



福建福晶科技股份有限公司  
CASTECH INC.

二〇一四年度报告

证券代码:002222  
证券简称:福晶科技  
披露日期:2015年4月18日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	24
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	34
第九节 公司治理 .....	42
第十节 内部控制 .....	47
第十一节 财务报告 .....	49
第十二节 备查文件目录 .....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	福建福晶科技股份有限公司
物构所	指	中国科学院福建物质结构研究所，本公司之控股股东
海泰光电	指	青岛海泰光电技术有限公司，本公司之控股子公司
福晶蓝光	指	福州福晶蓝光晶体材料有限公司，本公司之控股子公司
杭州科汀	指	杭州科汀光学技术有限公司，本公司之参股公司
万邦光电	指	福建省万邦光电科技有限公司，本公司之参股公司
两岸照明	指	福建省两岸照明节能科技有限公司，本公司之参股公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
募投项目	指	公司首次公开发行股票募集资金投资项目
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014 年度
报告期末	指	2014 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 重大风险提示

公司经营过程中可能面临市场竞争加剧风险、人民币升值风险、人力资源风险等风险因素，具体详见本年度报告“第四节董事会报告”之“八、公司未来发展的展望”中披露的风险因素及应对措施。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	福晶科技	股票代码	002222
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建福晶科技股份有限公司		
公司的中文简称	福晶科技		
公司的外文名称（如有）	CASTECH Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	CASTECH		
公司的法定代表人	陈辉		
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 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	福州市鼓楼区软件大道 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	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼	福州市鼓楼区软件大道 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的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2006年10月31日	福建省工商行政管理局	3500001003016	350102158142850	15814285-0
报告期末注册	2012年07月31日	福建省工商行政管理局	350000100018290	350102158142850	15814285-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路152号中山大厦B座
签字会计师姓名	蒋新红、欧阳孝禄

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年 增减	2012 年
营业收入（元）	202,007,821.76	178,038,381.19	13.46%	182,573,981.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,354,984.03	39,235,502.24	-139.14%	40,709,748.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,256,910.93	35,440,301.77	-151.51%	38,679,316.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,113,573.71	61,859,417.39	8.49%	37,180,033.41
基本每股收益（元/股）	-0.0539	0.1377	-139.14%	0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.0539	0.1377	-139.14%	0.14
加权平均净资产收益率	-2.54%	6.29%	-8.83%	6.65%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上 年末增减	2012 年末
总资产（元）	658,573,205.41	720,984,086.71	-8.66%	686,149,591.82
归属于上市公司股东的净资产（元）	584,832,311.52	628,687,295.55	-6.98%	617,951,793.31

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
----	----------	----------	----------	----



非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-433,623.41	-284,953.55	-209,815.35	
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）	3,780,251.96	1,759,001.96	2,554,937.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,150,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,435.75	1,856,774.20	184,976.31	
减：所得税影响额	520,703.42	686,634.94	392,912.96	
少数股东权益影响额（税后）	7,433.98	-1,012.80	106,753.33	
合计	2,901,926.90	3,795,200.47	2,030,431.83	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内经济逐步告别高速增长，进入低速稳定增长的“新常态”，市场景气度依然比较平淡，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营计划，开展各项经营业务活动，公司营业收入首次突破2亿元，控股子公司青岛海泰光电技术有限公司实现扭亏为盈。

报告期内，公司联营企业福建省万邦光电科技有限公司发生违规担保、大股东资金占用，资金链断裂、陷入经营困局，公司管理层与其大股东多次磋商，其违规事项均无法获得解决，亦未能制定能有效扭转局面的未来经营计划或重组方案，公司年末对该项长期股权投资全额计提资产减值准备，并于2015年2月向法院提起诉讼，要求解散该公司。详细情况见《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号2015-002）、《关于2014年度计提资产减值准备的公告》（公告编号2015-006）、《重大诉讼公告》（公告编号2015-009），截至目前，该项诉讼尚未开庭。

2014年度，公司实现营业收入20,200.78万元，比上年同期增长13.46%；受年末计提长期股权投资减值准备5,806.27万元的影响，营业利润-1,042.37万元，比上年同期下降126.14%；归属于上市公司股东的净利润-1,535.50万元，比上年同期下降139.14%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，利润构成及利润来源相比上年未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入20,200.78万元，比上年增长13.46%，主要是行业需求增长；营业成本9,547.32万元，比上年增长9.83%，主要是业务上升、产量增加；销售费用699.68万元，比上年增长6.47%，主要是开拓市场投入增加；管理费用4,876.43万元，比上年减少2.43%，主要是本年度加强成本费用管控；研发费用比上年减少9.32%，主要是本年度加强费用管控；财务费用-103.05万元，比上年减少182.40%，主要是本期汇兑损失大幅减少，经营活动产生的现金流量净额比上年增长8.49%，主要系本期应收增加、贷款回收正常。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

（1）公司始终围绕着规范化、标准化、制度化，信息化，效率优先、兼顾公平推进管理。经过2014年的努力，公司的各项管理更加有效和规范，公司顺利地通过了ISO9000和

ISO14000两个管理体系的外审。

(2) 持续开发新客户，2014年公司开发了一批成长潜力比较好的客户，将助推公司的长远发展。全年服务的客户总数已经接近590家，比前一年增加了29家。

(3) 公司作为高新技术企业，重视研发投入，本年度公司研发部主持开展晶体相关开发项目5项，工程部主持开展新产品开发项目13项、技术改进项目5项、工艺开发7项、品质改善项目20项，生产系统部门内部组织提按改善项目31项，公司生产工艺得以改进、产品技术水平获得提升。公司全年申请专利25项，其中发明专利7项，获得授权的专利5项，其中发明专利1项。此外，公司还顺利通过了高新企业的重新认定；公司获得福州市的市专利奖金奖。

(4) 面对竞争加剧、劳动力成本不断上升的不利局面，公司积极开展减员增效和节能改造项目，并取得了良好的效果。公司本部年末比年初减少24人，人均营业收入增长16.97%，全年节约用电超过38万度、节水2600吨以上，进一步助力公司生产成本的下降。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

报告期内，公司主营业务收入结构未发生重大变化，得益于市场景气度恢复及公司加大市场开拓力度，营业收入比上年增长13.46%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
光电子行业	销售量	片	5,190,913	3,447,206	50.58%
	生产量	片	5,715,712	3,980,840	43.58%
	库存量	片	1,944,629	1,419,829	36.96%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明：报告期销售量、生产量和库存量分别比上年增长 50.58%、43.58%、39.96%，主要是因为本期市场好转，相应业务量增加。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	53,969,958.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.85%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	16,782,288.37	8.35%
2	第二大客户	12,058,582.99	6.00%
3	第三大客户	11,880,829.70	5.91%
4	第四大客户	6,789,661.55	3.38%
5	第五大客户	6,458,595.51	3.21%
合计	--	53,969,958.12	26.85%

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光电子行业	原材料	15,194,883.45	15.91%	14,385,821.96	16.55%	5.62%
光电子行业	人工成本	38,342,902.54	40.16%	32,915,642.32	37.87%	16.49%
光电子行业	折旧	18,474,288.41	19.35%	16,787,335.66	19.31%	10.05%
光电子行业	电力	8,607,715.82	9.02%	8,281,601.10	9.53%	3.94%
光电子行业	其他	14,853,366.91	15.56%	14,556,642.08	16.75%	2.04%
光电子行业	合计	95,473,157.12	100.00%	86,927,043.12	100.00%	9.83%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
非线性光学晶体元器件	原材料	1,445,601.66	1.53%	1,291,331.85	1.49%	11.95%
	人工成本	9,141,167.36	9.65%	7,436,933.26	8.56%	22.92%
	折旧	9,268,870.13	9.78%	8,373,350.04	9.63%	10.69%
	电力	4,118,470.42	4.35%	3,460,406.66	3.98%	19.02%
	其他	5,392,061.39	5.69%	4,290,470.68	4.94%	25.68%
	小计	29,366,170.96	30.99%	24,852,492.49	28.59%	18.16%

激光晶体元器件	原材料	1,929,433.04	2.04%	1,152,649.21	1.33%	67.39%
	人工成本	7,976,271.15	8.42%	9,758,196.79	11.23%	-18.26%
	折旧	3,296,863.30	3.48%	3,047,118.76	3.51%	8.20%
	电力	2,181,996.81	2.30%	2,553,803.39	2.94%	-14.56%
	其他	2,469,854.47	2.61%	2,718,299.09	3.13%	-9.14%
	小计	17,854,418.77	18.84%	19,230,067.24	22.12%	-7.15%
激光光学元器件	原材料	8,557,529.96	9.03%	8,378,700.00	9.64%	2.13%
	人工成本	17,558,014.33	18.53%	12,133,757.59	13.96%	44.70%
	折旧	4,723,857.35	4.99%	3,651,534.46	4.20%	29.37%
	电力	1,273,894.53	1.34%	1,149,217.38	1.32%	10.85%
	其他	4,999,274.50	5.28%	5,298,636.41	6.10%	-5.65%
	小计	37,112,570.67	39.17%	30,611,845.84	35.22%	21.24%
其他产品	原材料	3,262,318.78	3.44%	3,563,140.90	4.10%	-8.44%
	人工成本	3,667,449.70	3.87%	3,586,754.67	4.13%	2.25%
	折旧	1,184,697.62	1.25%	1,715,332.40	1.97%	-30.93%
	电力	1,033,354.07	1.09%	1,118,173.67	1.29%	-7.59%
	其他	1,992,176.55	2.10%	2,249,235.90	2.59%	-11.43%
	小计	11,139,996.72	11.76%	12,232,637.54	14.07%	-8.93%
合计	95,473,157.12	95,473,157.12	100.76%	86,927,043.11	100.00%	

说明：报告期内，公司成本结构未发生重大变化。

公司主要供应商情况：

前五名供应商合计采购金额（元）	6,059,642.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.14%

公司前 5 名供应商资料：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	1,328,530.60	3.76%
2	第二大供应商	1,247,979.98	3.53%
3	第三大供应商	1,196,169.00	3.38%
4	第四大供应商	1,192,150.00	3.37%
5	第五大供应商	1,094,812.61	3.10%
合计	--	6,059,642.19	17.14%

#### 4、费用

费用项目	2014 年		2013 年		本年比上年增减	变动超过 30% 的原因
	金额	占当年营业收入比例	金额	占当年营业收入比例		
销售费用	699.68	3.46%	657.14	3.69%	6.47%	
管理费用	4,876.43	24.14%	4,997.79	28.07%	-2.43%	
财务费用	-103.05	-0.51%	125.06	0.70%	-182.40%	主要是本期人民币贬值汇兑损失减少
所得税费用	721.39	3.57%	430.42	2.42%	67.60%	主要是本期主营业务利润增加
合计	6,194.45	30.66%	6,210.41	34.88%	-0.26%	

#### 5、研发支出

本年度的研发支出主要用于新晶体材料的研发、生产工艺改进、产品质量提升、晶体生长设备改良等。全年研发支出为 2,150.22 万元，分别占本年度经审计净资产、营业收入的 3.68%、10.64%。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	216,183,556.69	208,321,164.45	3.77%
经营活动现金流出小计	149,069,982.98	146,461,747.06	1.78%
经营活动产生的现金流量净额	67,113,573.71	61,859,417.39	8.49%
投资活动现金流入小计	13,390,976.89	1,901,807.88	604.12%
投资活动现金流出小计	42,051,516.35	26,360,422.13	59.53%
投资活动产生的现金流量净额	-28,660,539.46	-24,458,614.25	-17.18%
筹资活动现金流出小计	40,051,841.92	32,866,964.00	21.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,051,841.92	-32,866,964.00	-21.86%
现金及现金等价物净增加额	-1,590,097.89	4,513,386.15	-135.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 投资活动现金流入比上年增加 604.12%，主要是因为本期收回委托理财投资本金及利息 1,025.43 万元；

(2) 投资活动现金流出比上年增加 59.53%，主要是因为本发生委托理财资金 1,000.00 万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：报告期内

经营活动现金流量净额为 67,113,573.71 元，净利润为-15,354,984.03 元，主要是因为报告期内主要营收及货款回收正常，但本期对长期股权投资计提资产减值准备 5,806.27 万元导致本年度亏损。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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	201,915,734.76	95,473,157.12	52.72%	13.46%	9.83%	1.57%
分产品						
非线性光学晶体元器件	102,487,831.94	29,366,170.96	71.35%	7.96%	18.16%	-2.47%
激光晶体元器件	31,152,575.84	17,854,418.77	42.69%	1.32%	-7.15%	5.23%
激光光学元器件	52,855,871.26	37,112,570.67	29.79%	44.49%	21.24%	13.47%
其他	15,419,455.72	11,139,996.72	27.75%	-1.83%	-8.93%	5.63%
合计	201,915,734.76	95,473,157.12	52.72%	13.46%	9.83%	1.57%
分地区						
国内	53,282,352.77	25,193,848.53	52.72%	5.95%	2.56%	1.57%
国外	148,633,381.99	70,279,308.59	52.72%	16.42%	12.70%	1.57%
合计	201,915,734.76	95,473,157.12	52.72%	13.46%	9.83%	1.57%

