



福建福晶科技股份有限公司
CASTECH INC.

二〇一四年半年度财务报告 (未经审计)

证券代码:002222
证券简称:福晶科技
披露日期:2014 年 8 月 26 日

财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	50,076,254.33	71,481,601.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	
应收票据	4,181,114.75	3,378,394.71
应收账款	45,946,333.39	39,787,525.50
预付款项	4,697,196.16	1,072,378.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,363,744.29	1,432,613.44
买入返售金融资产		
存货	105,610,116.55	100,084,148.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,439.46	1,382,102.18
流动资产合计	222,050,198.93	218,618,764.19
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	116,906,084.03	111,592,325.89
投资性房地产		
固定资产	352,466,572.36	365,105,995.63
在建工程	1,240,000.00	320,000.00
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,173,585.95	18,406,274.09
开发支出		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	590,779.94	810,098.05
递延所得税资产	1,846,885.66	2,339,979.38
其他非流动资产	3,821,821.05	1,933,685.43
非流动资产合计	497,902,693.04	502,365,322.52
资产总计	719,952,891.97	720,984,086.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	20,449,835.33	24,952,185.78
预收款项	1,793,779.38	1,624,192.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,463,591.48	11,022,959.28
应交税费	2,809,445.61	262,001.97
应付利息		
应付股利	25,780,115.20	21,570,967.92
其他应付款	1,212,969.55	1,104,853.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	59,509,736.55	60,537,160.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	23,210,833.44	23,125,833.42
非流动负债合计	23,210,833.44	23,125,833.42

负债合计	82,720,569.99	83,662,993.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,461,627.10	41,461,627.10
一般风险准备		
未分配利润	92,442,744.11	92,955,477.52
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	628,174,562.14	628,687,295.55
少数股东权益	9,057,759.84	8,633,797.67
所有者权益（或股东权益）合计	637,232,321.98	637,321,093.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	719,952,891.97	720,984,086.71

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

2、母公司资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,227,023.36	71,087,558.52
交易性金融资产	10,000,000.00	
应收票据	4,051,114.75	3,378,394.71
应收账款	34,136,658.36	30,726,274.64
预付款项	5,788,755.27	3,189,054.60
应收利息		
应收股利	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应收款	8,349,393.07	8,318,048.47
存货	83,516,314.91	77,463,621.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,439.46	967,120.80
流动资产合计	198,444,699.18	198,330,073.08
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,287,098.27	129,973,340.13
投资性房地产		
固定资产	333,761,487.76	345,305,567.49
在建工程	1,240,000.00	320,000.00
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,202,015.89	18,406,274.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	183,438.12	263,469.77
递延所得税资产	1,577,968.93	2,031,607.21
其他非流动资产	3,821,821.05	1,933,685.43
非流动资产合计	494,073,830.02	498,233,944.12
资产总计	692,518,529.20	696,564,017.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,470,152.97	18,118,346.32
预收款项	815,780.20	1,384,813.68
应付职工薪酬	7,463,591.48	10,722,959.28
应交税费	2,601,181.72	232,682.88
应付利息		
应付股利	24,700,115.20	20,490,967.92
其他应付款	1,210,012.54	802,311.49
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	49,260,834.11	51,752,081.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	22,810,833.44	22,725,833.42
非流动负债合计	22,810,833.44	22,725,833.42
负债合计	72,071,667.55	74,477,914.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,461,627.10	41,461,627.10
一般风险准备		
未分配利润	84,715,043.62	86,354,284.18

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	620,446,861.65	622,086,102.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	692,518,529.20	696,564,017.20

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

3、合并利润表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	100,073,673.29	89,546,362.89
其中：营业收入	100,073,673.29	89,546,362.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	77,377,176.29	70,264,515.47
其中：营业成本	48,432,135.63	45,196,280.27
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	1,388,056.22	1,222,939.51
销售费用	3,524,649.25	3,049,869.10
管理费用	24,443,388.55	20,169,951.64
财务费用	-1,135,278.41	822,854.97
资产减值损失	724,225.05	-197,380.02
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）	7,215,566.02	5,265,472.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,912,063.02	24,547,320.07
加：营业外收入	3,104,708.59	2,671,145.28
减：营业外支出	228,974.24	94,517.21
其中：非流动资产处置损失	129,726.42	14,517.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,787,797.37	27,123,948.14
减：所得税费用	4,376,568.61	3,510,227.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,411,228.76	23,613,721.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	27,987,266.59	23,606,419.68
少数股东损益	423,962.17	7,301.34

六、每股收益：	---	---
（一）基本每股收益	0.10	0.08
（二）稀释每股收益	0.10	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	28,411,228.76	23,613,721.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,987,266.59	23,606,419.68
归属于少数股东的综合收益总额	423,962.17	7,301.34

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

4、母公司利润表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	85,954,422.14	77,172,013.16
减：营业成本	41,827,250.48	38,543,932.29
营业税金及附加	1,226,817.22	1,105,961.09
销售费用	2,826,551.24	2,498,408.92
管理费用	19,947,381.01	15,025,770.60
财务费用	-1,100,305.64	640,016.33
资产减值损失	391,127.12	218,193.75
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）	7,215,566.02	8,465,472.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,051,166.73	27,605,202.83
加：营业外收入	3,071,433.59	2,671,145.28
减：营业外支出	206,806.75	92,877.21
其中：非流动资产处置损失	126,806.75	12,877.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,915,793.57	30,183,470.90
减：所得税费用	4,055,034.13	3,406,496.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,860,759.44	26,776,974.57
五、每股收益：	---	---
（一）基本每股收益	0.090	0.090
（二）稀释每股收益	0.090	0.090
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	26,860,759.44	26,776,974.57

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

5、合并现金流量表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	99,499,234.62	92,827,416.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,065,600.36	965,073.20
收到其他与经营活动有关的现金	3,906,142.21	3,297,061.56
经营活动现金流入小计	104,470,977.19	97,089,551.48
购买商品、接受劳务支付的现金	29,479,846.35	27,921,355.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,792,614.30	36,575,401.17
支付的各项税费	5,670,371.12	5,705,531.41
支付其他与经营活动有关的现金	6,365,090.66	6,993,767.88
经营活动现金流出小计	79,307,922.43	77,196,056.37
经营活动产生的现金流量净额	25,163,054.76	19,893,495.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,901,807.88	1,901,807.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,000.00	
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	2,076,807.88	1,901,807.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,165,471.06	20,944,764.45
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	24,165,471.06	20,944,764.45
投资活动产生的现金流量净额	-22,088,663.18	-19,042,956.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,520,654.00	18,368,209.53
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		
筹资活动现金流出小计	24,520,654.00	18,368,209.53
筹资活动产生的现金流量净额	-24,520,654.00	-18,368,209.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,915.27	-67,199.18
五、现金及现金等价物净增加额	-21,405,347.15	-17,584,870.17
加：期初现金及现金等价物余额	71,481,601.48	66,968,215.33
六、期末现金及现金等价物余额	50,076,254.33	49,383,345.16

