



深圳雷曼光电科技股份有限公司

Ledman Optoelectronic Co.,Ltd.

2011年半年度报告

二〇一一年八月

## 重 要 提 示

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

本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对2011年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。公司董事均亲自出席了审议2011年半年度报告的第一届董事会第十八次会议。

五洲松德联合会计师事务所为本公司2011年半年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。公司董事长李漫铁先生、主管会计工作负责人曾小玲女士及会计机构负责人张琰女士声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	26
第五节 股本变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第七节 财务报告.....	37
第八节 备查文件目录.....	109

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

中文名称：深圳雷曼光电科技股份有限公司

英文名称：Ledman Optoelectronic Co., Ltd.

### 二、法定代表人：李漫铁

### 三、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	罗竝
联系地址	深圳市南山区松白公路百旺信工业园区二区第八栋
电话	0755-86137035
传真	0755-86139001
电子信箱	ledman@ledman.cn

四、注册地址：深圳市南山区松白公路百旺信工业园区二区第八栋，第七栋四、五层

办公地址：深圳市南山区松白公路百旺信工业园区二区第八栋

邮政编码：518055

公司网址：[http:// www.ledman. cn](http://www.ledman.cn)

电子信箱：ledman@ledman. cn

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：雷曼光电

股票代码：300162

七、持续督导机构：中航证券有限公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	121,699,277.55	87,684,305.53	38.79%
营业利润 (元)	21,141,386.69	20,513,529.80	3.06%
利润总额 (元)	22,887,085.16	20,871,015.80	9.66%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	19,580,647.81	18,834,740.46	3.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	18,096,804.11	17,658,973.73	2.48%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-22,747,638.91	-2,124,946.00	970.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	814,387,561.26	220,714,095.71	268.98%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	728,656,899.04	103,720,391.23	602.52%
股本 (股)	67,000,000.00	50,200,000.00	33.47%

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.30	0.38	-21.05%
稀释每股收益 (元/股)	0.30	0.38	-21.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.28	0.35	-20.00%
加权平均净资产收益率 (%)	3.17%	25.39%	-22.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.93%	23.81%	-20.88%
每股经营活动产生的现金流	-0.34	-0.04	750.00%

项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	10.88	2.07	425.60%

### (一) 净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除非经常性损益前的净利润	1(P0、NP)	19,580,647.81	18,834,740.46
非经常性损益	2	1,483,843.70	1,175,766.73
扣除非经常性损益后的净利润	3(P0)=1-2	18,096,804.11	17,658,973.73
期初净资产	4(E0)	103,720,391.23	64,752,591.25
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)	605,355,860.00	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)	5	--
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)	--	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)	--	--
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	9(Ek)	--	--
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)	--	--
报告期月份数	11(M0)	6	6
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	617,973,931.80	74,169,961.48
加权平均净资产收益率 (I)	13=1÷12	3.17%	25.39%
加权平均净资产收益率 (II)	14=3÷12	2.93%	23.81%

### (二) 每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除非经常性损益前的净利润	1(P0)	19,580,647.81	18,834,740.46



项 目	序 号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非经常性损益	2	1,483,843.70	1,175,766.73
扣除非经常性损益后的净利润	3 (P0) =1-2	18,096,804.11	17,658,973.73
期初股份总数*	4 (S0)	50,200,000	50,200,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5 (S1)	--	--
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6 (Si)	16,800,000	--
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7 (Mi)	5	--
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9(Mj)	--	--
报告期月份数	10 (M0)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	64,200,000	50,200,000
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.30	0.38
基本每股收益 (II)	13=3÷11	0.28	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	--	--
转换费用	15	--	--
所得税率	16	--	--
认股权证、期权行权增加股份数	17	--	--
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (1+17)$	0.30	0.38
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (1+17)$	0.28	0.35

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-133,423.18	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持	1,899,121.65	



非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
所得税影响额	-261,854.77	
合计	1,483,843.70	-



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况概述

2011 年上半年，公司管理团队在全球 LED 行业的整体景气程度下降，LED 器件产品的价格和毛利走低的市场形势下，审时度势，创新发展思路，提升管理效率，优化产品结构，实现了经营业绩稳步增长。

在市场拓展方面，公司发掘优质客户，积极参加各类展会，实现了优质高效的品牌传播、产品展示、技术交流；在技术研发方面，公司秉承科技领先，技术创新的精神，在 LED 封装器件产品方面，提高了产品的耐候性、防紫外线、防水、防尘能力，以高可靠性、低衰减、优良光学设计及贴心的可生产性设计推出了一系列拥有自主知识产权的“黑美人”、“黑钻石”等产品；LED 显示屏产品从耐候性、清晰度、光学设计方面不断优化，推出黑钻石魔方系列户外全彩显示屏 P6 模组，公司全系列 LED 显示屏获得 3C 国家认证；照明产品实现稳步发展，产品结构逐步完善，并形成了日光灯、球泡灯及射灯多方向发展格局。在经营管理方面，以公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市为契机，进一步完善了公司治理和内部控制制度，新制订修改内控制度 23 项，同时推行 ERP、OA 等办公管理系统，进一步优化了管理流程、实现了管理提升及管理创新。

报告期内，公司新增荣誉如下：

	时间	获得荣誉/资质	颁发单位
1	2011 年 1 月	2010 年度诚信守法先进企业	中共南山区委、南山区人民政府
2	2011 年 3 月	广东省民营企业（中小企业）创新产业化示范基地	广东省经济和信息化委员会
3	2011 年 5 月	2010 年中国 LED100 强企业	中国工业报社、中国照明电器协会
4	2011 年 6 月	2010 年度守合同重信用企业	广东省工商行政管理局

报告期内，公司产品新增荣誉/资质如下：

	时间	产品名称	获得荣誉/资质
1	2011 年 3 月	全彩 LED 显示屏	中国质量认证中心颁发的“CCC 认证”
2	2011 年 3 月	影视舞台用大功率 LED 混光灯具	国家科技部“十二五”国家科技支撑计划

	时间	产品名称	获得荣誉/资质
3	2011 年 5 月	黑美人系列产品	2010 年度中国光电显示产品创新设计奖
4	2011 年 5 月	黑美人系列产品	2010 年中国 LED 技术创新奖
5	2011 年 6 月	新型高对比度贴片式全彩 LED 器件 HBC 系列	经深圳市科技中介同业公会鉴定认为，该产品技术上创新性强，在对比度、发光效率等方面居国内领先水平，具有推广应用价值

## （二）主要经营成果变动情况及原因分析

单位：（人民币）万元

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减
营业收入	12,169.93	8,768.43	38.79%
营业成本	8,405.37	5,329.86	57.70%
营业利润	2,114.14	2,051.35	3.06%
利润总额	2,288.71	2,087.10	9.66%
归属于上市公司股东的净利润	1,958.06	1,883.47	3.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,809.68	1,765.90	2.48%
经营活动产生的现金流量净额	-2274.76	-212.49	970.50%

2011 年上半年受行业传统淡季及上游原材料价格上涨影响，公司主营业务收入 12,169.93 万元，较上年同期增长 38.79%；利润总额 2,288.71 万元，较上年同期增长 9.66%；实现净利润 1,958.06 万元，较上年同期的 1,883.47 万元增长了 3.96%；受益于公司 2011 年 1 月 13 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，上半年公司总资产为 8.13 亿元，比上年末增长 268.98%，年末净资产总额达到 72,866 万元，比上年末增长 602.52%。

由于公司二季度销售增长较快，大部分信用期内款项随之快速增长，上半年公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,062.27 万元。

## （三）公司主营业务及经营状况

### 1、公司主营业务

公司为中高端 LED 制造商，业务定位于中高端 LED 的封装及应用领域，封装产品包括直插式、贴片

式和中大功率 LED 器件系列产品，应用产品包括 LED 显示屏和 LED 照明系列产品。

## 2、主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

分产品或服务	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(%)
直插式 LED 器件	3,426.92	2,456.79	28.31%	35.64%	57.31%	-9.88%
贴片式 LED 器件	4,063.41	2,949.77	27.41%	29.91%	45.82%	-7.92%
中大功率 LED 器件	75.98	54.09	28.81%	-21.53%	-13.69%	-6.47%
照明产品	495.62	350.86	29.21%	--	--	29.21%
显示屏	4,107.99	2,593.86	36.86%	36.16%	54.17%	-7.38%
<b>合计</b>	<b>12,169.93</b>	<b>8,405.37</b>	<b>30.93%</b>	<b>38.79%</b>	<b>57.70%</b>	<b>-8.29%</b>

2011 年 1-6 月公司积极发掘原有客户潜力，大力拓展新兴市场，着力提高产品质量和服务，使公司器件产品收入稳步增长，显示屏产品实现了较快增长，直插式 LED 器件产品也保持了相应增长，同时，照明产品在 2011 年 1-6 月也开始实现销售。

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

报告期内，公司实现综合毛利率 30.93%，较去年同期下降 8.29 个百分点，下降的主要原因是：一、随着 LED 技术的不断成熟和市场竞争加剧，大部分 LED 产品价格持续下降；二、受市场通胀影响，上游材料黄金、铜、铁等金属价格出现大幅增长，导致公司相应金线、支架、铁箱等金属材料价格持续上涨导致制造成本出现不同程度上升；三、2011 年 4 月起，深圳市基本工资上调，相应增加了产品的人力成本，降低了产品的毛利率；四、人民币对美元持续升值，2011 年 1-6 月同比累计升值 4.34%，影响公司外销业务的同比毛利水平，因此公司毛利率同比有所下降。

## 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
华东地区	544.85	528.79
华南地区	4,723.85	3,259.51
其他地区	1,445.29	781.27
北美洲	2,607.35	1,984.49
欧 洲	1,557.47	1,072.21

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
亚 洲	917.96	639.43
其他洲	373.16	502.73
合 计	<b>12,169.93</b>	<b>8,768.43</b>

2011 年上半年，公司加强了国内客户的拓展，加大了内销力度，使国内收入较 2010 年 1-6 月增长 46.93%，其中直插式 LED 器件产品产销规模快速扩张，销售增长 36%；2011 年 1-6 月国外销售同比增长 29.94%，主要是国外销售显示屏快速增长。

#### （四）公司资产、负债及期间费用构成情况

##### 1、报告期内主要资产项目变化情况及重大变化的原因

单位：（人民币）万元

资产项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	54,847.06	67.35%	2,871.29	13.01%	1,810.19%
应收账款	5,989.67	7.35%	3,625.79	16.43%	65.20%
预付款项	1,834.81	2.25%	641.00	2.90%	186.24%
其他应收款	122.22	0.15%	587.05	2.66%	-79.18%
存货	9,671.31	11.88%	5,778.79	26.18%	67.36%
固定资产	6,562.60	8.06%	6,720.12	30.45%	-2.34%
无形资产	1,439.41	1.77%	1,403.47	6.36%	2.56%
长期待摊费用	274.41	0.34%	342.88	1.55%	-19.97%
<b>资产总额</b>	<b>81,438.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,071.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>268.98%</b>

说明：

- （1）2011 年 6 月 30 日货币资金比年初增长 1,810.19%，主要是由于公司于 2011 年 1 月 13 日上市募集资金到位影响。
- （2）2011 年 6 月 30 日应收账款比年初增长 65.20%，主要是由于公司销售规模扩大，应收账款自然增长。
- （3）2011 年 6 月 30 日预付账款比年初增长 186.24%，主要是由于公司产能扩张，预付部分生产设

备款。

(4) 2011 年 6 月 30 日存货比年初增长 67.36%，主要是由于公司产销规模扩大，存货自然增长；另公司为适应快速出货的要求，对一些常规器件产品和标准模组进行了备货。

(5) 2011 年 6 月 30 日资产总额比年初增长 268.98%，主要是由于公司募集资金到位及本期实现净利所致。

## 2、报告期内主要资产项目变化情况及重大变化的原因

单位：(人民币) 万元

负债项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	比重	变动幅度
	金额	比重	金额		
短期借款	675.52	7.88%	5,475.52	46.80%	-87.66%
应付票据	3,133.74	36.55%	3,305.43	28.25%	-5.19%
应付账款	4,636.35	54.08%	2,798.84	23.92%	65.65%
预收款项	376.14	4.39%	233.49	2.00%	61.09%
应付职工薪酬	219.50	2.56%	266.30	2.28%	-17.57%
其他非流动负债	241.32	2.81%	190.00	1.62%	27.01%
<b>负债总额</b>	<b>8,573.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,699.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>-26.72%</b>

说明：

(1) 短期借款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年末余额减少 4,800 万元，主要原因是公司于本期归还了 4,800 万元的流动资金贷款。

(2) 应付账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年末余额增长了 65.65%，主要是由于公司产销规模扩大后，采购物料增加；公司加强应付账款管理，部分主要供应商延长了对公司的付款账期。

(3) 预收账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年末余额增长 61.09%，主要是由于公司外销规模扩大，下半年国外意向订单增加，预收部分客户货款。

(4) 其他非流动负债 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年末增长 27.01%，主要是本期获得部分与资产相关的技改项目政府补助。

## 3、主要费用情况及变动分析

单位：(人民币) 万元

主要费用	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年同期增减
销售费用	797.53	496.27	60.70%

主要费用	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年同期增减
管理费用	1,040.71	760.32	36.88%
财务费用	-321.54	22.58	-1,524.00%
所得税	330.64	203.63	62.37%

销售费用的增加主要是报告期内为扩大销售，加大了对营销的投入，销售费用随营业收入增长而增长；管理费用的增加主要是公司扩大研发投入，支持技术改进和发展，以及生产经营规模扩大，人员增长引起工资薪酬相应增加；报告期内财务费用比上年同期下降 1,524%，主要是本期募集资金存款，相应利息收入的增加；所得税的大幅增加主要是利润的增加以及所适用的所得税税率按 15% 计算（上年同期为 11%）所致。

### （五）公司无形资产情况

#### 1、土地使用权

报告期内，公司未有新增加的土地使用权。

#### 2、专利

报告期内，公司新增专利申请 4 项。

序号	专利名称	申请号	申请日期	申请人	专利类型
1	LED 拼装屏	201110056390.0	2011-3-9	雷曼光电	发明
2	贴片式户外 LED 的封装结构及封装方法	201110078466.X	2011-3-30	雷曼光电	发明
3	LED 拼装屏	201120060281.1	2011-3-9	雷曼光电	实用新型
4	积木式大功率 LED 路灯	201120126664.4	2011-4-26	雷曼光电	实用新型

#### 3、软件著作权

报告期内，公司无新增软件著作权。

#### 4、商标

报告期内，公司无新增商标及商标申请。

### （六）公司主要研究开发情况

单位：（人民币）万元

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
--	--------------	--------------	--------------

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占营业收入的比例	金额	占营业收入的比例	金额	占营业收入的比例
研发费用	414.07	3.40%	3,84.15	4.38%	304.14	8.33%

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(七) 报告期内，公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

#### (八) 现金流量表的构成情况

单位：（人民币）万元

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比去年 同期增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-2,274.76	-212.49	970.53%
经营活动现金流入小计	11,727.47	8,740.00	34.18%
经营活动现金流出小计	14,002.24	8,952.49	56.41%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,809.83	-2,747.89	-34.14%
投资活动现金流入小计	--	--	
投资活动现金流出小计	1,809.83	2,747.89	-34.14%
三、筹资活动产生的现金流量净额	56,252.02	2,788.18	1917.52%
筹资活动现金流入小计	61,275.14	2,949.81	1977.26%
筹资活动现金流出小计	5,023.12	161.63	3007.79%



	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比去年 同期增减
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14.6	-5.95	145.38%
五、现金及现金等价物净增加额	52,152.82	-178.16	29373.02%

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,062.27 万元，主要是由于公司二季度销售增长较快，大部分信用期内款项尚未收回，以及备置部分存货所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 938.06 万元，主要原因是由于公司本期购建固定资产、无形资产支出减少。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 53,463.84 万元，主要原因是公司本报告期募集资金到位收到的股东投资款。

### （九）控股子公司的经营状况

公司除拥有一家全资子公司——惠州雷曼光电科技有限公司（以下简称“惠州雷曼”）外，无其他控股、参股公司。

2011 年 1 月 19 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，公司决定以现金增资的方式向惠州雷曼增资 4,000 万元，本次增资完成后，惠州雷曼的注册资本将由 1,000 万元增至 5,000 万元。（详细内容请参见 2011 年 1 月 20 日在巨潮资讯网公告的《关于向全资子公司增资的公告》全文）

