福建福晶科技股份有限公司

CASTECH　Inc.

二〇〇九年年度报告

股票代码：002222

股票简称：福晶科技

披露时间：2010年3月31日

目 录

第一节 重要提示 2

第二节 公司基本情况介绍 2

第三节 会计数据和业务数据摘要 3

第四节 股本变动及股东情况 5

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 10

第六节 公司治理情况 15

第七节 股东大会情况简介 22

第八节 董事会报告 22

第九节 监事会报告 45

第十节 重要事项 47

第十一节 财务报告 53

第十二节 备查文件 134

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司第二届董事会第四次会议审议本年度报告，应到董事9名，实到董事8名，董事王熙晏先生因个人原因缺席本次会议；

福建华兴会计师事务所有限公司为本公司2009年度财务报告出具了闽华兴所(2010)审字H-006号标准无保留意见审计报告。

公司董事长陈辉先生、主管会计工作负责人谢发利先生及会计机构负责人郭宗慧先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况介绍

一、 中文名称：福建福晶科技股份有限公司

英文名称：CASTECH INC.

中文简称：福晶科技

二、 法定代表人：陈辉

三、 公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表

姓名	蔡德全	薛汉锋
联系地址	福州市鼓楼区杨桥西路 155 号	福州市鼓楼区杨桥西路 155 号
电话	0591-83770347	0591-83719323
传真	0591-83770347	0591-83719323
电子信箱	caidequan@castech.com	xhf31@sohu.com

四、 公司注册地址：福州市鼓楼区杨桥西路155号

公司办公地址：福州市鼓楼区杨桥西路155号

邮政编码：350002

网址：www.castech.com

邮箱：securities@castech.com

五、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

刊登年报网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

年报备置地点：公司证券部

六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：福晶科技

股票代码：002222

七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001年10月31日

公司最近一次变更登记日期：2008 年6月4日

注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：350000100018290

公司税务登记证号码：350102158142850

公司聘请的会计师事务所：福建华兴会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业收入	115,900,189.35	138,821,508.39	-16.51%	161,237,763.68
利润总额	49,996,094.98	62,067,342.80	-19.45%	71,974,959.01
归属于上市公司股东的净利润	40,879,496.93	51,027,449.26	-19.89%	60,623,263.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,974,742.83	48,673,267.35	-17.87%	59,646,487.69
经营活动产生的现金流量净额	49,898,688.47	52,039,480.39	-4.11%	69,828,164.55
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	621,844,461.16	620,481,897.12	0.22%	339,548,951.69
所有者权益（或股东权益）	558,980,549.18	565,663,241.75	-1.18%	216,433,072.72
股本	190,000,000.00	190,000,000.00	0.00%	142,500,000.00

二、 主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
基本每股收益	0.22	0.29	-24.14%	0.43
稀释每股收益	0.22	0.29	-24.14%	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.21	0.27	-22.22%	0.42
加权平均净资产收益率	7.32%	10.77%	-3.45%	30.46%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.16%	10.28%	-3.12%	29.97%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.26	0.27	-3.70%	0.49
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.94	2.98	-1.34%	1.52

注：公司于2008年3月首次公开发行人民币普通股4,750万股，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（2007 年修订）》，计算2008年度每股收益的股份总数为142,500,000+47,500,000×9/12＝178,125,000股；计

算2008年度除每股收益之外的财务指标的股份总数为19,000万股；计算本年度末和本年度财务指标的股份总数为19,000万股。

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-741,631.85
计入当期损益政府补助收入	2,001,432.00
交易性金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的其他应收款减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-48,286.72
小 计	1,211,513.43
减：所得税影响数	191,830.50
非经常性损益净额	1,019,682.93
归属于少数股东的非经常性损益净额	114,928.83
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	904,754.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,974,742.83
非经常性损益净额对净利润的影响	2.21%

三、 报告期内归属于公司股东权益变动情况

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	190,000,000.00			190,000,000.00
资本公积	304,332,380.43		62,189.50	304,270,190.93
盈余公积	17,126,811.20	3,840,590.08		20,967,401.28
未分配利润	54,204,050.12	40,879,496.93	51,340,590.08	43,742,956.97
归属于公司股东权益合计	565,663,241.75	44,720,087.01	51,402,779.58	558,980,549.18

第四节 股本变动及股东情况

一、 股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,500,000	75.00%				-56,372,205	-56,372,205	86,127,795	45.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股	83,356,580	43.87%				-15,856,580	-15,856,580	67,500,000	35.53%
3、其他内资持股	59,143,420	31.13%				-59,143,420	-59,143,420	0	
其中：境内非国有法人持股	9,868,420	5.19%				-9,868,420	-9,868,420	0	
境内自然人持股	49,275,000	25.93%				-49,275,000	-49,275,000	0	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						18,627,795	18,627,795	18,627,795	9.80%
二、无限售条件股份	47,500,000	25.00%				56,372,205	56,372,205	103,872,205	54.67%
1、人民币普通股	47,500,000	25.00%				56,372,205	56,372,205	103,872,205	54.67%
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	190,000,000	100.00%				0	0	190,000,000	100.00%

二、 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国科学院福建物质结构研究所	67,500,000	0	0	67,500,000	发起人锁定	2011-3-19

深圳市创新投资集团有限公司	9,868,420	9,868,420	0	0	发起人锁定	2009-3-19
上海鼎丰科技发展有限公司	9,106,580	9,106,580	0	0	发起人锁定	2009-3-19
福建华兴创业投资有限公司	6,750,000	6,750,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
陈　辉	7,950,000	7,950,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
谢发利	7,779,060	7,779,060	0	0	发起人锁定	2009-3-19
潘日锋	6,274,500	6,274,500	0	0	发起人锁定	2009-3-19
黄锦顺	3,450,000	3,450,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
程文旦	3,300,000	3,300,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
姚元根	3,300,000	3,300,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
叶培华	3,300,000	3,300,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
马长勤	1,995,000	1,995,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
卢葛覃	1,800,000	1,800,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
严祥军	1,275,000	1,275,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
江爱栋	1,243,324	1,243,324	0	0	发起人锁定	2009-3-19
陈创天	557,654	557,654	0	0	发起人锁定	2009-3-19
吴以成	557,654	557,654	0	0	发起人锁定	2009-3-19
吴柏昌	557,654	557,654	0	0	发起人锁定	2009-3-19
尤桂铭	557,654	557,654	0	0	发起人锁定	2009-3-19
吴新涛	450,000	450,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林炎富	330,000	330,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
叶商松	330,000	330,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
王　舫	300,000	300,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
梁桂金	270,000	270,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
张淑金	270,000	270,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
官月英	270,000	270,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
王丽青	255,000	255,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
孙德玲	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
朱长武	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
陈秋华	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林秀钦	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
高秀燕	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林　烽	225,000	225,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林　翔	180,000	180,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林　瑜	150,000	150,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19

廖洪平	150,000	150,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
李洲榕	135,000	135,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林海南	135,000	135,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林祥康	120,000	120,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
黄梅英	120,000	120,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
郑秀沁	90,000	90,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
林品珠	90,000	90,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
蔡诗聪	90,000	90,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
潘建国	90,000	90,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
戴忆青	60,000	60,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
安杨杰	45,000	45,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
诸月梅	37,500	37,500	0	0	发起人锁定	2009-3-19
王建国	30,000	30,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
滕　硕	30,000	30,000	0	0	发起人锁定	2009-3-19
合　计	142,500,000	7,500,000	0	6,750,000	—	—

注：董事长陈辉先生、董事总经理谢发利先生和副总经理陈秋华先生所持有股份于2009年3月19日解除限售，根据证监会、交易所等相关规定，其股份每年按上年末持有数解除锁定25%，剩余75%继续锁定。

三、 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数	20,656				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国科学院福建物质结构研究所	国有法人	35.53%	67,500,000	67,500,000	3,846,427
福建华兴创业投资有限公司	国有法人	3.55%	6,750,000	0	384,643
陈辉	境内自然人	3.16%	6,000,000	0	
谢发利	境内自然人	3.07%	5,834,295	0	
上海鼎丰科技发展有限公司	国有法人	3.05%	5,792,000	0	518,930
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	2.06%	3,907,320	0	
潘日锋	境内自然人	1.65%	3,137,250	0	
程文旦	境内自然人	0.87%	1,650,000	0	
姚元根	境内自然人	0.87%	1,650,000	0	
朱汉生	境内自然人	0.73%	1,378,862	0	

前10名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
福建华兴创业投资有限公司	6,750,000	人民币普通股
陈辉	6,000,000	人民币普通股
谢发利	5,834,295	人民币普通股
上海鼎丰科技发展有限公司	5,792,000	人民币普通股
深圳市创新投资集团有限公司	3,907,320	人民币普通股
潘日锋	3,137,250	人民币普通股
程文旦	1,650,000	人民币普通股
姚元根	1,650,000	人民币普通股
朱汉生	1,378,862	人民币普通股
肖铿	858,838	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

注：上述质押或冻结股份全部为根据财政部等四部委2009年第63号文实施国有股转持所冻结的股份。

四、 股票发行上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]292号文批准，公司首次向社会公众发行人民币普通股4,750万股，发行价格7.79元/股。本次采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式。其中，网下向配售对象配售数量为950万股，于2008年3月4日及3月5日网下配售；网上发行数量为3,800万股，于2008年3月5日发行。

经深圳证券交易所《关于福建福晶科技科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]36号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市。其中，网上定价发行的3,800万股于2008年3月19日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下向询价对象询价配售的950万股锁定三个月后于2008年6月19日上市流通。

本公司控股股东中国科学院福建物质结构研究所（持股6,750.00万股）承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；其他股东承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的股东

还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

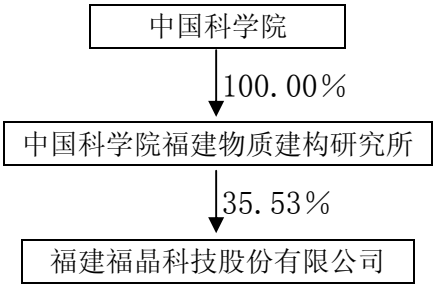
公司无内部职工股。

五、 股东及实际控制人情况

（一） 控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，公司控股股东未发生变化，为中国科学院福建物质结构研究所。其事业单位法人证书登记号为事证第110000000771号，法定代表人为洪茂椿，住所为福建省福州市杨桥西路155号，开办资金为人民币6,674.00万元，经费来源为财政补助、上级补助、事业、经营、附属单位上缴收入，宗旨为研究物质结构，促进科技发展，业务范围为物理化学研究、无机化学研究、有机化学研究、分析化学研究、催化化学研究、新技术晶体材料研究、金属腐蚀与防护研究、相关技术开发与服务；相关学历教育、博士后培养与学术交流；《结构化学》中英文出版。

（二） 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（三） 截止本报告期末，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	是否在股东单位或其

									他关联单位领取薪酬
陈　辉	董事长	男	44	2009-5-8-	2012-5-7	7,950,000	6,000,000	减持	否
洪茂椿	董事	男	57	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
谢发利	董事、总经理	男	49	2009-5-8-	2012-5-7	7,779,060	5,834,295	减持	否
曹荣	董事	男	44	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
兰国政	董事	男	47	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
邓亮	董事	男	39	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
梁巨元	独立董事	男	43	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
王熙晏	独立董事	男	51	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
李建发	独立董事	男	48	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
黄艺东	监事会主席	男	46	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
谢剑凌	监事	男	37	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
吴如金	监事	男	59	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
薛荷	监事	女	45	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
方荣良	监事	男	36	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		是
蔡德全	副总经理、董秘	男	43	2009-5-8-	2012-5-7	0	0		否
陈秋华	副总经理	男	42	2009-5-8-	2012-5-7	225,000	168,750	减持	否
合计	-	-	-	-	-	15,954,060	12,003,045	-	-

二、 董事、监事和高级管理人员简历

(一)董事会成员(9名)

1、陈辉先生，44岁，清华大学激光物理和法学双学士学位，EMBA，教授级高级工程师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任美国Skytek公司部门经理；1994年起历任开发公司代总经理、总经理，福晶有限董事长，物构所所长助理、副所长，中科院国有资产经营有限责任公司副总经理；获得过“福建省新长征突击手”、中科院“首届优秀青年”、中科院“所级领导班子进步奖”等荣誉，享受国务院政府特殊津贴；2006年6月起任本公司董事长。

2、谢发利先生，49岁，硕士，教授级高级工程师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任物构所晶体材料重点实验室助理研究员；1991年起历任开发公司销售开发部主任，开发公司总经理，福晶有限董事兼总经理。

曾获中科院“十大杰出青年”；2006年6月起任本公司董事兼总经理。

3、洪茂椿先生，57 岁，博士，中国科学院院士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1981 年起历任物构所助理研究员、副研究员、研究员、所长助理、国家重点实验室主任、常务副所长、所长；曾任福晶有限公司董事长；现任物构所所长；曾多次荣获国家、中科院自然科学一、二、三等奖，荣获全国杰出专业技术人才奖，福建省优秀科技工作者、优秀专家、经济风云人物等奖励；2006 年 6 月起任本公司董事。

4、曹荣先生，44 岁，博士后，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，曾任中国科学院福建物质结构研究所结构化学国家重点实验室主任，现任中科院福建物构所副所长，学术委员会委员，《中国化学》、《结构化学》、《无机化学学报》编委，中国科技大学、厦门大学及福州大学兼职博士生导师。2009 年 5 月起任本公司董事。

5、兰国政先生，46 岁，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现为福建物质结构研究所副所长，兼任所工会主席，福建省生产力促进协会第一届理事会常务理事，福建省高科技产业促进会第二届副理事长，福州市科学技术协会副主席等职；2009 年 5 月起任本公司董事。

6、邓亮先生，39 岁，博士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，现为深圳市创新投资集团新材料产业类项目的行业小组牵头人，湖南、江西片区区域负责人，管理了湘潭、萍乡两家合计 1.5 亿的政府引导基金；2009 年 5 月起任本公司董事。

7、李建发先生，48 岁，博士，教授、博士生导师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1989 年起历任中国银行港澳管理处合作研究员，厦门大学会计师事务所注册会计师、证券业务特许注册会计师、验资部主任，财政部预算会计改革专家组成员，厦门大学财务处处长，天健（厦门）会计师事务所合伙人、副主任会计师，厦门大学校长助理等职；现任厦门大学副校长，中国会计学会副会长，中国教育会计学会副会长，中国财务会计准则委员会咨询专家、政府及非营利组织会计咨询专家组组长，享受国务院政府特殊津贴专家；2005 年荣获“全国杰出会计工作者”称号；2007 年 4 月起任本公司独立董事。

8、王熙晏先生，51 岁，大学学历，高级工程师，中国国籍，未有任何国家

和地区的永久海外居留权；历任江西光学仪器总厂分厂副厂长，江西凤凰光学仪器（集团）有限公司研究所副所长、新产品开发中心主任、总工程师，凤凰光学股份有限公司董事、总工程师；现任江西凤凰光学仪器（集团）有限公司总经理，凤凰光学控股有限公司董事长、总经理等职；荣获过全国“劳动模范”、“国家机电部优秀科技青年”、“机械部中国机械工业部青年科技专家”、“江西省优秀总经理″，享受国务院政府特殊津贴；2007 年 4 月起任本公司独立董事。

9、梁巨元先生，43 岁，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1992 年起历任北京有色冶金设计研究总院工程师，中国国际工程咨询公司专家办公室成员，中咨资产评估事务所部门经理，中商资产评估有限公司副总经理、首席评估师，中锋资产评估有限公司副总经理，麦顿（中国）投资基金投资总监,；现为浚源资本创始合伙人；2007 年 4 月起任本公司独立董事。

（二）监事会成员（5 名）

1、黄艺东先生：46 岁，博士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现任福建物质结构研究所副所长、福建光电子材料工程技术研究中心常务副主任、材料化学与物理研究室主任；福建省光学学会副理事长、中国稀土学会发光专业委员会委员、中国兵工学会光学专业委员会委员；2009 年 5 月起任本公司监事会主席。

