

福建福晶科技股份有限公司
CASTECH Inc.



二〇一一年年度报告

股票代码：002222

股票简称：福晶科技

披露时间：2012年4月10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	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节	公司治理情况	14
第七节	内部控制	22
第八节	股东大会情况介绍	32
第九节	董事会报告	33
第十节	监事会报告	57
第十一节	重要事项	58
第十二节	财务报告	64
第十三节	备查文件	149

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。

公司第二届董事会第二十次会议审议本年度报告，应到董事 9 名，实到董事 9 名。

福建华兴会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了闽华兴所(2012)审字 H-019 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	福州市软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼	福州市软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼
电话	0591-83770347	0591-83719323

传真	0591-83770347	0591-83719323
电子信箱	caidequan@castech.com	securities@sohu.com

四、 公司注册地址：福州市鼓楼区杨桥西路155号（邮编：350002）

公司办公地址：福州市软件大道89号福州软件园F区9号楼（邮编：350003）

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

公司最近一次变更登记日期	2011年5月10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
组织机构代码证号码	15814285-0
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
签字会计师姓名	陈航晖、曹隆森
正履行持续督导职责的保荐机构	招商证券股份有限公司
保荐机构办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座41楼
保荐代表人	江荣华、李丽芳

八、 公司历史沿革

公司上市以来历次注册资本变更情况如下：

1、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批复》（证监许可【2008】292号）文核准，并公司于2008年首次公开发行A股4750万股，公司注册资本由14250万元变更为19000万元，公司于2008

年6月4日取得了由福建省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，企业注册号由3500001003016号变更为350000100018290号，税务登记证号码和组织机构代码未发生变化。

2、经2011年4月22日召开的公司2010年度股东大会审议同意，公司于2011年5月实施了2010年度利润分配及资本公积转增股本的方案，以公司原股本19,000万股为基数，向全体股东每10股派现金股利2.00元人民币，同时，以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，转增后公司总股本为28,500万股。公司于2011年5月10日取得了由福建省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，本次变更登记，公司的企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码均未发生变化。

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
营业总收入(元)	192,068,830.92	186,004,491.22	3.26%	115,900,189.35
营业利润(元)	70,768,202.66	71,686,207.57	-1.28%	48,785,931.55
利润总额(元)	75,104,738.71	72,070,310.56	4.21%	49,996,094.98
归属于上市公司股东的净利润(元)	64,115,747.50	60,545,748.30	5.90%	40,879,496.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	60,527,383.22	60,285,252.44	0.40%	39,975,890.33
经营活动产生的现金流量净额(元)	63,614,431.58	80,651,450.01	-21.12%	49,898,688.47
	2011年末	2010年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009年末
资产总额(元)	688,112,010.96	659,831,001.46	4.29%	621,844,461.16
负债总额(元)	66,578,531.48	65,026,251.31	2.39%	54,582,997.12
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	611,442,044.98	585,326,297.48	4.46%	558,980,549.18

总股本（股）	285,000,000.00	190,000,000.00	50.00%	190,000,000.00
--------	----------------	----------------	--------	----------------

二、 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.21	0.21	0.00%	0.14
加权平均净资产收益率（%）	10.77%	10.64%	上升 0.13 个百分点	7.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.17%	10.59%	下降 0.42 个百分点	7.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.22	0.42	-47.62%	0.26
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.15	3.08	-30.19%	2.94
资产负债率（%）	9.68%	9.85%	下降 0.17 个百分点	8.78%

注：报告期内，公司实施了资本公积转增股本，上年同期基本每股收益和稀释每股收益按最新股本 28500 万股计算。

三、 非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-27,156.01		-496,800.12	-741,631.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,525,874.79	主要为政府补助和扶持资金	879,689.00	2,000,082.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,182.73		1,214.11	-48,286.72
少数股东权益影响额	-75,814.58		-53,509.61	-114,726.33
所得税影响额	-672,357.19		-70,097.52	-191,830.50
合计	3,588,364.28	-	260,495.86	903,606.60

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	76,502,283	40.26%			3,391,676	-69,718,930	-66,327,254	10,175,029	3.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股	67,500,000	35.53%				-67,500,000	-67,500,000		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	9,002,283	4.74%			3,391,676	-2,218,930	1,172,746	10,175,029	3.57%
二、无限售条件股份	113,497,717	59.74%			91,608,324	69,718,930	161,327,254	274,824,971	96.43%
1、人民币普通股	113,497,717	59.74%			91,608,324	69,718,930	161,327,254	274,824,971	96.43%
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%			95,000,000	0	95,000,000	285,000,000	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	67,500,000	0	0	IPO 承诺限售期满	2011-03-19
合计	67,500,000	67,500,000	0	0	—	—

三、 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

2011 年末股东总数	27,873	本年度报告公布日前一个月末股东总数	27,103		
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	33.50%	95,480,360		
福建华兴创业投资有限公司	国有法人	3.55%	10,125,000		576,964
陈辉	境内自然人	2.34%	6,669,900	5,062,500	
谢发利	境内自然人	2.30%	6,563,581	4,922,686	
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.30%	6,548,035		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.68%	1,938,391		
邓大凯	境内自然人	0.45%	1,287,764		
袁国锦	境内自然人	0.44%	1,266,914		
陈创天	境内自然人	0.35%	1,000,000		
林振贵	境内自然人	0.34%	978,900		
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	
中国科学院福建物质结构研究所			95,480,360	人民币普通股	
福建华兴创业投资有限公司			10,125,000	人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持二户			6,548,035	人民币普通股	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			1,938,391	人民币普通股	
谢发利			1,640,895	人民币普通股	

陈辉	1,607,400	人民币普通股
邓大凯	1,287,764	人民币普通股
袁国锦	1,266,914	人民币普通股
陈创天	1,000,000	人民币普通股
林振贵	978,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，持股数量前4名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，未知其余股东之间是否存在关联交易或是否为一行动人。	

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、 股票发行与上市情况

（一）公司首次公开发行股票并上市情况

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。

（二）资本公积转增股本情况

经2011年4月22日召开的公司2010年度股东大会审议同意，公司于2011年5月实施了2010年度利润分配及资本公积转增股本的方案，以公司原股本19,000万股为基数，向全体股东每10股派现金股利2.00元人民币，同时，以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，转增后公司总股本为28,500万股。

（三）公司内部职工股情况

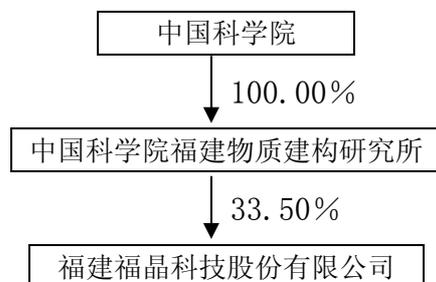
公司无内部职工股。

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、 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	报告期内从公	是否在股东单

									司领取的报酬总额(万元)(税前)	位或其他关联单位领取薪酬
陈辉	董事长	男	46	2009-05-08	2012-05-07	4,500,000	6,669,900	资本公积转增、减持	68.92	否
洪茂椿	董事	男	59	2009-05-08	2012-05-07	0	0		0.00	是
谢发利	董事	男	51	2009-05-08	2012-05-07	4,375,721	6,563,581	资本公积转增	66.68	否
曹荣	董事	男	46	2009-05-08	2012-05-07	0	0		0.00	是
兰国政	董事	男	49	2009-05-08	2012-05-07	0	0		0.00	是
邓亮	董事	男	41	2009-05-08	2012-05-07	0	0		2.00	否
梁巨元	独立董事	男	45	2009-05-08	2012-05-07	0	0		5.00	否
程厚博	独立董事	男	48	2010-09-26	2012-05-07	0	0		5.00	否
李建发	独立董事	男	50	2009-05-08	2012-05-07	0	0		5.00	否
黄艺东	监事	男	48	2009-05-08	2012-05-07	0	0		0.00	是
谢剑凌	监事	男	39	2009-05-08	2012-05-07	0	0		18.41	否
吴如金	监事	男	61	2009-05-08	2012-05-07	0	0		21.89	否
薛荷	监事	女	47	2009-05-08	2012-05-07	0	0		1.00	否
方荣良	监事	男	38	2009-05-08	2012-05-07	0	0		0.00	是
蔡德全	董事会秘书	男	45	2009-05-08	2012-05-07	0	0		40.42	否
陈秋华	副总经理	男	44	2009-05-08	2012-05-07	168,750	253,125	资本公积转增	45.80	否
郭宗慧	财务总监	男	41	2011-06-17	2012-05-07	0	0		30.27	否
合计	-	-	-	-	-	9,044,471	13,486,606	-	310.39	-

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，1966年出生，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，1961年出生，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，1953 年出生，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，1966 年出生，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，1963 年出生，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，1971 年出生，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，1962 年出生，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、程厚博先生，1963 年出生，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；历任深圳联华电子有限公司总经理，西安安华实业有限公司总经

理，京能集团投资部经理，深圳创新投资管理有限公司总经理，深圳创新投资集团副总裁；曾任福晶科技董事；现任深圳东方富海投资管理有限公司总裁；曾获中国十佳基金投资人第一名。2010年9月起任本公司独立董事。

9、梁巨元先生，1967年出生，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，中咨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：1964年出生，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，1974年出生，硕士，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所长助理、纪委副书记、党群办主任；2009年5月起任本公司监事。

3、吴如金先生，1951年出生，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，1973年出生，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：1965年出生，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，福建华兴创业投资公司董事、常务副总经理，现任厦门市创业投资公司董事长兼总经理。2009年5月其任本公司监事。

（三）高级管理人员（4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，1967 年出生，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，1968年出生，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。

4、郭宗慧先生，1971年出生，大学学历，在读硕士研究生，会计师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任福建网讯科技有限公司财务总监，2003年7月起任本公司财务部经理，2011年6月起任本公司财务总监。

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

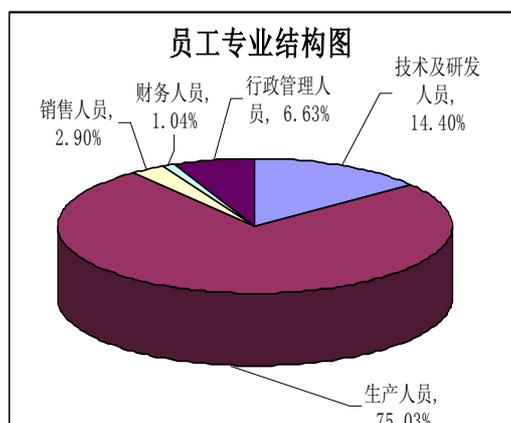
四、 董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年6月17日，经公司第二届董事会第十三次会议审议，聘任郭宗慧先生为公司财务总监，任期至本届董事会届满。其余董事、监事和高级管理人员在报告期内未发生变动。

五、 公司员工情况

(一) 公司员工按专业结构分类

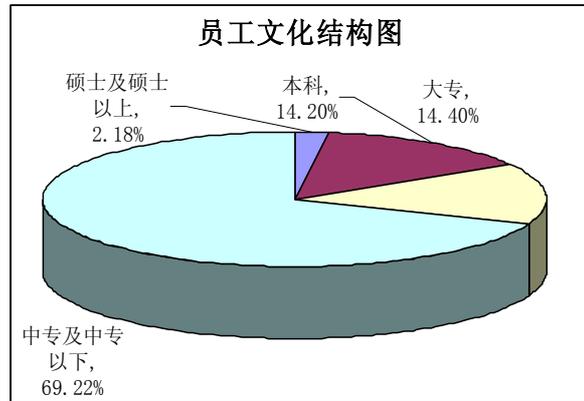
类别	人数	占总员工数比例 (%)
技术及研发人员	139	14.40%
生产人员	724	75.03%
销售人员	28	2.90%
财务人员	10	1.04%
行政管理人员	64	6.63%



合计	965	100.00%
----	-----	---------

(二) 公司员工按文化程度分类

类别	人数	占总员工数比例(%)
硕士及硕士以上	21	2.18%
本科	137	14.20%
大专	139	14.40%
中专及中专以下	668	69.22%
合计	965	100.00%



(三) 公司员工保险情况

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。报告内，公司无需承担离退休人员费用。

第六节 公司治理情况

一、公司治理情况

报告期内，公司按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、深圳证监局出台的相关规定要求，报告期内公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《财务审批制度》、《董事会提名委员会工作条例》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会战略委员会工作条例》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内公司没有发生重大会计差错、重大遗漏信息补充等情况。

公司整体运作规范，业务独立性强，信息披露规范，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

(一) 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》和公司《股东大会议事规则》的规定及要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，聘请律师对股东大会的合

法性进行现场鉴证并出具法律意见书，公司平等对待所有股东，确保股东特别是社会公众股东能充分行使其权利。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预公司日常经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的产供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立于控股股东运作。报告期内，未发生控股股东违规占用公司资金、资产的情况，公司也未发生向控股股东报送未公开信息等行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》和《董事会议事规则》所规定的董事选举程序聘任董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司《章程》的要求。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设战略、提名、审计和薪酬与考核四个专门委员会，并按照各项议事规则运作。

（四）关于监事与监事会

公司监事会严格按照公司《章程》和《监事会议事规则》的规定，规范监事会会议的召集、召开和表决程序，公司监事积极参加有关培训，学习有关法律法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务以及公司董事、总经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了《高管薪酬管理办法》以及《绩效考核管理办法》等考评制度，逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的激励约束机制，高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司能够充分尊重债权人、员工、供应商、代理商、客户等利益相关者的合法权利，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有股东公平获得公司信息，维护投资者的合法权益。

（八）关于投资者关系管理

公司一直非常重视投资者关系管理工作，采取了电话、邮件、网络互动平台、接受现场调研等多种形式开展投资者关系管理活动，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

（九）公司已建立的各项制度的名称及公开信息披露情况

制度名称	披露媒体
福晶科技董事会审计委员会工作规程	巨潮资讯网
福晶科技董事会提名委员会工作条例	巨潮资讯网
福晶科技董事会薪酬与考核委员会工作条例	巨潮资讯网
福晶科技董事会议事规则	巨潮资讯网
福晶科技董事会战略委员会工作条例	巨潮资讯网
福晶科技董事监事津贴管理规定	上市前制定
福晶科技独立董事年报工作制度	巨潮资讯网
福晶科技高管薪酬管理办法	巨潮资讯网
福晶科技股东大会议事规则	巨潮资讯网
福晶科技监事会议事规则	上市前制定
福晶科技章程	巨潮资讯网
福晶科技总经理工作细则	巨潮资讯网
福晶科技财务审批制度	巨潮资讯网
福晶科技对外投资管理制度	上市前制定
福晶科技关联交易制度	巨潮资讯网
福晶科技会计政策	上市前制定
福晶科技内部审计制度	上市前制定
福晶科技董监事及高管买卖股票制度	巨潮资讯网
福晶科技敏感信息排查管理制度	巨潮资讯网
福晶科技募集资金使用内部管理控制制度	巨潮资讯网
福晶科技内幕信息知情人登记管理制度	巨潮资讯网
福晶科技年报信息披露重大差错责任追究制度	巨潮资讯网
福晶科技社会责任制度	巨潮资讯网
福晶科技投资者关系管理制度	巨潮资讯网
福晶科技信息披露管理制度	巨潮资讯网

上述制度均经公司董事会或股东大会审议通过。

二、公司董事履行职责的情况

（一）董事履职情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《深圳证券交易所上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，诚实守信、忠实勤勉地履行职责，积极参加监管机构组织的上市公司董事的培训学习，认真审议各项董事会议案，提高规范运作水平，认真参与公司决策，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益，合理保护中小股东的合法权益不受侵害。

报告期内，公司召开董事会会议情况：

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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	9	2	7	0	0	否
洪茂椿	董事	9	2	7	0	0	否
谢发利	董事	9	2	7	0	0	否
曹 荣	董事	9	2	7	0	0	否
兰国政	董事	9	2	7	0	0	否
邓 亮	董事	9	2	7	0	0	否
梁巨元	独立董事	9	2	7	0	0	否
李建发	独立董事	9	2	7	0	0	否
程厚博	独立董事	9	2	7	0	0	否