2011 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《向全资子公司增资的议案》，公司决定以现金增资的方式向惠州雷曼增资 500 万元，本次增资完成后，惠州雷曼的注册资本将由 5,000 万元增至 5,500 万元。（详细内容请参见 2011 年 3 月 30 日在巨潮资讯网公告的《关于向全资子公司增资的公告》全文）

2011 年 5 月 10 日，公司第一届董事会第十六次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资惠州雷曼光电科技有限公司用于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目的议案》，公司决定以现金增资的方式向惠州雷曼增资 500 万元，本次增资完成后，惠州雷曼的注册资本将由 5,500 万元增至 6,000 万元。（详细内容请参见 2011 年 5 月 11 日在巨潮资讯网公告的《关于使用部分超募资金增资惠州雷曼光电科技有限公司用于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目的公告》全文）

2011 年 6 月 24 日，惠州雷曼举行了奠基暨开工典礼。目前该公司尚未正式运营，公司详情如下表所示：





项 目	详 情
名 称	惠州雷曼光电科技有限公司
成立时间	2010 年 6 月 8 日
注册资本	5,500 万元
实收资本	5,500 万元
法定代表人	李漫铁
企业性质	有限责任公司（法人独资）
注册地址	惠州市东江区高新科技开发区管理委员会 2 栋 204 室
经营范围	研发、销售高品级发光二极管及 LED 显示、照明及其他应用产品。
企业法人营业执照号	441300000116750

截至 2011 年 6 月 30 日，惠州雷曼总资产为 158,577,028.87 元，净资产为 153,421,488.65 元。净利润为 416,754.21 元。

报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

## 二、 未来发展展望

### （一）公司所处行业发展趋势

#### 1、上半年全球 LED 行业的整体景气程度下降

一季度是 LED 行业的传统淡季，市场需求相对放缓，LED 芯片和器件的价格和毛利率水平均走低。

2011 年上半年台湾 LED 封装企业的景气指数走势



(资料来源：LEDinside)

2、LED 芯片价格逐渐下降

随着 LED 产能的持续扩张，LED 产品的价格在长期来看将呈现下降的趋势。LEDinside 表示，中国芯片厂在去年各地方政府的补助政策下，看好 LED 照明市场需求，大幅开出扩厂计划，拉高生产设备 MOCVD 机台数量。但目前各家厂商已经开始放缓购置 MOCVD 设备的计划。预估 2011 年全球 MOCVD 新增装机台数量为 711 台，其中，中国市场的新增装机台数量为 380 台。LEDinside 分析认为，2011 年 LED 芯片供给量约 1,000 亿颗，而芯片需求量约 890 亿颗，供过于求的比率达 12%；2012 年在大陆地区产能大量释放后，预期供过于求的比率将扩大至 21%。

根据国家半导体照明工程研发及产业联盟的数据，2007-2010 年国产 LED 芯片的价格稳中有升，体现了扩产和升级两种因素共同作用下的价格走势。但针对特定型号产品，价格长期呈下行趋势。

2007 年至 2010 年 LED 芯片价格走势

LED 芯片	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年
总产量 (亿个)	380	470	552	830
销售额 (亿元)	15	19	23	50
单价 (元)	0.039	0.04	0.042	0.060

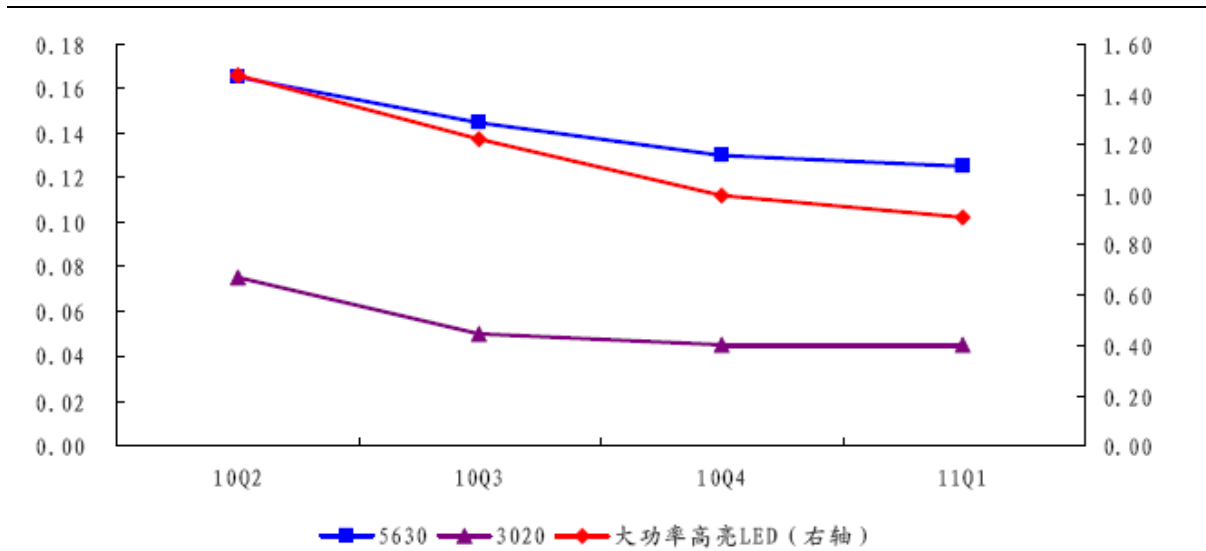
(资料来源：国家半导体照明工程研发及产业联盟)

3、LED 封装企业的毛利率下滑明显：2011 年上半年，封装企业的毛利率相比去年同期明显下滑。

主要原因是 LED 器件的价格走低和原材料的价格上涨。2011 年上半年，LED 器件的价格持续走低，尤其是高端 LED 的降价幅度更大；而 LED 封装所用的原材料如支架、金线、硅胶、环氧树脂等均大幅涨价，因此封装企业的毛利率明显下滑。目前 LED 背光和照明产品的价格对比传统光源仍然较高，若 LED 器件的价格不降反升，将导致需求大幅缩减。因此 LED 封装企业很难将成本的上升转嫁到下游企业。

**高端 LED 的降价幅度大于中低端产品：**LED 芯片和 LED 器件的平均价格都呈环比下降趋势。从细分产品来看，大尺寸背光和通用照明使用的高端 LED 器件价格下降幅度较多，低端产品价格下降幅度有限。LEDinside 统计，用于照明产品的大功率 LED 器件在一季度降价超过 10%，而笔记本电脑背光使用的型号为 3020 的 LED 器件在 2010 年三季度以后就稳定在 5 美分左右。

不同类型 LED 器件的平均价格走势（美元/个）

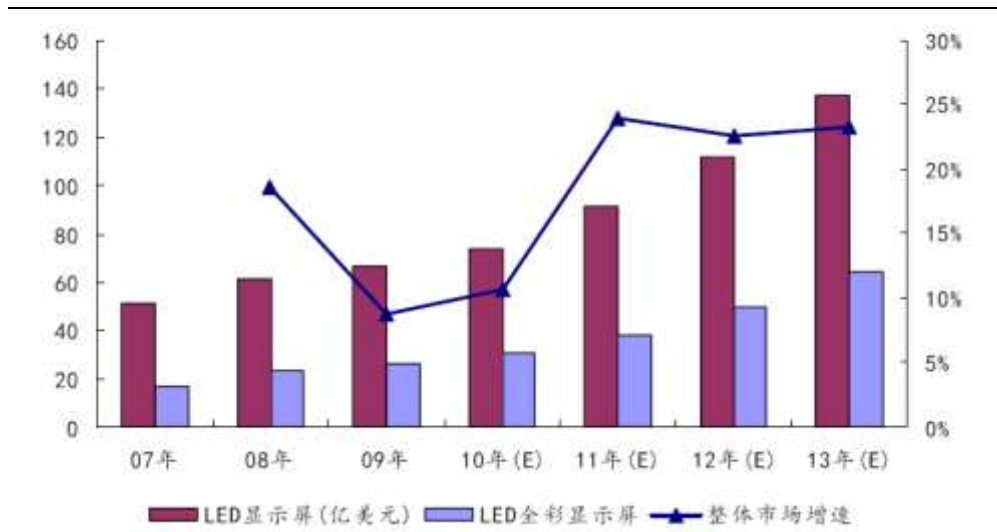


（资料来源：LEDinside）

#### 4、我国户外显示屏占国际市场较大份额

据中国光学光电子协会估计，2010 年全球 LED 显示屏的市场规模约为 73.45 亿美元，其中全彩 LED 显示屏为 30.64 亿美元，2011 年 LED 显示屏的销售额将增长 24%，达到 91.1 亿美元。

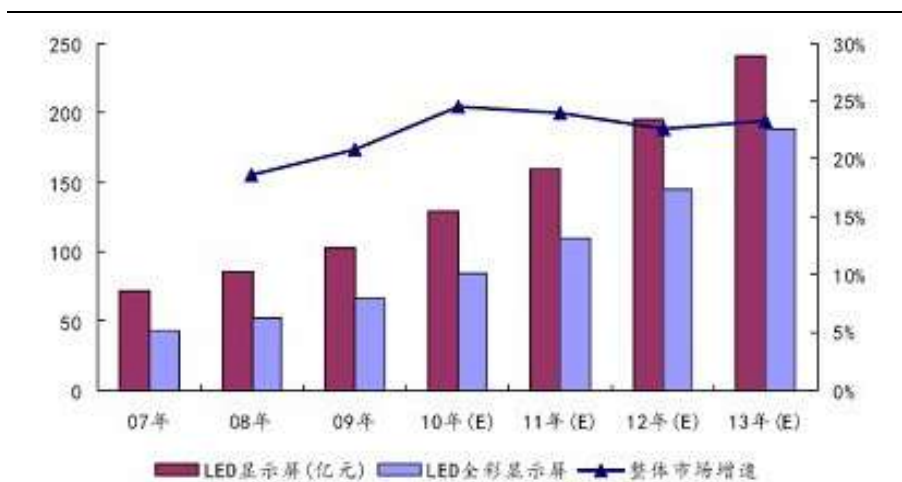
### LED 显示屏和全彩显示屏的市场规模和增速



(资料来源: 中国光学光电子行业协会)

中国光学光电子行业协会统计认为,2010 年我国 LED 显示屏的产值为 128.54 亿元,同比增长 24.5%,并预测 2011 年的增长率为 24%,达 159.4 亿元。我国全彩 LED 显示屏的比例逐年增加,2010 年占比约为 66%,表明 LED 显示屏行业从低端的单色字屏向高附加值的全彩屏进行产业升级。

### 国内 LED 显示屏和全彩显示屏产值及增速

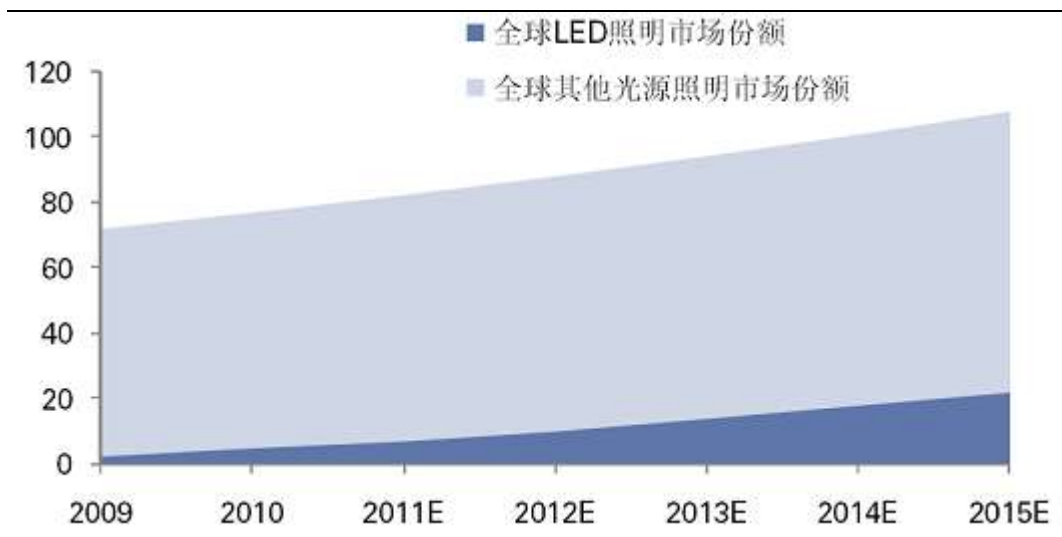


(资料来源: 中国光学光电子行业协会)

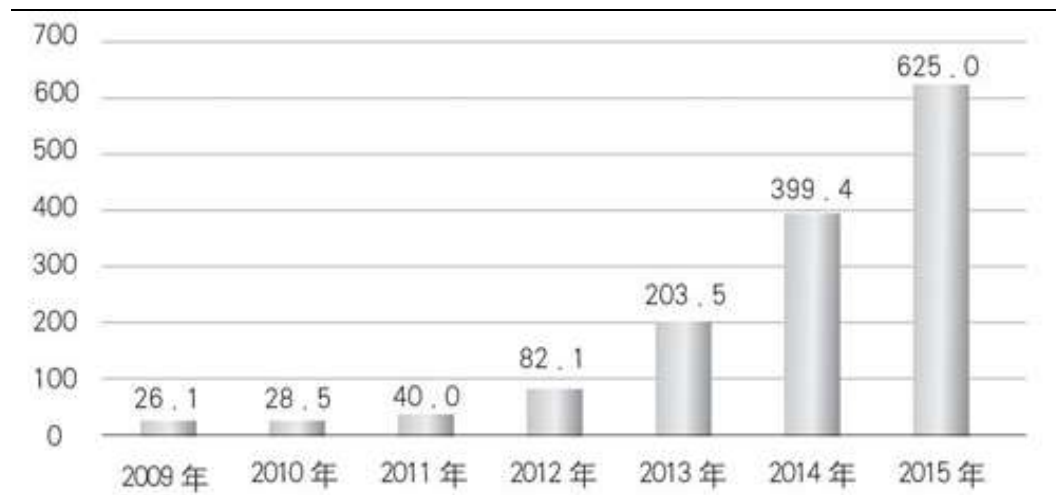
### 5、LED 照明将成为 LED 增长最快的应用领域

据 Strategies Unlimited 预计,2010 年到 2011 年是 LED 商用照明快速成长与普及的两个年头,而 LED 在家用照明的应用起飞则在 2011 年、2012 年以后。据 Freedonia 数据,从 2007 年至 2014 年,中国照明市场的增长率预计将高于全球增长率,中国光源产品行业占全球的市场份额预计将从 2007 年的 15.4% 增至 2014 年的 21%。

2009-2015 年全球通用照明市场预测（单位：美元，十亿）



2009-2015 年 LED 照明市场规模及增长变化（单位：亿元）



## 6、2011 年下半年 LED 行业发展趋势

下半年国内 LED 行业仍将保持快速增长，预计全年行业的整体营业收入增长将超过 40%。LED 产能将向高端产品转移，以迎合通用照明和大尺寸背光等高端领域的爆发式需求。同时全球的中低端 LED 产能将加快向国内转移。我国企业在产业链上垂直整合的趋势明显，从芯片、封装到应用各环节均大幅扩产。由于上游芯片制造的技术门槛高，投产周期长，虽然规划的新增产能过剩，但实际产能是否过剩仍存在不确定性，不排除某些企业被淘汰出局和行业进行横向整合的情况出现。

### （二）公司未来发展的风险因素分析及对策

#### 1、产品价格和毛利率下降风险

LED 封装和 LED 应用环节的技术难度和资金门槛相对较低。随着 LED 行业前景看好，中下游封装和应用企业的产能扩张也非常迅速，产能的扩张致使产品价格总体上仍将维持下降态势；同时，上游原材

料中，芯片产能扩张带来的价格下降情况尚未显现，其他原材料如金线、支架、环氧树脂等均大幅涨价，企业毛利率水平下降情况将延续。

为此，公司将致力于不断提升产品品质和性能，优化产品结构，推进主营产品的系列化和多元化，机动灵活地发展新品种，保持产品价格稳定。

## 2、经营管理和人力资源风险

近年来，公司进入快速发展期。公司经营规模的扩张以及募集资金的使用，对公司管理层提出了更高要求和更新的挑战，如果不能及时优化运营管理体系，实现管理升级，将影响公司的经营效率，带来管理风险。

同时，人才是公司快速发展的核心资源，在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能。如不能采取有效的薪酬体系和激励政策吸引和留住优秀人才，给人才一个稳定而持续的职业发展通道，将对公司未来发展产生不利影响。

