	28,612,853.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						27,856,726.24		756,127.17	28,612,853.41
（三）所有者投入和减少资本	47,500,000.00	299,883,386.65							347,383,386.65
1. 所有者投入资本	47,500,000.00	299,883,386.65							347,383,386.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-49,400,000.00		-1,200,000.00	-50,600,000.00

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-49,400,000.00		-1,200,000.00	-50,600,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	190,000,000.00	304,270,190.93		12,092,780.98		36,067,357.32	-157,143.62	6,429,883.67	548,703,069.28

所有者权益变动表（续）：

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	142,500,000.00	4,386,804.28		5,988,330.64		54,391,818.29	-72,670.23	7,151,669.46	214,345,952.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	142,500,000.00	4,386,804.28		5,988,330.64		54,391,818.29	-72,670.23	7,151,669.46	214,345,952.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-13,222,019.06		-43,265.10	-13,265,284.16
（一）净利润						38,077,980.94		1,156,734.90	39,234,715.84
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						38,077,980.94		1,156,734.90	39,234,715.84
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-51,300,000.00		-1,200,000.00	-52,500,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-51,300,000.00		-1,200,000.00	-52,500,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	142,500,000.00	4,386,804.28		5,988,330.64		41,169,799.23	-72,670.23	7,108,404.36	201,080,668.28

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：邵聪慧

会计机构负责人：郭宗慧

财务报表附注

一、公司基本情况

福建福晶科技股份有限公司(以下简称“本公司”，前身为福建福晶科技有限公司)，在2006年3月13日，由中国科学院高技术产业发展局以“关于同意福建福晶科技有限公司整体变更设立为股份有限公司的批复”(院地字[2006]13号)；及2006年6月26日，国务院国有资产监督管理委员会以“关于福建福晶科技股份有限公司国有股权管理有关问题的复函”(国资产权[2006]711号)同意，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。

截至2006年6月28日止，本公司之全体发起人已按发起人协议、公司章程的规定，以有限公司改制基准日2005年12月31日的净资产14,688.680428万元折合股本14,250万元，资本公积4,386,804.28元，业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证，并出具安永大华业字(2006)第542号验资报告。本公司于2006年10月31日换领了由福建省工商行政管理局颁发的注册号为3500001003016的企业法人营业执照。

2008年2月21日经中国证券监督管理委员会证监许可(2008)292号文《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)4750万股，每股面值1.00元，发行价格为每股7.79元。本次发行后，总股本增至19,000万元。

2008年3月19日，经深圳证券交易所《关于福建福晶科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上(2008)36号文)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“福晶科技”，股票代码“002222”。

公司经营范围：光学晶体、晶体材料、激光器件的制造及其技术咨询、技术服务。主要从事光电子晶体材料及其元器件的研发、生产和销售，主要产品是

LiBO（三硼酸锂）、BBO（低温相偏硼酸钡）、KTP（磷酸钛氧钾）等非线性光学晶体元器件，Nd:YVO₄（掺钕钒酸钇）等激光晶体元器件，以及激光光学元器件。产品用于激光应用领域，其中主要用于固体激光器制造，是激光系统的核心元器件之一。

二、财务报表的编制基础及遵循会计准则的声明

本财务报表按照中国财政部2006年颁布的企业会计准则(包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定，下同)编制。

本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及其子公司(统称“本集团”) 2008年6月30日的财务状况以及2008年1-6月的经营成果和现金流量。

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

公司及本集团2008年度上半年财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

1. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2008年6月30日止年度的财务报表。子公司指被本集团控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的

所有重大交易及往来于合并时抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

6. 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币折算

外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币

专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

境外经营的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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。按照上述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下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、自制半成品、包装物和低值易耗品。存货包括了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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

包装物和低值易耗品按一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时一般按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货按类别计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司以及联营企业的长期股权投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确

