



福建福晶科技股份有限公司

CASTECH INC.

二〇一二年半年度报告

证券代码:002222

证券简称: 福晶科技

披露日期: 2012年8月21日

目录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	2
第三节 主要会计数据和业务数据摘要	3
第四节 股本变动及股东情况	5
第五节 董事、监事和高级管理人员	8
第六节 董事会报告	12
第七节 重要事项	19
第八节 财务会计报告	26
第九节 备查文件目录	111

第一节 重要提示

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈辉、主管会计工作负责人谢发利及会计机构负责人(会计主管人员) 郭宗慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司信息

A 股代码	002222	B 股代码	
A 股简称	福晶科技	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	福建福晶科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	福晶科技		
公司的法定英文名称	CASTECH INC.		
公司的法定英文名称缩写	CASTECH		
公司法定代表人	陈辉		
注册地址	福州市软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
注册地址的邮政编码	350003		
办公地址	福州市软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
办公地址的邮政编码	350003		
公司国际互联网网址	www.castech.com		
电子信箱	securities@castech.com		

二、联系人和联系方式

	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@castech.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司证券部

第三节 主要会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	87,296,972.36	95,346,711.97	-8.44%
营业利润（元）	26,740,338.11	38,710,389.51	-30.92%
利润总额（元）	28,014,670.25	39,025,454.61	-28.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,567,213.83	33,093,645.66	-28.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,567,879.26	32,828,102.44	-31.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,828,126.51	34,798,288.57	-74.63%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减（%）
总资产（元）	681,040,348.68	688,112,010.96	-1.03%

归属于上市公司股东的所有者权益（元）	600,809,258.81	611,442,044.98	-1.74%
股本（股）	285,000,000.00	285,000,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.92%	5.7%	-1.78%
加权平均净资产收益率（%）	3.82%	5.56%	-1.74%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.76%	5.66%	-1.90%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.65%	5.51%	-1.86%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.12	-75.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.11	2.15	-1.86%
资产负债率（%）	10.40%	9.68%	0.72%

二、境内外会计准则下会计数据差异

报告期内，公司不存在境内外会计数据差异的情形。

三、扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-143,726.23	
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）	1,365,287.18	
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	52,771.19	
19、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,274,332.14	
所得税影响额	191,149.82	
非经常性损益净额	1,083,182.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	999,334.57	
归属于母公司股东净利润	23,567,213.83	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,567,879.26	
少数股东权益影响额(税后)	83,847.75	
非经常性损益净额对净利润的影响	4.24	

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

	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	10,175,029	3.57%					-60,075	10,114,954	3.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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	10,175,029	3.57%					-60,075	10,114,954	3.55%
二、无限售条件股份	274,824,971	96.43%					60,075	274,885,046	96.54%
1、人民币普通股	274,824,971	96.43%					60,075	274,885,046	96.45%
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	285,000,000	100%						285,000,000	100%

现任董事、监事和高级管理人员所持有的股份每年初根据上年末持有数解锁 25%，其余计入高管股份。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 前三年历次证券发行情况

最近三年，公司未发行证券。

(二) 公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期内，公司未发生因股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构变动的情况。

(三) 内部职工股情况

截止报告期末，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 报告期末股东总数

报告期末股东总数为 27,258 户。

(二) 前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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		冻结	576,964
陈辉	国内自然人	2.34%	6,669,900	5,002,425		
谢发利	国内自然人	2.3%	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	2.02%	5,769,640			
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	0.73%	2,067,650			
袁国锦	国内自然人	0.49%	1,400,000			
邓大凯	国内自然人	0.45%	1,287,864			
陈创天	国内自然人	0.35%	1,000,000			
林振贵	国内自然人	0.34%	966,200			
股东情况的说明		中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，陈辉为公司董事长，谢发利为公司董事、总经理。				

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国科学院福建物质结构研究所	95,480,360	A股	95,480,360
福建华兴创业投资有限公司	10,125,000	A股	10,125,000
全国社会保障基金理事会转持二户	5,769,640	A股	5,769,640
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,067,650	A股	2,067,650
陈辉	1,667,475	A股	1,667,475
谢发利	1,640,895	A股	1,640,895
袁国锦	1,400,000	A股	1,400,000
邓大凯	1,287,864	A股	1,287,864
陈创天	1,000,000	A股	1,000,000
林振贵	966,200	A股	966,200

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：公司前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关系或是否为一行动人。

（三）控股股东及实际控制人情况

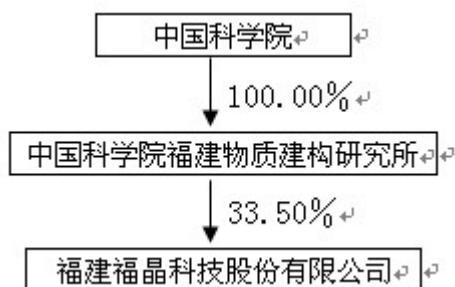
1、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东及实际控制人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，经营范围为：研究物质结构，促进科学发展，物理、无机、分析、催化等化学研究、新技术晶体材料、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。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

报告期内，公司实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

（四）其他持股在百分之十以上的法人股东

截止报告期末，公司没有其他持股在百分之十以上的法人股东。

四、可转换公司债券情况

报告期内，公司未发行可转换公司债券，也不存在以前年度发行的可转换公司债券。

第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中： 持有有限 制性股 票数量 (股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	变动 原因	是否 在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 薪酬
陈 辉	董事长	男	46	2012-05-12	2015-05-11	6,669,900			6,669,900				否
洪茂椿	董事	男	59	2012-05-12	2015-05-11								是
谢发利	董事	男	51	2012-05-12	2015-05-11	6,563,581			6,563,581				否
曹荣	董事	男	46	2012-05-12	2015-05-11								是
兰国政	董事	男	49	2012-05-12	2015-05-11								是
王非	董事	男	46	2012-05-12	2015-05-11								是
程厚博	独立董事	男	48	2012-05-12	2015-05-11								否
颜永明	独立董事	男	50	2012-05-12	2015-05-11								否
孙敏	独立董事	女	45	2012-05-12	2015-05-11								否
黄艺东	监事会主席	男	48	2012-05-12	2015-05-11								是
方荣良	监事	男	38	2012-05-12	2015-05-11								是
谢剑凌	监事	男	39	2012-05-12	2015-05-11								否
薛汉锋	监事	男	33	2012-05-12	2015-05-11								否
李霞	监事	女	36	2012-05-12	2015-05-11								否
蔡德全	董秘、副总	男	45	2012-05-12	2015-05-11								否
陈秋华	副总经理	男	44	2012-05-12	2015-05-11	253,125			253,125				否
郭宗慧	财务总监	男	41	2012-05-12	2015-05-11								否
邓亮	董事	男	41	2009-05-08	2012-05-11								否
梁巨元	独立董事	男	45	2009-05-08	2012-05-11								否
李建发	独立董事	男	50	2009-05-08	2012-05-11								否
吴如金	监事	男	61	2009-05-08	2012-05-11								否
薛荷	监事	女	47	2009-05-08	2012-05-11								否
合计	--	--	--	--	--	13,486,606			13,486,606			--	--

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有股票期权，且未被授予限制性股票。

二、任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
洪茂椿	中国科学院福建物质结构研究所	所长	2000年7月	现任	是
曹荣	中国科学院福建物质结构研究所	副所长	2008年7月	现任	是
兰国政	中国科学院福建物质结构研究所	副所长	2006年7月	现任	是
黄艺东	中国科学院福建物质结构研究所	副所长	2008年7月	现任	是
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	2005年7月	现任	是
王非	福建华兴创业投资有限公司	董事长	2010年6月	现任	是
在股东单位任职情况的说明					

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
程厚博	深圳东方富海投资管理有限公司	总裁	2007年1月	现任	是
颜永明	闽江学院	高级会计师	2002年12月	现任	是
颜永明	中国武夷股份有限公司	独立董事	2009年4月21日	现任	是
孙敏	福建汇德律师事务所	合伙人、律师	2002年1月	现任	是
孙敏	福建榕基软件股份有限公司	独立董事	2010年12月03日	2013年12月02日	是
在其他单位任职情况的说明	上述三位为独立董事。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《章程》、《高管薪酬管理办法》、《董事监事津贴管理规定》等执行，符合《公司法》的有关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《高管薪酬管理办法》和《董事监事津贴管理规定》等相关制度规定的条件考核予以确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基薪、津贴按月发放，绩效根据每年考核结果发放。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
----	-------	------	------	------

邓亮	董事	离职	2012 年 05 月 12 日	换届选举
李建发	独立董事	离职	2012 年 05 月 12 日	换届选举
梁巨元	独立董事	离职	2012 年 05 月 12 日	换届选举
吴如金	监事	离职	2012 年 05 月 12 日	换届选举
薛荷	监事	离职	2012 年 05 月 12 日	换届选举
王非	董事	新任	2012 年 05 月 12 日	换届选举
颜永明	独立董事	新任	2012 年 05 月 12 日	换届选举
孙敏	独立董事	新任	2012 年 05 月 12 日	换届选举
薛汉锋	监事	新任	2012 年 05 月 12 日	换届选举
李霞	监事	新任	2012 年 05 月 12 日	换届选举

五、公司员工情况

在职员工的人数	978
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	757
销售人员	27
技术人员	117
财务人员	10
行政人员	67
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	27
本科	140
大专	155
中专及中专以下	656

报告期末公司在职员工总数为978人，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》与员工签订劳动合同，员工充分享受劳动报酬、休息休假等权利并履行劳动义务；公司按照国家法律法规及有关规定参加基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险，为员工建立了住房公积金和企业年金。