（二）董事长履职情况

报告期内，董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，坚持在其职责范围内履行职责、行使董事长职权，依法召集和主持董事会会议并督促董事亲自出席，严格遵守董事会集体决策机制，督促董事会决议的执行。并积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会依法高效运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，为董事履行职责创造良好的工作条件。同时督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识，确保公司规范运作。

（三）独立董事履职情况

报告期内，独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、相关法律、法规和《公司章程》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，按时参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并就会议所涉及的相关事项发表了独立意见。2011年年报编制及财务报表审计过程中，独立董事认真听取管理层对公司2011年度生产经营情况及重大事项进展情况的全面汇报，实地考察生产经营情况，并与年审注册会计师见面沟通年报工作情况。

报告期内，公司独立董事对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项未提出异议，各位独立董事履行职责情况如下：

1、独立董事梁巨元履职情况

（1）参加董事会情况

会议类型	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
董事会	9	2	7	0	0	否

（2）到公司办公情况

2011年度，梁巨元先生利用参加董事会、股东大会以及其他时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

（3）在董事会专业委员会工作情况

报告期内，梁巨元先生担任董事会提名委员会召集人、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会委员。梁巨元先生很好地履行了自己的职责，为公司高管聘任、战略规划、薪酬考核、财务审计等方面献计献策，提出宝贵意见。

（4）年报工作情况

在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，梁巨元先生作为公司独立董事，在年审会计师进场前以及出具审计报告初稿后，与公司管理层、内审部门、会计

师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

(5) 履行独立董事职责的其他情况

报告期内，梁巨元先生未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

2、独立董事李建发履职情况

(1) 参加董事会情况

会议类型	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
董事会	9	2	7	0	0	否

(2) 到公司办公情况

2011年度，李建发先生利用参加董事会、股东大会以及其他时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

(3) 在董事会专业委员会工作情况

报告期内，李建发先生担任董事会审计委员会召集人、提名委员会委员。李建发先生很好地履行了自己的职责，为公司财务审计、高管选聘等方面献计献策，提出宝贵意见。

(4) 年报工作情况

在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，李建发先生作为公司独立董事，在年审会计师进场前以及出具审计报告初稿后，与公司管理层、内审部门、会计师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

(5) 履行独立董事职责的其他情况

报告期内，李建发先生未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

3、独立董事程厚博履职情况

(1) 参加董事会情况

会议类型	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
董事会	9	2	7	0	0	否

(2) 到公司办公情况

2011年度，程厚博先生利用参加董事会、股东大会以及其他时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

(3) 在董事会专业委员会工作情况

报告期内，程厚博先生担任董事会薪酬与考核委员会召集人、战略委员会委员。程厚博先生很好地履行了自己的职责，为公司战略规划、薪酬考核等方面献计献策，提出宝贵意见。

(4) 年报工作情况

在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，程厚博先生作为公司独立董事，在年审会计师进场前以及出具审计报告初稿后，与公司管理层、内审部门、会计师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

(5) 履行独立董事职责的其他情况

报告期内，程厚博先生未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

4、报告期内独立董事发表独立意见情况

发表意见时间	发表独立意见事项	独立意见类型
2011-03-27	关于公司2010年度有关事项的独立意见	同意
2011-04-22	关于公司使用募集资金暂时补充流动资金的独立意见	同意
2011-06-17	关于聘任财务总监的独立意见	同意
2011-08-07	关于二〇一一年半年度对外担保和关联方资金占用的独立意见	同意
2011-09-19	关于公司与控股股东共同对外投资关联交易的独立意见	同意

三、公司与控股股东在业务、资产、人员、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。

（一）业务独立

公司拥有独立的生产、采购和销售系统，业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联企业不存在同业竞争，业务不依赖于控股股东或其他关联方。

（二）资产独立

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、辅助设备、专利及商标等，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

（三）人员独立

公司拥有独立的员工队伍，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，通过合法程序选举产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免的现象。

（四）机构独立

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。

（五）财务独立

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、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司制定了《高管薪酬管理办法》，完善了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将高管绩效与公司业绩紧密联系，以此吸引、留住人才，保持公司高管层的稳定。公司董事会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，考评以年度目标完成指标为主要依据，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。

报告期内，公司没有对高级管理人员实施股权激励计划。

第七节 内部控制

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、法规的相关要求，公司建立了较为完善的内部控制体系，并在2011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。

一、公司内部控制的建立和健全情况

（一）内部环境

1、公司法人治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规建立了完善的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作。

（1）公司股东大会。根据《公司法》等法律、法规和《公司章程》有关规定，制定了《股东大会议事规则》，对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。报告期内，公司各次股东大会的召集、召开、表决程序符合相关规定。

（2）公司董事会。董事会是公司的决策机构，公司根据相关法律法规，制定

了《董事会议事规则》，明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会会议的召集与通知、董事会决议与记录等，保证了董事会的规范运作。公司董事会共有董事9名，其中独立董事3名。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相应的议事规则明确各委员会的职责。

(3) 公司监事会。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议召集与通知、监事会决议和记录等作了明确的规定。规范监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性。

(4) 公司总经理。根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等做了明确的规定，进一步规范公司总经理的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，并保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

2、内部审计监督体系

公司监事会依据《监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、高管等经营层的履职情况依法监督。公司董事会下设审计委员会，由3名董事组成，其中独立董事2人，同时由会计专业的独立董事担任审计委员会召集人，审计委员会委员根据《董事会审计委员会工作规程》履行职责，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司内部控制。公司聘任了内审负责人及内审人员，定期对公司的内部控制制度的健全性、运行的有效性和合规性进行审查和评价。

3、公司组织结构

报告期内，公司根据行业特点及经营管理需要，对公司内部组织架构作了进一步的梳理，设立了办公室、财务部、人力资源部、证券部、采购部、制造一部、制造二部、制造三部、镀膜中心、品质管理部、研发中心、市场销售部等职能部门，并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

4、人力资源管理

公司遵循“以认同福晶共享价值观的人为本”的原则，聘用认同本企业文化、爱岗敬业、符合职位要求、有发展潜力的人员。公司根据《劳动法》及相关法律法规已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，严格执行国家有关劳动用工的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当的激励措施，保证了公司人员稳定性；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

5、经营理念和企业文化

公司以“成为激光领域晶体及光学元器件的领导者”为愿景，坚持“100%满足目标客户的需求”的经营理念和行为准则，倡导员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过增进公司发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力，实践了现代化管理理念，引导公司提升治理水平，树立良好形象和品牌。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，日常经营风险由经营层把控，重大风险及时上报公司董事会。根据设定的控制目标，公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现风险的有效控制。

（三）控制活动

1、建立健全内部控制制度

（1）公司相关制度建设

公司在按国家颁布的相关法律制定《公司章程》外，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《财务审批制度》、《董事会提名委员会工作条例》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会战略委员会工作条例》、《总经理工作细则》、《内

幕信息知情人登记管理制度》，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

（2）日常经营管理

公司建立了涵盖营销管理、采购管理、资金管理、财务核算管理、生产管理、技术管理、人力资源管理等方面的内部控制制度。建立了ISO9001质量管理体系。上述各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

（3）会计系统方面

为了规范公司会计核算和财务管理，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定并落实了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《财务审批制度》、《财务管理制度》、《印章和网上银行密码管理制度》、《预算管理制度》、《出差管理规定》、《会计电算化管理制度》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。2011年度，据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的要求，开展了规范财务会计基础工作的专项活动，就财务会计基础工作认真开展全面的自查，就自查中发现的问题及时总结并制定整改计划，提交董事会审议。

2、控制措施

公司通过不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制、绩效考评控制和电子信息系统控制等措施实施有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制。公司制定了《财务审批制度》，在交易授权方面按交易性质和交易金额大小划分授权权限。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采取各职能部门负责人、财务部经理、总经理或总经理授权人分级审批制度，对于预算外开支，采用更加严格的审批程序，对于重大交易事项由董事会或股东大

会决策权限审议批准，以确保各类业务正常开展。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。

(4) 财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

(5) 运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(6) 绩效考评控制。公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和负责人采取订立责任状、按期考评等措施进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

(7) 电子信息系统控制。公司建立了内部网络，由专门服务器存储数据，引入了ERP系统、CRM客户管理系统、OA办公自动化系统，保证信息及时有效的传递、安全保存和维护。

3、重点关注的控制活动

(1) 对子公司和联营企业的管理控制

公司向子公司和联营企业委派了董事、监事、董秘或财务负责人等高管人员，重点关注控股子公司涉及重大合同、重大资本支出和重大损失等重大经济活动的合法合规性及效益性，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。要求各子公司和联营企业的重大业务事项、重大财务事项等按照规定在第一时间报送公司，并定期提交财务报告。

(2) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方的范围、关联交易的内容、关联交易的定价原则等，明确了股东大会、董事会和董事长的审批权限及其决策程序、关联交易的信息披露，确保关联交易的公

允、合理，有效地维护了公司及中小股东的利益。

2011年度，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。

（3）会计管理系统的控制

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，制定了《财务管理制度》，《财务审批制度》等一系列规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司财务系统记账、复核、过账、结账、报表均由专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。

（4）销售与收款的内部控制

公司严格执行有关销售和收款方面的内控管理规范，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销均由相关管理层核准。

（5）采购与付款的内部控制

公司制定了采购审批、验收、付款等控制流程。由公司业务部门、生产部门、质管部门共同对供应商进行评价，建立合格供应商目录，由采购人员收集新的询价资料，保持报价的最新时效，从而保证公司的正常生产，提高进货品质、降低进货成本。

（6）生产和质量的内部控制

公司采用按产品类别和工序进行专业化分工协作的方式组织生产，制定各工序的作业标准，生产过程中依据ISO90001：2000 标准的要求，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从原材料品质控制、生产过程品质控制、成品品质保证三个方面进行产品质量控制。

（7）固定资产的内部控制

公司规定固定资产的采购必须由需求部门提出申请，按不同额度经总经理或授权人员审批后，由采购部组织采购。固定资产的转移，填妥调拨单经主管领导批准当事人签名确认。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续，对于未到年限进行报废的固定资产，要查核并分析原因。规范固定资产的使用及管理，严格执行重要设备的使用责任、保管责任制度，确保固定资产的安全。

（8）对外担保的内部控制

公司在《公司章程》严格规定了对外担保的范围和审批程序，有效防范了公司对外担保风险，维护公司及股东利益。

2011年度，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至本年度的对外担保情况。

（9）募集资金使用的内部控制

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《募集资金使用内部管理控制制度》，对募集资金专户存储、使用、审批程序、投向变更、监督等各方面都做了严格规定，以保证募集资金的存放与使用符合相关规定，提高募集资金的使用效益。

（10）对外投资的内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，明确对外投资的岗位分工、决策权限、投资管理等内容，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，履行严格的投资决策和监督管理程序，控制投资风险、注重投资效益。

（11）信息披露的内部控制

公司制定了公司《信息披露管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。2011年度，公司严格按照《信息披露管理制度》履行信息披露义务，没有应披露而未披露的事项，也没有发生重大信息泄露的事项。

（12）印章管理的内部控制

公司已经制定了《印章使用管理制度》，统一了印章种类、规格、管理范围，并由专人保管，明确印章刻制、保管、使用范围、审批程序等，在公司运营过程中严格执行印章使用的审批流程，印章使用规范。

（四）信息与沟通

1、内部信息与沟通：公司建立了《敏感信息排查管理制度》，明确了内部重大信息的传递、归集程序，确保公司信息能得到有效管理，并及时、真实、准确、完整地披露。公司建立了内部投诉制度，设立了内部投诉邮箱，有效提高了内部监督。公司通过内部局域网、ERP系统、OA办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司还通过内部文件、内部宣传栏、内部邮件等手段及时、有效地传递公司制度的更新、重大业务信息和企业文化信息的发布，以提高公司管理效率。

2、外部信息与沟通：公司建立并落实了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，并由董秘和证券部负责投资者关系、信息披露工作和与监管部门沟通工作，保证了公司信息披露及时、准确、完整。

（五）内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、聘任内审负责人等负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通监督和核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。内审人员负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督。

报告期内，监事会对公司的定期报告、关联交易、募集资金补充流动资金等重大事项进行了核查并发表了意见；董事会审计委员会通过定期召开会议听取公司审计部汇报、实地考察、调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查；内审人员对公司财务收支、经营活动、重大关联交易行为、各子公司和部门内部控制制度执行情况进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查的形式，认真履行了审计职责。

二、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	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		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会	是	

审议通过		
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (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、内审负责人非专职, 将在董事会换届时聘任专职负责人
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 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	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 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	
6. 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		
<p>1、日常审计与监督管理: 每季度, 董事会审计委员会均召开会议, 对每季度内部审计计划的执行情况进行核查, 审议内部人员提交的内审报告, 对内部审计工作进行监督和指导。</p> <p>2、年度财务报告审计: 审计委员会和内部审计部门积极配合审计机构有序地开展年度财务报告审计, 并在年审会计师进场前及出具审计报告初稿后与会计师进行沟通。</p> <p>3、公司内部审计人员严格按《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的规范开展工作, 日常工作中内部审计人员对公司内部控制的有效性进行抽查, 确保公司内控制度有效执行, 每季度将内部审计工作情况向董事会审计委员会报告。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		
无		

三、监管部门关于内部控制规则落实的专项活动开展情况

1、2011年6月, 根据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》(闽证监公司字[2011]19号)的要求, 公司组织总经理、财务总监、财务部、证券部、审计委员会成员等组成专项活动小组, 认真填写《调查问卷》, 切实查找存在问题与不足, 制订整改措施, 形成《自查报告》提交董事会审议, 使公

司财务会计基础工作得到进一步提高。《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》于2011年6月30在巨潮资讯网披露。

2、2011年9月，根据深圳证券交易所下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的有关要求，公司积极组织相关人员对公司内控制度建设及落实情况开展了专项自查工作，填写《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，针对自查中发现的问题制定整改计划，并提交公司第二届董事会第十六次会议审议。本次专项活动自查发现，公司内审负责人非专职，公司指定董秘为负责人，在本届董事会换届时聘任专职内审负责人。《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》于2011年9月20在巨潮资讯网披露。

四、董事会对公司2011年度内部控制的总体评价

报告期内，公司建立了较为完善的内部控制体系，公司内部控制的设计是完整和合理的，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

五、独立董事对公司2011年度内部控制的评价

公司独立董事对内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了一整套较为健全和完善的内部控制制度，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，也符合公司目前生产经营情况的需要。报告期内，各项内部控制制度得到了有效执行。同意公司2011年度内部控制自我评价报告。

六、监事会对公司2011年度内部控制的评价

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；2011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，公司2011年度内部控制自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

七、保荐机构对公司2011年度内部控制的核查意见

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。同时，公司提出的完善内部控制制度的有关措施能有效地推进公司更为健康地发展。

八、会计师对公司2011年度内部控制的鉴证意见

我们认为，福晶科技于2011年12月31日按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

九、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司的实际情况，公司制定并经第二届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并得到了有效执行。报告期内，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情况。

十、公司其它内部问责机制的建立及执行情况

公司在投资、采购、销售等环节均建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好，不存在重大的责任事故。

第八节 股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开了一次股东大会，会议的召集、召开、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。2011年4月22日，在公司会议室召开了2010年度股东大会。该次会议审议通过了以下议案：《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度决算》、《公司2010年度利润分配方案》、《公司2011年度预算及工作计划》、《关于修订公司〈章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易制度〉的议案》、《关于续任2011年度审计机构的议案》、《关于申请2011年授信额度的议案》。该次会议决议刊登在2011年4月23日《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第九节 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