为此，公司将不断优化组织结构，提升管理水平，建立规范化的流程管理、人力资源管理、财务管理、项目管理体系。

## 3、募集资金投资项目风险

为了强化公司主业，提升公司生产能力，本公司已利用首次公开发行的募集资金投资于高亮度 LED 封装器件扩建项目和高端 LED 显示屏及 LED 照明节能产品扩建项目，并使用超募资金 15,153 万元投资于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目。虽然本公司在选择上述投资项目过程中，已聘请有关专业机构在市场、技术、环保、财务等方面进行了充分论证和预测分析，本公司董事会也对项目进行了充分的可行性研究，但不排除由于预测分析的偏差、外界环境的变化、公司自身管理能力的局限等因素，造成投资风险的可能性。

为此，公司对本次募集资金投资项目做了充分的行业分析和市场调研，并且针对新增产能消化采取了营销管理、人才建设和市场拓展等一系列措施，以确保募集资金投资项目的顺利投产。

## 4、宏观经济形势存在不确定性

虽然目前全球及国内经济发展形势总体向好，但不确定因素依然较多，在目前欧洲及美国债务违约风险增大的前提下，全球经济下行的风险依然较大。尽管国家积极扶持 LED 行业的发展，但其推广并未如市场预期那样迅速，预计 LED 产品进入大规模应用阶段还需时日。这将影响到公司主营业务的增长速度，从而对公司业绩持续增长造成一定影响。

公司将继续加大研发投入，创新激励机制，坚持技术创新，不断完善和优化公司产品结构，加大对国内外高端市场的开发，不断提升公司的核心竞争力。



### （三）公司下半年经营发展计划

下半年公司领导班子将继续强化竞争优势，提高盈利能力，促进公司持续稳定发展。

**产品开发方面**，公司将坚持以市场为导向，实施“品牌战略” 加快技术创新步伐，进一步完善现有产品性能，提高 LED 产品亮度、衰减、一致性、配光、热阻等关键指标；丰富产品线，增加产品品种、规格，满足不同层次的市场需求。

**研发创新方面**，继续提升显示封装产品的性能，在亮度、衰减、一致性、配光、热阻等关键指标上再提升 10%，达到国际先进水平；进行 LED 显示屏产品一致性、失效率、衰减、无故障时间等关键指标的提升研究和开发；显示屏控制系统方面，重点进行异型 LED 显示屏控制系统的研究和开发；同时对照明产品的亮度衰减机理、二次光学特点、可靠性机理、二次散热特点、显色性特点、可调光特点、安全可靠特点以及驱动电源特点进行研究和开发。

**市场营销方面**，继续加大市场开拓力度，保持公司产品订单快速增长的势头。把握行业快速增长及国家政策扶持机会，继续参加专业的国内外展会、交流会和论坛，加大品牌推广力度；同时，建立完善的销售培训体系，提升销售人员的专业素养。

**公司治理方面**，不断完善公司治理，健全各项内部控制制度，强调各项制度和措施的有效贯彻和执行。积极推行管理新理念、新工具，完善公司的办公自动化系统、物流管理系统、客户关系管理系统；在保持管理连续性的基础上，根据外部市场环境变化，持续推进公司改革、组织架构优化、管理优化、管理提升及管理创新，保证公司持续发展。

## 三、报告期内主要投资情况

### （一）募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金使用情况如下表：

单位：万元

募集资金总额		63,840.00		本报告期投入募集资金总额		199.83				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		199.83				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



	部分变更)									
承诺投资项目										
高亮度 LED 封装器件扩建项目	否	9,672.00	9,672.00	135.03	135.03	1.40%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
高端 LED 显示屏及 LED 照明节能产品扩建项目	否	4,642.00	4,642.00	64.80	64.80	1.40%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	14,314.00	14,314.00	199.83	199.83	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目	否	15,153.00	15,153.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	24,353.00	24,353.00	9,200.00	9,200.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	38,667.00	38,667.00	9,399.83	9,399.83	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行超额募集资金净额 46,221.59 万元。</p> <p>报告期内，2011 年 1 月 19 日，公司召开第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用部分其它与主营业务相关的营运资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4800 万元归还银行贷款和使用 2,700 万元永久性补充流动资金；</p> <p>2011 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》，同意本次使用部分其他与主营业务相关的营运资金（即超募资金）1,700 万元暂时补充流动资金计划；</p> <p>2011 年 6 月 1 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金增资惠州雷曼光电科技有限公司用于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金（即超募资金）15,153 万元增资惠州雷曼光电科技有限公司用于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									



期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011年3月28日，公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第五次会议分别审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》，同意本次使用部分其他与主营业务相关的营运资金 1,700 万元暂时补充流动资金计划，并自公告之日起开始实施。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在

## （二）非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

## （三）持有其他企业股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

## （四）持有其他金融资产情况

报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 四、年度计划执行情况

2011年上半年，公司紧跟市场形势，明确市场定位，优化产品结构，发挥公司的技术领先优势和品牌优势，着力促进公司实现内涵式发展和外延式发展，基本实现了半年度工作目标。

## 五、报告期内，公司没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

## 六、利润分配或资本公积金转增股本预案

经五洲松德联合会计师事务所出具的五洲松德证审字[2011]3-0017号《公司2011年1-6月财务报表审计报告》确认，2011年半年度公司母公司实现净利润人民币19,142,643.60元。根据《公司法》和《公

公司章程》的有关规定，按 2011 年半年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,914,264.36 元，公司截至 2011 年 6 月 30 日可供股东分配的利润 59,370,954.21 元。本公司截至 2011 年 6 月 30 日资本公积为 595,195,183.49 元。

公司 2011 年半年度的利润分配预案为：以截至 2011 年 6 月 30 日总股本 6,700 万股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 670 万元，剩余未分配利润 52,670,954.21 元结转以后年度分配。

公司 2011 年半年度的资本公积金转增股本预案为：以截至 2011 年 6 月 30 日总股本 6,700 万股为基数，以母公司资本公积向全体股东拟每 10 股转增 10 股，共转增股本 6,700 万股，转增后，资本公积金余额为 528,195,183.49 元。

上述利润分配方案实施后，公司总股本由 6,700 万股增加至 13,400 万股。

## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

### 二、 破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

### 三、 收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 四、 股权激励计划

报告期内，公司未有股权激励计划。

### 五、 重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 六、 关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生关联方资金占用情况。

### 七、 持有其他上市公司股权等事项

报告期内，公司未持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也无买卖其他上市公司股份情况。

### 八、 重大合同及其履行情况

#### （一）报告期内，公司正在履行和将要履行的重要合同

##### 1、 产品销售合同

公司与中国海王星辰连锁药店有限公司（以下简称“海王星辰”）于 2010 年 10 月 11 日签署《海王星辰连锁药店照明节能示范改造项目合作意向书》，约定公司对海王星辰深圳区域连锁药店进行示范改造，

由公司为海王星辰提供照明示范改造所需要的全部照明设施，示范项目预计总投资不少于 500 万元，执行期不超过 2 年，付款方式按照合同能源管理方式支付，具体合作内容以双方的正式合同为准。

## 2、房屋租赁合同

2007 年 9 月 20 日，公司与深圳市百旺鑫投资有限公司（下称“百旺鑫”）签订《房地产租赁合同》，合同约定：公司租赁百旺鑫位于深圳市南山区西丽百旺信工业区二区第 8 栋厂房，租赁面积共计 7,777.80 平方米，租赁期限自 2007 年 12 月 20 日起至 2012 年 12 月 20 日止，月租金 2007 年 12 月 20 日至 2010 年 12 月 20 日为 140,000.00 元，2010 年 12 月 20 日起至 2012 年 12 月 20 日为 154,000.00 元，租赁房产用途为厂房。

2010 年 2 月 10 日，经百旺鑫书面同意，深圳市永联科技有限公司（下称“永联科技”）将其租赁的位于深圳市南山区西丽百旺信工业区二区第七栋厂房四层、五层厂房转租给公司。公司与永联科技签订《深圳市房屋租赁合同书》及《租赁合同补充条款》，合同约定：公司租赁位于深圳市南山区西丽百旺信工业区二区第七栋四层、五层厂房，租赁面积共计 3,112 平方米，租赁期限自 2010 年 2 月 10 日起至 2012 年 12 月 9 日止。目前租金每月每平方米 23 元，自 2010 年 12 月 10 日起租金上浮 10%，以后租金每三年递增 10%，租赁房产用途为厂房。

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司发生的其他重大合同及类似事项

2011 年 6 月 16 日，经公司第一届董事会第十七次（临时）会议审议通过，公司与中超联赛有限责任公司（以下简称“中超公司”）签订了《深圳雷曼光电科技股份有限公司和中超联赛有限责任公司关于中超联赛 LED 广告板之合作协议》及《深圳雷曼光电科技股份有限公司和中超联赛有限责任公司关于中超联赛 LED 广告板之合作备忘录》，协议详情请参见于 2011 年 6 月 17 日在巨潮资讯网公告的《重大合作协议的公告》的全文。

## 九、公司及持股 5%以上股东承诺事项的履行情况

（一）避免同业竞争的承诺

公司实际控制人李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛承诺：不会参与任何与雷曼光电目前或未来从事的

业务相同或相似的业务，或进行其他可能对雷曼光电构成直接或间接竞争的任何业务或活动；不以任何形式，也不设立任何独资、合资或拥有其他权益的企业或组织，直接或间接从事与雷曼光电相同或相似的经营业务；不为自己或者他人谋取属于雷曼光电的商业机会，自营或者为他人经营与雷曼光电同类的业务。

**公司股东杰得投资、希旭投资承诺：**自身及其全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司将不会参与任何与雷曼光电目前或未来从事的业务相同或相似的业务，或进行其他可能对雷曼光电构成直接或间接竞争的任何业务或活动；自身及其全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司的经营活动在将来与雷曼光电发生同业竞争或与雷曼光电利益发生冲突，本公司将促使将该公司的股权、资产或业务向雷曼光电或第三方出售；在自身与雷曼光电均需扩展经营业务而可能发生同业竞争时，雷曼光电享有优先选择权。

## （二）关于规范关联交易的承诺

**公司实际控制人李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛承诺：**在作为公司实际控制人期间，今后在李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛及其控股的企业或其他关联企业与公司正常发生的关联交易，将严格按照法律法规、规范性文件及公司的有关关联交易决策制度执行，保证交易条件和价格公正公允，不损害公司及其中小股东的合法权益。

## （三）流通限制和锁定股份的承诺

**公司实际控制人李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛及股东杰得投资、希旭投资承诺：**自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的本公司股份。

**公司股东罗竝、曾小玲、王绍芳承诺：**自其对公司增资的工商变更登记日（2009年12月23日）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的该等股份，也不由公司回购其持有的该等股份。

**公司董事、监事和高级管理人员及其直系亲属李漫铁、王丽珊、李跃宗、李琛、李建军、周杰、罗竝、曾小玲、王绍芳承诺：**上述锁定期届满后，在各自或其直系亲属任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的本公司股份总数的百分之二十五；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。

报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东均遵守了上述承诺。

## 十、 解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

2011 年 4 月 20 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过，同意续聘五洲松德联合会计师事务所为公司 2011 年度财务审计机构。2011 年半年度报财务报告已经五洲松德联合会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，审计费用为 16 万元人民币。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

## 十二、报告期内公司信息披露情况索引

报告期内，发生的公告事项如下表：

公告编号	公告标题	公告日期	披露媒体
2011-001	业绩预增公告	2011-01-18	巨潮资讯网
2011-002	第一届董事会第十二次会议决议公告	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-003	第一届监事会第四次会议决议	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-004	关于向全资子公司增资的公告	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-005	关于使用部分其它与主营业务相关的营运资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的公告	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-006	关于签署募集资金三方监管协议及补充协议的公告	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-007	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-01-20	巨潮资讯网
2011-008	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-02-12	巨潮资讯网
2011-009	关于完成工商变更登记的公告	2011-02-15	巨潮资讯网
2011-010	2010 年度业绩快报	2011-02-24	巨潮资讯网
2011-011	监事辞职公告	2011-03-18	巨潮资讯网
2011-012	第一届董事会第十三次（临时）会议决议公告	2011-03-23	巨潮资讯网
2011-013	第一届监事会第五次会议决议	2011-03-30	巨潮资讯网
2011-014	第一届董事会第十四次会议决议公告	2011-03-30	巨潮资讯网



公告编号	公告标题	公告日期	披露媒体
2011-015	2010 年年度报告摘要	2011-03-30	巨潮资讯网 证券时报
2011-016	关于向全资子公司增资的公告	2011-03-30	巨潮资讯网
2011-017	关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的公告	2011-03-30	巨潮资讯网
2011-018	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-03-30	巨潮资讯网
2011-019	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-04-07	巨潮资讯网
2011-020	关于更换持续督导保荐代表人的公告	2011-04-12	巨潮资讯网
2011-021	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011-04-12	巨潮资讯网
2011-022	2010 年年度股东大会决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
2011-023	2011 年第一季度报告正文	2011-04-23	巨潮资讯网 证券时报
2011-024	第一届董事会第十六次（临时）会议决议公告	2011-05-11	巨潮资讯网
2011-025	第一届监事会第七次（临时）会议决议公告	2011-05-11	巨潮资讯网
2011-026	关于使用部分超募资金增资惠州雷曼光电科技有限公司用于生产研发基地建设和高端 LED 系列产品产业化项目的公告	2011-05-11	巨潮资讯网
2011-027	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-05-11	巨潮资讯网
2011-028	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	2011-05-20	巨潮资讯网
2011-029	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-06-02	巨潮资讯网
2011-030	第一届董事会第十七次（临时）会议决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
2011-031	第一届监事会第八次（临时）会议决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
2011-032	重大合作协议的公告	2011-06-17	巨潮资讯网



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,200,000	100.00%	3,250,000	0	0	-3,250,000	0	50,200,000	74.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,700,000	99.00%	3,250,000	0	0	-3,250,000	0	49,700,000	74.18%
其中：境内非国有法人持股	15,770,000	31.41%	3,250,000	0	0	-3,250,000	0	15,770,000	23.54%
境内自然人持股	33,930,000	67.59%	0	0	0	0	0	33,930,000	50.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	500,000	1.00%	0	0	0	0	0	500,000	0.75%
二、无限售条件股份			13,550,000	0	0	3,250,000	16,800,000	16,800,000	25.07%
1、人民币普通股			13,550,000	0	0	3,250,000	16,800,000	16,800,000	25.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	50,200,000	100.00%	16,800,000	0	0	0	16,800,000	67,000,000	100.00%



(二) 限售股份变动情况表

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
李漫铁	18,966,000	0	0	18,966,000	首发承诺	2014.1.12
杰得投资	12,470,000	0	0	12,470,000	首发承诺	2014.1.12
王丽珊	10,973,600	0	0	10,973,600	首发承诺	2014.1.12
希旭投资	3,300,000	0	0	3,300,000	首发承诺	2014.1.12
李琛	2,494,000	0	0	2,494,000	首发承诺	2014.1.12
李跃宗	1,496,400	0	0	1,496,400	首发承诺	2014.1.12
罗竝	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2012.12.22
曾小玲	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2012.12.22
王绍芳	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2012.12.22
首次公开发行网下配售股份	3,250,000	3,250,000	0	0	网下配售	2011.4.12
合计	53,450,000	3,250,000	0	50,200,000	—	—

二、前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数	8,735				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
李漫铁	境内自然人	28.31%	18,966,000	18,966,000	0
深圳市杰得投资有限公司	境内非国有法人	18.61%	12,470,000	12,470,000	0
王丽珊	境内自然人	16.38%	10,973,600	10,973,600	0
深圳市希旭投资有限公司	境内非国有法人	4.93%	3,300,000	3,300,000	0
李琛	境内自然人	3.72%	2,494,000	2,494,000	0
李跃宗	境内自然人	2.23%	1,496,400	1,496,400	0
中国建设银行股份有限公司企业年金计划-中国工商银行	境内非国有法人	0.97%	650,000	0	0
中国工商银行—南方多利增强债券	境内非国	0.41%	277,734	0	0