第六节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司完成了募投项目的建设。但是随着欧债危机的持续影响，发达经济体增长乏力，新兴经济体经济增速回落，世界经济复苏进程艰难曲折，复杂多变的全球经济严重影响了公司的正常发展。2012 年上半年行业整体经营情况都不太乐观，公司下游客户普遍采用了较为保守的策略，使得公司晶体类产品市场需求出现较大幅度下降；同时，由于公司新厂区启用后整体运营成本、折旧等的提高，以及逐年加大的人工成本，使得公司经营成本增幅较大；尽管公司管理层想尽办法拓展市场，严格控制成本支出，精心组织生产，认真推进各项工作，但是公司 2012 年上半年业绩还是呈现较大幅度的下滑。同期，公司参控股公司 2012 年上半年业绩的业绩也出现了较大幅度的下滑。

2012 年 1—6 月份，公司实现营业收入 8,729.70 万元，比上年同期减少 8.44%；营业利润 2,674.03 万元，比上年同期下降 30.92%；归属于上市公司股东的净利润 2,356.72 万元，比上年同期下降 28.79%。

公司在 2012 年第一季度报告中披露 2012 年上半年业绩预计比上年同期下降 30% 以内，2012 年半年度实际业绩在该预计范围内。

报告期内，公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩如下：

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2012 年 1-6 月净利润（万元）
青岛海泰光电技术有限公司	72.73%	是	204.77
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	85.71%	是	-23.10
杭州科汀光学技术有限公司	35.70%	否	429.14
福建省万邦光电科技有限公司	41.49%	否	373.43
福建省两岸照明节能科技有限公司	5.00%	否	0.00

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：（1）宏观不景气，特别是欧美地区经济下滑，使得海外市场不确定性因素增加，对公司产品出口带来压力；（2）公司的主导产品仍处于较高的毛利率水平，若竞争对手实现技术突破，有可能加剧市场竞争，从而导致产品价格下跌，毛利率水平下降；（3）公司新厂房启用后，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；

(4) 公司产品大部分出口，如果人民币持续升值，有可能对公司营业收入和经营业绩造成不利影响。

(一) 公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司的主营业务范围未发生重大变化，主要为光学晶体、晶体材料、激光器件的制造及其技术咨询、技术服务。

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
光电子行业	87,296,972.36	43,125,895.43	50.60%	-8.40%	5.93%	-6.68%
分产品						
非线性光学晶体元器件	47,161,249.48	15,297,689.19	67.56%	-11.26%	-4.99%	-2.14%
激光晶体元器件	18,902,341.78	13,226,975.28	30.02%	-12.60%	-1.02%	-8.18%
激光光学元器件	14,814,861.19	11,632,210.82	21.48%	71.43%	88.39%	-7.07%
其他	6,418,519.91	2,969,020.14	53.74%	-46.04%	-41.49%	-3.60%
合计	87,296,972.36	43,125,895.43	50.60%	-8.40%	5.93%	-6.68%

公司新厂房启用后，固定性运营成本增加，导致公司整体毛利率有所下降。

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
中国境内	26,576,152.47	28.28%
中国境外	60,720,819.89	-18.59%
合计	87,296,972.36	-8.40%

受欧美地区经济不景气的影响，报告期内，国外市场营业收入下降，公司加大国内市场开拓力度，国内营业收入比上年增加 28.28%。

3、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

4、报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、报告期内，利润构成与上年相比未发生重大变化。

(二) 与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

(三) 持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司投资情况

(一) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	34,738.34
报告期投入募集资金总额	489.38
已累计投入募集资金总额	31,408.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
截止 2012 年 2 月 15 日, 公司首次公开发行股票 4 个募集资金投资项目已建设完成, 达到预计可使用状态, 节余募集资金 3,143.00 万元 (含利息收入), 经公司第二届董事会第十九次会议审议通过, 将节余募集资金 3,143.00 万元 (含利息收入) 用于永久补充公司流动资金。该事项公司已于 2012 年 2 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网刊登相关公告。	

(二) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	234.42	12,561.80	98.80%	2012-02-15	544.54	否	否
激光晶体元器件制造项目	否	8,772.62	8,772.62	120.40	8,130.16	92.68%	2012-02-15	133.61	否	否
激光光学元器件制造项目	否	8,815.55	8,815.55	134.56	7,332.09	83.17%	2012-02-15	68.79	否	否
新晶体材料及器件研发中心建设项目	否	3,251.42	3,251.42	-	3,384.79	104.10%	2012-02-15	-	是	否
承诺投资项目小计	-	33,553.47	33,553.47	489.38	31,408.84	-	-	746.95	-	-
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	-	-		-	-

合计	-	34,738.34	34,738.34	489.38	32,593.71	-	-	746.95	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截止报告期末, 4 个募投项目均已建设完成, 达到预计可使用状态。									
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生 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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截止 2012 年 2 月 15 日, 公司首次公开发行股票 4 个募集资金投资项目已建设完成, 达到预计可使用状态, 节余募集资金 3,143.00 万元(含利息收入)。节余原因如下: 1、结合公司业务特点以及实际情况, 发挥自身的技术优势和经验, 在项目实施过程中持续推进技术创新, 充分考虑业务资源的共通性, 合理配置资源, 购买效率较高的设备, 节约了募投项目的设备投资。 2、严格控制各个募集资金投资项目的支出, 合理降低项目成本和费用。									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内, 公司 4 个募投项目均已建设完成, 达到预计可使用状态。经公司第二届董事会第十九次会议审议通过, 将节余募集资金 3143 万元用于补充流动资金。									
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。									

(三) 募集资金变更项目情况

报告期内, 公司未发生募投项目变更的情况。

(四) 重大非募集资金投资项目情况

单位: 万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
增资杭州科汀光学技术有限公司	2012-05-31	2,450.31	100%	杭州科汀 2012 年 1-6 月份实现净利润 429.14 万元
合计		2,450.31	--	--

重大非募集资金投资项目情况说明

经公司第三届董事会第二次会议审议通过，公司以自有资金人民币 24,503,103.00 元对原参股公司杭州科汀光学技术有限公司增资，相关事项已于 2012 年 5 月 31 日在《证券时报》和巨潮资讯网刊登公告。

三、董事会下半年的经营计划修改计划

报告期内，公司董事会未对 2012 年下半年经营计划作修改。

四、对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40%	至	-10%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润预计区间(万元)	2,944	至	4,416
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	49,068,396.66		
业绩变动的的原因说明	受欧债危机的影响，欧美市场景气度下降；同时，劳动力成本上涨、公司整体搬迁至新厂区后固定资产折旧及交通运输成本增加，使得公司整体运营成本上升。		

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

七、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

八、公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》等文件要求，公司修订了《公司章程》有关利润分配的条款，并制定了《公司未来三年（2012-2014 年度）股东分红回报规划》，对利润分配的原则和形式、期间间隔、具体条件、决策程序和机制进行了进一步的细化，《公司章程》修改及股东分红回报规划已提交公司第三届董事会第三次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2012 年 5 月 12 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配方案》，明确 2011 年度利润分配方案为：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。2011 年度利润分配于 2012 年 5 月 22 日实施，利润分配方案的制定、决策程序符合《公司章程》等相关规定。

九、利润分配或资本公积金转增预案

为保障公司持续发展的后续资金需求，2012 年中期不实施利润分配，也不实施资本公积转增股本。

十、公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

十一、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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，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，公司及相关人员不存在涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

十二、其他披露事项

（一）公司董事会日常工作情况

1、董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开五次董事会会议，具体情况如下：

（1）公司于2012年2月28日上午在公司会议室召开了第二届董事会第十九次会议。该次会议审议通过了《关于将结余募集资金永久补充流动资金的议案》；

（2）公司于2012年4月8日在公司会议室召开了第二届董事会第二十次会议。该次会议审议通过了《公司2011年度总经理工作报告》、《公司2011年度董事会工作报告》、《公司2011年年度报告及摘要》、《公司2011年度财务决算》、《公司2011年度利润分配方案》、《公司2012年度预算及工作计划》、《2011年度社会责任报告》、《2011年度内部控制自我评价报告》、《2011

年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于聘请2012年度审计机构的议案》、《关于申请2012年授信额度的议案》、《关于提名第三届董事会成员候选人的议案》、《关于修订〈高管薪酬管理办法〉的议案》、《2012年度高管薪酬方案》、《董事、监事和高级管理人员培训制度》、《关于提议召开2011年度股东大会的议案》；

(3) 公司于 2012 年 4 月 25 日以通讯表决方式召开了第二届董事会第二十一次会议。该次会议审议通过了《公司 2012 年第一季度报告》、《福建福晶科技股份有限公司新媒体登记监控制度》；

(4) 公司于2012年5月12日在公司会议室召开了第三届董事会第一次会议。该次会议审议通过了《选举公司第三届董事会董事长》、《选举公司第三届董事会提名委员会委员》、《选举公司第三届董事会战略委员会委员》、《选举公司第三届董事会审计委员会委员》、《选举公司第三届董事会薪酬与考核委员会委员》、《聘任公司第三届董事会秘书》、《聘任公司总经理》、《聘任公司副总经理》、《聘任公司财务总监》、《聘任公司证券事务代表》、《聘任公司内部审计负责人》；

(5) 公司于2012年5月30日以通讯表决方式召开了第三届董事会第二次会议。该次会议审议通过了《关于对杭州科汀光学技术有限公司增资的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开2012年第一次临时股东大会的议案》。

以上各次董事会决议已于会议召开后2个交易日内刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

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) 2012年5月12日, 公司2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配方案》, 2011年度利润分配方案为每10股派1.2元。截至报告期末, 除大股东中国科学院福建物质结构研究所应收分红款1,350.00万元尚未支付外, 其余股东分红款均已实施。

(2) 2012年6月15日, 公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司〈章程〉的议案》, 公司董事会已根据决议修订了公司《章程》相应条款并向福建省工商局报备。

3、报告期内, 董事参加董事会情况:

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	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出
------	------	-------	--------	----------	--------	------	------------