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	69,891,503.59	10.61%	71,481,601.48	9.91%	0.70%	
应收账款	39,771,672.73	6.04%	39,787,525.50	5.52%	0.52%	
存货	112,625,593.21	17.10%	100,084,148.52	13.88%	3.22%	
长期股权投资	47,120,185.86	7.15%	106,592,325.89	14.78%	-7.63%	
固定资产	343,326,345.93	52.13%	365,105,995.63	50.64%	1.49%	
在建工程	787,963.12	0.12%	320,000.00	0.04%	0.08%	
无形资产	19,062,902.87	2.89%	18,406,274.09	2.55%	0.34%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资 产比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
应付账款	14,978,100.64	2.27%	24,952,185.78	3.46%	-1.19%	期末应付账款比期初减少 39.97%，主要系本期支付上次所欠工程款
应付职工薪酬	10,703,305.06	1.63%	11,022,959.28	1.53%	0.10%	
应付股利	10,019,126.00	1.52%	21,570,967.92	2.99%	-1.47%	期末比期初减少 53.55%，主要系本期支付前物构所分红款
递延收益	23,295,833.46	3.54%	23,125,833.42	3.21%	0.33%	

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司经过二十多年的发展，拥有完整的土地使用权、厂房、设备、专利、商标等核心资产，在品牌、营销、技术、研发、管理等方面形成公司的优势：

1、品牌优势：公司是全球最大的 LBO、BBO 以及胶合晶体供应商，也是全球重要的 Nd:YVO4 晶体供应商，控股子公司青岛海泰光电技术有限公司是国内最大的 KTP 晶体生产商。公司产品已被全球各大激光器公司广泛采用，公司与客户建立了良好的合作关系，有一批长期稳定的核心客户，在客户中享有良好的声誉，并树立了良好的品牌形象。公司品牌“CASTECH”已在全球激光界树立起高技术、高品质、优质服务的市场形象，被业内誉为“中国牌晶体”。

2、营销优势：公司产品是固体激光器的核心元件，且占整个激光器成本的比例较小，客户轻易更换供应商风险较大，故而更追求产品品质的稳定性，经过多年的合作，公司与主要的工业客户和经销商形成了稳定的合作关系。并且，公司在美国、法国、德国、日本、英国等国家建立了经销商网络，形成了完善的国际销售渠道，培育了一支专业化的营销队伍，能够在全世界提供快速、优质的销售服务和技术支持。近年来，随着公司产品系列增多，为客户提供了一站式采购服务，降低客户的采购成本，同时，公司不但向客户提供商品，还积极



参与客户的方案设计，赢得了广大客户的信赖。

3、技术优势：公司拥有国际先进的镀膜设备和检测设备，建立了“原料合成—晶体生长—定向—切割—粗磨—抛光—镀膜”等完整的产业链，在原材料配方、晶体生长设备设计、生长工艺、晶体抛光、镀膜等生产环节积累了独特的工艺和技术。

4、研发优势：公司专门成立了研发中心，拥有一支高素质的专业团队，公司研发中心获得福建省科技进步一等奖及省级企业技术中心、市级企业技术中心称号。公司是福建省首批“创新型试点企业”，是“国家光电子晶体材料工程技术研究中心”、“福建省光电子材料工程技术研究中心”的参与单位，是中国光学学会材料专业委员会委员单位、全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会委员单位，参与制定了一些国家和地方性行业标准。公司在开展独立研发的同时，依托控股股东物构所与其他科研机构开展联合研发，保持公司技术的先进性。

5. 管理优势：公司长期专注于本行业的生产与销售，通过了 ISO9001 质量管理体系和 ISO14000 环境体系的认证，结合行业特点，引入 BPR 流程再造、K3 信息化管理系统、ERP 体系、CRM 客户关系管理系统、5S 管理、6 Sigma 改良等管理工具，形成顺畅的作业流程，实现物流和现金流的信息化管理，提升客户服务质量，促进产品品质稳定和进步，提高管理效率。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浙江稠州商业银行	非关联方	否	保本浮动收益型	1,000	2014年06月23日	2014年12月22日	到期偿还本息	1,000	0	25.5	25.43
合计				1,000	--	--	--	1,000		25.5	25.43
委托理财资金来源				自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年04月26日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年05月16日							

## (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	子公司	光电子	激光晶体材料的研发和销售	350 万元	309,164.48	252,428.48	100,155.56	22,362.93	22,362.93
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	光电子	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	1100 万元	51,772,365.62	35,724,927.66	35,535,631.42	4,963,357.72	4,195,952.01
杭州科汀光学技术有限公司	参股公司	光电子	开发生产光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件；提供相关技术服务	517.309 万美元	129,514,148.35	101,554,884.08	96,334,777.77	-1,515,170.01	191,978.13
福建省两岸照明节能科技有限公司	参股公司	节能改造	节能照明设备、电子产品的技术研发、销售；合同能源管理；节能技术推广服务；照明设备安装服务；照明工程专项设计服务；照明工程施工；设计、制作、代理、发布国内各类广告	10000 万元	95,835,576.22	87,864,430.34	15,579,850.51	-6,020,696.96	-5,843,369.29

主要子公司、参股公司情况说明：

### (1) 福州福晶蓝光晶体材料有限公司

福州福晶蓝光晶体材料有限公司由本公司和自然人洪清喜于2008年10月20日共同出资设立，截至报告期末，福晶蓝光注册资本350.00万元，实收资本350.00万元，其中本公司占

注册资本的85.71%，洪清喜出资额占注册资本的14.29%。福晶蓝光在福州市市工商行政管理局注册登记，注册号为350100100203815，法定代表人为陈秋华，企业类型为有限责任公司，住所为福州市鼓楼区洪山镇杨桥西路155号，经营范围为激光晶体材料的研发和销售。

#### (2) 青岛海泰光电技术有限公司

青岛海泰光电技术有限公司成立于2001年2月5日。截至报告期末，海泰光电注册资本为人民币1,100.00万元，实收资本人民币1,100.00万元，其中本公司出资额占注册资本的72.73%，Futuretech Investment Holdings Limited出资额占注册资本的27.27%。海泰光电在青岛市工商行政管理局登记注册，注册号为370212400002691，法定代表人为谢发利，企业类型为有限责任公司（台港澳与境内合资），住所为青岛市崂山区株洲路177号（惠特工业城内），经营范围为生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务。

#### (3) 杭州科汀光学技术有限公司

杭州科汀光学技术有限公司成立于1996年3月29日。截至报告期末，杭州科汀注册资本517.309万美元，实收资本517.309万美元，其中本公司占注册资本的35.70%，杭州光峰科技有限公司占注册资本的36.40%，新加坡E SICERP OPTICS HOLDING PTE LTD占注册资本的14.04%，杭州志达光电有限公司占注册资本的13.86%。杭州科汀在杭州市工商行政管理局注册登记，注册号为330100400033341，法定代表人为唐晋发，住所为杭州市余杭区余杭经济开发区天荷路21号，经营范围为开发、生产光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件；提供相关技术服务。

#### (4) 福建省两岸照明节能科技有限公司

福建省两岸照明节能科技有限公司成立于2012年1月11日。截至报告期末，两岸照明注册资本10,000.00万元，实收资本10,000.00万元，其中本公司占注册资本的5.00%，福建省电子信息(集团)有限责任公司占注册资本的40.00%，三安光电股份有限公司占注册资本的20.00%，福建福日电子股份有限公司占注册资本的20.00%，福建兆元光电有限公司占注册资本的10.00%。中国科学院福建物质结构研究所占注册资本的5.00%。两岸照明在福建省工商行政管理局注册登记，注册号为350000100039399，法定代表人为刘捷明，住所为福州市鼓楼区水部街道古田路101号闽通大厦11层04室，经营范围为节能照明设备、电子产品的技术研发、销售；合同能源管理；节能技术推广服务；照明设备安装服务；照明工程专项设计服务；照明工程施工；设计、制作、代理、发布国内各类广告。

报告期内取得和处置子公司的情况：

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	该公司长期未得到改善，近年来连续亏损，经与蓝晶公司另一股东洪清喜协商同意，解散蓝晶公司	股东协商注销	蓝晶公司投资规模很小，注销该公司不会对福晶本年度财务报表造成重大影响

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、公司控制的特殊目的主体情况

无。

#### 八、公司未来发展的展望

##### （一）行业竞争格局和发展趋势

我国是非线性光学晶体研究最早的国家之一，晶体生长技术处于世界领先水平，公司是全球规模最大的LBO、BBO非线性光学晶体及其元器件的生产企业，子公司青岛海泰光电技术有限公司是国内最大的KTP非线性光学晶体供应商，在非线性光学晶体的生长方面处于全球领先水平。近年来，国内虽然出现了越来越多的竞争对手，但是因为公司所处行业因其固有的特性，存在品牌、技术、规模、人才、研发等行业壁垒，同行业竞争对手普遍规模都很小，而且产业链不完整，因此对公司的发展总体上影响还比较小。

光电子产业是21世纪支柱产业之一，激光及激光器技术是光电子产业的基础技术之一。国家十二五规划纲要中将加快转变经济发展方式和调整经济结构作为十二五时期的主要目标和任务之一，并将战略性新兴产业定位为先导性、支柱性行业，这对电子元器件行业构成长期利好，产业环境有利于行业的发展。随着激光技术的进步和应用的拓展，与激光相关的元器件市场需求将不断增加。未来的激光应用对于激光器的功率、可靠性、能耗、使用便捷性等方面的要求将越来越高，从而，与之相关的元器件也要求具有更高的转换效率，更高的抗激光损伤阈值，更好的光学加工质量。

##### （二）公司发展战略

公司作为全球领先的光电子晶体元器件企业，经过二十多年的发展，积累了精湛的工艺技术、良好的客户基础、享誉业内的品牌，公司将以此为基础，按照“材料——元件——组件——器件”的产业路径，继续加大人才和研发投入，持续开展新品种开发、产品升级和工艺改进活动，形成“研发一代、储备一代、生产一代”的阶梯发展模式。在巩固和发展非线性光学晶体元器件、激光晶体元器件、激光光学元器件现有业务的同时积极寻求新的材料和元器件的发展，朝着“全球激光领域晶体及光学元器件的领导者”的愿景目标前进。

### （三）公司2015年经营计划

1、巩固BBO、LBO、Nd:YVO4、YVO4等晶体元件产品市场；大力发展光纤激光器用TGG晶体元件产品市场；有选择地发展激光光学元件市场；加强激光器件市场开发。

2、继续针对BBO、LBO等非线性光学晶体和Nd:YVO4等激光晶体开展升级换代开发，加强TGG晶体的生长技术改良和自动化生长开发，保持公司晶体产品的领先优势。

3、继续推进高端激光光学元件产品的开发，满足客户对高质量产品的需求。

4、加大力量开发各类激光器件产品，丰富公司的器件产品。

5、进一步开展生产技术改造、工艺改善项目开发，提高产品品质、生产效率、降低生产成本。

6、加强各类人才的培养，加强企业文化建设，努力完善内部控制和管理工作，保证安全生产。

7、继续做好参控股公司的管理工作。

### （四）发展规划资金来源与使用计划

公司现金流状况良好，能够满足公司日常经营需求，为实现2014年经营计划的资金由公司自筹解决。

### （五）可能面临的风险因素及应对措施。

#### 1、市场竞争加剧风险

公司主导产品处于行业领先地位，占据了较大的市场份额，而且毛利率处于较高的水平，但是，一些产品如KTP、胶合、光胶等产品近年来生产厂商越来越多，市场竞争日趋激烈，价格快速下降，如果行业竞争加剧，对公司的技术研发、产品升级和经营能力都是巨大的挑战，将有可能影响公司的综合毛利率和盈利水平。

公司将积极把握市场和客户需求的变化，调整产品结构，不断改进技术工艺水平、改善产品品质，加强成本管控、降低制造成本，进一步加强研发，积极培养新的产品领域，创造新的利润增长点，从而增强市场竞争力。

#### 2、人民币升值的风险

公司出口收入约占营业收入的70%，且主要以美元计价。近年来，人民币对美元持续小幅升值，给本公司带来一些损失。若人民币持续大幅升值，将对本公司产品出口造成不利影响。

公司将加强外销应收款项催收，通过采取提前结汇或预收货款等方式减少汇兑损失，同

时，加大国内市场开拓力度，积极争取国内市场份额，尽量减小人民币汇率波动对公司经营业绩造成的影响。

### 3、人力资源风险

公司近年来不断丰富产品结构，并且客户对产品品质的要求也不断提升，对管理团队的管理能力和技术人员的开发能力提出更高要求，如果不能引进高水平的管理人员和技术人员或其流失，有可能影响公司经营。另外，近年来制造型企业普遍面临“用工难”的问题，使得劳动力成本不断上升，也可能对公司经营业绩造成一定影响。

公司将采取优化激励机制、创造良好的人才成长环境、完善薪酬考核办法和激励机制、适当提高员工薪酬及福利待遇等措施，在努力保持现有人才队伍稳定的基础上，吸引更多的专业人才和管理人才。同时，优化整合人力资源，提高设备自动化程度，节约人力成本。

### 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告。

### 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

因财政部修订和颁布新的企业会计准则，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司会计政策进行相应变更，本次会计政策对公司报告期的资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。详细情况见公司于2014年12月19日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2015-025）。

### 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：

（1）由于2014年度当年亏损，公司计划2014年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

（2）2013年度利润分配方案：以公司2013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1.00元（含税），共派现金股利28,500,000.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

（3）2012年度利润分配方案：以公司2012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1.00元（含税），共派现金股利28,500,000.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

#### 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率	以现金方式要约 回购股份资金计 入现金分红的金 额	以现金方式要约 回购股份资金计 入现金分红的比 例
2014年	0.00	-15,354,984.03	0.00%	0.00	0.00%
2013年	28,500,000.00	39,235,502.24	72.64%	0.00	0.00%
2012年	28,500,000.00	40,709,748.33	70.01%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、社会责任情况

公司2014年度社会责任报告已于2015年4月16日在巨潮资讯网披露。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

#### 十六、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
2014年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	国元证券	行业发展及公司经营情况，未提供书面资料
2014年12月24日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国、光大	行业发展及公司经营

				资产	情况, 未提供书面资料
--	--	--	--	----	-------------

### 十七、 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况自

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违规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。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									0.00%