认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计残值率	年折旧率
贵金属	10-20年	5%-10%	9%-4.75%
机器设备	5-10年	5%-10%	18%-9.5%
运输设备	5-10年	5%-10%	18%-9.5%
办公设备	5年	5%-10%	18%-19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧

方法进行复核，必要时进行调整。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用年限
专利权	7年
非专利技术	10年
财务软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出

能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司在本报告期内无资本化的研究开发支出。

14. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计

入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

本集团在本报告期内无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的

非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：

- 1) 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计

量且变动计入损益的金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

本集团报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型

等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述

原则处理。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

金融资产转移

金融资产转移，是指本集团将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

15. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- 2) 占用的一般借款，根据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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确

定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

19. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社

会保险和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

本集团对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 2) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22. 重大会计判断和估计

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

本集团至少每年于资产负债表日判断资产或资产组是否存在减值迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。估计未来现金流量的现值时，本集团需要估计未来来自该资产或资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的重大会计估计的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额作出重大调整。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于其他的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按其可回收性分别不同的资产组计提相应的坏账准备。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损和税务抵扣以及可抵扣暂时性差异确认递延税项资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。

23. 其他会计政策和会计估计变更

本集团本报告期内无其他会计政策和会计估计变更。

四、税项

本集团适用的所得税、流转税及附加的税种与税率如下：

- 增值税 - 内销应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；出口应税收入采用“免、抵、退”办法，退税率为13%。
- 营业税 - 按应税营业收入的5%计缴营业税。
- 城市建设维护税 - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
- 防洪护堤费 - 按应税收入的0.09%计缴防洪护堤费。
- 所得税 - 属国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表的合并范围

本公司合并范围内子公司的情况如下：

青岛海泰光电技术有限公司(以下简称“海泰光电”) 股权系通过非同一控制下的企业合并取得。

	业务	注册	本公司	直接持股	表决权	组织机构代码		
	注册地	性质	资本	投资额	比例	比例	经营范围	
海泰光电	青岛	制造业	11,000,000.00	13,280,000.00	72.73%	72.73%	生产加工光学、非线性光体材料及技术服务。 (产品50%外销，需经许可经营的，须凭许可证经营)	72556375-9
CASTECH INCORPORATION	美国	贸易	美元150,000.00	868,052.63	70.00%	70.00%	从事光学晶体及相关晶体的市场调研、客户开发、商务支持及客户服务。	

本期合并报表范围的变动情况：无

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细项目：

明细	币别	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	-		33,916.21	-		62,605.12
银行存款	人民币	-		303,536,567.35	-		79,716,463.44
银行存款	美元	29,372.38	6.8591	201,468.10	481,605.07	7.3046	3,517,932.39
银行存款	欧元	50,533.63	10.8302	547,289.32	13,108.63	10.6669	139,828.45
银行存款	日元	1,111,305.00	0.0645	71,643.61	-		-
其他货币资金	人民币	-		3,175,294.07	-		2,540,917.23
合计				307,566,178.66			85,977,746.63

(2) 其它货币资金主要系信用证保证金存款。

(3) 货币资金期末余额较年初余额上升257.73%，主要原因是公司发行股票增加的募集资金。

2、应收账款

应收账款信用期通常为 3 个月，应收账款并不计息。

(1) 账龄分析：

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	32,468,721.19	30,065,889.96
1 年至 2 年	1,231,144.94	1,201,434.19
2 年至 3 年	128,744.24	77,122.38
3 年以上	22,201.07	-
合计	33,850,811.44	31,344,446.53

账龄	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,468,721.19	95.64%			30,915,866.42	95.62%	849,976.46	2.75%
1 年至 2 年	1,231,144.94	3.63%			1,261,262.54	3.90%	59,828.35	4.74%
2 年至 3 年	128,744.24	0.38%			154,244.90	0.48%	77,122.52	50.00%
3 年以上	120,993.97	0.36%	98,792.90	81.65%	-			
合计	33,949,604.34	100.00%	98,792.90	0.29%	32,331,373.86	100.00%	986,927.33	3.05%

