



华灿光电股份有限公司
HC SemiTek Corporation

2012年半年度报告

股票代码：300323

股票简称：华灿光电

二〇一二年七月

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 主要会计数据和财务指标	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动和主要股东持股情况	23
第七节 董事、监事和高级管理人员情况	26
第八节 财务报告（未经审计）	28
第九节 备查文件目录	87

第一节 重要提示

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

本公司未有董事、监事、高级管理人员声明对2012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。

公司董事全体董事均亲自出席了本次半年报的董事会会议，并做出表决。

公司2012年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人周福云、主管会计工作负责人韩继东及会计机构负责人杨永浩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

中文名称	华灿光电股份有限公司
英文名称	HC SemiTek Corporation
中文简称	华灿光电
英文简称	HC SEMITEK
法定代表人	周福云
注册地址	武汉市东湖开发区滨湖路8号
注册地址的邮政编码	430223
公司网址	www.HCSemiTek.com
电子信箱	zq@hcsemitek.com

二、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶爱民	亢娜
联系地址	武汉市东湖开发区滨湖路8号	
电话	027-81929003	
传真	027-81929091-9003	
电子信箱	zq@hcsemitek.com	

三、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载半年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告的备置地点：证券事务部

四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华灿光电

股票代码：300323

五、持续督导机构：中信证券股份有限公司

保荐代表人：陈平进、李小岩

第三节 主要会计数据和财务指标

一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	187,717,459.10	228,833,049.15	-17.97%
营业利润	23,443,572.66	70,046,912.35	-66.53%
利润总额	43,635,800.41	71,831,891.89	-39.25%
归属于上市公司股东的净利润	37,090,430.35	61,207,149.34	-39.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,927,036.76	59,689,916.73	-66.62%
经营活动产生的现金流量净额	47,295,692.37	25,953,646.05	82.23%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减
总资产	1,885,369,398.13	1,206,978,734.96	56.21%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,655,613,937.65	695,966,608.97	137.89%
股本	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33%

二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.23	0.41	-43.90%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.41	-43.90%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.13	0.40	-67.50%
加权平均净资产收益率	4.27%	9.93%	-5.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.30%	9.68%	-7.38%

每股经营活动产生的现金流量净额	0.24	0.17	41.18%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	8.28	4.64	78.45%

注：基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益计算时，股本数为发行在外的普通股加权平均数。详细核算过程参见财务报表附注第38项。

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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	20,173,901.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,325.79
非经常性损益对所得税的影响合计	-3,028,834.16
合计	17,163,393.59

第四节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况回顾

公司专注于高亮度LED外延片及芯片的研发、生产和销售，主营业务方向未发生变化。报告期内，公司按照年初董事会批准的经营计划，积极推动第三期扩产项目的建设。

2012年上半年公司按照发展规划及年度经营计划为核心目标，积极开展以下工作：

1、应对市场挑战，努力稳定并力争扩大公司产品的市场占有率。上半年，LED芯片市场的供需关系有所缓和，但部分同业竞争者采取激进的价格竞争策略，导致产品单价继续大幅度下降，行业整体毛利水平下滑。公司通过将成本控制和产品创新，努力稳定并力争扩大公司产品的市场占有率。

2、加大技术研发力度。公司在原有的显示屏领域技术和市场优势的基础上，加大电光转换效率、白光芯片、自制图形化衬底、4英寸外延工艺等方面的研发投入，进一步增强公司的自主创新能力，加快研发进度，加速新产品产业化进程，以此提升公司核心竞争能力。

3、公司根据董事会和股东大会的决策，积极走向资本市场，并于2012年6月1日在深圳证券交易所创业板上市。

4、加快现有厂区的基础建设，新建厂房、宿舍，着手改造和扩增生产线产能。同时积极筹措建设新厂区，以接近市场客户为目标优化产能布局，以利于提升对客户的供货能力和服务水平。

2012年上半年，公司实现营业收入18,771.75万元，比上年同期下降17.97%；利润总额为4,363.58万元，比上年同期下降39.25%；净利润为3,709.04万元，比上年同期下降39.40%。利润下降主要原因是：由于受市场竞争加剧的影响，芯片销售单

价下降幅度超过预期，而同期公司扩增的产能尚未充分形成和释放，导致上半年虽然芯片销售数量超过生产入库数量，也高于去年同期，但销售收入和毛利仍下降，净利润显著低于去年同期水平。

报告期内，公司年度经营计划未发生重大变更。虽然上半年市场供需关系有所缓和，但由于部分同业竞争者采取激进的价格竞争策略，市场竞争日趋激烈，近期行业内对于下半年市场形势多持谨慎乐观态度。虽然公司新增产能会有所释放，有利于扩大销售，但仍需要一定的周期。

（二）公司主营业务及其经营情况

报告期内，本公司营业收入主要来自于LED芯片的销售，其销售收入构成如下：

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：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
LED 蓝光芯片	8,671.71	6,130.53	29.30%	-12.98%	58.50%	-31.88%
LED 绿光芯片	10,100.04	5,893.86	41.65%	-21.82%	-28.07%	5.07%
总计	18,771.75	12,024.39	35.94%	-17.97%	-0.31%	-11.35%

受LED行业大幅波动的影响，2012年LED芯片价格有较大幅度的下降。受此影响，产品的毛利率下降11.35%。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	2012年1-6月营业收入	2011年1-6月营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	18,768.12	22,764.40	-17.55%
境外	3.63	118.91	-96.95%
合计	18,771.75	22,883.30	-17.97%