型证券投资基金	有法人				
曾小玲	境内自然人	0.30%	200,000	200,000	0
罗竝	境内自然人	0.30%	200,000	200,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行股份有限公司企业年金计划-中国工商银行		650,000		人民币普通股	
中国工商银行－南方多利增强债券型证券投资基金		277,734		人民币普通股	
赵日		133,000		人民币普通股	
干玲娟		95,400		人民币普通股	
侯朗基		94,500		人民币普通股	
郑国华		92,505		人民币普通股	
蔡玲友		91,800		人民币普通股	
李辉		87,000		人民币普通股	
上海金山新城建设发展有限公司		80,500		人民币普通股	
辛亮		79,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛为公司实际控制人，其中，李跃宗与王丽珊系夫妻关系，李漫铁系李跃宗、王丽珊之子，李琛系李跃宗、王丽珊之女，为一致行动人，公司控股股东和实际控制人均为李漫铁、王丽珊、李跃宗和李琛。				

### 三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 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的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李漫铁	董事长、总经理	男	43	2009年10月25日	2012年10月24日	18,966,000	18,966,000	无	18	否
王丽珊	副董事长	女	66	2009年10月25日	2012年10月24日	10,973,600	10,973,600	无	1.5	否
李跃宗	董事	男	65	2009年10月25日	2012年10月24日	1,496,400	1,496,400	无	1.5	否
王绍芳	董事、副总经理	男	38	2009年10月25日	2012年10月24日	100,000	100,000	无	13.2	否
邓 燊	独立董事	男	47	2009年10月25日	2012年10月24日	0	0	无	2.5	否
金 鹏	独立董事	男	41	2009年10月25日	2012年10月24日	0	0	无	2.5	否
陈 岗	独立董事	男	53	2010年12月2日	2012年10月24日	0	0	无	2.5	否
李建军	监事、行政人事部经理	女	32	2009年10月25日	2012年10月24日	0	0	无	6	否
邵以健	监事、国内销售总监	男	48	2011年4月20日	2012年10月24日	0	0	无	6.6	否
郭秀碧	监事、应用事业处高级	女	37	2009年10月25日	2012年10月24日	0	0	无	6.4	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
	经理									
罗 竝	副总经理、董事会秘书	女	36	2009年10月25日	2012年10月24日	200,000	200,000	无	13.98	否
曾小玲	副总经理、财务总监	女	47	2009年12月22日	2012年10月24日	200,000	200,000	无	13.8	否
合计	-	-	-	-	-	31,936,000	31,936,000	-	88.48	-

## (二) 报告期公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员变动情况

### 1、董事变动情况

报告期内，公司董事未发生变动。

### 2、监事变动情况

2011年3月28日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于增补监事的议案》，并于2011年4月20日经公司2010年年度股东大会表决通过，选聘邵以健先生为公司监事。

### 3、高级管理人员变动情况

2011年3月28日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，聘任曾小玲女士为公司副总经理。

### 4、核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

## 二、 公司员工情况

近年来，随公司业务规模不断扩大，员工人数逐年增加，截至2011年6月30日，公司员工构成情况如下：

专业结构

专业结构	人数	占员工总数的比例(%)
技术研发人员	86	11%



专业结构	人 数	占员工总数的比例 (%)
销售人员	70	10%
生产人员	425	64%
管理及行政人员	109	15%
合 计	690	100%

受教育程度

学 历	人 数	占员工总数的比例 (%)
本科及以上	105	15.22%
大专	163	23.62%
高中及中专	367	53.19%
高中以下	55	7.97%
合 计	690	100%

年龄分布

年龄区间	人 数	占员工总数的比例 (%)
30 岁以下	572	83%
30~40 岁	83	12%
40 岁以上	35	5%
合 计	690	100%

## 第七节 财务报告

# 审计报告

五洲松德证审字[2011]3-0017 号

深圳雷曼光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“雷曼光电公司”）的财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2011 年 1-6 月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股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是雷曼光电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，雷曼光电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了雷曼光电公司 2011 年 6 月 30 日的合并及母公司的财务状况及 2011 年 1-6 月的合并及母公司的经营成果和现金流量。

五洲松德联合会计师事务  
所

中国注册会计师：苏洋

中国 天津

中国注册会计师：于雳

2011 年 8 月 16 日



## 合并资产负债表

单位：人民币元

资产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	548,470,592.26	28,712,859.61
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	651,550.00	200,000.00
应收账款	七、3	59,896,728.33	36,257,868.40
预付款项	七、4	18,348,146.27	6,409,971.65
应收利息	七、5	3,088,852.08	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、6	1,222,217.30	5,870,488.21
存货	七、7	96,713,120.91	57,787,927.60
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>728,391,207.15</b>	<b>135,239,115.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、8	65,626,022.99	67,201,238.21
在建工程	七、9	2,195,306.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、10	14,394,068.40	14,034,694.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、11	2,744,113.36	3,428,785.82
递延所得税资产	七、12	1,036,843.36	810,261.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,996,354.11</b>	<b>85,474,980.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>814,387,561.26</b>	<b>220,714,095.71</b>





## 合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	6,755,154.00	54,755,154.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、16	31,337,375.11	33,054,271.72
应付帐款	七、17	46,363,545.86	27,988,406.07
预收款项	七、18	3,761,360.20	2,334,934.12
应付职工薪酬	七、19	2,195,000.00	2,663,000.00
应交税费	七、20	(8,205,388.25)	(5,863,630.46)
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、21	439,926.76	10,543.77
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>82,646,973.68</b>	<b>114,942,679.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	七、22	155,699.52	151,025.26
递延所得税负债	七、12	514,789.67	-
其他非流动负债	七、23	2,413,199.35	1,900,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,083,688.54</b>	<b>2,051,025.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,730,662.22</b>	<b>116,993,704.48</b>
<b>股东权益：</b>			
股本(实收资本)	七、24	67,000,000.00	50,200,000.00
资本公积	七、25	595,195,183.49	6,639,323.49
减：库存股		-	-
盈余公积	七、26	6,596,772.69	4,682,508.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、27	59,864,942.86	42,198,559.41
归属于母公司股东权益小计		728,656,899.04	103,720,391.23
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>728,656,899.04</b>	<b>103,720,391.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>814,387,561.26</b>	<b>220,714,095.71</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 合并利润表

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
其中：营业收入	七、28	121,699,277.55	87,684,305.53
<b>二、营业总成本</b>		<b>100,557,890.86</b>	<b>67,170,775.73</b>
其中：营业成本	七、28	84,053,705.56	53,298,554.06
营业税金及附加	七、29	43,851.73	136,475.68
销售费用	七、30	7,975,324.10	4,962,722.28
管理费用	七、31	10,407,149.64	7,603,199.45
财务费用	七、32	(3,215,399.96)	225,774.19
资产减值损失	七、33	1,293,259.79	944,050.07
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>21,141,386.69</b>	<b>20,513,529.80</b>
加：营业外收入	七、34	1,899,121.65	357,486.00
减：营业外支出	七、35	153,423.18	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>22,887,085.16</b>	<b>20,871,015.80</b>
减：所得税费用	七、36	3,306,437.35	2,036,275.34
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>19,580,647.81</b>	<b>18,834,740.46</b>
其中：归属于母公司股东的净利润		19,580,647.81	18,834,740.46
同一控制下企业合并合并日前净利润			
少数股东损益		-	-
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		<b>19,580,647.81</b>	<b>18,834,740.46</b>
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		19,580,647.81	18,834,740.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,298,446.66	84,172,796.18
收到的税费返还		3,241,022.85	2,521,210.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	4,735,245.89	705,966.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,274,715.40</b>	<b>87,399,972.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,525,824.08	67,239,117.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,891,051.47	10,038,869.00
支付的各种税费		1,991,286.89	2,658,754.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	12,614,191.87	9,588,177.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,022,354.31</b>	<b>89,524,918.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(22,747,638.91)</b>	<b>(2,124,946.00)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,098,307.16	27,478,889.72
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,098,307.16</b>	<b>27,478,889.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(18,098,307.16)</b>	<b>(27,478,889.72)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		609,138,470.00	-
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		-	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、37	3,612,886.16	1,498,116.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>612,751,356.16</b>	<b>29,498,116.84</b>
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,752.11	128,620.00
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		1,842,406.00	1,487,672.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,231,158.11</b>	<b>1,616,292.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>562,520,198.05</b>	<b>27,881,824.60</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(146,039.17)	(59,548.44)
五、现金及现金等价物净增加额		521,528,212.81	(1,781,559.56)
加：期初现金及现金等价物余额	七、37	16,102,956.46	24,737,761.10
六、期末现金及现金等价物余额		537,631,169.27	22,956,201.54

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益合计
一、上期期末数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	4,682,508.33	42,198,559.41	-	103,720,391.23
加：会计政策变更						-	-
前期差错更正						-	-
二、本期期初数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	4,682,508.33	42,198,559.41	-	103,720,391.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	16,800,000.00	588,555,860.00	-	1,914,264.36	17,666,383.45	-	624,936,507.81
(一)净利润					19,580,647.81	-	19,580,647.81
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-	-
4、外币报表折算差额						-	-
5、其他						-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	19,580,647.81	-	19,580,647.81
(三)所有者投入资本	16,800,000.00	588,555,860.00	-	-	-	-	605,355,860.00
1、所有者投入资本	16,800,000.00	588,555,860.00				-	605,355,860.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						-	-
3、其他						-	-
(四)本期利润分配	-	-	-	1,914,264.36	(1,914,264.36)	-	-
1、提取盈余公积				1,914,264.36	(1,914,264.36)	-	-
2、对所有者（股东）的分配						-	-
3、其他						-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-	-
3、盈余公积弥补亏损						-	-
4、未分配利润转增股本						-	-
<b>四、本期期末数</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>595,195,183.49</b>	<b>-</b>	<b>6,596,772.69</b>	<b>59,864,942.86</b>	<b>-</b>	<b>728,656,899.04</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰

## 合并股东权益变动表

2010 年度

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益合计
一、上期期末数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	791,326.78	7,121,940.98	-	64,752,591.25
加：会计政策变更						-	-
前期差错更正						-	-
二、本期期初数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	791,326.78	7,121,940.98	-	64,752,591.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	3,891,181.55	35,076,618.43	-	38,967,799.98
(一)净利润					38,967,799.98	-	38,967,799.98
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-	-
4、外币报表折算差额						-	-
5、其他						-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	38,967,799.98	-	38,967,799.98
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本						-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-	-
3、其他						-	-
(四)本期利润分配	-	-	-	3,891,181.55	(3,891,181.55)	-	-
1、提取盈余公积				3,891,181.55	(3,891,181.55)	-	-
2、对所有者（股东）的分配						-	-
3、其他						-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-	-
3、盈余公积弥补亏损						-	-
4、未分配利润转增股本						-	-
<b>四、本期期末数</b>	<b>50,200,000.00</b>	<b>6,639,323.49</b>	<b>-</b>	<b>4,682,508.33</b>	<b>42,198,559.41</b>	<b>-</b>	<b>103,720,391.23</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 母公司资产负债表

单位：人民币元

资产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		406,860,116.92	28,406,893.19
交易性金融资产		-	-
应收票据		651,550.00	200,000.00
应收账款	八、1	59,896,728.33	36,257,868.40
预付款项		18,348,146.27	6,409,971.65
应收利息		2,574,233.47	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、2	5,873,917.30	10,145,488.21
存货		96,713,120.91	57,787,927.60
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>590,917,813.20</b>	<b>139,208,149.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、3	153,140,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		65,340,768.07	67,201,238.21
在建工程		-	-
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		520,994.40	21,014.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,744,113.36	3,428,785.82
递延所得税资产		1,074,343.36	798,923.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>222,820,219.19</b>	<b>81,449,962.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>813,738,032.39</b>	<b>220,658,111.27</b>



## 母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,755,154.00	54,755,154.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		31,337,375.11	33,054,271.72
应付帐款		46,363,545.86	27,988,406.07
预收款项		3,761,360.20	2,334,934.12
应付职工薪酬		2,195,000.00	2,663,000.00
应交税费		(8,232,273.82)	(5,863,630.46)
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		439,926.76	10,543.77
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>82,620,088.11</b>	<b>114,942,679.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		155,699.52	151,025.26
递延所得税负债		386,135.02	-
其他非流动负债		2,413,199.35	1,900,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,955,033.89</b>	<b>2,051,025.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,575,122.00</b>	<b>116,993,704.48</b>
<b>股东权益：</b>			
股本(实收资本)		67,000,000.00	50,200,000.00
资本公积		595,195,183.49	6,639,323.49
减：库存股		-	-
盈余公积		6,596,772.69	4,682,508.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		59,370,954.21	42,142,574.97
<b>股东权益合计</b>		<b>728,162,910.39</b>	<b>103,664,406.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>813,738,032.39</b>	<b>220,658,111.27</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
其中：营业收入	八、4	121,699,277.55	87,684,305.53
<b>二、营业总成本</b>		<b>101,198,681.16</b>	<b>67,163,351.84</b>
其中：营业成本	八、4	84,053,705.56	53,298,554.06
营业税金及附加		43,851.73	136,475.68
销售费用		7,975,324.10	4,962,722.28
管理费用		10,126,108.44	7,593,675.45
财务费用		(2,318,568.46)	227,874.30
资产减值损失		1,318,259.79	944,050.07
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,500,596.39</b>	<b>20,520,953.69</b>
加：营业外收入		1,899,121.65	357,486.00
减：营业外支出		153,423.18	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,246,294.86</b>	<b>20,878,439.69</b>
减：所得税费用		3,103,651.26	2,036,275.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,142,643.60</b>	<b>18,842,164.35</b>
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		<b>19,142,643.60</b>	<b>18,842,164.35</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰





## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		109,298,446.66	84,172,796.18
收到的税费返还		3,241,022.85	2,521,210.28
收到其他与经营活动有关的现金	八、5	4,351,070.71	703,866.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,890,540.22</b>	<b>87,397,872.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,525,824.08	67,239,117.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,891,051.47	10,038,869.00
支付的各种税费		1,991,286.89	2,658,754.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、5	12,875,319.61	13,588,157.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,283,482.05</b>	<b>93,524,898.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(23,392,941.83)</b>	<b>(6,127,026.11)</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,617,513.16	27,478,889.72
投资支付的现金		143,140,000.00	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	八、5	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>158,757,513.16</b>	<b>37,478,889.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(158,757,513.16)</b>	<b>(37,478,889.72)</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		609,138,470.00	-
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		-	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、5	3,612,886.16	1,498,116.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>612,751,356.16</b>	<b>29,498,116.84</b>
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,752.11	128,620.00
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	八、5	1,842,406.00	1,487,672.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,231,158.11</b>	<b>1,616,292.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>562,520,198.05</b>	<b>27,881,824.60</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(146,039.17)	(59,548.44)
五、现金及现金等价物净增加额		380,223,703.89	(15,783,639.67)
加：期初现金及现金等价物余额	八、5	15,796,990.04	24,737,761.10
六、期末现金及现金等价物余额		396,020,693.93	8,954,121.43

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



## 母公司股东权益变动表

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	4,682,508.33	42,142,574.97	103,664,406.79
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本期期初数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	4,682,508.33	42,142,574.97	103,664,406.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	16,800,000.00	588,555,860.00	-	1,914,264.36	17,228,379.24	624,498,503.60
（一）净利润					19,142,643.60	19,142,643.60
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、外币报表折算差额						-
5、其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	19,142,643.60	19,142,643.60
（三）所有者投入资本	16,800,000.00	588,555,860.00	-	-	-	605,355,860.00
1、所有者投入资本	16,800,000.00	588,555,860.00				605,355,860.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他			-			-
（四）本期利润分配	-	-	-	1,914,264.36	(1,914,264.36)	-
1、提取盈余公积				1,914,264.36	(1,914,264.36)	-
2、对所有者（股东）的分配						-
3、其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、未分配利润转增股本						-
<b>四、本期期末数</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>595,195,183.49</b>	<b>-</b>	<b>6,596,772.69</b>	<b>59,370,954.21</b>	<b>728,162,910.39</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰

## 母公司股东权益变动表

2010 年度

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	791,326.78	7,121,940.98	64,752,591.25
加：会计政策变更						-
前期差错更正					-	-
二、本期期初数	50,200,000.00	6,639,323.49	-	791,326.78	7,121,940.98	64,752,591.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	3,891,181.55	35,020,633.99	38,911,815.54
(一)净利润					38,911,815.54	38,911,815.54
(二)其他综合收益					-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、外币报表折算差额						-
5、其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	38,911,815.54	38,911,815.54
(三)所有者投入资本						-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
(四)本期利润分配				3,891,181.55	(3,891,181.55)	-
1、提取盈余公积				3,891,181.55	(3,891,181.55)	-
2、对所有者（股东）的分配					-	-
3、其他						-
(五)所有者权益内部结转						-
1、资本公积转增资本（或股本）						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、未分配利润转增股本						-
<b>四、本期期末数</b>	<b>50,200,000.00</b>	<b>6,639,323.49</b>	<b>-</b>	<b>4,682,508.33</b>	<b>42,142,574.97</b>	<b>103,664,406.79</b>