明细	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大	17,233,652.13	50.76%	-	
其他不重大	16,715,952.21	49.24%	98,792.90	0.59%
合计	33,949,604.34	100.00%	98,792.90	0.29%

(2) 于 2008 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(3) 2008 年 1-6 月欠款前五名客户金额合计 10,339,984.78 元, 占应收账款总额的比例为 30.46%。

3、预付账款

(1) 账龄分析:

账龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,492,880.19	98.05%	2,032,797.80	96.30%
1 年至 2 年	17,070.00	1.12%	68,365.70	3.24%
2 年至 3 年	4,561.00	0.30%	3,417.09	0.16%
3 年以上	8,022.09	0.53%	6,280.00	0.30%
合计	1,522,533.28	100.00%	2,110,860.59	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末余额较年初余额下降 27.87%, 主要原因是公司货物到货验收已入帐形成。

4、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	413,704.62	1,591,880.39
1 年至 2 年	27,796.11	62,171.12
2 年至 3 年	120.00	4,970.00
3 年以上	3,036,323.00	3,060,500.00
合计	3,477,943.73	4,719,521.51

明细	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大	6,105,000.00	92.73%	3,052,500.00	50.00%
其他不重大	478,581.15	7.27%	53,137.42	11.10%
合计	6,583,581.15	100.00%	3,105,637.42	47.17%

(2) 本账户余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其它应收款期末余额较年初余额下降 26.31%，主要原因是公司已付货物已经结算。

5、存货

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
原材料	3,985,525.43	3,390,628.38
包装物	43,742.90	255,852.35
低值易耗品	401,700.63	611,941.02
产成品	7,556,733.60	7,223,202.41
在产品	1,138,808.05	906,593.54
自制半成品	16,337,237.93	14,027,407.79
减：存货跌价准备	-	-
合计	29,463,748.54	26,415,625.49

(2) 存货期末余额较年初余额上升 11.54%，主要原因是加工产品储备增加。

(3) 于 2008 年 6 月 30 日，本集团存货未发生减值情况，故未计提存货跌价准备。

6、其它流动资产

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
待摊费用—租赁费	237,972.89	130,510.29
—保险费	7,796.16	1,056.63
合计	245,769.05	131,566.92

(2) 其它流动资产期末余额较年初余额上升 86.80%，主要原因是因生产需

要，增加租入厂房和购买汽车。

7、长期股权投资

	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	其中：本期分回 现金红利	期末数			
权益法：									
联营企业：									
青岛海泰镀膜技术 有限公司	7,000,000.00	6,242,787.69	117,728.70	-		6,360,516.39			
杭州科汀光学技术 有限公司	19,613,600.00	18,599664.68	937,468.42	314,228.97	314,228.97	19,222,904.13			
减：长期股权投资准备									
合计	26,613,600.00	24,842,452.37	1,055197.12	314,228.97	314,228.97	25,583,420.52			
	占其注册 资本比例	初始 投资额	累计追加 投资额	权益调整			期末余额		
				本期损益 变动	本期分回 现金红利	本期 处置转出	累计损益 变动	投资准备	
								本期 增加额	累计 增加额
联营企业：									
青岛海泰镀膜 技术有限公司	35.00%	7,000,000.00		117,728.70			(639,483.61)		6,360,516.39
杭州科汀光学 技术有限公司	29.66%	19,613,600.00		937,468.42	314,228.97		(390,695.87)		19,222,904.13
合计		26,613,600.00		1,055,197.12	314,228.97		(1,030,179.48)		25,583,420.52

联营企业的主要财务信息：

	本集团	本集团			
	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
青岛海泰镀膜					
技术有限公司	青岛	制造业	20,000,000.00	35.00%	35.00%
杭州科汀光学					
技术有限公司	杭州	制造业	21,195,883.19	29.66%	29.66%

