



福建福晶科技股份有限公司
CASTECH INC.

二〇一五年度报告

证券代码:002222
证券简称:福晶科技
披露日期:2016年4月16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。

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
洪茂椿	董事	因公务无法参加	曹荣

公司经营过程中可能面临市场竞争加剧风险、人民币汇率波动风险、人力资源风险等风险因素，具体详见本年度报告“第四节管理层讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“（五）可能面临的风险因素及应对措施”披露的风险因素及应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年末总股本 285,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
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 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	133

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
福晶有限	指	福建福晶科技有限公司，本公司之前身
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、实际控制人
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，本公司之原控股子公司
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，本公司之原参股公司
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》
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	2015 年度
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

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媒体的名称	《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 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913500001581428506
----------	--------------------

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

公司聘请的会计师事务所

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	郑基、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

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年 增减	2013 年
营业收入（元）	210,560,823.10	202,007,821.76	4.23%	178,038,381.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,571,941.64	-15,354,984.03	331.66%	39,235,502.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,089,103.70	-18,256,910.93	308.63%	35,440,301.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,724,204.47	67,113,573.71	-5.05%	61,859,417.39
基本每股收益（元/股）	0.1248	-0.0539	331.66%	0.1377
稀释每股收益（元/股）	0.1248	-0.0539	331.66%	0.1377
加权平均净资产收益率	5.90%	-2.54%	上升 8.44 个百分点	6.29%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上 年末增减	2013 年末
总资产（元）	694,156,173.91	658,573,205.41	5.40%	720,984,086.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	620,573,596.66	584,832,311.52	6.11%	628,687,295.55

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	54,235,209.53	53,189,730.75	53,632,573.50	49,503,309.32
归属于上市公司股东的净利润	14,684,588.76	16,160,225.06	4,205,445.38	521,682.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,859,904.97	15,631,072.16	3,826,736.80	4,771,389.77
经营活动产生的现金流量净额	10,314,400.76	17,211,839.11	18,806,609.07	17,391,355.53

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-16,027.09	-433,623.41	-284,953.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,844,324.84	3,780,251.96	1,759,001.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	307,232.88			
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	119,487.40	83,435.75	1,856,774.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,132,574.76			联营企业净资产占用份额减少导致的损失
减：所得税影响额	495,385.29	520,703.42	686,634.94	
少数股东权益影响额（税后）	144,220.04	7,433.98	-1,012.80	
合计	-2,517,162.06	2,901,926.90	3,795,200.47	---

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-16,027.09	-433,623.41	-284,953.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,844,324.84	3,780,251.96	1,759,001.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,022,501.73			
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	119,487.40	83,435.75	1,856,774.20	
减：所得税影响额	495,385.29	520,703.42	686,634.94	
少数股东权益影响额（税后）	144,220.04	7,433.98	-1,012.80	
合计	-714,321.91	2,901,926.90	3,795,200.47	---

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务属于光电子产业中的信息功能材料行业，主要从事光学晶体、晶体材料、激光器件的制造及其技术咨询、技术服务。公司产品大致分为非线性光学晶体元器件、激光晶体元器件、激光光学元器件和激光器件四大类，其中非线性光学晶体元器件主要为 LBO（三硼酸锂）、BBO（低温相偏硼酸钡）、KTP（磷酸钛氧钾）等，激光晶体元器件主要为 Nd:YVO4（掺钕钒酸钇）等，激光光学元器件包括透镜、反射镜、波片、窗口片等，激光器件主要包括隔离器、准直器、电光开关等。公司产品主要应用于激光应用领域，其中主要用于固体激光器及光纤激光器制造，是激光系统的核心元器件。固体激光技术在工业、医疗和科研等领域得到广泛的应用。公司业务处于激光器的上游，行业发展比较稳定，公司经过二十多年的发展，积累了独特的技术和工艺，在行业内树立了较高的品牌知名度，与全球主要固体激光器厂商建立了良好的合作关系。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、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。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，全球经济疲弱态势依旧，世界经济发展仍面临不利因素的制约，全国 GDP 增速下滑，国家在宏观调控方面加强结构性改革，在适度扩大总需求的同时去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，提高供给体系质量和效率。国内制造业面临严峻的经营压力，在强化环保、安全生产、供给侧改革等政策驱动下，制造业成本上升，行业内市场竞争加剧。面对充满压力的形势，公司充分利用自身优势，精心组织生产，认真推进各项工作，提升产品品质，满足下游市场的需求，实现营业收入的稳中略增。

2015年度公司合并实现营业收入21,056.08万元，利润总额4,128.91万元，归属于母公司股东的净利润3,557.19万元，分别比上年增长4.23%、690.38%、331.66%。

报告期内经营管理重要事项回顾：

1、鉴于公司原投资企业万邦光电经营陷入僵局，公司管理层与其大股东多次磋商，未能有效扭转局或实施重组，且公司前期已对该项长期股权投资全额计提资产减值准备，公司于2015年2月向福建省莆田市中级人民法院提起诉讼，要求解散万邦光电。2016年2月，莆田中院作出驳回诉讼请求的判决，公司目前已向上一级人民法院提起上诉。

2、2015年2月，为了实现海泰光电由中外合资企业向内资企业转化，有利于增强公司对子公司的管理和控制能力，公司收购Futuretech持有的海泰光电27.27%的股权，使得海泰光电成为公司的全资子公司。

3、为了将海泰光电管理层与公司利益更加紧密结合起来，提升海泰光电管理层的积极性，激活企业发展内生动力，实现海泰光电管理层与公司协同发展，为海泰光电长远发展奠定良好的基础。2015年7月，由海泰光电管理层聂奕、宫海洋、王世武、张艳萍四人共以现金400.00万元对海泰光电增资，海泰光电的注册资本由1,100.00万元变更为1,300.00万元，本公司的持股比例由100.00%变为84.62%。

4、根据第三届董事会第十二次会议决议，公司于2015年11月注销了原控股子公司福晶蓝光。

5、为了理顺各产品线的生产经营管理，报告期内，公司积极探索管理模式，筹划公司内部的管理变革，以晶体事业部、光学事业部和器件事业部三个类事业部的管理模式，根据

各事业部的特点相对独立地寻求各自的发展模式，有针对性地服务市场和客户的需求。

6、报告期内，公司把安全生产管理作为一项重要工作开展，在全公司范围内开展安全隐患排查，组织员工学习安全知识，建立安全管理制度，开展安全生产目标化管理，结合公司的实际情况，层层签订安全生产责任书，将安全管理责任落实到车间部门、具体员工，积极推进安全生产认证工作。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	210,560,823.10	100%	202,007,821.76	100%	4.23%
分行业					
光电子行业	210,560,823.10	100.00%	202,007,821.76	1,000.00%	4.23%
分产品					
非线性光学晶体元器件	97,056,646.16	46.09%	102,487,831.94	50.73%	-5.30%
激光晶体元器件	38,815,658.37	18.43%	31,152,575.84	15.42%	24.60%
激光光学元器件	63,619,936.57	30.21%	52,855,871.26	26.17%	20.36%
其他	11,068,582.00	5.26%	15,511,542.72	7.68%	-28.64%
分地区					
国内	65,582,732.78	31.15%	53,374,439.77	26.42%	22.87%
国外	144,978,090.32	68.85%	148,633,381.99	73.58%	-2.46%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	210,560,823.10	101,835,905.62	51.64%	4.23%	6.66%	-1.08%
分产品						
非线性光学晶体元器件	97,056,646.16	25,110,148.15	74.13%	-5.30%	-14.49%	2.78%
激光晶体元器件	38,815,658.37	21,684,582.25	44.13%	24.60%	21.45%	1.44%
激光光学元器件	63,619,936.57	46,740,982.23	26.53%	20.36%	25.94%	-3.26%
其他	11,068,582.00	8,300,192.99	25.01%	-28.64%	-25.49%	-2.74%
合计	210,560,823.10	101,835,905.62	51.64%	4.23%	6.66%	-1.08%
分地区						
国内	65,582,732.78	31,718,516.71	51.64%	22.87%	25.68%	-1.08%
国外	144,978,090.32	70,117,388.91	51.64%	-2.46%	-0.23%	-1.08%
合计	210,560,823.10	101,835,905.62	51.64%	4.23%	6.66%	-1.08%

(3) 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	2015 年	2014 年	同比增减
光电子行业	销售量	片	5,894,065	5,190,913	13.55%
	生产量	片	5,998,677	5,715,712	4.95%
	库存量	片	2,049,240	1,944,629	5.38%

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 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	13,003,118.04	12.77%	15,194,883.45	15.91%	-14.42%
	人工成本	45,006,843.52	44.20%	38,342,902.54	40.16%	17.38%
	折旧	20,468,027.06	20.10%	18,474,288.41	19.35%	10.79%
	电力	9,515,032.30	9.34%	8,607,715.82	9.02%	10.54%
	其他	13,842,884.71	13.59%	14,853,366.91	15.56%	-6.80%
	合计	101,835,905.62	100.00%	95,473,157.12	100.00%	6.66%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 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	918,762.09	0.90%	1,445,601.66	1.51%	-36.44%
	人工成本	9,050,357.56	8.89%	9,141,167.36	9.57%	-0.99%
	折旧	7,330,854.22	7.20%	9,268,870.13	9.71%	-20.91%
	电力	3,394,735.33	3.33%	4,118,470.42	4.31%	-17.57%
	其他	4,415,438.96	4.34%	5,392,061.39	5.65%	-18.11%
	小计	25,110,148.15	24.66%	29,366,170.96	30.76%	-14.49%
激光晶体元器件	原材料	1,024,733.17	1.01%	1,929,433.04	2.02%	-46.89%
	人工成本	10,151,901.58	9.97%	7,976,271.15	8.35%	27.28%
	折旧	5,614,734.85	5.51%	3,296,863.30	3.45%	70.31%
	电力	2,744,647.95	2.70%	2,181,996.81	2.29%	25.79%
	其他	2,148,564.69	2.11%	2,469,854.47	2.59%	-13.01%
	小计	21,684,582.25	21.29%	17,854,418.77	18.70%	21.45%
激光光学元器件	原材料	8,389,391.67	8.24%	8,557,529.96	8.96%	-1.96%
	人工成本	24,524,975.15	24.08%	17,558,014.33	18.39%	39.68%
	折旧	7,041,016.64	6.91%	4,723,857.35	4.95%	49.05%
	电力	2,899,933.80	2.85%	1,273,894.53	1.33%	127.64%
	其他	3,885,664.98	3.82%	4,999,274.50	5.24%	-22.28%
	小计	46,740,982.23	45.90%	37,112,570.67	38.87%	25.94%
其他产品	原材料	2,670,231.11	2.62%	3,262,318.78	3.42%	-18.15%
	人工成本	1,279,609.23	1.26%	3,667,449.70	3.84%	-65.11%
	折旧	481,421.35	0.47%	1,184,697.62	1.24%	-59.36%
	电力	475,715.22	0.47%	1,033,354.07	1.08%	-53.96%
	其他	3,393,216.08	3.33%	1,992,176.55	2.09%	70.33%
	小计	8,300,192.99	8.15%	11,139,996.72	11.67%	-25.49%
合计		101,835,905.62	100.00%	95,473,157.12	100.00%	6.66%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	52,480,439.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.00%