企业法定代表人：李漫铁

主管会计工作的公司负责人：曾小玲

会计机构负责人：张琰



# 深圳雷曼光电科技股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

深圳雷曼光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家注册地设立在深圳市南山区松白公路百旺信工业园区二区第八栋, 第七栋四层、五层, 注册资本为人民币 6,700 万元的股份有限公司, 法定代表人: 李漫铁。

#### (二) 公司历史沿革

本公司于 2004 年 7 月 15 日经深圳市南山区经济贸易局“深外资南复[2004]0166 号”文件批准, 由深圳市圣得光电科技有限公司与香港耀丽国际有限公司共同出资组建, 于 2004 年 7 月 21 日向深圳市工商行政管理局工商注册登记并领取企业法人营业执照, 营业执照号码为 440301501130760。本公司设立时的注册资本为人民币 1000 万元, 其中深圳市圣得光电科技有限公司认缴注册资本 510 万元、出资比例 51%; 香港耀丽国际有限公司认缴注册资本 490 万元、出资比例 49%。

2004 年 8 月 4 日, 公司收到股东第一期投资, 由深圳市圣得光电科技有限公司以货币资金投入, 金额为 300 万元, 业经深圳和诚会计师事务所以“和诚验资外字(2004)第 020 号验资报告”验证。

2005 年 3 月 28 日, 公司收到股东第二期出资, 由香港耀丽国际有限公司以实物资产投入, 实物资产经中华人民共和国出入境检验检疫局财产评估所编号为“PG2005027-C”号的价值鉴定证书鉴定的价值为 5,713,516.20 元, 其中 490 万元作为注册资本, 813,516.20 元计入资本公积。出资经深圳和诚会计师事务所以“和诚外验字(2005)第 013 号验资报告”验证。

2005 年 4 月 25 日, 公司收到股东第三期出资, 由深圳市圣得光电科技有限公司以货币资金投入, 金额 210 万元, 业经深圳和诚会计师事务所以“和诚外验字(2005)第 024 号验资报告”验证。

2009 年 9 月 18 日召开股东会会议, 一致同意由股东香港耀丽国际有限公司将其持有的公司 19.9750%股权转让给李漫铁; 将持有的 23.6500%股权转让给王丽珊; 将持有的 5.3750%股权转让给李琛, 深圳市圣得光电科技有限公司将其持有的公司 20.9000%股权转让给李漫铁; 将持有的 3.2250%的股权转让给李跃宗。股权转让后香港耀丽国际有限公司不再是公司股东, 公司由中外合资企业变更为内资企业, 注册资本 1000 万元人民币不变。各股东持股比例如下:

股东名称

出资额

占注册资本的比例 (%)

李漫铁	4,087,500.00	40.875
深圳市圣得光电科技有限公司	2,687,500.00	26.875
王丽珊	2,365,000.00	23.650
李 琛	537,500.00	5.375
李跃宗	322,500.00	3.225
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据深圳雷曼光电科技有限公司2009年10月22日召开的股东会决议和修改后公司章程的规定，以截至2009年9月30日经五洲松德联合会计师事务所（审计报告号：五洲松德审字[2009]1306号）审计的净资产人民币52,545,323.49元为基准，按1:0.8830472比例折为46,400,000.00股（每股面值1元），公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。业经五洲松德联合会计师事务所审验并出具了五洲松德验字[2009]0262号验资报告。2009年10月28日，本公司在深圳市市场监管局办理了变更登记手续，并领取了注册号440301501130760的企业法人营业执照。

根据2009年12月17日召开的2009年第一次临时股东大会决议，本公司以货币资金增加注册资本人民币380万元，即注册资本由原来的人民币4,640万元增加到人民币5,020万元。上述增资业经五洲松德联合会计师事务所审验并出具了五洲松德验字[2009]0345号验资报告。增资后各股东持股比例如下：

股东名称	增资前		增资后	
	持股数量(股)	股权比例(%)	持股数量(股)	股权比例(%)
李漫铁	18,966,000.00	40.875	18,966,000.00	37.781
深圳市杰得投资有限公司	12,470,000.00	26.875	12,470,000.00	24.841
王丽珊	10,973,600.00	23.650	10,973,600.00	21.860
李 琛	2,494,000.00	5.375	2,494,000.00	4.968
李跃宗	1,496,400.00	3.225	1,496,400.00	2.981
深圳市希旭投资有限公司	--	--	3,300,000.00	6.574
罗 竝	--	--	200,000.00	0.398
曾小玲	--	--	200,000.00	0.398
王绍芳	--	--	100,000.00	0.199
<b>合 计</b>	<b>46,400,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1832号文《关于核准深圳雷曼光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,680万股。本公司于2011年1月向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）1,680万股，股本变更为6,700万股。本公司公开发行股票后，经五洲松德联合会计师事务所审验并出具了五洲松德验字

[2011]3-0001 号验资报告。2011 年 2 月 14 日，本公司在深圳市市场监管局办理了变更登记手续。截止 2011 年 6 月 30 日，各股东持股比例如下：

股东名称	持股数量(股)	股权比例 (%)
李漫铁	18,966,000.00	28.307
深圳市杰得投资有限公司	12,470,000.00	18.612
王丽珊	10,973,600.00	16.379
李 琛	2,494,000.00	3.722
李跃宗	1,496,400.00	2.232
深圳市希旭投资有限公司	3,300,000.00	4.925
罗 竝	200,000.00	0.299
曾小玲	200,000.00	0.299
王绍芳	100,000.00	0.149
社会公众股	16,800,000.00	25.075
<b>合 计</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：LED 光电制造行业

经营范围：研发、生产经营高品质发光二极管及 LED 显示屏、照明及其他应用产品；货物的进出口(不含分销，不含专营、专控、专卖商品)。

主要产品及提供的劳务：发光二极管、显示屏。

(四) 本公司之子公司包括：惠州雷曼光电科技有限公司（以下简称“惠州雷曼”）

(五) 本公司的组织机构设置

本公司设立了包括股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理机构，设置了生产部、销售部、财务部、采购部等职能部门。

(六) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2011 年 8 月 16 日第一届董事会第十八次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2011 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况，以及 2011 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非同一控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

#### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

#### 6. 外币财务报表的折算方法

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发



生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

## 7. 金融资产和金融负债

### 金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

### 金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

b. 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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

### 金融工具公允价值的确定方法

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



### 金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

#### (2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

#### (3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的

因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

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减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

#### 8. 坏账准备核算方法

##### 坏账的确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### 坏账准备的计提方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额非重大的应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起先按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合在账龄分析的基础上并结合实际情况按一定比例确认减值损失，计提坏账准备，计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

#### 9. 存货核算方法

##### 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、库存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

##### 存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。主要库存材料的取得按实际成本核算，发出采用先进先出法核算；

低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

#### 存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

#### 10. 长期股权投资核算方法

##### 长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(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. 以支付现金取得的长期股权投资，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. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

#### 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### 11. 固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类别	使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.75%
机器设备	5、10	19%、9.50%
运输设备	5	19%
电子及其他设备	5	19%

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

#### 12. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截至利息资本化。

#### 13. 无形资产核算方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

#### 14. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；

(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该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### 15. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 16. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

#### 17. 资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

#### 18. 借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，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，是指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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，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。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，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，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认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和

职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

## 20. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则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。

## 21. 收入确认原则

### 商品销售

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单和托运单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB (Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货) 结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

### 让渡资产使用权

本公司对相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的让渡资产使用权确认收入。

## 22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。



经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 递延所得税资产的确认

本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

#### 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 25. 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

#### 26. 合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

### 五、税项

本公司及子公司主要适用的税种和税率：

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	产品(商品)销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）的规定：实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予

退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税，按规定本公司销售商品的增值税应实行“免、抵、退”税管理办法。

根据《财政部 国家税务总局关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》(财税(2008)144号)的规定，自2008年12月1日起本公司出口商品编码：8531200000，商品名称：有液晶装置或发光管的显示板的出口退税率由13%上调至14%。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税(2009)88号)的规定，自2009年6月1日起本公司出口商品编码：8531200000，商品名称：有液晶装置或发光管的显示板)的出口退税率由14%上调至17%。

其他出口商品(1.商品编码：8541401000,商品名称:发光二极管,2.出口商品编码8528591000,商品名称其他彩色的监视器)退税率17%，未发生变更。

其他出口商品(1.商品编码：94054090,商品名称：发光二极管灯管)退税率14%，未发生变更。

## 2. 城市维护建设税

(1)2009年9月18日，本公司外商股东将其持有的本公司49%的股权全部转让给国内三个自然人股东，公司性质由中外合资企业变更为内资企业，从2009年10月起开始至2010年11月按照1%征收城市建设维护税。根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发(2010)35号)的有关规定，自2010年12月1日起，本公司按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的7%征收城市维护建设税。

(2)本公司之子公司惠州雷曼光电科技有限公司的城市维护建设税法定税率为7%。

## 3. 教育费附加

(1)2009年9月18日，本公司外商股东将其持有的本公司49%的股权全部转让给国内三个自然人股东，公司性质由中外合资企业变更为内资企业，从2009年10月起开始征收教育费附加，征收比率为3%。根据《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市地方教育附加征收管理暂行办法的通知》，(深府办[2011]60号)，深圳市从2011年1月1日起征收地方教育附加，征收比率为2%。

(2)本公司之子公司惠州雷曼光电科技有限公司的教育费附加征收比率为3%。

## 4. 企业所得税

(1)根据深圳市国家税务局南山分局深国税南减免[2006]0218号文批复，公司享受新设立的生产性外商投资企业企业所得税优惠，从开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司原适用税率为15%，2006年为公司第一个获利年度，2006年、2007年免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》(下称《企业所得税法》)的规定，自2008年1月1日起企业所得税税率统一为25%。2007年12月26日，国务院下发国发[2007]39号《关于实施企业所

得税过渡优惠政策的通知》(下称“国发[2007]39 号文”)规定,深圳市经济特区内属于《企业所得税法》实施前根据法律和行政法规享受企业所得税低税率优惠政策的企业,自 2008 年起执行如下企业所得税过渡优惠政策:2008 年按 18%税率执行,2009 年按 20%税率执行,2010 年按 22%税率执行,2011 年按 24%税率执行,2012 年按 25%税率执行。2008 年公司减半按 9%计缴企业所得税,2009 年公司减半按 10%计缴企业所得税,2010 年公司减半按 11%计缴企业所得税。

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《企业所得税法》第五十七条规定:本法公布前已经批准设立的企业,依照当时的税收法律、行政法规规定,享受定期减免税优惠的,按照国务院规定,可以在本法施行后继续享受到期满为止。

2009 年 9 月 18 日,本公司外商股东将其持有的本公司 49%的股权全部转让给国内三个自然人股东,公司性质由中外合资企业变更为内资企业。由于本公司性质变更时经营期尚未达到十年以上,将不能继续享受外商投资企业的税收优惠政策。依据全国人民代表大会常务委员会 1980 年 8 月 26 日颁布的《广东省经济特区条例》、深圳市人民政府 1988 年 8 月 1 日颁发的《关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232 号)、1999 年 9 月 24 日颁发的《关于进一步扶持高新技术产业发展的若干规定》(深府[1999]171 号)等法律、行政法规、规范性文件的有关规定,深圳特区内生产型企业均可依法申请享受“两免三减半”企业所得税税收优惠政策,由于本公司属于深圳特区内生产型企业,故公司根据深府[1988]232 号以及深府[1999]171 号的规定:2006 年、2007 年免征企业所得税,2008 年公司减半按 9%计缴企业所得税,2009 年公司减半按 10%计缴企业所得税,2010 年公司减半按 11%计缴企业所得税进行税务处理。根据《财政部国家税务总局关于深圳市自行制定企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2008]112 号)的文件精神,深圳市南山区国家税务局出具的关于深圳雷曼光电科技股份有限公司的《减、免税批复通知书》(深国税南减免[2006]0218 号)继续有效。

根据国家《高新技术企业认定管理办法》,经企业申报、专家评审、公示等程序,本公司被认定为高新技术企业,已取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR200944200246,有效期 3 年(证书签发日期为 2009 年 10 月 29 日)。

本公司 2011 年企业所得税适用税率为 15%。

(2)本公司之子公司惠州雷曼光电科技有限公司的企业所得税法定税率为 25%。

## 六、本公司合并范围及合并范围的确定

### 1. 本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。控制,是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策,并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。本公司纳入合并范围的子公

司全部为本公司控制的被投资单位。

## 2. 本公司的合并范围

公司名称	持股比例%			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
惠州雷曼光电科技有限公司	100%	--	100%	100%	2011 年 1-6 月财务报表

## 3. 本公司的控股子公司概况

公司名称	注册地点	注册资本	实际投资金额	持股比例%		经营范围
				直接	间接	
惠州雷曼光电科技有限公司	惠州	55,000,000.00	55,000,000.00	100.00%	--	研发、销售高品级发光二极管及 LED 显示、照明及其他应用产品。货物进出口（不含专营、专控、专卖商品）

## 4. 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

2011 年 1-6 月本公司合并报表范围未发生变化

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

(1) 货币资金明细列示如下：

项 目	2011-6-30			2010-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	170,266.44	170,266.44	181,353.50	181,353.50
	USD	118.25	765.28	15,491.61	102,596.29
	EUR	1,887.96	17,673.54	3,221.23	28,367.76
	HKD	3,789.25	3,151.22	4,490.90	3,821.44
	GBP	246.35	2,561.71	240.00	2,452.37
<b>小 计</b>			<b>194,418.19</b>		<b>318,591.36</b>
银行存款	RMB	536,384,542.90	536,384,542.90	15,369,201.97	15,369,201.97
	USD	162,307.13	1,050,386.84	62,317.35	412,709.11
	EUR	194.56	1,821.34	278.66	2,454.02



项 目	2011-6-30			2010-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
	HKD	--	--	--	--
小 计			<b>537,436,751.08</b>		<b>15,784,365.10</b>
其他货币资金	RMB	10,839,422.99	10,839,422.99	12,609,903.15	12,609,903.15
小 计			<b>10,839,422.99</b>		<b>12,609,903.15</b>
合 计			<b>548,470,592.26</b>		<b>28,712,859.61</b>

(2) 外币汇率如下:

2011 年 6 月 30 日汇率:	2010 年 12 月 31 日汇率:
1HKD=0.83162RMB	1HKD= 0.8509RMB
1USD=6.4716RMB	1USD= 6.6227RMB
1EUR=9.3612RMB	1EUR= 8.8065RMB
1GBP=10.3986RMB	1GBP= 10.2182RMB

(3) 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 3,887,408.99 元, 一年期定期存款 6,952,014.00 元质押用于进口汇利达贷款, 详情参阅本附注七.14 及七.15; 本公司编制现金流量表时, 已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

(4) 本期货币资金大幅增加主要原因系本公司于 2011 年 1 月在创业板发行股票收到募集资金。

## 2. 应收票据

(1) 应收票据明细列示如下:

项 目	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	651,550.00	200,000.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日应收票据中无已质押的应收票据。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日应收票据中已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 4,654,704.36 元。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日应收票据中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日应收票据中无应收关联方单位款项。

## 3. 应收账款



(1) 应收账款风险分析:

项 目	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	58,695,693.98	92.93%	2,934,784.70	55,760,909.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	574,051.67	0.91%	136,972.35	437,079.32
其他单项金额不重大的应收账款	3,893,410.24	6.16%	194,670.51	3,698,739.73
<b>合 计</b>	<b>63,163,155.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,266,427.56</b>	<b>59,896,728.33</b>

项 目	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	28,842,502.93	75.45%	1,442,125.16	27,400,377.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	212,212.30	0.56%	34,573.14	177,639.16
其他单项金额不重大的应收账款	9,170,102.59	23.99%	490,251.12	8,679,851.47
<b>合 计</b>	<b>38,224,817.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,966,949.42</b>	<b>36,257,868.40</b>

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄超过 1 年的应收款项。

(4) 应收账款账龄分析如下:

账 龄	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	62,589,104.22	99.09%	3,129,455.21	59,459,649.01
1-2 年	241,866.37	0.38%	36,279.96	205,586.41
2-3 年	327,001.30	0.52%	98,100.39	228,900.91
3-4 年	5,184.00	0.01%	2,592.00	2,592.00
4 年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>63,163,155.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,266,427.56</b>	<b>59,896,728.33</b>