7、固定资产

(1) 明细项目

明细项目	贵金属	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原值：					
年初数	104,614,576.33	71,224,024.74	1,757,686.60	2,995,473.97	180,591,761.64
购置	188,662.36	1,127,331.80	-	482,219.32	1,798,213.48
工程物资转入	-	1,637,867.81	113,757.00	4,448.69	1,756,073.50
在建工程转入	-	19,713,887.93	-	-	19,713,887.93
出售及报废	-	-	-	36,605.00	36,605.00

	期末数	104,803,238.69	93,703,112.28	1,871,443.60	3,445,536.98	203,823,331.55
累计折旧:		-	-	-	-	-
	年初数	18,953,970.29	25,860,078.64	636,404.65	1,338,381.17	46,788,834.75
	计提	1,973,554.58	3,078,658.21	55,267.54	207,702.21	5,315,182.54
	转销	-	-	-	-	-
	期末数	21,902,794.21	29,726,743.02	723,343.79	1,570,456.23	53,923,337.25
账面价值:		-	-	-	-	-
	期末数	82,900,444.48	63,976,369.26	1,148,099.81	1,875,080.75	149,899,994.30
	年初数	85,660,606.04	45,363,946.10	1,121,281.95	1,657,092.80	133,802,926.89

(2) 固定资产期末余额较年初余额上升 12.03%，主要原因是生产需要，购买设备。

8、在建工程

(1) 明细项目

项目	预算	年初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程投入占预算比例
非线性光学晶体							
元器件制造项目	144,268,200.00	12,545,993.36	1,371,797.46	11,001,787.46	2,916,003.36	募股+自筹	0.95%
非线性激光晶体					-		
元器件制造项目	103,445,800.00	4,749,501.00		4,749,501.00	-	募股+自筹	0.00%
非线性激光光学					-		
元器件制造项目	96,016,000.00	1,655,441.38	1,216,348.26	2,871,789.64	-	募股+自筹	1.27%
其他	8,000,000.00		7,095,343.80	1,090,809.83	6,004,533.97	自筹	88.69%
合计	351,730,000.00	18,950,935.74	9,683,489.52	19,713,887.93	8,920,537.33	-	2.75%

(2) 在建工程期末余额较年初余额下降 52.93%，主要原因设备验收转入固定资产。

9、工程物资

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
预付设备款	32,957,165.67	4,459,308.83

(2) 工程物资期末余额较年初余额上升 639.06%，主要原因生产需要，购买设

备。

10、无形资产

(1) 明细项目

明细项目	LBO 专利	BB0 专利	专有技术	财务软件	合计
原值：					
年初数	21,190,800.00	1,791,100.00	350,000.00	243,360.00	23,575,260.00
本期增加					-
本期减少					-
期末数	21,190,800.00	1,791,100.00	350,000.00	243,360.00	23,575,260.00
累计摊销：					-
年初数	18,920,357.25	1,599,196.50	195,416.72	220,000.00	20,934,970.47
本期计提	1,513,628.58	127,935.72	17,500.02	14,016.00	1,673,080.32
本期转销					-
期末数	20,433,985.83	1,727,132.22	212,916.74	234,016.00	22,608,050.79
账面价值：					-
期末数	756,814.17	63,967.78	137,083.26	9,344.00	967,209.21
年初数	2,270,442.75	191,903.50	154,583.28	23,360.00	2,640,289.53

(2) 无形资产期末余额较年初余额下降 63.37%，主要原因无形资产摊销。

10、商誉

(1) 明细项目

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
成本	1,856,964.05	1,856,964.05
累计减值	-	-
账面价值	1,856,964.05	1,856,964.05

(2) 商誉系公司向第三方收购(非同一控制下的企业收购)海泰光电股权时产生的股权投资差额，原列示于合并财务报表的长期投资合并价差项下；根据新会计准则的要求，将其调整列示于商誉项下，并且自2007年1月1日起，停止摊销。由于海泰光电为盈利企业，商誉不存在减值的情况，无需计提减值准备。

11、长期待摊费用

明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	118,072.95	180,263.29

12、递延所得税资产

明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
资产减值准备	833,574.85	966,043.32