2、方荣良先生，36 岁，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现任中国科学院福建物质结构研究所党群办主任、工会常务副主席；2009 年 5 月起任本公司监事。

3、吴如金先生，59 岁，大专学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任物构所加工车间主任、技术条件处党支部书记、图书编辑部党支部书记；2001 年起历任福晶有限公司党支部书记、工会主席、监事等职；2006 年 6 月起任本公司监事。

4、谢剑凌先生，37 岁，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任本公司车间主任、生管部经理、副总经理、总经理助理等职；2009 年 5 月起任本公司监事。

5、薛荷女士：46 岁，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；历任福建省华兴信托投资公司营业部副经理、投资部经理，福建省华兴集团办公室副主任，现任福建华兴创业投资公司董事、常务副总经理。

(三)高级管理人员（3名）

1、谢发利先生，本公司总经理，简介见上述“（一）董事会成员”。

2、蔡德全先生，43 岁，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现为本公司副总经理兼董事会秘书，曾任本公司办公室副主任、行政人事部经理兼总经理助理、人力资源部经理；2009 年 5 月起任本公司副总经理兼董事会秘书。

3、陈秋华先生，42岁，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1993年起历任开发公司工程师，福晶有限销售部经理助理、北美业务部经理、销售部经理；2006年6月起任本公司副总经理。

三、 现任董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位	职 务
洪茂椿	中国科学院福建物质结构研究所	所长
曹荣	中国科学院福建物质结构研究所	副所长
兰国政	中国科学院福建物质结构研究所	副所长
黄艺东	中国科学院福建物质结构研究所	副所长
方荣良	中国科学院福建物质结构研究所	党群办主任、工会常务副主席
邓亮	深圳市创新投资集团有限公司	新材料产业类项目的行业小组牵头人
薛荷	福建华兴创业投资有限公司	董事、常务副总经理

四、 董事、监事、高级管理人员变动情况

公司于2009年5月8日召开2008年度股东大会进行董事会换届选举，选举陈辉、洪茂椿、谢发利、曹荣、兰国政、邓亮、梁巨元、李建发、王熙晏为第二届董事会成员，其中梁巨元、李建发、王熙晏为独立董事，原董事吴新涛、姚元根、程厚博不再担任公司董事；选举黄艺东、方荣良、薛荷为第二届监事会成员，同时，职工代表大会选举吴如金、谢剑凌为第二届监事会职工代表担任的监事，原监事程文旦、潘日锋、王汐丹、刘晓兵不再担任公司监事；第二届董事会第一次会议聘任蔡德全先生为公司董事会秘书兼副总经理，原董秘、副总邵聪慧先生不

再任职。

五、 公司员工情况

分类标准	类 别	人 数	占总员工数比例(%)
专业结构	技术及研发人员	114	18.21%
	生产人员	420	67.09%
	销售人员	23	3.67%
	管理人员	69	11.02%
合 计		626	100.00%
文化程度	硕士及硕士以上	24	3.83%
	本科	103	16.45%
	大专	68	10.86%
	中专及中专以下	431	68.85%
合 计		626	100.00%

第六节 公司治理情况

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等要求，不断建立和完善公司的治理结构，建立、健全公司内部管理和控制制度。深入开展治理专项活动，及时整改发现的问题，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的要求并结合公司的实际情况，修订了《公司章程》、《高管薪酬管理办法》，制定了《敏感信息排查管理制度》，完成董事会、监事会的换届选举工作。

报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保证全体股东对公司重大事项的知情权和参与权，确

保全体股东能够充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，公司全体董事按时出席董事会和股东大会，诚实守信、勤勉尽责地履行董事义务。

3、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的选聘程序选举监事，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，依《公司章程》召开监事会、出席股东大会，列席董事会，对公司财务状况以及公司董事、总经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，损害公司或其它股东的合法权益。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司逐步完善高级管理人员的绩效评价体系和考核体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行职责的情况，

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，重视社会责任，与利益相关者共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理制度》，指定董秘和证券部负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，建立投资者专线电话、电子邮箱，并在公司网站开设了投资者关系管理专栏，公司严格按照有关法律、法规及公司《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和《公司章程》的规定和要

求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，积极出席公司董事会、股东大会会议，认真审议各项董事会议案，审慎决策，切实维护公司和投资者特别是中小投资者的合法权益。

董事长认真履行《公司章程》规定职责，依《公司章程》规定召集、主持董事会、股东大会会议，严格遵守董事会议事规则和决策机制，在其职责和授权范围内行使权力，认真执行股东大会和董事会决议。

独立董事严格按照公司《独立董事工作细则》等制度的规定，积极出席董事会、股东大会会议，认真审议各项议案，从各自专业角度，为公司规范运作和发展提出合理的意见和建议，并对公司对外关联方资金占用、担保情况、关联交易、2008年度内部控制自我评价报告、续聘2009年度审计机构、募集资金使用情况、董监事及高管人员任免、募集资金补充流动资金等事项发表了独立意见。在年报审计期间，年审会计师进场前，听取了公司经营层关于09年度经营情况的汇报，并与年审会计师就总体审计策略进行了沟通。2009年3月20日，年审会计师提交了标准无保留意见审计报告初稿后，与会计师就审计过程中发现的问题进行了交流，认为审计报告客观反映了公司2009年度经营成果和2009年末财务状况。报告期内，独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项未提出异议。

报告期内，董事参加董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈　辉	董事长	5	3	2	0	0	否
洪茂椿	董事	5	2	1	2	0	否
谢发利	董事、总经理	5	3	2	0	0	否
曹　荣	董事	5	3	2	0	0	否
兰国政	董事	5	3	2	0	0	否
邓　亮	董事	5	3	2	0	0	否
梁巨元	独立董事	5	3	2	0	0	否
王熙晏	独立董事	5	3	2	0	0	否
李建发	独立董事	5	2	2	1	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司

内部机构完善，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

1、业务独立方面：公司拥有独立的生产、采购和销售系统，业务上完全独立于控股股东，控股股东及其关联企业与本公司不存在同业竞争。

2、资产完整方面：公司与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助生产设备和专利等资产，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

3、人员独立方面：公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的行政、财务、生产、品管、销售、研发、证券等部门，并建立了完整的劳动、人事及工资管理等制度，公司人员独立于控股股东；公司董事长由董事会选举产生，没有兼任股东单位的法人代表；公司的总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东单位领薪。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的现象。

4：机构独立方面：公司董事会、监事会、经理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间完全分开，控股股东及其职能部门与本公司及本公司的职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

5、财务独立方面：公司设置了独立的财务部门，建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司在商业银行独立开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

四、公司内部控制的建立和健全情况

公司的内部控制体系是根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律、法规建立的，并在2009年得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了充分有效的实施。

董事会认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律、法规规定和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能够贯彻落实执行，在公司经营管理各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、

信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够有效防范经营管理风险，保证公司各项业务的健康运行，公司内部控制制度是有效的。（《福晶科技2009年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网）

1、公司独立董事对内部控制的评价

公司独立董事对内部控制进行了认真的自查和分析，认为：报告期内，公司董事会修订、完善和批准了公司一系列内部控制制度，目前已初步建立起一整套较为健全和完善的公司内部控制制度。建立健全和完善各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的有关要求，也适合公司目前生产经营情况的需要。公司内部控制自我评价基本符合公司内部控制的实际情况，公司在重大投资、对外担保、关联交易等方面的内部控制严格、有效，内部控制制度对企业管理的重点环节的控制发挥了较好的作用。同意公司2009年度内部控制自我评价报告。

2、公司监事会对内部控制的评价

公司监事会认为：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保证了公司正常业务活动；健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用；2009年，公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。综上所述，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

3、保荐机构的核查意见

通过对福晶科技内部控制制度的建立和实施情况的核查，招商证券认为：现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；福晶科技的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司于2009年3月份修订了《高管薪酬管理办法》，并经第一届董事会第二十三次会议审议通过，进一步完善了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的收入与公司经营绩效直接挂钩，使公司的高级管理人员更好的履行职责，维护公司股东利益，更好地促进公司长期稳定发展。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1．内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2．机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3．人员安排		
（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	否	公司规模小、设一专职人员负责内审
（3）内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1．审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2．本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容：（1）内部控制制度是否建立健全和有效实施；（2）内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；（3）改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；（4）上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；（5）本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3．内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4．本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5．会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如否，公司董事会、监事会是否针对鉴	是	

证结论涉及事项做出专项说明		
6．独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7．保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	

三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明
1．审计委员会的主要工作内容与工作成效	
（1）说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	每季度审议了内审人员各季度提交的内审报告
（2）说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	每季度审议内审人员提交的内审报告后向董事会报告
（3）审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无
（4）说明审计委员会所做的其他工作	审议了关于聘请 2009 年度审计机构的议案
2．内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
（1）说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	每季度向审计委员会提交了内审报告
（2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	每季度对公司重大事项和募集资金使用情况进行了审核并向审计委员会汇报
（3 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已向内部审计委员会提交了 2009 年度内审报告和 2010 年度审计计划
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	符合公司《内部审计制度》的规定
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	每半年到子公司青岛海泰光电技

	术有限公司进行内审
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	公司审计委员会在 2009 年年报编制过程中，年审会计师进场前认真听取了公司管理层对公司2009年度的生产经营情况和重大事项的进展情况全面汇报，仔细阅读了 2009 年度审计工作安排及其它相关资料，同时在年审注册会计师出具初步审计意见后，与公司年审注册会计师召开了一次见面会，就审计过程中发现的问题进行了沟通，切实保证了审计报告的真实性和完整性。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会：即2008年度股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定。该次会议审议通过了以下议案：《公司2008年度董事会工作报告》、《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年年度报告及摘要》、《公司2008年度决算》、《公司2008年年度分配方案》、《公司2009年度预算及工作计划》、《福建福晶科技股份有限公司章程》、《关于续聘2009年度审计机构的议案》、选举公司第二届董事会成员、选举公司第二届监事会中股东代表担任的监事。该次会议决议刊登在 2009 年 5 月 9 日《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

第八节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

（一） 报告期内总体经营情况

2009年度，全球经济依然笼罩在金融危机的阴影下，激光行业和激光晶体元器件、非线性光学晶体元器件市场市场形势仍然严峻。公司主要客户需求量萎缩，上半年公司营业收入下滑幅度超过30%。面对严峻的市场形势，公司在董事会、监事会、管理层的共同努力下，紧紧围绕“立足成为非线性光学晶体产业领导者和光工业发展的有力推动者”的愿景，按照年初确定的工作目标稳步推进各项工作，加大新产品开发力度、调整产品结构、强化内部人员培训与管理、完善生产体系、寻求技术合作伙伴、提高产品售后服务质量，下半年公司营业收入下滑速度明显减缓，第三、四季度环比开始增长。

报告期内，公司实现营业总收入11,590.02万元，同比下降16.51%；实现归属于母公司的净利润4,087.95万元，同比下降19.89%；经营活动产生的现金流量净额为4,989.87万元，比上年同期下降4.11%。

（二） 报告期主营业务及经营业绩

1、报告期内公司主营业务范围

2009年度，公司的主营业务范围未发生变化，主要是光学晶体、激光晶体、激光器件的制造及其技术咨询、技术服务。

2、主要财务数据变动情况

	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减幅度（%）	增减幅度超过 30%的原因
营业收入（万元）	11,590.02	13,882.15	16,123.78	-16.51%	—
营业利润（万元）	4,878.59	6,239.53	7,175.41	-21.81%	—
利润总额	4,999.61	6,206.73	7,197.50	-19.45%	—
归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,087.95	5,102.74	6,062.33	-19.89%	—
经营活动产生的现金流量净额（万元）	4,989.87	5,203.95	6,982.82	-4.11%	—
每股收益（元）	0.22	0.29	0.43	-24.14%	注 1
净资产收益率（%）	7.32	10.77	30.46	-32.03%	注 2
	2009 年末	2008 年末	2007 年末	本年比上年增减幅度（%）	增减幅度超过 30%的原因
总资产（万元）	62,184.45	62,048.19	33,954.90	0.22%	—

所有者权益（万元）	55,898.05	56,566.32	21,643.31	-1.18%	—
股本（万股）	19,000	19,000	14,250	0.00%	—

注1：公司2008年度3月份IPO,计算该年度每股收益的股份数为178,125,000股，计算2009年度每股收益的股份数为190,000,000股。

注2：净资产收益率按加权平均计算，本年度比上年大幅下降主要是利润下降，且08年4月IPO，加权平均净资产较低。

3、主要产品、原材料价格变动情况

报告期内，在市场需求萎靡的情况下，公司产品价格根据不同地区、不同客户作适当下调。部分原材料价格上涨，但是原材料成本占公司营业成本的比例不到10％，原材料价格变动对公司利润影响不大。

4、订单签署和执行情况

单位：万元

	2009年	2008年	本年比上年订单增减幅度（%）	增减幅度超过30%的原因	跨期执行情况
非线性光学晶体元器件	7,464.52	8,107.57	-7.93%	不适用	20%
激光晶体元器件	2,881.38	3,113.11	-7.44%	不适用	20%
激光光学元器件	1,102.22	1,177.76	-6.41%	不适用	20%
其他	634.59	903.90	-29.79%	不适用	20%
合　计	12,082.71	13,302.33	-9.17%	不适用	20%

5、综合毛利率变动情况

	2009年	2008年	2007年	本年比上年增减幅度超过30%的原因	与同行业相比差异超过30%的原因
销售毛利率（%）	58.82	63.02	67.25	变动幅度未超过30%	—

报告期内，公司综合毛利率略低于上年度，主要是因为产品结构发生变化，激光光学、胶合晶体等毛利率较低的产品占营业收入比上升。

6、主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：万元

行业、产品或地区	营业收入	营业成本	营业利润	占营业收入或营业利润

				10%以上的情况说明
按行业				
光电子行业	11,537.77	4,763.72	6,774.05	
按产品				
非线性光学晶体元器件	6,801.54	2,004.32	4,797.22	公司主导产品
激光晶体元器件	2,876.70	1,395.28	1,481.42	公司主要产品
其他	1,859.53	1,364.12	495.41	配套光学元器件
按地区				
国内	3,202.12	1,322.09	1,880.03	国内市场
国外	8,335.65	3,441.63	4,894.02	主要市场在国外

主要产品非线性光学晶体元器件收入下降18.60%，激光晶体元器件收入下降9.48%，其他类产品收入下降20.45％，主要受金融危机的影响，市场需求下降。2009年虽然宏观经济开始企稳回升，但公司生产的产品处于激光器行业的最上游，复苏相对滞后。公司经营成本中，固定成本占较高比例，在营业收入下滑的情况下，无法摊薄固定成本，导致产品毛利率下降。

本报告期公司产品72.25%出口海外，出口额8,335.65万元，比上年减少26.31%,主要是金融危机的影响还在延续，市场还未完全复苏，国外市场需求还处在低迷状态，尤其是美国市场销售收入比上年下滑超过30%,欧洲市场下滑20%左右。国内市场收入比上年增长25.11％，占比从18.45%上升到27.75%，主要得益于国内近年来激光工业应用水平的不断上升，各行业为提升竞争力而使用更高效的工具如中、高端的激光器，国内一些激光器制造商也不断提高本身产品的档次，公司也有意识逐步加大开拓国内市场力度，这为公司未来进一步拓展国内市场奠定了基础。

7、主要供应商、客户情况

单位：万元

前 5 名供应商	采购金额	占年度采购总金额的比例	预付账款的余额	占公司预付账款总余额的比例	是否存在关联关系
XXX 公司	155.99	9.51%	30.86	5.03%	否
XXX 公司	115.97	7.07%	0.00	0.00%	否
XXX 公司	59.85	3.65%	0.00	0.00%	否

XXX 公司	56.51	3.45%	0.00	0.00%	否
XXX 公司	55.93	3.41%	0.00	0.00%	否
合　计	444.25	27.09%	30.86	5.03%	