				议次数			席会议
陈 辉	董事长	5	3	2	0	0	否
洪茂椿	董事	5	3	2	0	0	否
谢发利	董事、总经理	5	3	2	0	0	否
曹 荣	董事	5	3	2	0	0	否
兰国政	董事	5	3	2	0	0	否
邓 亮（离任）	董事	3	2	1	0	0	否
梁巨元（离任）	独立董事	3	2	1	0	0	否
程厚博	独立董事	5	3	2	0	0	否
李建发（离任）	独立董事	3	2	1	0	0	否
王非（新任）	董事	2	1	1	0	0	否
颜永明（新任）	独立董事	2	1	1	0	0	否
孙敏（新任）	独立董事	2	1	1	0	0	否

（二）公司投资者关系管理情况

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，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。报告期内，举行了2011年年度报告说明会并参加福建辖区上市公司集体接待日活动，同时通过电话、电子邮件、投资者互动平台、现场接待等方式最大限度保证了与投资者之间的顺畅交流。

十三、公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

第七节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司的发展，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范运作，切实

保护公司及投资者利益，持续深入开展公司治理活动，保证公司内控制度进一步规范，加强公司规范运作，完善公司治理结构，提高公司治理水平并取得了良好的效果。

报告期内，公司为建立和完善公司治理及内部控制进行了以下活动：（1）鉴于公司第二届董事会、监事会任期届满，公司完成了董事会和监事会的换届选举工作，聘任了新一届董事会、监事会成员；（2）根据相关要求制定了《董事、监事和高级管理人员培训制度》、《新媒体登记监控制度》；（3）组织公司董事、监事和高级管理人员参加福建证监局、深圳证券交易所举办的上市公司治理等方面的学习培训。

截至报告期末，公司治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件相比不存在重大差异。

二、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司2011年度股东大会的决议，公司2011年度利润分配方案为：每10股分配现金红利1.2元（含税），共派发现金股利3,420万元。该利润分配方案在报告期内已经实施。

三、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。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生证券投资情况，未持有其他上市公司股权、未参股金融企业股权。

六、资产交易事项

（一）收购资产情况

适用 不适用

（二）出售资产情况

适用 不适用

（三）资产置换情况

适用 不适用

（四）企业合并情况

适用 不适用

（五）自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经

营成果与财务状况的影响

适用 不适用

七、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

八、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国科学院福建物质结构研究所	控股股东	销售	产成品	参考市场价格确定关联交易价格	21.82	21.82	0.25%	现金	极小	21.82	不适用
合计				--	--	21.82	0.25%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				控股股东中国科学院福建物质结构研究所购买少量晶体用于科学研究和教学用途, 交易量少, 价格公允。							
关联交易对上市公司独立性的影响				交易金额很小, 不影响公司独立性							
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施(如有)				公司对关联方依赖程度小							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况				不适用							
关联交易的说明				定价根据公司制定的统一销售价格政策确定, 价格公允							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的	交易金额(万元)	占同类交易金额的

		比例 (%)		比例 (%)
中国科学院福建物质结构研究所	21.82	0.25%		
合计	21.82	0.25%		

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 21.82 万元。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
杭州科汀光学技术有限公司	参股企业	0	2,450.31	0	2,450.31	0	0	0.74	0	0	0.74	0	0
福建省两岸照明节能科技有限公司	参股企业	250	250	250	250	0	0						
中国科学院福建物质结构研究所	控股股东							1.42	5.94	1.42	5.94	0	0
合计		250	2,700.31	250	2,700.31	0	0	2.16	5.94	1.42	6.68	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		0											
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		0											
关联债权债务形成原因		公司向杭州科汀光学技术有限公司、福建省两岸照明节能科技有限公司提供的资金为支付的投资款，因未完成工商注册，计入其他应收款，尚未转入长期股权投资；中国科学院福建物质结构研究所向公司提供资金期末余额为公司尚未向其支付的房租款项。											
关联债权债务清偿情况		根据业务进展及时结算											
与关联债权债务有关的承诺		无											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不存在重大影响											

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

（五）其他重大关联交易

关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产状况	租赁起始日	租赁终止日	租金确认依据	本报告期确认的租金（元）	租赁收益对公司的影响
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	良好	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	参考市场价格确定关联交易价格	59,404.50	不重大
合计							59,404.50	

十、重大合同及其履行情况

（一）为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

（二）担保情况

适用 不适用

（三）委托理财情况

适用 不适用

(四) 日常经营重大合同的履行情况 适用 不适用**(五) 其他重大合同** 适用 不适用**十一、发行公司债的说明** 适用 不适用**十二、承诺事项履行情况****(一) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	持有公司股份期间				
解决方式	控股股东中国科学院福建物质结构研究所就避免同业竞争出具承诺：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。				
承诺的履行情况	严格履行				

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

 适用 不适用**十三、其他综合收益细目**

适用 不适用

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012-02-14	公司会议室	实地调研	机构	民生加银基金	行业发展情况及公司发展战略
2012-02-29	公司会议室	实地调研	机构	上海伏羲资产管理公司、上海混沌道然资产管理公司	行业发展情况及公司发展战略
2012-04-25	公司会议室	实地调研	机构	华商基金、广发证券、华安基金、华夏基金、东方证券	行业发展状况及公司发展战略、参控股公司经营方向

十五、聘任、解聘会计师事务所情况

公司未聘任会计师事务所对 2012 年半年度财务报表审计。

十六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十七、其他重大事项的说明

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》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定，作为福建福晶科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司、全体股东和投资者负责的态度，秉持实事求是的原则，对公司2012年上半年累计和当期对外担保及关联方占用资金的情况进行了认真的调查和核查，发表专项说明及独立意见如下：

1、2012年半年度报告期内，公司无任何形式的对外担保，也不存在以前年度发生并延续至2012年6月30日的对外担保等情况；

2、2012年半年度报告期内，公司与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规非经营占用公司资金的情况。

十八、信息披露索引

编号	事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-001	福晶科技关于获得高新技术企业认定的公告	《证券时报》	2012-02-01	巨潮资讯网

2012-002	福晶科技关于公司参与项目获奖的公告	《证券时报》	2012-02-17	巨潮资讯网
2012-003	福晶科技 2011 年度业绩快报	《证券时报》	2012-02-24	巨潮资讯网
2012-004	福晶科技第二届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》	2012-02-29	巨潮资讯网
2012-005	福晶科技第二届监事会第十二次会议决议公告	《证券时报》	2012-02-29	巨潮资讯网
2012-006	福晶科技关于使用结余募集资金永久补充流动资金的公告	《证券时报》	2012-02-29	巨潮资讯网
2012-007	福晶科技第二届董事会第二十次决议公告	《证券时报》	2012-04-10	巨潮资讯网
2012-008	福晶科技第二届监事会第十三次决议公告	《证券时报》	2012-04-10	巨潮资讯网
2012-009	福晶科技 2011 年年度报告摘要	《证券时报》	2012-04-10	巨潮资讯网
2012-011	福晶科技关于举行 2011 年度业绩网上说明会的通知	《证券时报》	2012-04-18	巨潮资讯网
2012-012	福晶科技第二届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》	2012-04-26	巨潮资讯网
2012-013	福晶科技第二届监事会第十四次会议决议公告	《证券时报》	2012-04-26	巨潮资讯网
2012-014	福晶科技 2012 年第一季度报告	《证券时报》	2012-04-26	巨潮资讯网
2012-015	福晶科技 2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》	2012-05-15	巨潮资讯网
2012-016	福晶科技职工代表监事选举结果的公告	《证券时报》	2012-05-15	巨潮资讯网
2012-017	福晶科技第三届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》	2012-05-15	巨潮资讯网
2012-018	福晶科技第三届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》	2012-05-15	巨潮资讯网
2012-019	福晶科技 2011 年度利润分配实施公告	《证券时报》	2012-05-15	巨潮资讯网
2012-020	福晶科技关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《证券时报》	2012-05-23	巨潮资讯网
2012-021	福晶科技第三届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》	2012-05-31	巨潮资讯网
2012-022	福晶科技关于对杭州科汀光学技术有限公司增资的公告	《证券时报》	2012-05-31	巨潮资讯网
2012-023	福晶科技关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》	2012-05-31	巨潮资讯网
2012-024	福晶科技 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》	2012-06-16	巨潮资讯网

第八节 财务会计报告

一、审计报告

公司 2012 年半年报未经会计师事务所审计。

二、财务报表

是否需要合并报表：√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

（一）合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,574,185.30	117,446,920.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		4,445,066.00	2,447,113.00
应收账款		44,153,092.54	38,176,190.01
预付款项		9,107,030.22	30,354,411.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		28,002,626.16	5,226,616.69
买入返售金融资产			
存货		71,571,758.64	61,099,131.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,349,737.69	22,519.16
流动资产合计		221,203,496.55	254,772,902.30
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		73,319,689.60	69,743,511.00
投资性房地产			
固定资产		355,789,737.13	339,215,238.89

在建工程		5,062,977.01	9,427.99
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		20,047,706.59	17,341,490.38
开发支出			
商誉		1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用		2,263,528.41	2,821,551.56
递延所得税资产		1,496,249.34	2,350,924.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,836,852.13	433,339,108.66
资产总计		681,040,348.68	688,112,010.96
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		11,122,992.88	11,349,379.82
预收款项		2,405,513.80	1,899,274.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,266,161.99	12,153,083.68
应交税费		1,759,167.50	4,217,628.51
应付利息			
应付股利		42,612,643.20	30,075,000.00
其他应付款		574,372.16	790,831.32
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		64,740,851.53	60,485,198.14
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		6,073,333.36	6,093,333.34
非流动负债合计		6,073,333.36	6,093,333.34
负债合计		70,814,184.89	66,578,531.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积		209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,029,329.58	33,029,329.58
一般风险准备			
未分配利润		73,509,738.30	84,142,524.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		600,809,258.81	611,442,044.98
少数股东权益		9,416,904.98	10,091,434.50
所有者权益（或股东权益）合计		610,226,163.79	621,533,479.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		681,040,348.68	688,112,010.96