2011年是全球经济复杂多变的一年，国际上欧债危机发生蔓延、人民币持续小幅升值，国内银根紧缩、CPI居高不下、成本要素价格不断攀升。受全球经济增速放缓的影响，2011年下半年，激光晶体和非线性光学晶体元器件市场需求整体疲软，激光光学和通讯光学元器件产品市场需求增长低于预期，胶合晶体组件市场的需求更是出现较大幅度下降。面对严峻的市场形势，公司经营层在董事会的领导下，围绕年度经营计划，加强经营管理、合理组织生产经营、增强技术研发，较好地完成了年初制定的经营目标。

1、积极推进新厂房和募投项目建设：报告期内，公司完成了新厂区建设，在尽量减少对生产影响的前提下，精心、合理组织公司搬迁工作，于2011年底基本完成除熔盐生长车间以外公司主体的搬迁，解决了经营场地限制的瓶颈，为今后公司产能继续扩充提供了场地保障。随着公司新厂区的建成以及相关生产设备的引进，公司募投项目各生产线基本建成。

2、加强经营管理：根据公司发展战略规划，在2010年组织架构调整的基础上进一步理顺流程管理，并针对基层管理相对薄弱的问题，有重点地加强了基层管理人员的培训，并进一步完善各部门绩效考核体系，促进生产效率的提高。

3、持续保持技术创新：持续技术创新是高科技企业的命脉，报告期内，公司加大研发投入，全年申请专利20项，其中发明专利11项，实用新型专利9项，获得授权专利4项，其中发明专利1项，实用新型专利3项，研发中心获得福建省科技进步一等奖（企业自主创新奖）。2011年度，公司高新技术企业复审获得通过，公司参与完成的“高质量晶体元器件和模块与全固态激光技术”项目获得国家科学技术进步二等奖，同时，公司还被认定为“国家火炬高新技术企业”和“国家级创新型企业”。

4、经营业绩小幅提升：报告期内，公司实现营业总收入19,206.88万元，同比增长3.26%；实现利润总额7,510.47万元，同比增长4.21%；实现归属于母公司

的净利润6,411.57万元，同比增长5.90%。

(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

2011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

	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
营业总收入(元)	192,068,830.92	186,004,491.22	3.26%	115,900,189.35
营业利润(元)	70,768,202.66	71,686,207.57	-1.28%	48,785,931.55
利润总额(元)	75,104,738.71	72,070,310.56	4.21%	49,996,094.98
归属于上市公司股东的净利润(元)	64,115,747.50	60,545,748.30	5.90%	40,879,496.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	60,527,383.22	60,285,252.44	0.40%	39,975,890.33
经营活动产生的现金流量净额(元)	63,614,431.58	80,651,450.01	-21.12%	49,898,688.47
	2011年末	2010年末	本年末比上年 年末增减 (%)	2009年末
资产总额(元)	688,112,010.96	659,831,001.46	4.29%	621,844,461.16
负债总额(元)	66,578,531.48	65,026,251.31	2.39%	54,582,997.12
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	611,442,044.98	585,326,297.48	4.46%	558,980,549.18
总股本(股)	285,000,000.00	190,000,000.00	50.00%	190,000,000.00

报告期内，公司总股本比上年增加50.00%，是因为报告期内实施资本公积转增股本。

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化。

4、主要产品、原材料价格变动情况

报告期内，公司产品价格根据不同地区、不同客户作适当调整，LBO等部分产品价格小幅下降，BBO等部分产品价格小幅上调。原辅材料价格有较大幅度上涨，

但由于原辅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。

5、订单签署和执行情况

公司业务采取订单式生产，报告期内，订单签署和执行情况良好。

6、综合毛利率变动情况

	2011年	2010年	2009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(%)	57.30	56.57	58.82	变动幅度未超过30%	—

公司近三年来维持了较为稳定的综合毛利率水平。

7、主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
光电子行业	19,201.88	8,200.42	57.29%	3.23%	1.52%	0.72%
主营业务分产品情况						
非线性光学晶体元器件	10,470.90	3,206.91	69.37%	-0.08%	0.91%	-0.30%
激光晶体元器件	4,996.89	2,672.23	46.52%	15.00%	20.71%	-2.53%
激光光学元器件	1,863.02	1,355.68	27.23%	16.76%	12.34%	2.86%
其他	1,871.07	965.60	48.39%	-14.17%	-34.69%	16.22%
合计	19,201.88	8,200.42	57.29%	3.23%	1.52%	0.72%

单位：万元

主营业务分地区情况		
地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	4,986.69	9.42%
国外	14,215.19	1.23%
合计	19,201.88	3.23%

8、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	269.89	6.84%	-	-	否
XXX 公司	239.35	6.06%	-	-	否
XXX 公司	214.66	5.44%	-	-	否
XXX 公司	123.00	3.12%	-	-	否
XXX 公司	115.68	2.93%	-	-	否
合计	962.59	24.39%	-	-	

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	1,721.16	8.96%	61.39	1.52%	否
XXX 客户	1,198.18	6.24%	219.25	5.43%	否
XXX 客户	847.63	4.41%	101.44	2.51%	否
XXX 客户	811.77	4.23%	298.51	7.40%	否
XXX 客户	612.39	3.19%	-	-	否
合计	5,191.13	27.03%	680.59	16.87%	

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不在主要客户、供应商中直接或间接拥有权益等。

公司前五名供应商、客户未发生重大变化，没有单个供应商采购金额占采购总金额达30%的情形；也不存在单个客户销售收入占总销售收入达30%的情形。公司不存在过度依赖单一客户或供应商的情形。

9、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-27,156.01
计入当期损益政府补助收入	4,525,874.79
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	-162,182.73

小 计	4,336,536.05
减：所得税影响数	672,357.19
非经常性损益净额	3,664,178.86
归属于少数股东的非经常性损益净额	75,814.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,588,364.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60,527,383.22
非经常性损益净额对净利润的影响	5.60%

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助。

10、 主要费用情况

单位：万元

费用项目	2011 年		2010 年		本年比上年增 减
	金额	占当年营业 收入比例	金额	占当年营业 收入比例	
销售费用	631.42	3.29%	555.23	2.99%	13.72%
管理费用	3,784.07	19.70%	3,221.78	17.32%	17.45%
财务费用	-90.52	-0.47%	-184.99	-0.99%	51.07%
所得税费用	917.6	4.78%	912.7	4.91%	0.54%
合计	5,242.57	27.30%	4,504.72	24.22%	16.38%

报告期内，财务费用比上年增长51.07%，主要是因为随着募集资金项目的支付，银行存款利息减少。

11、 经营环境分析

	对 2011 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	有一定影响	影响较大	有一定影响
国外市场变化	有一定影响	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	影响收入及利润	有一定影响	有一定影响
利率变动	影响较小	影响较小	影响较小
成本要素的价格变化	有一定影响	有一定影响	影响较小
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	影响较小

12、 现金流量状况分析

单位：万元

项 目	2011 年度	2010 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	6,361.44	8,065.15	-21.12%	
经营活动现金流入量	20,126.53	19,041.46	5.70%	
经营活动现金流出量	13,765.09	10,976.32	25.41%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-12,434.61	-9,969.98	24.72%	
投资活动现金流入量	95.19	107.60	-11.54%	
投资活动现金流出量	12,529.80	10,077.58	24.33%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	-4,069.58	-3,325.00	22.39%	
筹资活动现金流入量		0.00		
筹资活动现金流出量	4,069.58	3,325.00	22.39%	
四、现金及现金等价物净增加额	-10,143.75	-5,240.96	93.55%	
现金流入总计	20,221.72	19,149.06	5.60%	
现金流出总计	30,364.46	24,378.90	24.55%	

报告期内，公司现金流量情况良好。

13、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》和《绩效考核管理办法》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	2011 年度 从公司领取的报酬 总额（万元）	2010 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	68.92	54.91	25.51%	5.90%	根据经营业绩考核、2011年调薪
洪茂椿	董事					未在公司领取薪酬
谢发利	董事、总经理	66.68	51.91	28.45%		根据经营业绩考核、2011年调薪
曹荣	董事					未在公司领取薪酬
兰国政	董事					未在公司领取薪酬
邓亮	董事	2.00	2.00	0.00%		根据董监事津贴管理规定
梁巨元	独立董事	5.00	5.00	0.00%		根据董监事津贴管理规定
王熙晏	独立董事		3.33	-100.00%		2010年9月离任

李建发	独立董事	5.00	5.00	0.00%	根据董监事津贴管理规定
程厚博	独立董事	5.00	1.67	199.40%	2010年9月新任独立董事职务
黄艺东	监事会主席				未在公司领取薪酬
谢剑凌	监事	18.41	15.15	21.52%	根据经营业绩考核、2011年调薪
吴如金	监事	21.89	14.81	47.81%	根据经营业绩考核、2011年调薪
薛荷	监事	1.00	1.00	0.00%	根据董监事津贴管理规定
方荣良	监事				未在公司领取薪酬
蔡德全	副总、董秘	40.42	27.01	49.65%	根据经营业绩考核、2011年调薪
陈秋华	副总经理	45.80	32.07	42.81%	根据经营业绩考核、2011年调薪
郭宗慧	财务总监	30.27			2011年6月起任公司财务总监
合计		310.39	213.86	45.14%	

报告期内，公司董事、监事和高管薪酬总体较上年上涨，主要是公司根据同行业情况及公司实际情况调整薪酬。

14、经营计划或盈利预测完成情况

报告期内，公司一方面推进募投项目建设，另一方面积极组织生产，基本完成年初的经营计划和预算。

15、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
土地和建筑物	公司	生产经营用	2011年底投入使用	正常	无	无
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

单位：万元

资产项目	2011 年末		2010 年末		同比增 减幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	11,744.69	17.07%	21,888.44	33.17%	-46.34%
应收帐款	3,817.62	5.55%	3,445.46	5.22%	10.80%
预付款项	3,035.44	4.41%	737.99	1.12%	311.31%
其他应收款	522.66	0.76%	100.51	0.15%	420.01%
存货	6,109.91	8.88%	4,506.54	6.83%	35.58%
长期股权投资	6,974.35	10.14%	6,294.79	9.54%	10.80%
固定资产	33,921.52	49.30%	20,290.68	30.75%	67.18%
在建工程	0.94	0.00%	5,828.96	8.83%	-99.98%
无形资产	1,734.15	2.52%	1,806.13	2.74%	-3.99%

(1) 货币资金比年初减少46.34%，主要是因为本期用于购建固定资产等投资活动的货币支出增加；

(2) 预付款项比年初增长311.31%，主要是预付设备款和货款增加；

(3) 其他应收款较年初增加420.01%，主要是因为报告期内出资组建福建省两岸照明节能科技有限公司投资款（已支付尚未注册登记），以及应收出口退税款增加；

(4) 存货较年初增加35.58%，主要是生产备用自制半成品及原材料增加；

(5) 固定资产较年初增加67.18%，主要是因为本年度大部分工程项目完工转入固定资产；

(6) 在建工程较年初减少99.98%，主要是因为本年度大部分工程项目完工转入固定资产；

3、核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产不存在涉及诉讼、仲裁、担保等情形。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90%以上。

5、核心资产减值情况

公司核心资产为土地及建筑物、贵金属、镀膜设备和检测设备，在报告期内，没有发生资产实体损毁或陈旧过时、资产闲置、资产市场价格大幅下跌、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，各项资产不存在减值迹象。

6、存货变动情况

单位：万元

项 目	2011年末 账面价值	占 2011 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
库存商品（产成品）	1,324.19	1.92%	良好	基本稳定	基本稳定	68.31
自制半成品	3,474.05	5.05%	良好	基本稳定	基本稳定	未计提
原材料	970	1.41%	良好	—	基本稳定	15.06
在产品	113.51	0.16%	良好	—	基本稳定	1.63
包装物	30.84	0.04%	良好	—	基本稳定	未计提
低值易耗品	197.32	0.29%	良好	—	基本稳定	未计提
合计	6,109.91	8.88%	—	—	—	85.00

报告期内，子公司福州蓝光晶体材料有限公司存货存在减值迹象，计提存货跌价准备85.00万元。

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281.49万美元，实收资本281.49万美元，其中本公司占注册资本的26.96%，杭州光峰科技有限公司占注册资本的37.62%，新加坡E SICERP OPTICS HOLDING PTE LTD占注册资本的17.82%，杭州志达光电有限公司占注册资本的17.60%。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) 福建省万邦光电科技有限公司

福建省万邦光电科技有限公司成立于2010年11月19日。截至报告期末，万邦光电注册资本9,400.00万元人民币，实收资本9,400.00万元人民币，其中本公司占注册资本的41.49%，福建中科万邦光电股份有限公司占注册资本的54.25%，自然人何文铭占注册资本的3.62%，自然人吴丹凤占注册资本的0.64%。万邦光电在莆田市工商行政管理局注册登记，注册号为350300100019896，法定代表人为何文钰，住所为莆田市城厢区华亭镇下皋村，经营范围为电子元器件、集成电路、夜景工程设计；LED球泡灯、LED路灯、LED日光管、发光二极管生产、销售。

(5) 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	2011年净利润	2010年净利润（万）	同比变动比例（%）	对合并净利润

		列入合并报表	(万元)	元)		的影响比例(%)
青岛海泰光电技术有限公司	72.73%	是	746.54	884.15	-15.56%	8.47%
杭州科汀光学技术有限公司	26.96%	否	1,650.67	1,294.89	27.48%	6.94%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	85.71%	是	-155.94	-9.48	-1,544.94%	-2.08%
福建省万邦光电科技有限公司	41.49%	否	1,033.49	151.91	580.33%	6.69%
合计		—	3,274.76	2,321.47	41.60%	20.01%

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	2011年	2010年	本年比上年增减幅度(%)	2009年	同比增减达到30%的说明
一、主要债权					
1、应收帐款	3,817.62	3,445.46	10.80%	2,451.05	
2、其他应收款	522.66	100.51	420.01%	51.42	报告期内出资组建福建省两岸照明节能科技有限公司投资款(已支付尚未注册登记),以及应收出口退税款增加
3、预付帐款	3,035.44	737.99	311.31%	185.23	预付设备款和货款增加
二、主要债务					
1、短期借款					
2、应付帐款	1,134.94	811.87	39.79%	782.92	子公司青岛海泰光电有限公司本期应付货款增加
3、其他应付款	79.08	78.48	0.76%	66.02	

12、偿债能力分析

项目	2011年	2010年	2009年	本年比上年增减幅度
流动比率(倍)	4.21	5.42	7.30	-1.21
速动比率(倍)	3.20	4.63	6.19	-1.43
资产负债率	9.68%	9.85%	8.78%	下降0.17个百分点

公司流动比率、速动比率与上年略微下降，主要原因是募集资金投入，导致公司货币资金减少，但该比率仍处于较高水平，流动资产质量良好。资产负债率比上年末下降0.17个百分点，与同行业比相对较低，公司具有较强的偿债能力。

13、资产营运能力分析

项 目	2011年	2010年	2009年	本年比上年 增减幅度 (次)
应收帐款周转率(次)	5.29	6.31	4.88	-1.02
存货周转率(次)	1.54	1.64	1.00	-0.10

报告期内，公司应收账款周转率和存货周转率均小幅下降，主要是因为报告期末应收账款和存货增加所致。

14、研发情况

报告期内，公司持续投入研发，研发中心共计开展各类研发项目24项，申请专利20项，其中发明专利11项，实用新型专利9项，获得授权专利4项，其中发明专利1项，实用新型专利3项。这些研发、开发或技改项目涵盖公司现有产品的升级换代、新晶体材料、新组件器件、新制造工艺、新测试手段和方法、以及老工艺的改良等，许多成果已经应用到生产中，产生了很好的经济效益。

近三年研发费用情况

单位：万元

项 目	2011年度	2010年度	2009年度
研发费用	2,184.43	1,859.40	1,190.44
营业收入	19,206.88	18,600.45	11,590.02
研发费用占营业收入的比例(%)	11.37%	10.00%	10.27%

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，福晶科技股份有限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》。