### 四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

2014 年 4 月 24 日召开的公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于 2014 年度日常关联交易预计的议案》，预计全年与控股股东物构所发生日常经营性关联交易不超过 600.00 万元（《关于 2014 年度日常关联交易预计的公告》于 2014 年 4 月 26 日刊登在证券时报和巨潮资讯网），2014 年度实际与物构所关联交易总额为 238.27 万元。除此之外，2014 年度公司未与其他关联法人发生交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易；除支付高管薪酬外，公司未与关联自然人发生 30.00 万元以上的关联交易。

### 2、资产收购、出售的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东中国科学院福建物质结构研究所	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。	2007 年 05 月 31 日	持有公司股份期间	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年（2012-2014 年度）股东分红回报规划承诺（详见 2012 年 7 月 12 日在巨潮资讯网披露的《未来三年（2012-2014 年度）股东分红回报规划》）	2012 年 07 月 27 日	2012-2014 年度	正在履行
承诺是否及时履行	是				

##### 2、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

报告期内，公司未作盈利预测。

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋新红、欧阳孝禄

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

#### 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

#### 十四、其他重大事项的说明

##### （一）独立董事对报告期内关联方资金占用和对外担保情况的专项说明或独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等的规定和要求，对公司2014年度关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的核查，现发表如下独立意见：

1、2014年度，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生延续至报告期的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

2、2014年度，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生延续到报告期的对外担保事项。

##### （二）信息披露索引

公告编号	公告内容	披露时间	披露媒体
2014-001	福晶科技关于年审会计师事务所更名的公告	2014-1-4	证券时报、巨潮资讯网
2014-002	福晶科技关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014-2-11	
2014-003	福晶科技关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014-2-12	
2014-004	福晶科技 2013 年度业绩快报	2014-2-28	
2014-005	福晶科技第三届董事会第九次会议决议公告	2014-4-26	
2014-006	福晶科技第三届监事会第七次会议决议公告	2014-4-26	
2014-007	福晶科技 2013 年度报告摘要	2014-4-26	
2014-008	福晶科技 2014 年第一度报告正文	2014-4-26	
2014-009	福晶科技关于 2014 年度日常关联交易预计的公告	2014-4-26	
2014-010	福晶科技使用自有资金进行投资理财的公告	2014-4-26	
2014-011	福晶科技关于召开 2013 年度股东大会的通知	2014-4-26	

2014-012	福晶科技关于董事辞职的公告	2014-4-26
2014-013	福晶科技关于举行 2013 年度报告网上说明会的通知	2014-4-30
2014-014	福晶科技 2013 年度股东大会决议公告	2014-5-16
2014-015	福晶科技 2013 年度权益分派实施公告	2014-5-23
2014-016	福晶科技关于控股股东减持股份的公告	2014-6-4
2014-017	福晶科技关于购买银行理财产品的公告	2014-8-23
2014-018	福晶科技 2014 年半年度报告摘要	2014-8-26
2014-019	福晶科技关于控股股东减持股份的公告	2014-8-28
2014-020	福晶科技关于控股股东减持股份的公告	2014-9-3
2014-021	福晶科技关于参股公司经营风险的提示性公告	2014-9-17
2014-022	福晶科技 2014 年第三季度报告正文	2014-10-25
2014-023	福晶科技第三届董事会第十二次会议决议公告	2014-12-19
2014-024	福晶科技第三届监事会第十次会议决议公告	2014-12-19
2014-025	福晶科技关于会计政策变更的公告	2014-12-19

### 十五、公司子公司重要事项

无。

### 十六、公司发行公司债券的情况

无。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,114,954	3.55%				-1,230,672	-1,230,672	8,884,282	3.12%
其他内资持股	10,114,954	3.55%				-1,230,672	-1,230,672	8,884,282	3.12%
境内自然人持股	10,114,954	3.55%				-1,230,672	-1,230,672	8,884,282	3.12%
二、无限售条件股份	274,885,046	96.45%				1,230,672	1,230,672	276,115,718	96.88%
人民币普通股	274,885,046	96.45%				1,230,672	1,230,672	276,115,718	96.88%
三、股份总数	285,000,000	100.00%						285,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

最近三年内，公司未发行证券。

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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。

### 3、现存的内部职工股情况

截止报告期末，公司未发行内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,228	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	24,219	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	27.43%	78,180,360	-12,724,000		78,180,360			
福建汇智通达投资管理有限公司	境内非国有法人	3.51%	10,000,000	10,000,000		10,000,000			
陈辉	境内自然人	1.76%	5,002,425	-1,667,475	5,002,425	0			
福建华兴创业投资有限公司	国有法人	1.32%	3,767,730	-4,207,270	0	3,767,730			
谢发利	境内自然人	1.30%	3,692,014	-1,230,672	3,692,014	0			
施玉庆	境内自然人	0.91%	2,588,800	2,588,800		2,588,800			
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	0.72%	2,044,147	1,568,959		2,044,147			
王伯君	境内自然人	0.64%	1,812,300	1,812,300		1,812,300			
陈创天	境内自然人	0.35%	1,000,000	0		1,000,000			
谭远驶	境内自然人	0.28%	805,487	101,700		805,487			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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；未知其余股东之间是否存在关联关系或是否为一行动人。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
中国科学院福建物质结构研究所	78,180,360	人民币普通股	78,180,360						
福建汇智通达投资管理有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000						
福建华兴创业投资有限公司	3,767,730	人民币普通股	3,767,730						
施玉庆	2,588,800	人民币普通股	2,588,800						
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策	2,044,147	人民币普通股	2,044,147						

略股票型证券投资基金			
王伯君	1,812,300	人民币普通股	1,812,300
陈创天	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
谭远驶	805,487	人民币普通股	805,487
陈俊	630,971	人民币普通股	630,971
郑利娟	602,305	人民币普通股	602,305
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，与其他前 10 股东之间不存在关联关系或一致行动广西；未知其余前 10 名无限售流通股股东之间以及与前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国科学院福建物质结构研究所	曹荣	1960 年 01 月 01 日	48808318-7	6674 万元	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。
未来发展战略	物构所是中国科学院下属的科研机构，主要从事科学研究				
经营成果、财务状况、现金流等	物构所是中国科学院下属的科研机构，主要从事科学研究，截止 2014 年末，物构所总资产 93,575.12 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

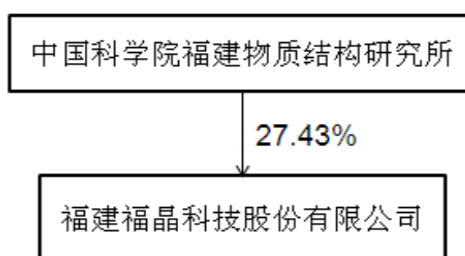
控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国科学院福建物质结构研究所	曹荣	1960 年 01 月 01 日	48808318-7	6674 万元	研究物质结构，促进科学发展，物理、无机、分析、催化等化学研究、新技术晶体材料、金属腐蚀与防护研究，相关



					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。
未来发展战略	物构所是中国科学院下属的科研机构，主要从事科学研究				
经营成果、财务状况、现金流等	物构所是中国科学院下属的科研机构，主要从事科学研究，截止 2014 年末，物构所总资产 93,575.12 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

无。

#### 四、公司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情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)
陈辉	董事长	现任	男	49	2012-05-12	2015-05-11	6,669,900		1,667,475	5,002,425
谢发利	董事、总经理	现任	男	54	2012-05-12	2015-05-11	4,922,686		1,230,672	3,692,014
曹荣	董事	现任	男	49	2012-05-12	2015-05-11				
洪茂椿	董事	现任	男	62	2012-05-12	2015-05-11				
兰国政	董事	现任	男	52	2012-05-12	2015-05-11				
陈颖	董事	现任	男	46	2014-05-16	2015-05-11				
程厚博	独立董事	现任	男	52	2012-05-12	2015-05-11				
颜永明	独立董事	现任	男	53	2012-05-12	2015-05-11				
孙敏	独立董事	现任	女	48	2012-05-12	2015-05-11				
黄艺东	监事会主席	现任	男	51	2012-05-12	2015-05-11				
方荣良	监事	现任	男	41	2012-05-12	2015-05-11				
谢剑凌	监事	现任	男	42	2012-05-12	2015-05-11				
薛汉锋	监事	现任	男	36	2012-05-12	2015-05-11				
李霞	监事	现任	女	39	2012-05-12	2015-05-11				
陈秋华	副总经理	现任	男	47	2012-05-12	2015-05-11	253,125		63,282	189,843
蔡德全	副总经理、 董秘	现任	男	48	2012-05-12	2015-05-11				
郭宗慧	财务总监	现任	男	44	2012-05-12	2015-05-11				
王非	董事	离任	男	49	2015-05-12	2015-04-24				
合计	--	--	--	--	--	--	11,845,711	0	2,961,429	8,884,282

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### (一) 董事会成员 (9名)

1、陈辉先生，1966年出生，清华大学激光物理和法学双学士学位，EMBA，教授级高级工程师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任美国Skytek公司部门经理；

1994年起历任开发公司代总经理、总经理，福晶有限董事长，物构所所长助理、副所长，中科院国有资产经营有限责任公司副总经理；获得过“福建省新长征突击手”、中科院“首届优秀青年”、中科院“所级领导班子进步奖”等荣誉，享受国务院政府特殊津贴；2006年6月起任本公司董事长。

2、谢发利先生，1961年出生，硕士，教授级高级工程师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任物构所晶体材料重点实验室助理研究员；1991年起历任开发公司销售开发部主任，开发公司总经理，福晶有限董事兼总经理。曾获中科院“十大杰出青年”；2006年6月起任本公司董事兼总经理。

3、曹荣先生，1966年出生，博士后，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权。中国农工民主党中央委员、福建省政协常委；现为中国科学院福建物质结构研究所所长、研究员、博士生导师、学术委员会副主任，中国化学会及中国晶体学会常务理事、福建省化学会副所长；曾任中国科学院福建物质结构研究所副所长、结构化学国家重点实验室主任；现任Inorg. Chem. Commun.、《科学通报》、《中国化学》、《无机化学学报》、《结构化学》编委。1986年毕业于中国科学技术大学近代化学系，1989年获中国科学院福建物质结构研究所硕士学位，1993年获中国科学院福建物质结构研究所博士学位，1994年7月晋升为副研究员，1998年2月晋升为研究员、11月获博士生导师资格，曾在香港理工大学应用生物及化学科技系做博士后、日本名古屋大学物质科学国际研究中心做日本学术振兴会（JSPS）特别研究员。2002年入选中国科学院福建物质结构研究所“百人计划”，2003年获国家杰出青年基金，2004年获政府特殊津贴，2006年入选“新世纪百千万人才工程”国家级人选。曾获中国青年科技奖（2006年）、中国化学会青年化学奖（1998年）、福建省青年科技奖（1998年）、运盛（福建）青年科技奖（2003年），作为主要完成者获国家自然科学基金二等奖一次（2002年，排名第三），中国科学院自然科学奖一等奖一次（2001年，排名第三）、二等奖一次（2000年，排名第二），主要研究领域为无机-有机杂化材料及超分子化学、有机-无机复合膜及纳米催化材料等。

4、洪茂椿先生，1953年出生，博士，中国科学院院士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1981年起历任物构所助理研究员、副研究员、研究员、所长助理、国家重点实验室主任、常务副所长、所长；曾任福晶有限公司董事长；现任物构所党委书记；曾多次荣获国家、中科院科技一、二等奖，荣获全国先进工作者，全国杰出专业技术人才奖，福建省优秀科技工作者、优秀专家、经济风云人物等奖励；2006年6月起任本公司董事。

5、兰国政先生，1963年出生，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现为福建物质结构研究所副所长，兼任所工会主席，福建省生产力促进协会第一届理事会常务理事，福建省高科技产业促进会第二届副理事长，福州市科学技术协会副主席等职；2009年5月起任本公司董事。

6、陈颖先生，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，经济师。现任福建华兴创业投资有限公司、福建省大同创业投资有限公司董事长、福建省创新创业投资管理有限公司总经理，2014年5月起任本公司董事。

7、颜永明先生，1962年出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；中央党校在职研究生，高级会计师，注册会计师资格。历任福建华兴会计师事务所注册会计师、办公室副主任、资产评估部负责人、兼任福建省财政厅长乐财会培训中心管委会委员兼总经理，福建省财政厅注册会计师协会副秘书长、福建省注册会计师协会理事、常务理事，福建省会计学会理事、常务理事等职务。现任闽江学院财务处处长、高级会计师，福建省教育会计学会副会长、福州市会计学会副会长，福州市审计学会副会长，福建省2011-2013年高级会计师评委会评委，中国武夷股份有限公司独立董事。2012年5月起任本公司独立董事。

8、程厚博先生，1963年出生，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；历任深圳联华电子有限公司总经理，西安安华实业有限公司总经理，京能集团投资部经理，深圳创新投资管理有限公司总经理，深圳创新投资集团副总裁；曾任福晶科技董事；现任深圳东方富海投资管理有限公司总裁；曾获中国十佳基金投资人第一名。2010年9月起任本公司独立董事。

9、孙敏女士，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学法律系，法学学士学位，律师资格。大学毕业后至1993年，在福州铁路运输法院任职，从事刑事审判工作，1994年起在天津OTIS电梯有限公司福州分公司从事法务工作，1996年起先后在福州众智律师事务所、福建融成律师事务所任专职律师。现任福建汇德律师事务所执业律师并任合伙人，国脉科技股份有限公司独立董事，2012年5月起任本公司独立董事。