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	16,795,589.12	8.00%
2	第二大客户	11,015,665.13	5.25%
3	第三大客户	9,170,341.88	4.37%
4	第四大客户	8,961,845.34	4.27%
5	第五大客户	6,536,998.15	3.11%
合计	--	52,480,439.62	25.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	9,602,921.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.76%

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	2,913,555.52	6.60%
2	第二大供应商	1,942,489.21	4.40%
3	第三大供应商	1,903,376.07	4.31%
4	第四大供应商	1,458,829.06	3.31%
5	第五大供应商	1,384,671.58	3.14%
合计	--	9,602,921.44	21.76%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,891,745.44	6,996,837.29	-1.50%	
管理费用	59,606,492.26	48,764,271.97	22.23%	
财务费用	-4,101,510.48	-1,030,517.81	-298.00%	主要是因为报告期内，人民币贬值，汇兑净收益增加

4、研发投入

公司作为高新技术企业，重视研发投入，本年度研发部主持并完成的晶体相关开发项目有 5 项，工程部主持并完成的新产品开发项目有 8 项、工艺改善项目有 24 项，生产系统部门内部组织的提案改善项目有 26 项。公司全年申请专利 29 项，其中发明专利 8 项，获得授权的专利有 9 项，其中发明专利 1 项。

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 2,454.39 万元，分别占本年度经审计净资产、营业收入的 3.96%、11.66%。

公司研发投入情况：

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	126	128	-1.56%
研发人员数量占比	14.00%	14.08%	-0.08%
研发投入金额（元）	24,543,887.99	21,502,210.78	14.15%
研发投入占营业收入比例	11.66%	10.64%	1.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	230,206,159.57	216,183,556.69	6.49%
经营活动现金流出小计	166,481,955.10	149,069,982.98	11.68%
经营活动产生的现金流量净额	63,724,204.47	67,113,573.71	-5.05%
投资活动现金流入小计	12,835,990.57	13,390,976.89	-4.14%
投资活动现金流出小计	54,326,398.11	42,051,516.35	29.19%
投资活动产生的现金流量净额	-41,490,407.54	-28,660,539.46	-44.76%
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	1,080,000.00	40,051,841.92	-97.30%
筹资活动产生的现金流量净额	2,920,000.00	-40,051,841.92	107.29%

现金及现金等价物净增加额	25,249,915.26	-1,590,097.89	1,687.95%
--------------	---------------	---------------	-----------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额比上年减少 44.76%，主要是因为本年度支付收购子公司少数股东股权 900 万元及投资理财 1000 万元尚未到期收回；

(2) 筹资活动现金流出比上年减少 97.30%，主要是因为本年度未实施现金分红。

(3) 现金及现金等价物净额增加额比上年增长 1687.95%，主要是本年度母公司未实施现金分红。

报告期内公司经营活动产生的现金净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 63,724,204.4 元，归属于母公司所有者的净利润为 35,571,941.6 元，主要是因为报告期内加强应收款项催收，货款回收正常。

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,022,501.73	-7.32%	主要为权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益				
资产减值	1,998,053.68	4.84%	主要为可供出售金融资产减值损失	否
营业外收入	3,243,275.00	7.86%	主要为政府补助	否
营业外支出	295,489.85	0.72%	主要为处置固定资产损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	95,141,418.85	13.71%	69,891,503.59	10.61%	3.10%	
应收账款	38,929,893.37	5.61%	39,771,672.73	6.04%	-0.43%	
存货	127,739,284.75	18.40%	112,625,593.21	17.10%	1.30%	
长期股权投资	41,665,670.89	6.00%	47,120,185.86	7.15%	-1.15%	
固定资产	336,359,027.64	48.46%	343,326,345.93	52.13%	-3.67%	
在建工程	527,806.36	0.08%	787,963.12	0.12%	-0.04%	

无形资产	17,902,478.31	2.58%	19,062,902.87	2.89%	-0.31%	
------	---------------	-------	---------------	-------	--------	--

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期末未出售重大股权。

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况：

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛海泰光电技术	子公司	生产加工光学、非线	13,000,000	61,745,290.62	47,513,613.28	43,503,248.36	5,560,166.87	5,528,695.62

有限公司		性光学晶体材料及技术服务						
------	--	--------------	--	--	--	--	--	--

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方式	对整体生产经营和业绩的影响
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	注销	不会造成重大影响

主要控股参股公司情况说明：

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 1,300.00 万元，实收资本人民币 1,300.00 万元，其中本公司出资额占注册资本的 84.62%，聂奕、宫海洋、王世武、张艳萍出资额分别占注册资本的 7.54%、3.15%、3.00%、1.69%。海泰光电在青岛市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91370212725563759P，法定代表人为谢发利，企业类型为有限责任公司，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。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

国家“十三五”规划明确提出支持战略新兴产业发展，指出“支持新一代信息技术、新能源汽车、生物技术、绿色低碳、高端装备与材料、数字创意等领域的产业发展壮大。大力推进先进半导体、机器人、增材制造、智能系统、新一代航空装备、空间技术综合服务系统、智能交通、精准医疗、高效储能与分布式能源系统、智能材料、高效节能环保、虚拟现实与互动影视等新兴前沿领域创新和产业化，形成一批新增长点。”激光技术被称作 20 世纪的四项重大发明之一，经过半个多世纪的发展，已广泛应用于高科技领域，例如光显示，光通信，生物医疗激光设备，激光先进制造，军事科技以及宇宙探索等，推动了一系列尖端高科技产业的发展，产生了巨大的经济和社会效益，并使其成为了 21 世纪光电子技术的支柱产业之一，因此，促进激光技术的发展被世界各强国列为了国家级发展计划，如美国的“激光核聚变计划”、德国的“光学促进计划”、英国的“阿维尔计划”、日本的“激光研究五年计划”等。在我国，《国家中长期科学和技术发展规划》也把推动激光技术的发展作为 16 项

重大规划之一。我们预计，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。

激光产业链可以分为上、中、下游三个部分：上游主要为激光材料及配套元器件；中游主要为各种激光器及其配套设备；下游主要为激光应用产品、消费产品、仪器设备等。公司的业务处于激光产业的上游，经过二十多年的发展，公司在晶体材料生长、后续加工、市场营销等方面积累了丰富的经验，已成为全球规模最大的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，但是公司所处行业因其固有的特性，存在成本结构特性、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。

（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，立足成为“非线性光学晶体产业领导者和光工业发展的有力推动者”。

（三）公司2016年经营计划

1、为进一步优化业务流程，积极探索管理模式，进行公司内部的管理变革，以晶体事业部、光学事业部和器件事业部三个类事业部的管理模式，根据各事业部的特点相对独立地寻求各自的发展模式，有针对性地服务市场和客户的需求。

2、巩固 BBO、LBO、Nd:YVO4、YVO4 和 TGG 等晶体元件产品市场；有选择地发展激光光学元件市场；大力发展激光相关器件市场。

3、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，继续推进 TGG 晶体的大尺寸自动化生长开发，保持公司晶体产品的领先优势。

4、继续推进高端激光光学元件产品的开发，充分利用公司的平台推进合作发展模式，满足市场和客户的需求。

5、继续推进激光相关器件产品的开发，同时加强器件市场和客户开发，推进各类激光

相关器件产品的销售。

6、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。

7、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。

8、继续做好参控股公司的管理工作，继续寻找机会推进包括参股投资基金、企业并购等外延式发展。

（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2016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，近年来部分产品生产厂商越来越多，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、人民币升汇率波动的风险

公司出口收入约占营业收入的70%，且主要以美元计价。人民币汇率大幅升值，将可能对公司的业绩造成一定波动。

公司将及时关注外汇政策及人民币汇率走势情况，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尽量减少汇兑损失。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，如果不能持续引进或留住高水平的管理人员和技术人员，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，

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、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。

十、接待调研、沟通、采访等活动

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表：

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月07日	实地调研	机构	互动易平台投资者关系管理档案 (http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002222/index.html)
2015年08月26日	实地调研	机构	互动易平台投资者关系管理档案 (http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002222/index.html)
2015年11月26日	实地调研	机构	互动易平台投资者关系管理档案 (http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002222/index.html)
2015年12月25日	实地调研	机构	互动易平台投资者关系管理档案 (http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002222/index.html)

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：报告期内，公司制定了《未来三年（2015-2017 年度）股东分红回报规划》，对公司未来分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序等进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未发生调整或变更

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况：

1、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。

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

3、2015 年度利润分配预案：以 2015 年末总股本 285,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金股利 0.50 元（含税），共派现金股利 14,250,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，共计转增 142,500,000 股，转增后股本由 285,000,000 股增加为 427,500,000 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表：

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 普通股股东	占合并报表中归 属于上市公司普 通股股东的净利	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
------	----------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

