

审 计 报 告

闽华兴所(2009)审字 H-007 号

福建福晶科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建福晶科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2008 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目

的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 蒋新红
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师: 曹隆森

中国福州市

二〇〇九年三月二十六日



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	301,624,704.96	85,977,746.63	短期借款		79,693,436.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据			交易性金融负债		
应收账款	22,979,672.70	31,344,446.53	应付票据		
预付款项	2,375,565.76	2,110,860.59	应付账款	8,393,033.84	7,078,817.92
应收股利			预收款项	1,166,762.06	2,159,900.11
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付股利	17,550,000.00	
应收利息			应付职工薪酬	5,348,702.42	9,207,749.37
其他应收款	363,101.93	4,719,521.51	应交税费	5,034,825.03	6,661,583.34
买入返售金融资产			应付利息		132,525.00
存货	41,896,170.50	26,415,625.49	其他应付款	9,947,832.61	11,210,110.73
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
待摊费用			保险合同准备金		
其他流动资产	229,484.47	131,566.92	代理买卖证券款		
流动资产合计	369,468,700.32	150,699,767.67	代理承销证券款		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债		



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

发放贷款及垫款			其他流动负债		
可供出售金融资产					
持有至到期投资			流动负债合计	47,441,155.96	116,144,122.47
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资	27,177,421.11	24,842,452.37	长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	181,054,940.38	133,802,926.89	长期应付款		
在建工程	13,961,543.49	18,950,935.74	专项应付款	123,100.00	98,000.00
工程物资	24,214,691.74	4,459,308.83	预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	123,100.00	98,000.00
无形资产	696,256.75	2,640,289.53	负债合计	47,564,255.96	116,242,122.47
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05	实收资本（或股本）	190,000,000.00	142,500,000.00
长期待摊费用	177,163.39	180,263.29	资本公积	304,332,380.43	4,386,804.28
递延所得税资产	724,215.89	966,043.32	减：库存股		
其他非流动资产	1,150,000.00	1,150,000.00	盈余公积	17,126,811.20	12,092,780.98
非流动资产合计	251,013,196.80	188,849,184.02	一般风险准备		
			未分配利润	54,204,050.12	57,610,631.08
			外币报表折算差额		-157,143.62
			归属于母公司所有者权益合计	565,663,241.75	216,433,072.72
			少数股东权益	7,254,399.41	6,873,756.50
			所有者权益合计	572,917,641.16	223,306,829.22
资产总计	620,481,897.12	339,548,951.69	负债和所有者权益总计	620,481,897.12	339,548,951.69

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

合并利润表

编制单位: 福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位: 人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、 营业总收入	138,821,508.39	161,237,763.68
其中: 营业收入	138,821,508.39	161,237,763.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、 营业总成本	78,607,491.08	93,462,920.70
其中: 营业成本	51,334,517.77	52,798,293.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	418,788.64	648,719.91
销售费用	5,986,111.83	6,687,253.42
管理费用	25,531,737.57	28,418,457.67
财务费用	-2,732,379.42	3,688,235.13
资产减值损失	-1,931,285.31	1,221,961.09
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)	2,181,285.51	3,979,265.30
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
补贴收入		
三、 营业利润(亏损以“-”号填列)	62,395,302.82	71,754,108.28
加: 营业外收入	172,687.23	369,574.98
减: 营业外支出	500,647.25	148,724.25
其中: 非流动资产处置损失	47,499.46	84,941.81
四、 利润总额(亏损总额以“-”号填列)	62,067,342.80	71,974,959.01
减: 所得税费用	9,589,031.14	10,429,608.84
五、 净利润(净亏损以“-”号填列)	52,478,311.66	61,545,350.17
归属于母公司所有者的净利润	51,027,449.26	60,623,263.13
少数股东损益	1,450,862.40	922,087.04
六、 每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.29	0.43
(二) 稀释每股收益	0.29	0.43



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

合并所有者权益变动表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益								
	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	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	少数股东权益	所有者权益合计
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	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																		
其他																		
二、本年初余额	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	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)	47,500,000.00	299,945,576.15		5,034,030.22		-3,406,580.96	157,143.62	380,642.91	349,610,811.94				6,104,450.34		3,218,812.79	-84,473.39	-277,912.96	8,960,876.78
(一) 净利润						51,027,449.26		1,450,862.40	52,478,311.66						60,623,263.13		922,087.04	61,545,350.17
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		62,189.50					157,143.62		219,333.12							-84,473.39		-84,473.39
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		62,189.50							62,189.50									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他							157,143.62		157,143.62							-84,473.39		-84,473.39
上述(一)和(二)小计		62,189.50				51,027,449.26	157,143.62	1,450,862.40	52,697,644.78						60,623,263.13	-84,473.39	922,087.04	61,460,876.78



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

(三) 所有者投入和减少资本	47,500,000.00	299,883,386.65						-372,022.56	347,011,364.09								
1. 所有者投入资本	47,500,000.00	299,883,386.65						-372,022.56	347,011,364.09								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配				5,034,030.22		-54,434,030.22		-698,196.93	-50,098,196.93			6,104,450.34		-57,404,450.34		-1,200,000.00	-52,500,000.00
1. 提取盈余公积				5,034,030.22		-5,034,030.22						6,104,450.34		-6,104,450.34			
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					-51,300,000.00		-1,200,000.00	-52,500,000.00
4. 其他								501,803.07	501,803.07								
(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	304,332,380.43		17,126,811.20		54,204,050.12		7,254,399.41	572,917,641.16	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

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

合并现金流量表

编制单位: 福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位: 人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
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	149,747,277.41	161,149,207.21
收到的税费返还	253,736.46	65,922.62
收到的其他与经营活动有关的现金	6,153,553.23	2,155,933.19
现金流入小计	156,154,567.10	163,371,063.02
购买商品、接受劳务支付的现金	40,109,712.77	33,076,586.72
支付给职工以及为职工支付的现金	35,678,992.96	28,973,497.26
支付的各种税费	16,155,988.40	19,218,186.52
支付的其他与经营活动有关的现金	12,170,392.58	12,274,627.97
现金流出小计	104,115,086.71	93,542,898.47
经营活动产生的现金流量净额	52,039,480.39	69,828,164.55
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	3,454,284.56	3,972,405.00
取得投资收益所收到的现金	314,228.97	3,237,146.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	37,870.32	8,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	6,145,000.00	
现金流入小计	9,951,383.85	7,218,351.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	81,142,225.12	60,224,426.62
投资所支付的现金	212,535.00	2,990,645.00
购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
现金流出小计	91,354,760.12	63,215,071.62
投资活动产生的现金流量净额	-81,403,376.27	-55,996,720.40
三. 筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	349,193,729.65	
借款所收到的现金		199,547,312.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,590,000.00	
现金流入小计	353,783,729.65	199,547,312.00
偿还债务所支付的现金	79,693,436.00	150,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	34,307,452.98	53,936,974.98
其中: 子公司支付少数股东的股利		
其中: 子公司支付少数股东的股利	1,200,000.00	1,200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	157,020.58	5,899,666.00
现金流出小计	114,157,909.56	209,836,640.98
筹资活动产生的现金流量净额	239,625,820.09	-10,289,328.98
四. 汇率变动对现金的影响	-24,965.88	-525,647.61
五. 现金及现金等价物净增加额	210,236,958.33	3,016,467.56
加: 期初现金及现金等价物余额	81,387,746.63	78,371,279.07
六. 现金及现金等价物期末余额	291,624,704.96	81,387,746.63



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

母公司资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	298,248,278.74	83,130,802.89	短期借款		79,693,436.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据			交易性金融负债		
应收账款	18,978,816.66	27,274,434.32	应付票据		
预付款项	7,687,030.91	6,901,130.09	应付账款	5,033,653.64	3,444,358.17
应收股利	3,200,000.00	5,200,000.00	预收款项	930,219.41	1,949,278.14
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付股利	17,550,000.00	
应收利息			应付职工薪酬	4,431,703.00	8,313,039.51
其他应收款	363,721.08	4,554,410.70	应交税费	5,461,971.53	6,554,023.55
买入返售金融资产			应付利息		132,525.00
存货	32,223,954.66	18,357,721.67	其他应付款	9,956,328.34	11,193,318.20
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
待摊费用			保险合同准备金		
其他流动资产			代理买卖证券款		
流动资产合计	360,701,802.05	145,418,499.67	代理承销证券款		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债		
发放贷款及垫款			其他流动负债		
可供出售金融资产					



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

持有至到期投资			流动负债合计	43,363,875.92	111,279,978.57
长期应收款			非流动负债:		
长期股权投资	45,558,435.35	41,118,704.95	长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	158,853,652.01	109,699,986.30	长期应付款		
在建工程	13,952,115.50	18,950,935.74	专项应付款	123,100.00	98,000.00
工程物资	23,206,291.74	4,459,308.83	预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	123,100.00	98,000.00
无形资产	576,673.51	2,485,706.25	负债合计	43,486,975.92	111,377,978.57
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	190,000,000.00	142,500,000.00
长期待摊费用			资本公积	304,332,380.43	4,386,804.28
递延所得税资产	688,138.52	909,091.22	减: 库存股		
其他非流动资产	1,150,000.00	1,150,000.00	盈余公积	17,126,811.20	12,092,780.98
非流动资产合计	243,985,306.63	178,773,733.29	一般风险准备		
			未分配利润	49,740,941.13	53,834,669.13
			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益合计	561,200,132.76	212,814,254.39
			少数股东权益		
			所有者权益合计	561,200,132.76	212,814,254.39
资产总计	604,687,108.68	324,192,232.96	负债和所有者权益总计	604,687,108.68	324,192,232.96