公司产品主要销售地区为国内，其中国内营业收入为 18,768.12 万元，营业收入与去年同期相比减少了 17.97%，主要是价格下降影响所致。

（三）公司资产构成、财务数据变动状况

1. 主要资产、负债变动分析

单位：万元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	68,652.23	3,699.27	1,755.83%
应收票据	7,784.75	11,141.13	-30.13%
预付账款	3,050.35	1,078.97	182.71%
其他应收款	1,367.55	661.12	106.85%
在建工程	2,950.03	9,474.48	-68.86%
短期借款	-	26,722.37	-100.00%
应付票据	1,383.70	459.41	201.19%
一年内到期的非流动负债	2,317.98	1,230.09	88.44%
股本	20,000.00	15,000.00	33.33%
资本公积	129,387.20	42,131.51	207.10%
所有者权益（或股东权益）合计	165,561.39	69,596.66	137.89%
资产总计	188,536.94	120,697.87	56.21%

主要指标变化如下：

货币资金比期初增长1,755.83%，主要是本期公开发行股票收到募集资金所致。

应收票据比期初减少30.13%，主要是银行承兑汇票到期兑现，多于新收到的银行承兑汇票减少所致。

预付账款比期初增加182.71%，主要是三期项目增加设备采购付款所致。

其他应收款比期初增长106.85%，主要是进口设备在海关环节缴纳的保证金增加以及应收当地政府奖励公司上市补贴增加所致。

在建工程比期初减少68.86%，主要的原因是公司部分在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

短期借款比期初减少100.00%，主要是偿还了银行借款所致。

应付票据比期初增加201.19%，主要是增加了当期银行承兑汇票支付量所致。

一年内到期的非流动负债比期初增加88.44%，主要是长期借款中一年内到期的非流动负债增加所致。

股本、资本公积比期初分别增加33.33%和207.10%，主要是发行新股增资所致主要是本期公开发行股票并形成资本溢价所致。

2. 经营成果分析

单位：万元

序号	项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减
1	营业收入	18,771.75	22,883.30	-17.97%
2	营业成本	12,024.39	12,061.54	-0.31%
3	销售费用	349.03	209.04	66.97%
4	管理费用	2,396.72	2,493.50	-3.88%
5	财务费用	1,473.92	1,039.15	41.84%
6	营业利润	2,344.36	7,004.69	-66.53%
7	营业外收入	2,019.98	179.25	1,026.91%
8	利润总额	4,363.58	7,183.19	-39.25%
9	净利润	3,709.04	6,120.71	-39.40%

报告期内，公司营业收入比上年同期减少17.97%，营业收入减少主要是因为产品价格下降致使收入减少。

报告期内，公司销售费用比上年同期增长66.97%，主要系由于市场竞争加剧，增加销售人员和市场推广，致使销售费用增长。

报告期内，财务费用比去年同期增长41.84%，主要系借款增加致使利息支出增加所致。报告期末，公司已经归还绝大部分借款，下半年财务费用将显著下降。

报告期内，公司营业外收入较上年同期增长1,026.91%，主要系本期政府科技补贴和上市奖励等增加所致。

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润分别较上年同期减少66.53%、39.25%和39.40%，主要系芯片销售单价下降，而同期公司扩增的产能尚未充分释放所致。另外，营业外收入较上年增加，以致利润总额和净利润下降幅度小于营业利润。

3. 报告期公司现金流量变动分析

单位：万元

序号	项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减
1	经营活动产生的现金流量净额	4,729.57	2,595.36	82.23%
2	投资活动产生的现金流量净额	-2,703.31	-30,533.15	-91.15%
3	筹资活动产生的现金流量净额	62,925.43	27,238.04	131.02%
4	汇率变动对现金的影响	1.27	-45.60	102.79%
5	现金及现金等价物净增加额	64,952.96	-745.36	8,814.36%

注：第4项、第5项中2011年的数据为负数，在计算增减比例时，分母取绝对值计算。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为4,729.57万元，比上年同期增加82.23%。主要原因是收到其他与经营活动有关的现金同期增加，同时，购买商品、接受劳务的现金支出同期减少所致。

报告期内，公司投资活动产生现金流量净额为-2,703.31万元，比上年同期减少支出91.15%。主要是上年同期公司建设二期项目生产建设厂房及设备采购投资支出较多，而本期在收到募集资金前投资活动较少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额62,925.43万元，比上年同期增加131.02%，主要是公司在报告期内发行新股，收到募集资金所致。

（四）报告期内，主营业务及其结构发生变化

报告期内，主营业务及其结构未发生变化。

（五）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于受市场竞争加剧的影响，芯片销售单价下降幅度超过预期，而同期公司扩增的产能尚未充分形成和释放，导致上半年虽然芯片销售数量超过生产入库数量，也高于去年同期，但销售收入和毛利仍下降，净利润显著低于去年同期水平。

(六) 报告期内，公司利润构成未发生重大变化

(七) 报告期内，公司不存在产生重大影响的其他经营业务活动

(八) 报告期内，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

(九) 报告期内的公司无形资产

1. 商标

本报告期内，公司商标无重大变化。

2. 专利情况

本报告期内，公司共获得国家知识产权局颁发的发明专利证书4项，截至2012年6月30日，已申请尚处于审查阶段的有42项发明专利和1项实用新型专利。本报告期新增授权专利获得证书的情况如下：

专利类型	专利名称	专利号	有效期
发明	垂直结构发光二极管芯片结构及其制造方法	ZL 200910272579.6	2009年12月30日至2029年12月29日
发明	一种提高氮化镓基发光二极管抗静电能力的方法	ZL 200910062768.0	2009年06月22日至2029年06月21日
实用新型	一种基于红绿灯 LED 芯片的交通信号灯	ZL 201120414930.3	2011年10月27日至2031年10月26日
实用新型	侧光式背光模组	ZL 201120414941.1	2011年10月27日至2031年10月26日