单位：万元

前 5 名客户	销售金额	占年度销售总金额的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例	是否存在关联关系
XXX 客户	943.31	8.14%	109.49	4.47%	否
XXX 客户	632.13	5.45%	120.28	4.91%	否
XXX 客户	599.62	5.17%	72.92	2.98%	否
XXX 客户	436.38	3.77%	20.53	0.84%	否
XXX 客户	420.04	3.62%	185.79	7.58%	否
合　计	3,031.48	26.15%	509.01	20.77%	

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不存在直接或间接拥有权益等情形。不存在过度依赖单一供应商的风险。

前五名客户不存在发生重大变化的情形，公司也不存在向单一客户销售比例超过当年销售总金额30%或严重依赖于少数客户的情形。

8、非经常性损益情况

单位：万元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-741,631.85
计入当期损益政府补助收入	2,001,432.00
交易性金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的其他应收款减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-48,286.72
小　计	1,211,513.43
减：所得税影响数	191,830.50
非经常性损益净额	1,019,682.93
归属于少数股东的非经常性损益净额	114,928.83
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	904,754.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,974,742.83
非经常性损益净额对净利润的影响	2.21%

报告期内，非经常性损益主要是收到政府上市奖励金以及项目扶持资金。

9、主要费用情况

单位：万元

费用项目	2009年	2008年	2007年	本年比上年增减幅度超过30%的原因及影响因素	占2009年营业收入比例(%)
销售费用	475.31	598.61	668.73	—	4.10%
管理费用	2,428.98	2,553.17	2,841.85	—	20.96%
财务费用	-779.27	-273.24	368.82	利息收入增加	-6.72%
所得税费用	749.01	958.90	1,042.96	—	6.46%
合计	2,874.03	3,837.44	4,922.36	—	24.95%

报告期内，面对不利的市场环境，公司充分挖掘内部资源，加强内部成本控制，各大费用比上年均有不同程度的下降。

10、 经营环境分析

	对2009年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	影响较小	影响较小	无影响
国外市场变化	受金融危机影响较大	影响较大	有一定影响
信贷政策调整	影响较小	影响较小	影响较小
汇率变动	有一定影响	有一定影响	有一定影响
利率变动	影响较小	降息影响利息收入	无影响
成本要素的价格变化	影响较小	影响较小	无影响
自然灾害	无影响	不确定	不确定
通货膨胀或通货紧缩	影响较小	影响较小	无影响

11、困难与优势分析

（1） 面临困难

1） 汇率波动对业绩的影响：公司产品大部分出口，汇率波动给公司经营带来不确定性，有可能导致出现汇兑损益，影响经营业绩。

公司通过采取提前结汇或预收货款的方式，或者通过出口押汇和出口贴现等贸易融资的方式提前获得出口款项，避免人民币汇率波动带来的收益风险。

2） 金融危机的后续影响：金融危机冲击实体经济带来的后续影响还存在不

确定性，国家宏观经济政策调整，市场需求的变化，对出口市场带来直接压力，国际市场拓展难度增加。

公司通过积极调整产品结构，丰富产品品种，降低制造成本，提升产品议价能力，在服务好原有客户的同时积极开拓新客户，同时公司积极调整经营策略，继续加大拓展国内市场力度，积极增加新的市场份额。

（2） 公司优势

1）公司是全球最大的LBO、BBO以及胶合晶体供应商，也是全球重要的Nd：YVO4 晶体供应商，控股子公司青岛海泰光电技术有限公司是国内最大的 KTP 晶体生产商。公司与国际知名激光器公司建立了良好的合作关系，有一批长期稳定的核心客户，在客户中树立了良好的品牌形象。

2）公司经过多年的发展，在原来仅有晶体生长技术优势的基础上，加强了对晶体材料深加工的研究，引进国际先进的镀膜设备和检测设备，具备了国际先进水平的晶体加工能力。公司已建立了“原料合成－晶体生长－定向－切割－粗磨－抛光－镀膜”等完整的产业链，这在行业内首屈一指，提升了公司产品附加值和议价能力。

3）公司时刻关注生产效率提高和成本控制。本报告期内，公司围绕客户提出的需求和生产中遇到的困难，成立专案小组，解决了大量的生产工艺难题，公司品管部严格按照 ISO9001 质量质量认证体系的要求对生产各个环节进行质量监控，认真开展 5S 管理活动，有效保证了产品的质量稳定，公司已建立较完备的质量控制体系。

4) 公司注重持续创新能力，拥有一支高素质的研发团队，在长期坚持自主研发的同时积极与科研院所、高校合作开发。公司是福建省首批“创新型试点企业”，是“国家光电子晶体材料工程技术研究中心”、“福建省光电子材料工程技术研究中心”的参与单位，是中国光学学会材料专业委员会委员单位、全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会委员单位,被福州市政府列为重点扶持高新技术企业，2009 年公司还被科技部认定为国家级重点高新技术企业、国家级创新型试点企业。公司开发的《高性能蓝绿激光晶体组件》被评为 2009 年度科技部首批国家自主创新产品。

12、行业比较分析

2009年，全球激光晶体元器件和非线性光学晶体元器件市场的需求受全球金融及经济危机的影响仍在延续。晶体生产商都受到不同程度的影响，公司利用产能相对宽松的契机，加大新产品开发力度、调整产品结构、强化内部人员培训与管理、完善生产体系、寻求技术合作伙伴、提高产品售后服务质量，迎接新一轮的经济复苏。

13、现金流量状况分析

单位：万元

项　　目	2009年度	2008年度	同比增减（%）	同比变动幅度超过30%的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	4,989.87	5,203.95	-4.11%	—
经营活动现金流入量	13,319.34	15,615.46	-14.70%	—
经营活动现金流出量	8,329.47	10,411.51	-20.00%	—
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,402.97	-8,140.34	-58.20%	
投资活动现金流入量	1,797.98	995.14	80.68%	注1
投资活动现金流出量	5,200.95	9,135.48	-43.07%	注2
三、筹资活动产生的现金流量净额	-3,622.50	23,962.58	-115.12%	
筹资活动现金流入量	0.00	35,378.37	-100.00%	注3
筹资活动现金流出量	3,622.50	11,415.79	-68.27%	注4
四、现金及现金等价物净增加额	-2,033.07	21,023.70	-109.67%	注3
现金流入总计	15,117.32	51,988.97	-70.92%	注3
现金流出总计	17,152.92	30,962.78	-44.60%	注4

注1：主要是质押开立进口设备信用证的定期存款在本报告期内解除质押；

注2：主要是购建固定资产支出减少；

注3：筹资活动现金流入量下降100%，主要是上年度内发行新股，募集资金34,919.37万元到位，而本年度未发生该事项；

注4：主要是上年度偿还债务7,969.34万元，而本年度未发生该业务。

14、薪酬分析

报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报酬按公司统一的《高管年薪管理办法》的标准考核确定，独立董事的津贴标准为5万元（含税），非在公司任职董事年津贴2万元（含税），非在公司任职监事津贴标准为1万元（含税），薪酬结构与上年相比未发生重大变化。

姓名	职务	2009年度从公司领取的报酬总额(万元)	2008年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减幅度	公司净利润同比增减幅度	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
陈辉	董事长	59.91	71.21	-15.59%	-19.89%	根据经营业绩考核
洪茂椿	董事					根据经营业绩考核
谢发利	董事、总经理	56.91	68.97	-17.20%		根据经营业绩考核
曹荣	董事					09年5月起任职
兰国政	董事					09年5月起任职
邓亮	董事	1.33				09年5月起任职
梁巨元	独立董事	5.00	5.00	0.00%		根据董监事津贴管理规定确定
王熙晏	独立董事	5.00	5.00	0.00%		根据董监事津贴管理规定确定
李建发	独立董事	5.00	5.00	0.00%		根据董监事津贴管理规定确定
黄艺东	监事会主席					09年5月起任职
谢剑凌	监事	14.68				09年5月起任职
吴如金	监事	16.26	31.95	-48.48%		根据经营业绩考核
薛荷	监事	0.67				09年5月起任职
方荣良	监事					09年5月起任职
蔡德全	副总、董秘	18.29				09年5月起任职
陈秋华	副总经理	37.80	46.78	-18.77%		根据经营业绩考核
邵聪慧	副总、董秘	31.84	45.96	-30.72%		09年5月离任
程厚博	董事	0.67	2.00	-66.50%		09年5月离任
潘日锋	监事	13.37	32.45	-58.80%		09年5月离任
刘晓兵	监事	0.33	1.00	-67.00%		09年5月离任
王汐丹	监事	0.33	1.00	-67.00%		09年5月离任
合计		267.39	316.32	-15.47%		

15、经营计划或盈利预测完成情况

报告期内，受金融危机等因素的影响，公司加强内部管理，压缩成本，虽然公司营业收入未完成年初预算，但归属于母公司所有者的净利润4,087.95万元，超出2009年预算487.95万元。

16、会计制度实施情况

报告期内公司执行《企业会计准则》，不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况，也无重大前期会计差错情况。

（三） 公司资产、负债及重大投资等事项

1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性 质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
贵金属	公司和子公司	生产经营用	正常使用	正常	无	无
机器设备	公司和子公司	生产经营用	正常使用	正常	无	无
办公设备	公司和子公司	生产经营用	正常使用	正常	无	无
运输设备	公司和子公司	生产经营用	正常使用	正常	无	无
在建工程	公司和子公司	生产经营用	在建、安装调试	正常	无	无

2、资产构成变动情况

资产项目	2009年末占总资产比例	2008年末占总资产比例	同比增减（个百分点）	同比增减达到20%的说明
货币资金	43.63%	48.61%	-4.98%	—
应收帐款	3.94%	3.70%	0.24%	—
预付帐款	0.30%	0.38%	-0.08%	—
其他应收款	0.08%	0.06%	0.02%	—
存货	8.64%	6.75%	1.89%	—
长期股权投资	3.32%	4.38%	-1.06%	—
固定资产	30.73%	29.18%	1.55%	—
在建工程	4.24%	2.25%	1.99%	—
工程物资	3.55%	3.90%	-0.35%	—
无形资产	0.36%	0.11%	0.25%	—

报告期内，公司资产结构未发生重大变化。

3、核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产使用正常、盈利能力稳定，没有出现替代资产或资产升级换代导致核心资产盈利能力降低的情形。

4、核心资产使用情况

报告期内，公司核心资产使用状态良好，且使用效率较高，产能利用率均在生产能力的90%以上。

5、核心资产减值情况

公司核心资产为贵金属、进口镀膜设备和检测，在报告期内，没有发生资产实体损毁或陈旧过时、资产已经闲置、资产的市场价格大幅下跌、资产运营绩效显著低于预期、外部环境变化对资产运营产生重大不利影响以及市场利率大幅提升导致资产可收回金额大幅降低等情形，不存在减值迹象。

6、存货变动情况

单位：万元

项　目	2009年末余额	占2009年末总资产比例	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
产成品	1,196.58	1.92%	良好	—	小幅上升	未计提
自制半成品	3,611.02	5.81%	良好	部分产品价格下降	—	未计提
原材料	410.95	0.66%	良好	—	基本稳定	未计提
在产品	79.36	0.13%	良好	—	基本稳定	未计提
包装物	10.11	0.02%	良好		基本稳定	未计提
低值易耗品	63.94	0.10%	良好		基本稳定	未计提
合计	5,371.97	8.64%	—	—	—	—

7、金融资产投资情况

报告期内，公司未持有金融资产。

8、主要资产的计量

报告期内，公司主要资产采用的计量属性为历史成本，无投资性房地产等以公允价值计量资产。

9、报告期末主要子公司或参股公司情况

（1） 青岛海泰光电技术有限公司

青岛海泰光电技术有限公司成立于2001年2月5日。截至报告期末，海泰光电注册资本为人民币1,100.00万元，实收资本人民币1,100.00万元，其中本公司出资额占注册资本的 72.73%，Futuretech Investment Holdings Limited 出资额占注册资本的 27.27%。海泰光电在青岛市工商行政管理局登记注册，注册号为企合鲁青总副字第008026号，法定代表人为谢发利，企业类型为合资经营（港资），住所为青岛市崂山区株洲路177号（惠特工业城内），经营范围为生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务。

（2） 福州福晶蓝光晶体材料有限公司

福州福晶蓝光晶体材料有限公司由本公司和自然人洪清喜于2008年10月20日共同出资设立，截至报告期末，福晶蓝光注册资本350.00万元人民币，实收资本350.00万元人民币，其中本公司占注册资本的85.71%，洪清喜出资额占注册资本的14.29%。福晶蓝光在福州市市工商行政管理局注册登记，注册号为350100100203815，法定代表人为陈秋华，企业类型为有限责任公司，住所为福州市鼓楼区洪山镇杨桥西路155号，经营范围为激光晶体材料的研发和销售。

（3） 杭州科汀光学技术有限公司

杭州科汀光学技术有限公司成立于1996年3月29日。截至报告期末，杭州科汀注册资本255.90万美元，实收资本255.90万美元，其中本公司占注册资本的29.66%，杭州科汀光学技术有限公司职工持股会占注册资本的45.16%，新加坡ESICERP OPTICS HOLDING PTE LTD占注册资本的19.60%，DELTA INC. LTD.JAPAN占注册资本的5.58%。杭州科汀在杭州市工商行政管理局注册登记，注册号为企合浙杭总字第002600号，法定代表人为唐晋发，住所为杭州市余杭区余杭经济开发区天荷路21号，经营范围为开发生产光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件；提供相关技术服务。

（4） 主要子公司或参股公司的经营情况及业绩情况

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2009年净利润（万元）	2008年净利润（万元）	同比变动比例（%）	对合并净利润的影响比例（%）
青岛海泰光电技术有限公司	72.73%	是	625.54	533.54	17.24%	11.13%
杭州科汀光学技术有限公司	29.66%	否	501.73	519.14	-3.35%	3.64%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	85.71%	是	-55.52	-2.88	-1,827.78%	-1.16%
合 计		—	1,071.75	1,049.80	2.09%	13.61%

10、 PE投资情况

报告期内，公司不存在PE 投资的情况。

11、 债权债务变动

单位：万元

项目	2009年	2008年	2007年	本年比上年增减幅度（%）	同比增减达到30%的说明
一、主要债权					
1、应收帐款	2,451.05	2,297.97	3,134.44	6.66%	—
2、其他应收款	51.42	36.31	471.95	41.60%	主要是预付房租未开票
3、预付帐款	185.23	237.56	211.09	-22.03%	—
二、主要债务					
1、短期借款	0	0	7,969.34	—	—
2、应付帐款	782.92	839.3	707.88	-6.72%	—
3、其他应付款	66.02	994.78	1,121.01	-93.36%	本期支付向物构所购买铂金款项672.21万元

12、 偿债能力分析

项目	2009年	2008 年	2007 年	本年比上年增减幅度
流动比率	7.30	7.79	1.30	-0.49
速动比率	6.19	6.90	1.07	-0.71
资产负债率	8.78%	7.67%	34.23%	上升1.11个百分点

公司流动比率、速动比率与上年相比变化不大，现金占流动资产的比例为77.04%,流动资产质量良好。资产负债率较低，公司具有很强的短期偿债能力。

13、 资产营运能力分析

项　目	2009年	2008年	2007年	本年比上年增减幅度（%）
应收帐款周转率（次）	4.88	5.11	5.17	-4.50%
存货周转率（次）	1.00	1.50	2.39	-33.33%
流动资产周转率	0.32	0.53	1.13	-39.62%
总资产周转率	0.19	0.29	0.53	-34.48%

报告期内，存货周转率下降，主要是因为下半年受金融危机影响发货减少，同时，为了防止市场状况好转后供货不足，报告期末增加存货；流动资产和总资产周转减缓，主要是09年度营业收入减少，08年度公司IPO资产规模扩大。

14、 研发情况

（1） 近三年研发费用

单位：万元

项 目	2009年度	2008年度	2007年度
研发费用	1,190.44	1,229.67	1,036.2
营业收入	11,590.02	13,882.15	16,123.78
研发费用占营业收入的比例（%）	10.27%	8.86	6.43