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

母公司利润表

编制单位: 福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位: 人民币元

项 目	本期数	上期数
一、 营业总收入	117,882,180.48	142,483,342.23
其中: 营业收入	117,882,180.48	142,483,342.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、 营业总成本	63,988,400.08	78,278,819.53
其中: 营业成本	44,503,649.93	48,136,563.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	392,613.69	597,916.48
销售费用	4,643,398.73	4,259,479.57
管理费用	19,645,515.30	21,558,764.71
财务费用	-3,026,953.57	3,404,513.02
资产减值损失	-2,169,824.00	321,582.71
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)	5,349,900.78	7,179,265.30
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
补贴收入		
三、 营业利润(亏损以“-”号填列)	59,243,681.18	71,383,788.00
加: 营业外收入	21,345.00	1,356.00
减: 营业外支出	482,145.12	87,998.38
其中: 非流动资产处置损失	39,597.33	82,340.41
四、 利润总额(亏损总额以“-”号填列)	58,782,881.06	71,297,145.62
减: 所得税费用	8,442,578.84	10,252,642.20
五、 净利润(净亏损以“-”号填列)	50,340,302.22	61,044,503.42
归属于母公司所有者的净利润	50,340,302.22	61,044,503.42
少数股东损益		
六、 每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.28	0.43
(二) 稀释每股收益	0.28	0.43



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位：人民币元

项目	本期金额						上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权 益合计
一、上年年末余 额	142,500,000.00	4,386,804.28		12,092,780.98	53,834,669.13	212,814,254.39	142,500,000.00	4,386,804.28		5,988,330.64	50,194,616.05	203,069,750.97
加：会计政 策变更												
前期差 错更正												
二、本年期初余 额	142,500,000.00	4,386,804.28		12,092,780.98	53,834,669.13	212,814,254.39	142,500,000.00	4,386,804.28		5,988,330.64	50,194,616.05	203,069,750.97
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）	47,500,000.00	299,945,576.15		5,034,030.22	-4,093,728.00	348,385,878.37				6,104,450.34	3,640,053.08	9,744,503.42
（一）净利润					50,340,302.22	50,340,302.22					61,044,503.42	61,044,503.42
（二）直接计入 所有者权益的利 得和损失		62,189.50				62,189.50						
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		62,189.50				62,189.50						
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		62,189.50			50,340,302.22	50,402,491.72					61,044,503.42	61,044,503.42



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

(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				5,034,030.22	-54,434,030.22	-49,400,000.00				6,104,450.34	-57,404,450.34	-51,300,000.00
1、提取盈余公积				5,034,030.22	-5,034,030.22					6,104,450.34	-6,104,450.34	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配					-49,400,000.00	-49,400,000.00					-51,300,000.00	-51,300,000.00
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	304,332,380.43		17,126,811.20	49,740,941.13	561,200,132.76	142,500,000.00	4,386,804.28		12,092,780.98	53,834,669.13	212,814,254.39

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

母公司现金流量表

编制单位: 福建福晶科技股份有限公司

2008 年度

单位: 人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
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	124,897,683.70	139,287,679.49
收到的税费返还	253,736.46	
收到的其他与经营活动有关的现金	6,016,571.57	938,108.83
现金流入小计	131,167,991.73	140,225,788.32
购买商品、接受劳务支付的现金	31,078,552.69	34,284,152.84
支付给职工以及为职工支付的现金	29,888,643.57	23,815,857.65
支付的各种税费	12,645,589.53	16,759,441.90
支付的其他与经营活动有关的现金	6,868,492.17	7,303,435.47
现金流出小计	80,481,277.96	82,162,887.86
经营活动产生的现金流量净额	50,686,713.77	58,062,900.46
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	3,820,665.91	3,972,405.00
取得投资收益所收到的现金	314,228.97	3,237,146.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收	9,400.00	3,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	6,145,000.00	
现金流入小计	10,289,294.88	7,213,351.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支	78,529,156.21	50,275,546.54
投资所支付的现金	212,535.00	2,990,645.00
购买子公司所支付的现金	3,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
现金流出小计	91,741,691.21	53,266,191.54
投资活动产生的现金流量净额	-81,452,396.33	-46,052,840.32
三. 筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	348,693,729.65	
借款所收到的现金		199,547,312.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,590,000.00	
现金流入小计	353,283,729.65	199,547,312.00
偿还债务所支付的现金	79,693,436.00	150,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	33,107,452.98	52,736,974.98
其中: 子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,899,666.00
现金流出小计	112,800,888.98	208,636,640.98
筹资活动产生的现金流量净额	240,482,840.67	-9,089,328.98
四. 汇率变动对现金的影响	-9,682.26	-544,400.54
五. 现金及现金等价物净增加额	209,707,475.85	2,376,330.62
加: 期初现金及现金等价物余额	78,540,802.89	76,164,472.27
六. 现金及现金等价物期末余额	288,248,278.74	78,540,802.89

财 务 报 表 附 注

一、本公司的基本情况

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)由中国科学院福建物质结构研究所(以下简称物构所)与43位自然人共同出资组建,成立于2001年10月31日,并领取福州市工商行政管理局颁发的注册号为3501001007838的企业法人营业执照。

本公司原注册资本为7,650万元,物构所以下属全民所有制企业福建晶体技术开发公司2001年8月31日经评估审计后的净资产2,201.81万元和经评估确认的改进的熔盐籽晶法生长低温相偏硼酸钡单晶(BBO)和用三硼酸锂单晶体制造的非线性光学器件(LBO)发明专利权2,298.19万元作为出资,合计4,500万元,占注册资本的58.82%;物构所及福建晶体技术开发公司的43位自然人以现金2,521.4326万元和福建晶体技术开发公司应支付的奖励金1,069.5679万元作为出资,按1.14:1折合资本3,150万元,占注册资本的41.18%。上述出资业经福建华兴有限责任会计师事务所验证并出具闽华兴所(2001)验字60号验资报告。

自有限公司设立起到2005年12月31日止,经过历次增资和股权转让,有限公司累计增加注册资本人民币1,850万元。截止2005年12月31日,有限公司的注册资本和实收资本为人民币9,500万元。

2006年3月13日,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

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

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, 发行价格为每股7.79元。本次发行募集资金总额人民币370,025,000.00元, 减除发行费用人民币22,641,613.35元后, 本公司募集资金净额为人民币347,383,386.65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(2008)第285号验资报告, 本次发行后, 总股本增至19,000万元。

2008年3月19日, 本公司股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市, 股票代码为002222。

截止2008年12月31日, 本公司股权结构如下: 物构所占35.53%, 深圳市创新投资集团有限公司占5.19%, 上海鼎丰科技发展有限公司占4.69%, 福建华兴创业投资有限公司占3.55%, 45位自然人占25.94%, 社会公众股占25%。现公司法定代表人陈辉, 公司经营期限50年。

本公司及附属子公司福州福晶蓝光晶体材料有限公司、青岛海泰光电技术有限公司(以下统称海泰光电)主要从事光学晶体、晶体材料、激光器件的研发、制造销售及其技术咨询、技术服务。(以上范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)

本公司的控股股东和最终控股股东为物构所。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2008年12月31日的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确

认和计量,在此基础上编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度

本公司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

本公司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

公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时,外币金额按与交易发生日类似的即期汇率(中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价)折算为人民币入账,期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日即期汇率

折算, 由此产生的汇兑损益作为公允价值变动, 计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益, 在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本, 其余均计入当期损益。

6、金融工具的确认与计量

(1) 分类: 金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;

B、持有至到期投资;

C、贷款和应收款项;

D、可供出售金融资产;

E、其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息, 单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资: 按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的, 单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入, 计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的, 可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项: 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债
酬	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值的处理

期末对持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回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。

期末对应收款项的减值处理见附注四、8。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损失。

7、衍生金融工具及套期保值

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量, 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, 公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用, 并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时, 因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具, 确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

8、应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法

(1) 坏账确认的标准

因债务人破产, 依照法律程序清偿后, 确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务, 并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法计提坏账准备。

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项(指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过100万元人民币)单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当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; 对单项金额不重大的应收款项(指单项金额不超过期末应收款项余额的10%或单项金额不超过100万元人民币), 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试; 单独测试未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大), 应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试; 已单项确认损失的应收款项, 不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试, 计提坏帐准备。纳

入合并报表范围的母子公司之间往来款项、应收光票托收款、员工借款、备用金及其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项，不计提坏账准备。

具体如下：

应收款项账龄	计提比例
单项金额重大	个别认定
单项金额不重大但按信用风险特征组合（账龄期限）后该组合的风险较大	
其中：1 年以内	3%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%
其他风险特殊的款项	个别认定
其他不重大（主要指应收光票托收款、员工借款、备用金，及合并报表范围内的公司的应收款项）	0

9、存货核算方法

（1）公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货计量：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。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

（5）期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法:

A、存货可变现净值的确定依据: 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然应当按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法: 按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

A、企业合并形成的长期股权投资

a、同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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证券作为合并对价的, 在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的, 母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本, 该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

b、非同一控制下的企业合并, 购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

a、以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初

始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

e、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》确定。

f、企业进行公司制改造，对资产、负债的帐面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 长期股权投资的核算方法

A、成本法核算：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，并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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。该确认的投资收益，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。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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。投资企业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份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。

(3) 长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、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发生减值时, 公司将该长期股权投资的账面价值, 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。

其他的长期股权投资, 公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 当长期投资可收回金额低于账面价值时, 则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间均不再转回。

(4) 处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

11、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时, 公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物, 如董事会或类似机构作出书面决议, 明确表明将其用于经营租

出且持有意图短期内不再发生变化的, 即使尚未签定租赁协议, 也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物, 是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物, 以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下, 公司按照本会计政策之第12项固定资产及折旧和第14项无形资产的规定, 对投资性房地产进行计量, 计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损, 应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末, 公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 当投资性房地产可收回金额低于账面价值时, 则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间均不再转回。

12、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策

(1) 固定资产的确认标准: 是指同时具有下列特征的有形资产

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;

B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、贵金属、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

(3) 固定资产的计价方法: 固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本, 分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则

第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，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外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

项 目	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%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(5) 公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租

赁开始日租赁资产公允价值;

E、租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

在租赁开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用, 融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(6) 固定资产减值准备

期末, 公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 当固定资产可收回金额低于账面价值时, 则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额, 根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定; 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下, 以可取得的最佳信息为基础, 估计资产的公允价值减去处置费用后的净额, 该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的, 以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值, 按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

13、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和

外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

14、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产,其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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,应当证明其有用性;

D、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无形资产;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了,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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。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
财务和办公软件	5年

(3) 无形资产减值准备

期末,公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当无形资产可收回金额低于账面价值时,则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

15、资产组的认定

资产组是指企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司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作为资产组的认定标准。同时,在认定资产组时,充分考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定,各个会计期间均保持一致,不得随意变更。

16、主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象,可能发生资产减值的迹象包括:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期;