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

6、母公司现金流量表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	83,662,160.19	77,067,172.62
收到的税费返还	668,403.80	595,540.97
收到其他与经营活动有关的现金	3,871,740.92	3,295,695.72
经营活动现金流入小计	88,202,304.91	80,958,409.31
购买商品、接受劳务支付的现金	21,020,625.45	19,327,011.33
支付给职工以及为职工支付的现金	33,708,680.47	31,868,286.12
支付的各项税费	5,066,555.50	5,377,161.35
支付其他与经营活动有关的现金	4,060,997.73	4,063,776.14
经营活动现金流出小计	63,856,859.15	60,636,234.94
经营活动产生的现金流量净额	24,345,445.76	20,322,174.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,901,807.88	1,901,807.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,000.00	
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	2,076,807.88	1,901,807.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,775,591.77	20,745,590.38
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	23,775,591.77	20,745,590.38
投资活动产生的现金流量净额	-21,698,783.89	-18,843,782.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,520,654.00	18,368,209.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,520,654.00	18,368,209.53
筹资活动产生的现金流量净额	-24,520,654.00	-18,368,209.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,456.97	-4,946.52
五、现金及现金等价物净增加额	-21,860,535.16	-16,894,764.18
加：期初现金及现金等价物余额	71,087,558.52	65,693,843.68
六、期末现金及现金等价物余额	49,227,023.36	48,799,079.50

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		92,955,477.52		8,633,797.67	637,321,093.22	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		92,955,477.52		8,633,797.67	637,321,093.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-512,733.41		423,962.17	-88,771.24	
（一）净利润							27,987,266.59		423,962.17	28,411,228.76	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							27,987,266.59		423,962.17	28,411,228.76	
（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						-28,500,000.00			-28,500,000.00	
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						-28,500,000.00			-28,500,000.00	
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		92,442,744.11		9,057,759.84	637,232,321.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89		86,576,691.49		10,169,040.86	628,120,834.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89		86,576,691.49		10,169,040.86	628,120,834.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,893,580.32		-1,192,698.66	-6,086,278.98
（一）净利润							23,606,419.68		7,301.34	23,613,721.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,606,419.68		7,301.34	23,613,721.02

(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						-28,500,000.00		-1,200,000.00	-29,700,000.00	
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						-28,500,000.00		-1,200,000.00	-29,700,000.00	
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89	81,683,111.17		8,976,342.20	622,034,555.19	

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		86,354,284.18	622,086,102.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		86,354,284.18	622,086,102.21

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,639,240.56	-1,639,240.56
（一）净利润							26,860,759.44	26,860,759.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,860,759.44	26,860,759.44
（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							-28,500,000.00	-28,500,000.00
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							-28,500,000.00	-28,500,000.00
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								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			41,461,627.10		84,715,043.62	620,446,861.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89		75,643,838.34	607,018,940.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89		75,643,838.34	607,018,940.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,723,025.43	-1,723,025.43
（一）净利润							26,776,972.62	26,776,972.62

							4.57	4.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,776,974.57	26,776,974.57
(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							-28,500,000.00	-28,500,000.00
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							-28,500,000.00	-28,500,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			37,104,910.89		73,920,812.91	605,295,914.73

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

三、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）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，并领取福建省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)4,750万股，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。

根据2011年4月23日本公司2010年度股东大会决议通过的《公司2010年度利润分配方案》和修改后的章程规定，以本公司2010年12月31日的总股份190,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增95,000,000股，变更后注册资本为人民币285,000,000.00元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并于2011年5月4日出具闽华兴所(2011)验字H-005号验资报告。本公司于2011年5月10日换领了由福建省工商行政管理局颁发的注册号为350000100018290的企业法人营业执照。

截止2014年6月30日，本公司股权结构如下：物构所占31.32%，其他股东占68.68%。现公司法定代表人陈辉，公司经营期限50年。

本公司及子公司福州福晶蓝光晶体材料有限公司（以下简称福州蓝光）、青岛海泰光电技术有限公司（以下简称海泰光电）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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2014年6月30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。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并, 其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 应视情况分别处理:

A、企业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, 应确认为商誉。

B、企业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, 对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的, 应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 计入合并当期的营业外收入。同时充分披露相关交易的背景情况。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后12个月内对有关价值量的调整, 应视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息, 也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整, 应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理, 即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整, 应作为前期差错处理。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始

确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8、现金及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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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 and 外币非货币性项目进行处理：

A、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。

B、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。

C、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。

（2）外币财务报表的折算

A、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。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日类似的即期汇率折算。

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。

C、现金流量表采用现金流量发生日类似的即期汇率折算。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示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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金融负债和直接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) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

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) 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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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

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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，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。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
合并报表范围内公司组合	其他方法	合并报表范围内关联方
公司员工借款组合	其他方法	公司员工

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
公司员工借款组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资①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以及发行权益性证券作为合并对价的，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。②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投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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投资成本①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。②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。③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。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。⑤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。⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账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）后续计量及损益确认

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。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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固定资产及折旧和无形资产的规定，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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类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：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	10	5.00%	9.50%
贵金属	20	5.00%	4.75%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。当单项资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回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。

(5) 其他说明

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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

17、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、为使资产达到预计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，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）暂停资本化期间

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。

（4）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。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购

买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

各项无形资产的使用年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同规定使用期限。
专利权	7-10 年	法律规定的期限。
非专利技术	10 年	为企业带来未来经济利益的期限且最长不超过 10 年。
财务和办公软件	5 年	为企业带来未来经济利益的期限且最长不超过 10 年。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，如果没有明确的合同或法律规定的期限，且通过与同行业的情况经行比较、参考历史经验、聘请相关专家经行论证等方法仍然无

法合理确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，将该无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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，按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》经行处理，并按照使用寿命有限无形资产的处理原则进行处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司按照无形资产准则规定，研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。只有同时满足无形资产确认条件时，才能确认为无形资产，否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

19、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。

20、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差

额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。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）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表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。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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。

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。

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

A、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余

值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

29、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

30、套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指

定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

31、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

32、前期会计差错更正

报告期内，未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 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：

A、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；

B、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；

C、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；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、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；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、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。

(2) 商誉

商誉是指在非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。

（3）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。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21。

B、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。

C、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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售货物、出租固定资产或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税租赁收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司青岛海泰光电技术有限公司2014年适用15%的企业所得税税率；