2008年4月19日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司将超出募投项目投资总额的募集资金1,184.87万元用于补充流动资金，其余33,553.47万元用于募投项目建设。

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，募集资金存放及管理情况：

项目		金额（元）
募集资金净额①		347,383,386.65
超募资金永久补充流动资金②		11,848,686.65
利息③		17,556,068.58
募投项目支付④		309,194,614.53
手续费⑤		9,961.80
期末结余募集资金	结余总额⑥=①-②+③-④-⑤	43,886,192.25
	其中：中国银行福州鼓楼支行	9,786,894.25
	中信银行福州六一支行	11,922,515.53
	兴业银行洋下支行	22,174,273.98

	招商银行福州分行五四支行	2,508.49
--	--------------	----------

3) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		34,738.34		本年度投入募集资金总额				12,260.21		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				30,919.46		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
非线性光学晶体元器件制造项目	否	12,713.88	12,713.88	4,546.51	12,327.39	96.96%	2012-02-15	1,400.21	是	否
激光晶体元器件制造项目	否	8,772.62	8,772.62	3,055.05	8,009.75	91.30%	2012-02-15	410.20	是	否
激光光学元器件制造项目	否	8,815.55	8,815.55	3,392.13	7,197.53	81.65%	2012-02-15	105.90	是	否
新晶体材料及器件研发中心建设项目	否	3,251.42	3,251.42	1,266.52	3,384.79	104.10%	2012-02-15	-	是	否
承诺投资项目小计	-	33,553.47	33,553.47	12,260.21	30,919.46	-	-	1,916.31	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	1,184.87	1,184.87	0.00	1,184.87	100.00%	-	-	-	-

超募资金投向小计	-	1,184.87	1,184.87	0.00	1,184.87	-	-	0.00	-	-
合计	-	34,738.34	34,738.34	12,260.21	32,104.33	-	-	1,916.31	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	因募投项目实施地点发生变更，新厂房建设推迟，总体投资进度延迟。截至报告期末，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产能得到一定的扩充，激光光学元器件制造项目部分建成，新晶体材料及器件研发中心建设项目基本建成，研发能力得到提升，各募投项目均实现一定收益。									
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	适用 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	适用 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	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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	适用 (1)经 2010 年 10 月 19 日第二届董事会第九次会议审议通过,公司将闲置募集资金 2500 万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过后 6 个月,公司独立董事、监事会、保荐人发表了独立意见,该事项于 2010 年 10 月 20 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网。公司已于 2011 年 4 月将上述募集资金归还相应专用账户,并于 2011 年 4 月 19 日在《证券时报》和巨潮资讯网刊登归还公告。 (2)经 2011 年 4 月 22 日第二届董事会第十二次会议审议通过,公司将闲置募集资金 2500 万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过后 6 个月,公司独立董事、监事会、保荐人发表了独立意见,该事项于 2011 年 4 月 23 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网。截止 2011 年 10 月 19 日,公司已将上述募集资金归还相应专用账户,并于 2011 年 10 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网刊登归还公告。									
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用									

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	均存储于专项开户银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2010年因工作人员失误，误从募集资金专户支付非募投项目款46.50万元，公司发现后于2011年1月归还了该募集资金。

4) 会计师关于2011年度募集资金管理和使用情况的鉴证结论

福建华兴会计师事务所有限公司对公司2011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（2012）专审字H-005号专项审核报告，审核结论为：经审核，我们认为，贵公司管理层编制的《2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司2011年度募集资金的存放与使用情况。

(2) 非募集资金投资情况

2011年9月19日，公司召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《关于投资参股福建省绿色照明合同能源管理有限公司的议案》，公司出资500万元人民币与福建省电子信息(集团)有限责任公司、三安光电股份有限公司、福建鸿博光电科技有限公司、福建兆元光电有限公司、中国科学院福建物质结构研究所共同投资设立福建省绿色照明合同能源管理有限公司，主营业务为承接绿色照明合同能源管理项目，为用能单位提供节能方案设计、产品供应、施工管理和售后服务等整体解决方案。经工商登记名称预核准，最终确定被投资名称为福建省两岸照明节能科技有限公司，注册资金10000万元，其中，本公司出资500万元，持股比例为5%。根据投资各方约定，公司已于2011年12月支付出资额的50%（250万元）作为首期出资款，截止报告期末，福建省两岸照明节能科技有限公司尚未完成工商注册登记。

(四) 未来发展规划及风险情况

1、行业状况及公司未来发展规划

光电子产业是21世纪支柱产业之一，激光及激光器技术是光电子产业的基础技术之一，固体激光器由于具有转换效率高、寿命长、可靠性高、发射光束质量

好等优点，是激光器的主要发展方向。随着技术的逐步成熟，激光技术将与众多新兴学科相结合，将更加贴近人们的日常生活，激光产品也将在工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事及文化教育等领域得到更深入的应用，预计激光行业仍将保持比较稳定的增长势头，非线性光学晶体元器件和激光晶体元器件是固体激光器的核心元器件。未来的激光应用对于固体激光器的功率、可靠性、能耗、小型化等方面都提出了更高的要求，另外，随着激光技术应用的普及，激光的波长将需要进一步丰富，这就要求作为固体激光器核心元器件的激光晶体和非线性光学晶体具有更高的转换效率，更高的抗激光损伤阈值，更好的光学加工质量。

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，拥有良好的技术储备、完善的销售网络，这为公司获得稳定、持续的盈利能力奠定了坚实的基础。公司坚持“技术为先”的方针，按照“材料——器件——组件”的产业路径，加大人才和技术研究投入，以自身独立研发为主，结合外部合作研发等多种方式，建设新晶体材料及器件研发中心，持续、深入地开展新品种开发、产品升级和工艺改进活动，形成“研发一代、储备一代、生产一代”的阶梯发展模式，保持公司在非线性光学晶体和激光晶体元器件领域的全球领先地位，加快拓展激光光学业务；同时，通过各种方式，积极介入新型发光材料、光显示器件和激光器整机系统等下游领域，为公司培育新的增长点。

2、公司优势

(1) 行业地位优势：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，是全球知名激光器生产企业 Spectra-Physics（美国）、Coherent（美国）等光电子器件企业的重要供应商之一，在客户中树立了良好的品牌形象。

(2) 综合加工优势：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) 管理优势：公司时刻关注生产效率提高和成本控制，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，公司产品管部严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求对生产各个环节进行质量监控，引入 BPR 流程再造、K3 信息化管理系统、ERP 体系、CRM 客户关系管理系统、5S 管理、6 Sigma 改良等管理工具，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) 技术优势：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。公司研发中心获得福建省科技进步一等奖及省级企业技术中心、市级企业技术中心称号。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，参与了《硼酸盐非线性光学单晶器件通用技术条件》、《硼酸盐非线性光学单晶器件质量测试方法》等2项国家标准的制定，2009年公司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。报告期内，公司高新技术企业复审获得通过，公司参与完成的“高质量晶体元器件和模块与全固态激光技术”项目获得国家科学技术进步二等奖，同时，公司还被认定为“国家火炬高新技术企业”和“国家级创新型试点企业”

3、可能面临的风险及对策

(1) 市场竞争加剧风险

公司主导产品非线性光学晶体毛利率处于较高的水平，虽然存在较高的工艺技术门槛，但不排除新增竞争对手或潜在竞争对手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，可能对公司的经营业绩带来影响。

公司将不断改进技术工艺水平、提升精细化管理、保障产品质量、提高良品率，以保持竞争优势。

(2) 公司毛利率水平下降的风险

公司搬入新厂房后，资产规模扩大，固定资产折旧、管理成本等固定性运营成本增长较多，并且，近年来劳动力成本持续上涨，若公司营业收入规模不能大幅增长，可能导致公司产品毛利率下降，从而降低公司盈利水平。

公司将努力通过产业规模的扩大，提高销售收入，摊薄固定成本，同时，加强内部管理、提升效率，尽量减少公司变动成本。

（3）人民币升值的风险

公司产品大部分出口，近年来，人民币持续升值，给公司经营带来一定的不确定性，如果人民币继续快速升值，有可能对公司营业收入和经营业绩造成不利影响。

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。

（4）宏观经济形势不稳定的风险

全球经济仍未摆脱欧债危机的阴影，可能在一定时间内仍处于缓慢增长甚至是下滑的过程，市场存在许多不确定因素，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。

4、2012年经营计划

围绕公司发展战略、公司募集资金投资计划以及年度预算目标，2012年计划重点推进如下工作：

（1）加强各类人才的培养，满足各部门的使用需求。

（2）加强企业文化建设，努力做好各项内部控制和管理工作，保证安全生产。

（3）重点针对非线性光学晶体和激光晶体的升级换代展开开发，同时根据市场需求趋势开展新晶体材料及器件研发，保持公司产品的领先优势。

（4）继续推进激光光学系列产品的开发，加大力量拓展激光光学和通讯光学元器件产品市场。

（5）进一步降低生产成本，努力保持胶合晶体等组件、器件市场的地位。

(6) 进一步开展各生产线技术改造、工艺改善项目开发,提高产品品质、生产效率、和降低生产成本。

(7) 进一步推进公司质量管理体系建设,力争年内通过 ISO14000 评审。

(8) 继续做好参控股公司的管理工作,力争取得良好的投资回报。

5、2012年度投资计划

2012年,公司在投资方面主要是完成新厂区扫尾工程建设和熔盐生长车间建设,优化生产线,完成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投资项目建设,同时,积极关注行业动向,争取并购或投资参股一些优质公司,扩大经营规模。

6、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。

7、并购重组进展

报告期内,公司没有发生重大并购及资产重组等重大事项。

8、重要股东变动情况

报告期内,持股 5%以上股份的股东为控股股东中国科学院福建物质结构研究所(以下简称“物构所”),根据财政部、国资委、证监会和全国社保基金会颁发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号)的相关规定,物构所持有公司的 5,769,640 股无限售流通股份(占公司总股本的 2.02%)划转至全国社会保障基金理事会转持二户持有。本次划转后,物构所持有公司股份 95,480,360 股,占公司总股本的 33.50%。

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，公司共召开了九次董事会：

董事会届次	召开时间	审议议案	披露媒体
第二届董事会第十次会议	2011年2月16日	《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十一次会议	2011年3月27日	《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度决算》、《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《公司2011年度预算及工作计划》、《2010年度社会责任报告》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于修订内部控制相关制度的议案》、《关于聘任2011年度审计机构的议案》、《关于申请2011年授信额度的议案》《关于调整公司组织架构的议案》、《关于提议召开2010年度股东大会的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十二次会议	2011年4月22日	《2011年第一季度报告》、《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十三次会议	2011年6月17日	《关于聘任财务总监的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十四次会议	2011年6月29日	《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十五次会议	2011年8月7日	《2011年半年度报告及摘要》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十六次会议	2011年9月19日	《关于投资参股福建省绿色照明合同能源管理有限公司的议案》、《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十七次会议	2011年10月21日	《2011年第三季度报告》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届董事会第十八次会议	2011年11月25日	《关于修订〈内幕信息知情人报备制度〉的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网

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) 2011年4月22日公司2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配方案》，以公司2010年末总股本19,000万股为基数，向全体股东每10股分配现金股利2元（含税），共派现金股利38,000,000.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；同时，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增股本5股，共转增股本9,500万股。截至报告期末，除大股东中国科学院福建物质结构研究所的分红款1,350.00万元尚未支付外，其余股东分红款已支付，且完成了资本公积转增股本的工商登记变更。

(2) 2011年4月22日公司2010年度股东大会续聘福建华兴会计师事务所有限公司为2011年度审计机构，公司董事会聘任福建华兴会计师事务所有限公司完成了公司2011年度审计工作。

(3) 2011年4月22日公司2010年度股东大会审议通过了《公关于修订公司〈章程〉的议案》，报告期内，公司已将修订过的《章程》提交福建省工商局备案。

3、董事会提名委员会履职情况

2011年6月份，为进一步加强公司财务管理，公司董事会提名委员会《公司章程》、《提名委员会工作条例》召开会议，提名郭宗慧先生为财务总监候选人，提交公司第二届董事会第十三次会议审议。

4、董事会审计委员会履职情况

报告期内，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2010年度财务报告、2011年第一季度财务报告、2011年半年度财务报告、2011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《关于聘请2011年度审计机构的议案》，提议续聘福建华兴会计师事务所有限公司为2011年度审计机构。

为配合公司2011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沟通，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所有限公司出具的报告真实反映公司2011年末财务状况和2011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

2011年3月27日，薪酬与考核委员会召开会议，对公司2010年度高管薪酬发放进行了核查，认为：2010年度高管薪酬考核、发放符合公司《高管薪酬管理办法》和《董监事津贴管理规定》，我们对2010年度高管薪酬考核、发放无异议。

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2011年度预算及工作计划和福建省两岸照明节能科技有限公司投资项目，就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(2012)审字 H-019 号标准无保留意见审计报告，公司 2011 年度合并报表实现归属于母公司所有者净利润 64,115,747.5 元，母公司实现净利润 63,222,707.79 元，根据公司章程规定，提取 10%法定盈余公积金 6,322,270.78 元，加上期初未分配利润 54,263,169.59 元，扣除报告期内分配 2010 年度现金股利 38,000,000.00 元，2011 年末可供股东分配的未分配利润 73,163,606.60 元。

公司拟订2011年度利润分配方案：以公司2011年末总股本28,500万股为基数，向全体股东每10股分配现金股利1.2元（含税），共派现金股利34,200,000.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

本预案经董事会审议批准后须提交股东大会审议。

公司前三年分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	年度可分配利润
2010年	38,000,000.00	60,545,748.30	62.76%	54,263,169.59
2009年	34,200,000.00	40,879,496.93	83.66%	36,806,251.87
2008年	47,500,000.00	51,027,449.26	93.09%	49,740,941.13
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			235.55%	

（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。（日常经营关联交易详细情况见第十节之“四、关联交易”）

（三） 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良性互动、充分沟通的机制，提升公司诚信形象。主要工作如下：

1、公司根据有关法律、法规和深交所有关规定，制定了《投资者关系管理制度》，并严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，进行投资者关系管理工作。在制度的约束下，使整个投资者关系管理工作有序化、系统化地开展。

2、公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料登记存档工作。

3、通过投资者互动平台、专线电话、电子信箱、传真、网络等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有问必答，在不违背信息披露规定的前提下尽可能解答投资者的疑问，有效地保证了公司与投资者之间及时、准确地沟通。

4、2011年4月6日下午15:00至17:00，公司通过深圳证券信息有限公司投资者关系互动平台举办2010年年度报告网上说明会活动，董事长、总经理、董事会秘书、财务部经理、独立董事及保荐代表人参加了本次网上说明会，并在线回答投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

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，为公司的发展建言献策，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

（四） 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，公司于2010年3月29日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《内幕信息知情人报备制度》。根据福建证监局《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》要求，公司及时组织董事、监事、高级管理人员及其他相关

人员学习通知精神及内幕信息相关规定，加强公司各部门的内幕信息报告意识。公司于2011年11月25日召开第二届董事会第十八次会议，修订了公司《内幕信息知情人报备制度》，并更名为《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权进行内幕交易、泄漏内幕信息等违规行为的发生，保护广大投资者的合法权益。

报告期内，公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，未发现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况，公司未发现董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

第十节 监事会报告

一、监事会召开情况

2011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》的有关规定共召开四次监事会。

监事会届次	召开时间	审议议案	披露媒体
第二届监事会第八次会议	2011年3月27日	《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度决算》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2011年度预算及工作计划》、《2010年度社会责任报告》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于聘任2011年度审计机构的议案》、《关于向银行申请2011年授信额度的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届监事会第九次会议	2011年4月22日	《2011年第一季度报告》、《关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届监事会第十次会议	2011年8月7日	《2011年半年度报告及摘要》	《证券时报》、巨潮资讯网
第二届监事会第十一次会议	2011年10月21日	《2011年第三季度报告》	《证券时报》、巨潮资讯网