(7) 企业所有者权益的账面价值远高于其市值;

(8) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的, 公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的, 按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

17、商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下, 购买方的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。初始确认后的商誉, 应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在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, 则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, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 则就其差额确认减值损失, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。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, 应予以资本化, 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, 包括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。

借款费用同时满足下列条件, 开始资本化:

A、资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

B、借款费用已发生;

C、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。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的, 计入该资产的成本, 若资产的购建或者生产活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始; 当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时, 停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用, 于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 则将其确认为负债:

(1) 该义务是公司承担的现时义务; (2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时, 或者补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日, 公司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真实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。

21、收入实现的确认原则

(1) 销售商品: 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务: 在资产负债日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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, 并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本转入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权: 提供资金的利息收入, 按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 他人使用公司非现金资产, 发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的, 予以确认:

A、相关的经济利益很可能流入企业;

B、收入的金额能够可靠地计量。

22、职工薪酬

职工薪酬, 是指公司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, 包括职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1) 以股份为基础的薪酬

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公

积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,当公司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,且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

(3) 其他方式的职工薪酬

公司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,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

23、租赁

融资租赁:所有权能转移给承租人,承租人有选择购买权,购买价远低于公允价值,融资租赁期应占使用寿命的大部份75%以上,最低付款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值,符合这些条件认定为融资租赁,按融资租赁核算。

在租赁期开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付

款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为相关资产成本或当期损益。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为当期损益。

24、政府补助

(1) 确认原则: 政府补助同时满足下列条件, 予以确认

A、企业能够满足政府补助所附条件;

B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量: 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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。

(3) 会计处理: 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A、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。

B、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。

25、所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税

所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

期末公司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。

26、合并财务报表的编制方法

(1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(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。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。公司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, 确认为商誉。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差额, 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; 其次在经复核后, 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, 其差额计入当期损益。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础, 即公司直接或通过

子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（3）合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、会计估计变更和重要会计差错更正

本期无会计估计变更及会计差错更正事项。

六、税项

本公司适用的所得税、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：按应交流转税的7%缴纳。

教育费附加：按应交流转税的3%缴纳。

地方教育附加: 按应交流转税的1%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: 按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额与适用税率计缴。

本公司及合并范围内子公司的所得税税率如下:

(1) 本公司于2008年11月25日被福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国税局、福建省地税局认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 报告期内所得税适用15%的税率。

(2) 青岛海泰光电技术有限公司(以下简称海泰光电)系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性中外合资企业, 海泰光电于2008年12月23日被青岛市科技局、青岛市财政局、青岛市国税局、青岛市地税局认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 报告期内所得税适用15%的税率。

(3) 福州福晶蓝光晶体材料有限公司注册于福州, 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 报告期内所得税适用25%的税率。

七、企业合并及合并财务报表

控股子公司

(单位: 万

元)

子公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	构成净投资余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
青岛海泰光电技术有限公司	青岛	制造业	1,100.00	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务。(产品50%外销, 需经许可经营的, 须凭经营许可证	1,328.00	1,986.89	72.73%	72.73%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	福州	制造业	350.00	激光晶体材料的研发与销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)	300.00	297.53	85.71%	85.71%

注: 1、重要子公司情况

子公司名称	期末账面余额			期初账面余额		
	少数股东权益 金额	其中(适用资不抵债子公司)		少数股东权益 金额	其中(适用资不抵债子公司)	
		少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额		少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份 额后的余额
青岛海泰光电技术有限公司	6,758,520.71			6,503,537.00		
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	495,878.70					
CATECH INCORPORATION				370,219.50		
合计	7,254,399.41	-	-	6,873,756.50		

2、控股子公司青岛海泰光电技术有限公司本期净利润为 5,335,473.79 元, 该控股子公司本期主营业务收入 29,422,763.62 元, 主营业务利润 13,982,039.14 元。

3、本期不再纳入合并范围的原子公司 CASTECH INCORPORATION, 为注册于美国的贸易公司, 本公司的持股比例和表决权比例均为 70% (未注销前), 本期该子公司注销不再成为子公司。CASTECH INCORPORATION 在处置日和上一会计期间资产负债表日资产 2,269,792.91 元、负债 1,192,863.46 元, 所有者权益 1,076,929.45 元(其中外币报表折算差额-157,143.63 元)。CASTECH INCORPORATION 上年已进入清算期, 本期无发生业务。

4、本报告期内合并报表范围变动情况

公司报告期内合并范围发生变更

(1) 本年新增合并报表范围的子公司

本公司 2008 年 10 月投资 3,000,000.00 元设立福州蓝光晶体材料有限公司, 本公司持股比例和享有表决权比例均为 85.71%, 纳入本公司合并报表范围,

该子公司于 2008 年 12 月 31 日的净资产为 3,471,150.92 元, 净利润为 -28,849.08 元。

(2) 本年减少合并报表范围的子公司

原子公司 CASTECH INCORPORATION, 为注册于美国的贸易公司, 本公司原持股比例和表决权比例均为 70%; 本期该子公司注销不再成为本公司的子公司, 不纳入本公司合并报表范围。

八、合并会计报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币			45,068.29			62,605.12
银行存款						
—人民币			301,156,070.30			79,716,463.44
—美元	13,569.43	6.8346	92,741.63	481,605.07	7.3046	3,517,932.39
—欧元	9,683.35	9.6590	93,531.48	13,108.63	10.6669	139,828.45
—日元	1,111,306.00	0.07565	84,070.29			
—英镑	0.12	9.8798	1.19			
其他货币资金						
—人民币			153,221.78			2,540,917.23
合计			301,624,704.96			85,977,746.63

注: A、期末定期存款 1,000 万元质押给银行, 用于开立进口设备信用证。

B、期末货币资金比期初增长 250.82%, 系公司 2008 年 3 月首次公开发行股票募集资金所致。

2、应收款项

(1) 应收账款

①应收账款按账龄结构列示如下

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
1年以内(含1年)	22,742,075.42	94.97%	681,972.54	30,867,876.53	95.47%	801,986.57
1-2年(含2年)	1,095,240.88	4.57%	219,048.17	1,261,262.53	3.90%	59,828.34
2-3年(含3年)	86,754.24	0.36%	43,377.13	154,244.80	0.48%	77,122.42
3年以上	23,417.48	0.10%	23,417.48	47,990.00	0.15%	47,990.00
合计	23,947,488.02	100%	967,815.32	32,331,373.86	100%	986,927.33

②应收账款按金额重大列示如下

	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
单项金额重大	5,632,511.48	23.52%	168,975.34	9,951,608.90	30.78%	298,548.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	18,305,319.25	76.44%	798,839.98	17,282,653.27	53.45%	688,379.06
其中: 1年以内	17,099,906.65	71.41%	512,997.20	16,781,276.70	51.90%	503,438.30
1-2年	1,095,240.88	4.57%	219,048.18	299,141.73	0.92%	59,828.34
2-3年	86,754.24	0.36%	43,377.12	154,244.84	0.48%	77,122.42
3年以上	23,417.48	0.10%	23,417.48	47,990.00	0.15%	47,990.00
其他风险特殊的款项						
其他不重大	9,657.29	0.04%	-	5,097,111.69	15.77%	-
合计	23,947,488.02	100%	967,815.32	32,331,373.86	100%	986,927.33

③应收账款按原币金额列示如下

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币			7,764,023.05			7,204,563.40
欧元	79,339.30	9.6590	766,338.30	53,287.40	10.6669	568,411.37
美元	2,255,746.74	6.8346	15,417,126.67	3,362,045.71	7.3046	24,558,399.09
合计			23,947,488.02			32,331,373.86

注:A、应收账款前5名欠款金额合计6,569,346.98元,占应收账款总额 27.43%。

B、本年进一步明确了按金额重大列示的应收账款的分类标准,对期初的分类进行了调整,不影响应收账款的余额和坏账准备。

C、应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

D、期末应收账款中无应收关联方款项。

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示如下

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
1年以内(含1年)	329,290.10	87.26%	5,672.03	1,633,687.73	20.88%	41,807.34
1-2年(含2年)	34,119.20	9.04%	6,823.84	69,071.20	0.88%	6,900.08
2-3年(含3年)	3,377.00	0.89%	1,688.50	5,300.00	0.07%	330.00
3年以上	10,590.00	2.81%	90.00	6,117,100.00	78.17%	3,056,600.00
合计	377,376.30	100%	14,274.37	7,825,158.93	100%	3,105,637.42

②其他应收款按金额重大列示如下

	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
单项金额重大				6,105,000.00	78.02%	3,052,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	226,653.91	60.06%	14,274.37	1,432,838.46	18.31%	53,137.42
其中: 1年以内	189,067.71	50.10%	5,672.03	1,393,578.06	17.82%	41,807.34
1-2年	34,119.20	9.04%	6,823.84	34,500.40	0.44%	6,900.08
2-3年	3,377.00	0.90%	1,688.50	660.00	0.01%	330.00
3年以上	90.00	0.02%	90.00	4,100.00	0.05%	4,100.00
其他风险特殊的款项						-
其他不重大	150,722.39	39.94%	-	287,320.47	3.68%	
合计	377,376.30	100%	14,274.37	7,825,158.93	100%	3,105,637.42

注: A、期末其他应收款余额比期初数下降 95.16%, 主要原因为原支付仓山区国土资源局土地款 6,105,000.00 元于本期收回。

B、本年进一步明确了按金额重大列示的其他应收款的分类标准, 对期初的分类进行了调整, 不影响其他应收款的余额和坏账准备。

C、其他应收款前 5 名欠款金额合计 194,657.60 元, 占其他应收款总额 51.58%。

D、其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

E、期末其他应收款中无应收关联方款项。

3、预付款项

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	2,290,007.67	96.40%	2,032,797.80	96.30%
1年至2年(含2年)	39,215.00	1.65%	68,365.70	3.24%
2年至3年(含3年)	36,646.00	1.54%	3,417.09	0.16%
3年以上	9,697.09	0.41%	6,280.00	0.30%
合计	2,375,565.76	100%	2,110,860.59	100%