账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额

账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	37,713,289.43	98.66%	1,885,664.47	35,827,624.96
1-2 年	488,069.09	1.28%	73,210.36	414,858.73
2-3 年	18,275.30	0.05%	5,482.59	12,792.71
3-4 年	5,184.00	0.01%	2,592.00	2,592.00
4 年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>38,224,817.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,966,949.42</b>	<b>36,257,868.40</b>

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款余额前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的比例%
Ad-Tech International, Inc.	6,984,012.42	1 年以内	11.06%
深圳创显光电有限公司	5,039,812.00	1 年以内	7.98%
河北立翔慧科电子设备有限公司	4,734,421.88	1 年以内	7.50%
深圳市奥力兴光电科技有限公司	3,456,187.20	1 年以内	5.47%
深圳市立翔慧科光电科技有限公司	1,964,563.60	1 年以内	3.11%
<b>合 计</b>	<b>22,178,997.10</b>		<b>35.12%</b>

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款中无应收关联方单位款项。

(8) 应收账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 2,493.83 万元, 增长率为 65.24%, 主要系销售规模增大导致相应的应收账款余额增加。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下:

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	14,851,806.45	80.94%	6,409,971.65	100.00%
1-2 年	3,496,339.82	19.06%	--	--
<b>合 计</b>	<b>18,348,146.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,409,971.65</b>	<b>100.00%</b>



(2) 截至 2011 年 6 月 30 日预付款项余额中前五名合计 13,741,337.27 元, 占预付款项总额的 74.89%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
ASM Assembly Automation Ltd	供应商	10,573,814.41	1 年以内 1~2 年	设备款
惟昌企业股份有限公司	供应商	1,057,964.95	1 年以内 1~2 年	设备款
PRO-PII TECHNOLOGY CORP	供应商	769,350.00	1 年以内 1~2 年	设备款
LEEPORT ELECTRONICS, LTD	供应商	679,695.75	1 年以内 1~2 年	设备款
E&R. ENGZNEERING CORPORATION	供应商	660,512.16	1 年以内	设备款
<b>合 计</b>		<b>13,741,337.27</b>		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,193.82 万元, 增长率为 186.24%, 主要系生产规模扩大, 预付设备采购款增加所致。

## 5. 应收利息

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
定期存款利息	--	3,088,852.08	--	3,088,852.08

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析:

项 目	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	734,451.00	42.95%	273,075.50	461,375.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	589,596.16	34.48%	195,300.46	394,295.70
其他单项金额不重大的其他应收款	385,838.00	22.57%	19,291.90	366,546.10
<b>合 计</b>	<b>1,709,885.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>487,667.86</b>	<b>1,222,217.30</b>
项 目	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	5,514,708.42	86.65%	327,872.87	5,186,835.55



项 目	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	452,721.00	7.11%	143,668.59	309,052.41
其他单项金额不重大的其他应收款	396,945.00	6.24%	22,344.75	374,600.25
<b>合 计</b>	<b>6,364,374.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>493,886.21</b>	<b>5,870,488.21</b>

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄超过 1 年的其他应收款。

(4) 其他应收款账龄分析如下:

账 龄	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	584,138.00	34.16%	24,291.90	559,846.10
1-2 年	303,018.00	17.72%	45,452.70	257,565.30
2-3 年	2,700.00	0.16%	810.00	1,890.00
3-4 年	805,831.80	47.13%	402,915.90	402,915.90
4 年以上	14,197.36	0.83%	14,197.36	--
<b>合 计</b>	<b>1,709,885.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>487,667.86</b>	<b>1,222,217.30</b>

账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	4,569,103.82	71.79%	67,925.12	4,501,178.70
1-2 年	803,658.60	12.63%	421.50	803,237.10
2-3 年	408,542.04	6.42%	122,562.61	285,979.43
3-4 年	560,185.96	8.80%	280,092.98	280,092.98
4 年以上	22,884.00	0.36%	22,884.00	--
<b>合 计</b>	<b>6,364,374.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>493,886.21</b>	<b>5,870,488.21</b>

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名合计 1,192,349.00 元, 占其他应收款总额的



69.73%。

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款 总额的比例%	款项性质
深圳市百旺鑫投资有限公司	636,151.00	一年以内、 3-4年	37.20%	押金
深圳市永联科技有限公司	291,318.00	1-2年	17.04%	押金
深圳市四通公司	100,780.00	3-4年	5.89%	往来款
广东电网公司惠州供电局	88,000.00	一年以内	5.15%	押金
胡传忠	76,100.00	一年以内	4.45%	个人借款
<b>合 计</b>	<b>1,192,349.00</b>		<b>69.73%</b>	

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额应收关联方的款项见九 (三) (1)。

(8) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 465.45 万元, 下降 73.13%, 主要原因系本公司将上期末其他应收款中的上市费用冲减发行股票的溢价所致。

## 7. 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细列示如下:

类别	2011-6-30			2010-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	23,622,951.47	--	23,622,951.47	10,814,163.59	--	10,814,163.59
在产品	23,427,021.25	--	23,427,021.25	8,530,093.61	--	8,530,093.61
产成品	49,931,498.09	589,294.77	49,342,203.32	38,866,163.60	589,294.77	38,276,868.83
包装物	320,944.87	--	320,944.87	166,801.57	--	166,801.57
<b>合 计</b>	<b>97,302,415.68</b>	<b>589,294.77</b>	<b>96,713,120.91</b>	<b>58,377,222.37</b>	<b>589,294.77</b>	<b>57,787,927.60</b>

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下:

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			本期转回数	本期转销数	
产成品	589,294.77	--	--	--	589,294.77

本公司将库龄较长、残次的存货全额计提了减值准备。

(3) 存货 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 3,892.52 万元，增长率为 66.68%，主要原因系市场需求旺盛，公司产销规模逐年扩大，相应原材料、在产品和产成品库存增加；另外公司产品品种大幅增加，相应的产成品库存增加。

## 8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

类 别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
固定资产原值：				
机器设备	70,653,275.94	1,774,633.39	252,300.00	72,175,609.33
电子及其他设备	7,271,552.65	801,865.56	244,704.58	7,828,713.63
运输设备	2,405,741.46	278,034.00	--	2,683,775.46
<b>合 计</b>	<b>80,330,570.05</b>	<b>2,854,532.95</b>	<b>497,004.58</b>	<b>82,688,098.42</b>
累计折旧：				
机器设备	10,040,132.10	3,426,629.87	137,548.99	13,329,212.98
电子及其他设备	2,322,197.24	602,937.40	191,232.41	2,733,902.23
运输设备	767,002.50	231,957.72	--	998,960.22
<b>合 计</b>	<b>13,129,331.84</b>	<b>4,261,524.98</b>	<b>328,781.40</b>	<b>17,062,075.43</b>
净 值	67,201,238.21			65,626,022.99
固定资产减值准备	--			--
<b>固定资产净额</b>	<b>67,201,238.21</b>			<b>65,626,022.99</b>

(2) 2011 年 6 月 30 日固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

(3) 2011 年 6 月 30 日本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,507,401.00 元，净值为 52,870.05 元。

(4) 本期固定资产减少原因系处理了使用年限较长，且无使用价值的设备。

## 9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2010-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2011-6-30	资金来源
惠州雷曼 LED 封装 器件扩建项目	--	2,195,306.00	--	--	2,195,306.00	募集资金

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产

项目	原 值	取得 方式	2010-12-31	本期增加	本期摊销	2011-6-30
软 件	105,042.73	购买	21,014.84	459,170.94	37,382.21	442,803.57
土 地	14,060,548.00	购买	14,013,679.50	--	140,605.50	13,873,074.00
其 他	--	购买	--	84,710.00	6,519.17	78,190.83
合 计	<b>14,165,590.73</b>		<b>14,034,694.34</b>	<b>543,880.94</b>	<b>184,506.88</b>	<b>14,394,068.40</b>

(2) 本公司无形资产-软件除金蝶软件按 5 年以直线法进行摊销外，其他软件按 2 年以直线法进行摊销。

(3) 本公司无形资产-土地按 50 年的摊销年限以直线法进行摊销。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

11. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

项目	原始发生额	累计摊销	2010-12-31	本期增加	本期摊销	2011-6-30	剩余摊 销月份
百旺工业园二 区八栋装修费	4,511,393.37	2,736,395.96	2,366,663.22	--	591,665.81	1,774,997.41	18



项 目	原始发生额	累计摊销	2010-12-31	本期增加	本期摊销	2011-6-30	剩余摊 销月份
百旺工业园二 区七栋四层、 五层装修费	1,407,266.57	438,150.62	1,062,122.60	181,457.50	274,464.15	969,115.95	18
<b>合 计</b>	<b>5,918,659.94</b>	<b>3,174,546.58</b>	<b>3,428,785.82</b>	<b>181,457.50</b>	<b>866,129.96</b>	<b>2,744,113.36</b>	

(2) 本公司长期待摊费用按厂房剩余租赁期限以直线法摊销。

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一、递延所得税资产		
其中：计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	651,508.53	457,519.56
子公司弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异	--	45,088.52
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	361,979.90	285,000.00
预计负债产生的可抵扣暂时性差异	23,354.93	22,653.79
<b>合 计</b>	<b>1,036,843.36</b>	<b>810,261.87</b>
二、递延所得税负债		
应收利息产生的应纳税暂时性差异	514,789.67	--
<b>合 计</b>	<b>514,789.67</b>	<b>--</b>

(2) 暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	3,754,095.42	2,460,835.63
存货跌价准备	589,294.77	589,294.77
子公司亏损	--	180,354.08
递延收益	2,413,199.35	1,900,000.00
预计负债	155,699.52	151,025.26
<b>合 计</b>	<b>6,912,289.06</b>	<b>5,281,509.74</b>
应纳税暂时性差异项目		
应收利息	3,088,852.08	--
<b>合 计</b>	<b>3,088,852.08</b>	<b>--</b>

### 13. 资产减值准备明细表

项 目	2010-12-31	本期计提数	本期转回数	本期转销数	2011-6-30
一. 坏账准备	2,460,835.63	1,293,259.79	--	--	3,754,095.42
二. 存货跌价准备	589,294.77	--	--	--	589,294.77
合 计	<b>3,050,130.40</b>	<b>1,293,259.79</b>	--	--	<b>4,343,390.19</b>

### 14. 所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款，截至 2011 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产明细如下：

公司名称	资产类别	账面原值	账面净值	抵押期限	贷款金额
深圳雷曼光电科技股份有限公司	货币资金	6,952,014.00	6,952,014.00	用于 2010 年 8 月 26 日	6,755,154.00
合 计		<b>6,952,014.00</b>	<b>6,952,014.00</b>		

### 15. 短期借款

(1) 按币种列示：

币 种	2011-6-30	2010-12-31
人民币	6,755,154.00	54,755,154.00

(2) 按借款条件列示：

借款类别	2011-6-30	2010-12-31
抵押借款	--	8,000,000.00
信用借款	--	40,000,000.00
美元押汇借款	6,755,154.00	6,755,154.00
合 计	<b>6,755,154.00</b>	<b>54,755,154.00</b>



(3) 2010 年 8 月 26 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署《付款汇利达合同》，本公司以定期存单质押借入美元 102 万元，融资期限为十二个月，具体质押物参阅本附注七. 14。

(4) 本期已偿还信用及抵押借款金额 4,800 万元，已解除对机器设备的抵押。

## 16. 应付票据

(1) 应付票据按项目列示

项 目	2011-6-30	2010-12-31	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	31,337,375.11	33,054,271.72	31,337,375.11
商业承兑汇票	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>31,337,375.11</b>	<b>33,054,271.72</b>	<b>31,337,375.11</b>

(2) 截至2011年6月30日止，本公司应付票据明细情况如下：

收款单位	承兑银行	票面金额	保证金	交易背景
深圳市龙江实业有限公司	工商银行石岩支行	292,749.20	29,275.00	货款
杭州士兰明芯科技有限公司	工商银行石岩支行	3,175,147.05	317,515.00	货款
杭州士兰明芯科技有限公司	工商银行石岩支行	4,695,098.38	469,510.00	货款
格雷蒙科技(深圳)有限公司	工商银行石岩支行	254,117.83	25,412.00	货款
格雷蒙科技(深圳)有限公司	深圳发展银行西丽支行	3,599,771.95	--	货款
格雷蒙科技(深圳)有限公司	深圳发展银行西丽支行	800,000.00	--	货款
格雷蒙科技(深圳)有限公司	深圳发展银行西丽支行	791,157.77	--	货款
大连美明外延片科技有限公司	工商银行石岩支行	400,000.00	40,000.00	货款
大连美明外延片科技有限公司	工商银行石岩支行	337,802.34	33,781.00	货款
华灿光电股份有限公司	工商银行石岩支行	2,901,111.61	290,112.00	货款
华灿光电股份有限公司	工商银行石岩支行	963,272.64	96,328.00	货款
华灿光电股份有限公司	深圳发展银行西丽支行	2,494,568.00	--	货款
华灿光电股份有限公司	深圳发展银行西丽支行	2,000,000.00	--	货款
华灿光电股份有限公司	工商银行石岩支行	3,242,399.69	324,240.00	货款
东莞东煦五金电镀厂有限公司	工商银行石岩支行	1,745,002.25	174,501.00	货款
宁波德洲精密电子有限公司深圳分公司	深圳发展银行西丽支行	742,645.00	--	货款
宁波德洲精密电子有限公司深圳分公司	深圳发展银行西丽支行	1,075,013.00	--	货款
惠州豪恩精密注塑有限公司	工商银行石岩支行	417,312.00	41,732.00	货款



收款单位	承兑银行	票面金额	保证金	交易背景
惠州豪恩精密注塑有限公司	深圳发展银行西丽支行	600,000.00	--	货款
惠州豪恩精密注塑有限公司	深圳发展银行西丽支行	217,236.00	--	货款
博罗承创精密工业有限公司	深圳发展银行西丽支行	179,770.88	--	货款
博罗承创精密工业有限公司	深圳发展银行西丽支行	213,199.52	--	货款
博罗承创精密工业有限公司	深圳发展银行西丽支行	200,000.00	--	货款
<b>合 计</b>		<b>31,337,375.11</b>	<b>1,842,406.00</b>	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日应付票据中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的票据。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日应付票据中无应付关联方单位的票据。

(5) 应付票据 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 171.69 万元，减少率为 5.19%，主要系上期应付票据在本期承兑所致。

## 17. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	46,243,408.92	27,926,050.94
1 至 2 年	102,752.61	16,238.52
2 至 3 年	1,542.00	2,108.00
3 年以上	15,842.33	44,008.61
<b>合 计</b>	<b>46,363,545.86</b>	<b>27,988,406.07</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日应付账款中无应付关联方单位款项。

(4) 应付账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,837.51 万元，增长率为 65.65%，主要系生产销售规模扩大，原材料采购量增加故应付供应商的货款增加及延长了部分供应商的付款期限所致。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日应付款项余额中前五名合计 24,486,718.58 元，占应付款项总额的 52.81%。

## 18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下：

账 龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	3,761,360.20	2,334,934.12

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日预收款项中无预收关联方单位款项。

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项 目	2010-12-31	本期增加额	本期支付额	2011-6-30
一、 工资、奖金、津贴和补贴	2,663,000.00	14,187,831.09	14,655,831.09	2,195,000.00
二、 职工福利费	--	231,885.72	231,885.72	--
三、 社会保险费	--	784,449.66	784,449.66	--
其中：1. 医疗保险费	--	97,378.56	97,378.56	--
2. 基本养老保险费	--	586,762.60	586,762.60	--
3. 失业保险	--	55,886.01	55,886.01	--
4. 工伤保险	--	14,426.97	14,426.97	--
5. 生育保险	--	29,995.52	29,995.52	--
四、 住房公积金	--	218,885.00	218,885.00	--
五、 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,663,000.00</b>	<b>15,423,051.47</b>	<b>15,891,051.47</b>	<b>2,195,000.00</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额下降 46.80 万元,下降率为 17.57%,主要系 2010 年 12 月计提年终奖金所致。

## 20. 应交税费

项 目	2011-6-30	2010-12-31
企业所得税	2,488,199.69	1,362,418.94
增值税	(10,824,672.83)	(7,293,501.73)
城市维护建设税	--	--
个人所得税	131,084.89	67,452.33
教育费附加	--	--
地方教育费附加	--	--
<b>合 计</b>	<b>(8,205,388.25)</b>	<b>(5,863,630.46)</b>

应交税费 2011 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额大幅减少的主要原因系 2011 年原材料采购大幅增加，相应的增值税进项税额大幅增加导致。