		的净利润	润的比率		
2015 年	14,250,000.00	35,571,941.64	40.06%	0.00	0.00%
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%

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	285,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	14,250,000.00
可分配利润 (元)	64,386,670.03
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2016)审字 H-019 号标准无保留意见审计报告, 公司 2015 年度母公司实现净利润 27,731,392.28 元, 根据公司章程规定, 提取 10%法定盈余公积金 2,773,139.23 元后, 加上期初未分配利润 39,428,416.98 元, 报告期末母公司可供分配净利润为 64,386,670.03 元, 资本公积余额 209,270,190.93 元, 报告期末合并报表可供分配净利润为 81,899,295.90 元。</p> <p>以 2015 年末总股本 285,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股分配现金股利 0.50 元 (含税), 共派现金股利 14,250,000.00 元, 剩余未分配利润结转至下年度; 同时, 以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股, 共计转增 142,500,000 股, 转增后股本由 285,000,000 股增加为 427,500,000 股。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	控股股东中	避免同业	截止本承诺函出具之日, 我单位未以	2007 年 05	持有公	正在持

或再融资时所作承诺	中国科学院福建物质结构研究所	竞争承诺	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。	月 31 日	司股份期间	续履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来分红规划	未来三年（2015-2017 年度）股东分红回报规划承诺（详见 2015 年 4 月 18 日在巨潮资讯网披露的《未来三年（2015-2017 年度）股东分红回报规划》）	2015 年 04 月 18 日	2015-2017 年度	正在履行
	中国科学院福建物质结构研究所	减持承诺	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于公司股份总数的 5%	2014 年 09 月 03 日	2014 年 9 月 3 日至 2015 年 3 月 2 日	履行完毕
	控股股东中国科学院福建物质结构研究所、董事长陈辉先生、总经理谢发利先生、副总经理陈秋华先生	增持承诺	根据市场情况，通过二级市场或中国证监会和深圳证券交易所规定允许的方式增持公司股票，在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持公司股份。（详见 2015 年 7 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、董事和高管增持计划的公告》）	2015 年 07 月 08 日	自承诺之日起近期	正在履行
承诺是否按时履行	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。

四、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”

的说明

适用 不适用

六、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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、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。

八、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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司向福建省莆	0	否	公司于 2016	不会对公司本年	公司已提	2016 年 03	详见巨潮

田市中级人民法院提请解散原参股公司福建省万邦光电科技有限公司			年 2 月 29 日收到莆田中院关于该案件的《民事判决书》 【(2015)莆民初字第 279 号】	度财务状况造成重大影响	起上诉	月 01 日	资讯网《重大诉讼公告》(编号 2015-009)及《关于诉讼进展的公告》(编号 2015-010)
--------------------------------	--	--	--	-------------	-----	--------	---

十三、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
本公司	公司	福建证监局现场检查后下发责令改正决定	被有权机关调查	更正 2014 年第三季度报告	2015 年 05 月 13 日	巨潮资讯网《关于收到福建证监局行政监管措施决定书公告》(编号 2015-024)

整改情况说明：公司已根据福建证监局下发的《关于对福建福晶科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》进行整改，详见于 2015 年 6 月 2 日在巨潮资讯网上披露的《关于福建证监局监管措施有关事项的整改报告》。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司控股股东、实际控制人物构所诚信状况良好，未发现其重大失信行为。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

2015 年 4 月 16 日召开的公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2015 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 2015 年度日常关联交易预计的公告》于 2015 年 4 月 18 日刊登在证券时报和巨潮资讯网），2015 年度日常经营关联交易发生额在该预计范围内。除此之外，2015 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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末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、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
浙江稠	否	非保本	1,000	2015年	2015年	到期偿	1,000	0	30.72	30.72	已收

州商业 银行		浮动收 益型		01月19 日	07月16 日	还本息					回本 息
浙江稠 州商业 银行	否	保本浮 动收益 型	1,000	2015年 10月22 日	2016年 04月21 日	到期偿 还本息		0	20.44	0	尚未 到期
合计			2,000	--	--	--	1,000		51.16	30.72	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益 累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
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										
未来是否还有委托理财计 划	是										

（2）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

无。

二十、社会责任情况

公司 2015 年度社会责任报告已于 2016 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露。

上市公司及其子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

二十一、公司债券相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	8,884,282	3.12%				-1,913,646	-1,913,646	6,970,636	2.45%
3、其他内资持股	8,884,282	3.12%				-1,913,646	-1,913,646	6,970,636	2.45%
境内自然人持股	8,884,282	3.12%				-1,913,646	-1,913,646	6,970,636	2.45%
二、无限售条件股份	276,115,718	96.88%				1,913,646	1,913,646	278,029,364	97.55%
1、人民币普通股	276,115,718	96.88%				1,913,646	1,913,646	278,029,364	97.55%
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

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈辉	5,002,425	1,250,606		3,751,819	董事身份锁定 75%	2015-01-01
谢发利	3,692,014	923,004	307,425	3,076,435	董事身份锁定 75%	2015-01-01
陈秋华	189,843	47,461		142,382	高管身份锁定 75%	2015-01-01
合计	8,884,282	2,221,071	307,425	6,970,636	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

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

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

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	37,272	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,899	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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	26.61%	75,825,360	-2,355,000.00		75,825,360		
天治基金－民生银行－天治－复兴灵活配置 2 号资产管理计划	其他	3.51%	10,000,000	10,000,000.00		10,000,000		
交通银行股份有限公司－博时新兴成长混合型证券投资基金	其他	2.11%	5,999,887	5,999,887.00		5,999,887		
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	1.75%	5,000,000	5,000,000.00		5,000,000		
陈辉	境内自然人	1.32%	3,751,819	-1,250,606.00	3,751,819	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	1.31%	3,739,000	3,739,000.00		3,739,000		
谢发利	境内自然人	1.12%	3,178,910	-513,104	3,076,435	102,475		
中国工商银行－上投摩根内需动力	其他	0.95%	2,713,037	2,713,037.00		2,713,037		

股票型证券投资基金								
信达财产保险股份有限公司—传统保险产品	其他	0.95%	2,709,250	2,709,250.00		2,709,250		
福建华兴创业投资有限公司	国有法人	0.83%	2,376,430	-1,391,300.00		2,376,430		
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				75,825,360	人民币普通股	75,825,360		
天治基金—民生银行—天治—复兴灵活配置 2 号资产管理计划				10,000,000	人民币普通股	10,000,000		
交通银行股份有限公司—博时新兴成长混合型证券投资基金				5,999,887	人民币普通股	5,999,887		
光大证券股份有限公司				5,000,000	人民币普通股	5,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司				3,739,000	人民币普通股	3,739,000		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金				2,713,037	人民币普通股	2,713,037		
信达财产保险股份有限公司—传统保险产品				2,709,250	人民币普通股	2,709,250		
福建华兴创业投资有限公司				2,376,430	人民币普通股	2,376,430		
崔桐				1,846,835	人民币普通股	1,846,835		
韩俊刚				1,820,680	人民币普通股	1,820,680		
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 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系；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行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东崔桐通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,846,835 股，股东韩俊刚通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,820,680 股。							

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

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：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	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	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。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内	无			

外上市公司的股权情况	
------------	--

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	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	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。
实际控制人报告期内控制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

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈辉	董事长	现任	男	50	2006年06月15日	2018年05月07日	5,002,425		1,250,606		3,751,819
谢发利	董事、总经理	现任	男	55	2006年06月15日	2018年05月07日	3,692,014	409,900	923,004		3,178,910
曹荣	董事	现任	男	50	2009年05月08日	2018年05月07日					
洪茂椿	董事	现任	男	63	2006年06月15日	2018年05月07日					
兰国政	董事	现任	男	53	2009年05月08日	2018年05月07日					
颜永明	独立董事	现任	男	54	2012年05月12日	2018年05月07日					
孙敏	独立董事	现任	女	49	2012年05月12日	2018年05月07日					
陈金山	独立董事	现任	男	48	2015年05月08日	2018年05月07日					
黄艺东	监事会主席	现任	男	52	2009年05月08日	2016年01月07日					
方荣良	监事	现任	男	42	2009年05月08日	2016年01月07日					
薛汉锋	监事	现任	男	37	2012年05月12日	2018年05月07日					
李霞	监事	现任	女	40	2012年05月12日	2018年05月07日					
潘艳	监事	现任	女	42	2015年05月08日	2018年05月07日					
陈秋华	副总经理	现任	男	48	2006年06月15日	2018年05月07日	189,843		39,461		150,382
蔡德全	副总经理、董秘	现任	男	49	2009年05月08日	2018年05月07日					
郭宗慧	财务总监	现任	男	45	2009年05月08日	2018年05月07日					
程厚博	独立董事	离任	男	53	2010年09月26日	2015年05月08日					
陈颖	董事	离任	男	47	2014年05月16日	2015年05月08日					
龚鸣	董事	离任	男	40	2015年05月08日	2015年11月09日					
谢剑凌	监事	离任	男	43	2009年05	2015年05					

					月 08 日	月 08 日					
合计	--	--	--	--	--	--	8,884,282	409,900	2,213,071		7,081,111

二、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
程厚博	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 08 日	换届离任
陈颖	董事	任期满离任	2015 年 05 月 08 日	换届离任
龚鸣	董事	离任	2015 年 11 月 09 日	辞职
谢剑凌	监事	任期满离任	2015 年 05 月 08 日	换届离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

(一) 董事会成员 (8 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、福建省化学会副社长；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。2009 年 5 月起任本公司董事

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、党委书记、学术委员会主任；曾任福晶有限公司董事长；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、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。

7、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。

8、陈金山先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师、中国注册会计师。历任福建华兴会计师事务所项目经理、福建兴业会计师事务所副主任会计师、福建建联有限责任会计师事务所主任会计师、福建国龙会计师事务所副主任会计师、冠城大通股份有限公司独立董事、华夏医疗集团有限公司执行董事，现任万嘉集团控股有限公司执行董事，2015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、党委书记、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，2016年1月7日因工作原因辞去公司监事职务。

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党委副书记、纪委书记；2009年5月起任本公司监事，2016年1月7日因工作原因辞去公司监事职务。