## （二）监事会成员（5名）

1、黄艺东先生：1964年出生，博士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现任福建物质结构研究所副所长、全国人工晶体标准化技术委员会委员、中国光学学会理事、福建省光学学会副理事长、中国稀土学会发光专业委员会委员、中国兵工学会光学专业委员会委员；2009年5月起任本公司监事会主席。

2、方荣良先生，1974年出生，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；现任中国科学院福建物质结构研究所所长助理、纪委副书记、组织人事处处长；2009年5月起任本公司监事。

3、谢剑凌先生，1973年出生，硕士，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任本公司车间主任、生管部经理、副总经理、总经理助理等职；2009年5月起任本公司监事。

4、薛汉锋先生，1979年出生，大学学历，会计师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；持有董秘资格证书；曾任职于本公司财务部、青岛海泰光电技术有限公司财务总监；现任公司证券事务代表，2012年5月起任本公司监事。

5、李霞女士，1976年出生，本科，高级管理工程师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；2000年7月起在本公司工作，2010年8月起任本公司工会副主席；2012年1月起任本公司行政人事部经理；2012年5月起任本公司工会主席、监事。

### (三) 高级管理人员（4名）

1、谢发利先生，本公司总经理，简介见上述“（一）董事会成员”之“2”。

2、蔡德全先生，1967年出生，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；曾任本公司办公室副主任、行政人事部经理兼总经理助理、人力资源部经理；2009年5月起任本公司副总经理兼董事会秘书。

3、陈秋华先生，1968年出生，大学学历，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；1993年起历任开发公司工程师，福晶有限销售部经理助理、北美业务部经理、销售部经理；2006年6月起任本公司副总经理。

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

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	在股东单位是否领取报酬津贴
曹荣	中国科学院福建物质结构研究所	所长	是
洪茂椿	中国科学院福建物质结构研究所	党委书记	是
兰国政	中国科学院福建物质结构研究所	副所长	是
黄艺东	中国科学院福建物质结构研究所	副所长	是

方荣良	中国科学院福建物质结构研究所	所长助理、纪委副书记、组织人事处处长	是
陈颖	福建华兴创业投资有限公司	董事长	是

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	在其他单位是否领取报酬津贴
陈辉	青岛海泰光电技术有限公司	董事	否
	福建省万邦光电科技有限公司	董事	否
	杭州科汀光学技术有限公司	董事	否
谢发利	青岛海泰光电技术有限公司	董事长	否
	福建省万邦光电科技有限公司	董事	否
	杭州科汀光学技术有限公司	董事	否
蔡德全	福建省万邦光电科技有限公司	监事	否
	青岛海泰光电技术有限公司	董秘	否
郭宗慧	福建省万邦光电科技有限公司	财务总监	否
	青岛海泰光电技术有限公司	财务总监	否
薛汉锋	福建省万邦光电科技有限公司	董秘	否
	福建省两岸照明节能科技有限公司	监事	是
颜永明	闽江学院	财务处处长、高级会计师	是
	中国武夷股份有限公司	独立董事	是
孙敏	福建汇德律师事务所	合伙人、律师	是
	国脉科技股份有限公司	独立董事	是
陈颖	福建省创新创业投资管理有限公司	总经理	是
	福建省大同创业投资有限公司	董事长	否
	福建华兴润明创业投资有限公司	董事长	否
	福建华兴新兴创业投资有限公司	董事长	否
	福建南方制药股份有限公司	董事	否
	屏南县大森工业原料林基地有限公司	董事	否
	福建创鑫科技开发有限公司	董事	否
	福建中闽能源投资有限责任公司	董事	否

### 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、确定依据：

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、高级管理人员报酬的确定依据	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

人员报酬确定依据	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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
陈辉	董事长	男	49	现任	43.16		43.16
谢发利	董事、总经理	男	54	现任	44.04		44.04
曹荣	董事	男	49	现任			
洪茂椿	董事	男	62	现任			
兰国政	董事	男	52	现任			
陈颖	董事	男	46	现任	1.17		1.17
程厚博	独立董事	男	52	现任	5		5
颜永明	独立董事	男	53	现任	5		5
孙敏	独立董事	女	48	现任	5		5
黄艺东	监事会主席	男	51	现任			
方荣良	监事	男	41	现任			
谢剑凌	监事	男	42	现任	18.82		18.82
薛汉锋	监事	男	36	现任	17.88		17.88
李霞	监事	女	39	现任	19.61		19.61
陈秋华	副总经理	男	47	现任	33.06		33.06
蔡德全	副总经理、董秘	男	48	现任	28.32		28.32
郭宗慧	财务总监	男	44	现任	27.55		27.55
王非	董事	男	49	离任	0.67		0.67
合计	--	--	--	--	249.28	0	249.28

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王非	董事	离任	2014年04月24日	因工作变动辞职
陈颖	董事	被选举	2014年05月16日	补选



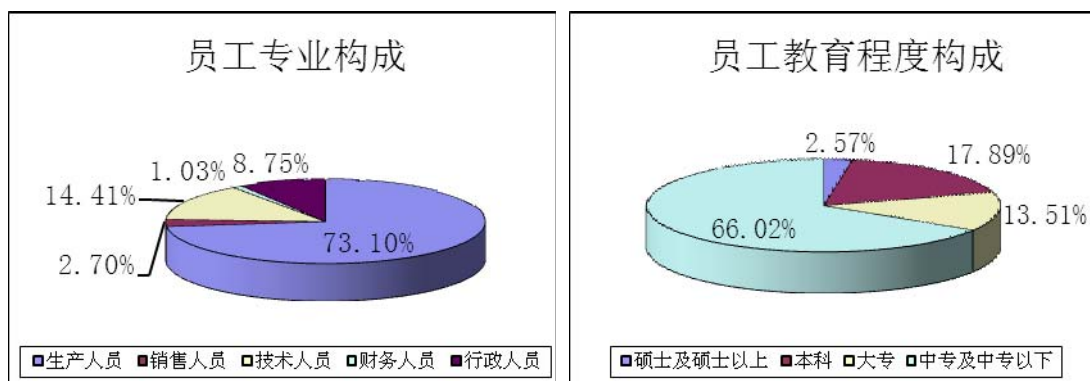
## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

## 六、公司员工情况

### （一）公司本部人员情况：

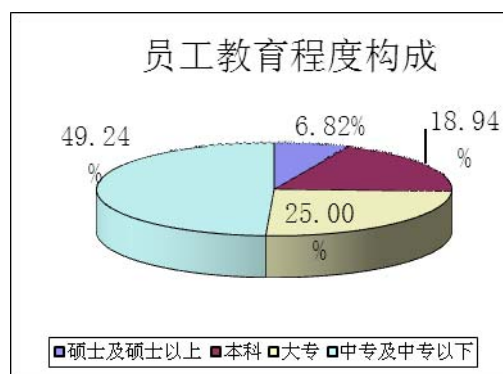
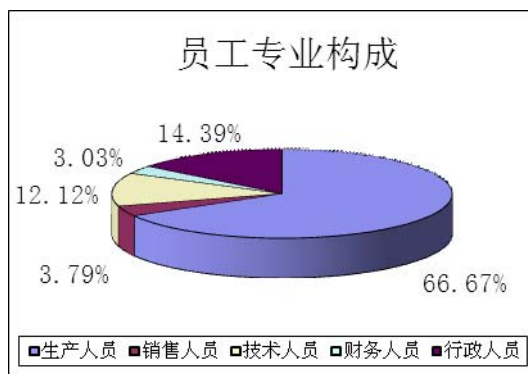
在职员工的人数	777	
公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占比
技术及研发人员	112	14.41%
生产人员	568	73.10%
销售人员	21	2.70%
财务人员	8	1.03%
行政管理人员	68	8.75%
教育程度		
教育程度类别	人数	占比
硕士及硕士以上	20	2.57%
本科	139	17.89%
大专	105	13.51%
中专及中专以下	513	66.02%



### （二）控股子公司海泰光电人员情况：

在职员工的人数	132	
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	占比
生产人员	88	66.67%
销售人员	5	3.79%
技术人员	16	12.12%
财务人员	4	3.03%
行政人员	19	14.39%

教育程度		
教育程度类别	人数	占比
硕士及硕士以上	9	6.82%
本科	25	18.94%
大专	33	25%
中专及中专以下	65	49.24%



### （三）员工薪酬政策

根据企业发展的需要，以成本先导型为出发点，以劳动成本及吸引、保留竞争性人才为目标，提高企业薪酬政策的透明度，使薪酬分配结果公平、公正，从而既节约成本，又为企业发展提供保障。

### （四）培训计划

公司鼓励员工开展多种方式的学习，如不定期举办生产技术相关的专题讲座、组织户外拓展训练、组织参观学习和员工自主培训等多种方式，将教育培训贯穿员工职业生涯的整个过程。2014年度培训完成率为93.3%。全年公司人均培训时数5.57小时，2014年全年培训满意度为93.06分，较2013年有明显提高。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。修订了《公司章程》，明确现金分红政策、条件、比例、决策程序等，制定了《投资理财管理制度》，规范投资理财决策管理程序。

截止本报告期末，公司的整体运作规范，独立性强、信息披露规范，公司治理情况符合相关法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所的有关要求，不存在重大差异。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

为规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，公司于 2010 年 3 月 29 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《内幕信息知情人报备制度》。根据福建证监局《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》要求，公司及时组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习通知精神及内幕信息相关规定，加强公司各部门的内幕信息报告意识。公司于 2011 年 11 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议，修订了公司《内幕信息知情人报备制度》，并更名为《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权进行内幕交易、泄漏内幕信息等违规行为的发生，保护广大投资者的合法权益。报告期内，公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，未发现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况，公司未发现董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年年度报告及摘要》、《公司 2013 年度决算》、《公司 2013 年度利润分配方案》、《公司 2013 年度预算及工作计划》、《关于聘请 2013 年度审计机构的议案》、《关于申请 2013 年授信额度	审议通过所有议案	2014 年 05 月 16 日	公告编号及名称：2014-014 福晶科技 2013 年度股东大会决议公告，披露网站：巨潮资讯网

		的议案》、《公司 2013 年度高管薪酬方案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用自有资金进行投资理财的议案》、《关于补选董事的议案》			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

报告期内，未召开临时股东大会。

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

无。

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
程厚博	4	2	2	0	0	否
颜永明	4	2	2	0	0	否
孙敏	4	2	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等相关法律法规和制度的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，积极深入公司现场调查，了解公司生产经营、人事管理、财务管理、内部控制等情况及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，就公司关联交易、对外担保、高级管理人员薪酬、利润分配方案等重大事项进行审核并出具了独立董事意见，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响，切实维护了中小股东的利益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作条例》履行职责，主要负责研究并制定董事、独立董事、高级管理人员的选择标准和选择程序，并对公司董事、高级管理人员的

人选进行审查并提出建议。报告期内，一名董事由于工作变动原因辞职，在补增董事的过程中，提名委员会认真审查任职资格并发表专项意见。

## 2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作规程》的规定，勤勉履行职责，董事会审计委员会审议了公司内审人员提交的2013年度财务报告、2014年第一季度财务报告、2014年半年度财务报告、2014年第三季度财务报告并分别出具了审计意见。报告期内还审议了《关于聘请2014年度审计机构的议案》，提议续聘福建华兴会计师事务所有限公司为2014年度审计机构。

为配合公司2014年年度审计工作的开展，在年审会计师进场前，与年审会计师对进场审计工作的时间安排、总体审计策略进行了沟通，并在审计过程中与审计会计保持联系，督促其履行独立职责。在年审会计师提交审计报告初稿后，再次与其深入探讨，及时了解审计过程发现的重大事项，认为福建华兴会计师事务所（特殊有限合伙）出具的报告真实反映公司2014年末财务状况和2014年度经营情况，同意将该审计报告初稿提交董事会审核。

## 3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2014年4月24日，薪酬与考核委员会召开会议，对公司2013年度高管薪酬发放进行了核查，认为：2013年度高管薪酬考核、发放符合公司《高管薪酬管理办法》和《董监事津贴管理规定》，我们对2013年度高管薪酬考核、发放无异议。同时，积极参与公司2014年度高管薪酬方案讨论并提交董事会审议。

## 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会审议了公司2014年度预算及工作计划，就公司未来发展战略进行了深入分析和探讨，并为公司制定短期和中长期发展战略提出了建设性意见，对公司使用自有资金开展投资理财业务发表了专项意见。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司内部机构完善，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

### （一）业务独立

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

### （二）资产独立

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

### （三）人员独立

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

### （四）机构独立

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

### （五）财务独立

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

## 七、同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人物构所及其下属企业与公司不存在从事相同、相似业务的情况，与公司不构成同业竞争。为避免同业竞争，物构所于2007年5月31日向本公司出具了《不从事同业竞争承诺函》，承诺：“截止本承诺函出具之日，我单位未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，未拥有与贵公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；我单位承诺在持有贵公司股份期间，不会以任何形式从事对贵公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为贵公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。”截止报告期，物构所遵守了上述承诺。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司依照《高管薪酬管理办法》，妥善履行高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将高管绩效与公司业绩紧密联系，以此吸引、留住人才，保持公司高管层的稳定。公司董事会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，考评以年度目标完成指标为主要依据，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。报告期内，公司没有对高级管理人员实施股权激励计划。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律、法规的相关要求，公司建立了较为完善的内部控制体系，并在2014年得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了充分有效的实施。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

依据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》以及《公司章程》等相关规定等企业内部控制规范体系。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	蒋新红、欧阳孝禄

#### 审计报告正文

#### 福建福晶科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建福晶科技股份有限公司（以下简称福晶科技）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福晶科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，福晶科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福晶科技2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,891,503.59	71,481,601.48
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,678,555.40	3,378,394.71
应收账款	39,771,672.73	39,787,525.50
预付款项	2,248,721.94	1,072,378.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,691,923.41	1,432,613.44
买入返售金融资产		
存货	112,625,593.21	100,084,148.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,527,243.55	1,382,102.18
流动资产合计	229,435,213.83	218,618,764.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,120,185.86	106,592,325.89
投资性房地产		