3. 土地使用权：无重大变化。

(十) 报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形

(十一) 公司市场地位及行业发展趋势

1. 公司的市场地位

经过前期的研发积累，本公司于2008年开始规模化生产和销售LED芯片产品，并

在其后几年取得了快速的发展,目前已在国内LED外延芯片行业逐步建立了领先的市场地位。公司目前是国内第二大LED芯片制造商,第一大显示屏用LED芯片制造商。

2. 行业发展趋势

随着国家“十二五”规划将LED产业列入七大新兴战略产业以后,今年上半年,一些省部级政府部门陆续出台了一系列促进我国LED产业进一步实现跨越式发展的优惠政策措施。例如,5月28日,作为国内大部分LED企业所在地,广东省推出LED照明应用方案,全省所有由政府财政或国有资本投资建设的公共照明领域,一律采用LED照明产品,其扶持力度远大于此前国家对节能照明产品的补贴政策。基于“十二五”期间中国面临着重大的节能减排压力,类似的政策可能会很快在其它省份得到推广,这就意味着未来几年,中国半导体照明LED市场将成长国际上最为重要的一个新兴市场。这不但为我国国内LED企业提供了广阔的未来市场,同时也吸引了欧美、日本及中国台湾地区的LED产业正加速向中国大陆转移,如Cree、Nichia、三星LED、晶电、璨圆及新世纪等公司已纷纷开始在大陆投资建厂,我国在LED产业的地位和影响力正在迅速提升。另一方面,随着过去两年来LED芯片及封装产业投资快速转化成产能,今年以来国产LED芯片和器件的市场销售规模快速成长,整个产业技术进步以及人才储备都得到长足发展,中国的LED产品以及其生产企业正在逐渐改变它们的品牌形象,已经初步获得了一定的国际竞争地位。因此,综合来看,中国LED行业经过过去几年的发展,在国家有力政策的扶持下,逐步发展为国际上最主要的产业聚集地。而且,中国国产LED芯片及器件的企业正在快速成为国际上一支越来越重要的产业队伍。

LED行业在全球范围,特别是亚太地区,过去几年的大量投资,已经基本上都形成产能,这造成了市场上当前较为突出的结构性产能过剩问题。因此过去一年来LED单价跌幅明显,整个行业处于激烈的市场竞争状态。今年二季度以来,随着背光市场的恢复增长,台湾LED企业的产能利用率显著提升,主要企业已经达到满产能生产。同时国内主要的LED企业的产能利用率也都得到显著提升,这一点体现了整个行业的市场需求存在巨大的潜在成长空间。这些潜在空间主要包含三方面:1)背光应用市场;2)白光照明市场;3)显示应用市场。未来一段时间,在LED器件价格已经显著降低的情况下,各类潜在应用市场将得到进一步渗透,行业内已有的产能将逐步得到利用,而且行业内部分主要企业已经预期2013年将进一步增加产能投资。在这个

过程中必将伴随着行业内企业的优胜劣汰，整个行业实现有效的整合，为下一阶段行业更大规模的成长奠定基础。

（十二）公司面临的风险因素及应对措施

1. 产品市场价格降低导致盈利能力下降的风险

LED应用行业是一个充分竞争的行业，并有竞争不断加剧的趋势。LED产业相关技术的不断进步在推动生产成本逐步降低的同时，也促使LED芯片市场价格出现下降的趋势，这也是半导体元器件行业的普遍规律。相关产品价格的下降将成为LED应用行业发展中的必然趋势，而日益激烈的市场竞争则将加剧这一趋势。由此，公司面临着产品价格持续下降的风险。公司将不断提升自己的研发能力，并将研发成果转化为创新优势并不断增长生产规模，在产品价格下降时不断改善产品的成本结构，使得公司产品始终保持较高的性价比，避免因产品降价而引发的风险。

2. 固定资产大幅增加导致业绩下滑的风险

本次募集资金投资项目投资完成后，将新增固定资产约13.17亿元，预计年新增固定资产折旧13,375.30万元左右，生产成本将出现较大的增长。由于投资项目产生经济效益需要一定的时间，因此在项目建成投产后的初期阶段，新增固定资产折旧可能导致净利润下滑的风险。公司将按募投项目计划实施，尽可能提前投资项目的产生经济效益时间，通过设备改造、技术更新来扩大固定资产产生的经济效益，使得固定资产经济效益最大化，减少因新增固定资产折旧费用带来的成本增加，而导致净利润下滑的风险。

3. 应收账款的风险

如果未来LED行业出现重大不利波动或者公司主要客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。公司可以通过加快应收账款的催收，并且对客户限定了严格的付款条件，以减少应收账款产生坏账的风险。

4. 公司迅速扩张与人才支持之间的矛盾

随着公司的快速成长，公司规模将会迅速扩大，公司对核心技术人员、市场营

销人员和管理人才的需求将大量增加。为保持企业的持续发展能力、自主创新能力，巩固、提升在行业中的优势地位，公司需要引进与储备大量的优秀人才，因此公司面临着人力资源保障的压力。公司将充分调动和挖掘员工的积极性及创新能力，不拘一格选拔人才，唯才是用，创造良好的工作环境，为公司保留人才；在公司外部方面，要同时加大外部人才的招聘，为公司未来的发展做好人才的储备工作。

二、报告期内投资情况

(一) 报告期内募集资金投资情况

1. 募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		92,255.69			本报告期已投入募集资金总额		5,746.50				
报告期内变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额		37,637.93				
累计变更用途的募集资金总额		-			截至期末累计投入金额 (2)		截至期末投资进度 (%) (3)	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
累计变更用途的募集资金总额比例		-			= (2) / (1)						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
三期 LED 外延芯片建设	否	90,000.00	90,000.00	3,490.81	35,382.24	39.31%	2013 年 12 月 31 日	-	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	90,000.00	90,000.00	3,490.81	35,382.24	-	-	-	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款 (如有)											
补充流动资金 (如有)	-	2,255.69	2,255.69	2,255.69	2,255.69	100.00%	-	-	-	-	