3、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。

4、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。

5、潘艳女士，1974年出生，本科学历，高级会计师，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权；历任福建华兴创业投资有限公司资金财务部副经理、总经理，福建省创新创业投资管理有限公司、华兴创投公司、大同创投公司总经理助理兼风控部总经理，现任福建省创新创业投资管理有限公司、华兴创投公司、大同创投公司副总经理，2015年5月起任本公司监事。

（三）高级管理人员（4名）

1、谢发利先生，本公司总经理，简介见上述“(一) 董事会成员”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	学术委员会主任	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、党委书记	是
方荣良	中国科学院福建物质结构研究所	党委副书记、纪委书记	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
洪茂椿	青岛海泰光电技术有限公司	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	董事	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

	杭州科汀光学技术有限公司	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	否
	青岛海泰光电技术有限公司	董秘	否
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
陈金山	万嘉集团控股有限公司	执行董事	是
潘艳	福建华兴创业投资有限公司	副总经理	是
	福建省创新创业投资管理有限公司	副总经理	否
	福建省大同创业投资有限公司副总经理	副总经理	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《章程》、《高管薪酬管理办法》、《董事监事津贴管理规定》等执行，符合《公司法》的有关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《高管薪酬管理办法》、《董事监事津贴管理规定》、《2015年度高管薪酬方案》等相关制度规定的条件考核予以确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基薪、津贴按月发放，绩效根据每年考核结果发放。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈辉	董事长	男	50	现任	60.77	否
谢发利	董事、总经理	男	55	现任	61.65	否
曹荣	董事	男	50	现任		是
洪茂椿	董事	男	63	现任		是
兰国政	董事	男	53	现任		是
颜永明	独立董事	男	54	现任	5	否
孙敏	独立董事	女	49	现任	5	否
陈金山	独立董事	男	48	现任	2.92	否

黄艺东	监事会主席	男	52	现任		是
方荣良	监事	男	42	现任		是
薛汉锋	监事	男	37	现任	21.81	否
李霞	监事	女	40	现任	23.65	否
潘艳	监事	女	42	现任	0.58	否
陈秋华	副总经理	男	48	现任	44.69	否
蔡德全	副总经理、董秘	男	49	现任	38.82	否
郭宗慧	财务总监	男	45	现任	38.05	否
程厚博	独立董事	男	53	离任	2.08	否
陈颖	董事	男	47	离任	0.83	否
龚鸣	董事	男	40	离任	1	否
谢剑凌	监事	男	43	离任	6.77	否
合计	--	--	--	--	313.62	--

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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	766
主要子公司在职员工的数量（人）	134
在职员工的数量合计（人）	900
当期领取薪酬员工总人数（人）	900
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	663
销售人员	28
技术人员	126
财务人员	11
行政人员	72
合计	900
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士及硕士以上	26
本科	166
大专	119
大专以下	589
合计	900

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》及《绩效考核管理办法》等有关薪酬制度，根据公司的业务特征及本地区、同行薪酬水平，制定相应的薪酬政策，本着效率优先、兼顾公平的原则，依据各岗位任职资格条件，结合员工的学识、经验、能力水平、担任工作的难易程度、责任轻重及市场价格、公司效益等因素综合考虑，为员工提供合理的待遇，并配合绩效考核管理，是使员工保持较高的工作热情，提升业绩。

3、培训计划

公司一贯重视员工教育培训工作，2015 年按计划完成了 ISO9000/14000 基础知识、企业文化建设、生产管理与计划控制、一线主管技能提升、内训师综合训练、内部审核师等一系列培训，为员工的业务提升和继续教育创造良好的条件，为建设学习型员工队伍夯实基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

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。制定了《未来三年（2015-2017）股东分红回报规划》，修订了《董事监事津贴管理规定》、《对外投资管理制度》等相关制度

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，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、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）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、财务总监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。

（三）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。

（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。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 08 日	2015 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网《2014 年度股东大会决议公告》（公告编号 2015-020）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、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
颜永明	7	3	4	0	0	否
孙敏	7	3	4	0	0	否
陈金山	4	2	2	0	0	否
程厚博（报告期内离任）	3	1	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。

六、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，公司完成了董事会换届选举工作，并聘任新一届高管，在董事会换届选举及聘任高管过程中，提名委员会认真审查了董事候选人及拟聘任高管的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 2014 年度财务报告、2015 年第一季度财务报告、2015 年半年度财务报告、2015 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 2015 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 2015 年度审计机构。

为配合公司 2014 年度审计工作的开展，在年审会计师进场前及年审会计师提交审计报告初稿后，与年审会计师对进场审计工作的时间安排、总体审计策略、初步审计意见、报表

调整事项等进行了沟通，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，及时了解审计过程发现的重大事项。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2015年4月16日，薪酬与考核委员会召开会议，对公司2014年度高管薪酬发放进行了核查，认为：2014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2014年度高管薪酬考核、发放无异议。同时，积极参与公司2015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2015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，并对公司使用自有资金进行投资理财业务发表了专项意见，认为：公司目前财务状况稳健，现金流状况良好，以不影响公司正常经营和主营业务的发展为先决条件，运用自有闲置资金灵活开展投资理财业务，有利于提高公司的财务收益及资金使用效率，增加公司自有资金收益，不会对公司生产经营造成不利影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。相关审批程序符合法律法规、公司章程及相关制度的规定。我们同意公司使用不超过人民币6000万元自有闲置资金进行低风险的投资理财。

七、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《高管薪酬管理办法》，建立了高管人员个人收入与企业经营成果直接挂钩考核、动态管理的收入分配机制，切实体现高管人员责任、风险和收益对等的原则，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。

报告期内，公司妥善履行高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，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。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2016 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露的《2015 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>②严重违反法律法规的要求；</p> <p>③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p> <p>⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷</p> <p>①公司缺乏民主决策程序；</p> <p>②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>④公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；</p> <p>⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①公司组织架构、民主决策程序不完善；</p> <p>②媒体出现负面新闻，但能及时消除；</p> <p>③公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；</p> <p>⑤公司违反企业内部规章，形成损失。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷</p>
定量标准	<p>本公司以来自经常性业务的税前利润为判断财务报告错报（含漏报）重要性定量标准，具体如下：</p>	<p>公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准，具体如下：</p> <p>重大缺陷：损失\geq500 万元。</p>

	重大缺陷：错报 \geq 资产总额 1%。 重要缺陷：资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%。 一般缺陷：错报 $<$ 资产总额 0.5%。	重要缺陷：100 万元 \leq 损失 $<$ 500 万元。 一般缺陷：损失 $<$ 100 万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	于 2016 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露的《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	内部控制有效
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 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	2016 年 04 月 14 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2016）审字 H-019 号
注册会计师姓名	郑基、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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,141,418.85	69,891,503.59
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	3,923,983.00	1,678,555.40
应收账款	38,929,893.37	39,771,672.73
预付款项	1,600,700.59	2,248,721.94
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	1,318,360.18	1,691,923.41
买入返售金融资产		
存货	127,739,284.75	112,625,593.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	18,343.74	
其他流动资产	11,583,676.51	1,527,243.55
流动资产合计	280,255,660.99	229,435,213.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,789,112.37	5,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,665,670.89	47,120,185.86
投资性房地产		
固定资产	336,359,027.64	343,326,345.93
在建工程	527,806.36	787,963.12
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,902,478.31	19,062,902.87
开发支出		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	2,237,128.42	1,008,879.42
递延所得税资产	2,220,383.27	3,124,782.38
其他非流动资产	7,341,941.61	7,849,967.95
非流动资产合计	413,900,512.92	429,137,991.58
资产总计	694,156,173.91	658,573,205.41
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	19,350,344.64	14,978,100.64
预收款项	2,349,371.75	1,237,343.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,069,746.80	10,703,305.06
应交税费	528,123.41	3,165,222.76
应付利息		
应付股利	8,833,546.00	10,019,126.00

其他应付款	828,850.73	560,733.26
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	42,959,983.33	40,663,830.99
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	23,315,000.20	23,295,833.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,315,000.20	23,295,833.46
负债合计	66,274,983.53	63,959,664.45
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	209,439,534.43	209,270,190.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,234,766.33	41,461,627.10
一般风险准备		

未分配利润	81,899,295.90	49,100,493.49
归属于母公司所有者权益合计	620,573,596.66	584,832,311.52
少数股东权益	7,307,593.72	9,781,229.44
所有者权益合计	627,881,190.38	594,613,540.96
负债和所有者权益总计	694,156,173.91	658,573,205.41

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	92,629,078.67	68,610,213.25
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	3,878,983.00	1,678,555.40
应收账款	32,900,055.20	32,757,910.32
预付款项	749,506.98	1,735,781.80
应收利息		
应收股利		3,200,000.00
其他应收款	4,547,585.22	6,768,083.67
存货	102,635,031.32	90,499,081.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	18,343.74	
其他流动资产	10,536,575.99	1,088,476.94
流动资产合计	247,895,160.12	206,338,102.47
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,789,112.37	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,046,685.13	65,501,200.10
投资性房地产		
固定资产	313,218,961.24	325,142,563.69
在建工程	518,832.00	563,157.60
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	16,996,582.11	18,140,319.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,129,016.76	708,049.06
递延所得税资产	2,039,658.47	2,926,353.52
其他非流动资产	6,435,872.05	7,849,967.95
非流动资产合计	411,174,720.13	425,831,611.43
资产总计	659,069,880.25	632,169,713.90
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		
应付账款	10,977,138.37	10,409,882.75
预收款项	1,758,412.24	983,083.35
应付职工薪酬	10,069,746.80	10,213,305.06
应交税费	447,246.80	3,016,831.60
应付利息		
应付股利	8,833,546.00	8,939,126.00
其他应付款	777,162.55	551,416.67
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	32,863,252.76	34,113,645.43
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	23,315,000.20	22,895,833.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,315,000.20	22,895,833.46
负债合计	56,178,252.96	57,009,478.89
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	44,234,766.33	41,461,627.10
未分配利润	64,386,670.03	39,428,416.98
所有者权益合计	602,891,627.29	575,160,235.01
负债和所有者权益总计	659,069,880.25	632,169,713.90