子公司福州福晶蓝光晶体材料有限公司2014年适用25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）以及《关于福建省2011年第一、二批复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2011]327号）的有关规定，经有关专家评审，本公司被认定为福建省2011年第一批复审高新技术企业（证书编号：GF201135000107），发证时间为2011年10月9日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，

2014年适用15%的企业所得税税率。

(2) 子公司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，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）以及《关于公示青岛市2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（青科高字[2011]36号）的有关规定，经有关专家评审，子公司海泰光电被认定为2011年青岛市第一批复审高新技术企业（证书编号：GF201137100065），发证时间为2011年9月6日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2014年适用15%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营范围	期末实 际投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
福州福 晶蓝光 晶体材 料有限 公司	有限 公司	福州	制造 业	350 万元	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		85.71%	85.71%	是	31,648 .91		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	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 年初所 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	中外合 资经营 企业	青 岛	制造 业	1,100	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		72.73%	72.73%	是	9,026, 110.93		

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司财务报表合并范围未发生变更。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	---	---	62,330.70	---	---	99,286.47
人民币	---	---	62,330.70	---	---	99,286.47
银行存款：	---	---	50,013,923.63	---	---	71,226,192.45
人民币	---	---	49,519,553.26	---	---	70,399,273.78
美元	80,124.02	6.1528	492,998.70	135,514.97	6.0969	826,221.22
欧元	163.00	8.3946	1,368.31	82.46	8.4189	694.23

英镑	0.32	10.4978	3.36	0.32	10.0556	3.22
其他货币资金：	--	--		--	--	156,122.56
人民币	--	--		--	--	156,122.56
美元						
合计	--	--	50,076,254.33	--	--	71,481,601.48

期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,181,114.75	3,280,454.71
商业承兑汇票		97,940.00
合计	4,181,114.75	3,378,394.71

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,901,807.88	1,901,807.88			
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,901,807.88	1,901,807.88		--	--

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	48,438,048.99	96.18%	4,415,203.93	9.12%	41,896,661.81	96.00%	3,854,709.27	9.20%

组合小计	48,438,048.99	96.18%	4,415,203.93	9.12%	41,896,661.81	96.00%	3,854,709.27	9.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,923,488.33	3.82%			1,745,572.96	4.00%		
合计	50,361,537.32	--	4,415,203.93	--	43,642,234.77	--	3,854,709.27	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	40,393,043.70	83.39%	1,211,791.31	34,238,974.54	81.72%	1,027,169.23
1 至 2 年	4,478,218.28	9.25%	895,643.66	4,953,729.05	11.82%	990,745.81
2 至 3 年	2,518,036.10	5.20%	1,259,018.05	1,734,328.00	4.14%	867,164.01
3 年以上	1,048,750.91	2.16%	1,048,750.91	969,630.22	2.32%	969,630.22
合计	48,438,048.99	--	4,415,203.93	41,896,661.81	--	3,854,709.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,923,488.33		0.00%	系已向银行托收尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险。
合计	1,923,488.33		--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海升广科技有限公司	货款	2014 年 05 月 07 日	121,004.80	无法收回	否
Cambridge Laser Laboratories, Inc.	货款	2014 年 05 月 20 日	14,571.59	无法收回	否
ES PLUS Korea)	货款	2014 年 04 月 14 日	5,889.61	无法收回	否
LVI Technology Co.,Ltd	货款	2014 年 04 月 14 日	4,011.76	无法收回	否
科纳技术(苏州)有限公司	货款	2014 年 01 月 21 日	2,089.21	无法收回	否
Arrow Thin Films	货款	2014 年 03 月 21 日	2,060.88	无法收回	否
PD-LD, Inc.	货款	2014 年 05 月 20 日	1,691.95	无法收回	否
Integrated Innovative Solutions Pvt. Ltd.	货款	2014 年 04 月 14 日	1,158.41	无法收回	否
Handsetch Inc.	货款	2014 年 04 月 14 日	975.50	无法收回	否
Gwangju Institute of Science and Technology(GIST)	货款	2014 年 04 月 14 日	658.47	无法收回	否
ONYX OPTICS INC.	货款	2014 年 05 月 20 日	615.60	无法收回	否
Explay Ltd.	货款	2014 年 04 月 14 日	548.72	无法收回	否
S B I Co.	货款	2014 年 04 月 14 日	405.42	无法收回	否
Electro-Optics Technology, Inc.	货款	2014 年 04 月 17 日	302.59	无法收回	否
武汉光迅电子技术有限公司	货款	2014 年 03 月 10 日	30.00	无法收回	否
合计	—	—	156,014.51	—	—

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
CONEX Systems Inc	客户	4,009,441.78	1 年以内	7.96%
Spectra-Physics Lasers	客户	3,689,028.20	1 年以内	7.33%
青岛镭创光电技术有限公司	客户	1,722,249.61	1 年以内	3.42%
青岛镭创光电技术有限公司	客户	1,809,027.68	1-2 年	3.59%
Advanced Optowave Corporation	客户	1,803,250.63	1 年以内	3.58%
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	1,723,930.00	1 年以内	3.42%
合计	—	14,756,927.90	—	29.30%

(6) 应收关联方账款情况

无。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	665,017.72	47.18%	45,698.03	6.87%	767,463.89	52.19%	37,982.15	4.95%
公司员工借款组合	144,424.60	10.25%			103,131.70	7.01%		
组合小计	809,442.32	57.43%	45,698.03	5.65%	870,595.59	59.20%	37,982.15	4.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	42.57%			600,000.00	40.80%		
合计	1,409,442.32	--	45,698.03	--	1,470,595.59	--	37,982.15	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	531,885.38	79.98%	15,956.56	700,444.89	91.27%	21,013.35
1 至 2 年	125,582.34	18.88%	25,116.47	57,969.00	7.55%	11,593.80
2 至 3 年	5,850.00	0.88%	2,925.00	7,350.00	0.96%	3,675.00
3 年以上	1,700.00	0.26%	1,700.00	1,700.00	0.22%	1,700.00
合计	665,017.72	--	45,698.03	767,463.89	--	37,982.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
公司员工借款组合	144,424.60	
合计	144,424.60	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房租押金	600,000.00		0.00%	房租押金，期后可收回。
合计	600,000.00		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
青岛镭视光电科技有限公司	600,000.00	租房押金	42.57%
合计	600,000.00	--	42.57%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青岛镭视光电科技有限公司	厂房出租房	600,000.00	2-3 年	42.57%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	8,188.00	1 年以内	0.58%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	73,692.00	1-2 年	5.22%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	5,850.00	2-3 年	0.42%
北京德恒律师事务所	诉讼代理人	70,000.00	1 年以内	4.97%
中华人民共和国福州海关	海关	65,630.00	1 年以内	4.66%
深圳贺戎环资（博闻/美沙）展览有限公司	服务商	63,720.00	1 年以内	4.52%
合计	--	887,080.00	--	62.94%