固定资产	343,326,345.93	365,105,995.63
在建工程	787,963.12	320,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,062,902.87	18,406,274.09
开发支出		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	1,008,879.42	810,098.05
递延所得税资产	3,124,782.38	2,339,979.38
其他非流动资产	7,849,967.95	1,933,685.43
非流动资产合计	429,137,991.58	502,365,322.52
资产总计	658,573,205.41	720,984,086.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,978,100.64	24,952,185.78
预收款项	1,237,343.27	1,624,192.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,703,305.06	11,022,959.28
应交税费	3,165,222.76	262,001.97
应付利息		
应付股利	10,019,126.00	21,570,967.92
其他应付款	560,733.26	1,104,853.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	40,663,830.99	60,537,160.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,295,833.46	23,125,833.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,295,833.46	23,125,833.42
负债合计	63,959,664.45	83,662,993.49
所有者权益：		
股本	285,000,000.00	285,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,461,627.10	41,461,627.10
一般风险准备		
未分配利润	49,100,493.49	92,955,477.52
归属于母公司所有者权益合计	584,832,311.52	628,687,295.55
少数股东权益	9,781,229.44	8,633,797.67
所有者权益合计	594,613,540.96	637,321,093.22

负债和所有者权益总计	658,573,205.41	720,984,086.71
------------	----------------	----------------

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,610,213.25	71,087,558.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,678,555.40	3,378,394.71
应收账款	32,757,910.32	30,726,274.64
预付款项	1,735,781.80	3,189,054.60
应收利息		
应收股利	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应收款	6,768,083.67	8,318,048.47
存货	90,499,081.09	77,463,621.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,088,476.94	967,120.80
流动资产合计	206,338,102.47	198,330,073.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,501,200.10	124,973,340.13
投资性房地产		
固定资产	325,142,563.69	345,305,567.49
在建工程	563,157.60	320,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,140,319.51	18,406,274.09

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	708,049.06	263,469.77
递延所得税资产	2,926,353.52	2,031,607.21
其他非流动资产	7,849,967.95	1,933,685.43
非流动资产合计	425,831,611.43	498,233,944.12
资产总计	632,169,713.90	696,564,017.20
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,409,882.75	18,118,346.32
应付账款	983,083.35	1,384,813.68
预收款项	10,213,305.06	10,722,959.28
应付职工薪酬	3,016,831.60	232,682.88
应交税费		
应付利息		
应付股利	8,939,126.00	20,490,967.92
其他应付款	551,416.67	802,311.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,113,645.43	51,752,081.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,895,833.46	22,725,833.42
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	22,895,833.46	22,725,833.42
负债合计	57,009,478.89	74,477,914.99
所有者权益：		
股本	285,000,000.00	285,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,461,627.10	41,461,627.10
未分配利润	39,428,416.98	86,354,284.18
所有者权益合计	575,160,235.01	622,086,102.21
负债和所有者权益总计	632,169,713.90	696,564,017.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	202,007,821.76	178,038,381.19
其中：营业收入	202,007,821.76	178,038,381.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,178,197.91	147,596,609.82
其中：营业成本	95,473,157.12	86,927,043.12
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	3,640,574.31	2,354,454.74
销售费用	6,996,837.29	6,571,432.34
管理费用	48,764,271.97	49,977,938.74
财务费用	-1,030,517.81	1,250,559.63
资产减值损失	59,333,875.03	515,181.25
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）	746,656.22	9,431,901.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	746,656.22	9,431,901.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,423,719.93	39,873,672.56
加：营业外收入	4,094,045.90	3,707,682.08
其中：非流动资产处置利得	107,884.61	
减：营业外支出	663,981.60	376,859.47
其中：非流动资产处置损失	541,508.02	289,367.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,993,655.63	43,204,495.17
减：所得税费用	7,213,896.63	4,304,236.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,207,552.26	38,900,259.05
归属于母公司所有者的净利润	-15,354,984.03	39,235,502.24
少数股东损益	1,147,431.77	-335,243.19
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-14,207,552.26	38,900,259.05

归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,354,984.03	39,235,502.24
归属于少数股东的综合收益总额	1,147,431.77	-335,243.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0539	0.1377
（二）稀释每股收益	-0.0539	0.1377

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：谢发利

会计机构负责人：郭宗慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	171,149,462.08	153,650,078.27
减：营业成本	80,762,019.01	74,023,508.41
营业税金及附加	3,255,022.29	2,101,073.92
销售费用	5,594,951.22	5,439,391.64
管理费用	39,306,604.76	39,771,739.12
财务费用	-1,029,816.03	922,357.38
资产减值损失	59,416,777.63	-668,518.78
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）	746,656.22	12,631,901.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	492,354.85	9,431,901.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,409,440.58	44,692,427.77
加：营业外收入	4,016,887.26	3,707,682.08
其中：非流动资产处置利得	107,884.61	
减：营业外支出	622,290.98	372,686.62
其中：非流动资产处置损失	520,246.98	286,307.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,014,844.30	48,027,423.23
减：所得税费用	6,411,022.90	4,460,261.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,425,867.20	43,567,162.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-18,425,867.20	43,567,162.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	209,632,635.86	184,437,895.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,142,724.05	1,243,725.36
收到其他与经营活动有关的现金	5,408,196.78	22,639,543.37
经营活动现金流入小计	216,183,556.69	208,321,164.45
购买商品、接受劳务支付的现金	54,009,328.64	55,642,548.32
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	68,717,676.83	67,038,974.87
支付的各项税费	14,548,933.82	12,690,861.99
支付其他与经营活动有关的现金	11,794,043.69	11,089,361.88
经营活动现金流出小计	149,069,982.98	146,461,747.06
经营活动产生的现金流量净额	67,113,573.71	61,859,417.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,156,109.25	1,901,807.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,234,867.64	
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	13,390,976.89	1,901,807.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,051,516.35	26,360,422.13
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,051,516.35	26,360,422.13
投资活动产生的现金流量净额	-28,660,539.46	-24,458,614.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,051,841.92	32,866,964.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,051,841.92	32,866,964.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,051,841.92	-32,866,964.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,709.78	-20,452.99
五、现金及现金等价物净增加额	-1,590,097.89	4,513,386.15
加：期初现金及现金等价物余额	71,481,601.48	66,968,215.33
六、期末现金及现金等价物余额	69,891,503.59	71,481,601.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	176,294,977.08	157,166,442.95
收到的税费返还	668,403.80	1,243,725.36
收到其他与经营活动有关的现金	5,269,315.91	22,569,485.47
经营活动现金流入小计	182,232,696.79	180,979,653.78
购买商品、接受劳务支付的现金	36,679,149.09	41,201,408.10
支付给职工以及为职工支付的现金	60,166,794.54	58,060,576.44
支付的各项税费	12,942,039.25	11,833,936.24
支付其他与经营活动有关的现金	8,299,188.32	7,661,935.62
经营活动现金流出小计	118,087,171.20	118,757,856.40
经营活动产生的现金流量净额	64,145,525.59	62,221,797.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,156,109.25	1,901,807.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,226,867.64	
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	13,382,976.89	1,901,807.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,966,428.21	25,965,513.90
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,966,428.21	25,965,513.90

投资活动产生的现金流量净额	-26,583,451.32	-24,063,706.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,051,841.92	32,746,964.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,051,841.92	32,746,964.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,051,841.92	-32,746,964.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,422.38	-17,412.52
五、现金及现金等价物净增加额	-2,477,345.27	5,393,714.84
加：期初现金及现金等价物余额	71,087,558.52	65,693,843.68
六、期末现金及现金等价物余额	68,610,213.25	71,087,558.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10		92,955,477.52	8,633,797.67	637,321,093.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10		92,955,477.52	8,633,797.67	637,321,093.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-43,854,984.03	1,147,431.77	-42,707,552.26
（一）综合收益总额											-15,354,984.03	1,147,431.77	-14,207,552.26

(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-28,500,000.00	-28,500,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-28,500,000.00	-28,500,000.00	
4. 其他														
(四)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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10			49,100,493.49	9,781,229.44	594,613,540.96

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				37,104,910.89			86,576,691.49	10,169,040.86	628,120,834.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	285,000,000.00				209,270,190.93				37,104,910.89			86,576,691.49	10,169,040.86	628,120,834.17

	0.00				93			9		9	6	17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,356,716.21		6,378,786.03	-1,535,243.19	9,200,259.05
（一）综合收益总额										39,235,502.24	-335,243.19	38,900,259.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,356,716.21		-32,856,716.21	-1,200,000.00	-29,700,000.00
1. 提取盈余公积								4,356,716.21		-4,356,716.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,500,000.00	-1,200,000.00	-29,700,000.00
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93			41,461,627.10		92,955,477.52	8,633,797.67	637,321,093.22

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10	86,354,284.18	622,086,102.21



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10	86,354,284.18	622,086,102.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,925,867.20	-46,925,867.20
（一）综合收益总额										-18,425,867.20	-18,425,867.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-28,500,000.00	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-28,500,000.00	-28,500,000.00
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10	39,428,416.98	575,160,235.01

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	285,000				209,270,				37,104,9	75,643	607,018,

	,000.00				190.93				10.89	,838.34	940.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	285,000,000.00				209,270,190.93				37,104,910.89	75,643,838.34	607,018,940.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,356,716.21	10,710,445.84	15,067,162.05
（一）综合收益总额										43,567,162.05	43,567,162.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,356,716.21	-32,856,716.21	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积									4,356,716.21	-4,356,716.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,500,000.00	-28,500,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,000,000.00				209,270,190.93				41,461,627.10	86,354,284.18	622,086,102.21

## 三、财务报表附注

## 财务报表附注

## 一、公司的基本情况

### （一）公司概况

福建福晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建福晶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为 28,500 万元，实收资本为 28,500 万元，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼，法定代表人：陈辉。

### （二）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：电子半导体及元件。

公司经营范围：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）。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于 2015 年 4 月 16 日经公司第三届董事会第十五次会议批准。

### （四）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将青岛海泰光电技术有限公司、福州福晶蓝光晶体材料有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，本期合并范围无变化，具体情况详见本财务报表附注“在其他主体中的权益”之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制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。

## （二）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。

## （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## （五）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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，本公司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被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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

其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司自购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。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，经复核后，计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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，确定为现金等价物。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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

（4）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

（1）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；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；



(5) 其他金融负债。

## 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：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：

(1) 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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(5) 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，采用实际利率法，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。

(1) 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。

(2) 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、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

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，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提减值准备；计提后如有客观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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益，但该转回后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严重下降，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，认定该按公允价值计量的已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### （十一）应收款项

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	是否合并报表	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备
母公司员工借款组合	母公司员工	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (十二) 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、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成

本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值，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。

(1) 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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规

定确定其初始投资成本:

A、以支付现金方式取得的长期股权投资,应当以按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、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。

D、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。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,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为当期投资收益,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。

(2) 权益法核算: 公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外,本公司对被投资单位具有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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,公司在其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可辨认净资产

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，应当全额确认。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和其他综合收益等。

### （3）处置长期股权投资：

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受



益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （十五）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（十六）项固定资产及折旧和第（十九）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。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

#### 2、折旧方法

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计净残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	30 年	3.17%
贵金属	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	10 年	9.50%
运输设备	5%	10 年	9.50%
办公设备	5%	5 年	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）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；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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。

#### (十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计可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，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完毕后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十八) 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：

(1) 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；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）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。

（2）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。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如

果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	使用年限
土地使用权	50 年
专利权	7-10 年
非专利技术	10 年
财务和办公软件	5 年

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期相关资产成本和费用。

##### 2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提

供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且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。

### （二十四）股份支付

#### 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。公司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、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），则按以下规定处理：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

## （二十五）收入

### 1、收入的确认和计量的具体方法

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认产品销售收入实现。

公司对所有客户均采用买断方式销售产品。目前公司产品销售以快递为主，以发出商品并取得货物承运单时即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司作为销售收入实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累



计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

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。

#### （二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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）。

(2) 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。

(3) 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、递延所得税负债的确认

(1) 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）。

(2) 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。

### （二十八）租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

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、融资租赁的会计处理方法

##### （1）承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，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。

## （2）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。

## （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、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。

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。

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。

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。

### 2、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。

### 3、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其他综合收益，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，原确认为其他综合收益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：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将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转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，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。

#### 4、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。

#### 5、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部于 2014 年修订或发布的新会计准则，《企业会计准则-基本准则》（2014 年修订）、《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（2014 年修订）、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（2014 年修订）、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（2014 年修订）、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（2014 年修订）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（2014 年修订）、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》。本公司执行上述企业会计准则对本期及上期财务报表的主要影响如下：

企业会计准则名称	会计政策变更的内容及对 本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项 目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-

《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(2014 年修订) 及应用指南的相关规定	递延收益	23,125,833.42
		其他非流动负债	-23,125,833.42
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(2014 年修订) 及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	5,000,000.00
		长期股权投资	-5,000,000.00

本次会计政策变更, 仅对上述财务报表列示项目产生影响, 对 2013 年末资产、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

除上述影响外, 报告期不存在受本次会计政策变更影响需要追溯调整的事项。

## 2、重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更。

## 3、前期会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售货物、出租固定资产或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%/6%
营业税	应纳税租赁收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注:

1、本公司及子公司海泰光电、福州蓝光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 5%、13%、15%、17%。