13、资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提 额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,092,564.75		818,461.51	69,672.92	3,204,430.32
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,092,564.75		818,461.51	69,672.92	3,204,430.32

14、短期借款

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
信用借款—人民币						75,000,000.00
质押借款——欧元	440,000.00	10.8302	4,765,288.00	440,000.00	10.6669	4,693,436.00
合计			4,765,288.00			79,693,436.00

(2) 短期借款期末余额较年初余额下降 94.02%，主要原因归还银行贷款。

15、应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2008年6月30日，本账户余额中无应付持本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

于2008年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款项。

16、预收账款

于2008年6月30日，本账户余额中无应付持本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细项目

明细项目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,765,478.86	9,891,961.57	16,181,814.80	1,475,625.63
职工福利费	-	935,430.20	935,430.20	-
社会保险费	-	1,621,015.59	1,621,015.59	-
住房公积金	-	1,256,008.00	1,256,008.00	-
工会经费和职工教育经费	1,442,270.51	-	134,837.00	1,307,433.51
合计	9,207,749.37	13,704,415.36	20,129,105.59	2,783,059.14

(2) 应付职工薪酬期末余额较年初余额下降 69.77%，主要原因支付 2007 年度员工激励金。

18. 应交税费

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	692,928.09	(14,124.83)
营业税	5,081.95	5,081.95
企业所得税	2,736,704.26	6,574,149.99
个人所得税	13,800.05	51,453.31
其他	68,287.26	45,022.92
合计	3,516,801.61	6,661,583.34

(2) 应交税费期末余额较年初余额下降 47.21%，主要原因企业所得税汇算清缴后支付 2007 年度企业所得税。

19、其它应付款

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
铂金采购	9,381,950.65	11,008,900.00
其他	1,847,289.81	201,210.73
合计	11,229,240.46	11,210,110.73

(2) 于2008年6月30日，本账户余额中包括应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东款项为人民币9,722,009.65元(2007年12月31日：人民币11,008,900.00元)。

(3) 于2008年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

20、其它流动负债

明细项目

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
预提利息支出	-	132,525.00

21、专项应付款

明细项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
国家拨入的具有专门用途的拨款	98,000.00	40,000.00	14,900.00	123,100.00

22、股本

(1) 明细项目

明细	年初余额		本期增加		期末余额	
	数量(股)	比例	数量(股)	比例	数量(股)	比例
一、有限售条件股份	142,500,000	100.00%			142,500,000	75.00%
1、国家持股					-	
2、国有法人持股	83,356,580	58.50%			83,356,580	43.87%
3、其他内资持股	59,143,420	41.50%			59,143,420	31.13%
其中：境内非国有法人持股	9,868,420	6.93%			9,868,420	5.19%

境内自然人持股	49,275,000	34.58%			49,275,000	25.93%
4、外资持股					-	
其中：境外法人持股					-	
境外自然人持股					-	
二、无限售条件股份			47,500,000	100.00%	47,500,000	25.00%
1、人民币普通股			47,500,000	100.00%	47,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股					-	
3、境外上市的外资股					-	
4、其他					-	
三、股份总数	142,500,000	100.00%	47,500,000	100.00%	190,000,000	100.00%

(2) 2008年2月21日经中国证券监督管理委员会证监许可(2008)292号文《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)4,750万股，每股面值1.00元，发行价格为每股7.79元。本次发行后，总股本增至19,000万元。

2008年3月19日，经深圳证券交易所《关于福建福晶科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上(2008)36号文)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“福晶科技”，股票代码“002222”。