超募资金投向小计	-	2,255.69	2,255.69	2,255.69	2,255.69	-	-	-	-	-
合计	-	92,255.69	92,255.69	5,746.50	37,637.93	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	按招股说明书承诺进度，募集资金项目尚在建设中，不存在未达到计划进度的情况。									
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	公司募集资金净额为 92,255.69 万元，其中，超募资金共计 2,255.69 万元。 2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，决定将超募资金 2,255.69 万元全部用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构中信证券股份有限公司均发表了同意意见。									
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期投入及置换情况	2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，决定以募集资金人民币 33,096.67 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金，公司独立董事、监事会、保荐机构中信证券股份有限公司均发表了同意置换的意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定将闲置募集资金 8,500 万元用于暂时补充流动资金，期限 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构中信证券股份有限公司均发表了同意意见。									
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	存放于募集资金专户，将用于承诺募投项目及其他与主营业务相关的营运资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2. 超募资金使用情况

公司首次公开发行募集资金净额为 92,255.69 万元，其中超募资金为 2,255.69 万元。2012 年 6 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，决定将超募资金 2,255.69 万元全部用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构中信证券股份有限公司均发表了同意意见。

3. 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内公司无变更募集资金投资项目的情况。

4. 募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关法律法规的规定和要求、《募集资金使用管理办法》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

(二) 报告期内，公司不存在募集资金用途发生变更的情况。

(三) 报告期内，公司不存在重大非募集资金投资项目情况。

(四) 报告期内，公司未持有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。

三、经营计划完成情况及未来发展规划

报告期内，受LED芯片产品价格下降影响，公司实现营业收入18,771.75万元，比上年同期减少17.97%；利润总额为4,363.58万元，比上年同期减少39.25%；净利润为3,709.04万元，比上年同期减少39.40%。

为应对市场价格竞争，公司采取多方面措施，在提高产品性能的同时尽力降低成本。作为募集资金投资项目技术改造的组成部分，公司下半年将采取自制氮气、引进市政蒸汽替代目前的电锅炉方式、扩大自制PSS衬底片的产能等技术改造手段降低成本，同时通过加大研发力度，加速新产品产业化进程提升公司核心竞争能力。

未来三年，公司将通过加大研发投入，积极开发高端产品，更好地满足客户需求。同时充分利用募集资金投资项目，并积极寻求不同方式整合多方资源，继续扩大产品的市场规模和盈利能力，通过接近市场、增强人才实力、完善企业管理制度来巩固公司的优势地位。

四、报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据2011年度股东大会的决定，鉴于公司上市申报文件中为维护公司新老股东

的利益拟将首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市前本公司所形成的滚存利润，由新股发行后的新老股东依所持股比例共享，所以公司暂不对2011年度的利润进行分配。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组事项。

三、公司报告期内股权激励方案的执行情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、重大关联交易

报告期内未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

（二）重大担保

报告期内，公司无重大担保合同。

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）其他重大合同

报告期内的尚在执行的重大合同：

公司于 2011 年 4 月 29 日与国家开发银行股份有限公司签定外汇贷款合同（合同编号为：4201233512011510083），贷款金额为 2,200 万美元，贷款期限：2011 年 4 月 29 日至 2016 年 4 月 28 日，贷款用途主要用于公司 LED 扩建项目。截至报告期末，公司已偿还银行贷款合计 10 万美元，该合同尚在履行过程中。

公司于 2010 年 5 月和 7 月与湖北天健工程建设有限公司签订二期厂房及附属工程和二期倒班宿舍楼工程，合同金额 2,606 万元。截至报告期末，以上工程已达到预定可使用状态，目前已进入竣工结算审计流程。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

（一）发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

股东上海灿融、天福华能、Jing Tian I、Jing Tian II、浙江华迅和武汉友生承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

股东金石投资承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起 18 个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

股东香港华臻、浦江斯浩、开投成长、国富永钦、国富永铃和金智汇富承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

作为本公司董事、监事、高级管理人员的周福云、刘榕、叶爱民、章苏阳、边迪斐、汪德鹏、杨忠东、魏世祯承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让

直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司股份。此外，在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。

作为本公司董事长周福云近亲属的周福寿、周桂仙、周菊仙，和其他关系密切家庭成员的潘英俊、金四春，以及作为本公司监事杨忠东配偶的楼蕾芳承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在周福云或杨忠东担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让其直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；在周福云或杨忠东离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司股份。此外，周福云或杨忠东在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；周福云或杨忠东在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。

截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

（二）关于避免同业竞争的承诺函

2011 年 4 月 27 日，本公司全体股东均出具了《关于避免与华灿光电股份有限公司出现同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

1、本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与发行人进行同业

竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担全部赔偿责任。

3、本人承诺如从第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务存在竞争或潜在竞争，将立即通知发行人，并尽力将该商业机会让予发行人。

截至本报告期末，各股东严格信守避免同业竞争的承诺，没有出现违反承诺的情况发生。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

2012年2月11日，经2011年度股东大会决定，公司续聘大信会计师事务所有限公司为2012年的审计机构。

八、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	公告内容	披露日期	披露信息媒体
2012-001	风险提示公告	2012-06-01	巨潮资讯网
2012-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2012-06-05	巨潮资讯网
2012-003	第一届董事会第十四次会议决议公告	2012-06-05	巨潮资讯网
2012-004	第一届监事会第四次会议决议公告	2012-06-05	巨潮资讯网
2012-005	关于使用超募资金永久补充流动资金的公告	2012-06-05	巨潮资讯网
2012-006	关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	2012-06-05	巨潮资讯网
2012-007	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2012-06-05	巨潮资讯网

第六节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

(一) 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	150,000,000	100.00%					-	150,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	106,245,000	70.83%					-	106,245,000	53.12%
其中：境内非国有法人持股	106,245,000	70.83%					-	106,245,000	53.12%
境内自然人持股									
4、外资持股	43,755,000	29.17%					-	43,755,000	21.88%
其中：境外法人持股	43,755,000	29.17%					-	43,755,000	21.88%
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	-	0.00%	50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
1、人民币普通股			50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
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	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