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,075,609.72	116,168,452.72
交易性金融资产			
应收票据		3,819,466.00	2,068,113.00
应收账款		33,862,420.44	27,677,611.47
预付款项		12,380,044.87	35,263,125.06

应收利息			
应收股利		3,200,000.00	
其他应收款		31,377,401.95	7,057,165.99
存货		54,945,598.75	47,012,595.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,349,737.69	22,519.16
流动资产合计		203,010,279.42	235,269,582.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		91,700,703.84	88,124,525.24
投资性房地产			
固定资产		332,132,555.05	314,056,437.99
在建工程		5,062,977.01	
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		20,047,706.59	17,326,907.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,251,152.79	1,659,870.39
递延所得税资产		1,438,307.07	2,176,975.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		451,633,402.35	423,344,716.35
资产总计		654,643,681.77	658,614,298.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,844,261.49	5,209,937.73
预收款项		1,474,480.57	1,620,821.55
应付职工薪酬		6,252,868.21	11,335,494.22
应交税费		1,554,585.63	3,542,092.20
应付利息			
应付股利		41,532,643.20	30,075,000.00
其他应付款		572,415.15	674,492.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,231,254.25	52,457,838.52
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		5,673,333.36	5,693,333.34
非流动负债合计		5,673,333.36	5,693,333.34
负债合计		62,904,587.61	58,151,171.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积		209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,029,329.58	33,029,329.58
未分配利润		64,439,573.65	73,163,606.60
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		591,739,094.16	600,463,127.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		654,643,681.77	658,614,298.97

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,296,972.36	95,346,711.97
其中：营业收入		87,296,972.36	95,346,711.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,764,266.31	62,319,976.37
其中：营业成本		43,125,895.43	40,713,147.94
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		835,070.85	409,361.98
销售费用		2,956,327.54	2,839,513.99
管理费用		16,343,650.22	18,217,150.70
财务费用		-688,586.81	-393,050.61
资产减值损失		191,909.08	533,852.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,207,632.06	5,683,653.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,207,632.06	5,683,653.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,740,338.11	38,710,389.51
加：营业外收入		1,500,095.98	492,396.00
减：营业外支出		225,763.84	177,330.90
其中：非流动资产处置损失		143,826.23	12,130.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,014,670.25	39,025,454.61
减：所得税费用		3,921,985.94	5,278,664.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,092,684.31	33,746,790.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		23,567,213.83	33,093,645.66
少数股东损益		525,470.48	653,144.38
六、每股收益：		--	--
一、基本每股收益		0.08	0.12
二、稀释每股收益		0.08	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,092,684.31	33,746,790.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,567,213.83	33,093,645.66
归属于少数股东的综合收益总额		525,470.48	653,144.38

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 元。

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		75,250,376.79	81,820,295.68
减：营业成本		37,897,128.59	34,779,974.05
营业税金及附加		666,125.11	307,955.17
销售费用		2,478,297.84	2,377,653.66

管理费用		12,159,121.33	14,253,961.43
财务费用		-695,491.14	-480,343.72
资产减值损失		165,353.74	436,725.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		5,407,632.06	8,883,653.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,207,632.06	5,683,653.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,987,473.38	39,028,023.28
加：营业外收入		1,065,437.18	470,506.00
减：营业外支出		152,801.23	165,200.00
其中：非流动资产处置损失		71,901.23	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,900,109.33	39,333,329.28
减：所得税费用		3,424,142.28	4,567,451.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,475,967.05	34,765,877.97
五、每股收益：		--	--
一、基本每股收益		0.09	0.12
二、稀释每股收益		0.09	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,475,967.05	34,765,877.97

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,964,354.49	96,262,400.62
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	4,273,515.17	2,332,541.21
收到其他与经营活动有关的现金	2,297,616.49	2,164,910.61
经营活动现金流入小计	89,535,486.15	100,759,852.44
购买商品、接受劳务支付的现金	30,926,626.34	23,347,300.72
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	34,573,110.85	26,237,781.42
支付的各项税费	7,820,590.95	9,025,907.79
支付其他与经营活动有关的现金	7,387,031.50	7,350,573.94
经营活动现金流出小计	80,707,359.64	65,961,563.87
经营活动产生的现金流量净额	8,828,126.51	34,798,288.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,131,453.46	942,877.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,144,553.46	942,877.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,986,326.06	75,940,209.96
投资支付的现金	27,003,103.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,989,429.06	75,940,209.96
投资活动产生的现金流量净额	-40,844,875.60	-74,997,332.07
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	22,862,356.80	25,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	120,000.00	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	22,862,356.80	25,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,862,356.80	-25,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,371.06	-162,843.99
五、现金及现金等价物净增加额	-54,872,734.83	-66,061,887.49
加：期初现金及现金等价物余额	117,446,920.13	218,884,408.36
六、期末现金及现金等价物余额	62,574,185.30	152,822,520.87

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,783,997.96	82,550,647.77
收到的税费返还	4,226,185.31	1,907,608.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,975,013.49	2,131,981.86
经营活动现金流入小计	74,985,196.76	86,590,237.64
购买商品、接受劳务支付的现金	24,908,648.64	19,735,021.55
支付给职工以及为职工支付的现金	30,364,426.56	22,184,151.60
支付的各项税费	6,246,721.52	7,765,047.05
支付其他与经营活动有关的现金	4,199,318.79	3,338,609.98
经营活动现金流出小计	65,719,115.51	53,022,830.18
经营活动产生的现金流量净额	9,266,081.25	33,567,407.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,131,453.46	942,877.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,144,553.46	942,877.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,764,480.52	69,341,383.19
投资支付的现金	27,003,103.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,767,583.52	69,341,383.19
投资活动产生的现金流量净额	-40,623,030.06	-68,398,505.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	22,742,356.80	24,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,742,356.80	24,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,742,356.80	-24,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,462.61	-127,515.82
五、现金及现金等价物净增加额	-54,092,843.00	-59,458,613.66
加：期初现金及现金等价物余额	116,168,452.72	211,056,988.31
六、期末现金及现金等价物余额	62,075,609.72	151,598,374.65

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		84,142,524.47		10,091,434.50	621,533,479.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		84,142,524.47		10,091,434.50	621,533,479.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,632,786.17		-674,529.52	-11,307,315.69
一、净利润							23,567,213.83		525,470.48	24,092,684.31
二、其他综合收益										
上述一、和二、小计							23,567,213.83		525,470.48	24,092,684.31
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							-34,200,000.00		-1,200,000.00	-35,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-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										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
六、专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
七、其他										
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		73,509,738.30		9,416,904.98	610,226,163.79

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,000,000	304,270,190.93			26,707,058.8		64,349,047.75		9,478,452.67	594,804,750.15
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	190,000,000	304,270,190.93			26,707,058.8		64,349,047.75		9,478,452.67	594,804,750.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,000,000	-95,000,000					-4,906,354.34		-546,855.62	-5,453,209.96
一、净利润							33,093,645.66		653,144.38	33,746,790.04
二、其他综合收益										
上述一、和二、小计							33,093,645.66		653,144.38	33,746,790.04
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							-38,000,000		-1,200,000	-39,200,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-38,000,000		-1,200,000	-39,200,000
4. 其他										
五、所有者权益内部结转	95,000,000	-95,000,000								
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,000,000	-95,000,000								
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	209,270,190.93			26,707,058.8		59,442,693.41		8,931,597.05	589,351,540.19

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

(八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

			股	备		险准备		
一、上年年末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		73,163,606.60	600,463,127.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		73,163,606.60	600,463,127.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,724,032.95	-8,724,032.95
一、净利润							25,475,967.05	25,475,967.05
二、其他综合收益								
上述一、和二、小计							25,475,967.05	25,475,967.05
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							-34,200,000.00	-34,200,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,200,000.00	-34,200,000.00
4. 其他								
五、所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
六、专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
七、其他								
四、本期期末余额	285,000,000.00	209,270,190.93			33,029,329.58		64,439,573.65	591,739,094.16

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,000,000	304,270,190.93			26,707,058.8		54,263,169.59	575,240,419.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	190,000,000	304,270,190.93			26,707,058.8		54,263,169.59	575,240,419.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,000,000	-95,000,000					-3,234,122.03	-3,234,122.03
一、净利润							34,765,877.97	34,765,877.97
二、其他综合收益								
上述一、和二、小计							34,765,877.97	34,765,877.97
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							-38,000,000	-38,000,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,000,000	-38,000,000
4. 其他								
五、所有者权益内部结转	95,000,000	-95,000,000						
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,000,000	-95,000,000						
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	209,270,190.93				26,707,058.8	51,029,047.56	572,006,297.29

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

三、公司基本情况

福建福晶科技股份有限公司（以下简称本公司，前身为福建福晶科技有限公司）由中国科学院福建物质结构研究所（以下简称物构所）与 43 位自然人共同出资组建，成立于 2001 年 10 月 31 日，并领取福建省工商行政管理局颁发的注册号为 3501001007838 的企业法人营业执照。

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

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

2006 年 3 月 13 日，中国科学院高技术产业发展局以“关于同意福建福晶科技有限公司整体变更设立为股份有限公司的批复”（院地字[2006]13 号）；及 2006 年 6 月 26 日，国务院

国有资产监督管理委员会以“关于福建福晶科技股份有限公司国有股权管理有关问题的复函”（国资产权[2006]711 号）同意，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。

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

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

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

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

截止 2012 年 6 月 30 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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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 2012 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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) 外币业务

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

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品 摊销方法：一次摊销法

包装物 摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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）后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