(7) 其他应收关联方账款情况

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,477,960.90	95.33%	959,485.33	89.47%
1 至 2 年	89,733.50	1.91%	110,717.07	10.33%
2 至 3 年	120,720.00	2.57%	2,175.96	0.20%
3 年以上	8,781.76	0.19%		
合计	4,697,196.16	--	1,072,378.36	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
良率国际贸易(上海)有限公司	供应商	700,000.00	1年以内	信用期内结算
张家港保税区荣盛达国际贸易有限公司	供应商	499,300.00	1年以内	信用期内结算
北京昊然伟业光电科技有限公司	供应商	413,480.00	1年以内	信用期内结算
上海瀚宇光纤通信技术有限公司	供应商	356,188.00	1年以内	信用期内结算
西安奥法光电技术有限公司	供应商	340,000.00	1年以内	信用期内结算
合计	--	2,308,968.00	--	--

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,074,524.23	37,946.78	11,036,577.45	10,474,641.28	40,844.82	10,433,796.46
在产品	1,193,865.92	0.00	1,193,865.92	1,052,643.64		1,052,643.64
库存商品	17,771,181.83	1,038,597.33	16,732,584.50	19,148,263.84	1,279,530.53	17,868,733.31
自制半成品	74,796,719.61		74,796,719.61	68,758,644.65		68,758,644.65
包装物	229,047.80		229,047.80	255,544.20		255,544.20
低值易耗品	1,621,321.27		1,621,321.27	1,714,786.26		1,714,786.26
合计	106,686,660.66	1,076,544.11	105,610,116.55	101,404,523.87	1,320,375.35	100,084,148.52

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	40,844.82			2,898.04	37,946.78
在产品					0.00
库存商品	1,279,530.53			240,933.20	1,038,597.33
合计	1,320,375.35			243,831.24	1,076,544.11

(3) 存货跌价准备情况

单位：元

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	实现销售	0.00%

库存商品	库存单位成本低于销售可变现净值	实现销售	0.24%
------	-----------------	------	-------

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	175,439.46	967,130.99
青岛海泰留抵增值税		318,395.29
青岛海泰预缴所得税		96,575.90
合计	175,439.46	1,382,102.18

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
杭州科汀光学技术有限公司	35.70%	35.70%	132,171,941.62	28,666,415.84	103,505,525.78	45,839,326.84	2,483,260.85
福建省万邦光电科技有限公司	41.49%	41.49%	383,407,396.04	230,430,888.47	152,976,507.57	109,311,143.72	16,456,517.76

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州科汀光学技术有限公司	权益法	44,116,703.00	49,950,782.11	-1,513,946.04	48,436,836.07	35.70%	35.70%				1,901,807.88
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000.00	56,641,543.78	6,827,704.18	63,469,247.96	41.49%	41.49%				
福建省两岸照明节能科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00%	5.00%				
合计	--	88,116,703.00	111,592,325.89	5,313,758.14	116,906,084.03	--	--	--			1,901,807.88

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	516,930,321.21	2,401,728.82	382,188.18	518,949,861.85
其中：房屋及建筑物	128,097,452.29			128,097,452.29

机器设备	166, 712, 250. 18	766, 297. 14		355, 291. 47	167, 123, 255. 85
运输工具	2, 890, 904. 98	453, 904. 64			3, 344, 809. 62
贵金属	214, 699, 697. 64	897, 435. 90			215, 597, 133. 54
办公设备	4, 530, 016. 12	284, 091. 14		26, 896. 71	4, 787, 210. 55
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	151, 623, 484. 27		14, 847, 323. 11	188, 359. 20	166, 282, 448. 18
其中: 房屋及建筑物	6, 835, 544. 87		2, 051, 018. 52		8, 886, 563. 39
机器设备	74, 515, 980. 19		7, 342, 367. 48	164, 152. 16	81, 694, 195. 51
运输工具	1, 417, 706. 88		127, 970. 36		1, 545, 677. 24
贵金属	66, 661, 793. 55		4, 997, 830. 71		71, 659, 624. 26
办公设备	2, 192, 458. 78		328, 136. 04	24, 207. 04	2, 496, 387. 78
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	365, 306, 836. 94	--			352, 667, 413. 67
其中: 房屋及建筑物	121, 261, 907. 42	--			119, 210, 888. 90
机器设备	92, 196, 269. 99	--			85, 429, 060. 34
运输工具	1, 473, 198. 10	--			1, 799, 132. 38
贵金属	148, 037, 904. 09	--			143, 937, 509. 28
办公设备	2, 337, 557. 34	--			2, 290, 822. 77
四、减值准备合计	200, 841. 31	--			200, 841. 31
机器设备	195, 972. 64	--			195, 972. 64
贵金属		--			
办公设备	4, 868. 67	--			4, 868. 67
五、固定资产账面价值合计	365, 105, 995. 63	--			352, 466, 572. 36
其中: 房屋及建筑物	121, 261, 907. 42	--			119, 210, 888. 90
机器设备	92, 000, 297. 35	--			85, 233, 087. 70
运输工具	1, 473, 198. 10	--			1, 799, 132. 38
贵金属	148, 037, 904. 09	--			143, 937, 509. 28
办公设备	2, 332, 688. 67	--			2, 285, 954. 10

本期折旧额 14,847,323.11 元;本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房	正在办理	

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	1,240,000.00		1,240,000.00	320,000.00		320,000.00
合计	1,240,000.00		1,240,000.00	320,000.00		320,000.00

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,282,248.49	1,277,725.95	350,000.00	23,209,974.44
KTP 专有技术	350,000.00		350,000.00	
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	1,819,816.32			1,819,816.32
计算机软件	315,299.15	297,991.44		613,290.59
土地使用权	15,377,355.00			15,377,355.00
蓝绿固体激光器的非线性, 激光晶体器件的镀膜技术	1,375,983.97			1,375,983.97
复合激光晶体制备技术	3,043,794.05			3,043,794.05
宽温胶合晶体技术		979,734.51		979,734.51
二、累计摊销合计	3,875,974.40	510,414.09	350,000.00	4,036,388.49
KTP 专有技术	350,000.00		350,000.00	
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	834,082.15	90,990.78		925,072.93
计算机软件	154,324.62	36,496.40		190,821.02
土地使用权	1,486,477.94	153,773.58		1,640,251.52
蓝绿固体激光器的非线性, 激光晶体器件的镀膜技术	493,060.79	68,799.18		561,859.97
复合激光晶体制备技术	558,028.90	152,189.70		710,218.60
宽温胶合晶体技术		8,164.45		8,164.45
三、无形资产账面净值合计	18,406,274.09	767,311.86		19,173,585.95
KTP 专有技术				
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	985,734.17	-90,990.78		894,743.39
计算机软件	160,974.53	261,495.04		422,469.57
土地使用权	13,890,877.06	-153,773.58		13,737,103.48
蓝绿固体激光器的非线性, 激光晶体器件的镀膜技术	882,923.18	-68,799.18		814,124.00
复合激光晶体制备技术	2,485,765.15	-152,189.70		2,333,575.45
宽温胶合晶体技术		971,570.06		971,570.06
KTP 专有技术				
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术				
计算机软件				
土地使用权				
蓝绿固体激光器的非线性, 激光晶体器件的镀膜技术				
复合激光晶体制备技术				