(二) 限售流通股股份变动情况表，列示如下：

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
Jing Tian Capital I, Limited	33,600,000	0	0	33,600,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
上海灿融创业投资有限公司	30,150,000	0	0	30,150,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
浙江华迅投资有限公司	29,775,000	0	0	29,775,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
开投成长创业投资企业	13,890,000	0	0	13,890,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
义乌天福华能投资管理有限公司	8,550,000	0	0	8,550,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
上海国富永钦投资合伙企业(有限合伙)	8,025,000	0	0	8,025,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
华臻有限公司	7,410,000	0	0	7,410,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
武汉友生投资管理有限公司	6,750,000	0	0	6,750,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
上海国富永钲投资合伙企业(有限合伙)	3,225,000	0	0	3,225,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
Jing Tian Capital II, Limited	2,745,000	0	0	2,745,000	上市承诺锁定	2015年6月1日
浦江斯浩电子科技有限公司	2,130,000	0	0	2,130,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
金石投资有限公司	1,875,000	0	0	1,875,000	上市承诺锁定	2013年12月1日
北京金智汇富投资管理中心(有限合伙)	1,875,000	0	0	1,875,000	上市承诺锁定	2013年6月1日
合计	150,000,000	0	0	150,000,000		

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	13,845 户				
前十名股东持股情况					
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
JingTianCapitalII, Limited	境外法人	16.80%	33,600,000	33,600,000	0
上海灿融创业投资有限公司	境内非国有法人	15.08%	30,150,000	30,150,000	0
浙江华迅投资有限公司	境内非国有法人	14.89%	29,775,000	29,775,000	0

开投成长创业投资企业	境内非国有法人	6.95%	13,890,000	13,890,000	0
义乌天福华能投资管理有限公司	境内非国有法人	4.28%	8,550,000	8,550,000	0
上海国富永钦投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.01%	8,025,000	8,025,000	0
华臻有限公司	境外法人	3.71%	7,410,000	7,410,000	0
武汉友生投资管理有限公司	境内非国有法人	3.38%	6,750,000	6,750,000	0
上海国富永钐投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.61%	3,225,000	3,225,000	0
JingTianCapitalII, Limited	境外法人	1.37%	2,745,000	2,745,000	0
前十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的数量		股份种类		
银丰证券投资基金	2,669,660		人民币普通股		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	2,218,566		人民币普通股		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	2,144,619		人民币普通股		
中国建设银行—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	1,799,978		人民币普通股		
招商银行—兴全合润分级股票型证券投资基金	1,148,789		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX089	1,000,380		人民币普通股		
鸿阳证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—华商收益增强债券型证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。				

三、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

报告期内，公司持股5%以上（含5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结或托管的情况。

四、控股股东及实际控制人变更情况

本公司无控股股东和实际控制人。

第七节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周福云	董事长	男	49	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	6.07	是
刘 榕	副董事长、 总裁	男	36	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	24.06	否
叶爱民	董事、副 总裁兼董事 会秘书	男	44	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	23.44	否
章苏阳	董事	男	54	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	0.00	是
陈洪武	董事	男	42	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	0.00	是
边迪斐	董事、副 总裁	男	40	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	18.19	否
谢获宝	独立董事	男	45	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	2.50	否
杨 辉	独立董事	男	51	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	2.50	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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
叶志镇	独立董事	男	57	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	2.50	否
汪德鹏	监事会主席、销售总监	男	38	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	27.29	否
俞信华	监事	男	38	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	0.00	是
杨忠东	监事	男	43	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	0.00	是
魏世祯	副总裁	男	40	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	33.17	否
韩继东	财务总监	男	42	2011年02月15日	2014年02月14日	-	-	-	12.50	否

二、公司的董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

报告期内，公司不存在董事、监事及高级管理人员的新聘和解聘情况。

第八节 财务报告（未经审计）

目 录	
一、	财务报表
1	资产负债表
2	利润表
3	现金流量表
4	所有者权益变动表
二、	财务报表附注

第一部分 财务报表

资产负债表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	686,522,283.58	36,992,671.97
交易性金融资产		-	
应收票据	五、2	77,847,530.30	111,411,250.87
应收账款	五、3	230,585,721.51	186,289,631.62
预付款项	五、4	30,503,460.27	10,789,724.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	13,675,540.04	6,611,218.90
存货	五、6	139,240,778.77	122,858,394.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,009,033.34	1,050,215.44
流动资产合计		1,179,384,347.81	476,003,107.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	662,820,608.36	622,519,817.83
在建工程	五、9	29,500,330.38	94,744,767.10
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	五、10	9,059,483.88	9,182,154.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	五、11	4,604,627.70	4,528,887.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		705,985,050.32	730,975,627.00
资产总计		1,885,369,398.13	1,206,978,734.96

资产负债表（续）

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14		267,223,746.00
交易性金融负债			
应付票据	五、15	13,837,027.14	4,594,146.05
应付账款	五、16	51,768,559.14	63,889,577.55
预收款项			
应付职工薪酬	五、17	3,992,745.71	3,378,540.18
应交税费	五、18	-20,818,172.53	-29,426,788.39
应付利息	五、19	988,159.00	933,001.00
应付股利			
其他应付款	五、20	2,674,119.60	2,547,489.22
一年内到期的非流动负债	五、21	23,179,760.00	12,300,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		75,622,198.06	325,440,611.61
非流动负债：			
长期借款	五、22	133,835,550.00	164,318,900.00
应付债券			
长期应付款	五、23		
专项应付款	五、24	2,450,000.00	1,950,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	17,847,712.42	19,302,614.38
非流动负债合计		154,133,262.42	185,571,514.38
负债合计		229,755,460.48	511,012,125.99
所有者权益：			
股本	五、26	200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	五、27	1,293,872,011.98	421,315,113.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	12,465,149.53	12,465,149.53
一般风险准备			
未分配利润	五、29	149,276,776.14	112,186,345.79
所有者权益合计		1,655,613,937.65	695,966,608.97
负债和所有者权益总计		1,885,369,398.13	1,206,978,734.96