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) 固定资产确认条件

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

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
贵金属	20	5	4.75
办公设备	5	5	19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
专利权	7-10 年	
非专利技术	10 年	
财务和办公软	5 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服

务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

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

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

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

24、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。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

(1) 类型

(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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始

确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

A、承租人的会计处理

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

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

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

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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

（2）持有待售资产的会计处理方法

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

30、资产证券化业务

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

报表的范围。

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

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

31、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。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、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四、23。

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	内销应税收入	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%
企业所得税	应纳税所得额	见附注五、2
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(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一般纳税人，按应税收入的 17%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》，2012 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》，2012 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》，2012 年度适用 25%的所得税税率。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中于少数股东损益的金额	少数股东权益冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额后的余额
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	有限公司	福州	制造业	3,500,000	人民币	光体材料研究与销售。（以经营范围及	3,000,000		85.71%	85.71%	是	147,240.57			

						可营 目的， 在得 有关 部门 的 可 方 经 营									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公 司全 称	子公 司类 型	注 册 地 址	业 务 性 质	注 册 资 本	币 种	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 对 公 司 净 资 产 的 控 制 权 比 例 (%)	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 中 冲 减 损 益 金 额	从母 公司 所有 者权 益中 冲减 少数 股东 在本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
青 岛海 泰 光 电 技 术 有 限 公 司	中 外合 资 经 营 企 业	青 岛	制 造 业	11,000,000	人 民 币	生 产 加 光 非 工 学 、 性 晶 体 及 服 务 。 (产 品 50% 外 销， 许 经 营 须 可 证)	13,280,000	72.73%	72.73%	是		9,269,664.41		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	49,293.55	--	--	35,035.98
人民币	--	--	49,293.55	--	--	35,035.98
银行存款：	--	--	62,369,990.63	--	--	117,256,983.03
人民币	--	--	60,085,891.52	--	--	116,882,044.48
USD	359,535.22	6.3249	2,274,024.32	59,454.07	6.3009	374,614.15
EUR	1,279.59	7.871	10,071.65	39.54	8.1625	322.75
GBP	0.32	9.8169	3.14	0.17	9.7116	1.65
其他货币资金：	--	--	154,901.12	--	--	154,901.12
人民币	--	--	154,901.12	--	--	154,901.12
合计	--	--	62,574,185.3	--	--	117,446,920.13

(1) 货币资金期末比期初减少 46.72%，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及向投资者分配利润的筹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、交易性金融资产

 适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,244,748.00	2,404,713.00
商业承兑汇票	3,200,318.00	42,400.00
合计	4,445,066.00	2,447,113.00

(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 2012 年 6 月 30 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。

4、应收股利

 适用 不适用

5、应收利息

 适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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								
账龄组合	44,544,039.59	95.51%	2,486,038.55	5.58%	39,179,674.61	97.11%	2,167,864.45	5.53%
组合小计	44,544,039.59	95.51%	2,486,038.55	5.58%	39,179,674.61	97.11%	2,167,864.45	5.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	2,095,091.5	4.49%			1,164,379.85	2.89%		

应收账款							
合计	46,639,131.09	--	2,486,038.55	--	40,344,054.46	--	2,167,864.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	42,509,562.41	95.43%	1,275,286.87	37,796,825.78	96.47%	1,133,904.77
1至2年	933,110.03	2.09%	186,622.01	347,140.49	0.89%	69,428.1
2至3年	154,474.95	0.35%	77,237.48	142,353.51	0.36%	71,176.75
3年以上	946,892.20	2.13%	946,892.20	893,354.83	2.28%	893,354.83
3至4年	184,051.03	0.41%	184,051.03	336,623.13	0.86%	336,623.13
4至5年	297,898.67	0.67%	297,898.67	211,327.04	0.54%	211,327.04
5年以上	464,942.50	1.04%	464,942.50	345,404.66	0.88%	345,404.66
合计	44,544,039.59	--	2,486,038.56	39,179,674.61	--	2,167,864.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	2,095,091.50	0	0%	系已向银行办理托收尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险。
合计	2,095,091.50			

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收光票托收款	2,095,091.50	0	0%	系已向银行办理托收尚未收到款项的光票,不存在无法收回的风险。
合计	2,095,091.50	0	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Wavelength Technology Singapore Pte. Ltd	货款	2012-03-31	7,183.82	无法收回	否
合计	--	--	7,183.82	--	--

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

 适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
CONEX Systems Inc	客户	4,309,705.46	1 年以内	9.24%
青岛镭创光电技术有限公司	客户	3,733,977.36	1 年以内	8.01%
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	2,915,065.00	1 年以内	6.25%
Spectra-Physics Lasers	客户	2,048,635.62	1 年以内	4.39%
武汉光迅科技股份有限公司	客户	2,005,392.8	1 年以内	4.3%
合计	--	15,012,776.24	--	32.19%

(6) 应收关联方账款情况

 适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

 适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

 适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,503,103.00	83.8%			1,150,000.00	17.44%	1,150,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	920,519.33	3.15%	86,088.77	9.35%	5,355,483.20	81.19%	219,537.61	4.1%
公司员工 借款组合	165,092.60	0.56%			90,671.10	1.37%		
组合小计	1,085,611.93	3.71%	86,088.77	9.35%	5,446,154.30	82.56%	219,537.61	4.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,650,000.00	12.48%	1,150,000.00	31.51%				
合计	29,238,714.93	--	1,236,088.77	--	6,596,154.30	--	1,369,537.61	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
杭州科汀光学技术有限公司 增资款	24,503,103.00	0	0%	暂挂应收款，不存在收不回的风险。
合计	24,503,103.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	849,982.48	92.34%	25,499.48	5,282,593.8	98.64%	158,477.81
1至2年	12,434.45	1.35%	2,486.89	14,787.00	0.28%	2,957.40
2至3年						
3年以上	58,102.40	6.31%	58,102.40	58,102.40	1.08%	58,102.40
3至4年						
4至5年	56,402.40	6.13%	56,402.40	56,402.40	1.05%	56,402.40
5年以上	1,700.00	0.18%	1,700.00	1,700.00	0.03%	1,700.00
合计	920,519.33	--	86,088.77	5,355,483.2	--	219,537.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
员工借款	165,092.60	0.00
合计	165,092.60	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省两岸照明节能科技有限公司 投资款	2,500,000.00		0%	暂挂应收款，不存在收不回的风险。
福州市马尾区国土资源局 土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	土地未交付，账龄三年以上。
合计	3,650,000.00	1,150,000.00	31.51%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
杭州科汀光学技术有限公司 增资款	24,503,103.00		0%	暂挂应收款，不存在收不回的风险。
福建省两岸照明节能科技有限公司 投资款	2,500,000.00		0%	暂挂应收款，不存在收不回的风险。
福州市马尾区国土资源局 土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	土地未交付，账龄三年以上。
合计	28,153,103.00	1,150,000.00	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州科汀光学技术有限公司	24,503,103.00	增资款	83.8%
福建省两岸照明节能科技有限公司	2,500,000.00	投资款	8.55%
福州市马尾区国土资源局	1,150,000.00	预付土地款	3.93%
青岛镭视光电科技有限公司	600,000.00	房租	2.05%
合计	28,753,103.00	--	98.34%

(6) 其他应收款金额前五单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杭州科汀光学技术有限公司	被投资方	24,503,103.00	1年以内	83.8%
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	8.55%
福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	3.93%
青岛镭视光电科技有限公司	厂房出租方	600,000.00	1年以内	2.05%
深圳贺戎环资展览有限公司	服务提供方	63,720.00	1年以内	0.22%
合计	--	28,816,823.00	--	98.56%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
杭州科汀光学技术有限公司	被投资方	24,503,103.00	83.80%
福建省两岸照明节能科技有限公司	被投资方	2,500,000.00	8.55%
合计		27,003,103.00	92.35%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

 适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,628,806.41	94.75%	30,092,956.17	99.14%
1至2年	385,611.76	4.23%	209,430.25	0.69%
2至3年	71,375.00	0.78%	42,555.00	0.14%
3年以上	21,237.05	0.23%	9,470.00	0.03%
合计	9,107,030.22	--	30,354,411.42	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建省科学器材进出口公司	材料、设备供应商	1,583,000.00	1年以内	信用期内结算
青岛镭视光电有限公司	厂房出租方	1,133,851.04	1至2年	预付水电费、物业费等
良率国际贸易(上海)有限公司	材料供应商	850,000.00	1年以内	信用期内结算
上海高施光电有限公司	材料供应商	581,000.00	1年以内	信用期内结算

三河建华高科有限责任公司	材料供应商	418,500.00	1 年以内	信用期内结算
合计	--	4,566,351.04	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,214,192.98	150,556.01	9,063,636.97	9,850,596.12	150,556.01	9,700,040.11
在产品	709,144.97	16,261.25	692,883.72	1,151,379.39	16,261.25	1,135,118.14
库存商品	15,005,063.37	683,144.6	14,321,918.77	13,925,042.05	683,144.6	13,241,897.45
周转材料						
消耗性生物资产						
自制半成品	45,441,292.15		45,441,292.15	34,740,526.02		34,740,526.02
包装物	299,596.94		299,596.94	308,399.44		308,399.44
低值易耗品	1,752,430.09		1,752,430.09	1,973,150.73		1,973,150.73
合计	72,421,720.5	849,961.86	71,571,758.64	61,949,093.75	849,961.86	61,099,131.89

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	150,556.01				150,556.01
在产品	16,261.25				16,261.25
库存商品	683,144.6				683,144.6
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	849,961.86				849,961.86

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	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。	不适用	0.00%
库存商品	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。	不适用	0.00%
在产品	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	不适用	0.00%

	跌价准备。		
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,349,737.69	22,519.16
合计	1,349,737.69	22,519.16