二、监事会对公司2011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、高管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

公司2011年度财务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，不存在重大违规使用募集资金的情况。

4、公司在报告期内关联交易情况

公司2011年度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。本年度发生的日常关联交易价格公允，决策程序合规，无损害公司和股东利益的情形。

5、2011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；2011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。

第十一节 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及资产重组事项。

二、出售资产

无。

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）	23.65	0.12%		
中国科学院福建物质结构研究所（提供加工劳务）	3.74	100.00%		
中国科学院福建物质结构研究所（委托研发）			80.00	100.00%
中国科学院福建物质结构研究所（租赁房屋）			47.52	47.67%
杭州科汀光学技术有限公司（购买原材料）			0.08	0.004%
合计	27.39		127.60	

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 27.39 万元。

(二) 公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司出资 500 万元与福建省电

子信息(集团)有限责任公司、三安光电股份有限公司、福建鸿博光电科技有限公司、福建兆元光电有限公司、中国科学院福建物质结构研究所共同投资设立福建省两岸照明节能科技有限公司(原暂定名福建省绿色照明合同能源管理有限公司,根据工商核准登记更名),主营业务为承接绿色照明合同能源管理项目,为用能单位提供节能方案设计、产品供应、施工管理和售后服务等整体解决方案,注册资金10000万元,注册地位于福州市,各方出资金额、出资方式、出资比例如下:

股东	出资额	出资比例	出资方式
福建省电子信息(集团)有限责任公司	4,000万元	40%	现金
三安光电股份有限公司	2,000万元	20%	现金
福建鸿博光电科技有限公司	2,000万元	20%	现金
福建兆元光电有限公司	1,000万元	10%	现金
中国科学院福建物质结构研究所	500万元	5%	无形资产
福建福晶科技股份有限公司	500万元	5%	现金
合计	10,000万元	100%	

因中国科学院福建物质结构研究所为本公司的控股股东,本次投资构成与控股股东共同对外投资的关联交易,交易金额在董事会决策范围内,报告期内,已支付50%首期出资款(250万元)。

(三) 关联债权债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国科学院福建物质结构研究所(预收账款)			1.42	1.42
中国科学院福建物质结构研究所(应付股利)			1,350.00	3,007.50
杭州科汀光学技术有限公司(应付账款)			0.08	0.74
合计			1,351.50	3,009.66

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元,余额0.00万元。

(三) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

报告期内,公司不存在大股东及其附属企业非经营性资金占用的情况。

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。截止 2011 年 3 月 18 日，控股股东承诺限售期届满，其持有的股份于 2011 年 3 月 21 日可上市流通。

2、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺：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。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%。

(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，上述承诺方均严格履行了以上承诺。

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，表如下独立意见：

1、2011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、2011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

报告期内，公司未签署超过1000万元的日常经营重大合同，日常经营合同履行正常。

十一、聘请会计师事务所情况

公司聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构，本年度应向其支付审计费45万元，福建华兴会计师事务所连续4年为公司提供审计服务，签字会计师为公司提供审计服务的连续年限未超过5年，符合中国证监会《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》。

十二、公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人在报告期内没有发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、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。

十四、 信息披露索引

公告编号	公告内容	披露时间	披露报纸
2011-001	福晶科技关于收到福建证监局责令改正措施决定的公告	2011-01-25	证券时报
2011-002	福晶科技2010年度业绩快报	2011-01-28	证券时报
2011-003	福晶科技第二届董事会第十次会议决议公告	2011-02-17	证券时报
2011-004	福晶科技首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2011-03-15	证券时报
2011-005	福晶科技第二届董事会第十一次会议决议公告	2011-03-29	证券时报
2011-006	福晶科技第二届监事会第八次会议决议公告	2011-03-29	证券时报
2011-007	福晶科技2010年度报告摘要	2011-03-29	证券时报
2011-008	福晶科技关于举行2010年度报告网上说明会的通知	2011-03-29	证券时报
2011-009	福晶科技关于召开2010年度股东大会的通知	2011-03-29	证券时报
2011-010	福晶科技关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2011-04-19	证券时报
2011-011	福晶科技2010年度股东大会决议公告	2011-04-23	证券时报
2011-012	福晶科技2010年度利润分配及资本公积转增股本实施公告	2011-04-23	证券时报
2011-013	福晶科技第二届董事会第十二次会议决议公告	2011-04-23	证券时报
2011-014	福晶科技2011年第一季度报告正文	2011-04-23	证券时报
2011-015	福晶科技关于使用募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-04-23	证券时报
2011-016	福晶科技第二届监事会第九次会议决议公告	2011-04-23	证券时报
2011-017	福晶科技第二届董事会第十三次决议公告	2011-06-18	证券时报
2011-018	福晶科技第二届董事会第十四次会议决议公告	2011-06-30	证券时报
2011-019	福晶科技关于控股股东部分股份划转至全国社保基金的提示性公告	2011-08-03	证券时报
2011-020	福晶科技2011年半年度报告摘要	2011-08-09	证券时报
2011-021	福晶科技第二届董事会第十六次会议决议公告	2011-09-20	证券时报
2011-022	福晶科技关于与控股股东共同对外投资的关联交易公告	2011-09-20	证券时报
2011-023	福晶科技关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2011-10-20	证券时报
2011-024	福晶科技2011年第三季度报告正文	2011-10-22	证券时报

2011-025	晶科技第二届董事会第十八次会议决议公告	2011-11-26	证券时报
2011-026	福晶科技关于变更公司办公地址的公告	2011-12-17	证券时报

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

第十二节 财务报告

一、资产负债表资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2011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	117,446,920.13	116,168,452.72	218,884,408.36	211,056,988.31
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,447,113.00	2,068,113.00	2,557,740.00	2,557,740.00
应收账款	38,176,190.01	27,677,611.47	34,454,644.49	28,192,357.69
预付款项	30,354,411.42	35,263,125.06	7,379,939.50	11,685,699.08
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			0.00	4,800,000.00
其他应收款	5,226,616.69	7,057,165.99	1,005,107.13	287,017.61
买入返售金融资产				
存货	61,099,131.89	47,012,595.22	45,065,449.83	32,514,810.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	22,519.16	22,519.16	119,863.74	
流动资产合计	254,772,902.30	235,269,582.62	309,467,153.05	291,094,613.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				

可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	69,743,511.00	88,124,525.24	62,947,900.04	81,328,914.28
投资性房地产				
固定资产	339,215,238.89	314,056,437.99	202,906,788.99	181,666,642.99
在建工程	9,427.99		58,289,610.98	57,461,182.99
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17,341,490.38	17,326,907.26	18,061,269.67	18,011,686.51
开发支出				
商誉	1,856,964.05		1,856,964.05	0.00
长期待摊费用	2,821,551.56	1,659,870.39	4,295,479.51	3,404,436.64
递延所得税资产	2,350,924.79	2,176,975.47	2,005,835.17	1,754,881.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	433,339,108.66	423,344,716.35	350,363,848.41	343,627,745.04
资产总计	688,112,010.96	658,614,298.97	659,831,001.46	634,722,358.14
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	11,349,379.82	5,209,937.73	8,118,669.35	4,783,113.99
预收款项	1,899,274.81	1,620,821.55	1,793,510.17	1,344,075.19
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,153,083.68	11,335,494.22	10,271,770.06	8,850,820.38
应交税费	4,217,628.51	3,542,092.20	4,586,757.66	4,344,583.17
应付利息				
应付股利	30,075,000.00	30,075,000.00	31,570,774.10	31,570,774.10

其他应付款	790,831.32	674,492.82	784,769.97	688,571.99
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	60,485,198.14	52,457,838.52	57,126,251.31	51,581,938.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,093,333.34	5,693,333.34	7,900,000.00	7,900,000.00
非流动负债合计	6,093,333.34	5,693,333.34	7,900,000.00	7,900,000.00
负债合计	66,578,531.48	58,151,171.86	65,026,251.31	59,481,938.82
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	285,000,000.00	285,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93	304,270,190.93	304,270,190.93
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	33,029,329.58	33,029,329.58	26,707,058.80	26,707,058.80
一般风险准备				
未分配利润	84,142,524.47	73,163,606.60	64,349,047.75	54,263,169.59
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	611,442,044.98	600,463,127.11	585,326,297.48	575,240,419.32
少数股东权益	10,091,434.50	0.00	9,478,452.67	0.00
所有者权益合计	621,533,479.48	600,463,127.11	594,804,750.15	575,240,419.32
负债和所有者权益总计	688,112,010.96	658,614,298.97	659,831,001.46	634,722,358.14

二、利润表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2011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	192,068,830.92	161,047,279.50	186,004,491.22	158,080,770.84
其中：营业收入	192,068,830.92	161,047,279.50	186,004,491.22	158,080,770.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	129,039,117.11	105,035,252.75	118,407,888.07	100,240,356.73
其中：营业成本	82,004,230.75	69,732,295.55	80,773,027.02	72,395,596.83
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	2,358,573.67	1,986,369.34	545,011.56	432,650.82
销售费用	6,314,215.85	5,494,917.33	5,552,298.24	4,455,671.44
管理费用	37,840,741.25	28,541,829.29	32,217,801.28	24,066,520.48
财务费用	-905,215.50	-1,124,936.84	-1,849,926.92	-2,123,774.22
资产减值损失	1,426,571.09	404,778.08	1,169,676.89	1,013,691.38
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)	7,738,488.85	10,938,488.85	4,089,604.42	7,289,604.42
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益	7,738,488.85	7,738,488.85	4,089,604.42	4,089,604.42
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	70,768,202.66	66,950,515.60	71,686,207.57	65,130,018.53
加：营业外收入	4,599,941.90	4,199,864.79	882,452.17	600,657.17
减：营业外支出	263,405.85	230,446.18	498,349.18	447,310.68
其中：非流动资产处	96,085.10	63,151.20	496,800.12	445,955.60

置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,104,738.71	70,919,934.21	72,070,310.56	65,283,365.02
减：所得税费用	9,176,009.38	7,697,226.42	9,127,024.45	7,886,789.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,928,729.33	63,222,707.79	62,943,286.11	57,396,575.24
归属于母公司所有者的净利润	64,115,747.50	63,222,707.79	60,545,748.30	57,396,575.24
少数股东损益	1,812,981.83	0.00	2,397,537.81	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.22	0.21	0.20
（二）稀释每股收益	0.22	0.22	0.21	0.20
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	65,928,729.33	63,222,707.79	62,943,286.11	57,396,575.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,115,747.50	63,222,707.79	60,545,748.30	57,396,575.24
归属于少数股东的综合收益总额	1,812,981.83	0.00	2,397,537.81	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

三、现金流量表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2011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	190,660,893.61	165,497,579.56	178,961,652.52	149,771,988.84
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	4,508,153.09	4,508,153.09	3,493,281.33	3,245,703.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,096,257.86	4,805,225.79	7,959,681.76	7,548,277.36
经营活动现金流入小计	201,265,304.56	174,810,958.44	190,414,615.61	160,565,970.11
购买商品、接受劳务支付的现金	55,640,518.33	49,382,720.11	48,336,722.79	40,532,666.35
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	52,231,011.19	43,817,077.60	37,920,055.97	30,802,358.17
支付的各项税费	14,467,715.63	11,610,489.20	14,723,606.50	11,457,940.04
支付其他与经营活动有关的现金	15,311,627.83	10,775,010.05	8,782,780.34	5,513,205.92
经营活动现金流出小计	137,650,872.98	115,585,296.96	109,763,165.60	88,306,170.48
经营活动产生的现金流量净额	63,614,431.58	59,225,661.48	80,651,450.01	72,259,799.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现				

金				
取得投资收益收到的现金	942,877.89	4,142,877.89	785,731.57	2,985,731.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00		290,307.69	290,307.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	951,877.89	4,142,877.89	1,076,039.26	3,276,039.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,797,998.85	116,257,316.55	61,775,797.16	59,035,209.26
投资支付的现金	2,500,000.00	2,500,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	125,297,998.85	118,757,316.55	100,775,797.16	98,035,209.26
投资活动产生的现金流量净额	-124,346,120.96	-114,614,438.66	-99,699,757.90	-94,759,170.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活				

动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,695,774.10	39,495,774.10	33,250,000.00	32,050,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	40,695,774.10	39,495,774.10	33,250,000.00	32,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,695,774.10	-39,495,774.10	-33,250,000.00	-32,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,024.75	-3,984.31	-111,251.12	1,316.10
五、现金及现金等价物净增加额	-101,437,488.23	-94,888,535.59	-52,409,559.01	-54,548,054.27
加：期初现金及现金等价物余额	218,884,408.36	211,056,988.31	271,293,967.37	265,605,042.58
六、期末现金及现金等价物余额	117,446,920.13	116,168,452.72	218,884,408.36	211,056,988.31

四、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

2011 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	304,270,190.93			26,707,058.80		64,349,047.75		9,478,452.67	594,804,750.15	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		43,742,956.97		8,280,914.86	567,261,464.04
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	190,000,000.00	304,270,190.93			26,707,058.80		64,349,047.75		9,478,452.67	594,804,750.15	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		43,742,956.97		8,280,914.86	567,261,464.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,000,000.00	-95,000,000.00			6,322,270.78		19,793,476.72		612,981.83	26,728,729.33				5,739,657.52		20,606,090.78		1,197,537.81	27,543,286.11	
（一）净利润							64,115,747.50		1,812,981.83	65,928,729.33						60,545,748.30		2,397,537.81	62,943,286.11	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							64,115,747.50		1,812,981.83	65,928,729.33						60,545,748.30		2,397,537.81	62,943,286.11	
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配					6,322,270.78		-44,322,270.78		-1,200,000.00	-39,200,000.00				5,739,657.52		-39,939,657.52		-1,200,000.00	-35,400,000.00	
1. 提取盈余公积					6,322,270.78		-6,322,270.78							5,739,657.52		-5,739,657.52				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,000,000.00		-1,200,000.00	-39,200,000.00						-34,200,000.00		-1,200,000.00	-35,400,000.00	

4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	95,000,000.00	-95,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,000,000.00	-95,000,000.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		84,142,524.47		10,091,434.50	621,533,479.48	190,000,000.00	304,270,190.93			26,707,058.80		64,349,047.75		9,478,452.67	594,804,750.15

五、 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

2011 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	304,270,190.93			26,707,058.80		54,263,169.59	575,240,419.32	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		36,806,251.87	552,043,844.08
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	190,000,000.00	304,270,190.93			26,707,058.80		54,263,169.59	575,240,419.32	190,000,000.00	304,270,190.93			20,967,401.28		36,806,251.87	552,043,844.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,000,000.00	-95,000,000.00			6,322,270.78		18,900,437.01	25,222,707.79					5,739,657.52		17,456,917.72	23,196,575.24
(一) 净利润							63,222,707.79	63,222,707.79							57,396,575.24	57,396,575.24
(二) 其他综合收益																

上述（一）和（二）小计						63,222,707.79	63,222,707.79							57,396,575.24	57,396,575.24
（三）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配				6,322,270.78		-44,322,270.78	-38,000,000.00					5,739,657.52		-39,939,657.52	-34,200,000.00
1. 提取盈余公积				6,322,270.78		-6,322,270.78						5,739,657.52		-5,739,657.52	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-38,000,000.00	-38,000,000.00							-34,200,000.00	-34,200,000.00
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转	95,000,000.00	-95,000,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,000,000.00	-95,000,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93		33,029,329.58		73,163,606.60	600,463,127.11	190,000,000.00	304,270,190.93			26,707,058.80		54,263,169.59	575,240,419.32

附：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，并领取福建省工商行政管理局颁发的注册号为3501001007838的企业法人营业执照。

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

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

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

截至2006年6月28日止，本公司之全体发起人已按发起人协议、公司章程的规定，以有限公司改制基准日2005年12月31日的净资产14,688.680428万元折合股本14,250万元，资本公积4,386,804.28元，业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证，并出具安永大华业字(2006)第542号验资报告。本公司于2006年10