注: A、预付账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

B、期末预付账款中无预付关联方款项。

4、存货

存货种类	期末数				期初数			
	余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额	余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
库存商品	10,015,971.53			10,015,971.53	7,223,202.41			7,223,202.41
自制半成品	24,992,166.17			24,992,166.17	14,027,407.79			14,027,407.79
包装物	96,924.52			96,924.52	255,852.35			255,852.35
低值易耗品	532,022.09			532,022.09	611,941.02			611,941.02
在产品	1,023,160.04			1,023,160.04	906,593.54			906,593.54
原材料	5,235,926.15			5,235,926.15	3,390,628.38			3,390,628.38
合计	41,896,170.50			41,896,170.50	26,415,625.49	-	-	26,415,625.49

注: A、期末存货余额比期初增长 58.60%, 系本年度产能扩大, 储备的原材料和自制半成品增加所致。

B、截止 2008 年 12 月 31 日, 公司存货不存在抵押、质押等所有权受限事项。

C、截止 2008 年 12 月 31 日, 公司存货不存在减值情形, 无需计提存货跌价准备。

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
租赁费	226, 295. 89	130, 510. 29
保险费	3, 188. 58	1, 056. 63
合计	229, 484. 47	131, 566. 92

注: 期末比期初增长 74. 42%, 主要系本期支付的部分租赁费受益期至下一会计期间所致。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	期末数	期初数
杭州科汀光学技术有限公司	19, 825, 198. 60	18, 599, 664. 68
青岛海泰镀膜技术有限公司	7, 352, 222. 51	6, 242, 787. 69
减: 长期投资减值准备		-
合计	27, 177, 421. 11	24, 842, 452. 37

(2) 按成本法核算和按权益法核算的长期股权投资:

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

被投资单位	与本 公司 关系	占被投 公司总 资产比	期初余额	期数			期数			本期增减 情况	期末增减 情况	本期净增 红利	期末净增 红利
				余额	减值 准备	净额	余额	减值 准备	净额				
权益性单位													
杭州光复 有限公司	联营 企业	29.6%	19,613,600.00	18,599,664.68		18,599,664.68	19,825,198.60		19,825,198.60	1,539,762.89	211,598.60	34,228.97	785,822.97
青岛城阳 有限公司	联营 企业	3%	7,000,000.00	6,242,787.49		6,242,787.49	7,352,222.51		7,352,222.51	1,109,434.82	352,222.51		
合计			26,613,600.00	24,842,452.17	-	24,842,452.17	27,177,421.11	-	27,177,421.11	2,649,197.71	563,821.11	34,228.97	785,822.97

注：A、无被投资单位由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

B、期末无未确认的投资损失金额。

7、固定资产、累计折旧

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	180,591,761.64	63,083,361.04	846,458.58	242,828,664.10
运输设备	1,757,686.60	113,757.00	-	1,871,443.60
办公及电子设备	2,995,473.97	662,535.75	433,585.58	3,224,424.14
机器设备	71,224,024.74	25,396,215.03	412,873.00	96,207,366.77
贵金属	104,614,576.33	36,910,853.26	-	141,525,429.59
二、累计折旧合计	46,788,834.75	15,779,420.05	794,531.08	61,773,723.72
运输设备	636,404.65	178,381.16	-	814,785.81
办公及电子设备	1,338,381.17	546,076.91	402,301.72	1,482,156.36
机器设备	25,860,078.64	8,644,993.72	392,229.36	34,112,843.00
贵金属	18,953,970.29	6,409,968.26	-	25,363,938.55
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
贵金属	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	133,802,926.89	47,303,940.99	51,927.50	181,054,940.38
运输设备	1,121,281.95	-64,624.16	-	1,056,657.79
办公及电子设备	1,657,092.80	116,458.84	31,283.86	1,742,267.78
机器设备	45,363,946.10	16,751,221.31	20,643.64	62,094,523.77
贵金属	85,660,606.04	30,500,885.00	-	116,161,491.04

注: A、期末固定资产原值比期初增长 34.46%, 系本年度因生产需要购入贵金属(铱金、铂金)及生产用机器设备所致。

B、本年无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

C、截止 2008 年 12 月 31 日, 公司固定资产不存在抵押、质押等所有权受限事项, 亦无闲置固定资产。

D、本期由在建工程转入固定资产 19, 713, 887. 93 元。

E、截止 2008 年 12 月 31 日, 公司固定资产不存在减值情形, 无需计提减值准备。

8、在建工程

项目	预算数	期数	本期增加额	本期减少额		期末数	资金来源	工程投入占预算的比例	计提减值准备金额及原因
				本期转入固定资产	其他减少额				
非线性光晶体器件制造项目	127, 138, 800. 00	9, 629, 990. 00	2, 999, 318. 86	11, 001, 787. 46	-	1, 627, 521. 40	募集资金	30. 77%	-
激光晶体器件制造项目	87, 726, 200. 00	-	81, 250. 00	-	-	81, 250. 00	募集资金	28. 53%	-
激光光学器件制造项目	88, 155, 500. 00	7, 731, 535. 91	3, 285, 483. 90	7, 621, 290. 64	-	3, 395, 729. 17	募集资金	17. 66%	-
研发中心建设项目	32, 514, 200. 00	-	76, 250. 00	-	-	76, 250. 00	募集资金	20. 23%	-
技术路	9, 629, 990. 00	1, 589, 409. 83	8, 282, 192. 92	1, 090, 809. 83	-	8, 780, 792. 92	自筹	97. 33%	-
减在建工程减值准备		-	-	-	-	-			-
合计	345, 164, 690. 00	18, 950, 935. 74	14, 724, 495. 68	19, 713, 887. 93	-	13, 961, 543. 49			-

注：截止 2008 年 12 月 31 日, 公司在建工程不存在减值情形, 无需计

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

提减值准备。

9、工程物资

项目	期末数	期初数
预付设备款	24,214,691.74	4,459,308.83
减: 工程物质减值准备	-	-
合计	24,214,691.74	4,459,308.83

注: A、期末工程物资比期初增长 443.01%, 系预付设备款项增加所致。

B、截止 2008 年 12 月 31 日, 公司工程物资不存在减值情形, 无需计提减值准备。

10、无形资产

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	23,575,260.00	634,415.00	-	24,209,675.00
KTP专有技术	350,000.00			350,000.00
LBO专利	21,190,800.00	-	-	21,190,800.00
BBO专利	1,791,100.00	-	-	1,791,100.00
办公软件	243,360.00	634,415.00		877,775.00
二、累计摊销额合计	20,934,970.47	2,578,447.78	-	23,513,418.25
KTP专有技术	195,416.72	35,000.04		230,416.76
LBO专利	18,920,357.25	2,270,442.75	-	21,190,800.00
BBO专利	1,599,196.50	191,903.50	-	1,791,100.00
办公软件	220,000.00	81,101.49		301,101.49
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
KTP专有技术				
LBO专利	-	-	-	-
BBO专利	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	2,640,289.53	-1,944,032.78	-	696,256.75
KTP专有技术	154,583.28	-35,000.04	-	119,583.24
LBO专利	2,270,442.75	-2,270,442.75	-	-
BBO专利	191,903.50	-191,903.50	-	-
办公软件	23,360.00	553,313.51	-	576,673.51

注：A、LBO 专利及 BBO 专利已于 2008 年 9 月到期。

B、截止 2008 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在抵押、质押等所有权受限事项。

C、截止 2008 年 12 月 31 日，期末无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

11、商誉

项目	期末数			期初数		
	成本	减值准备	账面余额	成本	减值准备	账面余额
股权投资差额	1,856,964.05	-	1,856,964.05	1,856,964.05	-	1,856,964.05
合计	1,856,964.05	-	1,856,964.05	1,856,964.05	-	1,856,964.05

注: A、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。

B、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。

12、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加额	本期摊销数	累计摊销数	期末数
经营租入固定资产改良支出	509,215.57	180,263.29	260,095.20	263,195.10	332,052.18	177,163.39
合计	509,215.57	180,263.29	260,095.20	263,195.10	332,052.18	177,163.39

13、递延所得税资产

项目	期末数	期初数	备注
应收账款坏账准备	145,172.30	190,676.62	
其他应收款坏账准备	2,141.15	775,366.70	
年末未支付的工资	576,902.44		
合计	724,215.89	966,043.32	

14、其他非流动资产

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

项目	原始金额	期初数	本期增加额	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
预付土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	-	-	-	-	1,150,000.00
合计	1,150,000.00	1,150,000.00	-	-	-	-	1,150,000.00

注: 系 2006 年 8 月, 支付的购买马尾开发区地块款项, 该项土地尚待交付。

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、用于担保的资产				-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				-
1、定期存款质押开立进口设备信用证		10,000,000.00		10,000,000.00
2、定期存款质押借款	4,590,000.00		4,590,000.00	-
合计	4,590,000.00	10,000,000.00	4,590,000.00	10,000,000.00

注: 期末货币资金中定期存款 1,000 万元质押给银行用于开立进口设备信用证。

16、短期借款

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
信用借款-人民币						75,000,000.00
质押借款-欧元				440,000.00	10.67	4,693,436.00
合计	-					79,693,436.00

注: 本期资金较为宽裕, 银行借款已全部归还。

17、应付款项

(1) 应付账款

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	8,285,018.18	98.71%	6,954,159.71	98.24%
1年至2年(含2年)	108,015.66	1.29%	124,658.21	1.76%
2年至3年(含3年)	-			
3年以上	-			
合计	8,393,033.84	100%	7,078,817.92	100%

注: A、应付账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

B、应付账款期末余额中无应付关联方款项。

C、应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(2) 预收账款

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	190,981.37	16.37%	1,756,503.05	81.32%
1年至2年(含2年)	619,423.26	53.09%	144,977.11	6.71%
2年至3年(含3年)	97,937.48	8.39%	258,419.95	11.96%
3年以上	258,419.95	22.15%		
合计	1,166,762.06	100%	2,159,900.11	100%

注: A、预收账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

B、预收账款期末余额中无预收关联方款项。

C、预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 其他应付款

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	3,204,568.79	32.21%	11,191,310.73	99.84%
1年至2年(含2年)	6,724,463.82	67.60%	3,800.00	0.03%
2年至3年(含3年)	3,800.00	0.04%		
3年以上	15,000.00	0.15%	15,000.00	0.13%
合计	9,947,832.61	100.00%	11,210,110.73	100.00%