其他流动资产期末比期初增加 5893.73%，主要原因本期末未抵扣进项税增加及上年末待抵扣进项税基数很小。

11、可供出售金融资产

 适用 不适用

12、持有至到期投资

 适用 不适用

13、长期应收款

 适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
杭州科汀光学技术有限公司	中外合资经营企业	浙江杭州	唐晋发	制造业	2,814,900.00	美元	26.96%	26.96%	133,476,485.52	32,216,911.46	101,259,574.06	48,772,963.4	4,291,421.05
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	94,000,000.00	人民币	41.49%	41.49%	262,064,754.49	152,476,496.15	109,588,258.34	66,684,549.32	3,734,275.90

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州科汀光学技术有限公司	权益法	19,613,600	25,825,293.68	-473,148.63	25,352,145.05	26.96%	26.96%				1,131,453.46
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000	43,918,217.32	1,549,327.23	45,467,544.55	41.49%	41.49%				
福建省两岸照明节能科技有限公司	成本法	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	5%	5%				
合计	--	61,113,600	69,743,511	3,576,178.6	73,319,689.6	--	--	--			1,131,453.46

(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。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	439,261,262.33	29,893,350.09	669,052.62	468,485,559.80	
其中：房屋及建筑物	114,729,214.90			114,729,214.90	
机器设备	122,021,555.50	21,728,738.67	669,052.62	143,081,241.55	
运输工具	2,715,059.98			2,715,059.98	
贵金属	196,030,655.70	7,463,913.62		203,494,569.32	
办公设备	3,764,776.25	700,697.80		4,465,474.05	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	100,046,023.44		13,142,025.62	492,226.39	112,695,822.67

其中：房屋及建筑物			1,816,545.90	0.00	1,816,545.90
机器设备	48,880,844.74		6,300,752.22	492,226.39	54,689,370.57
运输工具	1,310,031.72		145,336.54	0.00	1,455,368.26
贵金属	47,670,624.68		4,594,017.02	0.00	52,264,641.70
办公设备	2,184,522.30		285,373.94	0.00	2,469,896.24
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	339,215,238.89		--		355,789,737.13
其中：房屋及建筑物	114,729,214.90		--		112,912,669.00
机器设备	73,140,710.76		--		88,391,870.98
运输工具	1,405,028.26		--		1,259,691.72
贵金属	148,360,031.02		--		151,229,927.62
办公设备	1,580,253.95		--		1,995,577.81
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
贵金属			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	339,215,238.89		--		355,789,737.13
其中：房屋及建筑物	114,729,214.90		--		112,912,669.00
机器设备	73,140,710.76		--		88,391,870.99
运输工具	1,405,028.26		--		1,259,691.72
贵金属	148,360,031.02		--		151,229,927.62
办公设备	1,580,253.95		--		1,995,577.81

本期折旧额 13,142,025.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,427.99 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房房产证	尚在办理中	2012 年 12 月 31 日

截止 2012 年 6 月 30 日，公司固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

18、在建工程

(1) 在建工程明细

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Q 开关项目				9,427.99		9,427.99
车间改造工程	5,062,977.01		5,062,977.01			
合计	5,062,977.01		5,062,977.01	9,427.99		9,427.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
车间改造工程	9,000,000.00		5,062,977.01			56.26%	56.26				自有资金	5,062,977.01
合计	9,000,000.00		5,062,977.01			--	--			--	--	5,062,977.01

(3) 在建工程减值准备

截止 2012 年 6 月 30 日，公司在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
车间改造工程	56.26%	如期进行

(5) 在建工程的说明

在建工程期末比期初大幅增加，主要原因为本期新增工程项目。

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,702,869.44	3,213,794.05		22,916,663.49
KTP 专有技术	350,000.00			350,000.00
09 年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	1,819,816.32			1,819,816.32
办公软件	779,714.15	170,000.00		949,714.15
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
复合激光晶体制备技术		3,043,794.05		3,043,794.05
二、累计摊销合计	2,361,379.06	507,577.84		2,868,956.90
KTP 专有技术	335,416.88	14,583.12		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	470,119.03	90,990.78		561,109.81
办公软件	466,595.46	77,971.38		544,566.84
土地使用权	871,383.62	153,773.58		1,025,157.20
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	217,864.07	68,799.18		286,663.25
复合激光晶体制备技术		101,459.80		101,459.80
三、无形资产账面净值合计	17,341,490.38	2,706,216.21		20,047,706.59
KTP 专有技术	14,583.12	-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	1,349,697.29	-90,990.78		1,258,706.51
办公软件	313,118.69	92,028.62		405,147.31
土地使用权	14,505,971.38	-153,773.58		14,352,197.80

蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	1,158,119.90	-68,799.18		1,089,320.72
复合激光晶体制备技术		2,942,334.25		2,942,334.25
四、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				
复合激光晶体制备技术				
无形资产账面价值合计	17,341,490.38	2,706,216.21		20,047,706.59
KTP 专有技术	14,583.12	-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	1,349,697.29	-90,990.78		1,258,706.51
办公软件	313,118.69	92,028.62		405,147.31
土地使用权	14,505,971.38	-153,773.58		14,352,197.80
蓝绿固体激光器的非线性，激光晶体器件的镀膜技术	1,158,119.90	-68,799.18		1,089,320.72
复合激光晶体制备技术		2,942,334.25		2,942,334.25

(2) 本期摊销额 507,577.84 元。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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 26.39%。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
股权投资差额	1,856,964.05			1,856,964.05	
合计	1,856,964.05			1,856,964.05	0

(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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

经营租入提拉车间改造工程	1,523,343.93		371,356.67		1,151,987.26	
固定资产改良支出	1,073,207.52		136,666.5		936,541.02	
专利使用许可费	225,000.11		49,999.98		175,000.13	
合计	2,821,551.56		558,023.15		2,263,528.41	--

长期待摊费用的说明：长期待摊费用期末比期初减少 19.78%，为长期待摊费用正常摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	558,319.10	530,600.65
开办费		
可抵扣亏损		
未支付的工资	450,269.85	1,324,784.55
未支付的工会经费	189,870.99	189,870.99
未支付的职工教育经费	297,789.40	305,668.60
小计	1,496,249.34	2,350,924.79

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
应收账款	2,486,038.55	2,167,864.45
其他应收款	1,236,088.77	1,369,473.29
应付职工薪酬	6,252,828.21	12,135,494.22
小计	9,974,955.53	15,672,831.96

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,537,402.06	191,909.08		7,183.82	3,722,127.32
二、存货跌价准备	849,961.86				849,961.86
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,387,363.92	191,909.08	0	7,183.82	4,572,089.18

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	8,014,951.97	9,625,425.62
1-2 年（含 2 年）	2,501,010.49	990,554.83
2-3 年（含 3 年）	267,026.88	601,758.68
3 年以上	340,003.54	131,640.69
合计	11,122,992.88	11,349,379.82

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	7,436.79
合计	7,436.79	7,436.79

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	1,448,273.71	1,101,296.51
1-2 年（含 2 年）	11,229.39	129,364.96
2-3 年（含 3 年）	76,753.45	302,954.96
3 年以上	869,257.25	365,658.38
合计	2,405,513.8	1,899,274.81

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

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,848,286.46	23,893,669.49	29,726,863.18	3,015,092.77
二、职工福利费		736,969.42	736,969.42	
三、社会保险费	1,200.00	3,242,283.98	3,243,483.98	0
其中：1. 医疗保险费		1,200,577.09	1,200,577.09	
2. 基本养老保险费	1,080.00	1,708,191.02	1,709,271.02	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	120.00	164,299.76	164,419.76	
5. 工伤保险费		98,107.45	98,107.45	
6. 生育保险费		71,108.66	71,108.66	
四、住房公积金		2,495,270.00	2,495,270.00	
五、辞退福利				
六、其他	3,303,597.22	87,353.44	139,881.44	3,251,069.22
其中：工会经费和职工教育经费	3,303,597.22	87,353.44	139,881.44	3,251,069.22
合计	12,153,083.68	30,455,546.33	36,342,468.02	6,266,161.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,251,069.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳

动关系给予补偿 0.00 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	248,021.67	1,844.85
消费税		
营业税	12,113.74	13,000.40
企业所得税	1,323,916.00	3,776,178.98
个人所得税	31,902.45	71,304.73
城市维护建设税	78,269.14	91,957.29
教育费附加	55,906.54	183,268.84
防洪费	351.51	52,356.83
印花税	8,686.45	27,716.59
合计	1,759,167.50	4,217,628.51

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中国科学院福建物质结构研究所	41,532,643.2	30,075,000.00	
Futuretech Investment Holdings Limited	1,080,000.00		
合计	42,612,643.20	30,075,000.00	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	30,056.16	205,072.39
1-2 年（含 2 年）	152,107.99	177,707.99
2-3 年（含 3 年）	125,251.00	375,251.00
3 年以上	266,957.01	32,799.94
合计	574,372.16	790,831.32

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

单位：元

项目	期末数	期初数
中国科学院福建物质结构研究所	59,404.50	

合计	59,404.50	
----	-----------	--

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

适用 不适用

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
光电子企业经营管理集成化应用示范工程项目补助	173,333.36	193,333.34
新型非线性晶体元器件产业化项目补助	5,400,000.00	5,400,000.00
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	100,000.00
新型电光晶体 RTP 晶体产业化开发项目补助	400,000.00	400,000.00
合计	6,073,333.36	6,093,333.34

本期光电子企业经营管理集成化应用示范工程项目递延收益转入营业外收入 19,999.98 元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,000,000						285,000,000

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、资本公积

单位：元

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

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,029,329.58			33,029,329.58
合计	33,029,329.58	0	0	33,029,329.58

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	84,142,524.47	--	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	84,142,524.47	--	64,349,047.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,567,213.83	--	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	34,200,000.00	每 10 股分配现金股利 1.2 元（含税）	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	73,509,738.30	--	84,142,524.47	--