月31日换领了由福建省工商行政管理局颁发的注册号为3500001003016的企业法人营业执照。

2008年2月21日经中国证券监督管理委员会证监许可(2008)292号文《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)4,750万股,发行价格为每股7.79元。本次发行募集资金总额人民币370,025,000.00元,减除发行费用人民币22,641,613.35元后,本公司募集资金净额为人民币347,383,386.65元,业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字(2008)第285号验资报告。本次发行后,总股本增至19,000万元。

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

根据2011年4月23日本公司2010年度股东大会决议通过的《公司2010年度利润分配方案》和修改后的章程规定,以本公司2010年12月31日的总股份190,000,000股为基数,向全体股东每10股转增5股,共计转增95,000,000股,变更后注册资本为人民币285,000,000.00元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验,并于2011年5月4日出具闽华兴所(2011)验字H-005号验资报告。

截止2011年12月31日,本公司股权结构如下:物构所占33.50%,其他股东占66.50%。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 2011 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之和。购买方为企业合并发生审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期费用。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

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

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。

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

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

7、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

（1）外币交易

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：

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

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

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

（2）外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日类似的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项

目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日类似的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

酬	
---	--

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过100万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定

	计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年（含 2 年）	20%	20%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 公司确认坏账的标准是

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。

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）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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主

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

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 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、运输设备、办公设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合

固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 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
房屋建筑物	5%	30 年	3.17%
贵金属	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	10 年	9.50%
运输设备	5%	10 年	9.50%
办公设备	5%	5 年	19.00%

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。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(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汇折算差额按照《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	5%
企业所得税	应纳税所得额	见附注三、2

备注：

(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；出口收入适用“免、抵、退”办法，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。

(3) 本公司及子公司海泰光电、福州蓝光按应交增值税、营业税额的 3%缴纳教育费附加，本公司及子公司海泰光电、福州蓝光按应交增值税、营业税额的 2%缴纳地方教育费附加。

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) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)以及《关于福建省2011年第一、二批复审高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2011]327号)的有关规定，经有关专家评审，本公司被认定为福建省2011年第一批复审高新技术企业(证书编号：GF201135000107)，发证时间为2011年10月9日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2011年度适用15%的企业所得税税率。

(2) 子公司海泰光电系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性中外合资企业，

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企

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

（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》，2011年度适用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	180,176.09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 电有限 公司	中外合 资经营 企业	青岛	制造 业	1,100 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, 需许可 经营的, 须凭经营 许可证)	1,328 万元		72.73	72.73	是	9,911,258.41 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，2011 年 12 月 31 日海泰光电资产总额 53,822,773.21 元，2011 年度收入和净利润分别为 41,723,138.01 元和 7,465,418.69 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:			35,035.98			35,101.48
人民币			35,035.98			35,101.48
银行存款:			117,256,983.03			218,695,142.78
人民币			116,882,044.48			218,078,937.68
美元	59,454.07	6.3009	374,614.15	76,782.16	6.6227	508,505.21
欧元	39.54	8.1625	322.75	12,229.51	8.8065	107,699.17
英镑	0.17	9.7116	1.65	0.07	10.22	0.72
其他货币资金:			154,901.12			154,164.10
人民币			154,901.12			154,164.10
合计			117,446,920.13			218,884,408.36

备注:

(1) 货币资金期末比期初减少 46.34%，主要原因为本期用于购建固定资产等投资活动的货币支出增加。

(2) 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、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,404,713.00	1,796,440.00
商业承兑汇票	42,400.00	761,300.00
合计	2,447,113.00	2,557,740.00

(2) 期末应收票据中无用于质押的票据，也无因无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票。

(4) 期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位以及关联方单位开具的票据。

(5) 期末无应收外币票据。

3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	39,179,674.61	97.11	2,167,864.45	5.53	35,679,055.46	98.16	1,891,469.38	5.30
其中：账龄组合	39,179,674.61	97.11	2,167,864.45	5.53	35,679,055.46	98.16	1,891,469.38	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,164,379.85	2.89			667,058.41	1.84		
合计	40,344,054.46	100.00	2,167,864.45	5.37	36,346,113.87	100.00	1,891,469.38	5.20

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年以内 (含1年)	38,961,205.63	96.57	1,133,904.77	2.97	35,026,026.20	96.37	1,030,769.03	3.02
1-2年内 (含2年)	347,140.49	0.86	69,428.10	20.00	320,414.91	0.88	64,082.98	20.00
2-3年内 (含3年)	142,353.51	0.35	71,176.75	50.00	406,110.80	1.12	203,055.40	50.00
3年以上	893,354.83	2.22	893,354.83	100.00	593,561.96	1.63	593,561.97	100.00
合计	40,344,054.46	100.00	2,167,864.45	5.37	36,346,113.87	100.00	1,891,469.38	5.20

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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)	37,796,825.78	96.47	1,133,904.77	3.00	34,358,967.79	96.30	1,030,769.03	3.00
1-2年内 (含2年)	347,140.49	0.89	69,428.10	20.00	320,414.91	0.90	64,082.98	20.00
2-3年内 (含3年)	142,353.51	0.36	71,176.75	50.00	406,110.80	1.14	203,055.40	50.00
3年以上	893,354.83	2.28	893,354.83	100.00	593,561.96	1.66	593,561.97	100.00
合计	39,179,674.61	100.00	2,167,864.45	5.53	35,679,055.46	100.00	1,891,469.38	5.30

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,164,379.85		不计提	系已向银行托收尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险
合计	1,164,379.85			

(4) 本期转回或收回情况：无。

(5) 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
湖南浩润科技有限公司	货款	39,080.00	无法收回	否
PHOTOX optical systems	货款	35,576.64	无法收回	否
陕西西大科里奥光电技术有限公司	货款	20,180.00	无法收回	否
C2C Link Corporation	货款	16,486.48	无法收回	否
浙江平湖品立光电科技有限公司	货款	11,475.00	无法收回	否
DOHRER Elektrooptik GmbH	货款	6,768.29	无法收回	否
Molecular Spectroscopy Lab, RIKEN	货款	5,830.28	无法收回	否
青岛海信电器股份有限公司	货款	5,100.00	无法收回	否
CRYLAS GMBH	货款	4,013.41	无法收回	否
OPTO SCIENCE. INC	货款	2,210.07	无法收回	否
其他单位	货款	10,466.74	无法收回	否
合计		157,186.91		

(6) 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。

(7) 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 (%)
青岛镭创光电技术有限公司	客户	3,939,235.36	1年以内	9.76
CONEX Systems Inc	客户	2,985,077.21	1年以内	7.40
广州斯芭克舞台设备有限公司	客户	2,476,568.13	1年以内	6.14
Spectra-Physics Lasers	客户	2,192,500.86	1年以内	5.43
北京中视中科光电技术有限公司	客户	1,006,200.00	1年以内	2.49
北京中视中科光电技术有限公司	客户	136,768.00	1-2年	0.34
合计		12,736,349.56		31.56

(8) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4、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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,150,000.00	17.44	1,150,000.00	100.00	1,150,000.00	51.45	1,150,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,446,154.30	82.56	219,537.61	4.03	1,085,127.49	48.55	80,020.36	7.37
其中：账龄组合	5,355,483.20	81.19	219,537.61	4.10	963,806.59	43.12	80,020.36	8.30
公司员工借款组合	90,671.10	1.37			121,320.90	5.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-				-		
合计	6,596,154.30	100.00	1,369,537.61	20.76	2,235,127.49	100.00	1,230,020.36	55.03

备注：其他应收款期末比期初增加 195.11%，主要原因为公司本期出资组建福建省两岸照明节能科技有限公司但尚未办理验资、工商登记；应收出口退税款增加。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	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	

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 (%)						
1年以内 (含1年)	5,338,264.90	80.93	158,477.81	2.97	918,563.09	41.10	25,561.86	2.78
1-2年 (含2年)	17,507.00	0.27	2,957.40	16.89	45,882.60	2.05	1,712.60	3.73
2-3年 (含3年)	20,280.00	0.30			109,871.80	4.92	50,435.90	45.90
3年以上	1,220,102.40	18.50	1,208,102.40	99.02	1,160,810.00	51.93	1,152,310.00	99.27
合计	6,596,154.30	100.00	1,369,537.61	20.76	2,235,127.49	100.00	1,230,020.36	55.03

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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)	5,282,593.80	98.64	158,477.81	3.00	852,061.79	88.41	25,561.86	3.00
1-2年 (含2年)	14,787.00	0.28	2,957.40	20.00	8,563.00	0.89	1,712.60	20.00
2-3年 (含3年)					100,871.80	10.46	50,435.90	50.00
3年以上	58,102.40	1.08	58,102.40	100.00	2,310.00	0.24	2,310.00	100.00
合计	5,355,483.20	100.00	219,537.61	4.10	963,806.59	100.00	80,020.36	8.30

(3) 组合中按公司员工借款组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
员工借款	90,671.10		不计提	员工尚服务于公司, 可扣回
合计	90,671.10			

(4) 本期转回或收回情况: 无。

(5) 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
北京航科机械设备厂	押金	1,900.00	无法收回	否
李世超	往来款	1,000.00	无法收回	否
中国移动通信青岛分公司	押金	400.00	无法收回	否
青岛市崂山区丽海花园水站	押金	210.00	无法收回	否
合计		3,510.00		

(6) 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。

(7) 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 (%)
福建省两岸照明节能科技有限公司	被投资方	2,500,000.00	1年以内	37.90
应收出口退税	征、纳税人	1,946,856.38	1年以内	29.51
福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	17.43
青岛镭视光电科技有限公司	厂房出租方	600,000.00	1年以内	9.10
福州软件园产业基地开发有限公司	廉租房出租方	5,850.00	1年以内	0.09
福州软件园产业基地开发有限公司	厂房出租方	56,402.40	3年以上	0.86
合计		6,259,108.78		94.89

(8) 其他应收款关联方款项情况: 无。

5、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)	30,092,956.17	99.14	2,670,844.50	36.19
1年至2年(含2年)	209,430.25	0.69	69,625.00	0.94
2年至3年(含3年)	42,555.00	0.14	9,470.00	0.13
3年以上	9,470.00	0.03	4,630,000.00	62.74
合计	30,354,411.42	100.00	7,379,939.50	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	设备供应商	15,031,847.51	1年以内	信用期内结算
福建省科学器材进出口公司	材料供应商	13,047.80	1年以内	信用期内结算
上海乐依贸易有限公司	贵金属供应商	4,608,202.48	1年以内	信用期内结算
福州洁特环境新技术有限公司	设备供应商	1,387,100.00	1年以内	信用期内结算
青岛镭视光电科技有限公司	厂房出租方	1,339,829.55	1年以内	预付水电费、物业费等
上海光进国际贸易有限公司	设备供应商	851,000.00	1年以内	信用期内结算
合计		23,231,027.34		

(3) 预付账款期末比期初增加 311.31%，主要原因为预付设备款及货款增加。

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

(5) 期末预付账款中无预付关联方款项。

6、存货

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)	13,925,042.05	683,144.60	13,241,897.45	10,839,877.85		10,839,877.85
自制半成品	34,740,526.02		34,740,526.02	24,914,657.15		24,914,657.15
原材料	9,850,596.12	150,556.01	9,700,040.11	5,955,754.12		5,955,754.12
在产品	1,151,379.39	16,261.25	1,135,118.14	1,709,076.34		1,709,076.34
包装物	308,399.44		308,399.44	145,143.98		145,143.98
低值易耗品	1,973,150.73		1,973,150.73	1,500,940.39		1,500,940.39
合计	61,949,093.75	849,961.86	61,099,131.89	45,065,449.83		45,065,449.83

备注：

(1) 存货期末比期初增加 37.46%，主要原因为生产备用自制半成品及原材料增加。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司存货不存在抵押、质押等所有权受限事

项。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
租赁费		17,580.40
保险费		85,616.67
顾问费		16,666.67
待抵扣进项税	22,519.16	
合计	22,519.16	119,863.74

备注：其他流动资产期末比期初减少 81.21%，主要原因为上年的预付费用本年摊销。

8、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
合营企业：无。												
联营企业												
杭州科汀光学技术有限公司	中外合资经营企业	浙江杭州	唐晋发	制造业	281.49万美元	26.96	26.96	10,851.77万元	3,758.01万元	7,093.76万元	9,812.89万元	1,650.67万元
福建省万邦光电科技有限公司	有限责任公司	福建莆田	何文钰	制造业	9,400万元	41.49	41.49	20,522.54万元	9,937.14万元	10,585.40万元	13,399.78万元	1,033.49万元
合计								31,374.31万元	13,695.15万元	17,679.16万元	23,212.67万元	2,684.16万元

9、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	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	23,317,612.13	2,507,681.55	25,825,293.68	26.96	26.96				942,877.89
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000.00	39,630,287.91	4,287,929.41	43,918,217.32	41.49	41.49				
合计		58,613,600.00	62,947,900.04	6,795,610.96	69,743,511.00						942,877.89

备注：

(1) 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。

(2) 期末无未确认的投资损失。

10、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	284,457,318.56	157,300,467.76		2,496,523.99	439,261,262.33
房屋及建筑物		114,729,214.90			114,729,214.90
贵金属	166,325,775.11	30,359,880.59		655,000.00	196,030,655.70
机器设备	112,276,290.65	11,225,401.41		1,480,136.56	122,021,555.50
运输设备	2,389,821.98	325,238.00			2,715,059.98
办公设备	3,465,430.82	660,732.86		361,387.43	3,764,776.25
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	81,550,529.57		20,274,440.17	1,778,946.30	100,046,023.44
房屋及建筑物					
贵金属	39,423,557.73		8,324,848.25	77,781.30	47,670,624.68
机器设备	39,085,256.41		11,166,562.47	1,370,974.14	48,880,844.74
运输设备	1,058,387.45		251,644.27		1,310,031.72
办公设备	1,983,327.98		531,385.18	330,190.86	2,184,522.30
三、固定资产账面净值合计	202,906,788.99	137,026,027.59		717,577.69	339,215,238.89
房屋及建筑物		114,729,214.90			114,729,214.90
贵金属	126,902,217.38	22,035,032.34		577,218.70	148,360,031.02
机器设备	73,191,034.24	58,838.94		109,162.42	73,140,710.76
运输设备	1,331,434.53	73,593.73			1,405,028.26
办公设备	1,482,102.84	129,347.68		31,196.57	1,580,253.95
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
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	202,906,788.99	137,026,027.59		717,577.69	339,215,238.89
房屋及建筑物		114,729,214.90			114,729,214.90
贵金属	126,902,217.38	22,035,032.34		577,218.70	148,360,031.02
机器设备	73,191,034.24	58,838.94		109,162.42	73,140,710.76
运输设备	1,331,434.53	73,593.73			1,405,028.26
办公设备	1,482,102.84	129,347.68		31,196.57	1,580,253.95

(2) 固定资产期末比期初增加 54.42%，主要原因为本期大部分工程项目完工转入固定资产。

(3) 本期折旧额 20,274,440.17 元。

(4) 本期由在建工程转入固定资产原价为 115,210,751.90 元。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司固定资产不存在抵押、质押等所有权受限事项, 亦无闲置固定资产。

(6) 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。

(7) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司固定资产不存在减值情形, 无需计提减值准备。

11、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	15,399,756.18	15,373,820.42	30,773,576.60	-	0.00	募集资金	96.96%	-
激光晶体元器件制造项目	87,726,200.00	14,213,159.41	15,373,820.41	29,586,979.82	-	0.00	募集资金	91.30%	-
激光光学元器件制造项目	88,155,500.00	12,907,012.54	14,187,142.33	27,094,154.87	-	0.00	募集资金	81.65%	-
研发中心建设项目	32,514,200.00	13,036,900.54	11,689,245.15	24,726,145.69	-	0.00	募集资金	104.10%	-
技改项目	9,629,990.00	2,732,782.31	306,540.60	3,029,894.92	-	9,427.99	自筹	99.96%	-
减: 在建工程减值准备		-	-	-	-	-			-
合计	345,164,690.00	58,289,610.98	56,930,568.91	115,210,751.90	-	9,427.99			-