（2） 公司已获有效授权专利情况

序号	专利名称	专利号	取得时间	专利类型	专利期限
1	改进的熔盐籽晶法生长低温相偏硼酸钡单晶	ZL92112921.1	1992-11-4	发明专利	20 年
2	用顶部籽晶法生长晶体时籽晶的激光对中法	ZL02104315.9	2008-10-10	发明专利	20 年
3	新型闪烁晶体掺铈钒酸盐晶体材料	200410097541.7	2009-6-17	发明专利	20 年
4	一种光学窗口片可调的电光开关	200820229420.7	2010-3-3	实用新型	10 年

（3） 已报专利情况

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	新型闪烁晶体掺铈钒酸盐晶体材料	200410097541.7	发明专利
2	一种非线性晶体激光损伤阈值的测量方法	200610140892.0	发明专利
3	一种紧凑型蓝光晶体组件	200710144115.8	发明专利
4	一种紧凑型绿光晶体组件	200710144122.8	发明专利
5	一种生长大尺寸高质量 BBO 晶体的特殊工艺方法	200810072363.0	发明专利
6	一种生长大尺寸高质量 LBO 晶体的特殊工艺方法	200810072362.6	发明专利
7	一种小型的非线性晶体加热装置	200820229372.1	实用新型
8	一种使光胶晶体在宽温环境下恒温的装置	200820229419.4	实用新型
9	一种半导体或闪光灯泵浦微片激光模块	200810072380.4	发明专利
10	一种可宽温使用的蓝、绿光激光晶体模块	200810072383.8	发明专利
11	一种低半波电压的电光开关	200810072381.9	发明专利
12	一种关断能力强的电光开关	200810072382.3	发明专利
13	一种减小提拉法生长晶体内部热应力的后加热器装置	200810072460.X	发明专利

14	一种用于拉曼光谱分析的765nm-780nm脉冲激光器	200910110801.2	发明专利
15	一种原生多段式钒酸钇激光晶体的制备方法	200910111635.8	发明专利
16	一种原生三段式掺钕钒酸钇激光晶体元器件	200920137998.4	实用新型
17	一种激光回馈法光学材料应力测量装置	200920181743.8	实用新型
18	一种新型偏振分光棱镜	200920181752.7	实用新型
19	一种晶体散热结构	200920181751.2	实用新型
20	一种输出偏振态可任意调节的激光器	200920181755.0	实用新型
21	一种高偏振比输出的固体激光器	200920181754.6	实用新型
22	一种非线性晶体倍频器件	200910113044.4	发明专利
23	一种连续可调旋光器	200910113047.8	发明专利
24	一种高偏振比输出的腔内倍频微片激光器	200910113045.9	发明专利
25	一种简单高效解决铌酸锂晶体带蓝色问题的方法	200910113088.7	发明专利

15、 投资情况

(1)募集资金情况

1）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2008】292 号）文核准，并经深圳证券交易所同意，福晶科技股份公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股(A股)4750万股,每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币 7.79 元，应募集资金总额为人民币370,025,000.00元，扣除承销费等发行费用后，本次募集资金净额为人民币347,383,386.65元。募集资金到位情况业经安永大华会计师事务所有限公司验证，并出具安永大华业字（2008）第285号《验资报告》。

2）募集资金管理情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板块上市特别规定》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及公司《募集资金管理制度》的相关规定，公司已在中国银行福州鼓楼支行、中信银行福州六一支行、兴业银行洋下支行、招商银行福州分行五四支行（以下统称“开户银行”）开立募集资金专用账户。

2008年3月28日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于签订公司募集资金专户存储三方监管协议的议案》，并与保荐人招商证券股份有限公司、开户银行共同签署《募集资金三方监管协议》

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在支取和使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并按规定及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截至报告期末，公司募集资金专户的银行存款余额为204,260,701.56元（含利息）。具体情况如下：

单位：元

开户行名称	金　额
中国银行福州鼓楼支行	63,588,885.99
中信银行福州六一支行	53,855,945.01
兴业银行洋下支行	66,041,424.38
招商银行福州分行五四支行	20,774,446.18
合　计	204,260,701.56

3）募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额			34,738.34			报告期内投入募集资金总额				3,769.97		
变更用途的募集资金总额			—			已累计投入募集资金总额				12,399.42		
变更用途的募集资金总额比例			—									
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)＝(2)-(1)	截至期末投入进度(%)(4)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
非线性光学晶体元器件制造项目	否	12,713.88	12,713.88	12,713.88	1,386.42	5,298.36	-7,415.52	41.67%	2011年上半年	0.00	否	否
激光晶体元器件	否	8,772.62	8,772.62	8,772.62	712.65	3,215.60	-5,557.02	36.65%	2011年上半年	0.00	否	否

制造项目												
激光光学元器件制造项目	否	8,815.55	8,815.55	8,815.55	1,054.33	2,611.28	-6,204.27	29.62%	2011年上半年	158.10	否	否
新晶体材料及器件研发中心建设项目	否	3,251.42	3,251.42	3,251.42	616.57	1,274.18	-1,977.24	39.19%	2011年上半年	0.00	否	否
合计	-	33,553.47	33,553.47	33,553.47	3,769.97	12,399.42	-21,154.05	-	-	158.10	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	因募投项目实施地点发生变更，总体投资进度延迟。同时，受金融危机的影响，非线性光学晶体元器件制造项目和激光晶体元器件制造项目虽然产能增加，但报告期内未实现效益，激光光学元器件制造项目已实现一定效益，新晶体材料及器件研发中心建设项目已投入部分资金，研发能力得到一定提升。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司IPO超募集资金1,184.87万元，经2008年4月19日第一届董事会第十三次会议同意，将该募集资金用于补充流动资金，该事项已于2008年4月23日在《证券时报》及巨潮资讯网公告，该资金使用状况良好。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	经2008年6月25日第一届董事会第十六次会议同意，公司募集资金投资项目实施地点由马尾科技园区变更为福州软件园产业基地。该事项已于6月27日公告在巨潮资讯网及《证券时报》上。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经公司第一届董事会第十二次会议同意，公司以46,189,968.94元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金46,189,968.94元。投入资金业经福建华兴有限责任会计师事务所审验，并出具闽华兴所（2008）审核字H-005号《专项审核报告》，公司独立董事、监事会、保荐人发表了独立意见。该事项已于2008年4月1日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经2008年4月19日第一届董事会第十六次会议同意，公司将闲置募集资金3300万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过后6个月，2008年10月份已全部按期归还募集资金专户。经2009年8月25日第二届董事会第二次会议同意，公司将闲置募集资金2,000万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过后6个月，2010年2月份已全部按期归还募集资金专户，归还公告于2010年2月25日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目尚在实施。											
尚未使用的募集资金用途及去向	均存储于专项开户银行。											
募集资金使用及	无。											

披露中存在的问题或其他情况	

4）会计师关于2009年度募集资金管理和使用情况结论

福建华兴会计师事务所有限公司对公司2009年度募集资金使用情况进行了专项审核，并出具了闽华兴所（2010）专审字H-002号专项审核报告，审核结论为：经审核，我们认为贵公司《关于2009年度募集资金使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

(2)非募集资金投资情况

报告期内，公司无非募集资金投资情况。

（四） 未来发展规划及重大风险情况

1、发展规划

尽管2009年激光行业受大环境影响出现需求下降，但激光技术的应用这几年一直呈现向各行业扩散和进入民用的趋势。公司作为全球领先的光电子晶体元器件企业，经过二十年的发展，形成完善的产业链，在激光应用发达的主要国家和地区建立了较完善的销售网络，成为向全球主要激光器制造企业提供相关光电子晶体元器件的主要供应商，拥有非常稳定的客户和良好的市场基础。这为本公司获得稳定、持续的盈利能力奠定了良好的基础。公司未来发展的战略是以非线性光学晶体元器件、激光晶体元器件、激光光学元器件为核心，研发新产品，改进老产品，提高产品品质，优化产品结构；抓住国内和国外新兴激光器市场发展的机遇，不断扩大市场占有，进一步巩固全球市场的领先地位，努力成为全球非线性光学晶体的领跑者。

2、2010年经营计划

2010 年，随着金融危机影响逐渐减弱，公司预计激光光学和通讯光学产品市场将逐步扩展，激光晶体和非线性光学晶体市场需求将逐步恢复，但市场竞争也逐步加剧，部分产品价格竞争甚至进入白热化阶段。为此，公司2010年将主要做好以下几个方面工作：

（1）认真贯彻实施董事会决议，积极做好参控股公司的管理工作。

（2） 在稳固原有晶体产品和客户的同时，加大力量开发激光光学产品市场。

（3）加大研发投入，同步开展晶体材料升级研发、新晶体材料研发、和器件研发。

（4）积极开展技术改造、工艺改善项目开发，提高生产效率、降低生产成本，积极开拓光通讯客户。

（5）加快推进新厂房建设，争取募投项目早日完工，为公司提供新的增长点。

3、2010年度重大投资计划

2010年，公司在投资方面主要是继续做好非线性光学晶体元器件制造项目、激光晶体元器件制造项目、激光光学元器件制造项目、新晶体材料及器件研发中心建设项目四个募集资金投资项目建设。截止本报告出具之日，公司新厂房建设已经全面封顶，公司力争于2011年上半年完成新厂房的基础设施建设。

4、发展规划资金来源与使用计划

公司的投资项目计划将主要通过首次公开发行股票募集资金实施，不足部分，公司拟采取自筹资金或银行贷款方式解决。

5、风险分析

（1）市场竞争风险

本公司主导产品LBO专利已经到期，虽然存在较高的工艺技术门槛，不排除更多的潜在进入者加大对相关工艺技术的研发投入，实现技术突破，从而加剧本公司产品的市场竞争，导致主要产品价格下跌、毛利率下降，从而影响公司销售和盈利能力。

（2）汇率及国际市场风险

因公司产品大部分销往国外，且主要以外币结算，汇率走势将直接影响公司产品的竞争力和整体盈利水平，如果人民币继续升值，将会给公司利润带来一定影响。

（3）宏观经济形势不稳定的风险

2009 年国际经济形势仍笼罩在金融危机的阴影之下，尽管激光行业相对稳定，但如果全球经济发生二次探底，将会使公司国际市场面临更大的不确定性，收入增长的压力进一步增大。

6、政策法规变化

公司被认定为福建省2008年度第一批高新技术企业，自2008年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率计算缴纳企业所得税。公司产品属于机电产品，国家在税收、进出口等方面一直采取了积极支持、鼓励发展的产业政策。国家也陆续推出了提高出口退税率等系列鼓励发展的措施，这些将对公司发展产生积极的影响。

7、并购重组进展

报告期，公司没有发生重大资产重组等重大事项。

8、重要股东变动情况

2009 年年初，深圳市创新投资集团有限公司持有公司股份 9,868,420 股，占公司总股份的 5.19%，属于持有 5%以上股份的股东。该股东持有股份于 2009 年 3 月 19 日解除限售后至报告期末累计减持 5,961,100 股，截至报告期末，该股东持有公司 2.06%的股份，不再是持有公司 5%以上股份的股东。其余持股 5%以上股东未发生变化。

9、控制权变动

报告期内，公司控制权和经营权未发生变化。

10、诉讼、仲裁

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁等事项。

二、 董事会日常工作情况及对股东大会执行情况

1、董事会日常工作情况

报告期内，公司共召开了五次董事会：

（1）2009年3月26日在公司会议室召开了第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《公司2008年度总经理工作报告》、《公司2008年度董事会工作报告》、《公司2008年年度报告及摘要》、《公司2008年度决算》、《公司2008年度利润分配预案》、《公司2009年度预算及工作计划》、《高管薪酬管理办法》《福建福晶科技股份有限公司章程》（修订案）、《2008年度社会责任报告》、《2008年度内部控制自我评价报告》、《公司募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘2009年度审计机构的议案》、《关于续聘北京德恒律师事务所为公司常年法律顾问的议案》、《关于向银行申请2009年授信额度的议案》、《关于批准2008年度

审计报告对外报送的议案》。

（2）2009年4月16日以通讯表决方式召开了第一届董事会第二十四会议，审议通过了《公司2009年第一季度报告》、《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》、《公司章程修订案》。

（3）2009年5月8日在公司会议室召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了以下事项：选举公司第二届董事会董事长、成立公司第二届董事会提名委员会、成立公司第二届董事会战略委员会、成立公司第二届董事会审计委员会、成立公司第二届董事会薪酬与考核委员会、聘任公司第二届董事会秘书、聘任总经理、聘任副总经理、聘任证券事务代表、聘任内部审计负责人、成立公司采购部。

（4）2009年8月25日在公司会议室召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《2009年半年度报告及摘要》、《关于使用2000万元募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于青岛海泰镀膜股权受让主体变更的议案》。

（5）2009年10月21日以通讯表决方式召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《2009年第三季度报告》、《福晶科技敏感信息排查管理制度》。

以上各次会议决议已于会议结束后两个交易日内刊登在《证券时报》和巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。具体执行情况如下：

（1）2009年5月8日公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008年度分配方案》，截至报告期末，除大股东中国科学院福建物质结构研究所应收分红款1,687.50万元尚未支付外，其余股东分红款已支付。

（2）2009年5月8日，公司2008年度股东大会审议通过了《福建福晶科技股份有限公司章程》（修订案），公司董事会已根据决议修改公司章程，并于2008年6月分办理完工商登记备案手续。

（3）2009年5月8日，公司2008年度股东大会进行了董事会换届选举，第二届董事会成立后，选举了董事长，成立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员，聘任了公司高级管理人员。

3、董事会提名委员会履职情况

公司于2009年5月8日进行了董事会、监事会换届选举，在第一届董事会任期届满前，提名委员会根据《公司章程》、《提名委员会工作条列》召开会议，向董事会提名了第二届董监事及高管候选人。

4、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司高度重视证券监管机构关于公司治理专项活动的监管要求，切实提升董事会审计委员会的规范化运作水平。董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作规程》的规定，勤勉履行职责，董事会审计委员会审议了公司内审人员提交的2008年度财务报告、2009 年第一季度财务报告、2009 年半年度财务报告、2009 年第三季度财务报告并分别出具了审计意见。报告期内还审议了《关于续聘2009年度审计机构的议案》。

为配合公司2009年年度审计工作的开展，在年审会计师进场前，与年审会计师对进场审计工作的时间安排、总体审计策略进行了商定，并在审计过程中与审计会计保持联系,督促其履行独立职责。在年审会计师提交审计报告初稿后，再次与其深入探讨，及时了解审计过程发现的重大事项，认为福建华兴会计师事务有限公司出具的报告真实反映公司2009年末财务状况和2009年度经营情况，同意将该审计报告初稿提交董事会审核。

5、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2009年3月26日，薪酬与考核委员会召开会议，审议了公司《高管薪酬管理办法》并对公司2008年度高管薪酬进行了核查，认为：公司制订的《高级管理人员薪酬管理办法》符合公司实际情况，能充分调动公司董事及高级管理人员的积极性，有利于为公司创造良好的经营业绩，我们同意上述考核办法，报告期内，高管年薪公正、合理。

6、董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会审议了公司2009年度预算及工作计划，就公司面临金融危机影响下的市场压力和公司未来发展战略进行了深入分析和探讨，并未公司制定短期和中长期发展战略提出了建设性意见。

三、 其他事项

（一） 本次利润分配或资本公积金转增股本预案

根据福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2010)审字H-006号标准无保留意见审计报告，公司2009年度母公司实现净利润38,405,900.82元，根据公司章程规定，提取10％法定盈余公积金3,840,590.08元后，加上期初未分配利润49,740,941.13元，扣除报告期内发放2008年度现金股利47,500,000.00元，报告期末累计未分配利润36,806,251.87元，资本公积304,270,190.93元。

公司拟以总股本19,000万股为基数，向全体股东按每10股分配现金股利1.8元（含税），共派现金股利34,200,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。（该分配方案需提交股东大会审议）

公司前三年分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008年	47,500,000.00	51,027,449.26	93.09%
2007年	49,400,000.00	60,623,263.13	81.49%
2006年	51,300,000.00	59,816,415.24	85.76%
最近三年累计现金分红额占最近年均净利润的比例（%）			259.29%

（二） 关联交易情况

报告期内，公司未发生与某一关联方累计关联交易总额高于3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产5%以上的重大关联交易事项。（详细情况见第十节之“四、关联交易”）