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	210,560,823.10	202,007,821.76
其中：营业收入	210,560,823.10	202,007,821.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	169,197,000.22	213,178,197.91
其中：营业成本	101,835,905.62	95,473,157.12
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	2,966,313.70	3,640,574.31
销售费用	6,891,745.44	6,996,837.29
管理费用	59,606,492.26	48,764,271.97
财务费用	-4,101,510.48	-1,030,517.81
资产减值损失	1,998,053.68	59,333,875.03
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）	-3,022,501.73	746,656.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,022,501.73	746,656.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,341,321.15	-10,423,719.93
加：营业外收入	3,243,275.00	4,094,045.90
其中：非流动资产处置利得	197,593.76	107,884.61
减：营业外支出	295,489.85	663,981.60
其中：非流动资产处置损失	213,620.85	541,508.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,289,106.30	-6,993,655.63
减：所得税费用	5,238,738.35	7,213,896.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,050,367.95	-14,207,552.26
归属于母公司所有者的净利润	35,571,941.64	-15,354,984.03
少数股东损益	478,426.31	1,147,431.77
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	36,050,367.95	-14,207,552.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,571,941.64	-15,354,984.03
归属于少数股东的综合收益总额	478,426.31	1,147,431.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1248	-0.0539
（二）稀释每股收益	0.1248	-0.0539

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	169,934,486.46	171,149,462.08
减：营业成本	82,169,768.07	80,762,019.01
营业税金及附加	2,530,047.25	3,255,022.29
销售费用	5,358,383.61	5,594,951.22
管理费用	45,616,115.32	39,306,604.76
财务费用	-3,712,754.51	-1,029,816.03
资产减值损失	2,148,105.96	59,416,777.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,765,434.20	746,656.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,329,653.28	492,354.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,059,386.56	-15,409,440.58
加：营业外收入	2,118,244.02	4,016,887.26
其中：非流动资产处置利得	-181,542.75	-107,884.61
减：营业外支出	286,325.17	622,290.98
其中：非流动资产处置损失	206,325.17	520,246.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,891,305.41	-12,014,844.30
减：所得税费用	4,159,913.13	6,411,022.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,731,392.28	-18,425,867.20
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	27,731,392.28	-18,425,867.20
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	223,207,498.00	209,632,635.86
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	2,513,847.67	1,142,724.05
收到其他与经营活动有关的现金	4,484,813.90	5,408,196.78
经营活动现金流入小计	230,206,159.57	216,183,556.69
购买商品、接受劳务支付的现金	68,461,201.71	54,009,328.64

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	74,738,342.70	68,717,676.83
支付的各项税费	13,574,403.05	14,548,933.82
支付其他与经营活动有关的现金	9,708,007.64	11,794,043.69
经营活动现金流出小计	166,481,955.10	149,069,982.98
经营活动产生的现金流量净额	63,724,204.47	67,113,573.71
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	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,432,094.57	2,156,109.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,896.00	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	12,835,990.57	13,390,976.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,326,398.11	32,051,516.35
投资支付的现金	29,000,000.00	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	54,326,398.11	42,051,516.35
投资活动产生的现金流量净额	-41,490,407.54	-28,660,539.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	
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	4,000,000.00	
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	1,080,000.00	40,051,841.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,080,000.00	40,051,841.92
筹资活动产生的现金流量净额	2,920,000.00	-40,051,841.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,118.33	8,709.78
五、现金及现金等价物净增加额	25,249,915.26	-1,590,097.89
加：期初现金及现金等价物余额	69,891,503.59	71,481,601.48
六、期末现金及现金等价物余额	95,141,418.85	69,891,503.59

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	177,856,565.57	176,294,977.08
收到的税费返还	1,930,324.07	668,403.80
收到其他与经营活动有关的现金	5,656,406.13	5,269,315.91
经营活动现金流入小计	185,443,295.77	182,232,696.79
购买商品、接受劳务支付的现金	50,129,251.65	36,679,149.09
支付给职工以及为职工支付的现金	64,797,449.42	60,166,794.54
支付的各项税费	11,333,210.05	12,942,039.25
支付其他与经营活动有关的现金	5,334,189.19	8,299,188.32
经营活动现金流出小计	131,594,100.31	118,087,171.20
经营活动产生的现金流量净额	53,849,195.46	64,145,525.59
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	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,632,094.57	2,156,109.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	395,800.00	1,226,867.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	263.71	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,028,158.28	13,382,976.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,864,293.19	29,966,428.21
投资支付的现金	29,000,000.00	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	45,864,293.19	39,966,428.21
投资活动产生的现金流量净额	-29,836,134.91	-26,583,451.32

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
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
筹资活动产生的现金流量净额		-40,051,841.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,804.87	12,422.38
五、现金及现金等价物净增加额	24,018,865.42	-2,477,345.27
加：期初现金及现金等价物余额	68,610,213.25	71,087,558.52
六、期末现金及现金等价物余额	92,629,078.67	68,610,213.25

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		49,100,493.49	9,781,229.44	594,613,540.96
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		49,100,493.49	9,781,229.44	594,613,540.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					169,343.50				2,773,139.23		32,798,802.41	-2,473,635.72	33,267,649.42
（一）综合收益总											35,571	478,42	36,050

额											,941.64	6.31	,367.95
(二)所有者投入和减少资本												-2,952,062.03	-2,952,062.03
1. 股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
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												2,260,000.00	2,260,000.00
4. 其他												-9,212,062.03	-9,212,062.03
(三)利润分配								2,773,139.23				-2,773,139.23	
1. 提取盈余公积								2,773,139.23				-2,773,139.23	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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				169,343.50									169,343.50
四、本期期末余额	285,000.00			209,439,534.43				44,234,766.33			81,899,295.90	7,307,593.72	627,881,190.38

上期金额

单位：元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
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	

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	39,428,416.98	575,160,235.01
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	39,428,416.98	575,160,235.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,773,139.23	24,958,253.05	27,731,392.28
（一）综合收益总额										27,731,392.28	27,731,392.28
（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									2,773,139.23	-2,773,139.23	
1. 提取盈余公积									2,773,139.23	-2,773,139.23	

										3	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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				44,234,766.33	64,386,670.03	602,891,627.29

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	285,000,000.00				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										-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	39,428,416.98	575,160,235.01

三、公司基本情况

（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 2016 年 4 月 14 日经公司第四届董事会第五次会议批准。

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七“在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、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。

1、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。

2、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。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：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。

6、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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	其他方法
母公司员工借款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、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。

13、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。

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

（1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
贵金属	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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) 为使资产达到预定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。

19、无形资产

(1) 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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、递延所得税资产/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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

六、税项

1、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建福晶科技股份有限公司	15%
青岛海泰光电技术有限公司	15%
福州福晶蓝光晶体材料有限公司	25%

2、税收优惠

(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》，2015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》，2015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》，2015年度适用25%的所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,273.97	128,308.98
银行存款	95,119,144.88	69,763,194.61
合计	95,141,418.85	69,891,503.59

其他说明：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。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,923,983.00	1,678,555.40
合计	3,923,983.00	1,678,555.40

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	92,500.00	
合计	92,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,970,991.30	99.04%	4,458,570.89	10.38%	38,512,420.41	42,323,087.07	95.56%	4,517,140.64	10.67%	37,805,946.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	417,472.96	0.96%			417,472.96	1,965,726.30	4.44%			1,965,726.30
合计	43,388,464.26	100.00%	4,458,570.89	10.28%	38,929,893.37	44,288,813.37		4,517,140.64	10.20%	39,771,672.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,095,949.73	1,172,878.49	3.00%
1 至 2 年	505,148.02	101,029.61	20.00%
2 至 3 年	370,461.53	185,230.77	50.00%
3 年以上	2,999,432.02	2,999,432.02	100.00%
合计	42,970,991.30	4,458,570.89	10.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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648,375.93元；本期收回或转回坏账准备金额706,945.68元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	706,945.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
南京长青激光科技有限责任公司	货款	245,672.00	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
Germany-JENOPTIK Laser GmbH	货款	122,317.92	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
USA-CoherentCrystal Associates	货款	115,151.41	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
DIACOR	货款	57,369.71	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
詹华贵	货款	51,950.00	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
合计	--	592,461.04	--	--	--

(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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AdvancedOptowaveCorporation	3,321,587.37	7.66	99,647.62
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,445,495.00	5.64	73,364.85
索雷博光电科技(上海)有限公司	2,139,314.65	4.93	64,179.44
CONEXSystemsInc	1,960,799.01	4.52	58,823.97

Spectra-PhysicsLasers	1,821,636.30	4.20	54,649.09
合计	11,688,832.33	26.95	350,664.97

(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	417,472.96		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	417,472.96			

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,436,546.22	89.75%	2,194,884.10	97.61%
1 至 2 年	144,905.65	9.05%	15,555.43	0.69%
2 至 3 年	13,330.81	0.83%	36,349.11	1.62%
3 年以上	5,917.91	0.37%	1,933.30	0.08%
合计	1,600,700.59	--	2,248,721.94	--

(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 (%)
青岛镭视光电科技有限公司	473,337.62	29.57
北京欧唐科技发展有限公司	432,000.00	26.99
江西东鹏新材料有限责任公司	260,000.00	16.24
日进（上海）机床销售中心	199,800.00	12.48
苏州嘉仁精密机电有限公司	178,000.00	11.12
合计	1,543,137.62	96.40

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	778,611.06	56.41%	61,874.88	7.95%	716,736.18	1,168,976.31	66.08%	77,052.90	6.59%	1,091,923.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	601,624.00	43.59%			601,624.00	600,000.00	33.92%			600,000.00
合计	1,380,235.06	100.00%	61,874.88	4.48%	1,318,360.18	1,768,976.31	100.00%	77,052.90	4.36%	1,691,923.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	528,042.46	15,841.28	3.00%
1 至 2 年	8,188.00	1,637.60	20.00%
2 至 3 年	73,692.00	36,846.00	50.00%
3 年以上	7,550.00	7,550.00	100.00%
合计	617,472.46	61,874.88	10.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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
房屋租赁、蓝牙卡押金	601,624.00		不计提	房租押金，期后可收回
合计	601,624.00			