23、资本公积

明细项目	2008年6月30日	2007年12月31日
股本溢价	304,270,190.93	4,386,804.28

公司于2008年2月21日经中国证券监督管理委员会以证监许可(2008)292号文《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公开发行新股不超过4,750万股。根据2008年3月4日首次公开发行股票初步询价结果及定价公告及首次公开发行股票网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行公告，发行价格为人民币7.79元/股，发行数量为4,750万股。公司实际募集资金为人民币370,025,000.00元，扣除券商承销佣金、保荐费人民币16,651,125.00元后，实际到位资金为人民币353,373,875.00元，其中：增加股本人民币47,500,000.00元；溢价部分再扣除其他发行费用人民币5,990,488.35元后，增加资本公积人民币299,883,386.65元。

24、盈余公积

明细项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,092,780.98	-	-	12,092,780.98

25、未分配利润

明细项目	2008 年 6 月 30 日
上年末未分配利润	57,610,631.08
本期归属于母公司股东的净利润	27,856,726.24
减：本期提取法定盈余公积	
本期支付现金股利	49,400,000.00
本期转作股本的股利	
期末未分配利润	36,067,357.32

根据本公司2007年度股东大会通过的《公司2007年年度利润分配方案》，按照以公司股票发行后股本总数1.9亿股基数，向全体股东按每10股分配现金红利2.6元（含税）。

26、少数股东权益

明细项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
青岛海泰光电技术有限公司	6,059,664.12	6,503,537.00
CASTECH INCORPORATION	370,219.50	370,219.50
合计	6,429,883.62	6,873,756.50

27、营业收入及成本

(1) 明细项目

项目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	76,245,066.63	26,204,190.36	82,343,102.03	22,286,782.46
其他	3,645.98		-	
合计	76,248,712.61	26,204,190.36	82,343,102.03	22,286,782.46

(2) 2008 年 1-6 月销售前五名客户收入总额 27,226,580.92 元，占营业收入总额的比例为 35.71%。

(3) 营业收入本期金额较上期金额下降 7.4%，主要系一方面人民币升值系统性因素，另一方面 LBO 因专利到期价格下调等影响；营业成本本期金额较上期

金额上升了 17.57%，主要原因随着销售数量对去年同期增长相应成本增加，另部分原材料价格上涨也产品成本上升。

28、营业税金及附加

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	13,160.70	13,160.70
防洪护堤费	140,923.45	65,973.72
城市建设维护税	111,741.41	161,781.11
教育费附加	63,852.22	92,446.35
合计	329,677.78	333,361.88

29、财务费用

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	864,777.50	724,172.50
减：利息收入	950,509.80	324,893.62
汇兑损益	1,856,571.65	990,477.92
其他	154,433.08	107,036.14
合计	1,925,272.43	1,496,792.94

(2) 财务费用本期金额较上期金额上升 28.63%，主要 2008 年上半年人民币升值加快原因。

30、资产减值损失

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	-529,873.87	187,020.16

(2) 资产减值损失本期金额较上期金额下降，主要原因部分应收账款已经收回。对 2007 年末应收款项计提减值冲销。

31、投资收益

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
股票投资收益	91,749.56	2,337,258.84
确认占联营企业净损益	1,055,197.12	-257,575.79

确认占子公司净损益		
合计	1,146,946.68	2,079,683.05

(2) 投资收益本期金额较上期金额下降 44.85%，主要原因新股申购投资较少。

32、营业外收入

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置利得	8,500.00	2,825.00
政府补助	3,945.00	
合计	12,445.00	2,825.00

33、营业外支出

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失	3,660.50	69,163.18
捐赠支出	300,000.00	-
其他	7,809.71	31,024.97
合计	311,470.21	100,188.15

(2) 营业外支出本期金额较上期金额上升 210.89%，主要原因根据公司一届十四次董事会通过《关于向四川 5.12 地震灾区捐赠议案》：公司通过福建省红十字会向四川 5.12 地震灾区捐赠救灾款 30 万元现金。

34、所得税费用

(1) 明细项目

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当年所得税费用	5,271,519.03	6,714,786.83
递延所得税费用	132,468.47	-436,088.96
合计	5,403,987.50	6,278,697.87