2、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。

### (二) 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号) 以及《关于认定福建省 2014 年第一批高新技术

企业的通知》(闽科高[2015]2号), 本公司被认定为福建省 2014 年第一批复审高新技术企业(证书编号: GF201435000008), 发证时间为 2014 年 8 月 14 日, 认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 2014 年度适用 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 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》(青科高字[2014]25号), 子公司海泰光电被认定为 2014 年青岛市复审高新技术企业(证书编号: GR201437100030), 发证时间为 2014 年 10 月 14 日, 认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 2014 年度适用 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》, 2014 年度适用 25%的所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	128,308.98	99,286.47
银行存款	69,763,194.61	71,226,192.45
其他货币资金		156,122.56
合计	69,891,503.59	71,481,601.48

注: 公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,678,555.40	3,280,454.71
商业承兑汇票		97,940.00
合计	1,678,555.40	3,378,394.71

2、截止 2014 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、截止 2014 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,323,087.07	95.56	4,517,140.64	10.67	37,805,946.43	41,896,661.81	96.00	3,854,709.27	9.20	38,041,952.54
其中：账龄组合	42,323,087.07	95.56	4,517,140.64	10.67	37,805,946.43	41,896,661.81	96.00	3,854,709.27	9.20	38,041,952.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,965,726.30	4.44			1,965,726.30	1,745,572.96	4.00			1,745,572.96
合计	44,288,813.37	100	4,517,140.64	10.20	39,771,672.73	43,642,234.77	100.00	3,854,709.27	8.83	39,787,525.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	36,940,716.96	1,108,221.51	3.00	34,238,974.54	1,027,169.23	3.00
1-2 年 (含 2 年)	1,842,033.34	368,406.67	20.00	4,953,729.05	990,745.81	20.00
2-3 年 (含 3 年)	999,648.63	499,824.32	50.00	1,734,328.00	867,164.01	50.00
3 年以上	2,540,688.14	2,540,688.14	100.00	969,630.22	969,630.22	100.00
合计	42,323,087.07	4,517,140.64	10.67	41,896,661.81	3,854,709.27	9.20

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,232,117.28 元，本期核销坏账准备金额 569,685.91 元。

#### 3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	569,685.91

其中重要的应收账款核销情况



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海升广科技有限公司	货款	121,004.80	长期挂账, 预计无法收回	总经理审批	否
北京中视中科光电技术有限公司	货款	92,336.00			否
Spectralus Corporation	货款	96,217.41			否
CONEX Systems Inc	货款	65,965.11			否
Coherent Crystal Associates	货款	52,699.28			否
合计		428,222.60			

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
CONEX Systems Inc	3,728,113.95	8.42	111,843.42
Advanced Optowave Corporation	1,861,951.98	4.20	55,858.56
青岛镭创光电技术有限公司	1,592,431.17	3.60	293,744.28
IPG Laser GmbH	1,536,752.58	3.47	46,102.58
北京中视中科光电技术有限公司	1,483,168.00	3.35	1,100,284.00
合计	10,202,417.68	23.04	1,607,832.84

## 5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,965,726.30		不计提	系已向银行托收但期末尚未收到款项的光票, 不存在无法收回的风险
合计	1,965,726.30			

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内 (含 1 年)	2,194,884.10	97.61	959,485.33	89.47
1-2 年 (含 2 年)	15,555.43	0.69	110,717.07	10.33
2-3 年 (含 3 年)	36,349.11	1.62	2,175.96	0.20
3 年以上	1,933.30	0.08		
合计	2,248,721.94	100.00	1,072,378.36	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
北京昊然伟业光电科技有限公司	408,960.34	18.19
福州阿石创光电子材料有限公司	247,093.91	10.99
赣州钺能新材料服务中心	210,000.00	9.34
北京京云重轻科技有限公司	165,397.44	7.36
江西东鹏新材料有限责任公司	130,000.00	5.78
合计	1,161,451.69	51.66

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

种类	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,168,976.31	66.08	77,052.90	6.59	1,091,923.41	870,595.59	59.20	37,982.15	4.36	832,613.44
组合 1: 母公司员工借款组合	195,203.60	11.03			195,203.60	103,131.70	7.01			103,131.70
组合 2: 账龄组合	973,772.71	55.05	77,052.90	7.91	896,719.81	767,463.89	52.19	37,982.15	4.95	767,463.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	33.92			600,000.00	600,000.00	40.80			600,000.00
合计	1,768,976.31	100	77,052.90	4.36	1,691,923.41	1,470,595.59	100.00	37,982.15	2.58	1,432,613.44

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	825,366.71	24,761.00	3.00	700,444.89	21,013.35	3.00
1-2 年 (含 2 年)	86,412.00	17,282.40	20.00	57,969.00	11,593.80	20.00

2-3 年 (含 3 年)	53,969.00	26,984.50	50.00	7,350.00	3,675.00	50.00
3 年以上	8,025.00	8,025.00	100.00	1,700.00	1,700.00	100.00
合计	973,772.71	77,052.90	7.91	767,463.89	37,982.15	4.95

2、本期计提坏账准备金额 39,070.75 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	288,792.60	190,927.79
保证金	505,730.00	121,542.00
应收出口退税款	96,088.58	258,784.14
押金	601,700.00	601,700.00
其他	276,665.13	297,641.66
合计	1,768,976.31	1,470,595.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛镭视光电科技有限公司	租房押金	600,000.00	3 年以上	33.92	-
中华人民共和国福州海关	保证金	418,000.00	1 年以内	23.63	12,540.00
福州市税务局	应收出口退税款	96,088.58	1 年以内	5.43	2,882.66
福州软件园产业基地开发有限公司	保证金	87,730.00	1 年以内 8,188.00 元, 1-2 年 73,692.00 元, 3 年以上 5,850.00 元	4.96	14,984.04
宫海洋	备用金	78,789.00	1 年以内 13,625.00 元; 1-2 年 10,720.00 元; 2-3 年 53,969.00 元; 3 年以上 475.00 元	4.45	30,012.25
合计		1,280,607.58		72.39	60,418.95

6、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

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

合计	600,000.00			
----	------------	--	--	--

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	77,599,139.32		77,599,139.32	68,758,644.65		68,758,644.65
产成品	22,295,852.26	744,683.52	21,551,168.74	19,148,263.84	1,279,530.53	17,868,733.31
原材料	10,426,501.34	37,946.78	10,388,554.56	10,474,641.28	40,844.82	10,433,796.46
在产品	963,647.81		963,647.81	1,052,643.64		1,052,643.64
低值易耗品	1,888,343.17		1,888,343.17	1,714,786.26		1,714,786.26
包装物	234,739.61		234,739.61	255,544.20		255,544.20
合计	113,408,223.51	782,630.30	112,625,593.21	101,404,523.87	1,320,375.35	100,084,148.52

## 2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,844.82			2,898.04		37,946.78
库存商品	1,279,530.53			534,847.01		744,683.52
合计	1,320,375.35			537,745.05		782,630.30

## 3、存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	生产领用
产成品	库存单位成本低于销售可变现净值	销售或研发领用

4、本期存货不存在利息资本化情况。

## (七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,088,476.94	967,130.99
留抵增值税	438,766.61	318,395.29
预缴所得税		96,575.90
合计	1,527,243.55	1,382,102.18

## (八) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建省两岸照明节能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	
福建省万邦光电科技有限公司		58,062,687.00		58,062,687.00		58,062,687.00		58,062,687.00	41.49	
合计	5,000,000.00	58,062,687.00		63,062,687.00		58,062,687.00		58,062,687.00		

注：万邦光电本期增加系长期股权投资重分类至可供出售金融资产，减值准备本期增加系公司预计该项投资可收回金额为零，本期对其全额计提减值。

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业							

杭州科汀光学技术有限公司	49,950,782.11	-928,788.37		-1,901,807.88		47,120,185.86	
福建省万邦光电科技有限公司	56,641,543.78	1,421,143.22			-58,062,687.00		
合计	106,592,325.89	492,354.85		-1,901,807.88	-58,062,687.00	47,120,185.86	

注：其他系长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

## （十）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	其中：房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	贵金属	合计
一、账面原值						
1、期初余额	128,097,452.29	166,712,250.18	2,890,904.98	4,530,016.12	214,699,697.64	516,930,321.21
2、本期增加金额	1,121,368.00	3,049,612.24	453,904.64	434,063.21	4,470,085.38	9,529,033.47
（1）购入	381,368.00	2,877,070.10	453,904.64	434,063.21	4,470,085.38	8,616,491.33
（2）在建工程转入	740,000.00	172,542.14				912,542.14
3、本期减少金额		3,660,950.38	261,212.17	282,691.58		4,204,854.13
（1）处置或报废		3,303,050.38	261,212.17	282,691.58		3,846,954.13
（2）其他减少		357,900.00				357,900.00
4、期末余额	129,218,820.29	166,100,912.04	3,083,597.45	4,681,387.75	219,169,783.02	522,254,500.55
二、累计折旧						
1、期初余额	6,709,506.83	74,642,018.23	1,417,706.88	2,192,458.78	66,661,793.55	151,623,484.27
2、本期增加金额	4,238,099.70	14,569,669.59	274,860.34	647,653.81	10,025,567.41	29,755,850.85
（1）计提	4,238,099.70	14,569,669.59	274,860.34	647,653.81	10,025,567.41	29,755,850.85
3、本期减少金额		2,183,124.47	235,090.80	233,806.54		2,652,021.81
（1）处置或报废		1,861,014.47	235,090.80	233,806.54		2,329,911.81
（2）其他减少		322,110.00				322,110.00
4、期末余额	10,947,606.53	87,028,563.35	1,457,476.42	2,606,306.05	76,687,360.96	178,727,313.31
三、减值准备						
1、期初余额		195,972.60		4,868.71		200,841.31

2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		195,972.60		4,868.71		200,841.31
四、账面价值						
1、期末账面价值	118,271,213.76	78,876,376.09	1,626,121.03	2,070,212.99	142,482,422.06	343,326,345.93
2、期初账面价值	121,387,945.46	91,874,259.35	1,473,198.10	2,332,688.63	148,037,904.09	365,105,995.63

2、截止 2014 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

4、截止 2014 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产车间 A 楼	76,313,014.52	正在办理中
生产车间 B 楼	26,929,402.61	正在办理中
生产车间 C 楼	5,597,396.85	正在办理中
辅助实验楼	7,440,959.69	正在办理中
设备用房	1,817,089.43	正在办理中
门卫室	87,588.84	正在办理中
储存室	85,761.82	正在办理中
合计	118,271,213.76	

#### (十一) 在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建安工程	563,157.60		563,157.60	320,000.00		320,000.00
待安装设备	224,805.52		224,805.52			
合计	787,963.12		787,963.12	320,000.00		320,000.00

注：在建工程不存在资本化利息情况。

2、截止 2014 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软 件	09 年高损 伤阈值低剩余 反射率非线性 光学晶体镀膜 技术	蓝绿固体 激光器的非线性 性，激光晶体 器件的镀膜技 术	复合激光 晶体制备技术	宽温胶 合技术	KTP 专有 技术	合计
一、账面原 值								
1、期初数 余额	15,377,355.00	315,299.15	1,819,816.32	1,375,983.97	3,043,794.05	0.00	350,000.00	22,282,248.49
2、本期增 加金额		805,685.16				979,734.51		1,785,419.67
（1）购入		805,685.16						805,685.16
（2）在建 工程转入						979,734.51		979,734.51
3、本期减 少金额		59,829.06						59,829.06
（1）处置		59,829.06						59,829.06
4、原值期 末余额	15,377,355.00	1,061,155.25	1,819,816.32	1,375,983.97	3,043,794.05	979,734.51	350,000.00	24,007,839.10
二、累计摊 销								
1、期初数 余额	1,486,477.94	154,324.62	834,082.15	493,060.79	558,028.90		350,000.00	3,875,974.40
2、本期增 加金额	307,547.16	140,133.26	181,981.56	137,598.36	304,379.40	57,151.15		1,128,790.89
（1）摊销	307,547.16	140,133.26	181,981.56	137,598.36	304,379.40	57,151.15		1,128,790.89
3、本期减 少金额		59,829.06						59,829.06
（1）处置		59,829.06						59,829.06
4、累计摊 销期末余 额	1,794,025.10	234,628.82	1,016,063.71	630,659.15	862,408.30	57,151.15	350,000.00	4,944,936.23
三、减值准 备								
1、期初数 余额								
2、本期增 加金额								
（1）计提								



项目	土地使用权	计算机软件	09年高损伤阈值低剩余反射率非线性光学晶体镀膜技术	蓝绿固体激光器的非线性、激光晶体器件的镀膜技术	复合激光晶体制备技术	宽温胶合技术	KTP专有技术	合计
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	13,583,329.90	826,526.43	803,752.61	745,324.82	2,181,385.75	922,583.36		19,062,902.87
2、期初账面价值	13,890,877.06	160,974.53	985,734.17	882,923.18	2,485,765.15			18,406,274.09

## 2、截止 2014 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	13,583,329.90	正在办理中
合计	13,583,329.90	

## (十三) 商誉

## 1、商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
青岛海泰光电技术有限公司	1,856,964.05					1,856,964.05
合计	1,856,964.05					1,856,964.05

## 2、截止 2014 年 12 月 31 日商誉不存在减值情况，无需计提减值准备。

## (十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	转入一年内到期的非流动资产	期末数
专利使用许可费	25,000.19		25,000.19		
信息披露费	238,469.58		110,062.92		128,406.66
建筑物改良支出	546,628.28	759,053.00	425,208.52		880,472.76
合计	810,098.05	759,053.00	560,271.63		1,008,879.42