## 21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	439,926.76	10,543.77
合 计	439,926.76	10,543.77

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应付款中无应付关联方单位款项。

## 22. 预计负债

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	形成原因
产品质量保证金	151,025.26	1,216,992.77	1,212,318.51	155,699.52	*

\*本公司对出售的产品负有质量保证义务，根据历年来实际发生的质量保证费用所占各相应期间的营业收入比例，按营业收入的 1%计提产品质量保证金。

## 23. 其他非流动负债

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	形成原因
与资产相关政府补助	1,900,000.00	1,000,000.00	486,800.65	2,413,199.35	*

\*1、根据深发改《关于转发〈国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造 2010 年中央预算内投资计划的通知〉的通知》，本公司在 2010 年 12 月收到 190 万深圳市财政委员会划拨的关于《2010 年工业中小企业技术改造项目高性能超长寿命白光 LED 封装器件产业化与技改》项目的政府补助款，应计入递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产的寿命内分次计入营业外收入。本期与该项补助相关的固定资产购入原值为 2000 万元，预计净残值为 5%，折旧年限为 10 年，2010 年 12 月已验收入库，2011 年 1 月开始计提折旧，递延收益本期减少是由于用于补偿与该项补助相关的费用

已发生转计入营业外收入。

2、根据深圳市科技工贸和信息化委员会网站（网址：<http://www.szsitic.gov.cn>）2010 年市科技研发资金科技成果应用示范计划第一批项目公示本公司资助项目名称“白光 LED 科技成果在 LEDT8 节能照明系列产品中的应用示范项目”，同时签有深圳市科技研发资金项目合同书，资金为 100 万元，本期已将该款项计入递延收益并分期进行递延。

## 24. 股本

	2010-12-31		本期变动增减（+，-）					2011-06-30	
	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	50,200,000	100.00	3,250,000	--	--	(3,250,000)	--	50,200,000	100.00
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、其他内资持股	50,200,000	100.00	3,250,000	--	--	(3,250,000)	--	50,200,000	74.93
其中：境内法人持股	15,770,000	31.41	3,250,000	--	--	(3,250,000)	--	15,770,000	23.54
境内自然人持股	34,430,000	68.59	--	--	--	--	--	34,430,000	51.39
4、外资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、无限售条件股份	--	--	13,550,000	--	--	3,250,000	16,800,000	16,800,000	25.07
1、人民币普通股	--	--	13,550,000	--	--	3,250,000	16,800,000	16,800,000	25.07
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
三、股份总数	50,200,000	100.00	16,800,000	--	--	--	16,800,000	67,000,000	100.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1832 号文《关于核准深圳雷曼光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,680 万股。本公司于 2011 年 1 月向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）1,680 万股，股本变更为 6,700 万股。本公司实际已发行人民币普通股 1,680 万股，募集资金净额为人民币陆亿零伍佰叁拾

伍万伍仟捌佰陆拾元整(605,355,860.00),其中新增股本为人民币16,800,000.00元,资本公积为人民币588,555,860.00元。本公司公开发行股票后,经五洲松德联合会计师事务所审验并出具了五洲松德验字[2011]3-0001号验资报告。2011年2月14日,本公司在深圳市市场监管局办理了变更登记手续。

## 25. 资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	6,639,323.49	588,555,860.00	--	595,195,183.49

\*股本溢价本期增加详见“股本”附注七.24所列。

## 26. 盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加*	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	4,682,508.33	1,914,264.36	--	6,596,772.69

\*本期增加系本公司按公司法规定以当期净利润(或弥补以前年度亏损后)的10%计提的盈余公积。

## 27. 未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年度
未分配利润期初余额	42,198,559.41	7,121,940.98
加:净利润	19,580,647.81	38,967,799.98
减:提取法定盈余公积	1,914,264.36	3,891,181.55
转作股本的利润	--	--
未分配利润期末余额	59,864,942.86	42,198,559.41

## 28. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	121,699,277.55	87,684,305.53
其他业务收入	--	--
合 计	121,699,277.55	87,684,305.53
前5名客户销售额	32,617,564.43	24,837,834.83
所占比例	26.80%	28.33%

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	84,053,705.56	53,298,554.06
其他业务成本	--	--
<b>合 计</b>	<b>84,053,705.56</b>	<b>53,298,554.06</b>

(3) 主营业务收入成本—按产品分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>主营业务收入</b>		
直插式 LED 器件	34,269,239.75	25,265,356.68
贴片式 LED 器件	40,634,115.97	31,279,607.35
中大功率 LED 器件	759,788.11	968,311.80
照明产品	4,956,246.35	--
显示屏	41,079,887.37	30,171,029.70
<b>合 计</b>	<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
<b>主营业务成本</b>		
直插式 LED 器件	24,567,876.37	15,617,435.32
贴片式 LED 器件	29,497,655.19	20,229,497.55
中大功率 LED 器件	540,947.82	626,757.79
照明产品	3,508,599.42	--
显示屏	25,938,626.76	16,824,863.40
<b>合 计</b>	<b>84,053,705.56</b>	<b>53,298,554.06</b>
<b>主营业务毛利</b>		
直插式 LED 器件	9,701,363.38	9,647,921.36
贴片式 LED 器件	11,136,460.78	11,050,109.80
中大功率 LED 器件	218,840.29	341,554.01
照明产品	1,447,646.93	--
显示屏	15,141,260.61	13,346,166.30
<b>合 计</b>	<b>37,645,571.99</b>	<b>34,385,751.47</b>



(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>主营业务收入</b>		
华东地区	5,448,505.49	5,287,863.15
华南地区	47,238,456.23	32,595,110.61
其他地区	14,452,899.23	7,812,713.32
北美洲	26,073,509.18	19,844,920.74
欧 洲	15,574,683.18	10,722,095.95
亚 洲	9,179,629.91	6,394,295.94
其他洲	3,731,594.33	5,027,305.82
<b>合 计</b>	<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
<b>主营业务成本</b>		
华东地区	3,912,673.90	3,280,704.10
华南地区	35,290,776.44	22,209,167.93
其他地区	9,877,876.37	5,152,010.54
北美洲	16,549,637.40	10,502,298.53
欧 洲	10,207,265.83	5,847,240.61
亚 洲	5,441,870.63	3,294,922.82
其他洲	2,773,604.99	3,012,209.53
<b>合 计</b>	<b>84,053,705.56</b>	<b>53,298,554.06</b>
<b>主营业务毛利</b>		
华东地区	1,535,831.59	2,007,159.05
华南地区	11,947,679.79	10,385,942.68
其他地区	4,575,022.86	2,660,702.78
北美洲	9,523,871.78	9,342,622.21
欧 洲	5,367,417.35	4,874,855.34
亚 洲	3,737,759.28	3,099,373.12
其他洲	957,989.34	2,015,096.29
<b>合 计</b>	<b>37,645,571.99</b>	<b>34,385,751.47</b>

(5) 主营业务收入 2011 年 1-6 月较上年同期增加 3,401.50 万元，增长率为 38.79%，主要受益于 LED 行业快速发展，市场需求旺盛，公司产销规模逐年增加。

### 29. 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城建税	30,696.21	32,756.92
教育费附加	13,155.52	103,718.76
合 计	<b>43,851.73</b>	<b>136,475.68</b>

### 30. 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用	7,975,324.10	4,962,722.28

2011 年 1-6 月销售费用较上年同期增加了 301.26 万元, 增长率 60.70%, 主要系公司销售新增销售人员, 收入大幅增加, 相应的办公费、产品保修费、运输费等大幅增加。

### 31. 管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	10,407,149.64	7,603,199.45

2011 年 1-6 月管理费用较上年同期增加了 280.40 万元, 增长率 36.88%, 主要系公司产销规模扩大, 员工人数相应增加引起员工薪金及办公费等增加及研发费用投入大幅增加导致。

### 32. 财务费用

类 别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	388,752.11	182,657.54
减: 利息收入	3,920,213.07	89,246.96
汇兑损益	225,168.85	59,506.84
金融机构手续费	90,892.15	72,856.77
合 计	<b>(3,215,399.96)</b>	<b>225,774.19</b>

### 33. 资产减值损失

名 称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	1,293,259.79	742,262.42
二、存货跌价损失	--	201,787.65
<b>合 计</b>	<b>1,293,259.79</b>	<b>944,050.07</b>

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入

名 称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	1,899,121.65	357,486.00
其 他	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,899,121.65</b>	<b>357,486.00</b>

项目名称	拨款单位	年 度	金 额	批 文
高性能广色域白光 LED 研究及产业化	深圳市南山区财政局	2011	110,000.00	2010 年南山区科技研发专项资金审核类项目拟资助名单-产学研合作研发项目资助公示
巴西广告展、德国国际电子博览会、美国国际招牌展等	深圳市财政委员会	2011	129,821.00	2010 年南山区科技研发专项资金审核类项目-中小科技企业和研究机构参展、学术交流资助
上市补助	深圳市南山区财政局	2011	1,000,000.00	深圳市南山区贸易工业局文件(深南贸工[2011]1 号关于发放 2010 年南山区经济发展专项资金扶持资金的通知、对深圳雷曼光电企业成长壮大分项(上市费用)资助 100 万元
高性能超长寿命白光 LED 器件关键技术研究及产业化项目	深圳市财政委员会	2011	90,250.00	《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》
白光 LED 科技成果在 LEDT8 节能照明系列产品中的应用示范项目	深圳市南山区财政局	2011	396,550.65	2010 年市科技研发资金科技成果应用示范计划资助项目
2011 年国家科技支撑计划项目	深圳市南山区财政局	2011	172,500.00	关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知
<b>小 计</b>			<b>1,899,121.65</b>	

### 35. 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失	133,423.18	--
其中：固定资产处置损失	133,423.18	--
其他	20,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>153,423.18</b>	<b>--</b>

### 36. 所得税

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	3,018,229.17	2,397,734.99
递延所得税费用	288,208.18	(361,459.65)
<b>合 计</b>	<b>3,306,437.35</b>	<b>2,036,275.34</b>

### 37. 合并现金流量附注

#### (1) 合并现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,580,647.81	18,834,740.46
加：资产减值准备	1,293,259.79	944,050.07
固定资产折旧	4,261,524.98	1,868,035.49
无形资产摊销	184,506.88	52,766.21
长期待摊费用摊销	866,129.96	471,485.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	133,423.18	--
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	--	--
财务费用(收益以“-”填列)	388,752.11	242,205.98
投资损失(收益以“-”填列)	--	--
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(271,670.01)	(361,459.65)
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	514,789.67	--



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
存货的减少(增加以“-”填列)	(38,925,193.31)	(20,413,806.88)
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(32,344,736.46)	(13,402,445.46)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,057,727.14	9,639,482.14
其 他	513,199.35	--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(22,747,638.91)</b>	<b>(2,124,946.00)</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	537,631,169.27	22,956,201.54
减:现金的期初余额	16,102,956.46	24,737,761.10
加:现金等价物的期末余额	--	--
减:现金等价物的期初余额	--	--
<b>现金及现金等价物的净增加额</b>	<b>521,528,212.81</b>	<b>(1,781,559.56)</b>

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	831,360.99	89,246.96
政府补贴收入	2,438,601.00	357,486.00
往来款	1,465,283.90	259,233.24
<b>合 计</b>	<b>4,735,245.89</b>	<b>705,966.20</b>

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费、通讯费	1,889,487.06	2,009,351.91
差旅费	986,698.26	487,141.58
房租费	1,827,589.60	1,578,282.00
广告展会费	1,262,508.97	810,230.52
水电费	1,583,931.64	1,154,038.18



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
研发费用	1,288,278.50	1,187,021.39
应酬费	322,629.72	424,255.30
运输费	1,080,079.63	373,958.54
往来款	1,001,872.32	948,495.40
其 他	1,371,116.17	615,402.43
<b>合 计</b>	<b>12,614,191.87</b>	<b>9,588,177.25</b>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收回银行保证金	3,612,886.16	1,498,116.84

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付银行保证金	1,842,406.00	1,487,672.24

(6) 现金和现金等价物

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	537,631,169.27	22,956,201.54
其中：库存现金	194,418.19	597,637.07
可随时用于支付的银行存款	537,436,751.08	22,358,564.47
可随时用于支付的其他货币资金		--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的投资	--	--
三、现金和现金等价物余额	537,631,169.27	22,956,201.54
加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	<b>537,631,169.27</b>	<b>22,956,201.54</b>
另：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物*	10,839,422.99	3,498,116.83

\*受限制的现金和现金等价物原因参见本附注七.1

## 八、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款风险分析

项 目	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	58,695,693.98	92.93%	2,934,784.70	55,760,909.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	574,051.67	0.91%	136,972.35	437,079.32
其他单项金额不重大的应收账款	3,893,410.24	6.16%	194,670.51	3,698,739.73
<b>合 计</b>	<b>63,163,155.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,266,427.56</b>	<b>59,896,728.33</b>

项 目	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	28,842,502.93	75.45%	1,442,125.16	27,400,377.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	212,212.30	0.56%	34,573.14	177,639.16
其他单项金额不重大的应收账款	9,170,102.59	23.99%	490,251.12	8,679,851.47
<b>合 计</b>	<b>38,224,817.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,966,949.42</b>	<b>36,257,868.40</b>

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄超过 1 年的应收款项。

(4) 应收账款账龄分析如下：

账 龄	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	62,589,104.22	99.09%	3,129,455.21	59,459,649.01
1-2 年	241,866.37	0.38%	36,279.96	205,586.41
2-3 年	327,001.30	0.52%	98,100.39	228,900.91
3-4 年	5,184.00	0.01%	2,592.00	2,592.00
4 年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>63,163,155.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,266,427.56</b>	<b>59,896,728.33</b>



账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	37,713,289.43	98.66%	1,885,664.47	35,827,624.96
1-2 年	488,069.09	1.28%	73,210.36	414,858.73
2-3 年	18,275.30	0.05%	5,482.59	12,792.71
3-4 年	5,184.00	0.01%	2,592.00	2,592.00
4 年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>38,224,817.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,966,949.42</b>	<b>36,257,868.40</b>

2009 年 12 月 31 日本公司对帐龄在 3-4 年的具有明显迹象显示可收回性极低的应收深圳市同洲电子股份有限公司货款 156,520.50 元，单独进行减值测试，全额计提了坏账准备，2010 年经批准核销了核项应收账款，转销相应的坏账准备。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的 比例%
Ad-Tech International, Inc.	6,984,012.42	1 年以内	11.06%
深圳创显光电有限公司	5,039,812.00	1 年以内	7.98%
河北立翔慧科电子设备有限公司	4,734,421.88	1 年以内	7.50%
深圳市奥力兴光电科技有限公司	3,456,187.20	1 年以内	5.47%
深圳市立翔慧科光电科技有限公司	1,964,563.60	1 年以内	3.11%
<b>合 计</b>	<b>22,178,997.10</b>		<b>35.12%</b>

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日应收账款中无应收关联方单位款项。

(8) 应收账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 2,493.83 万元，增长率为 65.24%。主要系销售规模增大导致相应的应收账款余额增加。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分析：

项 目	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	5,636,151.00	85.25%	523,075.50	5,113,075.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	589,596.16	8.91%	195,300.46	394,295.70
其他单项金额不重大的其他应收款	385,838.00	5.84%	19,291.90	366,546.10
<b>合 计</b>	<b>6,611,585.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>737,667.86</b>	<b>5,873,917.30</b>

项 目	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	10,014,708.42	92.18%	552,872.87	9,461,835.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	452,721.00	4.17%	143,668.59	309,052.41
其他单项金额不重大的其他应收款	396,945.00	3.65%	22,344.75	374,600.25
<b>合 计</b>	<b>10,864,374.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>718,886.21</b>	<b>10,145,488.21</b>

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为单项金额不重大但账龄超过 1 年的其他应收款。

(4) 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2011-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	5,485,838.00	82.98%	274,291.90	5,211,546.10
1-2 年	303,018.00	4.58%	45,452.70	257,565.30
2-3 年	2,700.00	0.04%	810.00	1,890.00
3-4 年	805,831.80	12.19%	402,915.90	402,915.90
4 年以上	14,197.36	0.21%	14,197.36	--
<b>合 计</b>	<b>6,611,585.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>737,667.86</b>	<b>5,873,917.30</b>



账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	9,069,103.82	83.48%	292,925.12	8,776,178.7
1-2 年	803,658.60	7.40%	421.50	803,237.10
2-3 年	408,542.04	3.76%	122,562.61	285,979.43
3-4 年	560,185.96	5.16%	280,092.98	280,092.98
4 年以上	22,884.00	0.21%	22,884.00	--
<b>合 计</b>	<b>10,864,374.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>718,886.21</b>	<b>10,145,488.21</b>