(2) 所得税本期金额较上期金额下降 13.93%，主要原因利润总额下降。

35、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数
净利润	28,612,853.41
加：资产减值准备	-529,873.87
固定资产折旧	7,167,447.00
无形资产摊销	1,673,080.32
长期待摊费用摊销	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-439.50
固定资产报废损失	0.00
公允价值变动损失	0.00
财务费用	1,589,373.20
投资损失	-1,146,946.68
递延所得税资产的减少	0.00
递延所得税负债的增加	0.00
待摊费用减少	-2,501,426.59
存货的减少	-598,708.25
经营性应收项目的减少	30,960.95
经营性应付项目的增加	-13,692,529.74
其他	0.00
经营活动产生的现金流量净额	20,603,790.25

36、现金和现金等价物

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
现金	307,566,178.66	85,977,746.63
其中：库存现金	33,916.21	62,605.12
可随时用于支付的银行存款	304,356,968.38	83,374,224.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,175,294.07	2,540,917.23
年末现金及现金等价物余额	307,566,178.66	85,977,746.63

37、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	7.34%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.18%	7.41%	0.17	0.17

38、非经常性损益

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	27,856,726.24	38,077,980.94
加(减)：非经常性损益项目		

处置固定资产损益	-4,839.50	66,338.18
各种形式的政府补贴(财政贴息)	-3,945.00	-
除上述各项外的其他营业外收支净额	307,809.71	31,024.97
非经常性损益的所得税影响数	-45,909.83	-16,993.67
扣除非经常性损益后的净利润	28,109,841.62	38,158,350.42
减：归属于少数股东的非经常性		
损益净影响数	2,159.89	17,030.25
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	28,107,681.73	38,141,320.17

七、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

(1) 账龄分析：

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	28,342,275.33	27,247,156.02
1 年至 2 年	1,076,640.95	27,278.30
2 年至 3 年	7,682.19	
3 年以上	-	
合计	29,426,598.47	27,274,434.32

账龄	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,342,275.33	96.03%			27,925,758.22	99.88%	678,602.20	2.43%
1 年至 2 年	1,076,640.95	3.65%			34,097.88	0.12%	6,819.58	20.00%
2 年至 3 年	7,682.19	0.03%				0.00%		
3 年以上	85,875.00	0.29%	85,875.00	100.00%		0.00%		
合计	29,512,473.47	100.00%	85,875.00	0.29%	27,959,856.10	100.00%	685,421.78	2.45%

明细	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大	17,233,652.13	58.39%	-	
其他不重大	12,278,821.34	41.61%	85,875.00	0.70%
合计	29,512,473.47	100.00%	85,875.00	0.29%

(2) 于 2008 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东欠款。

(3) 2008 年 1-6 月欠款前五名客户金额合计 10,339,984.78 元, 占应收账款总额的比例为 35.04%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	518,247.62	1,476,613.70
1 年至 2 年	1,725.79	12,657.00
2 年至 3 年		4,640.00
3 年以上	3,036,323.00	3,060,500.00
合计	3,556,296.41	4,554,410.70

明细	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大	6,105,000.00	92.73%	3,052,500.00	50.00%
其他不重大	478,581.15	7.27%	53,137.42	11.10%
合计	6,583,581.15	100.00%	3,105,637.42	47.17%

(2) 本账户余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其它应收款期末余额较年初余额下降 26.31%, 主要原因是公司已付货物已经结算。

2、长期股权投资

	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	其中: 本期分回 现金红利	期末数
成本法:						
子公司:						
CASTECH						
INCORPORATION	868,052.63	895,238.34				895,238.34
青岛海泰光电技术						
有限公司	7,280,000.00	15,381,014.24				1,5381,014.24
权益法:						
联营企业:						
青岛海泰镀膜技术						
有限公司	7,000,000.00	6,242,787.69	117,728.70	-		6,360,516.39
杭州科汀光学技术						
有限公司	19,613,600.00	18,599,664.68	937,468.42	314,228.97	314,228.97	19,222,904.13
减: 长期股权投资准备						
合计		41,118,704.95	1,055,197.12	314,228.97	314,228.97	41,859,673.10