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提往来坏账准备形成	4,594,193.54	689,129.03	3,892,691.42	583,903.72
因计提应付职工薪酬形成	7,531,308.14	1,129,696.22	7,479,086.07	1,121,862.91
青岛海泰预提费用			296,134.10	44,420.12
因计提工会经费和职工教育经费形成	3,171,996.92	475,799.54	3,543,873.21	531,580.98
因计提存货跌价准备形成	21,883.91	3,282.59	388,077.68	58,211.65
因已纳税递延收益	5,512,500.00	826,875.00		
合计	20,831,882.51	3,124,782.38	15,599,862.48	2,339,979.38

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
福州蓝光未弥补亏损	1,722,031.10	2,105,730.89
福州蓝光存货跌价准备	760,746.39	932,297.67
福州蓝光固定资产减值准备	200,841.31	200,841.31
福晶科技可供出售金融资产减值准备	58,062,687.00	
合计	60,746,305.80	3,238,869.87

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2014 年度		555,251.07	预计无法抵扣亏损
2015 年度	94,802.25	94,802.25	预计无法抵扣亏损
2016 年度	707,266.57	707,266.57	预计无法抵扣亏损
2017 年度	234,633.18	234,633.18	预计无法抵扣亏损
2018 年度	513,777.82	513,777.82	预计无法抵扣亏损
2019 年度	171,551.28		预计无法抵扣亏损
合计	1,722,031.10	2,105,730.89	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	7,849,967.95	1,933,685.43
合计	7,849,967.95	1,933,685.43

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款按项目列示

项目	期末数	期初数
应付工程设备款	5,830,448.80	13,543,720.85
应付货款	9,147,651.84	11,408,464.93
合计	14,978,100.64	24,952,185.78

## 2、截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建六建建设集团有限公司	4,266,062.00	工程未决算
福建省中南实业有限公司	1,523,687.80	工程未决算
合计	5,789,749.80	

## (十八) 预收款项

## 1、预收款项按项目列示

项目	期末数	期初数
预收销货款	1,237,343.27	1,624,192.02
合计	1,237,343.27	1,624,192.02

## 2、截止 2014 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	11,022,959.28	69,342,098.62	69,661,752.84	10,703,305.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,453,240.10	4,453,240.10	
三、辞退福利		87,227.98	87,227.98	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,022,959.28	73,882,566.70	74,202,220.92	10,703,305.06

## 2、短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,779,086.06	56,853,741.48	57,101,519.40	7,531,308.14
2、职工福利费		1,114,094.13	1,114,094.13	
3、社会保险费		3,698,859.96	3,698,859.96	
其中：医疗保险费		3,217,154.09	3,217,154.09	
工伤保险费		273,195.52	273,195.52	
生育保险费		208,510.35	208,510.35	
4、住房公积金		7,091,081.00	7,091,081.00	
5、工会经费及职工教育经费	3,243,873.22	584,322.05	656,198.35	3,171,996.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,022,959.28	69,342,098.62	69,661,752.84	10,703,305.06

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,181,478.72	4,181,478.72	
2. 失业保险费		271,761.38	271,761.38	
3. 企业年金缴费				
合计		4,453,240.10	4,453,240.10	

## (二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,320.39	621.24
企业所得税	2,901,124.24	13,088.24
城市维护建设税	108,858.88	91,578.36
教育费附加	77,756.34	65,413.12
印花税	4,906.73	12,858.12
个人所得税	57,423.96	46,298.70
房产税	3,492.30	31,428.62
防洪费	10,339.92	715.57
合计	3,165,222.76	262,001.97

## (二十一) 应付股利

主要投资者	期末数	期初数
中国科学院福建物质结构研究所	8,939,126.00	20,490,967.92

主要投资者	期末数	期初数
Futuretech Investment Holdings Limited	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	10,019,126.00	21,570,967.92

注：截止 2014 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为应付子公司少数股东 Futuretech Investment Holdings Limited 股利，因生产经营需要暂未支付。

## （二十二）其他应付款

### 1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年内（含 1 年）	332,573.25	59.30	980,408.59	88.74
1-2 年（含 2 年）	103,715.50	18.51	3,444.00	0.31
2-3 年（含 3 年）	3,444.00	0.61	4,043.50	0.36
3 年以上	121,000.51	21.58	116,957.01	10.59
合计	560,733.26	100.00	1,104,853.10	100.00

### 2、其他应付款按款项性质列示

项目	期末数	期初数
保证金	100,000.00	100,000.00
预提费用	285,871.18	663,548.89
其他	174,862.08	341,304.21
合计	560,733.26	1,104,853.10

3、截止 2014 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## （二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	23,125,833.42	700,000.00	529,999.96	23,295,833.46	政府补助
合计	23,125,833.42	700,000.00	529,999.96	23,295,833.46	

### 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关	说明
光电子企业经营管理集成化应用示范工程	113,333.42		39,999.96		73,333.46	与资产相关	

新型非线性晶体元器件产业化项目	5,062,500.00		270,000.00		4,792,500.00	与资产相关	
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关	
	7,500,000.00				7,500,000.00	与收益相关	
高性能微型激光引擎产业化关键技术研发项目	210,000.00				210,000.00	与收益相关	
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究	500,000.00				500,000.00	与资产相关	
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发项目	210,000.00				210,000.00	与资产相关	
	490,000.00	400,000.00			890,000.00	与收益相关	注 1
新型闪烁晶体材料与器件产业化项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关	
激光-LED 混合白光模组的研制及其在激光投影仪中的应用开发	200,000.00				200,000.00	与收益相关	
激光元器件制造项目	840,000.00		120,000.00		720,000.00	与资产相关	
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关	注 2
新型电光晶体 RTP 晶体产业化开发项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关	
合计	23,125,833.42	700,000.00	529,999.96		23,295,833.46		

备注：

注 1：依据榕政综[2011]54 号文件批复，本期收到 2013 年度科技项目配套经费 40 万元，主要用于新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发，截止 2014 年 12 月 31 日该项目尚未验收。

注 2：依据榕政[2012]8 号和榕政综[2011]54 号文件批复，本期收到 2013 年产学研联合开发项目款 30 万元，主要用于高性能绿光模块用的晶体器件关键技术研究，截止 2014 年 12 月 31 日该项目尚未验收。

#### （二十四）股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发	送股	公	其他	小计	

		行 新 股		积 金 转 股			
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	10,114,954.00				-1,230,672.00	-1,230,672.00	8,884,282.00
其中：境内法人持股							
高管持股	10,114,954.00				-1,230,672.00	-1,230,672.00	8,884,282.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	10,114,954.00				-1,230,672.00	-1,230,672.00	8,884,282.00
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	274,885,046.00				1,230,672.00	1,230,672.00	276,115,718.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	274,885,046.00				1,230,672.00	1,230,672.00	276,115,718.00
三、股份总数	285,000,000.00						285,000,000.00

## (二十五) 资本公积

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

## (二十六) 盈余公积

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

## (二十七) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	92,955,477.52	86,576,691.49
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	92,955,477.52	86,576,691.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-15,354,984.03	39,235,502.24
减:提取法定盈余公积		4,356,716.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,500,000.00	28,500,000.00
转作股本的普通股股利		
整体转股		
期末未分配利润	49,100,493.49	92,955,477.52

## (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,915,734.76	95,473,157.12	177,961,500.51	86,927,043.12
其他业务	92,087.00		76,880.68	
合计	202,007,821.76	95,473,157.12	178,038,381.19	86,927,043.12

## (二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,461.58	13,113.76
城建税	2,377,221.23	1,364,951.19
教育费附加	1,241,437.27	974,965.13
防洪费	19,454.23	1,424.66
合计	3,640,574.31	2,354,454.74



## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,488,990.07	2,279,248.36
折旧费	101,315.83	105,317.66
差旅费	621,425.62	579,854.21
运输费	305,911.22	250,676.02
办公修理费	191,428.07	374,719.09
业务招待费	88,259.60	69,885.10
展览广告费	1,546,067.03	1,229,631.11
保险费	722,668.44	482,275.05
销售服务费	35,546.47	207,714.57
包装费	834,594.88	904,270.66
其他	60,630.06	87,840.51
合计	6,996,837.29	6,571,432.34

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,379,612.01	13,278,981.90
折旧摊提	4,835,957.85	4,169,991.51
技术开发费	21,502,210.78	23,711,212.40
办公费	1,506,868.65	1,473,502.70
保险费	175,124.99	127,105.96
差旅费	497,274.39	525,401.12
董事会费	142,144.00	178,454.00
交通运输费	908,872.83	788,194.41
税金	1,977,412.68	1,832,158.16
修理费	559,226.46	681,729.29
业务招待费	672,820.63	719,720.59
中介费	744,514.86	611,767.92
租赁物管费	1,204,608.78	1,483,132.64

其他	657,623.06	396,586.14
合计	48,764,271.97	49,977,938.74

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,133,920.21	1,160,562.82
利息净支出	-1,133,920.21	-1,160,562.82
汇兑净损失	-149,805.36	2,131,052.96
银行手续费	252,837.78	278,829.49
其他	369.98	1,240.00
合计	-1,030,517.81	1,250,559.63

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,271,188.03	13,428.18
存货跌价损失		300,911.76
固定资产减值损失		200,841.31
长期股权投资减值损失	58,062,687.00	
合计	59,333,875.03	515,181.25

## (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	492,354.85	9,431,901.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	254,301.37	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	746,656.22	9,431,901.19

## (三十五) 营业外收入

## 1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	107,884.61	4,413.46
其中：固定资产处置利得	107,884.61	4,413.46
无形资产处置利得		
政府补助	3,780,251.96	1,759,001.96
罚款、补偿收入		
其他	205,909.33	1,944,266.66
合计	4,094,045.90	3,707,682.08

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关	说明
土地使用税、房产税退税	2,510,776.00		与收益相关	榕政办（2013）86号
出口信保补贴	442,372.00	211,052.00	与收益相关	闽财外（2002）51号
海西人才专项奖励金		100,000.00	与收益相关	
中小企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关	
“紫外 355nm 全固态激光器及微加工系统集成技术的研发”项目研究经费		28,600.00	与收益相关	
低成本高性能激光与非线性晶体元器件工程化技术开发补助		500,000.00	与收益相关	
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补助		100,000.00	与收益相关	
科技保险补贴	46,815.00		与收益相关	闽科财（2013）20号
促进高校毕业生就业创业专项经费	16,500.00	13,700.00	与收益相关	榕毕办（2012）1号
中小企业国际市场开拓资金	132,600.00	71,800.00	与收益相关	闽外经贸计财（2013）38号
科学技术奖励	60,000.00		与收益相关	榕政（2014）9号

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关	说明
专利资助奖励	19,030.00	13,850.00	与收益相关	
就业服务中心社保岗位补贴	15,204.00		与收益相关	
知识产权专利资金财政补贴	5,000.00		与收益相关	
专利专项资金	1,280.00		与收益相关	
就业困难保险补贴	675.00		与收益相关	
光电子企业经营管理集成化应用示范工程补助	39,999.96	39,999.96	与资产相关	榕科(2009)109号
新型非线性晶体元器件产业化项目补助	270,000.00	270,000.00	与资产相关	闽发改高技(2009)1053号
激光元器件制造项目补助	120,000.00	360,000.00	与资产相关	榕财企(指)[2013]4号
新型闪烁晶体材料与器件产业化项目补助	100,000.00		与收益相关	闽财指(2012)668号
合计	3,780,251.96	1,759,001.96		

## (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失小计	541,508.02	289,367.01	541,508.02
其中：固定处置资产损失	541,508.02	289,367.01	541,508.02
无形资产处置损失			
捐赠支出	90,000.00	80,000.00	90,000.00
罚款及滞纳金支出	19,247.82	600.00	19,247.82
其他	13,225.76	6,892.46	13,225.76
合计	663,981.60	376,859.47	663,981.60

## (三十七) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,998,699.63	4,395,170.33

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-784,803.00	-90,934.21
合计	7,213,896.63	4,304,236.12

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,993,655.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,049,048.34
子公司适用不同税率的影响	2,236.29
调整以前期间所得税的影响	396,444.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,500.57
可抵扣的研发加计扣除影响	-1,149,936.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,746,700.14
其他	
所得税费用	7,213,896.63

## (三十八) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,950,252.00	18,399,002.00
利息收入	1,133,930.21	1,160,562.82
往来及其他	324,014.57	3,079,978.55
合计	5,408,196.78	22,639,543.37

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,542,316.80	3,248,923.02
管理费用	6,709,238.19	6,912,818.53
往来款及其他	1,542,488.70	927,620.33
合计	11,794,043.69	11,089,361.88

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,207,552.26	38,900,259.05
加：资产减值准备	59,333,875.03	515,181.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,755,850.85	30,054,283.19
无形资产摊销	1,128,790.89	1,063,707.92
长期待摊费用摊销	560,271.63	1,245,866.95
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）	-107,884.61	200,182.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	541,508.02	84,771.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,709.78	20,452.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-746,656.22	-9,431,901.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-784,803.00	-90,934.21
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）	-12,541,444.69	-18,737,428.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,779,991.65	2,043,407.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-589,663.80	15,991,568.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,113,573.71	61,859,417.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	69,891,503.59	71,481,601.48
减：现金的期初余额	71,481,601.48	66,968,215.33
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	-1,590,097.89	4,513,386.15

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	69,891,503.59	71,481,601.48
其中：库存现金	128,308.98	99,286.47
可随时用于支付的银行存款	69,763,194.61	71,226,192.45
可随时用于支付的其他货币资金		156,122.56
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	69,891,503.59	71,481,601.48

## (四十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			603,853.21
其中：美元	93,734.50	6.1190	573,561.41
欧元	4,062.55	7.4556	30,288.75
应收账款			26,409,432.99
其中：美元	4,313,671.65	6.1190	26,395,356.82
欧元	1,888.00	7.4556	14,076.17
预收账款			544,976.99
其中：美元	84,548.22	6.1190	517,350.56
欧元	3,705.46	7.4556	27,626.43