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,296,972.36	95,306,711.97
其他业务收入		40,000.00
营业成本	43,125,895.43	40,713,147.94

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电子行业	87,296,972.36	43,125,895.43	95,306,711.97	40,713,147.94
合计	87,296,972.36	43,125,895.43	95,306,711.97	40,713,147.94

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非线性光学晶体元器件	47,161,249.48	15,297,689.19	53,142,656.16	16,100,465.13
激光晶体元器件	18,902,341.78	13,226,975.28	21,626,754.59	13,363,733.78
激光光学元器件	14,814,861.19	11,632,210.82	8,641,787.38	6,174,676.03
其他	6,418,519.91	2,969,020.14	11,895,513.84	5,074,273.00
合计	87,296,972.36	43,125,895.43	95,306,711.97	40,713,147.94

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	26,576,152.47	13,128,981.93	20,716,907.46	8,849,854.34
中国境外	60,720,819.89	29,996,913.50	74,589,804.51	31,863,293.60
合计	87,296,972.36	43,125,895.43	95,306,711.97	40,713,147.94

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳大族激光科技股份有限公司	5,754,489.74	6.59%
Spectra-Physics Lasers	5,492,367.94	6.29%

TRUMPF Laser GmbH Co. KG	4,961,901.65	5.68%
Coherent Crystal Associates	4,315,347.54	4.94%
CONEX Systems Inc	3,324,330.95	3.81%
合计	23,848,437.82	27.32%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	77,115.86	43,812.08	按照应税收入的 5% 缴纳
城市维护建设税	441,869.14	227,254.79	按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳
教育费附加	315,620.83	138,295.11	按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳
资源税			
防洪费	465.02		按照应税收入的 0.045% 缴纳
合计	835,070.85	409,361.98	--

57、公允价值变动收益

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,207,632.06	5,683,653.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,207,632.06	5,683,653.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州科汀光学技术有限公司	658,304.83	2,070,217.21	联营企业本年净利润减少
福建省万邦光电科技有限公司	1,549,327.23	3,613,436.70	联营企业本年净利润减少
合计	2,207,632.06	5,683,653.91	--

投资收益不存在汇回限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	191,909.08	533,852.37
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	191,909.08	533,852.37

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	100.00	5,270.00
其中：固定资产处置利得	100.00	5,270.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,365,287.18	481,216.00
其他	134,708.80	5,910.00
合计	1,500,095.98	492,396.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
实施产业振兴计划专项资金		300,000.00	
福州市知识产权局优势企业专项资金	30,000.00	90,000.00	
出口信保补贴	24,733.00	59,900.00	
外贸出口扶持资金		20,606.00	
稳岗补贴		10,710.00	
科技项目扶持经费	300,000.00		
科技开发中心保险补贴	42,154.20		
中小企业市场开拓资金	48,400.00		
中小企业发展资金	900,000.00		
递延收益转销	19,999.98		
合计	1,365,287.18	481,216.00	--

营业外收入说明：营业外收入本期发生额比上期增加 204.65%，主要原因为本期计入当期损益的政府补助较上期增加。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	143,826.23	12,130.90
其中：固定资产处置损失	143,826.23	12,130.90
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	80,000.00	165,000.00
罚款、滞纳金	900.00	200.00
其他	1,037.61	
合计	225,763.84	177,330.90

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,067,310.49	5,060,947.42
递延所得税调整	854,675.45	217,717.15
合计	3,921,985.94	5,278,664.57

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年度 1—6 月	上年度 1—6 月
----	----	-----------	-----------

分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	23,567,213.83	33,093,645.66
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	999,334.57	265,543.22
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	22,567,879.26	32,828,102.44
分母			
年初股份总数	4	285,000,000.00	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		2
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	285,000,000.00	285,000,000.00
基本每股收益	1/11	0.08	0.12
稀释每股收益	1/11	0.08	0.12

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	815,907.13
政府补助	1,230,709.00
往来款及其他	251,000.36
合计	2,297,616.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	1,500,416.00
管理费用	3,591,025.53
往来款及其他	2,295,589.97
合计	7,387,031.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,092,684.31	33,746,790.04

加：资产减值准备	191,909.08	533,852.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,142,025.62	9,641,144.96
无形资产摊销	507,577.84	400,487.94
长期待摊费用摊销	558,023.15	671,132.15
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）	-100.00	6,860.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	143,826.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	723.58	214,910.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,207,632.06	-5,683,653.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	680,726.13	217,717.15
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）	-10,472,626.75	-3,109,387.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,456,542.67	-2,587,580.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,352,467.95	746,014.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,828,126.51	34,798,288.57
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	62,574,185.30	152,822,520.87
减：现金的期初余额	117,446,920.13	218,884,408.36
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	-54,872,734.83	-66,061,887.49

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	62,574,185.30	117,446,920.13
其中：库存现金	49,293.55	35,035.98
可随时用于支付的银行存款	62,369,990.63	117,256,983.03
可随时用于支付的其他货币资金	154,901.12	154,901.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	62,574,185.30	117,446,920.13

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国科学院福建物质结构研究所	控股股东	事业法人单位	福建省福州市杨桥西路 155 号	洪茂椿		66,470,000	人民币	33.50%	33.50%	中国科学院福建物质结构研究所	48808318-7

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

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

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业															

二、	联营																																										
企业																																											
杭州	科汀	光学	技术	有限	公司	中	外	合	资	经	营	企	业																														
						浙	江	杭	州	唐	晋	发	制	造	业	2,814,900.00	美	元	26.96%	26.96%	133,476,485.52	32,216,911.46	101,259,574.06	48,772,963.4	4,291,421.05	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	福	建	莆	田	何	文	钰	制	造	业	94,000,000.00	人	民	币	41.49%	41.49%	262,064,754.49	152,476,496.15	109,588,258.34	66,684,549.32	3,734,275.9	联	营	企	业	56535222-2

4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
福建省两岸照明节能科技有限公司	上市公司董事担任董事的法人单位	企业法人单位	福州市鼓楼区水部街道古田路 101 号闽通大厦	刘捷明	节能改造	1 亿元	5.00%	5.00%	58955335-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金	金额	占同类交易金

				额的比例 (%)		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	218,230.26	0.25%	103,889.96	0.11%

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

适用 不适用

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
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	良好	未评估	2012年01月01日	2012年12月31日	参考市场价格确定关联交易价格	59,404.50	不重大

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款（投资款）	杭州科汀光学技术有限公司	24,503,103.00	
其他应收款（投资款）	福建省两岸照明节能科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计		27,003,103.00	2,500,000.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司	7,436.79	7,436.79
预收账款	中国科学院福建物质结构研究所		14,166.80
其他应付款	中国科学院福建物质结构研究所	59,404.50	
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	41,532,643.20	30,075,000.00
合计		41,599,484.49	30,096,603.59

十、股份支付

截至 2012 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

本期无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司 2008 年发行股票 4750 万股，募集资金净额人民币 34,738.34 万元，按顺序投资于以下 4 个项目

序号	项目名称	总投资额（万元）	拟使用募集资金投资额（万元）	批准文号
1	非线性光学晶体元器件制造项目	14,426.82	12,713.88	闽发改备[2007]K00016
2	激光晶体元器件制造项目	10,344.58	8,772.62	闽发改备[2007]K00014
3	激光光学元器件制造项目	9,601.60	8,815.55	闽发改备[2007]K00015
4	新晶体材料及器件研发中心建设项目	3,251.42	3,251.42	闽发改备[2007]K00013
	合计	37,624.42	33,553.47	

备注：截止 2012 年 6 月 30 日，截止 2012 年 6 月 30 日，上述 4 个募集资金投资项目已建设完成，达到预计可使用状态。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
其中：账龄组合	33,398,499.45	92.8%	2,126,520.81	6.37%	28,348,211.78	96.05%	1,834,980.16	6.47%
合并报表范围组合	495,350.3	1.38%						
组合小计	33,893,849.75	94.18%	2,126,520.81	6.27%	28,348,211.78	96.05%	1,834,980.16	6.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,095,091.5	5.82%	0		1,164,379.85	3.95%	0	
合计	35,988,941.25	--	2,126,520.81	--	29,512,591.63	--	1,834,980.16	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	31,500,295.87	94.32%	945,008.88	26,987,412.39	95.2%	809,622.37
1 年以内小计	31,500,295.87	94.32%	945,008.88	26,987,412.39	95.2%	809,622.37
1 至 2 年	799,317.71	2.39%	159,863.54	330,331.05	1.17%	66,066.21
2 至 3 年	154,474.95	0.46%	77,237.48	142,353.51	0.5%	71,176.75
3 年以上	944,410.92	2.83%	944,410.92	888,114.83	3.13%	888,114.83
3 至 4 年	181,569.75	0.54%	181,569.75	331,383.13	1.17%	331,383.13
4 至 5 年	297,898.67	0.89%	297,898.67	211,327.04	0.75%	211,327.04
5 年以上	464,942.5	1.39%	464,942.5	345,404.66	1.22%	345,404.66
合计	33,398,499.45	--	2,126,520.81	28,348,211.78	--	1,834,980.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并报表范围组合	495,350.30	0
合计	495,350.30	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	2,095,091.50		0%	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	2,095,091.50	0		--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收光票托收款	2,095,091.50		0%	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	2,095,091.50		--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Wavelength Technology Singapore Pte.Ltd	货款	2012年06月30日	7,183.82	无法收回	否
合计	--	--	7,183.82	--	--

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
CONEX Systems Inc	客户	2,311,169.88	1年以内	6.42%