(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元；本期收回或转回坏账准备金额15,178.02元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	300,107.60	288,792.60
保证金	265,800.00	505,730.00
应收出口退税款		96,088.58
押金	696,785.60	601,700.00
其他	117,541.86	276,665.13
合计	1,380,235.06	1,768,976.31

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例	坏账准备期 末余额
青岛镭视光电科技有限公司	房屋租赁、蓝牙卡押金	601,624.00	1年以内 1,624 元, 3年以上 600,00000 元	43.59%	
中华人民共和国福州海关	保证金	265,800.00	1年以内	19.26%	7,974.00
福州软件园产业基地开发有限公司	押金	93,461.60	1年以内 5,731.60 元, 1-2年 8,188.00 元, 2-3年 73,692.00 元, 3年以上 5,850.00 元	6.77%	44,505.55
王昌运	员工借款	28,000.00	1年以内 6,000.00 元, 1-2年 19,475.90 元, 2-3年 2,524.10 元	2.03%	0.00
陈伟	员工借款	27,000.00	1年以内 26,680.00 元, 1-2年 320.00 元	1.96%	0.00
合计	—	1,015,885.60	—	73.61%	52,479.55

(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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房屋租赁、蓝牙卡押金	601,624.00		不计提	房租押金, 期后可收回
合计	601,624.00			

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,161,960.05		13,161,960.05	10,426,501.34	37,946.78	10,388,554.56
在产品	1,616,482.66		1,616,482.66	963,647.81		963,647.81
库存商品	22,025,826.29	153,968.14	21,871,858.15	22,295,852.26	744,683.52	21,551,168.74
自制半成品	88,985,915.31		88,985,915.31	77,599,139.32		77,599,139.32
低值易耗品	1,768,461.26		1,768,461.26	1,888,343.17		1,888,343.17
包装物	334,607.32		334,607.32	234,739.61		234,739.61
合计	127,893,252.89	153,968.14	127,739,284.75	113,408,223.51	782,630.30	112,625,593.21

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,946.78	0.00		37,946.78		
库存商品	744,683.52	153,968.14		744,683.52		153,968.14
合计	782,630.30	153,968.14		782,630.30		153,968.14

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	18,343.74	
合计	18,343.74	

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	
待抵扣进项税	536,650.58	1,088,476.94
期末留抵增值税	797,845.51	438,766.61
预缴所得税	249,180.42	
合计	11,583,676.51	1,527,243.55

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	63,062,687.00	59,273,574.63	3,789,112.37	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00
按成本计量的	63,062,687.00	59,273,574.63	3,789,112.37	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00
合计	63,062,687.00	59,273,574.63	3,789,112.37	63,062,687.00	58,062,687.00	5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	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		1,210,887.63		1,210,887.63	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		
合计	63,062,687.00			63,062,687.00	58,062,687.00	1,210,887.63		59,273,574.63	—	

10、长期股权投资

单位：元

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
杭州科汀	47,120,1			-2,332,3		997,324.	2,124,86			41,665,6

光学技术有限公司	85.86			28.72		56	1.69			70.89	
小计	47,120,185.86			-2,332,328.72		997,324.56	2,124,861.69			41,665,670.89	
合计	47,120,185.86			-2,332,328.72		997,324.56	2,124,861.69			41,665,670.89	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	贵金属	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	129,218,820.29	166,100,912.04	3,083,597.45	4,681,387.75	219,169,783.02	522,254,500.55
2. 本期增加金额	-38,879.00	15,149,651.78		469,428.25	8,404,684.54	23,984,885.57
(1) 购置	-38,879.00	14,264,277.35		469,428.25	8,404,684.54	23,099,511.14
(2) 在建工程转入		885,374.43				885,374.43
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,562,495.84		252,645.59		1,815,141.43
(1) 处置或报废		1,562,495.84		252,645.59		1,815,141.43
						0.00
4. 期末余额	129,179,941.29	179,688,067.98	3,083,597.45	4,898,170.41	227,574,467.56	544,424,244.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,947,606.53	87,028,563.35	1,457,476.42	2,606,306.05	76,687,360.96	178,727,313.31
2. 本期增加金额	4,139,974.22	14,955,751.85	293,872.92	676,846.11	10,326,085.64	30,392,530.74
(1) 计提	4,139,974.22	14,955,751.85	293,872.92	676,846.11	10,326,085.64	30,392,530.74
3. 本期减少金额		831,011.05		223,615.95		1,054,627.00
(1) 处置或报废		831,011.05		223,615.95		1,054,627.00
						0.00
4. 期末余额	15,087,580.75	101,153,304.15	1,751,349.34	3,059,536.21	87,013,446.60	208,065,217.05
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		195,972.60		4,868.71		200,841.31
(1) 处置或报废		195,972.60		4,868.71		200,841.31
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	114,092,360.54	78,534,763.83	1,332,248.11	1,838,634.20	140,561,020.96	336,359,027.64
2. 期初账面价值	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) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产车间 A 楼	73,605,552.32	正在办理中
生产车间 B 楼	25,991,845.23	正在办理中
生产车间 C 楼	5,396,870.92	正在办理中
辅助实验楼	7,180,816.42	正在办理中
设备用房	1,750,501.66	正在办理中
门卫室	84,211.90	正在办理中
储存室	82,562.09	正在办理中
合计	114,092,360.54	

其他说明：

- 1) 截止2015年12月31日，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。
- 2) 截止2015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。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
建安工程	518,832.00		518,832.00	563,157.60		563,157.60

待安装设备	8,974.36		8,974.36	224,805.52		224,805.52
合计	527,806.36		527,806.36	787,963.12		787,963.12

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

截止2015年12月31日，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	金蝶软件	KTP专有 技术	合计
一、账面 原值											
1. 期 初余额	15,377,3 55.00			1,061,15 5.25	1,819,81 6.32	1,375,98 3.97	3,043,79 4.05	979,734. 51	0.00	350,000. 00	24,007,8 39.10
2. 本 期增加金 额									87,092.4 0		87,092.4 0
(1)购置									87,092.4 0		87,092.4 0
(2)内部 研发											
(3)企业 合并增加											
3. 本 期减少金 额											
(1)处置											
4. 期 末余额	15,377,3 55.00			1,061,15 5.25	1,819,81 6.32	1,375,98 3.97	3,043,79 4.05	979,734. 51	87,092.4 0	350,000. 00	24,094,9 31.50
二、累计 摊销											
1. 期 初余额	1,794,02 5.10			234,628. 82	1,016,06 3.71	630,659. 15	862,408. 30	57,151.1 5	0.00	350,000. 00	4,944,93 6.23
2. 本 期增加金 额	307,547. 16			212,230. 92	181,981. 56	137,598. 36	304,379. 40	97,973.4 0	5,806.16		1,247,51 6.96

(1)计提	307,547.16			212,230.92	181,981.56	137,598.36	304,379.40	97,973.40	5,806.16		1,247,516.96
3. 本期减少金额											
(1)处置											
4. 期末余额	2,101,572.26			446,859.74	1,198,045.27	768,257.51	1,166,787.70	155,124.55	5,806.16	350,000.00	6,192,453.19
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											
(1)计提											
3. 本期减少金额											
(1)处置											
4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值	13,275,782.74			614,295.51	621,771.05	607,726.46	1,877,006.35	824,609.96	81,286.24		17,902,478.31
2. 期初账面价值	13,583,329.90			826,526.43	803,752.61	745,324.82	2,181,385.75	922,583.36	0.00		19,062,902.87

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	13,275,782.74	正在办理中
合计	13,275,782.74	

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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) 商誉减值准备

截止2015年12月31日商誉不存在减值情况，无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利使用许可费					
信息披露费	128,406.66		110,062.92	18,343.74	
建筑物改良支出	880,472.76	2,018,457.24	661,801.58		2,237,128.42
合计	1,008,879.42	2,018,457.24	771,864.50	18,343.74	2,237,128.42

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,520,445.77	678,066.86	4,594,193.54	689,129.03
因计提应付职工薪酬形成	1,000,000.00	150,000.00	7,531,308.14	1,129,696.22
坏账准备-可供出售金融资产	1,210,887.63	181,633.14		
因计提职工教育经费形成	2,061,420.16	309,213.02	3,171,996.92	475,799.54
因计提存货跌价准备形成	153,968.14	23,095.22	21,883.91	3,282.59
因已纳税递延收益	5,855,833.50	878,375.03	5,512,500.00	826,875.00
合计	14,802,555.20	2,220,383.27	20,831,882.51	3,124,782.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福州蓝光未弥补亏损		1,722,031.10

福州蓝光存货跌价准备		760,746.39
福州蓝光固定资产减值准备		200,841.31
福晶科技可供出售金融资产减值准备	58,062,687.00	58,062,687.00
合计	58,062,687.00	60,746,305.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度		94,802.25	预计无法抵扣亏损
2016 年度		707,266.57	预计无法抵扣亏损
2017 年度		234,633.18	预计无法抵扣亏损
2018 年度		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	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	7,341,941.61	7,849,967.95
合计	7,341,941.61	7,849,967.95

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	6,022,481.86	5,830,448.80
应付货款	13,327,862.78	9,147,651.84
合计	19,350,344.64	14,978,100.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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	1,538,390.65	工程未决算

合计	5,804,452.65	--
----	--------------	----

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	2,349,371.75	1,237,343.27
合计	2,349,371.75	1,237,343.27