宽温胶合晶体技术				
无形资产账面价值合计	18,406,274.09	767,311.86		19,173,585.95
KTP 专有技术				
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	985,734.17	-90,990.78		894,743.39
计算机软件	160,974.53	261,495.04		422,469.57
土地使用权	13,890,877.06	-153,773.58		13,737,103.48
蓝绿固体激光器的非线性, 激光晶体器件的镀膜技术	882,923.18	-68,799.18		814,124.00
复合激光晶体制备技术	2,485,765.15	-152,189.70		2,333,575.45
宽温胶合晶体技术		971,570.06		971,570.06

本期摊销额 510,414.09 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		12,305,750.45	11,326,015.94	979,734.51	
合计		12,305,750.45	11,326,015.94	979,734.51	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 7.96%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 26.15%。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
股权投资差额	1,856,964.05			1,856,964.05	
合计	1,856,964.05			1,856,964.05	

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
固定资产改良支出	546,628.28		139,286.46		407,341.82	
信息披露费	238,469.58		55,031.46		183,438.12	
专利使用许可费	25,000.19		25,000.19			
合计	810,098.05		219,318.11		590,779.94	—

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	727,346.94	642,115.37
预提费用		44,420.12
未支付的工资	673,966.54	1,121,862.91
未支付的工会经费	140,280.13	178,464.13
未支付的职工教育经费	305,292.05	353,116.85
小计	1,846,885.66	2,339,979.38
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	889,307.74	1,133,138.98
可抵扣亏损	2,358,085.28	2,105,730.89
合计	3,247,393.02	3,238,869.87

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	554,859.97	554,859.97	
2015 年	94,802.25	94,802.25	
2016 年	791,907.44	1,035,738.68	
2017 年	532,532.34	532,532.34	
2018 年	1,020,936.63	1,020,936.63	
2019 年	252,354.39		
合计	3,247,393.02	3,238,869.87	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	4,415,203.93	3,854,709.27
其他应收款坏账准备	45,698.03	37,982.15
存货跌价准备	388,077.68	388,077.68
青岛海泰预提费用		296,134.10
未支付的职工薪酬	7,463,591.48	11,022,959.28
小计	12,312,571.12	15,599,862.48

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,892,691.42	724,225.05		156,014.51	4,460,901.96
二、存货跌价准备	1,320,375.35			243,831.24	1,076,544.11
七、固定资产减值准备	200,841.31				200,841.31
合计	5,413,908.08	724,225.05		399,845.75	5,738,287.38

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	3,821,821.05	1,933,685.43
合计	3,821,821.05	1,933,685.43

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	14,217,295.95	21,803,780.93
1-2 年（含 2 年）	3,397,995.93	2,098,515.49
2-3 年（含 3 年）	1,826,120.01	285,326.49
3 年以上	1,008,423.44	764,562.87
合计	20,449,835.33	24,952,185.78

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项无。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	1,532,029.60	1,362,506.07
1-2 年（含 2 年）	56,349.43	35,795.06
2-3 年（含 3 年）	63,283.22	125,819.64
3 年以上	142,117.13	100,071.25
合计	1,793,779.38	1,624,192.02

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项无。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,779,086.06	29,361,253.80	32,647,229.60	4,493,110.26

二、职工福利费		234,082.50	234,082.50	
三、社会保险费		4,056,983.12	4,056,983.12	
其中：1. 医疗保险费		1,589,946.91	1,589,946.91	
2. 基本养老保险费		2,112,209.40	2,112,209.40	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		119,556.14	119,556.14	
5. 工伤保险费		137,114.52	137,114.52	
6. 生育保险费		98,156.15	98,156.15	
四、住房公积金		3,260,115.00	3,260,115.00	
五、辞退福利		80,962.98	80,962.98	
六、其他	3,243,873.22	99,561.55	372,953.55	2,970,481.22
其中：1. 工会经费	1,189,760.86	99,561.55	354,121.55	935,200.86
2. 职工教育经费	2,054,112.36		18,832.00	2,035,280.36
合计	11,022,959.28	37,092,958.95	40,652,326.75	7,463,591.48

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,970,481.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 80,962.98 元。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	205,700.15	621.24
企业所得税	2,181,092.66	13,088.24
个人所得税	121,416.69	46,298.70
城市维护建设税	168,644.69	91,578.36
教育费附加	120,460.50	65,413.12
防洪费	9,114.31	715.57
印花税	3,016.61	12,858.12
房产税		31,428.62
合计	2,809,445.61	262,001.97

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中国科学院福建物质结构研究所	24,700,115.20	20,490,967.92	尚未支付
Futuretech Investment Holding	1,080,000.00	1,080,000.00	尚未支付
合计	25,780,115.20	21,570,967.92	--

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	100,000.00	100,000.00

预提费用	745,631.83	663,548.89
其他	367,337.72	341,304.21
合计	1,212,969.55	1,104,853.10

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国科学院福建物质结构研究所	845,631.83	100,000.00
合计	845,631.83	100,000.00

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	23,210,833.44	23,125,833.42
合计	23,210,833.44	23,125,833.42

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光电子企业经营管理集成化应用示范工程项目补助	113,333.42		19,999.98		93,333.44	与资产相关
新型非线性晶体元器件产业化项目补助	5,062,500.00		135,000.00		4,927,500.00	与资产相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目补助	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目补助	7,500,000.00				7,500,000.00	与收益相关
高性能微型激光引擎产业化关键技术研发项目补助	210,000.00				210,000.00	与收益相关
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究项目	500,000.00	300,000.00			800,000.00	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发项目补助	210,000.00				210,000.00	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发项目补助	490,000.00				490,000.00	与收益相关
新型闪烁晶体材料与器件产业化项目补助	100,000.00				100,000.00	与收益相关
激光元器件制造项目补助	840,000.00		60,000.00		780,000.00	与资产相关
激光-LED 混合白光模块的研	200,000.00				200,000.00	与收益相关

制及其在激光投影仪中的应用开发补助						
新型电光晶体 RTP 晶体产业化开发项目补助	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	23,125,833.42	300,000.00	214,999.98		23,210,833.44	—