CONEX Systems Inc	客户	1,998,535.58	1 年以内光票托收款	5.55%
深圳大族激光科技股份有限公司	客户	2,915,065.00	1 年以内	8.1%
Spectra-Physics Lasers	客户	2,048,635.62	1 年以内	5.69%
武汉光迅科技股份有限公司	客户	2,005,392.80	1 年以内	5.57%
IPG Laser GmbH	客户	1,878,126.37	1 年以内	5.22%
合计	--	13,156,925.25	--	36.55%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	495,350.30	1.38%
合计	--	495,350.30	1.38%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,503,103.00	75.19%	0.00		1,150,000.00	13.69%	1,150,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	153,812.40	0.47%	59,324.70	38.57%	4,599,503.32	54.76%	30,333.69	0.66%
员工借款组合	152,092.60	0.47%			82,671.10	0.98%		
合并报表范围内组合	4,127,718.65	12.67%			2,567,687.00	30.57%		
组合小计	4,433,623.65	13.61%	59,324.70	1.34%	7,249,861.42	86.31%	30,333.69	0.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,650,000.00	11.20%	1,150,000.00	31.51%	0.00		0.00	
合计	32,586,726.65	--	1,209,324.70	--	8,399,861.42	--	1,180,333.69	--

期末其他应收款主要为向杭州科汀光学技术有限公司支付的尚未办理验资工商登记的增资款 24,503,103.00 元、向福建省两岸照明科技支付的尚未办理验资工商登记第二期投资款 2,500,000.00 元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

杭州科汀光学技术有限公司 增资款	24,503,103.00	0	0%	暂挂应收款, 不存在收不回的风险。
合计	24,503,103.00	0	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	97,410.00	63.33%	2,922.30	4,543,100.92	98.77%	136,293.03
1 年以内小计	97,410.00	63.33%	2,922.30	4,543,100.92	98.77%	136,293.03
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	56,402.40	36.67%	56,402.40	56,402.40	1.23%	56,402.40
3 至 4 年				56,402.40	1.23%	56,402.40
4 至 5 年	56,402.40	36.67%				
5 年以上						
合计	153,812.40	--	59,324.70	4,599,503.32	--	192,695.43

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	坏账准备
员工借款组合	152,092.60	0
合并报表范围内组合	4,127,718.65	0
合计	4,279,811.25	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省两岸照明节能科技有限公司 投资款	2,500,000.00	0	0%	暂挂应收款, 不存在收不回的风险。

福州市马尾区国土资源局 土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	土地未交付, 账龄三年以上。
合计	3,650,000.00	1,150,000.00	31.51%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
杭州科汀光学技术有限公司 增资款	24,503,103.00	0	0%	暂挂应收款, 不存在收不回的风险。
福建省两岸照明节能科技有限公司 投资款	2,500,000.00	0	0%	暂挂应收款, 不存在收不回的风险。
福州市马尾区国土资源局 土地款	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	土地未交付, 账龄三年以上。
合计	28,153,103.00	1,150,000.00	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州科汀光学技术有限公司	24,503,103.00	增资款	75.19
青岛海泰光电技术有限公司	3,998,028.65	白金租赁费	12.27
福建省两岸照明节能科技有限公司	2,500,000.00	投资款	7.67
福州市马尾区国土资源局	1,150,000.00	预付土地款	3.53
福州福晶蓝光晶体技术有限公司	129,690.00	代垫房租水电费	0.40
合计	32,280,821.65		99.06

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州科汀光学技术有限公司	被投资方	24,503,103.00	1 年以内	75.19%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	2,958,366.65	1 年以内	9.08%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	1,039,662.00	1-2 年	3.19%
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	7.67%

福州市马尾区国土资源局	土地供应方	1,150,000.00	3年以上	3.53%
福州福晶蓝光晶体技术有限公司	子公司	35,430.00	1年以内	0.11%
福州福晶蓝光晶体技术有限公司	子公司	46,287.50	1-2年	0.14%
福州福晶蓝光晶体技术有限公司	子公司	47,972.50	2-3年	0.15%
合计	--	32,280,821.65	--	99.06%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
杭州科汀光学技术有限公司	被投资方	24,503,103.00	75.19%
福建省两岸照明节能科技有限公司	被投资方	2,500,000.00	7.67%
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	3,998,028.65	12.27%
福州福晶蓝光晶体技术有限公司	子公司	129,690.00	0.40%
合计		31,130,821.65	95.53%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛海泰光电技术有限公司	成本法	7,280,000.00	15,381,014.24		15,381,014.24	72.73%	72.73%				
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	85.71%	85.71%				
杭州科汀光学技术有限公司	权益法	19,613,600.00	25,825,293.68	-473,148.63	25,352,145.05	26.96%	26.96%				1,131,453.46
福建省万邦光电科技有限公司	权益法	39,000,000.00	43,918,217.32	1,549,327.23	45,467,544.55	41.49%	41.49%				
福建省两岸照明节能科技有限公司	成本法	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00	5%	5%				
合计	--	71,393,600.00	88,124,525.24	3,576,178.60	91,700,703.84	--	--				1,131,453.46

长期股权投资的说明

(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、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	73,708,060.14	80,720,045.68
其他业务收入	1,542,316.65	1,100,250.00
营业成本	37,897,128.59	34,779,974.05

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电子行业	73,708,060.14	36,943,528.01	80,720,045.68	34,131,460.21
合计	73,708,060.14	36,943,528.01	80,720,045.68	34,131,460.21

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非线性光学晶体元器件	40,204,962.45	13,650,692.82	46,062,318.48	13,754,125.82
激光晶体元器件	16,986,775.02	12,332,106.25	19,014,155.90	11,416,221.48
激光光学元器件	10,097,802.76	7,991,708.80	8,641,787.38	5,274,833.39
其他	6,418,519.91	2,969,020.14	7,001,783.92	3,686,279.52
合计	73,708,060.14	36,943,528.01	80,720,045.68	34,131,460.21

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	19,525,395.74	9,786,406.03	14,425,680.83	6,099,718.44
中国境外	54,182,664.40	27,157,121.98	66,294,364.85	28,031,741.77
合计	73,708,060.14	36,943,528.01	80,720,045.68	34,131,460.21

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳大族激光科技股份有限公司	5,754,489.74	7.81%
Spectra-Physics Lasers	5,492,367.94	7.45%
TRUMPF Laser GmbH Co. KG	4,961,901.65	6.73%
Coherent Crystal Associates	4,315,347.54	5.85%
CONEX Systems Inc	3,324,330.95	4.51%
合计	23,848,437.82	32.36%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,200,000.00	3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,207,362.06	5,683,653.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	5,407,632.06	8,883,653.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛海泰光电技术有限公司	3,200,000.00	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

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州科汀光学技术有限公司	658,304.83	2,070,217.21	联营企业本年净利润减少
福建省万邦光电科技有限公司	1,549,327.23	3,613,436.74	联营企业本年净利润减少
合计	2,207,362.06	5,683,653.91	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,475,967.05	34,765,877.97
加：资产减值准备	165,353.74	436,725.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,419,385.00	8,436,917.04
无形资产摊销	492,994.72	382,987.92
长期待摊费用摊销	408,717.60	557,638.86
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）	-100.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,901.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,462.61	127,515.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,407,632.06	-8,883,653.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	738,668.40	22,297.48
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）	-7,933,003.53	-2,347,052.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,167,615.97	-697,253.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,992,092.32	765,405.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,266,081.25	33,567,407.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,075,609.72	151,598,374.65
减：现金的期初余额	116,168,452.72	211,056,988.31
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	-54,092,843.00	-59,458,613.66

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

□ 适用 √ 不适用

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.0827	0.0827
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.0792	0.0792

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末/本期金额 (元)	期初/上期金额 (元)	增减比例	原因说明
货币资金	62,574,185.30	117,446,920.13	-46.72%	本期权益性投资等投资活动的货币支出及向投资者分配利润的筹资活动的货币支出增加
应收票据	4,445,066.00	2,447,113.00	81.65%	收到客户开具的商业汇票增多
预付款项	9,107,030.22	30,354,411.42	-70.00%	前期预付设备款，本期设备已验收入账
其他应收款	28,002,626.16	5,226,616.69	435.77%	本期向杭州科汀光学技术支付的增资款 24,503,103.00 元尚未办理验资、工商登记变更
其他流动资产	1,349,737.69	22,519.16	5893.73%	本期待抵扣进项税增加及期初待抵扣进项税基数很小
在建工程	5,062,977.01	9,427.99	53601.55%	本期新增工程项目及期初基数很小
递延所得税资产	1,496,249.34	2,350,924.79	-36.35%	期初应付职工薪酬余额本期已实际支付，可抵扣差异减少
应付职工薪酬	6,266,161.99	12,153,083.68	-48.44%	期初应付职工薪酬余额本期已实际支付
应交税费	1,759,167.50	4,217,628.51	-58.29%	期初应交所得税本期已汇算清缴
应付股利	42,612,643.20	30,075,000.00	41.69%	本期分配投资者利润新增的未支付的股利
财务费用	-688,586.81	-393,050.61	75.19%	本期利息收入减少
投资收益	2,207,632.06	5,683,653.91	-61.16%	联营企业本期净利润减少
收到的税费返还	4,273,515.17	2,332,541.21	83.21%	本期收到上年出口退税
购买商品、接受劳务支付的现金	30,926,626.34	23,347,300.72	32.46%	本期原材料及低值易耗品采购支出增加
支付给职工以及为职工支付的现金	34,573,110.85	26,237,781.42	31.77%	本期支付给员工的工资增加
经营活动产生的现金流量净额	8,828,126.51	34,798,288.57	-74.63%	本期经营性支付增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,986,326.06	75,940,209.96	-80.27%	本期固定资产投资减少
投资支付的现金	27,003,103.00			本期新增权益性投资

第九节 备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有董事长陈辉先生签名的2012年半年度报告文件。
- 二、载有法定代表人陈辉先生、主管会计工作的负责人谢发利先生和会计机构负责人郭宗慧先生先生签名并盖章的财务报告文件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

福建福晶科技股份有限公司

董事长：陈辉

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 19 日