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,703,305.06	75,596,720.96	75,230,279.22	11,069,746.80
二、离职后福利-设定提存计划		6,121,136.56	6,121,136.56	
三、辞退福利		18,073.50	18,073.50	
合计	10,703,305.06	81,735,931.02	81,369,489.28	11,069,746.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,531,308.14	62,830,076.77	62,105,645.13	8,255,739.78
2、职工福利费		984,074.10	984,074.10	
3、社会保险费		3,882,848.09	3,882,848.09	
其中：医疗保险费		3,418,072.95	3,418,072.95	
工伤保险费		254,581.08	254,581.08	
生育保险费		210,194.06	210,194.06	
4、住房公积金		7,899,722.00	7,899,722.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,171,996.92		357,989.90	2,814,007.02
合计	10,703,305.06	75,596,720.96	75,230,279.22	11,069,746.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,717,695.22	5,717,695.22	
2、失业保险费		403,441.34	403,441.34	
合计		6,121,136.56	6,121,136.56	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,251.10	1,320.39
营业税	2,658.45	
企业所得税	773.74	2,901,124.24
个人所得税	94,709.03	57,423.96
城市维护建设税	146,728.61	108,858.88
土地使用税	13,790.67	
教育费附加	104,806.15	77,756.34
印花税	6,424.74	4,906.73
房产税	112,213.06	3,492.30
防洪费	8,767.86	10,339.92
合计	528,123.41	3,165,222.76

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,833,546.00	8,939,126.00
合计	8,833,546.00	10,019,126.00

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
预提费用	152,341.43	285,871.18
其他往来	340,436.21	174,862.08
关联往来	236,073.09	
合计	828,850.73	560,733.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止2015年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,295,833.46	1,400,000.00	1,380,833.26	23,315,000.20	政府补助
合计	23,295,833.46	1,400,000.00	1,380,833.26	23,315,000.20	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光电子企业经营管理集成化应用示范工程	73,333.46		39,999.96		33,333.50	与资产相关
新型非线性晶体元器件产业化项目	4,792,500.00		270,000.00		4,522,500.00	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（注1）	210,000.00	490,000.00			700,000.00	与收益相关
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研发	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
	890,000.00				890,000.00	与收益相关
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
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	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研发项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
电光 Q 开关用的晶体器件关键技术的研究（注2）		300,000.00			300,000.00	与收益相关
省级技术创新项目补助（注3）		610,000.00	50,833.30		559,166.70	与资产相关
合计	23,295,833.46	1,400,000.00	1,380,833.26		23,315,000.20	—

其他说明：

注1：根据国科发计[2011]363号文《国家高技术发展计划（863计划）管理办法》、财

教[2011]434号文《关于调整国家科技计划和公益性行业科研专项经费管理办法若干规定的通知》以及国家高技术研究发展计划（863）计划课题任务书，本期收到专项经费49万元。截止2015年12月31日该项目尚未验收。

注2：根据榕科【2015】245号文《福州市科学技术局关于下达2015年福州市科技项目计划和经费（市本级）的通知》，本期收到电光Q开关用的晶体器件关键技术的研究补助款30万元。截止2015年12月31日该项目尚未验收。

注3：根据榕财企（指）【2015】4号文《福州市财政局和福州市经济和信息化委员会下达2014年第一批省级企业技术创新项目资金的通知》，本期收到省级技术创新项目补助款61万元。截止2015年12月31日该项目尚未验收。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,000,000.00						285,000,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	209,270,190.93	169,343.50		209,439,534.43
合计	209,270,190.93	169,343.50		209,439,534.43

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,461,627.10	2,773,139.23		44,234,766.33
合计	41,461,627.10	2,773,139.23		44,234,766.33

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	49,100,493.49	92,955,477.52
调整后期初未分配利润	49,100,493.49	92,955,477.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,571,941.64	-15,354,984.03

减：提取法定盈余公积	2,773,139.23	
应付普通股股利		28,500,000.00
期末未分配利润	81,899,295.90	49,100,493.49

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,932,617.63	101,633,015.46	201,915,734.76	95,473,157.12
其他业务	628,205.47	202,890.16	92,087.00	
合计	210,560,823.10	101,835,905.62	202,007,821.76	95,473,157.12

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	31,906.00	2,461.58
城市维护建设税	1,700,881.07	2,377,221.23
教育费附加	1,214,915.03	1,241,437.27
防洪费	18,611.60	19,454.23
合计	2,966,313.70	3,640,574.31

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,611,301.19	2,488,990.07
折旧费	100,046.50	101,315.83
差旅费	564,476.29	621,425.62
运输费	383,294.24	305,911.22
办公修理费	159,546.83	191,428.07
业务招待费	57,602.40	88,259.60
展览广告费	1,227,940.14	1,546,067.03
保险费	646,257.00	722,668.44
销售服务费	283,716.32	35,546.47
包装费	794,219.96	834,594.88
其他	63,344.57	60,630.06

合计	6,891,745.44	6,996,837.29
----	--------------	--------------

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,598,717.52	13,379,612.01
折旧摊提	4,670,939.59	4,835,957.85
技术开发费	24,543,887.99	21,502,210.78
股份支付	2,260,000.00	
办公费	1,536,415.87	1,506,868.65
保险费	46,655.23	175,124.99
差旅费	764,263.25	497,274.39
董事会费	176,013.00	142,144.00
交通运输费	1,140,818.37	908,872.83
税金	2,003,872.64	1,977,412.68
修理费	1,065,662.54	559,226.46
业务招待费	804,666.05	672,820.63
中介费	791,817.06	744,514.86
租赁物管费	1,397,481.85	1,204,608.78
其他	2,805,281.30	657,623.06
合计	59,606,492.26	48,764,271.97

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,202,142.79	1,133,920.21
利息净支出	-1,202,142.79	-1,133,920.21
汇兑净损失	-3,094,337.02	-149,805.36
银行手续费	194,969.40	252,837.78
其他	-0.07	369.98
合计	-4,101,510.48	-1,030,517.81

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	633,197.91	1,271,188.03
二、存货跌价损失	153,968.14	
三、可供出售金融资产减值损失	1,210,887.63	
五、长期股权投资减值损失		58,062,687.00
合计	1,998,053.68	59,333,875.03

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,329,653.28	492,354.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-81.33	
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		
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	307,232.88	254,301.37
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	-3,022,501.73	746,656.22

注：权益法核算的联营企业杭州科汀光学技术有限公司因其他股东增资导致本公司持股比例下降进而造成净资产占用份额减少的部分本期确认为投资损失。

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	197,593.76	107,884.61	197,593.76
其中：固定资产处置利得	197,593.76	107,884.61	197,593.76
政府补助	2,844,324.84	3,780,251.96	2,844,324.84
其他	201,356.40	205,909.33	201,356.40
合计	3,243,275.00	4,094,045.90	3,243,275.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税、房产税退税	福州市鼓楼区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,510,776.00	与收益相关
出口信保补贴	福州市财政局、福州市鼓楼区财政局、福建省科技开发中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	408,990.00	442,372.00	与收益相关
福州市人事人才公共服务中心社保补贴	福州市人事人才公共服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,900.00		与收益相关
鼓楼区财政局 2014 年工业企业开拓专项资金补助	福州市鼓楼区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,976.00		与收益相关
鼓楼区财政局 2014 年第四季度增量扶持资金	福州市鼓楼区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	51,400.00		与收益相关
鼓楼区财政局企业救灾资金补助	福州市鼓楼区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
科技保险补贴	福建省财政厅、福建省科技开发中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	57,401.58	46,815.00	与收益相关
促进高校毕业生就业创业专项经费	福州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	21,000.00	16,500.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	福州市财政局、福建省财政厅、青岛市外经贸局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	113,440.00	132,600.00	与收益相关
科学技术奖励	青岛市科技局、福州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00	60,000.00	与收益相关
专利资助奖励	福建省知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及	是	否	50,000.00	19,030.00	与收益相关

			改造等获得的补助					
就业服务中心社保岗位补贴	崂山区社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,384.00	15,204.00	与收益相关
知识产权专利资金财政补贴	青岛市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
专利专项资金	青岛市崂山区知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,280.00	与收益相关
就业困难保险补贴	青岛市崂山区社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		675.00	与收益相关
光电子企业经营集成应用示范工程补助	福州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	39,999.96	39,999.96	与资产相关
新型非线性晶体元器件产业化项目补助	福建省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	270,000.00	270,000.00	与资产相关
激光元器件制造项目补助	福州市鼓楼区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000.00	120,000.00	与资产相关
新型闪烁晶体材料与器件产业化项目补助	青岛市科技局、青岛市崂山区科技局、福建省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	100,000.00	与收益相关
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
海西创业英才配套补助经费	福建省人力资源和社会保障厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
福建福晶科技公司技术中心建设	福州市鼓楼区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,833.30		与资产相关

合计	--	--	--	--	--	2,844,324.84	3,780,251.96	--
----	----	----	----	----	----	--------------	--------------	----

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	213,620.85	541,508.02	213,620.85
其中：固定资产处置损失	213,620.85	541,508.02	213,620.85
对外捐赠	80,000.00	90,000.00	80,000.00
罚款及滞纳金支出	1,318.00	19,247.82	1,318.00
其他	551.00	13,225.76	551.00
合计	295,489.85	663,981.60	551.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,334,339.24	7,998,699.63
递延所得税费用	904,399.11	-784,803.00
合计	5,238,738.35	7,213,896.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,289,106.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,193,365.95
子公司适用不同税率的影响	4,735.76
调整以前期间所得税的影响	-2,469.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,100.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,000.02
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	113,048.63
可抵扣的研发加计扣除影响	-1,436,603.33
可抵扣的投资损失的影响	-411,439.87
所得税费用	5,238,738.35

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,863,491.58	3,950,252.00
利息收入	1,202,342.79	1,133,930.21
往来及其他	418,979.53	324,014.57
合计	4,484,813.90	5,408,196.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,362,296.31	3,542,316.80
管理费用	5,732,206.53	6,709,238.19
往来款及其他	613,504.80	1,542,488.70
合计	9,708,007.64	11,794,043.69

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,050,367.95	-14,207,552.26
加：资产减值准备	1,998,053.68	59,333,875.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,392,530.74	29,755,850.85
无形资产摊销	1,247,516.96	1,128,790.89
长期待摊费用摊销	771,864.50	560,271.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-197,593.76	-107,884.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	213,620.85	541,508.02
财务费用（收益以“-”号填列）	-96,118.33	-8,709.78
投资损失（收益以“-”号填列）	3,022,501.73	-746,656.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	904,399.11	-784,803.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,267,659.68	-12,541,444.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,177,274.53	4,779,991.65