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,000,000.00						285,000,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	209,270,190.93			209,270,190.93
合计	209,270,190.93			209,270,190.93

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,461,627.10			41,461,627.10
合计	41,461,627.10			41,461,627.10

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	92,955,477.52	—
调整后年初未分配利润	92,955,477.52	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,987,266.59	—
应付普通股股利	28,500,000.00	
期末未分配利润	92,442,744.11	—

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,035,853.29	89,506,602.21
其他业务收入	37,820.00	39,760.68
营业成本	48,432,135.63	45,196,280.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电子行业	100,035,853.29	48,432,135.63	89,506,602.21	45,196,280.27

合计	100,035,853.29	48,432,135.63	89,506,602.21	45,196,280.27
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非线性光学晶体元器件	51,631,010.46	14,085,452.62	46,450,222.73	15,735,886.51
激光晶体元器件	14,576,528.24	9,974,457.06	18,126,029.39	11,058,022.05
激光光学元器件	30,563,029.73	23,655,138.70	22,349,494.10	17,259,639.56
其他	3,265,284.86	717,087.25	2,580,855.99	1,142,732.15
合计	100,035,853.29	48,432,135.63	89,506,602.21	45,196,280.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	25,353,439.87	12,274,811.46	24,238,757.98	12,023,122.57
中国境外	74,682,413.42	36,157,324.17	65,267,844.23	32,374,731.88
合计	100,035,853.29	48,432,135.63	89,506,602.21	44,397,854.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
Spectra-Physics Lasers	9,603,588.48	9.60%
Coherent Crystal Associates	7,602,835.24	7.60%
TRUMPF Laser GmbH	4,120,046.77	4.12%
CONEX Systems Inc	3,752,257.05	3.75%
科纳技术(苏州)有限公司	2,762,907.30	2.76%
合计	27,841,634.84	27.83%

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,461.58	13,113.76	按照应税收入的 5%缴纳
城市维护建设税	802,946.85	705,318.04	按照应交增值税、营业税额的 7%缴纳
教育费附加	573,533.48	503,798.62	按照应交增值税、营业税额的 5%缴纳
防洪费	9,114.31	709.09	按应交增值税、营业税额的 0.9%缴纳
合计	1,388,056.22	1,222,939.51	—

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,090,739.80	970,175.62
折旧费	50,224.10	33,057.22

差旅费	451,985.94	360,109.52
运输费	145,087.70	130,362.25
办公修理费	89,751.48	147,900.35
业务招待费	43,436.60	36,029.30
展览广告费	762,763.12	537,043.36
保险费	233,996.63	168,772.96
销售服务费	2,909.23	
五险一金	146,003.54	131,542.73
包装费	427,854.26	465,541.66
其他	79,896.85	69,334.13
合计	3,524,649.25	3,049,869.10

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,932,308.64	3,657,255.92
房租物业水电费	546,233.56	615,207.22
办公费	728,094.08	656,805.23
差旅费	239,607.89	225,849.45
修理费	241,462.77	32,460.93
业务招待费	288,855.80	374,927.58
折旧费	1,678,471.16	1,519,653.12
交通费	345,994.05	364,945.88
五险一金	708,380.15	815,256.60
中介机构服务费	94,339.62	424,528.30
董事会费	69,154.00	93,470.00
保险费	46,919.73	15,493.16
税金	786,669.51	341,079.41
无形资产摊销	510,414.09	560,724.60
技术开发费	11,326,015.94	9,872,288.45
其他	900,467.56	600,005.79
合计	24,443,388.55	20,169,951.64

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-667,233.97	-582,161.61
汇兑净损失	-607,053.94	1,233,827.93
银行手续费	132,689.50	170,628.65
其他	6,320.00	560.00
合计	-1,135,278.41	822,854.97

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65
合计	7,215,566.02	5,265,472.65

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州科汀光学技术有限公司	387,861.84	-192,247.49	联营企业本期净利润增加
福建省万邦光电科技有限公司	6,827,704.18	5,457,720.14	联营企业本期净利润增加
合计	7,215,566.02	5,265,472.65	--

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	724,225.05	-197,380.02
合计	724,225.05	-197,380.02

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	107,884.61		107,884.61
其中：固定资产处置利得	107,884.61		107,884.61
政府补助	2,996,823.98	2,071,334.98	2,996,823.98
其他		599,810.30	
合计	3,104,708.59	2,671,145.28	3,104,708.59

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	是否属于非 经常性损益
出口信保补贴	208,443.00	152,485.00	与收益相关	是
中小企业市场开拓资金	32,600.00		与收益相关	是
中小企业发展资金		50,000.00	与收益相关	是
光电子企业经营管理集成化应用示范工程补助	19,999.98	19,999.98	与资产相关	是
新型非线性晶体元器件产业化项目补助	135,000.00	135,000.00	与资产相关	是
激光元器件制造项目补助	60,000.00		与资产相关	是
专利奖励及资助	19,030.00	13,850.00	与收益相关	是
企业技改补助		1,200,000.00	与资产相关	是

低成本高性能激光与非线性晶体元器件工程化技术开发项目		500,000.00	与收益相关	是
促进高校毕业生就业创业专项经费	10,300.00		与收益相关	是
人力保险补贴	675.00		与收益相关	是
房产税土地使用税即征即退奖励	2,510,776.00		与收益相关	是
合计	2,996,823.98	2,071,334.98	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	129,726.42	14,517.21	
其中：固定资产处置损失	129,726.42	14,517.21	
对外捐赠	80,000.00	80,000.00	
罚款、滞纳金	17,569.83		
其他	1,677.99		
合计	228,974.24	94,517.21	

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,883,474.89	2,659,217.57
递延所得税调整	493,093.72	851,009.55
合计	4,376,568.61	3,510,227.12

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年度1-6月	上年度1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	27,987,266.59	23,606,419.68
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	2,441,799.27	2,188,563.31
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	25,545,467.32	21,417,856.37
分母			
年初股份总数	4	285,000,000.00	285,000,000.00
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		
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		
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	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	285,000,000.00	285,000,000.00
基本每股收益	1/11	0.10	0.08
稀释每股收益	1/11	0.10	0.08

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
利息收入	667,233.97
政府补助	3,081,149.00
往来款及其他	157,759.24
合计	3,906,142.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
销售费用	1,659,578.72
管理费用	2,790,813.00
往来款及其他	1,914,698.94
合计	6,365,090.66