利润表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年01-06月	2011年01-06月
一、营业收入	五、30	187,717,459.10	228,833,049.15
减：营业成本	五、30	120,243,874.20	120,615,386.04
营业税金及附加	五、31		
销售费用	五、32	3,490,330.52	2,090,376.44
管理费用	五、33	23,967,215.01	24,935,006.66
财务费用	五、34	14,739,225.38	10,391,544.61
资产减值损失	五、35	1,833,241.33	753,823.05
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		23,443,572.66	70,046,912.35
加：营业外收入	五、36	20,199,763.96	1,792,483.66
减：营业外支出	五、37	7,536.21	7,504.12
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		43,635,800.41	71,831,891.89
减：所得税费用	五、38	6,545,370.06	10,624,742.55
四、净利润		37,090,430.35	61,207,149.34
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	五、39	0.23	0.41
（二）稀释每股收益(元/股)	五、39	0.23	0.41
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		37,090,430.35	61,207,149.34

现金流量表

编制单位：华灿光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012 年 01-06 月	2011 年 01-06 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		166,270,989.10	206,145,419.02
收到的税费返还		5,348.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	16,981,647.18	2,199,477.89
经营活动现金流入小计		183,257,984.40	208,344,896.91
购买商品、接受劳务支付的现金		72,690,935.80	137,848,609.88
支付给职工以及为职工支付的现金		30,783,935.54	21,047,010.68
支付的各项税费		14,715,603.03	10,147,926.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	17,771,817.66	13,347,703.90
经营活动现金流出小计		135,962,292.03	182,391,250.86
经营活动产生的现金流量净额		47,295,692.37	25,953,646.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		2,500.00	1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40		21,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,500.00	21,001,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,035,638.96	326,333,249.13
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			
投资活动现金流出小计		27,035,638.96	326,333,249.13
投资活动产生的现金流量净额		-27,033,138.96	-305,331,549.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		922,556,898.33	
取得借款收到的现金		101,957,569.39	391,470,178.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	7,843,101.67	
筹资活动现金流入小计		1,032,357,569.39	391,470,178.95
偿还债务支付的现金		388,641,933.25	93,312,970.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,812,863.94	21,649,722.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,648,450.00	4,127,125.56
筹资活动现金流出小计		403,103,247.19	119,089,817.61

筹资活动产生的现金流量净额		629,254,322.20	272,380,361.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,736.00	-456,012.00
五、现金及现金等价物净增加额		649,529,611.61	-7,453,553.74
加：期初现金及现金等价物余额		36,992,671.97	209,884,793.13
六、期末现金及现金等价物余额		686,522,283.58	202,431,239.39

所有者权益变动表

编制单位：华灿光电股份有限公司

2012 年 01-06 月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79	695,966,608.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79	695,966,608.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	872,556,898.33					37,090,430.35	959,647,328.68
（一）净利润							37,090,430.35	37,090,430.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,090,430.35	37,090,430.35
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	872,556,898.33						922,556,898.33
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	872,556,898.33						922,556,898.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,293,872,011.98			12,465,149.53		149,276,776.14	1,655,613,937.65

所有者权益变动表（续）

编制单位：华灿光电股份有限公司

2011 年 01-12 月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,118,400.00	373,530,676.88			11,236,603.67		101,129,433.10	586,015,113.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,118,400.00	373,530,676.88			11,236,603.67		101,129,433.10	586,015,113.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”	49,881,600.00	47,784,436.77			1,228,545.86		11,056,912.69	109,951,495.32

号填列)								
(一) 净利润							124,651,495.32	124,651,495.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							124,651,495.32	124,651,495.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,465,149.53		-27,165,149.53	-14,700,000.00
1. 提取盈余公积					12,465,149.53		-12,465,149.53	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-14,700,000.00	-14,700,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	49,881,600.00	47,784,436.77			-11,236,603.67		-87,543,413.59	-1,113,980.49
1. 资本公积转增资本		-374,768,432.98						-374,768,432.98
2. 盈余公积转增资本					-11,236,603.67			-11,236,603.67
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	49,881,600.00	422,552,869.75					-87,543,413.59	384,891,056.16
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他							1,113,980.49	1,113,980.49
四、本期期末余额	150,000,000.00	421,315,113.65			12,465,149.53		112,186,345.79	695,966,608.97

第二部分 财务报表附注

2012年1月1日—2012年06月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

华灿光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由武汉华灿光电有限公司整体变更而来,2012年07月12日取得武汉市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

地址:武汉市东湖开发区滨湖路8号

法定代表人:周福云

注册资本:贰亿元整

企业法人注册号:420100000048971

(二) 历史沿革及改制情况

华灿光电股份有限公司原名“武汉华灿光电有限公司”,由上海灿融创业投资有限公司和叶爱民等自然人股东共同出资组建,于2005年11月取得武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本人民币4,000.00万元,采用分期出资的形式到位。截至2006年7月各股东缴纳出资款4,000.00万元,各股东认缴的出资金额占注册资本的比例为:陈长清出资750.00万元,占注册资本的18.75%;鲍坚仁出资750.00万元,占注册资本的18.75%;周福云出资750.00万元,占注册资本的18.75%;上海灿融创业投资有限公司出资1,750.00万元,占注册资本的43.75%。上述出资业经湖北大华会计师事务所有限公司出具的鄂华会事验字[2006]第346号验资报告验证。