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,861,995.25	-589,663.80
经营活动产生的现金流量净额	63,724,204.47	67,113,573.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,141,418.85	69,891,503.59
减：现金的期初余额	69,891,503.59	71,481,601.48
现金及现金等价物净增加额	25,249,915.26	-1,590,097.89

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,141,418.85	69,891,503.59
其中：库存现金	22,273.97	128,308.98
可随时用于支付的银行存款	95,119,144.88	69,763,194.61
三、期末现金及现金等价物余额	95,141,418.85	69,891,503.59

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	--	--	1,261,503.06
其中：美元	194,268.20	6.4936	1,261,499.98
英镑	0.32	9.6159	3.08
其中：美元	3,753,015.26	6.4936	24,370,579.90
其中：美元	140,265.95	6.4936	910,830.97
欧元	676.61	7.0952	4,800.68

八、在其他主体中的权益

1、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	84.62%		收购股权

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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	15.38%	471,658.91		7,307,593.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	36,495,447.64	25,249,842.98	61,745,290.62	14,231,677.34		14,231,677.34	32,111,023.38	19,661,342.24	51,772,365.62	15,647,437.96	400,000.00	16,047,437.96

单位：元

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	43,503,248.36	5,528,695.62		9,908,620.62	35,535,631.42	4,195,952.01		3,001,556.41

2、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。

3、在合营安排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	27.41%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	54,944,047.36	53,045,304.92
非流动资产	78,464,568.79	76,468,843.43
资产合计	133,408,616.15	129,514,148.35
流动负债	15,593,123.27	27,959,264.27
负债合计	15,593,123.27	27,959,264.27
归属于母公司股东权益	117,815,492.88	101,554,884.08
按持股比例计算的净资产份额	32,293,226.60	36,255,093.62
对联营企业权益投资的账面价值	41,665,670.89	47,120,185.86
营业收入	90,108,668.53	96,334,777.77
净利润	8,698,637.41	191,978.13
综合收益总额	8,698,637.41	191,978.13
本年度收到的来自联营企业的股利	2,124,861.69	1,901,807.88

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、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2015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，本公司制定了相应的信用政策、进行信用期限控制，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。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	26.61%	26.61%

本企业最终控制方是中国科学院福建物质结构研究所。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

3、本企业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）。

4、其他关联方情况

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

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	委托研发	140,000.00	1,000,000.00	否	60,000.00
中国科学院福建物质结构研究所	电费	1,384,697.44	2,000,000.00	否	1,410,297.40
中国科学院福建物质结构研究所	测试费	1,975.00	500,000.00	否	
合计		1,526,672.44	3,500,000.00	否	1,470,297.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	833,666.82	466,758.97
中国科学院福建物质结构研究所	劳务	570,341.88	326,860.44
合计		1,404,008.70	793,619.41

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	775,987.00	599,897.00
监事	528,197.22	563,149.90
高级管理人员	1,832,052.00	1,329,725.50
合计	3,136,236.22	2,492,772.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国科学院福建物质结构研究所	84,300.00		27,300.00	
合计		84,300.00		27,300.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司		9,215.19
应付账款	福建省万邦光电科技有限公司	34,625.50	27,450.45
其他应付款	中国科学院福建物质结构研究所	236,073.09	100,000.00
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	8,833,566.00	8,939,126.00
合计		9,104,264.59	9,075,791.64

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,260,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,260,000.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

其他说明：本期对子公司青岛海泰光电部分高管授予股份并当期行权，根据期初净资产与购买原少数股东股权价格的平均值确认公允价值，以公允价值与行权价的差额确认为当期管理费用，并计入资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期初净资产与购买价的平均值
可行权权益工具数量的确定依据	协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,260,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,260,000.00

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

以2015年末总股本285,000,000股为基数，向全体股东按每10股分配现金股利0.50元（含税），共派现金股利14,250,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度；同时，以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，共计转增142,500,000股，转增后股本由285,000,000股增加为427,500,000股。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2015年2月10日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

本公司的参股企业福建省万邦光电科技有限公司。2016年2月1日莆田中院作出判决，驳回本公司的诉讼请求。公司已对该参股企业全额计提减值准备，详见附注五（九）可供出售金融资产。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

2、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	子公司青岛海泰光电技术有限公司	子公司福州福晶蓝光晶体材料有限公司	分部间抵销	合计
营业收入	169,934,486.46	43,503,248.36	116,821.59	2,993,733.31	210,560,823.10
其中：对外交易收入	168,121,909.66	42,438,913.44			210,560,823.10
分部间交易收入	1,812,576.80	1,064,334.92	116,821.59	2,993,733.31	
资产总额	659,069,880.25	61,745,290.62		26,658,996.96	694,156,173.91
净利润	27,731,392.28	5,528,685.62	47,357.58	-2,264,506.16	35,571,941.64

3、其他

子公司福州福晶蓝光晶体材料有限公司于2015年11月注销。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,745,616.38	98.88%	4,263,034.14	11.60%	32,482,582.24	34,535,728.50	94.61%	3,743,544.48	10.83%	30,792,184.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	417,472.96	1.12%			417,472.96	1,965,726.30	5.39%			1,965,726.30
合计	37,163,089.34	100.00%	4,263,034.14	11.47%	32,900,055.20	36,501,454.80	100.00%	3,743,544.48	10.26%	32,757,910.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,848,308.73	985,449.26	3.00%
1 至 2 年	471,752.99	94,350.60	20.00%
2 至 3 年	367,604.52	183,802.26	50.00%
3 年以上	2,999,432.02	2,999,432.02	100.00%
合计	36,687,098.26	4,263,034.14	11.62%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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770,344.47元；本期收回或转回坏账准备金额250,854.81元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	250,854.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
Germany-JENOPTIK Laser GmbH	货款	122,317.92	长期挂账，预计无法收回	总经理审批	否
USA-Coherent	货款	115,151.41	长期挂账，预计	总经理审批	否

Crystal Associates			无法收回		
USA-Jomid Corporation	货款	2,815.31	长期挂账, 预计无法收回	总经理审批	否
中国-爱特蒙特光学(深圳)有限公司	货款	2,769.00	长期挂账, 预计无法收回	总经理审批	否
合计	--	243,053.64	--	--	--

(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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AdvancedOptowaveCorporation	3,321,587.37	8.94	99,647.62
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,445,495.00	6.58	73,364.85
索雷博光电科技(上海)有限公司	2,139,314.65	5.76	64,179.44
CONEXSystemsInc	1,960,799.01	5.28	58,823.97
Spectra-PhysicsLasers	1,821,636.30	4.90	54,649.09
合计	11,688,832.33	31.46	350,664.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,600,164.85	100.00%	52,579.63	1.14%	4,547,585.22	6,807,757.58	100.00%	39,673.91	0.58%	6,768,083.67
合计	4,600,164.85	100.00%	52,579.63	1.14%	4,547,585.22	6,807,757.58	100.00%	39,673.91	0.58%	6,768,083.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内小计	274,867.60	8,246.03	3.00%
1 至 2 年	8,188.00	1,637.60	20.00%
2 至 3 年	73,692.00	36,846.00	50.00%
3 年以上	5,850.00	5,850.00	100.00%
合计	362,597.60	52,579.63	14.50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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12,905.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	4,076,428.65	5,896,828.40
员工备用金	161,138.60	195,203.60
保证金	265,800.00	505,730.00
应收出口退税款	0.00	96,088.58
其他	96,797.60	113,907.00
合计	4,600,164.85	6,807,757.58

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
青岛海泰光电技术有限公司	铂金租赁款	4,076,428.65	1 年以内	88.61%	
中华人民共和国	保证金	265,800.00	1 年以内	5.78%	7,974.00

福州海关					
福州软件园产业基地开发有限公司	押金	93,461.60	1年以内 5,731.60 元, 1-2 年 8,188.00 元, 2-3 年 73,692.00 元, 3 年以上 5,850.00 元	2.03%	44,505.55
王昌运	员工借款	28,000.00	1年以内 6,000.00 元, 1-2 年 19,475.90 元, 2-3 年 2,524.10 元	0.61%	0.00
陈伟	员工借款	27,000.00	1年以内 26,680.00 元, 1-2 年 320.00 元	0.59%	0.00
合计	--	4,490,690.25	--	97.62%	52,479.55

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	24,381,014.24		24,381,014.24	18,381,014.24		18,381,014.24
对联营、合营企业投资	41,665,670.89		41,665,670.89	47,120,185.86		47,120,185.86
合计	66,046,685.13		66,046,685.13	65,501,200.10		65,501,200.10

(1) 对子公司投资

单位：元

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	9,000,000.00		24,381,014.24		
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	9,000,000.00	3,000,000.00	24,381,014.24		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州科汀光学技术	47,120,185.86			-2,332,000.00		-997,324.00	-2,124,800.00				41,665,670.89	

有限公司	85.86		328.72		.56	61.69			70.89	
小计	47,120,185.86		-2,332,328.72		-997,324.56	-2,124,861.69			41,665,670.89	
合计	47,120,185.86		-2,332,328.72		-997,324.56	-2,124,861.69			41,665,670.89	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,200,639.97	81,127,075.07	170,194,087.87	80,039,292.03
其他业务	1,733,846.49	1,042,693.00	955,374.21	722,726.98
合计	169,934,486.46	82,169,768.07	171,149,462.08	80,762,019.01

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,329,653.28	492,354.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,743,013.80	
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		
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	307,232.88	254,301.37
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	-5,765,434.20	746,656.22

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,027.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	2,844,324.84	

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	307,232.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,487.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,132,574.76	联营企业净资产占用份额减少导致的损失
减：所得税影响额	495,385.29	
少数股东权益影响额	144,220.04	
合计	-2,517,162.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.1248	0.1248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32%	0.1336	0.1336

3、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

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 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2015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

2016 年 4 月 14 日