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	28,411,228.76	23,613,721.02
加：资产减值准备	724,225.05	-197,380.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,847,323.11	14,132,380.54
无形资产摊销	510,414.09	560,724.60
长期待摊费用摊销	219,318.11	642,831.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,922.14	12,877.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,919.67	1,640.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-48,745.15	186,837.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,215,566.02	-5,265,472.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	493,093.72	765,208.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,525,968.03	-9,549,890.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,699,770.06	-3,744,592.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,425,659.37	-1,265,389.66
经营活动产生的现金流量净额	25,163,054.76	19,893,495.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	50,076,254.33	49,383,345.16
减：现金的期初余额	71,481,601.48	66,968,215.33
现金及现金等价物净增加额	-21,405,347.15	-17,584,870.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	50,076,254.33	71,481,601.48
其中：库存现金	62,330.70	99,286.47
可随时用于支付的银行存款	50,013,912.00	71,226,192.45
可随时用于支付的其他货币资金	11.63	156,122.56
三、期末现金及现金等价物余额	50,076,254.33	71,481,601.48

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国科学院福建物质结构研究所	控股股东	事业法人单位	福州	曹荣		66,470,000	31.32%	31.32%	中国科学院福建物质结构研究所	48808318-7

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
青岛海泰光电技术有限公司	控股子公司	中外合资经营企业	青岛	谢发利	制造业	11,000,000	72.73%	72.73%	72556375-9
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州	陈秋华	制造业	3,500,000	85.71%	85.71%	68087143-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
杭州科汀光学技术有限公司	中外合资经营企业	浙江杭州	唐晋发	制造业	513.309 万美元	35.70%	35.70%	联营企业	60913619-4
福建省万	有限责任	福建莆田	何文铭	制造业	9400 万元	41.19%	41.19%	联营企业	56535222

邦光电科 技有限公 司	公司								-2
-------------------	----	--	--	--	--	--	--	--	----

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建省两岸照明节能科技有限公司	被投资单位，上市公司董事担任董事的法人单位	58955335-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建省万邦光电科技有限公司	采购低值易耗品	参考市场价格确定关联交易价格			44,257.23	0.76%
中国科学院福建物质结构研究所	采购电力	参考市场价格确定关联交易价格	636,006.83	10.60%	780,000.00	11.83%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国科学院福建物质结构研究所	销售产成品	参考市场价格确定关联交易价格	288,982.91	0.29%	321,944.56	0.36%
中国科学院福建物质结构研究所	测试晶体	参考市场价格确定关联交易价格	82,843.35	100.00%	170,940.17	100.00%

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
中国科学院福	福建福晶科技	房屋	2014 年 01 月	2014 年 12 月	参考市场价格	207,225.00

建物质结构研 究所	股份有限公司		01 日	31 日	确定关联交易 价格	
--------------	--------	--	------	------	--------------	--

6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司	9,215.19	9,215.19
应付账款	福建省万邦光电科技有限公司	27,450.45	27,450.45
其他应付款	中国科学院福建物质结构研究所	845,631.83	100,000.00
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	24,700,115.20	20,490,967.92

九、股份支付

公司不存在需要披露的股份支付事项。

十、或有事项

公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	35,241,144.26	94.82%	3,027,974.23	8.59%	31,783,053.37	94.79%	2,802,351.69	8.82%
组合小计	35,241,144.26	94.82%	3,027,974.23	8.59%	31,783,053.37	94.79%	2,802,351.69	8.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,923,488.33	5.18%			1,745,572.96	5.21%		
合计	37,164,632.59	—	3,027,974.23	—	33,528,626.33	—	2,802,351.69	—

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	31,859,267.48	90.40%	955,778.02	30,030,620.34	89.57%	848,551.42
1 至 2 年	400,363.93	1.14%	80,072.79	931,219.48	2.78%	186,243.90
2 至 3 年	1,978,778.86	5.61%	989,389.43	1,598,460.29	4.76%	1,598,460.29
3 年以上	1,002,733.99	2.85%	1,002,733.99	968,326.22	2.89%	968,326.22
合计	35,241,144.26	--	3,027,974.23	33,528,626.33	--	2,802,351.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,923,488.33		0.00%	系已向银行托收尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险。
合计	1,923,488.33		--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海升广科技有限公司	货款	2014 年 05 月 07 日	121,004.80	无法收回	否
Cambridge Laser Laboratories, Inc.	货款	2014 年 05 月 20 日	14,571.59	无法收回	否
ES PLUS Korea)	货款	2014 年 04 月 14 日	5,889.61	无法收回	否
LVI Technology Co.,Ltd	货款	2014 年 04 月 14 日	4,011.76	无法收回	否
科纳技术(苏州)有限公司	货款	2014 年 01 月 21 日	2,089.21	无法收回	否
Arrow Thin Films	货款	2014 年 03 月 21 日	2,060.88	无法收回	否
PD-LD, Inc.	货款	2014 年 05 月 20 日	1,691.95	无法收回	否
Integrated Innovative Solutions Pvt.	货款	2014 年 04 月 14 日	1,158.41	无法收回	否

Ltd.					
Handsetch Inc.	货款	2014 年 04 月 14 日	975.50	无法收回	否
Gwangju Institute of Science and Technology (GIST)	货款	2014 年 04 月 14 日	658.47	无法收回	否
ONYX OPTICS INC.	货款	2014 年 05 月 20 日	615.60	无法收回	否
Explay Ltd.	货款	2014 年 04 月 14 日	548.72	无法收回	否
S B I Co.	货款	2014 年 04 月 14 日	405.42	无法收回	否
Electro-Optics Technology, Inc.	货款	2014 年 04 月 17 日	302.59	无法收回	否
武汉光迅电子技术有限公司	货款	2014 年 03 月 10 日	30.00	无法收回	否
合计	--	--	156,014.51	--	--

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
CONEX Systems Inc	客户	4,009,441.78	1 年以内	10.79%
Spectra-Physics Lasers	客户	3,689,028.20	1 年以内	9.93%
Advanced Optowave Corporation	客户	1,803,250.63	1 年以内	4.85%
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	1,723,930.00	1 年以内	4.64%
Electro-Optics Technology, Inc.	客户	1,493,826.01	1 年以内	4.02%
合计	--	12,719,476.62	--	34.23%