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海泰光电技术有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	72.73		收购股权
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	福建省 福州市	福建省 福州市	激光晶体材料的研发与销售	85.71		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛海泰光电技术有限公司	27.27%	1,144,236.11		9,745,398.31
合计	27.27%	1,144,236.11		9,745,398.31

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛海泰光电技术有限公司	32,111,023.38	19,661,342.24	51,772,365.62	15,647,437.96	400,000.00	16,047,437.96

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛海泰光电技术有限公司	33,651,102.57	20,454,587.28	54,105,689.85	22,176,714.20	400,000.00	22,576,714.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛海泰光电技术有限公司	35,535,631.42	4,195,952.01		3,001,556.41	28,207,042.36	-967,817.82		-369,070.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益



## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州科汀光学技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	开发、生产、销售:光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件	35.70		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额	
	杭州科汀光学技术有限公司			杭州科汀光学技术有限公司	福建省万邦光电科技有限公司
流动资产	53,045,304.92			49,836,161.24	323,794,992.02
非流动资产	76,468,843.43			85,734,087.17	35,745,879.06
资产合计	129,514,148.35			135,570,248.41	359,540,871.08
流动负债	27,959,264.27			29,220,790.54	223,020,881.27
非流动负债					
负债合计	27,959,264.27			29,220,790.54	223,020,881.27
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	101,554,884.08			106,349,457.87	136,519,989.81
按持股比例计算的净资产份额	36,255,093.62			37,966,756.46	56,642,143.77
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	47,120,185.86			49,950,782.11	56,641,543.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	96,334,777.77			88,991,172.94	204,962,367.26
净利润	191,978.13			5,044,157.50	20,796,484.75
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	191,978.13			5,044,157.50	20,796,484.75

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额	
	杭州科汀光学技术有限公司			杭州科汀光学技术有限公司	福建省万邦光电科技有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	1,901,807.88			1,901,807.88	

注：万邦光电期末重分类至可供出售金融资产，详见五（八）可供出售金融资产。

#### （四）重要的共同经营

无。

#### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、和日元有关，本公司的大部分出口业务活动主要以美元计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除五（四十）所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前已采取相应的措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险

本公司暂无银行借款，利率风险的影响对本公司较小。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的长期股权投资、可供出售金融资产，实际上是权益性投资。其中可供出售金融资产-万邦光电公司已全额计提了减值准备。其余投资主体经营正常，风险可控。

### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司暂无金融机构借款，生产经营活动现金流入为主要资金来源。

## 九、关联方及关联交易

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

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国科学院福建物质结构研究所	福建省福州市	事业法人单位	6,674 万元	27.43	27.43

本企业最终控制方是中国科学院福建物质结构研究所。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况见附注七（一）。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（三）。

### (四) 本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建省万邦光电科技有限公司	本公司持股 41.49%

### (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	委托研发	60,000.00	800,000.00
中国科学院福建物质结构研究所	电费	1,410,297.40	1,337,571.76
杭州科汀光学技术有限公司	原材料		1,778.40
福建省万邦光电技术有限公司	低值易耗品		44,257.23
合计		1,470,297.00	2,183,607.39

## 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	产成品	466,758.97	877,960.05
中国科学院福建物质结构研究所	劳务	326,860.44	211,965.81
合计		793,619.41	1,089,925.86

## 2、关联租赁情况。

## 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国科学院福建物质结构研究所	房屋	118,800.00	118,800.00
合计		118,800.00	118,800.00

## 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	599,897.00	661,053.00
监事	563,149.90	552,805.81
高级管理人员	1,329,725.50	1,401,822.02
合计	2,492,772.40	2,615,680.83

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	账面余额
应收账款	中国科学院福建物质结构研究所	27,300.00	
合计		27,300.00	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司	9,215.19	9,215.19
应付账款	福建省万邦光电科技有限公司	27,450.45	27,450.45
其他应付款	中国科学院福建物质结构研究所	100,000.00	100,000.00
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	8,939,126.00	20,490,967.92
合计		9,075,791.64	20,627,633.56

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2015 年 2 月 10 日本公司向福建省莆田市中级人民法院（以下简称莆田中院）提请解散福建省万邦光电科技有限公司。2015 年 3 月 5 日莆田中院受理了关于万邦光电解散纠纷案件，截止本报告日，莆田中院尚未开庭审理。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

### (二) 分部收入、资产、净利润及亏损总额

(单位：人民币元)

项目	本部	子公司青岛海泰光电技术有	子公司福州福晶蓝	抵销	合计
----	----	--------------	----------	----	----

		限 公 司	光晶体材 料有限公 司		
营业收入	171,149,462.08	35,535,631.42	100,155.56	4,777,427.30	202,007,821.76
其中：对外交易收入	168,833,319.40	33,174,502.36			202,007,821.76
分部间交易收入	2,316,142.68	2,361,129.06	100,155.56	4,777,427.30	
资产总额	632,169,713.90	51,772,365.62	309,164.48	25,678,038.59	658,573,205.41
净利润	-18,425,867.20	4,195,952.01	22,362.93	1,147,431.77	-15,354,984.03

(三) 其他事项：2014年8月，公司诉北京中视中科光电技术有限公司（以下简称中视中科）偿还其所欠货款148.32万元及逾期付款违约金3.99万元，该案已经北京市海淀区人民法院主持达成调解协议，中视中科同意支付货款并承担案件受理费，但中视中科未在调解协议约定的期限内偿还欠款，公司将向人民法院申请强制执行。截止2014年12月31日，公司已对应收中视中科欠款计提坏账准备1,100,284.00元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

种类	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	34,535,728.50	94.61	3,743,544.48	10.83	30,792,184.02	31,783,053.37	94.79	2,802,351.69	8.82	28,980,701.68
组合1：合并报表范围内组合	57,160.00	0.16			57,160.00					
组合2：账龄组合	34,478,568.50	94.46	3,743,544.48	10.86	30,735,024.02	31,783,053.37	94.79	2,802,351.69	8.82	28,980,701.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,965,726.30	5.39			1,965,726.30	1,745,572.96	5.21			1,745,572.96

合计	36,501,454.80	100.00	3,743,544.48	10.26	32,757,910.32	33,528,626.33	100.00	2,802,351.69	8.36	30,726,274.64
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,079,925.25	932,397.76	3.00	28,285,047.38	848,551.42	3.00
1-2 年 (含 2 年)	377,173.80	75,434.76	20.00	931,219.48	186,243.90	20.00
2-3 年 (含 3 年)	571,514.98	285,757.49	50.00	1,598,460.29	799,230.15	50.00
3 年以上	2,449,954.47	2,449,954.47	100.00	968,326.22	968,326.22	100.00
合计	34,478,568.50	3,743,544.48	10.86	31,783,053.37	2,802,351.69	8.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,333,153.83 元，本期核销坏账准备金额 391,961.04 元。

3、本期内实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	391,961.04

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海升广科技有限公司	货款	121,004.80	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
Spectralus Corporation	货款	96,217.41			否
CONEX Systems Inc	货款	65,965.11			否
Coherent Crystal Associates	货款	52,699.28			否
小计		335,886.60			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
CONEX Systems Inc	3,728,113.95	10.21	111,843.42
Advanced Optowave Corporation	1,861,951.98	5.10	55,858.56
IPG Laser GmbH	1,536,752.58	4.21	46,102.58

北京中视中科光电技术有限公司	1,483,168.00	4.06	1,100,284.00
Spectra-Physics Lasers	1,432,567.06	3.92	42,977.01
合计	10,042,553.57	27.50	1,357,065.57

## 5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收光票托收款	1,965,726.30		不计提	系已向银行托收但期末尚未收到款项的光票，不存在无法收回的风险
合计	1,965,726.30			

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

种类	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,807,757.58	100.00	39,673.91	0.58	6,768,083.67	8,336,785.58	100.00	18,737.11	0.22	8,318,048.47
组合1: 账龄组合	715,725.58	10.51	39,673.91	5.54	676,051.67	532,920.23	6.39	18,737.11	3.52	514,183.12
组合2: 员工借款组合	195,203.60	2.87			195,203.60	90,131.70	1.08			90,131.70
组合3: 合并报表范围组合	5,896,828.40	86.62			5,896,828.40	7,713,733.65	92.53			7,713,733.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,807,757.58	100.00	39,673.91	0.58	6,768,083.67	8,336,785.58	100.00	18,737.11	0.22	8,318,048.47

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	636,183.58	19,085.51	3.00	527,070.23	15,812.11	3.00
1-2年(含2年)	73,692.00	14,738.40	20.00			
2-3年(含3年)				5,850.00	2,925.00	50.00
3年以上	5,850.00	5,850.00	100.00			
合计	715,725.58	39,673.91	5.54	532,920.23	18,737.11	3.52



## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,936.80 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联往来款	5,896,828.40	7,713,733.65
员工备用金	195,203.60	90,131.70
保证金	505,730.00	121,542.00
应收出口退税款	96,088.58	206,668.23
其他	113,907.00	204,710.00
合计	6,807,757.58	8,336,785.58

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛海泰光电技术有限公司	往来款	5,896,828.40	1 年以内 1,057,100.00 元, 1-2 年 2,137,020.00 元, 2-3 年 2,702,708.40 元	86.62	
中华人民共和国福州海关	保证金	418,000.00	1 年以内	6.14	12,540.00
福州市税务局	应收出口退税款	96,088.58	1 年以内	1.41	2,882.66
福州软件园产业基地开发有限公司	保证金	87,730.00	1 年以内 8,188.00 元, 1-2 年 73,692.00 元, 3 年以上 5,850.00 元	1.29	14,984.04
北京德恒律师事务所	诉讼代理费	70,000.00	1 年以内	1.03	2,100.00
合计		6,568,646.98		96.49	32,506.70

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	18,381,014.24		18,381,014.24	18,381,014.24		18,381,014.24
对联营、合营企业投资	47,120,185.86		47,120,185.86	106,592,325.89		106,592,325.89

合计	65,501,200.10		65,501,200.10	124,973,340.13		124,973,340.13
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

## 1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛海泰光电技术有限公司	15,381,014.24			15,381,014.24		
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	18,381,014.24			18,381,014.24		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业							
杭州科汀光学技术有限公司	49,950,782.11	-928,788.37		-1,901,807.88		47,120,185.86	
福建省万邦光电科技有限公司	56,641,543.78	1,421,143.22			-58,062,687.00		
合计	106,592,325.89	492,354.85		-1,901,807.88	-58,062,687.00	47,120,185.86	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,194,087.87	80,039,292.03	151,687,222.07	72,705,301.84
其他业务	955,374.21	722,726.98	1,962,856.20	1,318,206.57
合计	171,149,462.08	80,762,019.01	153,650,078.27	74,023,508.41

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,200,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	492,354.85	9,431,901.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	254,301.37	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	746,656.22	12,631,901.19

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-433,623.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,780,251.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,435.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	520,703.42	
少数股东权益影响额(税后)	7,433.98	
合计	2,901,926.90	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1、2014 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-2.54%	-0.0539	-0.0539
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-3.02%	-0.0641	-0.0641

### 2、2013 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	6.29%	0.1377	0.1377
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	5.69%	0.1244	0.1244

### 3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	66,968,215.33	71,481,601.48	69,891,503.59
应收票据	4,916,437.80	3,378,394.71	1,678,555.40
应收账款	41,248,157.28	39,787,525.50	39,771,672.73
预付款项	6,316,819.04	1,072,378.36	2,248,721.94
其他应收款	1,350,133.83	1,432,613.44	1,691,923.41
存货	81,647,632.26	100,084,148.52	112,625,593.21
其他流动资产	45,732.00	1,382,102.18	1,527,243.55
流动资产合计	202,493,127.54	218,618,764.19	229,435,213.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	104,062,232.58	106,592,325.89	47,120,185.86
固定资产	351,537,541.35	365,105,995.63	343,326,345.93
在建工程	2,754,922.80	320,000.00	787,963.12
无形资产	19,469,982.01	18,406,274.09	19,062,902.87
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	1,725,776.32	810,098.05	1,008,879.42
递延所得税资产	2,249,045.17	2,339,979.38	3,124,782.38
其他非流动资产		1,933,685.43	7,849,967.95
非流动资产合计	483,656,464.28	502,365,322.52	429,137,991.58
资产总计	686,149,591.82	720,984,086.71	658,573,205.41
流动负债：			
应付账款	10,753,162.13	24,952,185.78	14,978,100.64
预收款项	1,955,461.20	1,624,192.02	1,237,343.27
应付职工薪酬	11,002,740.63	11,022,959.28	10,703,305.06
应交税费	2,292,468.26	262,001.97	3,165,222.76
应付股利	24,876,060.00	21,570,967.92	10,019,126.00
其他应付款	663,032.05	1,104,853.10	560,733.26
流动负债合计	51,542,924.27	60,537,160.07	40,663,830.99
非流动负债：			
递延收益	6,485,833.38	23,125,833.42	23,295,833.46
非流动负债合计	6,485,833.38	23,125,833.42	23,295,833.46
负债合计	58,028,757.65	83,662,993.49	63,959,664.45

所有者权益：			
股本	285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积	209,270,190.93	209,270,190.93	209,270,190.93
盈余公积	37,104,910.89	41,461,627.10	41,461,627.10
未分配利润			49,100,493.49
归属于母公司所有者权益合计	617,951,793.31	628,687,295.55	584,832,311.52
少数股东权益	8,633,797.67	8,633,797.67	9,781,229.44
所有者权益合计	628,120,834.17	637,321,093.22	594,613,540.96
负债和所有者权益总计	686,149,591.82	720,984,086.71	658,573,205.41

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

福建福晶科技股份有限公司

董事长：陈辉

2015 年 4 月 16 日