（三） 审计机构变动情况

报告期内，审计机构未发生变动。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，致力于与投资者之间建立互动的、信息充分沟通的机制，提升公司诚信形象。主要工作如下：

1、根据有关法律、法规和深交所有关规定，公司制定了《信息披露管理制度》，各项信息披露严格按照该制度执行，2009年10月21日，经第二届董事会第三次会议审议通过，制定了《敏感信息排查管理制度》。

2、公司董事会秘书蔡德全先生是投资者关系管理工作的负责人，公司证券

部负责投资者关系管理工作的日常事务。报告期内，公司认真接待研究员、分析师、个人以及机构投资者来访。

3、报告期内，公司通过指定信息披露媒体《证券时报》、巨潮资讯网及时披露公司应披露的信息，详细回复投资者来电、电子邮件等，保证与投资者之间保持良好的沟通。

4、报告期内，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2008年度业绩说明会，董事长、总经理、董事会秘书、财务部经理及保荐代表人就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者开展了良好的沟通；报告期内还参加福建证监局组织的投资者网上集体接待日活动。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

第九节　监事会报告

一、监事会召开情况

2009年度公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和公司《监事会议事规则》的有关规定共召开五次监事会。

1、2009年3月26日公司会议室召开了第一届监事会第九次会议。审议通过了以下议案：《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年年度报告及摘要》、《公司2008年度决算》、《公司2008年度利润分配预案》、《公司2009年度预算及工作计划》、《高级管理人员薪酬管理办法》、《福建福晶科技股份有限公司章程》（修订案）、《2008年度社会责任报告》、《2008年度内部控制自我评价报告》、《公司募集资金2008年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘2009年度审计机构的议案》、《关于续聘北京德恒律师事务所为公司常年法律顾问的议案》、《关于向银行申请2009年授信额度的议案》。本次会议决议公告刊登在2009年3月28日《证券时报》和巨潮资讯网。

2、2009年4月16日以通讯表决方式召开了第一届监事会第十次会议，审议通过了《公司2009年第一季度报告》、《关于提名公司第二届监事会监事候选人的议案》。本次会议决议公告刊登在2009年4月17日《证券时报》和巨潮资讯网。

3、2009年5月8日在公司会议室召开了第二届监事会第一次会议,会议选举了第二届监事会主席。本次会议决议公告刊登在2009年5月9日《证券时报》和巨潮资讯网。

4、2009年8月25日在公司会议室召开了第二届监事会第二次会议,审议通过了《2009年半年度报告及摘要》、《关于使用2000万元募集资金暂时补充流动资金议案》。本次会议决议公告刊登在2009年8月26日《证券时报》和巨潮资讯网。

5、2009年10月21日在公司会议室召开了第二届监事会第三次会议,审议通过了《2009年第三季度报告》。本次会议决议公告刊登在2009年10月22日《证券时报》和巨潮资讯网。

二、监事会对公司2009年度有关事项的审核意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定，认真开展监督工作，对报告期内有关情况发表意见如下：

1、公司依法运作情况

经检查，监事会认为依据国家有关法律法规和公司章程，报告期内公司决策程序合法，建立了比较完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时能严格遵守法律、法规和公司规章制度，没有损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

2009年度会计报表由福建华兴会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见的审计报告，公司财务报告真实、客观和准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

经核查，报告期内，公司严格按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和公司《募集资金使用内部管理控制制度》的要求使用募集资金，实际投入项目和承诺投入项目一致。

4、公司在报告期内关联交易情况

报告期内，发生少量关联交易主要是向控股股东销售货物52.97万元，采购

原材料0.08万元，向其租赁房屋47.52万元、租赁贵金属2.69万元，向控股股东控制的其他公司采购货物10.67万元，其交易价格公允，决策程序合规，无损害公司和股东利益的情形。

5、2009年公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

6、对内部控制的评价

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保证了公司正常业务活动；健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用；2009年，公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。综上所述，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

7、关于使用2,000万元募集资金暂时补充公司流动资金的专项意见

经第二届董事会第二次会议审议通过，公司将2,000万元募集资金暂时补充流动资金。

公司监事会认为：公司使用2,000万元募集资金暂时补充流动资金有利于提高闲置募集资金的使用效率，不影响募集资金投资项目的正常进展，不存在改变募集资金使用计划和损害股东利益的情形，审批程序符合中国证监会、深圳证券交易所、公司募集资金使用内部管理控制制度等关于募集资金使用的相关规定，同意公司使用2,000万元募集资金暂时补充流动资金。

第十节 重要事项

一、 重大资产收购及资产重组事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产事项。

二、 出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	协议签署日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售预计产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED COMPANY	青岛海泰镀膜技术有限公司18%的股权	2009年08月25日	540.00	86.92	234.08	否	双方协商	是	是	不适用
上海鼎嘉创业投资管理有限公司	青岛海泰镀膜技术有限公司5%的股权	2009年08月25日	150.00			否	双方协商	是	是	不适用
上海纳容投资咨询有限公司	青岛海泰镀膜技术有限公司5%的股权	2009年08月25日	150.00			否	双方协商	是	是	不适用
惠州市合强实业发展有限公司	青岛海泰镀膜技术有限公司7%的股权	2009年08月25日	210.00			否	双方协商	是	是	不适用

注：2008年5月29日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于处置青岛海泰镀膜技术有限公司股权的议案》(已于2008年5月30日在证券时报和巨潮资讯网公告)，2009年8月25日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于青岛海泰镀膜股权受让主体变更的议案》，原青岛海泰镀膜技术有限公司受让主体变更为上表所列四家公司，并与其分别签订了《股权转让协议》，转让后不再持有海泰镀膜的股权。截至报告期末，相关手续办理完毕，公司已作资产出售帐务处理，处置该股权投资增加本期投资收益234.08万元，不影响公司业务连续性、管理层稳定性。

三、 重大担保

报告期内,公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

四、 重大关联交易

报告期内，公司未发生与某一关联方累计关联交易总额高于3,000 万元或占公司最近一期经审计净资产5%以上的重大关联交易事项。

（一） 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品或提供劳务		向关联方采购产品或接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中国科学院福建物质结构研究所（销售晶体、采购原材料）	52.97	0.46%	0.08	-
中国科学院福建物质结构研究所（租赁房屋）			47.52	56.58%
中国科学院福建物质结构研究所（租赁铂金）			2.69	100.00%
福建创鑫科技开发有限公司（购买原材料）			10.67	0.64%
合 计	52.97		60.96	3.48%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额52.97万元。

（二） 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国科学院福建物质结构研究所	95.67	-	60.21	10.00
青岛海泰光电技术有限公司	164.73	491.24	-	-
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	4.84	3.91	-	-
合 计	265.24	495.15	60.21	10.00

报告期内，关联债务往来主要是日常经营性往来。

五、 委托理财

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的委托理财事项。

六、 承诺事项履行情况

（一）股份限售承诺

1、公司控股股东中国科学院福建物质结构研究所（持股6,750万股）承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

2、除控股股东外的其他股东承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

3、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东陈辉、谢发利、姚元根、吴新涛、程文旦、潘日锋、陈秋华还同时承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份，且离任六个月后的十二个月内出售本公司股票总数占其所持本公司股票总数的比例不得超过50%。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

（二）控股股东作出的避免同业竞争承诺

公司控股股东中国科学院福建物质结构研究所于2007年5月31日向本公司出具了《不从事同业竞争承诺函》，承诺："截止本承诺函出具之日，我单位未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，未拥有与贵公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；我单位承诺在持有贵公司股份期间，不会以任何形式从事对贵公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为贵公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。"

经核查，截至本公告披露，上述发起人股东履行了以上承诺。

七、 公司持股5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

截至报告期末，公司没有收到上述股东追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺。

八、 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

九、 独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明或独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）等的规定和要求，对公司关联方占用公司资

金情况和对外担保情况进行了认真的核查，现发表如下独立意见：

1、2009年度，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生延续至报告期的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

2、2009年度，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

十、 日常经营重大合同签署和履行情况

（一）报告期内签署的重大合同及履行情况

2009年5月，根据公开招标结果，公司与福建六建建设集团有限公司签署了《建设工程施工合同》，有该公司承建故事新厂房，并于当月开工建设，该合同履行情况良好。

（二）以前期间签署延续至报告期的重大合同及履行情况

无。

十一、 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

（一） 证券投资情况

无。

（二） 持有其他上市公司股权情况

无。

（三） 持有非上市金融企业股权情况

无。

（四） 买卖其他上市公司股份的情况

无。

十二、 信息披露索引

公告编号	公告内容	披露时间	披露报纸
2009-001	福建福晶科技股份有限公司关于年审会计师事务所名称变更的公告	2009-01-13	证券时报
2009-002	福建福晶科技股份有限公司关于获得高新技术企业认定的公告	2009-02-07	证券时报
2009-003	福建福晶科技股份有限公司二〇〇八年度业绩快报	2009-02-25	证券时报

2009-004	福建福晶科技股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2009-03-17	证券时报
2009-005	福建福晶科技股份有限公司关于子公司获得高新技术企业认定的公告	2009-03-17	证券时报
2009-006	福建福晶科技股份有限公司第一届董事会第二十三次会议决议公告	2009-03-28	证券时报
2009-007	福建福晶科技股份有限公司二〇〇八年年度报告摘要	2009-03-28	证券时报
2009-008	福建福晶科技股份有限公司福晶科技2008年度募集资金存放与使用情况的专项说明	2009-03-28	证券时报
2009-009	福建福晶科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议公告	2009-03-28	证券时报
2009-010	福建福晶科技股份有限公司关于举行2008年年度报告网上说明会的通知	2009-03-28	证券时报
2009-011	福建福晶科技股份有限公司关于董事会换届选举的公告	2009-04-03	证券时报
2009-012	福建福晶科技股份有限公司关于监事会换届选举的公告	2009-04-03	证券时报
2009-013	福建福晶科技股份有限公司二〇〇九年第一季度业绩预告	2009-04-14	证券时报
2009-014	福建福晶科技股份有限公司第一届董事会第二十四次会议决议公告	2009-04-17	证券时报
2009-015	2009年第一季度报告	2009-04-17	证券时报
2009-016	福建福晶科技股份有限公司关于召开二〇〇八年度股东大会的通知	2009-04-17	证券时报
2009-017	福建福晶科技股份有限公司第一届监事会第十次会议决议公告	2009-04-17	证券时报
2009-018	福建福晶科技股份有限公司二〇〇八年度股东大会决议公告	2009-05-09	证券时报
2009-019	福建福晶科技股份有限公司二〇〇八年度分红派息实施公告	2009-05-09	证券时报
2009-020	福建福晶科技股份有限公司关于职工代表监事选举结果的公告	2009-05-09	证券时报
2009-021	福建福晶科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告	2009-05-09	证券时报
2009-022	福建福晶科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告	2009-05-09	证券时报
2009-023	福建福晶科技股份有限公司关于股东持股变动的公	2009-06-04	证券时报

	告		
2009-024	福建福晶科技股份有限公司二〇〇九年半年度业绩快报	2009-07-29	证券时报
2009-025	福建福晶科技股份有限公司关于举行投资者网上接待日活动的公告	2009-08-05	证券时报
2008-026	福建福晶科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告	2009-08-26	证券时报
2009-027	福建福晶科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告	2009-08-26	证券时报
2009-028	福建福晶科技股份有限公司二〇〇九年半年度报告摘要	2009-08-26	证券时报
2009-029	福建福晶科技股份有限公司关于使用200万元募集资金暂时补充流动资金的公告	2009-08-26	证券时报
2009-030	第二届董事会第三次会议决议公告	2009-10-22	证券时报
2009-031	第二届监事会第三次会议决议公告	2009-10-22	证券时报
2009-032	2009年第三季度报告	2009-10-22	证券时报

注：上述公告同时刊登于巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn

第十一节 财务报告

一、 审计意见

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	闽华兴所(2010)审字H-006号
审计报告标题	**审计报告**
审计报告收件人	福建福晶科技股份有限公司全体股东
引言段	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2009 年12 月31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009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。
管理层对财务报表的责任段	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。

注册会计师责任段	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。
审计意见段	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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。
非标意见	不适用
审计机构名称	福建华兴会计师事务所有限公司
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
审计报告日期	二〇一〇年三月二十九日
注册会计师姓名	
郑丽惠、曹隆森	

二、 财务报表

（一） 资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司　　2009 年 12 月 31 日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	271,293,967.37	265,605,042.58	301,624,704.96	298,248,278.74
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	24,510,515.41	19,742,599.32	22,979,672.70	18,978,816.66
预付款项	1,852,305.85	6,135,042.12	2,375,565.76	7,687,030.91

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		4,800,000.00		3,200,000.00
其他应收款	514,153.38	359,202.11	363,101.93	363,721.08
买入返售金融资产				
存货	53,719,679.54	41,669,715.00	41,896,170.50	32,223,954.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	266,846.67	0.00	229,484.47	
流动资产合计	352,157,468.22	338,311,601.13	369,468,700.32	360,701,802.05
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	20,644,027.19	39,025,041.43	27,177,421.11	45,558,435.35
投资性房地产				
固定资产	191,119,106.07	168,049,622.47	181,054,940.38	158,853,652.01
在建工程	26,351,280.87	26,328,761.30	13,961,543.49	13,952,115.50
工程物资	22,067,498.44	22,058,498.44	24,214,691.74	23,206,291.74
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,248,034.08	2,163,450.88	696,256.75	576,673.51
开发支出				
商誉	1,856,964.05	0.00	1,856,964.05	
长期待摊费用	4,458,702.56	4,287,304.24	177,163.39	
递延所得税资产	941,379.68	910,646.86	724,215.89	688,138.52
其他非流动资产			1,150,000.00	1,150,000.00
非流动资产合计	269,686,992.94	262,823,325.62	251,013,196.80	243,985,306.63
资产总计	621,844,461.16	601,134,926.75	620,481,897.12	604,687,108.68
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	7,829,227.91	3,768,359.87	8,393,033.84	5,033,653.64
预收款项	1,606,130.66	1,453,128.56	1,166,762.06	930,219.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,941,958.79	5,003,570.05	5,348,702.42	4,431,703.00
应交税费	4,493,230.76	4,341,757.02	5,034,825.03	5,461,971.53
应付利息				
应付股利	27,702,279.30	27,702,279.30	17,550,000.00	17,550,000.00
其他应付款	660,169.70	471,987.87	9,947,832.61	9,956,328.34
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	48,232,997.12	42,741,082.67	47,441,155.96	43,363,875.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			123,100.00	123,100.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,350,000.00	6,350,000.00		
非流动负债合计	6,350,000.00	6,350,000.00	123,100.00	123,100.00
负债合计	54,582,997.12	49,091,082.67	47,564,255.96	43,486,975.92
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本（或股本）	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	304,270,190.93	304,270,190.93	304,332,380.43	304,332,380.43
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	20,967,401.28	20,967,401.28	17,126,811.20	17,126,811.20
一般风险准备				
未分配利润	43,742,956.97	36,806,251.87	54,204,050.12	49,740,941.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	558,980,549.18	552,043,844.08	565,663,241.75	561,200,132.76
少数股东权益	8,280,914.86	0.00	7,254,399.41	
所有者权益合计	567,261,464.04	552,043,844.08	572,917,641.16	561,200,132.76
负债和所有者权益总计	621,844,461.16	601,134,926.75	620,481,897.12	604,687,108.68