2008年1月,根据股东会决议,同意股东陈长清、周福云、鲍坚仁分别将持有公司750.00万元、750.00万元和487.60万元的出资转让给浙江华迅投资有限公司;鲍坚仁将持有公司262.4万元的出资转让给上海灿融创业投资有限公司。变更后其各股东认缴的出资金额占注册资本的比例为:上海灿融创业投资有限公司出资

2,012.40 万元，占注册资本的 50.31%；浙江华迅投资有限公司出资 1,987.60 万元，占注册资本 49.69%。

2008 年 1 月，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,359.00 万元，由股东 JingTianCapitalI,Limited、JingTianCapitalII,Limited、华臻有限公司认缴。变更后的注册资本为人民币 5,359.00 万元。变更后的股权结构为：上海灿融创业投资有限公司出资 2,012.40 万元，占注册资本的 37.55%；浙江华迅投资有限公司出资 1,987.60 元，占注册资本的 37.09%；华臻有限公司出资 815.10 万元，占注册资本的 15.21%；JingTianCapitalI,Limited 出资 502.8 万元，占注册资本的 9.38%；JingTianCapitalII,Limited 出资 41.1 万元，占注册资本的 0.77%。2008 年 3 月经商外资武商务字（2008）133 号文件批准，公司变更为中外合资经营有限责任公司。2008 年 4 月公司收到 JingTianCapitalI,Limited 和 JingTianCapitalII,Limited 缴纳的注册资本人民币 543.90 万元，华臻有限公司缴纳的注册资本人民币 543.40 万元，公司累计实收注册资本为 5,087.30 万元。上述出资业经湖北大华会计师事务所有限公司出具的鄂华会事验字[2008]第 046 号验资报告验证。

2008 年 3 月，根据公司董事会决议，公司增加注册资本人民币 353.50 万元，由股东 JingTianCapitalI,Limited、JingTianCapitalII,Limited 认缴，变更后的注册资本为人民币 5,712.50 万元。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2008]第 003 号验资报告验证。

2008 年 7 月，根据武汉市东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2008）114 号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币 707.60 万元，由股东 JingTianCapitalI,Limited、JingTianCapitalII,Limited 认缴，变更后的注册资本为人民币 6,420.10 万元。2009 年 8 月，公司收到股东 JingTianCapitalI,Limited 认缴 654.30 万元、JingTianCapitalII,Limited 认缴 53.30 万元，同时收到华臻有限公司认缴的前期注册资本 271.70 万元。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2009]第 006 号验资报告验证。公司注册资本和实收资本均为 6,420.10 万元。

2009年11月，经公司董事会决议同意股东之间进行了转让：华臻有限公司将原出资金额的296.74万元给JingTianCapitalI,Limited，华臻有限公司将原出资金额的24.27万元转让给JingTianCapitalII,Limited，变更后的股权比例为：上海灿融创业投资有限公司出资2,012.40万元，股权比例为31.35%；浙江华迅投资有限公司出资1,987.60元，股权比例为30.96%；华臻有限公司出资494.09万元，股权比例为7.70%；JingTianCapitalI,Limited出资1,780.64万元，股权比例为27.74%；JingTianCapitalII,Limited出资145.37万元，股权比例为2.26%。

2009年12月，根据武汉东湖新技术开发区管理委员会出具“武新管招（2009）173号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币2,140.03万元，由股东开投成长创业投资企业、义乌天福华能投资管理有限公司、浦江斯浩电子科技有限公司、JingTianCapitalI,Limited、JingTianCapitalII,Limited认缴，上述出资款分两次缴清。2010年4月公司收到上述股东投资款。上述出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司出具的武经会验字[2010]第002号、武经会验字[2010]第003号验资报告验证。变更后的注册资本为人民币8,560.13万元。

2010年10月，根据武汉东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2010）141号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币450.53万元，由股东武汉友生投资管理有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币9,010.66万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的大信鄂验字[2010]第0024号验资报告验证。

2010年11月，根据武汉东湖新技术开发区管委会出具“武新管招（2010）166号”《武汉东湖新技术开发区管委会关于武汉华灿光电有限公司增资的批复》，公司增加注册资本人民币1,001.18万元，由股东上海国富永钦投资合伙企业（有限合伙）、上海国富永钤投资合伙企业（有限合伙）、金石投资有限公司、北京金智汇富投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币10,011.84万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的大信鄂验字[2010]第0030号验资报告验证。

根据 2011 年 2 月 15 日《关于武汉华灿光电有限公司整体变更为华灿光电股份有限公司的发起人协议》、公司 2011 年 1 月 25 日股东会决议和公司（筹）章程的规定，公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日，以变更基准日经大信会计师事务所有限公司审计的净资产扣除决定分配的股东利润 1,470.00 万元后金额折为股本，采用整体变更方式设立本公司。公司注册资本 150,000,000.00 元，股份总数 150,000,000.00 股。上述出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字(2011)第 2-0003 号验资报告验证。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]578 号”文《关于核准华灿光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 5,000 万元，变更后的注册资本为人民币 20,000 万元，股本为人民币 20,000 万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字(2012)第 2-0027 号验资报告验证。

（三）公司所属行业及经营范围

本公司属电子器件制造行业，经营范围：半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备的设计、制造、销售及进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营）

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司无纳入合并财务报表范围的主体。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金

融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100.00 万以上（含 100.00 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试。有

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100.00 万以上（含 100.00 万）的款项
账准备的计提方法	客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按账龄计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 第一、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 第二、参与被投资单位的政策制定过程；
- 第三、向被投资单位派出管理人员；
- 第四、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 第五、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，

则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易

价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法摊销
软件	2-10年	直线法摊销

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司销售商品收入确认的具体标准：本公司在商品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所

得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

21、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

22、前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入	17%（注1）
城建税	应纳流转税额	7%（注2）
教育附加费	应纳流转税额	3%（注2）
堤防费	应纳流转税额	1%
地方教育发展费	应税收入	0.1%（注3）