其中金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	性质或内容
中国科学院福建物质结构研究所	6,702,118.29	购铂金款
上海飞锐光电科技有限公司	3,150,000.00	预收股权转让款
合计	9,852,118.29	

注: A、其他应付款期末余额中欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 6,702,118.29 元, 占其他应付款总额 67.37%。

B、账龄超过 1 年的大额其他应付款 6,702,118.29 元, 系应付给控股股东物构所购买铂金款。

18、应付职工薪酬

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,765,478.86	25,421,726.15	28,426,340.70	4,760,864.31
二、职工福利费	-	2,597,294.40	2,597,294.40	-
三、社会保险费	-	3,209,819.59	3,171,680.44	38,789.15
其中: 1. 医疗保险费	-	1,020,686.45	1,003,931.33	16,755.12
2. 基本养老保险费	-	1,880,496.14	1,861,641.98	18,854.16
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	184,107.12	180,968.05	3,139.07
5. 工伤保险费	-	75,029.98	75,005.98	24.00
6. 生育保险费	-	50,149.90	50,133.10	16.80
四、住房公积金	-	2,800,290.00	2,682,586.00	117,704.00
五、工会经费和职工教育经费	1,442,270.51	-716,065.25	294,860.30	431,344.96
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	9,207,749.37	33,313,064.89	37,172,761.84	5,348,702.42

注: 应付职工薪酬期末余额比期初下降 41.91%, 主要系本期职工工资发放数大于计提数所致。

19、应交税费

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

税费项目	期末数	期初数
增值税	742,853.92	-14,124.83
营业税	5,082.67	5,081.95
城建税	4,037.26	18,243.24
企业所得税	4,168,421.99	6,574,149.99
印花税	12,894.80	16,354.91
教育费附加	1,411.95	10,424.77
代扣代缴个人所得税	70,958.73	51,453.31
防洪费	29,163.71	
合计	5,034,825.03	6,661,583.34

20、应付股利

主要投资者	期末数	期初数	期末欠付的原因
中国科学院福建物资结构研究所	17,550,000.00	-	尚未支付
合计	17,550,000.00	-	

21、专项应付款

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
项目补助款	98,000.00	40,000.00	14,900.00	123,100.00
合计	98,000.00	40,000.00	14,900.00	123,100.00

22、股本

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

	期初数	本期增减变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	142,500,000.00						142,500,000.00
1、国家持股						-	-
2、国有法人股份	83,356,580.00					-	83,356,580.00
3、其他内资持股	59,143,420.00					-	59,143,420.00
其中:							
境内法人持股	9,868,420.00					-	9,868,420.00
境内自然人持股	49,275,000.00					-	49,275,000.00
其他						-	-
4、外资持股						-	-
其中:							
境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
二、无限售条件流通股份	-				47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
1、人民币普通股					47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
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	142,500,000.00	-	-	-	47,500,000.00	47,500,000.00	190,000,000.00

注:2008年3月本公司以人民币7.79元/股的发行价格通过网上定价发行、网下配售相结合的方式向社会公众和网下询价对象发行新股共4750万股,截至2008年3月10日止募集到资金人民币370,025,000.00元,实际到位资金为人民币353,373,875.00,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后余额299,883,386.65元转入资本公积。上述事项业经安永大华会计师事务所审验并出具安永大华业字(2008)第285号验资报告。

23、资本公积

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	变更原因、依据
股本溢价	4,386,804.28	299,883,386.65		304,270,190.93	发行溢价
股权投资准备		62,189.50		62,189.50	联营企业增加资本公积
合计	4,386,804.28	299,945,576.15	-	304,332,380.43	

注: 年末比年初增长 6837.45%, 主要原因为本公司本期发行股票溢价。

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	12,092,780.98	5,034,030.22		17,126,811.20
合计	12,092,780.98	5,034,030.22	-	17,126,811.20

25、未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年初未分配利润	57,610,631.08	54,391,818.29
加: 会计差错更正	-	
执行新会计准则调整		
合并范围变化	-	
期初未分配利润	57,610,631.08	54,391,818.29
加: 报告期净利润	51,027,449.26	60,623,263.13
减: 提取盈余公积	5,034,030.22	6,104,450.34
应付普通股股利	49,400,000.00	51,300,000.00
少数股东损益		
其他		
报告期末未分配利润	54,204,050.12	57,610,631.08

注: A、2008年3月公司首次公开发行股票, 发行前的滚存利润经股东大会决

议由新老股东共同享有。

B、本年度公司以 190,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.60 元人民币现金股利(含税)。

26、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	138,717,435.06	161,237,216.67
2、其他业务收入	104,073.33	547.01
合计	138,821,508.39	161,237,763.68

(2) 营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务成本	51,331,108.77	52,798,293.48
2、其他业务支出	3,409.00	-
合计	51,334,517.77	52,798,293.48

(3) 按业务分部

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
非线性光学晶体	83,560,588.62	109,148,612.73
激光晶体	31,781,313.13	36,521,473.36
其他	23,375,533.31	15,567,130.58
合计	138,717,435.06	161,237,216.67

(4) 按地区分部分类

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
中国境内	25,594,174.82	24,914,743.34
中国境外	113,123,260.24	136,322,473.33
合计	138,717,435.06	161,237,216.67

27、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	143,743.68	338,509.96	按照应交增值税、营业税的7%缴纳
教育费附加	81,244.12	193,432.80	按照应交增值税、营业税的4%缴纳
防洪费	170,087.16	65,973.72	按照应税收入的0.09%缴纳
营业税	23,713.68	50,803.43	按照应税收入的5%缴纳
合计	418,788.64	648,719.91	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,931,285.31	1,221,961.09
合计	-1,931,285.31	1,221,961.09

注: 本期发生额比上期发生额下降 258.05%, 主要系上期计提支付仓山区国土资源局土地款的坏帐准备 3,052,500.00 元在本期转回所致。

29、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
联营企业收益(权益法)	2,587,008.21	742,119.08
子公司清算损失	-497,472.26	
交易性金融资产(股票)收益	91,749.56	3,237,146.22
合计	2,181,285.51	3,979,265.30

注: A、本期发生额比上期发生额下降 45.18%, 主要系本期交易性金融资

产收益大幅下降所致。

B、投资收益不存在汇回限制。

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	33,442.28	825.00
其中: 固定资产处置利得	33,442.28	825.00
无形资产处置利得		
2. 补贴收入	123,945.00	350,000.00
3. 其他	15,299.95	18,749.98
合计	172,687.23	369,574.98

注: 本期发生额比上期发生额减少 53.27%, 主要系本期收到的补贴收入减少所致。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	47,499.46	84,941.81
其中: 固定资产处置损失	47,499.46	84,941.81
无形资产处置损失		
2. 捐赠支出	440,000.00	
3. 罚款支出	2,547.79	5,657.97
4. 其他	10,600.00	58,124.47
合计	500,647.25	148,724.25

注: 本期发生额比上期发生额增长 236.63%, 主要系本年度捐赠支出增加所致。

32、所得税费用

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,347,203.71	10,702,353.01
递延所得税费用	241,827.43	-272,744.17
合计	9,589,031.14	10,429,608.84

33、收到的其他与经营活动有关的现金

大额列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,013,580.57	638,354.90
合计	6,013,580.57	638,354.90

收到其他与经营活动有关现金大幅增加,系本年公司发行股票,银行存款增加,相应的利息收入增加所致。

34、支付的其他与经营活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,280,666.03	6,218,898.66
销售费用	3,312,391.50	3,583,738.65
合计	9,593,057.53	9,802,637.31

35、收到的其他与投资活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
收回原支付的土地款	6,105,000.00	
合计	6,105,000.00	-

36、支付的其他与投资活动有关的现金

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押开立进口设备信用证	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	-

37、收到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
上年质押贷款的定期存款本年解除质押	4,590,000.00	
合计	4,590,000.00	-

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押贷款		4,590,000.00
筹备上市发行支付的中介机构费用		1,309,666.00
合计	-	5,899,666.00

九、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
一人民币			16,671.80			41,660.80
银行存款						
一人民币			297,981,936.10			78,722,205.43
一美元	1799.98	6.8346	12,302.14	249,218.33	7.3046	1,820,440.21
一欧元	7.81	9.6590	75.44	523.04	10.6669	5,579.22
一日元	1,111,306.00	0.07565	84,070.29			
一英镑	0.12	9.8798	1.19			
其他货币资金						
一人民币			153,221.78			2,540,917.23
合计			298,248,278.74			83,130,802.89

注：A、期末货币资金比期初增长 258.77%，系本公司 2008 年 3 月首次公开发行股票募集资金增加银行存款所致。

B、期末货币资金中定期存款 1,000 万元，该定期存款质押给银行用于开立进口设备信用证。

2、应收款项

(1) 应收账款

①应收账款按账龄结构列示如下

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
1年以内(含1年)	18,884,193.09	95.81%	556,709.49	27,925,758.23	99.88%	678,602.21
1-2年(含2年)	792,855.16	4.02%	158,571.03	34,097.87	0.12%	6,819.57
2-3年(含3年)	34,097.87	0.17%	17,048.94			
3年以上						
合计	19,711,146.12	100.00%	732,329.46	27,959,856.10	100.00%	685,421.78

②应收账款按金额重大列示如下

	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
单项金额重大	5,632,511.48	28.58%	168,975.34	9,951,608.90	35.59%	298,548.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	13,751,424.64	69.76%	563,354.12	12,702,562.68	45.43%	386,873.51
其中: 1年以内	12,924,471.61	65.57%	387,734.15	12,668,464.81	45.31%	380,053.94
1-2年	792,855.16	4.02%	158,571.03	34,097.87	0.12%	6,819.57
2-3年	34,097.87	0.17%	17,048.94			
3年以上						
其他风险特殊的款项						
其他不重大	327,210.00	1.66%		5,305,684.52	18.98%	
合计	19,711,146.12	100.00%	732,329.46	27,959,856.10	100.00%	685,421.78

③应收账款按原币金额列示如下

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币			6,022,551.58			6,361,041.99
美元	2,002,837.70	6.8346	13,688,594.54	2,956,878.42	7.3046	21,598,814.11
合计			19,711,146.12			27,959,856.10