	占其注册 资本比例	初始 投资额	累计追加 投资额	权益调整					期末余额	
				本期损益 变动	本期分回 现金红利	本期 处置转出	累计损益 变动	投资准备		
								本期 增加额		累计 增加额
联营企业：										
青岛海泰镀膜 技术有限公司	35.00%	7,000,000.00		117,728.70			(639,483.61)		6,360,516.39	
杭州科汀光学 技术有限公司	29.66%	19,613,600.00		937,468.42	314,228.97		(390,695.87)		19,222,904.13	
合计		26,613,600.00	1,055,197.12	314,228.97			(1,030,179.48)		25,583,420.52	

3、营业收入及成本

(1) 明细项目

项目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	65,857,771.69	22,627,554.09	73,304,480.72	20,067,307.88
其他	237,129.00	294,751.50	237,129.00	294,751.50
合计	66,094,900.69	22,922,305.59	73,541,609.72	20,362,059.38

(2) 2008 年 1-6 月销售前五名客户收入总额 27,226,580.92 元，占营业收入总额的比例为 41.19%。

(3) 营业收入本期金额较上期金额下降 9.02%，主要系一方面人民币升值系统性因素，另一方面 LBO 因专利到期价格下调等影响；营业成本本期金额较上期金额上升了 12.57%，主要原因随着销售数量对去年同期增长相应成本增加，另部分原材料价格上涨也产品成本上升。

七、关联关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务	对本公司	对本公司	注册资 本
		性质	持股比例	表决权比例	
中国科学院福建 物质结构研究所	福州	事业单位	35.53%	35.53%	66,740,000.00

本公司的最终控股股东为中国科学院福建物质结构研究所。

本集团附属子公司的信息详见附注五、合并财务报表的合并范围。

3、其他关联方

关联方关系

青岛海泰镀膜技术有限公司	联营企业
杭州科汀光学技术有限公司	联营企业
福建创鑫科技开发有限公司	母公司控制的企业

4、本集团与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品：

企业名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
中国科学院福建物质结构研究所 (a)	111, 470. 08	63, 162. 39

(2) 向关联方采购商品：

企业名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
青岛海泰镀膜技术有限公司 (b)		122, 393. 04
福建创鑫科技开发有限公司 (c)	231, 177. 77	622, 109. 26
合计	231, 177. 77	744, 502. 30

(3) 其它主要的关联交易：

(A) 本集团向中国科学院福建物质结构研究所租赁房屋，2008年度上半年租赁费为23, 0160. 00元。

(B) 本集团向中国科学院福建物质结构研究所租赁铂金资产，2008年度上半年租赁费为109, 899. 00元。

注释：

(a) 本集团以协议价向中国科学院福建物质结构研究所销售晶体。

(b) 本集团以协议价向青岛海泰镀膜技术有限公司销售晶体。

(c) 福建创鑫科技开发有限公司生产的晶体以协议价格销售给本集团。

5、关联往来余额

关联单位名称	项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
中国科学院福建物质结构研究所	其它应付款	9,722,009.65	11,008,900.00

八、或有事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的或有事项

九、租赁安排

1、本公司与中国科学院福建物质结构研究所签订了租赁期限为 10 年的铂金长期租赁合同(2001 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日)，租用其铂金用于生产。双方协定，以铂金价格 16.5 万元/公斤为基价，适当参考当年交易市场的买卖价格，计算租赁原值，按照长期租赁的价格，双方协商确定当年度的租金价格。

2、本公司与中国科学院福建物质结构研究所签订了租赁期限为 10 年的房屋长期租赁合同(2001 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日)，租用其房屋用于生产。双方协定，租金按照当年度本公司所在地生产用房长期租赁市场价格按实际使用面积结算。

十、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

十二、其他重要事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表之批准

2008 年 8 月 20 日，公司一届董事会第十九次会议审议批准了公司 2008 年 1-6 月财务报表