（二） 利润表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司　　2009 年 1-12 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	115,900,189.35	92,885,594.27	138,821,508.39	117,882,180.48
其中：营业收入	115,900,189.35	92,885,594.27	138,821,508.39	117,882,180.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	71,771,511.32	55,160,241.94	78,607,491.08	63,988,400.08
其中：营业成本	47,722,720.67	39,251,656.32	51,334,517.77	44,503,649.93
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	340,993.42	302,226.09	418,788.64	392,613.69
销售费用	4,753,079.02	3,330,013.57	5,986,111.83	4,643,398.73
管理费用	24,289,813.39	17,895,421.84	25,531,737.57	19,645,515.30
财务费用	-7,792,723.40	-7,865,137.80	-2,732,379.42	-3,026,953.57
资产减值损失	2,457,628.22	2,246,061.92	-1,931,285.31	-2,169,824.00
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）	4,657,253.52	6,257,253.52	2,181,285.51	5,349,900.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,316,455.97	2,316,455.97	2,649,197.71	2,649,197.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,785,931.55	43,982,605.85	62,395,302.82	59,243,681.18
加：营业外收入	2,001,432.00	1,474,250.00	172,687.23	21,345.00
减：营业外支出	791,268.57	761,566.21	500,647.25	482,145.12
其中：非流动资产处置损失	742,981.85	723,313.11	47,499.46	39,597.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,996,094.98	44,695,289.64	62,067,342.80	58,782,881.06
减：所得税费用	7,490,082.60	6,289,388.82	9,589,031.14	8,442,578.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,506,012.38	38,405,900.82	52,478,311.66	50,340,302.22
归属于母公司所有者的净利润	40,879,496.93	38,405,900.82	51,027,449.26	50,340,302.22
少数股东损益	1,626,515.45	0.00	1,450,862.40	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.20	0.29	0.28
（二）稀释每股收益	0.22	0.20	0.29	0.28
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	42,506,012.38	38,405,900.82	52,478,311.66	50,340,302.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,879,496.93	38,405,900.82	51,027,449.26	50,340,302.22

归属于少数股东的综合收益总额	1,626,515.45		1,450,862.40	

（三） 所有者权益变动

1、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 2009 年度 单位：元

项目	本期金额										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	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			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	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
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-62,189.50			3,840,590.08		-10,461,093.15		1,026,515.45	-5,656,177.12	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
（一）净利润							40,879,496.93		1,626,515.45	42,506,012.38							51,027,449.26		1,450,862.40	52,478,311.66
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							40,879,496.93		1,626,515.45	42,506,012.38							51,027,449.26		1,450,862.40	52,478,311.66
（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					3,840,590.08		-51,340,590.08		-600,000.00	-48,100,000.00					5,034,030.22		-54,434,030.22		-698,196.93	-50,098,196.93
1．提取盈余公积					3,840,590.08		-3,840,590.08								5,034,030.22		-5,034,030.22			
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配							-47,500,000.00		-600,000.00	-48,100,000.00							-49,400,000.00		-1,200,000.00	-50,600,000.00
4．其他																			501,803.07	501,803.07
（五）所有者权益内部结转		-62,189.50								-62,189.50		62,189.50						157,143.62		219,333.12
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		-62,189.50								-62,189.50		62,189.50						157,143.62		219,333.12
（六）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
四、本期期末余额	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		43,742,956.97		8,280,914.86	567,261,464.04	190,000,000.00	304,332,380.43			17,126,811.20		54,204,050.12		7,254,399.41	572,917,641.16

2、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 2009年度 单位：元

项目	本期金额								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	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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-62,189.50			3,840,590.08		-12,934,689.26	-9,156,288.68	47,500,000.00	299,945,576.15			5,034,030.22		-4,093,728.00	348,385,878.37
（一）净利润							38,405,900.82	38,405,900.82							50,340,302.22	50,340,302.22
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							38,405,900.82	38,405,900.82							50,340,302.22	50,340,302.22
（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					3,840,590.08		-51,340,590.08	-47,500,000.00					5,034,030.22		-54,434,030.22	-49,400,000.00
1．提取盈余公积					3,840,590.08		-3,840,590.08						5,034,030.22		-5,034,030.22	
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配							-47,500,000.00	-47,500,000.00							-49,400,000.00	-49,400,000.00
4．其他																
（五）所有者权益内部结转		-62,189.50						-62,189.50		62,189.50						62,189.50

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		-62,189.50						-62,189.50		62,189.50						62,189.50
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
四、本期期末余额	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		36,806,251.87	552,043,844.08	190,000,000.00	304,332,380.43			17,126,811.20		49,740,941.13	561,200,132.76

（四） 现金流量表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司 2009年1-12月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	116,301,907.30	95,650,957.76	149,747,277.41	124,897,683.70
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	416,253.64	416,253.64	253,736.46	253,736.46
收到其他与经营活动有关的现金	16,475,268.39	15,862,396.28	6,153,553.23	6,016,571.57
经营活动现金流入小计	133,193,429.33	111,929,607.68	156,154,567.10	131,167,991.73
购买商品、接受劳务支付的现金	30,669,441.29	25,138,339.30	40,109,712.77	31,078,552.69
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	31,928,925.44	25,885,261.16	35,678,992.96	29,888,643.57
支付的各项税费	12,213,428.30	10,695,770.49	16,155,988.40	12,645,589.53
支付其他与经营活动有关的现金	8,482,945.83	5,971,540.45	12,170,392.58	6,868,492.17
经营活动现金流出小计	83,294,740.86	67,690,911.40	104,115,086.71	80,481,277.96
经营活动产生的现金流量净额	49,898,688.47	44,238,696.28	52,039,480.39	50,686,713.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	7,350,000.00	7,350,000.00	3,454,284.56	3,820,665.91
取得投资收益收到的现金	628,457.94	628,457.94	314,228.97	314,228.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350.00	1,350.00	37,870.32	9,400.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00	6,145,000.00	6,145,000.00
投资活动现金流入小计	17,979,807.94	17,979,807.94	9,951,383.85	10,289,294.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,009,459.53	49,236,596.87	81,142,225.12	78,529,156.21
投资支付的现金			212,535.00	212,535.00
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				3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	52,009,459.53	49,236,596.87	91,354,760.12	91,741,691.21
投资活动产生的现金流量净额	-34,029,651.59	-31,256,788.93	-81,403,376.27	-81,452,396.33
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金			349,193,729.65	348,693,729.65
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			4,590,000.00	4,590,000.00
筹资活动现金流入小计			353,783,729.65	353,283,729.65
偿还债务支付的现金			79,693,436.00	79,693,436.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,225,000.00	35,625,000.00	34,307,452.98	33,107,452.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	600,000.00	0.00	1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			157,020.58	
筹资活动现金流出小计	36,225,000.00	35,625,000.00	114,157,909.56	112,800,888.98
筹资活动产生的现金流量净额	-36,225,000.00	-35,625,000.00	239,625,820.09	240,482,840.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,225.53	-143.51	-24,965.88	-9,682.26
五、现金及现金等价物净增加额	-20,330,737.59	-22,643,236.16	210,236,958.33	209,707,475.85
加：期初现金及现金等价物余额	291,624,704.96	288,248,278.74	81,387,746.63	78,540,802.89
六、期末现金及现金等价物余额	271,293,967.37	265,605,042.58	291,624,704.96	288,248,278.74

三、 本报告期内合并报表范围变动情况

本报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

四、 财务报表附注

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的批复》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2009年12月31日，本公司股权结构如下：物构所占35.53%，其他股东占64.47%。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。

二、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 2009 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。

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,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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。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，并在会计报表附注中予以说明。

（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、合并财务报表的编制方法

（1）合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：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

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制合并报表。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。 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。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B．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

①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；

②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；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C．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。

7、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。

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。

8、外币业务和外币报表折算

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。

9、金融工具

（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）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

<table>
<tr><th colspan="2">情形</th><th>确认结果</th></tr>
<tr><td colspan="2">已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td rowspan="2">终止确认该金融资产（确认新资产/负债）</td></tr>
<tr><td rowspan="2">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</td><td>放弃了对该金融资产控制</td></tr>
<tr><td>未放弃对该金融资产控制</td><td>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</td></tr>
<tr><td>保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td colspan="2">继续确认该金融资产,并将收益确认为负债</td></tr>
</table>

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）金融负债的终止确认条件

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。

（6）金融资产减值测试和减值准备计提方法

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，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二、10。

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

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。

10、应收款项

（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（指单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额超过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

11、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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、 长期股权投资的核算方法

（1）初始投资成本确定

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。

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：

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。

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）后续计量和损益确认方法

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。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）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）减值测试和减值准备计提方法

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。

（5）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。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房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第14项固定资产及折旧和第17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。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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、电子设备、器具及家具、运输设备。

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）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	估计残值率	折旧年限	年折旧率
贵金属	9%-4.75%	10-20 年	9%-4.75%
机器设备	18%-9.5%	5-10 年	18%-9.5%
运输设备	18%-9.5%	5-10 年	18%-9.5%
办公设备	18%-19%	5 年	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。

（3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

15、在建工程

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。

16、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。

17、无形资产

（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年限如下：

类别	使用年限
专利权	7--10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。

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、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。

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、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数量的依据

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。

22、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。

23、收入

（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。

（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。

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、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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的暂时性差异，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。

（2）递延所得税资产的确认

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。

（3）递延所得税负债的确认

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。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一

般指75%或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（一般指90%或90%以上，下同）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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

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。

（3）经营租赁的主要会计处理

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。

27、持有待售资产

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。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。

28、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。

29、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。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

31、前期会计差错更正

本期无会计差错更正。

32、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。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销应税收入	3%、17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	见附注三、2

注：

(1)本公司及子公司海泰光电增值税按内销应税收入的 17%计算销项；出口收入采用“免、抵、退”办法，1-5 月退税率为 14%，6-12 月退税率为 15%。

(2)子公司福州蓝光为增值税小规模纳税人，按应税收入的 3%缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

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》，报告期内适用15%的所得税税率。

（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， 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》，报告期内适用15%的所得税税率。

（3）子公司福州蓝光注册于福州，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，报告期内适用25%的所得税税率。

四、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

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	期末实际出资额	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期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)	300万元		85.71	85.71	是	41.655752万元		

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	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	中外合资经营企业	青岛	制造业	1100万元	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)	1328万元		72.73	72.73	是	786.435734万元		

2、合并范围发生变更的说明

公司报告期内合并范围无变更。

3、分部收入、资产、利润及亏损总额分别占所有分部的10%以上。

子公司海泰光电的收入及净利润占本公司合并收入和净利润10%以上，2009年12月31日海泰光电资产总额43,925,880.39元，2009年度收入和净利润分别为27,243,032.15元和6,255,359.85元。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	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:			22,531.11			45,068.29
人民币			22,531.11			45,068.29
银行存款:			271,117,836.65			301,426,414.89
人民币			268,562,311.24			301,156,070.30
美元	353,239.07	6.8282	2,411,987.02	13,569.43	6.8346	92,741.63
欧元	14,651.11	9.7971	143,538.39	9,683.35	9.6590	93,531.48
日元				111,306.00	0.07565	84,070.29
英镑				0.12	9.8798	1.19
其他货币资金:			153,599.61			153,221.78
人民币			153,599.61			153,221.78
合计			271,293,967.37			301,624,704.96

注：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、应收款项

（1）

A、应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大的应收账款					5,632,511.48	23.52	168,975.34	17.46
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应收账款	25,040,973.49	97.40	1,200,092.90	100.00	18,305,319.25	76.44	798,839.98	82.54
其他不重大应收账款	669,634.82	2.60			9,657.29	0.04		
合计	25,710,608.31	100.00	1,200,092.90	100.00	23,947,488.02	100.00	967,815.32	100.00

B、应收账款按账龄披露

账龄结构	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（%）
1年内(含1年)	24,399,375.69	94.90	711,892.22	59.32	22,742,075.42	94.97	681,972.54	70.47
1-2年(含2年)	614,881.92	2.39	122,976.39	10.25	1,095,240.88	4.57	219,048.17	22.63
2-3年(含3年)	662,252.83	2.58	331,126.42	27.59	86,754.24	0.36	43,377.13	4.48
3年以上	34,097.87	0.13	34,097.87	2.84	23,417.48	0.10	23,417.48	2.42
合计	25,710,608.31	100.00	1,200,092.90	100.00	23,947,488.02	100.00	967,815.32	100.00

（2）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的应收账款

账龄结构	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（%）
1年以内（含1年）	23,729,740.87	94.76	711,892.22	59.32	17,099,906.65	93.42	512,997.20	64.22
1至2年（含2年）	614,881.92	2.46	122,976.39	10.25	1,095,240.88	5.98	219,048.18	27.42
2至3年（含3年）	662,252.83	2.64	331,126.42	27.59	86,754.24	0.47	43,377.12	5.43
3年以上	34,097.87	0.14	34,097.87	2.84	23,417.48	0.13	23,417.48	2.93
合计	25,040,973.49	100.00	1,200,092.90	100.00	18,305,319.25	100.00	798,839.98	100.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
USA-Quintessence Photonics Corporation	货款	182,933.81	无法收回	否
USA-Spectra-Physics Lasers	货款	160,308.27	无法收回	否
Elektronik Laster System	货款	157,731.47	无法收回	否
Korea_CharmBit Laser Co.,Ltd	货款	152,345.26	无法收回	否
Korea-Summit Electronics Co.Ltd	货款	136,669.07	无法收回	否
其他客户	货款	245,654.69	无法收回	否
合计		1,035,642.57		

（4）应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）应收账款金额前五名单位情况

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	1,857,933.28	1年以内	7.23
VLOC	客户	1,383,919.09	1年以内	5.38
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	1,356,046.00	1年以内	5.27
GWU-Lasertechnik Vertriebsgesellschaft m.b.H	客户	1,202,770.11	1年以内	4.68
Rosh Electro-optics	客户	1,115,058.23	1年以内	4.34
合计		6,915,726.71		26.90

（6）期末应收账款中无应收关联方款项。

3、其他应收款

（1）

A、其他应收款按种类披露

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(%)
单项金额重大的其他应收款	1,150,000.00	67.16	1,150,000.00	95.99				
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的其他应收款	320,640.93	18.73	48,036.44	4.01	226,653.91	60.06	14,274.37	100.00
其他不重大其他应收款	241,548.89	14.11			150,722.39	39.94		
合计	1,712,189.82	100.00	1,198,036.44	100.00	377,376.30	100.00	14,274.37	100.00

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	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(%)
1年内(含1年)	370,771.72	21.66	5,135.48	0.43	329,290.10	87.26	5,672.03	39.73
1-2年(含2年)	143,331.90	8.37	22,374.36	1.87	34,119.20	9.04	6,823.84	47.80
2-3年(含3年)	34,119.20	1.99	17,059.60	1.42	3,377.00	0.89	1,688.50	11.83
3年以上	1,163,967.00	67.98	1,153,467.00	96.28	10,590.00	2.81	90.00	0.63
合计	1,712,189.82	100.00	1,198,036.44	100.00	377,376.30	100.00	14,274.37	100.00

（2）期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
福州市马尾区国土资源局	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	土地未交付，账龄三年以上
合计	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	

注：见附注五、17。

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的其他应收款

账龄结构	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（%）
1年以内（含1年）	171,183.23	53.39	5,135.48	10.69	189,067.71	83.42	5,672.03	39.74
1至2年（含2年）	111,871.80	34.89	22,374.36	46.58	34,119.20	15.05	6,823.84	47.80
2至3年（含3年）	34,119.20	10.64	17,059.60	35.51	3,377.00	1.49	1,688.50	11.83
3年以上	3,467.00	1.08	3,467.00	7.22	90.00	0.04	90.00	0.63
合计	320,641.23	100.00	48,036.44	100.00	226,653.91	100.00	14,274.37	100.00

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人-市场销售部-林欣	差旅费	5,946.00	无合规票据	否
合计		5,946.00		

（4）本期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	67.17
宫海洋	员工	68,707.00	1年以内	4.01
福州软件园产业基地开发有限公司	房屋出租方	56,402.40	1至2年	3.29
高科技产业开发公司	房屋出租方	50,032.40	1至2年	2.92
刘延	员工	40,450.10	1至2年	2.36
合计		1,365,591.90		79.75