(5) 应收关联方账款情况

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	431,668.00	5.15%	28,227.18	6.54%	532,920.23	6.39%	18,737.11	3.52%
公司员工借款组合	131,424.60	1.57%			90,131.70	1.08%		
合并报表范围组合	7,814,527.65	93.28%			7,713,733.65	92.53%		
组合小计	8,377,620.25	100.00%	28,227.18	0.34%	8,336,785.58	100.00%	18,737.11	0.22%
合计	8,377,620.25	--	28,227.18	--	8,336,785.58	--	18,737.11	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	352,126.00	81.57%	10,563.78	527,070.23	98.90%	15,812.11
1 至 2 年	73,692.00	17.07%	14,738.40			
2 至 3 年	5,850.00	1.36%	2,925.00	5,850.00	1.10%	2,925.00
合计	431,668.00	--	28,227.18	532,920.23	--	3.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
公司员工借款组合	131,424.60	
合并报表范围组合	7,814,527.65	
合计	7,945,952.25	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收子公司青岛海泰光电技术有限公司铂金租赁费 7,746,672.65 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	1,375,275.00	1 年以内	16.42%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	2,753,050.00	1-2 年	32.86%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	2,958,366.65	2-3 年	35.31%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	659,981.00	3 年以上	7.88%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	8,188.00	1 年以内	0.10%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	73,692.00	1-2 年	0.88%
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租房	5,850.00	2-3 年	0.07%
北京德恒律师事务所	诉讼代理人	70,000.00	1 年以内	0.84%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	29,525.00	1-2 年	0.35%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	35,430.00	2-3 年	0.42%

福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	2,900.00	3 年以上	0.03%
中华人民共和国福州海关	海关	65,630.00	1 年以内	0.78%
合计	--	8,037,887.65	--	95.94%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	7,746,672.65	92.47%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	67,855.00	0.81%
合计	--	7,814,527.65	93.28%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛海泰光电技术有限公司	成本法	7,280,000.00	15,381,014.24		15,381,014.24	72.73%	72.73%				
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	85.71%	85.71%				
杭州科汀光学技术有限公司	权益法	44,116,703.00	49,950,782.11	-1,513,946.04	48,436,836.07	35.70%	35.70%				1,901,807.88
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000.00	56,641,543.78	6,827,704.18	63,469,247.96	41.49%	41.49%				
福建省两岸照明节能科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00%	5.00%				
合计	--	98,396,000.00	129,973,836.07	5,313,758.14	135,287,594.21	--	--	--			1,901,807.88

		703.00	,340.13	58.14	,098.27					07.88
--	--	--------	---------	-------	---------	--	--	--	--	-------

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,485,063.71	75,986,451.81
其他业务收入	469,358.43	1,185,561.35
合计	85,954,422.14	77,172,013.16
营业成本	41,827,250.48	38,543,932.29

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电子行业	85,485,063.71	41,477,626.52	75,986,451.81	37,745,506.47
合计	85,485,063.71	41,477,626.52	75,986,451.81	37,745,506.47

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非线性光学晶体元器件	44,971,357.04	11,878,730.20	39,626,629.14	14,246,452.95
激光晶体元器件	13,320,054.50	8,963,291.59	14,036,400.56	6,823,937.79
激光光学元器件	23,928,367.31	19,904,671.13	19,749,056.89	15,537,570.58
其他	3,265,284.86	730,933.60	2,574,365.22	1,137,545.15
合计	85,485,063.71	41,477,626.52	75,986,451.81	37,745,506.47

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	20,561,760.03	9,976,631.78	19,034,319.91	28,290,399.30
中国境外	64,923,303.68	31,500,994.74	56,952,131.90	9,455,107.17
合计	85,485,063.71	41,477,626.52	75,986,451.81	37,745,506.47

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
Spectra-Physics Lasers	9,603,588.48	11.23%
Coherent Crystal Associates	4,702,339.03	5.50%
TRUMPF Laser GmbH	4,120,046.77	4.82%
CONEX Systems Inc	3,752,257.05	4.39%
科纳技术(苏州)有限公司	2,762,907.30	3.23%

合计	24,941,138.63	29.17%
----	---------------	--------

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65
合计	7,215,566.02	8,465,472.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛海泰光电技术有限公司		3,200,000.00	本期子公司未决议分红
合计		3,200,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州科汀光学技术有限公司	387,861.84	-192,247.49	联营企业本期净利润增加
福建省万邦光电科技有限公司	6,827,704.18	5,457,720.14	联营企业本期净利润增加
合计	7,215,566.02	5,265,472.65	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,860,759.44	26,776,974.57
加：资产减值准备	391,127.12	218,193.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,634,411.35	12,827,161.28
无形资产摊销	502,249.64	560,724.60
长期待摊费用摊销	80,031.65	445,405.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,922.14	12,877.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,456.97	4,946.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,215,566.02	-8,465,472.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	453,638.28	765,208.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,052,693.57	-7,023,610.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,860,841.54	-3,264,829.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,546,864.24	-2,535,404.47
经营活动产生的现金流量净额	24,345,445.76	20,322,174.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,227,023.36	48,799,079.50

减：现金的期初余额	71,087,558.52	65,693,843.68
现金及现金等价物净增加额	-21,860,535.16	-16,894,764.18

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-21,841.81	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,996,823.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,247.82	
减：所得税影响额	431,360.16	
少数股东权益影响额(税后)	2,574.92	
合计	2,441,799.27	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.09	0.09

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末/本期金额 (元)	期初/上期金额 (元)	增减比例	原因说明
预付款项	4,697,196.16	1,072,378.36	338.02%	材料采购的预付款项增加。
其他流动资产	175,439.46	1,382,102.18	-87.31%	期初未认证抵扣的增值税进项税额本期认证抵扣。
在建工程	1,240,000.00	320,000.00	287.50%	新增的本期支付的工程进度款。
其他非流动资产	3,821,821.05	1,933,685.43	97.64%	固定资产采购的预付款项增加。
应付职工薪酬	7,463,591.48	11,022,959.28	-32.29%	期初应付职工薪酬余额本期已实际支付。
应交税费	2,809,445.61	262,001.97	972.30%	主要是新增的应交企业所得税及期初基数较小。
财务费用	-1,135,278.41	822,854.97	-237.97%	本期汇兑损失减少。
资产减值损失	724,225.05	-197,380.02	466.92%	本期计提坏账准备增加。
投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65	37.04%	本期联营企业利润增加。
对联营企业的投资收益	7,215,566.02	5,265,472.65	37.04%	本期联营企业利润增加。
营业外支出	228,974.24	94,517.21	142.26%	本期处置固定资产的损失增加。
非流动资产处置损失	129,726.42	14,517.21	793.60%	本期处置固定资产的损失增加。

少数股东损益	423,962.17	7,301.34	5706.64%	本期子公司利润较去年同期增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,165,471.06	20,944,764.45	-32.37%	本期固定资产采购支出较去年同期减少。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,520,654.00	18,368,209.53	33.50%	本期支付给控股股东的股利增加。
筹资活动现金流出小计	24,520,654.00	18,368,209.53	33.50%	本期支付给控股股东的股利增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,520,654.00	-18,368,209.53	-33.50%	本期支付给控股股东的股利增加。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,915.27	-67,199.18	160.89%	本期汇率较期初小幅回升，去年同期小幅下降。

公司法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

福建福晶科技股份有限公司

2014 年 8 月 23 日