注: A、应收账款期末余额比期初下降 29.50%, 主要系本期收入额下降及客户加快结算货款速度所致。

B、本年进一步明确了按金额重大列示的应收账款的分类标准, 对期初的分类进行了调整, 不影响应收账款的余额和坏账准备。

C、应收账款前 5 名欠款金额合计 6,569,346.98 元, 占应收账款总额 33.33%。

D、期末应收账款中应收控股子公司海泰光电款项为 327,210.00 元, 占应收账款总额 1.66%。

E、应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示如下

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
1年以内(含1年)	330,189.29	88.53%	2,142.07	1,514,856.09	19.81%	38,242.39
1-2年(含2年)	30,119.20	8.07%	6,023.84	12,657.00	0.17%	
2-3年(含3年)	2,157.00	0.58%	1,078.50	4,640.00	0.06%	
3年以上	10,500.00	2.82%	-	6,113,000.00	79.96%	3,052,500.00
合计	372,965.49	100.00%	9,244.41	7,645,153.09	100.00%	3,090,742.39

②其他应收款按金额重大列示如下

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备计提金额	金额	比例	坏账准备计提金额
单项金额重大			-	6,105,000.00	79.85%	3,052,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	103,678.60	27.80%	9,244.41	1,274,746.42	16.67%	38,242.39
其中: 1年以内	71,402.40	19.14%	2,142.07	1,274,746.42	16.67%	38,242.39
1-2年	30,119.20	8.08%	6,023.84			
2-3年	2,157.00	0.58%	1,078.50			
3年以上						
其他风险特殊的款项						
其他不重大	269,286.89	72.20%		265,406.67	3.47%	
合计	372,965.49	100.00%	9,244.41	7,645,153.09	100.00%	3,090,742.39

注: A、期末其他应收款余额比期初余额下降 95.11%, 主要系收回原支付仓山区国土资源局土地款 6,105,000.00 元所致。

B、本年进一步明确了按金额重大列示的其他应收款的分类标准, 对期初的分类进行了调整, 不影响应收账款的余额和坏账准备。

C、其他应收款前 5 名欠款金额合计 268,752.70 元, 占其他应收款总额 72.06%。

D、其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

E、期末其他应收款中应收控股子公司海泰光电 28,388.30 元, 占其他应收款总额 7.61%。

3、预付款项

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	2,101,472.82	27.34%	6,854,167.00	99.32%
1年至2年(含2年)	5,539,215.00	72.06%	37,266.00	0.54%
2年至3年(含3年)	36,646.00	0.48%	3,417.09	0.05%
3年以上	9,697.09	0.12%	6,280.00	0.09%
合计	7,687,030.91	100.00%	6,901,130.09	100.00%

注: A、账龄超过一年的金额较大的预付账款 5,500,000.00 元, 系预付控股子公司海泰光电货款, 占预付账款余额 71.55 %。

B、预付账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、存货

存货种类	期末数				期初数			
	余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额	余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
1. 原材料	3,864,573.90			3,864,573.90	964,706.70			964,706.70
2. 包装物	96,924.52			96,924.52	255,852.35			255,852.35
3. 低值易耗品	530,823.09			530,823.09	607,706.02			607,706.02
4. 产成品	1,768,521.20			1,768,521.20	1,595,455.27			1,595,455.27
5. 在产品	970,945.78			970,945.78	906,593.54			906,593.54
6. 自制半成品	24,992,166.17			24,992,166.17	14,027,407.79			14,027,407.79
合计	32,223,954.66			32,223,954.66	18,357,721.67	-	-	18,357,721.67

注: A、期末存货余额较期初增长 75.53%, 系本年度产能扩大, 储备的原材料和自制半成品增加所致。

B、截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司存货不存在抵、质押等所有权受限事项。

C、截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司存货不存在减值情形, 无需计提存货跌价准备。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	期末数	期初数
青岛海泰光电技术有限公司	15,381,014.24	15,381,014.24
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	3,000,000.00	
美国CASTECH Inc		895,238.34
杭州科汀光学技术有限公司	19,825,198.60	18,599,664.68
青岛海泰镀膜技术有限公司	7,352,222.51	6,242,787.69
减: 长期投资减值准备		
合计	45,558,435.35	41,118,704.95

(2) 按成本法核算和按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	与本公司关系	占被投资公司注册资本比例	初始投资金额	期初数			期末数			本期权益增减情况	累计权益增减情况	本期分派现金红利	累计分派现金红利
				余额	减长期投资减值准备	净额	余额	减长期投资减值准备	净额				
一、权益法核算单位			26,613,600.00	24,842,452.37	-	24,842,452.37	27,177,421.11	-	27,177,421.11	2,649,197.71	563,821.11	314,228.97	785,822.97
杭州科汀光学技术有限公司	联营企业	29.66%	19,613,600.00	18,599,664.68		18,599,664.68	19,825,198.60		19,825,198.60	1,539,762.89	211,598.60	314,228.97	785,822.97
青岛海泰镀膜技术有限公司	联营企业	35%	7,000,000.00	6,242,787.69		6,242,787.69	7,352,222.51		7,352,222.51	1,109,434.82	352,222.51		
二、成本法核算单位			11,148,052.63	16,276,252.58	-	16,276,252.58	18,381,014.24	-	18,381,014.24	-	-	3,200,000.00	20,652,518.94
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	72.73%	7,280,000.00	15,381,014.24		15,381,014.24	15,381,014.24		15,381,014.24			3,200,000.00	20,652,518.94
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	85.71%	3,000,000.00				3,000,000.00		3,000,000.00				
美国CASTECH Inc	子公司	70%	868,052.63	895,238.34		895,238.34							
合计			37,761,652.63	41,118,704.95	-	41,118,704.95	45,558,435.35	-	45,558,435.35	2,649,197.71	563,821.11	3,514,228.97	21,438,341.91

注: A、被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响, 其向投资企

业转移资金的能力受到限制的情况。

B、原子公司 CASTECH INCORPORATION, 为注册于美国的贸易公司, 公司的持股比例和表决权比例均为 70%; 本年度该子公司注销不再成为本公司之子公司。

C、期末无未确认的投资损失金额。

6、固定资产、累计折旧

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	146,799,453.40	61,211,817.74	772,947.00	207,238,324.14
其中: 贵金属	82,945,091.98	36,904,522.46		119,849,614.44
机器设备	60,616,697.14	23,676,370.34	412,873.00	83,880,194.48
运输设备	1,144,567.62	113,757.00		1,258,324.62
办公设备	2,093,096.66	517,167.94	360,074.00	2,250,190.60
二、累计折旧合计	37,099,467.10	12,017,604.70	732,399.67	48,384,672.13
其中: 贵金属	13,717,374.36	4,459,287.14		18,176,661.50
机器设备	22,186,427.52	7,015,175.49	392,229.36	28,809,373.65
运输设备	369,642.25	115,037.96		484,680.21
办公设备	826,022.97	428,104.11	340,170.31	913,956.77
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中: 贵金属	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	109,699,986.30	49,194,213.04	40,547.33	158,853,652.01
其中: 贵金属	69,227,717.62	32,445,235.32	-	101,672,952.94
机器设备	38,430,269.62	16,661,194.85	20,643.64	55,070,820.83
运输设备	774,925.37	-1,280.96	-	773,644.41
办公设备	1,267,073.69	89,063.83	19,903.69	1,336,233.83

注: A、期末固定资产原值比期初增长 41.17%, 系本年度因生产需要购入贵金属(铱金、铂金)及生产用机器设备所致。

B、本年无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司固定资产不存在抵押、质押等所有权受限事项, 无闲置固定资产。

C、本期由在建工程转入固定资产 19,713,887.93 元。

D、截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司固定资产不存在减值情形, 无需计提减值准备。

经营租出固定资产

项目	账面价值期末数	账面价值期初数
贵金属(铂金)	5,390,278.04	5,868,237.72
合计	5,390,278.04	5,868,237.72

注: 经营租出固定资产系租赁子公司海泰光电铂金资产。

7、在建工程

项目	预算数	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数	资金来源	工程投入占预算的比例	计提减值准备金额及原因
				本期转入固定资产	其他减少额				
非线性光学晶体元器件制造项目	127,138,800.00	9,629,990.00	2,999,318.86	11,001,787.46	-	1,627,521.40	募集资金	30.77%	-
激光晶体元器件制造项目	87,726,200.00	-	81,250.00	-	-	81,250.00	募集资金	28.53%	-
激光光学元器件制造项目	88,155,500.00	7,731,535.91	3,285,483.90	7,621,290.64	-	3,395,729.17	募集资金	17.66%	-
研发中心建设项目	32,514,200.00	-	76,250.00	-	-	76,250.00	募集资金	20.23%	-
技改设备	9,629,990.00	1,589,409.83	8,272,764.93	1,090,809.83	-	8,771,364.93	自筹	97.23%	-
减: 在建工程减值准备		-	-	-	-	-			-
合计	345,164,690.00	18,950,935.74	14,715,067.69	19,713,887.93	-	13,952,115.50			-

注: 截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司在建工程不存在减值情形, 无需计提减值准备。

8、工程物资

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期末数	期初数
预付设备款	23,206,291.74	4,459,308.83
减: 工程物质减值准备	-	-
合计	23,206,291.74	4,459,308.83

注: A、期末工程物资比期初增长 420.40%, 系预付设备款项增加所致。

B、截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司工程物资不存在减值情形, 无需计提减值准备。

9、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	23,225,260.00	634,415.00	-	23,859,675.00
LBO 专利	21,190,800.00	-	-	21,190,800.00
BBO 专利	1,791,100.00	-	-	1,791,100.00
办公软件	243,360.00	634,415.00		877,775.00
二、累计摊销额合计	20,739,553.75	2,543,447.74	-	23,283,001.49
LBO 专利	18,920,357.25	2,270,442.75	-	21,190,800.00
BBO 专利	1,599,196.50	191,903.50	-	1,791,100.00
办公软件	220,000.00	81,101.49		301,101.49
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
LBO 专利	-	-	-	-
BBO 专利	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	2,485,706.25	-1,909,032.74	-	576,673.51
LBO 专利	2,270,442.75	-2,270,442.75	-	-
BBO 专利	191,903.50	-191,903.50	-	-
办公软件	23,360.00	553,313.51	-	576,673.51