（6）期末其他应收款中无应收关联方款项。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	1,594,333.76	86.07%	2,290,007.67	96.40%
1年至2年（含2年）	180,564.00	9.75%	39,215.00	1.65%
2年至3年（含3年）	34,565.00	1.87%	36,646.00	1.54%
3年以上	42,843.09	2.31%	9,697.00	0.41%
合计	1,852,305.85	100.00%	2,375,565.67	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
福建省科学器材进出口公司	供应商	308,634.36	1年以内	信用期内结算
德加华（北京）科技有限公司	供应商	214,611.28	1年以内	信用期内结算
莱宝光学备件（北京）有限公司	供应商	253,973.70	1年以内	信用期内结算
上海联肯光电技术有限公司	供应商	166,980.00	1年以内	信用期内结算
成都晶九科技有限公司	供应商	100,000.00	1至2年	设备尚未提供
合计		1,044,199.34		

5、存货

存货分类

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
库存商品（产成品）	11,965,799.36		11,965,799.36	10,015,971.53		10,015,971.53
自制半成品	36,110,197.71		36,110,197.71	24,992,166.17		24,992,166.17
原材料	4,109,515.26		4,109,515.26	5,235,926.15		5,235,926.15
在产品	793,637.18		793,637.18	1,023,160.04		1,023,160.04
包装物	101,143.76		101,143.76	96,924.52		96,924.52
低值易耗品	639,386.27		639,386.27	532,022.09		532,022.09
合计	53,719,679.54		53,719,679.54	41,896,170.50		41,896,170.50

注：

①截止 2009 年 12 月 31 日，本公司存货不存在抵押、质押等所有权受限事项。

②截止 2009 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。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
租赁费	264,463.27	226,295.89
保险费	2,383.40	3,188.58
合计	266,846.67	229,484.47

注：系本期支付的受益期至下一会计期间的待摊费用。

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
杭州科汀光学技术有限公司	有限公司	杭州	唐晋发	制造业	255.9万美元	29.66	29.66	7492.34万元	3138.40万元	4353.93万元	4543.17万元	501.73万元
合计								7492.34万元	3138.40万元	4353.93万元	4543.17万元	501.73万元

8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	19,613,600.00	19,825,198.60	818,828.59	20,644,027.19	29.66	29.66				628,457.94
青岛海泰镀膜技术有限公司	权益法	7,000,000.00	7,352,222.51	-7,352,222.51	-						
合计		26,613,600.00	27,177,421.11	-6,533,393.92	20,644,027.19	29.66	29.66				628,457.94

注：

①本公司持有联营企业青岛海泰镀膜技术有限公司35%股权，本期已转让，转让款项已收回。

②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。

③期末无未确认的投资损失金额。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	242,828,664.10	28,661,118.31	14,415,272.81	257,074,509.60
贵金属	141,525,429.59	3,640,810.07		145,166,239.66
机器设备	96,207,366.77	24,198,534.16	14,083,564.09	106,322,336.84
运输设备	1,871,443.60	410,307.00		2,281,750.60
办公设备	3,224,424.14	411,467.08	331,708.72	3,304,182.50
二、累计折旧合计	61,773,723.72	17,853,970.77	13,672,290.96	65,955,403.53
贵金属	25,363,938.55	6,630,910.25		31,994,848.80
机器设备	34,112,848.00	10,451,805.88	13,361,752.05	31,202,901.83
运输设备	814,785.81	218,614.94		1,033,400.75
办公设备	1,482,151.36	552,639.70	310,538.91	1,724,252.15
三、固定资产账面净值合计	181,054,940.38	10,807,147.54	742,981.85	191,119,106.07
贵金属	116,161,491.04	-2,990,100.18		113,171,390.86
机器设备	62,094,518.77	13,746,728.28	721,812.04	75,119,435.01
运输设备	1,056,657.79	191,692.06		1,248,349.85
办公设备	1,742,272.78	-141,172.62	21,169.81	1,579,930.35
四、减值准备合计				
贵金属				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	181,054,940.38	10,807,147.54	742,981.85	191,119,106.07
贵金属	116,161,491.04	-2,990,100.18		113,171,390.86
机器设备	62,094,518.77	13,746,728.28	721,812.04	75,119,435.01
运输设备	1,056,657.79	191,692.06		1,248,349.85
办公设备	1,742,272.78	-141,172.62	21,169.81	1,579,930.35

（2）本期折旧额 17,853,970.77 元。

（3）本期由在建工程转入固定资产原价为 16,841,622.22 元。

（4）截止 2009 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，亦无闲置固定资产。

（5）本期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。

（6）截止2009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。

10、在建工程

(1)在建工程明细情况

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	1,627,521.40	13,917,510.66	8,477,983.28	-	7,067,048.78	募集资金	41.67%	-
激光晶体元器件制造项目	87,726,200.00	81,250.00	5,998,241.80		-	6,079,491.80	募集资金	36.65%	-
激光光学元器件制造项目	88,155,500.00	3,395,729.17	6,484,273.01	4,331,692.98	-	5,548,309.20	募集资金	29.62%	-
研发中心建设项目	32,514,200.00	76,250.00	5,601,947.20		-	5,678,197.20	募集资金	39.19%	-
技改项目	9,629,990.00	8,780,792.92	1,881,896.83	4,031,945.96	4,652,509.90	1,978,233.89	自筹	61.41%	-
减：在建工程减值准备		-	-	-	-	-			-
合计	345,164,690.00	13,961,543.49	33,883,869.50	16,841,622.22	4,652,509.90	26,351,280.87			-

（2）其他减少系部分车间改造工程，完成后转入长期待摊费用。

（3）截止2009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。

11、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设备	24,214,691.74	7,069,803.87	9,216,997.17	22,067,498.44
减：工程物质减值准备	-			-
合计	24,214,691.74	7,069,803.87	9,216,997.17	22,067,498.44

注：截止2009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。

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,227,775.00	1,819,816.32		3,047,591.32
KTP专有技术	350,000.00			350,000.00
09年高损伤阀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
办公软件	877,775.00			877,775.00
二、累计摊销合计	531,518.25	268,038.99		799,557.24
KTP专有技术	230,416.76	35,000.04		265,416.80
09年高损伤阀值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术		106,155.95		106,155.95
办公软件	301,101.49	126,883.00		427,984.49
三、无形资产账面净值合计	696,256.75	1,551,777.33		2,248,034.08
KTP专有技术	119,583.24	-35,000.04		84,583.20
09年高损伤阀值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术		1,713,660.37		1,713,660.37
办公软件	576,673.51	-126,883.00		449,790.51
三、无形资产减值准备合计				
KTP专有技术				
09年高损伤阀值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术				
办公软件				
四、无形资产账面价值合计	696,256.75	1,551,777.33		2,248,034.08
KTP专有技术	119,583.24	-35,000.04		84,583.20
09年高损伤阀值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术		1,713,660.37		1,713,660.37
办公软件	576,673.51	-126,883.00		449,790.51

注：

①无形资产期末比期初增长 148.22%，主要原因为本期新增公司内部研发形成的无形资产 1,819,816.32 元。

②本期摊销额 268,038.99 元。

③截止 2009 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。

④截止 2009 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

（2）公司开发项目支出

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	
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	
合计		1,819,816.32		1,819,816.32	

注：

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为15.29%。

②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为76.23%。

13、商誉

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	

注：

①商誉系公司向第三方收购（非同一控制下的企业合并）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。

②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。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
华晶楼改造工程		1,231,801.06	239,237.73		992,563.33	
提拉车间改造工程		3,738,844.90	719,962.93		3,018,881.97	
固定资产改良支出	177,163.39	7,391.00	162,297.16		22,257.23	
专利使用许可费		500,000.00	74,999.97		425,000.03	
合计	177,163.39	5,478,036.96	1,196,497.79		4,458,702.56	

注：长期待摊费用期末比期初增长2,416.18%，主要原因为本期租入厂房改造工程完工增加。

15、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	359,708.48	147,313.45
未支付的工资	581,671.20	576,902.44
小　计	941,379.68	724,215.89

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	72.82	
可抵扣亏损	584,024.55	28,849.08
合计	584,097.37	28,849.08

注：本公司之子公司福州蓝光亏损预计未来无法转回，本期未确认递延所得税资产。

（3）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	1,200,092.90
其他应收款	1,198,036.44
应付职工薪酬	3,877,808.00
合计	6,275,937.34

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	982,089.69	2,457,628.22		1,041,588.57	2,398,129.34
合计	982,089.69	2,457,628.22		1,041,588.57	2,398,129.34

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款		1,150,000.00
合计		1,150,000.00

注：系2006年8月支付的购买福州市马尾开发区土地款项，该地块尚未交

付，本期转入其他应收款。

18、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	本期减少	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	10,000,000.00		10,000,000.00	
其中：定期存款质押开立进口设备信用证	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	

注：期初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，本期已解押。

19、应付账款

（1）按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	7,184,855.17	8,285,018.18
1-2年（含2年）	536,357.08	108,015.66
2-3年（含3年）	108,015.66	
合计	7,829,227.91	8,393,033.84

（2）应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	期末数	年限	占应付账款总额的比例（%）
山东山大科技开发总公司	供应商	1,140,081.00	1年以内	14.56
长春奥普光电技术股份有限公司	供应商	843,403.77	1年以内	10.77
青岛海泰激光科技有限公司	供应商	561,242.22	1年以内	7.17
青岛镭视光电科技有限公司	供应商	417,809.70	1年以内	5.34
上海芳琼电子有限公司	供应商	333,205.91	1年以内	4.26
合计		3,295,742.60		42.10

注：

①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。

②应付账款期末余额中无应付关联方款项。

③应付账款期末余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

20、预收账款

（1）按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	945,343.60	190,981.37
1-2年（含2年）	86,071.43	619,423.26
2-3年（含3年）	273,004.75	97,937.48
3年以上	301,710.88	258,419.95
合计	1,606,130.66	1,166,762.06

（2）预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预收账款总额的比例（%）
DynOptic Components	客户	223,295.13	1年以内	13.90
LeadLight Technology Inc.	客户	185,485.29	2至3年	11.55
FIBER WAVE	客户	138,514.77	3年以上	8.62
深圳大普激光科技有限公司	客户	99,515.00	1年以内	6.20
深圳市奥普达光电技术有限公司	客户	82,365.00	1年以内	5.13
合计		729,175.19		45.40

注：

①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。

②预收账款期末余额中无预收关联方款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,760,864.31	25,501,523.53	25,446,191.10	4,816,196.74
二、职工福利费		1,903,179.40	1,903,179.40	
三、社会保险费	38,789.15	3,136,783.72	3,175,572.87	
其中：1. 医疗保险费	16,755.12	1,032,411.03	1,049,166.15	
2. 基本养老保险费	18,854.16	1,844,707.92	1,863,562.08	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	3,139.07	123,190.29	126,329.36	
5. 工伤保险费	24.00	82,706.94	82,730.94	
6. 生育保险费	16.80	53,767.54	53,784.34	
四、住房公积金	117,704.00	2,924,714.00	3,042,418.00	
五、工会经费和职工教育经费	431,344.96	933,243.36	238,826.27	1,125,762.05
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	5,348,702.42	34,399,444.01	33,806,187.64	5,941,958.79

22、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	721,543.32	742,853.92
营业税	16,946.62	5,082.67
企业所得税	3,675,995.22	4,168,421.99
城建税	8,416.27	4,037.26
教育费附加	3,019.65	1,411.95
防洪费	24,687.54	29,163.71
印花税	9,888.54	12,894.80
代扣代缴个人所得税	32,733.60	70,958.73
合计	4,493,230.76	5,034,825.03

23、应付股利

主要投资者	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
中国科学院福建物质结构研究所	27,702,279.30	17,550,000.00	尚未支付
合计	27,702,279.30	17,550,000.00	

24、其他应付款

（1）按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	582,672.46	3,204,568.79
1-2年（含2年）	36,351.71	6,724,463.82
2-3年（含3年）	26,145.53	3,800.00
3年以上	15,000.00	15,000.00
合计	660,169.70	9,947,832.61

（2）其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例（%）
清华大学（精密仪器与机械学系）	技术服务商	250,000.00	1年以内	37.87
福州弘信工程监理有限公司	劳务提供方	125,251.00	1年以内	18.97
中国科学院福建物质结构研究所	控股股东	100,000.00	1年以内	15.15
青岛海泰激光科技有限公司	供应商	93,500.00	1年以内	14.16
代收员工物业管理费	员工	17,182.90	1年以内	2.60
合计		585,933.90		88.75

注：

①其他应付款期末比期初下降 93.36%，主要原因为本期支付向物构所购买铂金款项 6,702,118.29 元。

②其他应付款期末余额中应付控股股东物构所 100,000.00 元。

③其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

25、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
“掺质钒酸钇（Re: GdV04）激光晶体及其器件的工业化生产开发” 项目	100,000.00		100,000.00	
企业资源计划（ERP）管理系统应用示范建设” 项目	23,100.00		23,100.00	
合计	123,100.00		123,100.00	

注：

①根据福州市科学技术局榕科[2004]年 134 号、榕科工[2004]年 539 号，本公司“掺质钒酸钇（Re：GdV04）激光晶体及其器件的工业化生产开发” 项目获得技术创新资金补助 100,000.00 元，资金于 2008 年到位，本期项目已验收，计入本期损益。

②根据福州市科学技术局榕科[2003]年 179 号，本公司“企业资源计划（ERP）

管理系统应用示范建设” 项目获得制造业信息化专项资金补助250,000.00元，资金于2008年到位，2008年度项目实施支出226,900.00元已计入当期损益，本期项目已验收，余额23,100.00元计入本期损益。

26、其他非流动负债(递延收益)

项目	期末数	期初数
新一代激光显示的关键激光晶体材料工程资金补助	250,000.00	
光电子企业经营管理集成化应用示范工程项目补助	200,000.00	
原生段式复合激光晶体的设计和制备项目补助	500,000.00	
新型非线性晶体元器件产业化项目项目补助	5,400,000.00	
合　计	6,350,000.00	

注：系本期收到的政府补助，项目尚未验收，计入递延收益。

27、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份	83,356,580.00				-15,856,580.00	-15,856,580.00	67,500,000.00
3、其他内资持股	59,143,420.00				-40,515,625.00	-40,515,625.00	18,627,795.00
其中: 境内法人持股	9,868,420.00				-9,868,420.00	-9,868,420.00	-
境内法人持股	49,275,000.00				-49,275,000.00	-49,275,000.00	-
高管持股					18,627,795.00	18,627,795.00	18,627,795.00
4、外资持股						-	-
其中: 境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计	142,500,000.00	-	#	-	-56,372,205.00	-56,372,205.00	86,127,795.00
二、无限售条件流通股份						-	-
1、人民币普通股	47,500,000.00				56,372,205.00	56,372,205.00	103,872,205.00
2、境内上市的外资股						-	-
3、境外上市的外资股						-	-
4、其他						-	-
已上市流通股份合计	47,500,000.00	-	#	-	56,372,205.00	56,372,205.00	103,872,205.00
三、股份总数	190,000,000.00	-	#	-	-	-	190,000,000.00

注：

①2008 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，该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。

②部分有限售条件股份本期解禁，转入无限售条件流通股份。

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	304,270,190.93			304,270,190.93
股权投资准备	62,189.50		62,189.50	-
合计	304,332,380.43		62,189.50	304,270,190.93

注：本期转让持有的联营企业青岛海泰镀膜技术有限公司全部股权，上期按

权益法核算确认的股权投资准备62,189.50元转入投资收益。

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,126,811.20	3,840,590.08		20,967,401.28
合计	17,126,811.20	3,840,590.08		20,967,401.28

注：本公司之子公司海泰光电累计提取的法定盈余公积超过注册资本的50%，本期未计提。

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	54,204,050.12	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	54,204,050.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,879,496.93	
减：提取法定盈余公积	3,840,590.08	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,500,000.00	每10股派发现金红利2.5元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,742,956.97	

31、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,377,689.35	138,717,435.06
其他业务收入	522,500.00	104,073.33
合计	115,900,189.35	138,821,508.39

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	47,637,188.67	51,331,108.77
其他业务支出	85,532.00	3,409.00
合计	47,722,720.67	51,334,517.77

（2）主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
非线性光学晶体	68,015,372.74	83,560,588.62
激光晶体	28,767,023.33	31,781,313.13
其他	18,595,293.28	23,375,533.31
合计	115,377,689.35	138,717,435.06