(2) 在建工程期末比期初减少 99.98%, 主要原因为本期大部分工程项目完工转入固定资产。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司在建工程不存在减值情形, 无需计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	19,617,399.35	85,470.09		19,702,869.44
KTP专有技术	350,000.00			350,000.00
09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	1,819,816.32			1,819,816.32
办公软件	694,244.06	85,470.09		779,714.15
土地使用权	15,377,355.00			15,377,355.00
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	1,375,983.97			1,375,983.97
二、累计摊销合计	1,556,129.68	805,249.38		2,361,379.06
KTP专有技术	300,416.84	35,000.04		335,416.88
09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	288,137.47	181,981.56		470,119.03
办公软件	323,473.20	143,122.26		466,595.46
土地使用权	563,836.46	307,547.16		871,383.62
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	80,265.71	137,598.36		217,864.07
三、无形资产账面净值合计	18,061,269.67	-719,779.29		17,341,490.38
KTP专有技术	49,583.16	-35,000.04		14,583.12
09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	1,531,678.85	-181,981.56		1,349,697.29
办公软件	370,770.86	-57,652.17		313,118.69
土地使用权	14,813,518.54	-307,547.16		14,505,971.38
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	1,295,718.26	-137,598.36		1,158,119.90
四、无形资产减值准备合计				
KTP专有技术				
09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术				
办公软件				
土地使用权				
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术				
五、无形资产账面价值合计	18,061,269.67	-719,779.29		17,341,490.38
KTP专有技术	49,583.16	-35,000.04		14,583.12
09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	1,531,678.85	-181,981.56		1,349,697.29
办公软件	370,770.86	-57,652.17		313,118.69
土地使用权	14,813,518.54	-307,547.16		14,505,971.38
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	1,295,718.26	-137,598.36		1,158,119.90

(2) 本期摊销额 805,249.38 元。

(3) 截止 2011 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 2011 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。

(5) 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 14.46%。

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	

备注:

(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; 根据企业会计准则的要求, 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形, 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
经营租入华晶楼改造工程	927,131.05		297,842.52	629,288.53	0.00
经营租入提拉车间改造工程	2,271,112.89		747,768.96		1,523,343.93
固定资产改良支出	772,235.50	533,915.02	232,943.00		1,073,207.52
专利使用许可费	325,000.07		99,999.96		225,000.11
合计	4,295,479.51	533,915.02	1,378,554.44	629,288.53	2,821,551.56

备注: 长期待摊费用期末比期初减少 34.31%, 主要原因为华晶楼改造支出因公司搬迁期末余额全部转入当期损益。

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	530,600.65	468,212.12
未支付的工资	1,324,784.55	1,207,500.00
未支付的工会经费	189,870.99	102,532.31
未支付的职工教育经费	305,668.60	227,590.74
小 计	2,350,924.79	2,005,835.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
福州蓝光坏账准备	64.32	75.60
福州蓝光亏损	1,357,319.89	650,053.32
福州蓝光存货跌价准备	849,961.86	
合 计	2,207,346.07	650,128.92

备注：子公司福州蓝光亏损及存货跌价准备无法预计未来能否转回，本期未确认递延所得税资产。

(3) 可抵扣差异明细

项目	暂时性差异金额
应收账款	2,167,864.45
其他应收款	1,369,473.29
应付职工薪酬	12,135,494.22
合 计	15,672,831.96

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	3,121,489.74	576,609.23		160,696.91	3,537,402.06
存货跌价准备		849,961.86			849,961.86
合 计	3,121,489.74	1,426,571.09		160,696.91	4,387,363.92

备注：资产减值准备期末比期初增加 40.55%，主要原因为子公司蓝光晶体存货存在减值迹象并计提减值准备。

17、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	9,625,425.62	6,239,338.05
1-2年(含2年)	990,554.83	1,331,824.58
2-3年(含3年)	601,758.68	449,667.26
3年以上	131,640.69	97,839.46
合计	11,349,379.82	8,118,669.35

备注：应付账款期末比期初增加 39.79%，主要原因为子公司海泰光电本期应付货款增加。

(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(%)
福州亚讯通光电子技术有限公司	原材料供应商	648,971.00	1年以内	5.72
福州亚讯通光电子技术有限公司	原材料供应商	1,300.00	1-2年	0.01
福州恒光光电有限公司	原材料供应商	516,156.00	1年以内	4.54
长春奥科光电技术有限公司	原材料供应商	459,384.89	1年以内	4.05
长春奥科光电技术有限公司	原材料供应商	4,615.42	1-2年	0.04
冠林电子有限公司	设备供应商	458,000.00	1年以内	4.04
山东山大科技开发总公司	原材料供应商	142,691.00	1年以内	1.26
山东山大科技开发总公司	原材料供应商	4,000.00	1-2年	0.04
山东山大科技开发总公司	原材料供应商	310,170.84	2-3年	2.73
合计		2,545,289.15		22.43

(3) 本期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州科汀光学技术有限公司	7,436.79	6,619.41

18、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	1,101,296.51	1,030,704.24
1-2年(含2年)	129,364.96	359,553.77
2-3年(含3年)	302,954.96	66,672.70
3年以上	365,658.38	336,579.46
合计	1,899,274.81	1,793,510.17

(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 (%)
LeadLight Technology Inc.	客户	2,967.73	1-2年	0.16
LeadLight Technology Inc.	客户	171,191.48	2-3年	9.01
FIBER WAVE	客户	105,442.41	3年以上	5.55
广州瑞塔光电科技有限公司	客户	100,000.00	1年以内	5.27
AGILTRON CORPORATION	客户	90,858.98	1年以内	4.78
铨州光电科技(苏州)有限公司	客户	3,100.00	1-2年	0.16
铨州光电科技(苏州)有限公司	客户	15,222.00	2-3年	0.80
铨州光电科技(苏州)有限公司	客户	44,878.00	3年以上	2.37
合计		533,660.60		28.10

(3) 预收账款期末余额中欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或预收关联方款项

项目名称	单位名称	期末数	期初数
预收账款	中国科学院福建物质结构研究所	14,166.80	
合计		14,166.80	

19、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	8,070,949.68	44,990,155.20	44,212,818.42	8,848,286.46
二、职工福利费		943,414.89	943,414.89	
三、社会保险费		5,632,616.04	5,631,416.04	1,200.00
其中：1. 医疗保险费		2,055,289.80	2,055,289.80	
2. 基本养老保险费		3,022,681.68	3,021,601.68	1,080.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		271,588.82	271,468.82	120.00
5. 工伤保险费		160,940.41	160,940.41	
6. 生育保险费		122,115.33	122,115.33	
四、住房公积金		4,328,694.00	4,328,694.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,200,820.38	1,418,552.29	315,775.45	3,303,597.22
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	10,271,770.06	57,313,432.42	55,432,118.80	12,153,083.68

20、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,844.85	-91,061.32
营业税	13,000.40	25,753.79
企业所得税	3,776,178.98	4,324,683.94
城建税	91,957.29	67,113.38
教育费附加	183,268.84	47,683.91
防洪费	52,356.83	35,903.94
印花税	27,716.59	4,256.85
代扣代缴个人所得税	71,304.73	172,423.17
合计	4,217,628.51	4,586,757.66

21、应付股利

主要投资者	期末数	期初数
中国科学院福建物质结构研究所	30,075,000.00	31,570,774.10
合计	30,075,000.00	31,570,774.10

22、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)	205,072.39	376,719.03
1-2年(含2年)	177,707.99	375,251.00
2-3年(含3年)	375,251.00	1,957.01
3年以上	32,799.94	30,842.93
合计	790,831.32	784,769.97

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
保证金	225,251.00	225,251.00
专利使用费、软件费	265,000.00	265,000.00
预提费用	-	103,463.00
运费	110,900.99	94,240.97
其他	189,679.33	96,815.00
合计	790,831.32	784,769.97

备注：

①其他应付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其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

23、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	193,333.34	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	5,400,000.00
用于激光显示Nd:GaV04和LBO晶体工厂技术开发研究经费		1,550,000.00
超高激光损伤阈值磷酸钛氧钾晶体器件制备产业化技术开发项目	100,000.00	
新型电光晶体RTP晶体产业化开发项目补助	400,000.00	
合计	6,093,333.34	7,900,000.00

备注：

(1) 根据福建福晶科技股份有限公司与福州市科学技术局签订的计划文号为榕科[2009]109号《福州市科技计划项目合同书》，本公司作为“光电子企业经营管理集成化应用示范工程”项目的承担单位，2009年收到福州市财政局拨入的项目经费20万元，计入递延收益。该项目于2011年11月验收，按资产使用期限5年分期计入营业外收入，本期转入当期损益6,666.66元。

(2) 根据闽财指[2009]1235号《关于下达2009年电子信息产业振兴和技术改造项目建设扩大内需（第二批）国债投资预算的通知》，本公司获得“新型非线性晶体元器件产业化”项目补助540万元，项目尚未完成，计入递延收益。

(3) 根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与福州市科学技术局签订的计划文号为榕科[2011]106《福州市科技计划项目合同书》，本公司作为“超高激光损伤阈值磷酸钛氧钾晶体器件制备产业化技术开发”项目的承担单位，2011年收到福州市财政局拨入的项目经费10万元，项目尚未完成，计入递延收益。

(4) 根据子公司海泰光电与青岛市崂山科技局签订的编号为11-1-4-27-GX的青岛市创新型中小企业培育计划项目任务书以及编号为LS-11-KJ2-08的合同，子公司海泰光电“新型电光晶体RTP晶体产业化开发”项目获得崂山财政局资金补助40万元，项目尚未完成，计入递延收益。

24、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	67,500,000.00				-67,500,000.00	-67,500,000.00	-
3、其他内资持股	9,002,283.00			3,391,676.00	-2,218,930.00	1,172,746.00	10,175,029.00
其中：							
境内法人持股	-					-	-
高管持股	9,002,283.00			3,391,676.00	-2,218,930.00	1,172,746.00	10,175,029.00
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	76,502,283.00	-	-	3,391,676.00	-69,718,930.00	-66,327,254.00	10,175,029.00
二、无限售条件流通股份						-	-
1、人民币普通股	113,497,717.00			91,608,324.00	69,718,930.00	161,327,254.00	274,824,971.00
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	113,497,717.00	-	-	91,608,324.00	69,718,930.00	161,327,254.00	274,824,971.00
三、股份总数	190,000,000.00	-	-	95,000,000.00	-	95,000,000.00	285,000,000.00

备注：

(1)2008年3月本公司以人民币7.79元/股的发行价格通过网上定价发行、网下配售相结合的方式向社会公众和网下询价对象发行新股共4,750万股，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)根据2011年4月23日本公司2010年度股东大会决议通过的《公司2010年度利润分配方案》和修改后的章程规定，以本公司2010年12月31日的总股份190,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增95,000,000股，变更后注册资本为人民币285,000,000.00元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并于2011年5月4日出具闽华兴所(2011)验字H-005号验资报告。

(3)部分有限售条件股份本期解禁，转入无限售条件流通股份。

25、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		95,000,000.00	209,270,190.93
合计	304,270,190.93		95,000,000.00	209,270,190.93

26、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	26,707,058.80	6,322,270.78		33,029,329.58
合计	26,707,058.80	6,322,270.78		33,029,329.58

27、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	64,349,047.75	
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	64,349,047.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,115,747.50	
减：提取法定盈余公积	6,322,270.78	按净利润10%计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,000,000.00	每10股分配现金股利2元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,142,524.47	

28、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	192,018,830.92	186,004,491.22
其他业务收入	50,000.00	
合计	192,068,830.92	186,004,491.22

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	82,004,230.75	80,773,027.02
其他业务支出		
合计	82,004,230.75	80,773,027.02

(3) 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	104,708,987.95	104,797,274.73
激光晶体	49,968,893.47	43,452,105.98
其他	37,340,949.50	37,755,110.51
合计	192,018,830.92	186,004,491.22

(4) 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	49,866,891.66	45,573,369.98
中国境外	142,151,939.26	140,431,121.24
合计	192,018,830.92	186,004,491.22

(5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的 比例(%)
Coherent Crystal Associates	17,211,554.65	8.96
Spectra-Physics Lasers	11,981,759.67	6.24
TRUMPF Laser GmbH Co.KG	8,476,308.81	4.41
CONEX Systems Inc	8,117,746.17	4.23
IPG Laser GmbH	6,123,936.96	3.19
合计	51,911,306.26	27.03

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	126,315.00	38,252.10
防洪费	125,004.87	70,289.99
城市维护建设税	1,230,000.48	271,250.04
教育费附加	877,253.32	165,219.43
合计	2,358,573.67	545,011.56

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,587,302.26	1,782,607.80
折旧费	35,440.22	26,071.05
差旅费	574,754.93	424,150.46
运输费	286,992.38	304,958.23
办公修理费	278,758.00	207,122.66
业务招待费	62,163.80	69,063.49
展览广告费	1,020,383.32	788,678.04
保险费	647,142.11	303,166.81
销售服务费	93,332.98	184,799.82
五险一金	250,860.03	209,690.31
包装费	1,348,604.33	1,214,689.79
其他	128,481.49	37,299.78
合计	6,314,215.85	5,552,298.24

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,387,220.98	5,231,326.13
房租水电费	526,446.91	424,365.76
办公费	1,602,916.54	936,807.03
差旅费	672,053.32	647,444.70
修理费	517,901.43	284,255.52
业务招待费	625,450.60	708,503.80
折旧费	558,283.72	535,037.57
交通费	388,541.35	349,045.41
工会经费	775,401.42	589,864.68
职工教育经费	581,871.06	737,330.85
五险一金	1,090,693.53	531,014.51
中介机构服务费	620,000.00	748,333.33
董事会费	244,055.20	214,107.30
保险费	108,134.99	91,927.73
税金	99,251.24	89,025.60
无形资产摊销	1,399,537.87	999,932.44
技术开发费	21,844,344.26	18,594,011.63
其他	798,636.83	505,467.29
合计	37,840,741.25	32,217,801.28

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,840,681.05	3,563,523.62
利息净支出	-2,840,681.05	-3,563,523.62
汇兑损失	2,750,458.46	2,158,217.44
减：汇兑收益	1,125,130.51	703,005.61
汇兑净损失	1,625,327.95	1,455,211.83
银行手续费	309,795.68	258,204.87
其他	341.92	180.00
合计	-905,215.50	-1,849,926.92

备注：财务费用本期发生额比上期增加 51.07%，主要原因为本期定期存款减少，相应的利息收入减少。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	576,609.23	1,169,676.89
存货跌价准备	849,961.86	
合计	1,426,571.09	1,169,676.89

34、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	7,738,488.85	4,089,604.42
合计	7,738,488.85	4,089,604.42

(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	3,450,559.44	3,459,316.51	
福建省万邦光电科技有限公司	4,287,929.41	630,287.91	联营企业净利润增加
合计	7,738,488.85	4,089,604.42	

(3) 投资收益本期发生额比上期增加 89.22%，主要原因为公司联营企业净利润增加，相应投资收益增加。

(4) 投资收益不存在汇回限制。

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	68,929.09		68,929.09
其中：固定资产处置利得	68,929.09		68,929.09
2、政府补助	4,525,874.79	879,689.00	4,525,874.79
3、其他	5,138.02	2,763.17	5,138.02
合计	4,599,941.90	882,452.17	4,599,941.90