注: A、LBO 专利及 BBO 专利于 2008 年 9 月到期。

B、本公司无形资产不存在抵押、质押等所有权受限事项。

C、截止 2008 年 12 月 31 日无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

10、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
计提坏账准备而形成	111,236.08	909,091.22
未支付的工资形成	576,902.44	
合计	688,138.52	909,091.22

11、其他非流动资产

项目	原始金额	期初数	本期增加额	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
预付土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	-	-	-	-	1,150,000.00
合计	1,150,000.00	1,150,000.00	-	-	-	-	1,150,000.00

注：系 2006 年 8 月，支付的购买马尾开发区地块款项，该项土地尚待交付。

12、资产减值准备

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年12月31日
			转回	转销	
坏帐准备	3,776,164.17	882,676.00	3,052,500.00	864,766.30	741,573.87
合计	3,776,164.17	882,676.00	3,052,500.00	864,766.30	741,573.87

13、所有权受到限制的资产

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、用于担保的资产				-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				-
1、定期存款质押开立进口设备信用证		10,000,000.00		10,000,000.00
2、定期存款质押借款	4,590,000.00		4,590,000.00	-
合计	4,590,000.00	10,000,000.00	4,590,000.00	10,000,000.00

注: 期末货币资金中定期存款 1,000 万元质押给银行用于开立进口设备信用证。

14、短期借款

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
信用借款-人民币						75,000,000.00
质押借款-欧元				440,000.00	10.67	4,693,436.00
合计	-					79,693,436.00

注: 本期资金较为宽裕, 银行借款已全部归还。

15、应付款项

(1) 应付账款

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	5,014,682.59	99.62%	3,444,358.17	100.00%
1年至2年(含2年)	18,971.05	0.38%		
2年至3年(含3年)				
3年以上				
合计	5,033,653.64	100.00%	3,444,358.17	100.00%

注: A、期末应付账款比期初增长 46.14%, 系本年度公司产能扩大, 增加原材料及外购半成品储备, 导致待结算货款增加所致。

B、应付账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

C、应付账款期末余额中应付控股子公司海泰光电款项 474, 115.40 元, 占应付账款余额的 9.42%。

(2) 预收账款

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内 (含1年)			1, 592, 920.71	81.72%
1年至2年 (含2年)	573, 861.98	61.69%	97, 937.48	5.02%
2年至3年 (含3年)	97, 937.48	10.53%	258, 419.95	13.26%
3年以上	258, 419.95	27.78%		
合计	930, 219.41	100.00%	1, 949, 278.14	100.00%

注: A、预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

B、预收账款期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

C、预收账款期末余额中无预收关联方款项。

(3) 其他应付款

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	占该账项金额的百分比	金额	占该账项金额的百分比
1年以内(含1年)	3,228,907.45	32.43%	11,174,518.20	99.84%
1年至2年(含2年)	6,708,620.89	67.38%	3,800.00	0.03%
2年至3年(含3年)	3,800.00	0.04%		
3年以上	15,000.00	0.15%	15,000.00	0.13%
合计	9,956,328.34	100.00%	11,193,318.20	100.00%

其中金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	性质或内容
中国科学院福建物质结构研究所	6,702,118.29	购铂金款
上海飞锐光电科技有限公司	3,150,000.00	预收股权转让款
合计	9,852,118.29	

注: A、其他应付款期末余额中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 6,702,118.29 元, 占其他应付款余额 67.32%。

B、账龄超过 1 年的大额其他应付款 6,702,118.29 元, 系应付给控股股东物构所购买铂金款。

16、应付职工薪酬

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,870,769.00	20,775,038.66	23,799,791.41	3,846,016.25
二、职工福利费	-	2,426,602.40	2,426,602.40	-
三、社会保险费	-	2,794,909.79	2,757,544.00	37,365.79
其中: 1. 医疗保险费	-	856,647.01	840,794.45	15,852.56
2. 基本养老保险费	-	1,671,861.74	1,653,439.58	18,422.16
3. 年金缴费				-
4. 失业保险费	-	160,925.52	157,834.45	3,091.07
5. 工伤保险费	-	63,439.18	63,439.18	-
6. 生育保险费	-	42,036.34	42,036.34	-
四、住房公积金		2,734,110.00	2,617,134.00	116,976.00
五、工会经费和职工教育经费	1,442,270.51	-716,065.25	294,860.30	431,344.96
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
八、其他				-
其中: 以现金结算的股份支付				-
合计	8,313,039.51	28,014,595.60	31,895,932.11	4,431,703.00
其中: 拖欠性质				
工效挂钩				

注: 年末比年初减少 46.69%, 主要原因为本期职工工资支付数大于计提数。

17、应交税费

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

税费项目	期末数	期初数
1. 增值税	736,913.42	-141,754.78
2. 企业所得税	4,609,692.45	6,603,736.54
3. 个人所得税	62,775.27	41,936.92
4. 印花税	12,894.80	16,354.91
5. 营业税	5,082.67	5,081.95
6. 城建税	4,037.26	18,243.24
7. 教育费附加	1,411.95	10,424.77
8. 防洪费	29,163.71	
合计	5,461,971.53	6,554,023.55

18、应付股利

主要投资者	期末数	期初数	期末欠付的原因
中国科学院福建物资结构研究所	17,550,000.00	0.00	尚未支付
合计	17,550,000.00	0.00	

19、专项应付款

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
项目补助款	98,000.00	40,000.00	14,900.00	123,100.00
合计	98,000.00	40,000.00	14,900.00	123,100.00

20、股本

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

	期初数	本期增减变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	142,500,000.00						142,500,000.00
1、国家持股						-	-
2、国有法人股份	83,356,580.00					-	83,356,580.00
3、其他内资持股	59,143,420.00					-	59,143,420.00
其中:							
境内法人持股	9,868,420.00					-	9,868,420.00
境内自然人持股	49,275,000.00					-	49,275,000.00
其他						-	-
4、外资持股						-	-
其中:							
境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
二、无限售条件流通股份	-				47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
1、人民币普通股					47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
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	142,500,000.00	-	-	-	47,500,000.00	47,500,000.00	190,000,000.00

注:2008年3月本公司以人民币7.79元/股的发行价格通过网上定价发行、网下配售相结合的方式向社会公众和网下询价对象发行新股共4750万股,截至2008年3月10日止募集到资金人民币370,025,000.00元,实际到位资金为人民币353,373,875.00,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后余额299,883,386.65元转入资本公积。上述事项业经安永大华会计师事务所审验并出具安永大华业字(2008)第285号验资报告。

21、资本公积

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	变更原因、依据
股本溢价	4,386,804.28	299,883,386.65		304,270,190.93	发行溢价
股权投资准备		62,189.50		62,189.50	联营企业增加资本公积
合计	4,386,804.28	299,945,576.15	-	304,332,380.43	

注: 年末比年初增长 6837.45%, 主要原因为本公司本期发行股票溢价。

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	12,092,780.98	5,034,030.22		17,126,811.20
合计	12,092,780.98	5,034,030.22	-	17,126,811.20

23、未分配利润

项目	分配政策	期末数	期初数
上年年初未分配利润		53,834,669.13	50,194,616.05
加: 会计差错更正			
执行新会计准则调整			
合并范围变化			
期初未分配利润		53,834,669.13	50,194,616.05
加: 报告期净利润		50,340,302.22	61,044,503.42
减: 提取盈余公积	按净利润的10%提取	5,034,030.22	6,104,450.34
应付普通股股利		49,400,000.00	51,300,000.00
少数股东损益			
其他			
报告期末未分配利润		49,740,941.13	53,834,669.13

注: A、2008年3月本公司首次公开发行股票, 发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有。

B、本年度本公司以 190,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 2.60 元人民币现金股利(含税)。

24、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	117,407,495.13	142,008,537.22
2、其他业务收入	474,685.35	474,805.01
合计	117,882,180.48	142,483,342.23

(2) 营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务成本	43,914,284.38	47,547,060.04
2、其他业务支出	589,365.55	589,503.00
合计	44,503,649.93	48,136,563.04

(3) 按业务分部分类

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
非线性光学晶体	70,983,976.55	91,972,233.71
激光晶体	29,653,397.50	34,659,239.20
其他	16,770,121.08	15,377,064.31
合计	117,407,495.13	142,008,537.22

(4) 按地区分部分类

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
中国境内	20,324,678.43	19,570,027.12
中国境外	97,082,816.70	122,438,510.10
合计	117,407,495.13	142,008,537.22

25、营业税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	142,227.68	338,509.96	按照应交增值税、营业税的7%缴纳
教育费附加	80,298.85	193,432.80	按照应交增值税、营业税的4%缴纳
防洪费	170,087.16	65,973.72	按照应税收入的0.09%缴纳
合计	392,613.69	597,916.48	

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,169,824.00	321,582.71
合计	-2,169,824.00	321,582.71

27、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司现金分红	3,200,000.00	3,200,000.00
联营企业收益(权益法)	2,587,008.21	742,119.08
子公司清算损失	-528,856.99	
交易性金融资产(股票)收益	91,749.56	3,237,146.22
合计	5,349,900.78	7,179,265.30

注: 投资收益汇回不存在重大限制。

29、营业外收入

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	8,450.00	
其中: 固定资产处置利得	8,450.00	
无形资产处置利得		
2. 补贴收入	3,945.00	
3. 其他	8,950.00	1,356.00
合计	21,345.00	1,356.00

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	39,597.33	82,340.41
其中: 固定资产处置损失	39,597.33	82,340.41
无形资产处置损失		
2. 捐赠支出	440,000.00	
3. 罚款支出	2,547.79	5,657.97
合计	482,145.12	87,998.38

注: 本期发生额比上期发生额增长 447.90%, 主要系本年度捐赠支出增加所致。

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	8,221,626.14	10,644,933.78
递延所得税费用	220,952.70	-392,291.58
合计	8,442,578.84	10,252,642.20

32、收到的其他与经营活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,002,948.86	628,044.71
合计	6,002,948.86	628,044.71

收到其他与经营活动有关现金大幅增加,系本年公司发行股票,银行存款增加,相应的利息收入增加所致。

33、支付的其他与经营活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,535,188.31	5,101,566.52
销售费用	2,570,293.72	1,605,005.28
合计	5,105,482.03	6,706,571.80

34、收到的其他与投资活动有关的现金

大额列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
收回原支付的土地款	6,105,000.00	
合计	6,105,000.00	-