（3）主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
中国境内	32,021,158.46	25,594,174.82
中国境外	83,356,530.89	113,123,260.24
合计	115,377,689.35	138,717,435.06

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Spectra-Physics Lasers	9,433,094.53	8.14
GWU-Lasertechnik Vertriebsgesellschaft m.b.H	6,321,289.10	5.45
Coherent Crystal Associates	5,996,220.07	5.17
COHERENT INC.	4,363,823.17	3.77
CONEX Systems Inc	4,200,354.44	3.62
合计	30,314,781.31	26.15

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	35,576.91	23,713.68	按照应税收入的5%缴纳
防洪费	41,864.13	170,087.16	按照应税收入的0.045%缴纳
城市维护建设税	167,721.97	143,743.68	按照应交增值税、营业税的7%缴纳
教育费附加	95,830.41	81,244.12	按照应交增值税、营业税的4%缴纳
合计	340,993.42	418,788.64	

33、投资收益

（1）投资收益明细情况

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	2,316,455.97	2,587,008.21
处置长期股权投资产生的投资收益	2,340,797.55	-497,472.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		91,749.56
合计	4,657,253.52	2,181,285.51

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

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	1,447,286.53	1,539,762.89	联营企业本年净利润减少
青岛海泰镀膜技术有限公司	869,169.44	1,047,245.32	本年7月转让股权
合计	2,316,455.97	2,587,008.21	

注：投资收益不存在汇回限制。

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,457,628.22	-1,931,285.31
合计	2,457,628.22	-1,931,285.31

注：本期发生额比上期发生额增加 4,388,913.53 元，主要原因为已计提坏帐准备的支付仓山区国土资源局土地款 3,052,500.00 元在上期收回。

35、营业外收入

（1）明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	1,350.00	33,442.28
其中：固定资产处置利得	1,350.00	33,442.28
2、政府补助	2,000,082.00	123,945.00
3、其他		15,299.95
合计	2,001,432.00	172,687.23

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
上市奖励	1,270,000.00	
高新技术企业奖励	30,000.00	
外贸专项发展基金	49,800.00	
“掺质钒酸钆（Re: GdV04）激光晶体及其器件的工业化生产开发”项目	100,000.00	
企业资源计划（ERP）管理系统应用示范建设”项目	23,100.00	
中小企业国际市场开拓资金	247,182.00	120,000.00
企业扶持资金	280,000.00	
外贸补助		3,945.00
合计	2,000,082.00	123,945.00

36、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	742,981.85	47,499.46
其中：固定资产处置损失	742,981.85	47,499.46
2、对外捐赠		440,000.00
3、罚款、滞纳金	38,453.10	2,547.79
4、其他	9,833.62	10,600.00
合计	791,268.57	500,647.25

37、所得税费用

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	7,707,246.39	9,347,203.71
递延所得税调整	-217,163.79	241,827.43
合计	7,490,082.60	9,589,031.14

38、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,119,348.12	6,013,580.57
政府补助	8,226,982.00	
往来款及其他	128,938.27	139,972.66
合计	16,475,268.39	6,153,553.23

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,462,548.29	3,312,391.50
管理费用	4,956,423.92	6,280,666.03
往来款及其他	1,063,973.62	2,577,335.05
合计	8,482,945.83	12,170,392.58

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回以前年度支付的土地款		6,145,000.00
解押的上年用于开立进口设备信用证的定期存款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	6,145,000.00

（4）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

（5）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
质押贷款的定期存款解除质押		4,590,000.00
合计		4,590,000.00

（6）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
支付少数股东清算款		157,020.58
合计		157,020.58

39、现金流量表补充资料

（1）经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,506,012.38	52,478,311.66
加：资产减值准备	2,457,628.22	-1,931,285.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,853,970.77	15,779,420.05
无形资产摊销	268,038.99	2,578,447.78
长期待摊费用摊销	1,196,497.79	263,195.10
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）	-1,350.00	-25,540.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	742,981.85	39,597.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,225.53	1,391,825.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,657,253.52	-2,181,285.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-217,163.79	241,827.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,823,509.04	-15,480,545.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,001,025.54	-9,622,556.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-402,965.19	8,508,068.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,898,688.47	52,039,480.39
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	271,293,967.37	291,624,704.96
减：现金的期初余额	291,624,704.96	81,387,746.63
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	-20,330,737.59	210,236,958.33

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	271,293,967.37	291,624,704.96
其中：库存现金	22,531.11	45,068.29
可随时用于支付的银行存款	271,117,836.65	291,426,414.89
可随时用于支付的其他货币资金	153,599.61	153,221.78
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	271,293,967.37	291,624,704.96

八、关联方及关联交易

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销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	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	福建省福州市杨桥西路155号			6647万元	35.53%	35.53%	中国科学院福建物质结构研究所	48808318-7

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	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	1100万元	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	350万元	85.71%	85.71%	68087143-1

3、本公司的联营企业情况

被投资单位的名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司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	关联关系	组织机构代码
杭州科汀光学技术有限公司	中外合资经营企业	杭州市余杭区余杭经济开发区天荷路21号	唐晋发	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	21,195,883.19	29.66%	29.66%	74,923,391.89	31,384,044.30	43,539,347.59	45,431,739.88	5,017,312.16	联营企业	60913619-4

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建创鑫科技开发有限公司	公司控股股东之控股子公司	73187665-5

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生数		上期发生数	
				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	529,724.79	0.46%	318,077.78	0.23%
中国科学院福建物质结构研究所	采购	原材料	参考市场价格确定关联交易价格	778.69			
福建创鑫科技有限公司	采购	原材料	参考市场价格确定关联交易价格	106,737.51	0.64%	1,259,917.86	5.18%
合 计				637,240.99		1,577,995.64	

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本年租金	租金确认依据
中国科学院福建物质结构研究所	福建福晶科技股份有限公司	房屋	2001年1月1日	2010年12月31日	475,236.00	参考市场价格确定关联交易价格
中国科学院福建物质结构研究所	福建福晶科技股份有限公司	铂金	2001年1月1日	2010年12月31日	26,852.51	参考市场价格确定关联交易价格
合计					502,088.51	

（3）关键管理人员薪酬

项目	2009年度	2008年度
董事	769,053.00	832,060.65
监事	456,365.40	713,979.74
高级管理人员	1,448,411.00	1,617,069.67
合计	2,673,829.40	3,163,110.06

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	27,702,279.30	17,550,000.00
其他应付款	中国科学院福建物质结构研究所	100,000.00	6,702,118.29
合计		27,802,279.30	24,252,118.29

九、股份支付

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、 重大承诺事项

本期无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司2008年发行股票4750万股，募集资金净额人民币34,738.34万元，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	

注：截止2009年12月31日，本公司对募集资金项目的总投入为12,399.42万元，募投项目尚处于建设期。

十二、资产负债表日后事项

根据公司第二届第四次董事会决议，公司拟以总股本 19,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金股利 1.8 元(含税)，共派现金股利 34,200,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。本预案尚待 2009 年度股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，本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

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）

A、应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款					5,632,511.48	28.58	168,975.34	23.07
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应收账款	19,806,311.20	95.42	1,013,920.65	100.00	13,751,424.64	69.76	563,354.12	76.93
其他不重大应收账款	950,208.77	4.58			327,210.00	1.66		
合计	20,756,519.97	100.00	1,013,920.65	100.00	19,711,146.12	100.00	732,329.46	100.00

B、应收账款按账龄披露

账龄结构	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(%)
1年内（含1年）	19,578,194.53	94.32	558,839.57	55.12	18,884,193.09	95.81	556,709.49	76.02
1-2年（含2年）	503,768.59	2.43	100,753.72	9.94	792,855.16	4.02	158,571.03	21.65
2-3年（含3年）	640,458.98	3.09	320,229.49	31.58	34,097.87	0.17	17,048.94	2.33
3年以上	34,097.87	0.16	34,097.87	3.36				
合计	20,756,519.97	100.00	1,013,920.65	100.00	19,711,146.12	100.00	732,329.46	100.00

（2）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的应收账款

账龄	期末数				期初数			
	账面金额		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(%)
1年以内（含1年）	18,627,985.76	94.06	558,839.57	55.12	12,924,471.61	93.98	387,734.15	68.82
1至2年（含2年）	503,768.59	2.54	100,753.72	9.94	792,855.16	5.77	158,571.03	28.15
2至3年（含3年）	640,458.98	3.23	320,229.49	31.58	34,097.87	0.25	17,048.94	3.03
3年以上	34,097.87	0.17	34,097.87	3.36				
合计	19,806,311.20	100.00	1,013,920.65	100.00	13,751,424.64	100.00	563,354.12	100.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
USA-Quintessence Photonics Corporation	货款	182,933.81	无法收回	否
USA-Spectra-Physics Lasers	货款	160,308.27	无法收回	否
Korea_CharmBit Laser Co.,Ltd	货款	152,345.26	无法收回	否
Korea-Summit Electronics Co.Ltd	货款	136,669.07	无法收回	否
UK-Photox optical systems	货款	57,190.61	无法收回	否
其他单位	货款	99,071.74	无法收回	否
合计		788,518.76		

（4）本期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）应收账款金额前五名单位情况

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	1,857,933.28	1年以内	8.95
VLOC	客户	1,383,919.09	1年以内	6.67
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	1,356,046.00	1年以内	6.53
GWU-Lasertechnik Vertriebsgesellschaft m.b.H	客户	1,202,770.11	1年以内	5.79
Rosh Electro-optics	客户	1,115,058.23	1年以内	5.37
合计		6,915,726.71		33.31

（6）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	286,309.64	1.38
合计		286,309.64	1.38

2、其他应收款

（1）

A、其他应收款按种类列示

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（%）
单项金额重大的其他应收款	1,150,000.00	74.75	1,150,000.00	97.52				
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的其他应收款	113,788.60	7.40	29,250.38	2.48	103,678.60	27.80	9,244.41	100.00
其他不重大其他应收款	274,663.89	17.85			269,286.89	72.20		
合计	1,538,452.49	100.00	1,179,250.38	100.00	372,965.49	100.00	9,244.41	100.00

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	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（%）
1年内（含1年）	257,813.79	16.76	753.30	0.06	330,189.29	88.52	2,142.07	23.17
1-2年（含2年）	87,862.50	5.71	11,280.48	0.96	30,119.20	8.08	6,023.84	65.16
2-3年（含3年）	30,119.20	1.96	15,059.60	1.28	2,157.00	0.58	1,078.50	11.67
3年以上	1,162,657.00	75.57	1,152,157.00	97.70	10,500.00	2.82		
合计	1,538,452.49	100.00	1,179,250.38	100.00	372,965.49	100.00	9,244.41	100.00

（2）期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
福州市马尾区国土资源局	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	土地未交付，账龄三年以上
合计	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	

注：系2006年8月支付的购买福州市马尾开发区土地款项，该地块尚未交付，本期从其他非流动资产转入其他应收款。

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的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面金额		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（%）
1年以内（含1年）	25,110.00	22.07	753.30	2.57	71,402.40	68.87	2,142.07	23.17
1至2年（含2年）	56,402.40	49.56	11,280.48	38.57	30,119.20	29.05	6,023.84	65.16
2至3年（含3年）	30,119.20	26.47	15,059.60	51.49	2,157.00	2.08	1,078.50	11.67
3年以上	2,157.00	1.90	2,157.00	7.37				
合计	113,788.60	100.00	29,250.38	100.00	103,678.60	100.00	9,244.41	100.00

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人-市场销售部-林欣	差旅费	5,946.00	无合规票据	否
合计		5,946.00		

（4）本期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	74.75
福州软件园产业基地开发有限公司	房屋出租方	56,402.40	1至2年	3.67
刘延	员工	40,450.10	1至2年	2.63
吴先云	员工	39,920.00	1年以内	2.59
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	39,115.00	1年以内	2.54
合计		1,325,887.50		86.18

（6）其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	39,115.00	2.54
合计		39,115.00	2.54

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	73.73	73.73				1,600,000.00
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	19,613,600.00	19,825,198.60	818,828.59	20,644,027.19	29.66	29.66				628,457.94
青岛海泰镀膜技术有限公司	权益法	7,000,000.00	7,352,222.51	-7,352,222.51		35.00	35.00				
合计		36,893,600.00	45,558,435.35	-6,533,393.92	39,025,041.43						2,228,457.94

注：

①本公司持有联营企业青岛海泰镀膜技术有限公司35%股权，本期已转让，转让款项已收回。

②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。

③期末无未确认的投资损失金额。

4、营业收入、营业成本

（1）

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	92,111,924.27	117,407,495.13
其他业务收入	773,670.00	474,685.35
合计	92,885,594.27	117,882,180.48

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	38,671,768.97	43,914,284.38
其他业务支出	579,887.35	589,365.55
合计	39,251,656.32	44,503,649.93

（2）主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
非线性光学晶体	54,610,175.26	70,983,976.55
激光晶体	24,853,630.28	29,653,397.50
其他	12,648,118.73	16,770,121.08
合　计	92,111,924.27	117,407,495.13

（3）主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
中国境内	24,330,220.51	20,324,678.43
中国境外	67,781,703.76	97,082,816.70
合　计	92,111,924.27	117,407,495.13

（4）公司前五名客户的营业收入情况

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	9,433,094.53	10.16
GWU-Lasertechnik Vertriebsgesellschaft m.b.H	6,321,289.10	6.81
Coherent Crystal Associates	5,996,220.07	6.46
CONEX Systems Inc	4,200,354.44	4.52
LASERSCOPE-AMS	2,823,266.45	3.04
合计	13,019,840.96	30.99

5、投资收益

（1）投资收益明细

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	1,600,000.00	3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,316,455.97	2,587,008.21
处置长期股权投资产生的投资收益	2,340,797.55	-528,856.99
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		91,749.56
合计	6,257,253.52	5,349,900.78

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

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	1,600,000.00	3,200,000.00	现金派发比例降低
合计	1,600,000.00	3,200,000.00	

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

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	1,447,286.53	1,539,762.89	联营企业本年净利润减少
青岛海泰镀膜技术有限公司	869,169.44	1,047,245.32	本年7月转让股权
合计	2,316,455.97	2,587,008.21	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	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	38,405,900.82	50,340,302.22
加：资产减值准备	2,246,061.92	-2,169,824.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,074,455.66	12,017,604.70
无形资产摊销	233,038.95	2,543,447.74
长期待摊费用摊销	1,031,672.82	
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）	-1,350.00	-8,450.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	723,313.11	39,597.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	143.51	1,134,492.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,257,253.52	-5,349,900.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,508.34	220,952.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,445,760.34	-13,866,232.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,243,060.78	4,674,035.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,694,042.47	1,110,689.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,238,696.28	50,686,713.77
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	265,605,042.58	288,248,278.74
减：现金的期初余额	288,248,278.74	78,540,802.89
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	-22,643,236.16	209,707,475.85

十五、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目如下

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-741,631.85	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,082.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
9、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
10、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
11、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
12、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
13、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
14、对外委托贷款取得的损益		
15、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
16、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
17、受托经营取得的托管费收入		
18、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,286.72	
19、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,210,163.43	
所得税影响额	191,830.50	
非经常性损益净额	1,018,332.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	903,606.60	
归属于母公司股东净利润	40,879,496.93	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,975,890.33	
少数股东权益影响额(税后)	114,928.83	
非经常性损益净额对净利润的影响	2.21%	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2009年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	7.32%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	7.16%	0.21	0.21

（2）2008年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.77%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	10.28%	0.27	0.27

（3）净资产收益率及每股收益计算过程

计算过程如下

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	40,879,496.93	51,027,449.26
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	903,606.60	2,354,181.91
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	39,975,890.33	48,673,267.35
分母			
年初股份总数	4	190,000,000.00	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
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	190,000,000.00	178,125,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	565,663,241.75	216,433,072.72
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	47,500,000.00	49,400,000.00
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	7
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	558,980,549.18	565,663,241.75
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	558,394,656.88	473,667,670.67

十六、财务报表的批准

公司财务报表于2010年3月29日经第二届董事会第四次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

第十二节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有董事长签名的2009年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

福建福晶科技股份有限公司

董事长：陈辉

2010年3月29日