备注：营业外收入本期发生额比上期增加 421.27%，主要原因为本期计入当期损益的政府补助较上期增加。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
实施产业振兴规划专项资金	300,000.00	300,000.00
市场企业技术中心专项补助		100,000.00
知识产权专利示范企业奖励金		50,000.00
保规模专项补助		17,894.00
其他		130,000.00
福州市知识产权局优势企业专项经费	90,000.00	
出口信保费	159,200.18	
外贸出口扶持资金	28,410.00	
科技开发中心保险补贴	82,187.95	
福州市财政局发展项目资金	1,000,000.00	
递延收益转销	2,539,466.66	
中小企业电子商务扶持资金	5,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	110,900.00	107,380.00
国防科工委专项补贴		100,000.00
稳岗补贴	10,710.00	33,915.00
产业升级补贴	200,000.00	20,000.00
保证外贸稳定增长资金		20,000.00
科技三项知识产权费		500.00
合计	4,525,874.79	879,689.00

备注：

①根据榕财工〔2011〕13号文，公司被认定为省级企业技术中心，获得奖励300,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益。

②2011年公司获得福州市知识产权局优势企业专项经费90,000.00元，计入当期损益。

③2011年公司获得福州市鼓楼区财政局补贴款（信保费）59,900.00元，获得福建省财政厅第一、二季度信用保费补贴99,300.18元，计入当期损益。

④2011年公司获得福州市对外贸易经济合作局外贸出口扶持金28,410.00元，计入当期损益。

⑤2011年公司获得福建省科技开发中心出口信用保险补贴82,187.95元，计入当期损益。

⑥根据榕财企〔2011〕15号文，公司被认定为中央财政特色中小企业，获得项目发展资金1,000,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益。

⑦2009年8月公司收到福建省成果转化“新一代激光显示的关键激光晶体材料工程”项目资金250,000.00元,该项目于2011年1月验收,本期转入当期损益;2009年9月公司收到福州市财政局“光电子企业经营管理集成化应用示范工程”项目款200,000.00元,该项目于2011年11月验收,按5年摊销,本期转入当期损益6,666.66元;2009年12月公司收到“原生段式复核激光晶体的设计和制备”项目补助500,000.00元,该项目于2011年3月验收,本期转入当期损益;2010年及2011年公司收到由福建物质结构所转拨的“用于激光显示Nd:GaVO4和LBO晶体工厂技术开发”项目研究经费1,782,800.00元,该项目于2011年10月验收,本期转入当期损益;以上由递延收益转入当期损益合计金额2,539,466.66元。

⑧2011年子公司青岛海泰获得中小企业电子商务扶持资金5,000.00元,计入当期损益。

⑨2011年子公司青岛海泰获得中小企业国际市场开拓资金110,900.00元,计入当期损益。

⑩2011年子公司青岛海泰获得崂山区稳岗补贴10,710.00元,计入当期损益。

⑪2011年子公司青岛海泰获得2011年度产业升级补助200,000.00元,计入当期损益。

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	96,085.10	496,800.12	96,085.10
其中：固定资产处置损失	96,085.10	496,800.12	96,085.10
2、对外捐赠	165,000.00		165,000.00
3、罚款、滞纳金	2,294.98	1,355.08	2,294.98
4、其他	25.77	193.98	25.77
合计	263,405.85	498,349.18	263,405.85

备注：营业外支出本期发生额比上期减少47.14%，主要原因为本期固定资产报废损失减少。

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	9,521,099.00	10,191,479.94
递延所得税调整	-345,089.62	-1,064,455.49
合计	9,176,009.38	9,127,024.45

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	2,840,681.05	3,563,523.62
政府补助	2,719,208.13	2,429,689.00
往来款及其他	536,218.68	1,966,469.14
合计	6,096,107.86	7,959,681.76

(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	4,378,893.76	2,300,111.18
管理费用	7,793,547.25	5,528,811.48
往来款及其他	3,139,186.82	953,857.68
合计	15,311,627.83	8,782,780.34

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	65,928,729.33	62,943,286.11
加：资产减值准备	1,426,571.09	1,169,676.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,274,440.17	19,007,086.07
无形资产摊销	805,249.38	999,932.44
长期待摊费用摊销	2,007,842.97	1,220,991.44
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）	-5,777.89	496,800.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,933.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,024.75	111,251.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,738,488.85	-4,089,604.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-345,089.62	-1,064,455.49
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）	-16,883,643.92	8,654,229.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	692,336.14	-11,554,470.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,590,845.87	2,756,726.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,614,281.58	80,651,450.01
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	117,446,920.13	218,884,408.36
减：现金的期初余额	218,884,408.36	271,293,967.37
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	-101,437,488.23	-52,409,559.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	117,446,920.13	218,884,408.36
其中：库存现金	35,035.98	35,101.48
可随时用于支付的银行存款	117,256,983.03	218,695,142.78
可随时用于支付的其他货币资金	154,901.12	154,164.10
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	117,446,920.13	218,884,408.36

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	洪茂椿		6,647万元	33.50%	33.50%	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	非全资子公司	中外合资经营企业	青岛	谢发利	制造业	1,100万元	72.73%	72.73%	72556375-9
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	非全资子公司	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	281.49万美元	26.96%	26.96%	10,851.77万元	3,758.01万元	7,093.76万元	9,812.89万元	1,650.67万元	联营企业	60913619-4
福建省万邦光电科技有限公司	有限责任公司	莆田市城厢区华亭镇下寨村	何文钰	电子元器件、集成电路、液泵工程设计；LED球泡灯、LED LED路灯、LED日光灯管、发光二极管生产、销售。	9,400万元	41.49%	41.49%	20,522.54万元	9,937.14万元	10,585.40万元	13,399.78万元	1,033.49万元	联营企业	56535222-2

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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	接受劳务	委托研发	参考市场价格确定关联交易价格	800,000.00	100.00	800,000.00	100.00
杭州科汀光学技术有限公司	采购	原材料	参考市场价格确定关联交易价格	817.38	0.004	15,337.41	0.10
合计				800,817.38		815,337.41	

销售商品/提供劳务情况表

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	236,459.19	0.12	343,013.37	0.18
中国科学院福建物质结构研究所	提供劳务	加工费	参考市场价格确定关联交易价格	37,408.55	100.00	43,073.59	100.00
合计				273,867.74		386,086.96	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	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	2011年1月1日	2013年12月31日	475,236.00	参考市场价格确定关联交易价格
合计					475,236.00	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2011年度	2010年度
董事	859,165.00	719,135.00
高级管理人员	1,831,731.33	1,109,894.20
监事	413,000.00	309,558.00
合计	3,103,896.33	2,138,587.20

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项：无。

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司	7,436.79	6,619.41
预收账款	中国科学院福建物质结构研究所	14,166.80	
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	30,075,000.00	31,570,774.10
合计		30,096,603.59	31,577,393.51

九、股份支付

截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的股份支付事项。

十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，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	新材料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	

备注：截止2011年12月31日，本公司对募集资金项目的总投入为30,919.46万元，募投项目尚未全部建设完成。

十二、资产负债表日后事项

根据公司第二届第二十次董事会决议，公司拟以总股本 28,500 万股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.2 元（含税）。本预案尚待 2011 年度股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，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 2011 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)

A、应收账款按种类列示

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	28,348,211.78	96.05	1,834,980.16	6.47	29,193,356.16	97.77	1,668,056.88	5.71
其中：账龄组合	28,348,211.78	96.05	1,834,980.16	6.47	29,193,356.16	97.77	1,668,056.88	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,164,379.85	3.95			667,058.41	2.23		
合计	29,512,591.63	100.00	1,834,980.16	6.22	29,860,414.57	100.00	1,668,056.88	5.59

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年以内 (含1年)	28,151,792.24	95.39	809,622.37	2.88	28,691,238.37	96.08	840,725.40	2.93
1-2年内 (含2年)	330,331.05	1.12	66,066.21	20.00	178,222.29	0.60	35,644.46	20.00
2-3年内 (含3年)	142,353.51	0.48	71,176.75	50.00	398,533.80	1.33	199,266.90	50.00
3年以上	888,114.83	3.01	888,114.83	100.00	592,420.11	1.98	592,420.12	100.00
合计	29,512,591.63	100.00	1,834,980.16	6.22	29,860,414.57	100.00	1,668,056.88	5.59

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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)	26,987,412.39	95.20	809,622.37	3.00	28,024,179.96	96.00	840,725.40	3.00
1-2年内 (含2年)	330,331.05	1.17	66,066.21	20.00	178,222.29	0.60	35,644.46	20.00
2-3年内 (含3年)	142,353.51	0.50	71,176.75	50.00	398,533.80	1.37	199,266.90	50.00
3年以上	888,114.83	3.13	888,114.83	100.00	592,420.11	2.03	592,420.12	100.00
合计	28,348,211.78	100.00	1,834,980.16	6.47	29,193,356.16	100.00	1,668,056.88	5.71

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,164,379.85		不计提	系已向银行托收尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险
合计	1,164,379.85			

(4) 本期转回或收回情况：无。

(5) 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
PHOTOX optical systems	货款	35,576.64	无法收回	否
C2C Link Corporation	货款	16,486.48	无法收回	否
DOHRER Elektrooptik GmbH	货款	6,768.29	无法收回	否
Molecular Spectroscopy Lab,RIKEN	货款	5,830.28	无法收回	否
CRYLAS GMBH	货款	4,013.41	无法收回	否
OPTO SCIENCE. INC	货款	2,210.07	无法收回	否
其他单位	货款	4,607.89	无法收回	否
合计		75,493.06		

(6) 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。

(7) 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	2,985,077.21	1年以内	10.11
广州斯芭克舞台设备有限公司	客户	2,476,568.13	1年以内	8.39
Spectra-Physics Lasers	客户	2,192,500.86	1年以内	7.43
北京中视中科光电技术有限公司	客户	1,006,200.00	1年以内	3.41
北京中视中科光电技术有限公司	客户	136,768.00	1-2年	0.46
中国长春新产业光电技术有限公司	客户	1,121,612.00	1年以内	3.80
合计		9,918,726.20		33.60

(8) 期末余额中无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1)

A、其他应收款按种类列示

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,150,000.00	13.69	1,150,000.00	100.00	1,150,000.00	78.37	1,150,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,249,861.42	86.31	192,695.43	2.66	317,351.30	21.63	30,333.69	9.56
其中：账龄组合	4,599,503.32	54.76	192,695.43	4.19	127,485.40	8.69	30,333.69	23.79
公司员工借款组合	82,671.10	0.97			113,320.90	7.72		
合并报表范围组合	2,567,687.00	30.57			76,545.00	5.22		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,399,861.42	100.00	1,342,695.43	15.98	1,467,351.30	100.00	1,180,333.69	80.44

备注：其他应收款期末比期初增加 472.45%，主要原因为公司本期出资组建福建省两岸照明节能科技有限公司但尚未办理验资、工商登记；应收青岛海泰光电铂金租赁费及应收出口退税款增加。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	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%	土地未交付，账龄三年以上
合计	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	

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 (%)						
1年以内(含1年)	7,089,914.02	84.40	136,293.03	1.92	173,014.30	11.79	2,132.49	1.23
1-2年(含2年)	38,150.00	0.45			70,434.60	4.80		
2-3年(含3年)	53,395.00	0.64			65,402.40	4.46	28,201.20	43.12
3年以上	1,218,402.40	14.51	1,206,402.40	99.02	1,158,500.00	78.95	1,150,000.00	99.27
合计	8,399,861.42	99.99	1,342,695.43	15.98	1,467,351.30	100.00	1,180,333.69	80.44

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

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)	4,543,100.92	98.77	136,293.03	3.00	71,083.00	55.76	2,132.49	3.00
1-2年 (含2年)								
2-3年 (含3年)					56,402.40	44.24	28,201.20	50.00
3年以上	56,402.40	1.23	56,402.40	100.00				
合计	4,599,503.32	100.00	192,695.43	4.19	127,485.40	100.00	30,333.69	23.79

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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。

(7) 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 (%)
福建省两岸照明节能科技有限公司	被投资方	2,500,000.00	1年以内	29.76
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	2,455,712.00	1年以内	29.24
应收出口退税	征、纳税人	1,946,856.38	1年以内	23.18
福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	13.69
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	35,430.00	1年以内	0.42
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	37,430.00	1-2年	0.45
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	39,115.00	2-3年	0.47
合计		8,164,543.38		97.21

(8) 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 (%)
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	2,455,712.00	29.24
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	111,975.00	1.33
合计		2,567,687.00	30.57

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	72.73	72.73				
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	85.71	85.71				
杭州科汀光学技术有限公司	权益法	19,613,600.00	23,317,612.13	2,507,681.55	25,825,293.68	26.96	26.96				942,877.89
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000.00	39,630,287.91	4,287,929.41	43,918,217.32	41.49	41.49				
合计		68,893,600.00	81,328,914.28	6,795,610.96	88,124,525.24						942,877.89

备注：（1）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。

（2）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	158,530,979.50	157,315,728.84
其他业务收入	2,516,300.00	765,042.00
合计	161,047,279.50	158,080,770.84

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	68,191,715.19	71,765,393.71
其他业务支出	1,540,580.36	630,203.12
合计	69,732,295.55	72,395,596.83

（3）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	85,523,171.30	87,666,492.00
激光晶体	39,241,695.26	41,470,445.19
其他	33,766,112.94	28,178,791.65
合计	158,530,979.50	157,315,728.84

(4) 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	32,313,788.62	37,074,365.91
中国境外	126,217,190.88	120,241,362.93
合计	158,530,979.50	157,315,728.84

(5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的 比例（%）
Coherent Crystal Associates	17,211,554.65	10.86
Spectra-Physics Lasers	11,981,759.67	7.56
TRUMPF Laser GmbH Co. KG	8,476,308.81	5.35
CONEX Systems Inc	8,117,746.17	5.12
IPG Laser GmbH	6,123,936.96	3.86
合计	51,911,306.26	32.75

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	3,200,000.00	3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,738,488.85	4,089,604.42
合计	10,938,488.85	7,289,604.42

(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
青岛海泰光电技术有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	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	3,450,559.44	3,459,316.51	
福建省万邦光电科技有限公司	4,287,929.41	630,287.91	联营企业净利润增加
合计	7,738,488.85	4,089,604.42	

(4) 投资收益本期发生额比上期增加 50.06%，主要原因为公司联营企业净利润增加，相应投资收益增加。

(5) 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	63,222,707.79	57,396,575.24
加：资产减值准备	404,778.08	1,013,691.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,326,360.39	16,046,846.59
无形资产摊销	770,249.34	964,932.40
长期待摊费用摊销	1,744,566.25	1,113,240.81
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）	63,151.20	445,955.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,984.31	-1,316.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,938,488.85	-7,289,604.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-422,093.84	-844,234.77
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）	-14,497,784.81	9,154,904.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,363,118.71	-13,421,294.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,112.91	7,680,103.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,225,661.48	72,259,799.63
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	116,168,452.72	211,056,988.31
减：现金的期初余额	211,056,988.31	265,605,042.58
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	-94,888,535.59	-54,548,054.27

十五、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-27,156.01	
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）	4,525,874.79	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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	-162,182.73	
19、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,336,536.05	
所得税影响额	672,357.19	
非经常性损益净额	3,664,178.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,588,364.28	
归属于母公司股东净利润	64,115,747.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60,527,383.22	
少数股东权益影响额(税后)	75,814.58	
非经常性损益净额对净利润的影响	5.60%	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 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%	0.2250	0.2250
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	10.17%	0.2124	0.2124

(2) 2010 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	10.64%	0.2124	0.2124
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	10.59%	0.2115	0.2115

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

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	64,115,747.50	60,545,748.30
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	3,588,364.28	260,495.86
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	60,527,383.22	60,285,252.44
分母			
年初股份总数	4	190,000,000.00	190,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	95,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告月份数	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	285,000,000.00	190,000,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	585,326,297.48	558,980,549.18
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		
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	38,000,000.00	34,200,000.00
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
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	611,442,044.98	585,326,297.48
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	595,217,504.56	569,303,423.33

十六、财务报表的批准

公司财务报表于 2012 年 4 月 8 日经第二届董事会第二十次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

第十三节 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2011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

2012年4月8日