35、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
定期存款质押开立进口设备信用证	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	-

36、收到的其他与筹资活动有关的现金

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

项目	本期发生额	上期发生额
上年质押贷款的定期存款本年解除质押	4,590,000.00	
合计	4,590,000.00	-

37、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
定期存款质押贷款		4,590,000.00
筹备上市发行支付的中介机构费用		1,309,666.00
合计	-	5,899,666.00

十、关联方关系及其交易

1、公司的控股股东有关信息

母公司名称	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本
中国科学院福建物质结构研究所	福建省福州市杨桥西路155号	48808318-7	事业法人单位	6647万元

2、控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	年初数	持股比例	表决权比例	年末数	持股比例	表决权比例
中国科学院福建物质结构研究所	6750万元	47.37%	47.37%	6750万元	35.53%	35.53%

3、公司的子公司有关信息

子公司名称	法定代表人	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
青岛海泰光电技术有限公司	谢发利	青岛	72556375-9	中外合资经营企业	1100万元	72.73%	72.73%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	陈秋华	福州	68087143-1	有限责任公司	350万元	85.71%	85.71%

4、公司的其他关联方情况

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

关联方名称	主营业务	组织机构代码	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
青岛海泰镀膜技术有限公司	生产各种激光器和非线性晶体所需光学镀膜器件和服务	74724368-4	中外合资经营企业	谢发利	公司持有其35%的股份
杭州科汀光学技术有限公司	开发、生产、销售:光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件	60913619-4	中外合资经营企业	唐晋发	公司持有其29.66%的股份
福建创鑫科技开发有限公司	化工、激光、环保、电子技术、计算机及软件、智能技术服务和开发。自营和代理各类商品和技术的进出口,	73187665-5	有限责任公司	兰国政	公司控股股东之控股子公司

5、关联方交易

公司与关联方发生的关联交易定价政策如下: 公司参照市场价格确定关联交易价格。

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵消, 公司与其他关联方在报告期内的交易如下

(1) 采购货物

公司 2007 及 2008 年度向关联方采购货物有关明细资料如下(单位: 元)

企业名称	本期发生数		上期发生数	
	金额	或: 占年度购货百分比	金额	或: 占年度购货百分比
福建创鑫科技有限公司	1, 259, 917. 86	5. 18%	531, 717. 32	3. 19%
青岛海泰镀膜技术有限公司			558, 505. 24	3. 04%
合 计	1, 259, 917. 86	5. 18%	1, 090, 222. 56	6. 23%

(2) 销售货物

公司 2007 及 2008 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位: 元)

企业名称	本期发生数		上期发生数	
	金额	占年度销货百分比	金额	占年度销货百分比
中国科学院福建物质结构研究所	318, 077. 78	0. 23%	66, 417. 95	0. 04%
合 计	318, 077. 78	0. 23%	66, 417. 95	0. 04%

(3) 租赁事项

2008 年度, 公司向关联方经营租入资产, 支付租金情况如下 (单位: 元)

企业名称	项目	本期发生数	上期发生数
中国科学院福建物质结构研究所	租赁房屋	475, 236. 00	460, 320. 00
中国科学院福建物质结构研究所	租赁铂金	202, 910. 57	323, 892. 25
合计		678, 146. 57	784, 212. 25

(4) 关联方应收应付款项余额

企业名称	期末数		占全部应收 (付) 款项余额的比重	
	本期数	上期数	本期数	上期数
应付股利:				
中国科学院福建物资结构研究所	17, 550, 000. 00		100. 00%	
其他应付款:				
中国科学院福建物资结构研究所	6, 702, 118. 29	11, 008, 900. 00	67. 37%	98. 21%
合 计	24, 252, 118. 29	11, 008, 900. 00		

注: A、应付股利系尚未支付的本年应付股利。

B、其他应付款系应付给母公司物构所购买铂金资产款项。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2008年度	2007年度
董事	832, 060. 65	248, 150. 00
监事	713, 979. 74	694, 165. 48
高级管理人员	1, 617, 069. 67	1, 747, 935. 90
合计	3, 163, 110. 06	2, 690, 251. 38

注: 董事兼高管 1 人, 其薪酬归类于高级管理人员; 报告期内本公司董事、监事及高级管理人员年度报酬总额 3, 163, 110. 96 元, 其中: 50 万元以上 2 人, 20—50 万元 4 人。

十一、股份支付

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十二、或有事项

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司本年发行股票 4750 万股, 募集资金净额人民币 347, 383, 386. 65 元, 按顺序投资于以下 4 个项目:

序号	项目名称	总投资额 (万元)	拟使用募集资金投资额 (万元)	批准文号
1	非线性光学晶体元器件制造项目	14, 426. 82	12, 713. 88	闽发改备[2007]K00016
2	激光晶体元器件制造项目	10, 344. 58	8, 772. 62	闽发改备[2007]K00014
3	激光光学元器件制造项目	9, 601. 60	8, 815. 55	闽发改备[2007]K00015
4	新晶体材料及器件研发中心建设项目	3, 251. 42	3, 251. 42	闽发改备[2007]K00013
合计		37, 624. 42	33, 553. 47	

截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司对募集资金项目的总投入为 8, 629. 14 万元, 募投项目尚处于建设期。

十四、资产负债表日后非调整事项

经福建华兴会计师事务所有限公司审计, 本公司 2008 年度实现归属于上市公司股东的合并净利润 51, 027, 449. 26 元, 以母公司 2008 年度实现净利润 50, 340, 302. 22 元为基数, 提取 10%法定盈余公积金 5, 034, 030. 22 元, 加上上年结转未分配利润 53, 834, 669. 13 元, 扣除报告期内发放 2007 年度现金股利 49, 400, 000. 00 元, 报告期末累计未分配利润 49, 740, 941. 13 元。董事会建议以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 19, 000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2. 50 元 (含税), 共分配 47, 500, 000. 00 元, 剩余未分配利润 2, 240, 941. 13 元结转至下年度。

十五、其他重要事项

2009 年 3 月 19 日, 本公司 75, 000, 000 股限售股解禁, 实际可流通 53, 041, 080 股。

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据 2008 年 10 月 31 日《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号），本公司非经常性损益项目如下：

非经常性损益项目	2008年度	2007年度
非流动资产处置损益	-14,057.18	-84,116.81
计入当期损益政府补助收入	123,945.00	350,000.00
交易性金融资产取得的投资收益	91,749.56	
单独进行减值测试的其他应收款减值准备转回	3,052,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-452,199.92	-45,032.46
因会计准则调整冲减的以前年度多计提的福利费		1,000,745.72
小计	2,801,937.46	1,221,596.45
减：所得税影响数	420,290.62	171,140.56
非经常性损益净额	2,381,646.84	1,050,455.89
归属于少数股东的非经常性损益净额	27,464.93	73,680.45
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,354,181.91	976,775.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48,673,267.35	59,646,487.69
非经常性损益净额对净利润的影响	4.67%	1.73%

2、重要财务指标

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

利润表附表

报告期利润	2008 年		2007 年	
	净资产收益率(%)	每股收益(元)	净资产收益率(%)	每股收益(元)

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 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	9.02	10.77	0.29	0.29	28.01	30.46	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	10.28	0.27	0.27	27.56	29.97	0.42	0.42

计算过程如下

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add:7-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode):350003

项目	序号	本年度	上年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	51,027,449.26	60,623,263.13
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,354,181.91	976,775.44
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	48,673,267.35	59,646,487.69
分母			
年初股份总数	4	142,500,000.00	142,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6	47,500,000.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	9	-
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	178,125,000.00	142,500,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	216,433,072.72	207,194,282.98
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13	347,383,386.65	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14	49,400,000.00	51,300,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	7	9
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	565,663,241.75	223,306,829.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	17=12+1*50%+13*7/10-14*15/10	473,667,670.67	199,030,914.55

本公司报告期内无稀释性潜在普通股。

3、2008 年度资产减值准备

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,092,564.75	1,121,214.69	3,052,500.00	1,179,189.75	982,089.69
合 计	4,092,564.75	1,121,214.69	3,052,500.00	1,179,189.75	982,089.69

4、现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China <http://www.fjhxcpa.com> 邮政编码(Postcode): 350003

项目	本期发生额		上期发生额	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	52,478,311.66	50,340,302.22	61,545,350.17	61,044,503.42
加: 资产减值准备	-1,931,285.31	-2,169,824.00	1,221,961.09	321,582.71
固定资产折旧	15,779,420.05	12,017,604.70	11,541,806.49	8,930,196.83
无形资产摊销	2,578,447.78	2,543,447.74	4,283,210.43	3,354,460.56
长期待摊费用摊销	263,195.10		822,217.76	783,274.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-25,540.15	-8,450.00	-825.00	82,340.41
固定资产报废损失	39,597.33	39,597.33	84,941.81	
公允价值变动损失				
财务费用	1,391,825.70	1,134,492.16	2,591,071.29	2,220,189.52
投资损失	-2,181,285.51	-5,349,900.78	-3,979,265.30	-7,179,265.30
递延所得税资产减少	241,827.43	220,952.70	-272,744.17	-392,291.58
递延所得税负债增加				
存货的减少	-15,480,545.01	-13,866,232.99	-8,722,683.63	-6,419,192.09
经营性应收项目的减少	-9,622,556.90	4,674,035.50	149,483.78	-7,324,181.23
经营性应付项目的增加	8,508,068.22	1,110,689.19	563,639.83	2,641,282.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额	52,039,480.39	50,686,713.77	69,828,164.55	58,062,900.46
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	291,624,704.96	288,248,278.74	81,387,746.63	78,540,802.89
减: 现金的期初余额	81,387,746.63	78,540,802.89	78,371,279.07	76,164,472.27
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	210,236,958.33	209,707,475.85	3,016,467.56	2,376,330.62

(2) 现金和现金等价物

福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

项目	本期金额	上期金额
一、现金	291,624,704.96	81,387,746.63
其中: 库存现金	45,068.29	62,605.12
可随时用于支付的银行存款	291,426,414.89	78,784,224.28
可随时用于支付的其他货币资金	153,221.78	2,540,917.23
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	291,624,704.96	81,387,746.63

十七、财务报告的批准

本公司财务报告于 2009 年 3 月 26 日经第一届董事会第二十三次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。