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名合计 6,104,349.00 元，占其他应收款总额的 92.34%。

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款 总额的比例
惠州雷曼光电科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	75.63%
深圳市百旺鑫投资有限公司	636,151.00	1 年以内、3-4 年	9.62%
深圳市永联科技有限公司	291,318.00	1-2 年	4.41%
深圳市四通公司	100,780.00	3-4 年	1.52%
胡传忠	76,100.00	1 年以内	1.15%
<b>合 计</b>	<b>6,104,349.00</b>		<b>92.33%</b>

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额中含应收关联方子公司惠州雷曼光电科技有限公司的款项 5,000,000.00 元。

(8) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额降低 425.28 万元，下降率为 39.14%，主要原因为上年末其他应收款中的上市费用在本期冲减发行股票的溢价所致。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
-----	------------	------	------	-----------



按成本法核算之长期股权投资	--	--	--	--
子公司投资	10,000,000.00	143,140,000.00	--	153,140,000.00
按权益法核算之长期股权投资	--			
联营公司投资	--			
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>153,140,000.00</b>
减：减值准备	-			--
<b>长期股权投资净额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>153,140,000.00</b>

(2) 按成本法核算的子公司投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资额	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
惠州雷曼光电科技有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00	143,140,000.00	--	153,140,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	121,699,277.55	87,684,305.53
其他业务收入	--	--
<b>合 计</b>	<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
前5名客户销售额	32,617,564.43	24,837,834.83
所占比例	26.80%	28.33%

(2) 营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	84,053,705.56	53,298,554.06
其他业务成本	--	--



合 计	84,053,705.56	53,298,554.06
-----	---------------	---------------

(3) 主营业务收入成本—按产品分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>主营业务收入</b>		
直插式 LED 器件	34,269,239.75	25,265,356.68
贴片式 LED 器件	40,634,115.97	31,279,607.35
中大功率 LED 器件	759,788.11	968,311.80
照明产品	4,956,246.35	--
显示屏	41,079,887.37	30,171,029.70
<b>合 计</b>	<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
<b>主营业务成本</b>		
直插式 LED 器件	24,567,876.37	15,617,435.32
贴片式 LED 器件	29,497,655.19	20,229,497.55
中大功率 LED 器件	540,947.82	626,757.79
照明产品	3,508,599.42	--
显示屏	25,938,626.76	16,824,863.40
<b>合 计</b>	<b>84,053,705.56</b>	<b>53,298,554.06</b>
<b>主营业务毛利</b>		
直插式 LED 器件	9,701,363.38	9,647,921.37
贴片式 LED 器件	11,136,460.78	11,050,109.80
中大功率 LED 器件	218,840.29	341,554.01
照明产品	1,447,646.93	--
显示屏	15,141,260.61	13,346,166.30
<b>合 计</b>	<b>37,645,571.99</b>	<b>34,385,751.47</b>

(4) 主营业务收入成本—按地区分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>主营业务收入</b>		
华东地区	5,448,505.49	5,287,863.15
华南地区	47,238,456.23	32,595,110.61



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其他地区	14,452,899.23	7,812,713.32
北美洲	26,073,509.18	19,844,920.74
欧洲	15,574,683.18	10,722,095.95
亚洲	9,179,629.91	6,394,295.94
其他洲	3,731,594.33	5,027,305.82
<b>合 计</b>	<b>121,699,277.55</b>	<b>87,684,305.53</b>
<b>主营业务成本</b>		
华东地区	3,912,673.90	3,280,704.10
华南地区	35,290,776.44	22,209,167.93
其他地区	9,877,876.37	5,152,010.54
北美洲	16,549,637.40	10,502,298.53
欧洲	10,207,265.83	5,847,240.61
亚洲	5,441,870.63	3,294,922.82
其他洲	2,773,604.99	3,012,209.53
<b>合 计</b>	<b>84,053,705.56</b>	<b>53,298,554.06</b>
<b>主营业务毛利</b>		
华东地区	1,535,831.59	2,007,159.05
华南地区	11,947,679.79	10,385,942.68
其他地区	4,575,022.86	2,660,702.78
北美洲	9,523,871.78	9,342,622.21
欧洲	5,367,417.35	4,874,855.34
亚洲	3,737,759.28	3,099,373.12
其他洲	957,989.34	2,015,096.29
<b>合 计</b>	<b>37,645,571.99</b>	<b>34,385,751.47</b>

(5) 主营业务收入 2011 年 1-6 月较上年同期增加 3,401.50 万元，增长率为 38.79%，主要受益于 LED 行业快速发展，市场需求旺盛，公司产销规模逐年增加。

## 5. 母公司现金流量附注

### (1) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	19,142,643.60	18,842,164.35
加：资产减值准备	1,318,259.79	944,050.07
固定资产折旧	4,261,291.90	1,868,035.49
无形资产摊销	43,901.38	52,766.21
长期待摊费用摊销	866,129.96	471,485.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	133,423.18	--
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	--	--
财务费用(收益以“—”填列)	388,752.11	242,205.98
投资损失(收益以“—”填列)	--	--
递所得税资产的减少(增加以“—”填列)	(275,420.01)	(361,459.65)
递延所得税负债的增加(减少以“—”填列)	386,135.02	--
存货的减少(增加以“—”填列)	(38,925,193.31)	(20,413,806.88)
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	(31,231,817.85)	(17,402,445.46)
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	19,985,753.05	9,629,978.14
其他	513,199.35	--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(23,392,941.83)</b>	<b>(6,127,026.11)</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	396,020,693.93	8,954,121.43
减：现金的期初余额	15,796,990.04	24,737,761.10
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
<b>现金及现金等价物的净增加额</b>	<b>380,223,703.89</b>	<b>(15,783,639.67)</b>

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	447,185.81	87,146.85
政府补贴收入	2,438,601.00	357,486.00





往来款	1,465,283.90	259,233.24
<b>合 计</b>	<b>4,351,070.71</b>	<b>703,866.09</b>

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费、通讯费	1,889,487.06	2,009,351.91
差旅费	986,698.26	487,141.58
房租费	1,827,589.60	1,578,282.00
广告展会费	1,262,508.97	810,230.52
水电费	1,583,931.64	1,154,038.18
研发费用	1,288,278.50	1,187,021.39
应酬费	322,629.72	424,255.30
运输费	1,080,079.63	373,958.54
往来款	1,403,572.32	4,948,495.40
其 他	1,230,543.91	615,382.43
<b>合 计</b>	<b>12,875,319.61</b>	<b>13,588,157.25</b>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收回银行保证金	3,612,886.16	1,498,116.84

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付银行保证金	1,842,406.00	1,487,672.24

(6) 现金和现金等价物

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	396,020,693.93	8,954,121.43



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其中：库存现金	153,049.54	597,637.07
可随时用于支付的银行存款	395,867,644.39	8,356,484.36
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的投资	--	--
三、现金和现金等价物余额	396,020,693.93	8,954,121.43
加：汇率变动对现金的影响	--	--
四、期末现金及现金等价物余额	<b>396,020,693.93</b>	<b>8,954,121.43</b>
另：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物*	10,839,422.99	3,498,116.83

\*受限制的现金和现金等价物原因参见本附注七.1

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方概况

#### (1) 存在控制关系的本公司股东

名 称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例	公司性质
李漫铁、李琛、李跃宗、王丽珊*	共同实际控制人	50.64%	自然人

\*李跃宗与王丽珊系夫妻关系，李跃宗与李漫铁系父子关系，李漫铁与李琛系兄妹关系。

#### (2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

名 称	2010-12-31		本期增加(减少)		2011-6-30	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
李漫铁、李琛、 李跃宗、王丽珊	33,930,000.00	67.59%	--	--	33,930,000.00	50.64%

#### (3) 子公司

##### 子公司基本情况

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
-----	-------	------	-----	------	------	--------



惠州雷曼光电 科技有限公司	全资子公司	有限责任 公司	惠州	李漫铁	研发、销售高品质发光二极管及 LED 显示、照明及其他应用产品。货物进出口（不含专营、专控、专卖商品）	55725683-9
------------------	-------	------------	----	-----	---	------------

子公司的注册资本及其变化

子企业名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
惠州雷曼光电科技有限公司	10,000,000.00	45,000,000.00	--	55,000,000.00

(4) 其他关联方

项 目	与本公司的关系
深圳市杰得投资有限公司	本公司之股东
深圳市希旭投资有限公司	本公司之股东
香港耀丽国际有限公司	本公司之实际控制人控制的其他企业
惠州市英之辅语言培训中心	本公司之实际控制人控制的其他企业
罗 竝	本公司之股东、董秘、副总经理
曾小玲	本公司之股东、财务总监
王绍芳	本公司之股东、董事、副总经理
李建军	监事
邵以健	监事
郭秀碧	监事
邓 熇	独立董事
金 鹏	独立董事
陈 岗	独立董事

(二) 关联方交易事项

(1) 资金往来

关联方	核算科目	2010-12-31	本期占用	本期累计	2011-6-30	占用性质
-----	------	------------	------	------	-----------	------



名称	累计发生额	偿还发生额
--	--	--

(2) 董事、监事及高级管理人员报酬

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	88.48 万元	76.46 万元

(三) 关联方应收应付款项余额

(1) 关联方其他应收款

项 目	2011-6-30	2010-12-31
李跃宗	--	--
李漫铁	--	--
邵以健	22,500.00	--
合 计	22,500.00	--

十、承诺事项

1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

截至2011年6月30日(T)，本公司就生产经营租赁用房等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
T+1 年	2,799,996.00
T+2 年	1,317,202.42
合 计	4,117,198.42

除上述外截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

十一、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 十二、其他重大事项

本期本公司与中超联赛有限责任公司签订重大合作协议，包括《深圳雷曼光电科技股份有限公司和中超联赛有限责任公司关于中超联赛 LED 广告板之合作协议》和《深圳雷曼光电科技股份有限公司和中超联赛有限责任公司关于中超联赛 LED 广告板之合作备忘录》。根据合作协议及备忘录的约定，本公司履行期限自 2011 年 6 月 16 日起到 2016 年 12 月 31 日，合作的内容包括：享有“中国足球协会战略合作伙伴”称号；2011-2016 赛季内向中超联赛除深圳红钻和长春亚泰俱乐部之外的 14 个中超联赛参赛俱乐部提供主场比赛场所使用的 LED 全彩显示屏及其系统调试、零部件维修及培训等技术服务；中超联赛每场比赛赛场的赛前或中场休息时 30 秒现场大屏广告时段等。由于 LED 显示屏实际交付使用时间、原料价格、市场环境、二圈广告资源是否充分利用等因素，本公司的收益存在不确定性。

截止 2011 年 6 月 30 日，除上述披露事项外，本公司不存在需披露的其他重大事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、全资子公司惠州雷曼增资

根据本公司 2011 年 6 月 1 日第二次临时股东大会决议和惠州雷曼 2011 年 7 月 18 日公司股东决定，本公司以现金增资方式使用 IPO 募集资金人民币 15,153.00 万元向惠州雷曼进行增资，其中，计人民币 500.00 万元增加注册资本，其它计人民币 14,653.00 万元计入资本公积，增资完成后，惠州雷曼的注册资本由人民币 5,500.00 万元增至人民币 6,000.00 万元。此次增资业经五洲松德联合会计师事务所于 2011 年 7 月 20 日审验并出具了五洲松德验字[2011]3-0011 号验资报告。2011 年 8 月 4 日，本公司在惠州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

### 2、利润分配及资本公积金转增预案

根据 2011 年 8 月 16 日第一届董事会第十八次会议通过的《关于公司 2011 年半年度利润分配方案的议案》：

(1) 本公司 2011 年半年度的利润分配预案为：以截至 2011 年 6 月 30 日总股本 6,700 万股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 670 万元，剩余未分配利润 52,670,954.21 元结转以后年度分配。

(2) 本公司 2011 年半年度的资本公积金转增股本预案为：以截至 2011 年 6 月 30 日总股本 6,700 万股为基数，以母公司资本公积向全体股东拟每 10 股转增 10 股，共转增股本 6,700 万股，转增后，资本公积金余额为 528,195,183.49 元。

上述利润分配预案、资本公积金转增股本预案尚需提交 2011 年第三次临时股东大会审议批准。

#### 十四、补充资料

##### 1. 非经常性损益项目明细表

(1) 按照中国证监会《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（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

明细项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(133, 423. 18)	--
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	871, 903. 63
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1, 899, 121. 65	357, 486. 00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
6. 非货币性资产交换损益	--	--
7. 委托他人投资或管理资产的损益	--	--
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
9. 债务重组损益	--	--
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
14. 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	--	--
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
16. 对外委托贷款取得的损益	--	--
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--



明细项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
19. 受托经营取得的托管费收入	--	--
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(20,000.00)	--
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,745,698.47</b>	<b>1,229,389.63</b>
减:非经常性损益相应的所得税	261,854.77	53,622.90
<b>非经常性损益影响的净利润</b>	<b>1,483,843.70</b>	<b>1,175,766.73</b>
报表净利润	19,580,647.81	18,834,740.46
非经常性损益占同期净利润比例	7.58%	6.24%
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>18,096,804.11</b>	<b>17,658,973.73</b>

(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免计算如下:

年 份	应纳税所得额 A	实际 缴税 税率 B	国家 适用 税率 C	国家税率 计算税额 D=A*C	实际应纳税额 E=A*B	越权审批, 或无正 式批准文件, 或偶 发性的税收返还、 减免 D-E
2011 年 1-6 月	19,952,908.32	15%	15%	2,992,936.25	2,992,936.25	--
2010 年 1-6 月	21,797,590.80	11%	15%	3,269,638.62	2,397,734.99	871,903.63
<b>合 计</b>	<b>41,750,499.12</b>			<b>6,262,574.87</b>	<b>5,390,671.24</b>	<b>871,903.63</b>

## 2. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求(2010修订版), 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本 每股收益	稀释 每股收益



归属于母公司股东的净利润	2.69%	3.17%	0.30	0.30
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.48%	2.93%	0.28	0.28

(2) 上期净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	25.39%	25.39%	0.38	0.38
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	23.81%	23.81%	0.35	0.35

(3) 净资产收益率的计算过程如下:

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
扣除非经常性损益前的净利润	1 (P0、NP)	19,580,647.81	18,834,740.46
非经常性损益	2	1,483,843.70	1,175,766.73
扣除非经常性损益后的净利润	3 (P0)=1-2	18,096,804.11	17,658,973.73
期初净资产	4 (E0)	103,720,391.23	64,752,591.25
发行新股或债转股等新增的净资产	5 (Ei)	605,355,860.00	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6 (Mi)	5	--
回购或现金分红等减少的净资产	7 (Ej)	--	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8 (Mj)	--	--
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	9 (Ek)	--	--
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10 (Mk)	--	--
报告月份数	11 (M0)	6	6
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	617,973,931.80	74,169,961.48
加权平均净资产收益率 (I)	13 = 1 ÷ 12	3.17%	25.39%
加权平均净资产收益率 (II)	14 = 3 ÷ 12	2.93%	23.81%



(4) 每股收益的计算过程如下:

项 目	序 号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除非经常性损益前的净利润	1 (P0)	19,580,647.81	18,834,740.46
非经常性损益	2	1,483,843.70	1,175,766.73
扣除非经常性损益后的净利润	3 (P0) =1-2	18,096,804.11	17,658,973.73
期初股份总数*	4 (S0)	50,200,000	50,200,000
公积金转增股本或股票股利分配等 增加股份数 (I)	5 (S1)	--	--
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6 (Si)	16,800,000	--
增加股份 (II) 下一月份起至报告期 期末的月份数	7 (Mi)	5	--
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末 的月份数	9 (Mj)	--	--
报告期月份数	10 (M0)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk	64,200,000	50,200,000
<b>基本每股收益 (I)</b>	12=1÷11	0.30	0.38
<b>基本每股收益 (II)</b>	13=3÷11	0.28	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股 利息	14	--	--
转换费用	15	--	--
所得税率	16	--	--
认股权证、期权行权增加股份数	17	--	--
<b>稀释每股收益 (I)</b>	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷ (11+17)	0.30	0.38
<b>稀释每股收益 (II)</b>	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷ (11+17)	0.28	0.35

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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、经公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

深圳雷曼光电科技股份有限公司

董事长：李漫铁

2011 年 8 月 16 日