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应纳流转税额	1.5%（注3）
土地使用税	按实际占用的土地面积	8元/平方
房产税	房产原值减除25%后余额	1.2%
所得税	应纳税所得额	15%（注4）

注1：公司向中国境内销售按17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后计缴增值税。

注2：根据财政部《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98号）的规定，自2010年12月1日起，外商投资企业适用国务院1985年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和1986年发布的《征收教育费附加的暂行规定》。

注3：根据湖北省人民政府《关于征收地方教育附加的通知》（鄂政发〔2009〕14号）的规定，自2009年1月1日起，停止征收地方教育发展费，同时征收地方教育附加。

注4：根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司2009年9月被认定为高新技术企业，公司高新技术企业证书编号：GR200942000056，有效期：三年。根据相关规定，在认定有效期内高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

报告期内，公司无企业合并及合并财务报表

五、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—		31,900.23	—	—	11,729.13
其中：人民币	—		31,900.23	—	—	11,729.13
美元	—			—	—	
银行存款：	—		667,583,896.73	—	—	31,869,350.55
其中：人民币	—		664,087,091.53	—	—	22,564,254.14
美元	552,863.32	6.3249	3,496,805.20	1,476,788.46	6.3009	9,305,096.41
其他货币资金：	—		18,906,486.62	—	—	5,111,592.29
其中：人民币	—		18,896,129.66	—	—	5,101,279.86
美元	1,637.49	6.3249	10,356.96	1,636.66	6.3009	10,312.43
合计	—	—	686,522,283.58	—	—	36,992,671.97

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
信用证开证保证金	18,906,486.62	5,111,592.29
合计	18,906,486.62	5,111,592.29

注：货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	77,847,530.30	111,411,250.87
商业承兑汇票		
合计	77,847,530.30	111,411,250.87

(2) 截至2012年06月30日，已用于质押的金额最大前五项应收票据列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川柏狮光电技术有限公司	2012-04-01	2012-09-30	7,000,000.00	
深圳市丽晶光电科技有限公司	2012-03-02	2012-09-01	4,809,832.10	
浙江四达工具有限公司	2012-03-31	2012-09-28	3,200,000.00	
深圳市锐拓显示技术有限公司	2012-02-29	2012-08-29	3,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	2012-01-06	2012-07-06	2,695,365.00	

(3) 截至 2012 年 06 月 30 日，用于质押的应收票据具体明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
四川柏狮光电技术有限公司	2012-04-01	2012-09-30	7,000,000.00
深圳市丽晶光电科技有限公司	2012-03-02	2012-09-01	4,809,832.10
浙江四达工具有限公司	2012-03-31	2012-09-28	3,200,000.00
深圳市锐拓显示技术有限公司	2012-02-29	2012-08-29	3,000,000.00
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	2012-01-06	2012-07-06	2,695,365.00
深圳市丽晶光电科技有限公司	2012-03-02	2012-09-01	2,547,631.00
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	2012-03-31	2012-09-25	2,526,016.06
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	2012-04-19	2012-10-19	2,488,318.30
浙江英特来光电科技有限公司	2012-03-31	2012-09-28	2,300,000.00
深圳市洲明科技股份有限公司	2011-12-30	2012-06-30	2,000,000.00
深圳雷曼光电科技股份有限公司	2012-02-23	2012-08-23	1,200,000.00
泉州市鲤城区强力巨彩光电科技有限公司	2012-04-09	2012-10-09	465,000.00
佛山市蓝箭电子有限公司	2012-01-13	2012-07-12	102,060.46
深圳市汇大光电科技有限公司	2012-04-26	2012-10-26	58,662.35
合计			34,392,885.27

注 1：2012 年公司将 7,620,627.71 元应收票据质押给中国光大银行东湖支行，作为公司在银行开立信用证的保证金。2012 年公司将 6,500,000.00 元应收票据质押给兴业银行汉阳支行，用于开具银行承兑汇票。2012 年公司将 8,462,425.46 元应收票据质押给招商银行，作为公司在银行开立信用证的保证金。2012 年公司将 11,809,832.10 元应收票据质押给中信银行武汉东湖支行，作为公司在银行开立信用证的保证金。

注 2：截至 2012 年 06 月 30 日，无出票人无力履约而将票据转为应收账款情形。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	2012 年 06 月 30 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	238,509,062.78	99.92	7,923,341.27	3.32
组合小计	238,509,062.78	99.92	7,923,341.27	3.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,707.59	0.08	200,707.59	100.00
合计	238,709,770.37	100.00	8,124,048.86	3.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2012年06月30日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	235,098,478.05	98.57	7,053,045.51
1至2年	2,351,860.88	0.99	235,234.47
2至3年	192,715.75	0.08	202,057.24
3至4年	866,008.10	0.36	433,004.05
合计	238,509,062.78	100.00	7,923,341.27

截至2012年06月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
厦门信达光电科技有限公司	100,639.31	100,639.31	100.00	款项无法收回
厦门郎星照明工程有限公司	2,833.49	2,833.49	100.00	款项无法收回
深圳盛世光华有限公司	18,060.14	18,060.14	100.00	款项无法收回
东南大学	44,484.18	44,484.18	100.00	款项无法收回
深圳市联胜光电子有限公司	23,467.00	23,467.00	100.00	款项无法收回
深圳市含晶光电有限公司	11,223.47	11,223.47	100.00	款项无法收回
合计	200,707.59	200,707.59	—	—

(2) 截至2012年06月30日本账户中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截至2012年06月30日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	38,985,462.39	1年以内	16.33
第二名	非关联方	28,906,298.67	1年以内	12.11
第三名	非关联方	28,165,097.77	1年以内	11.80
第四名	非关联方	20,271,566.83	1年以内	8.49
第五名	非关联方	16,367,950.71	1年以内	6.86
合计	——	132,696,376.37	——	55.59

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	2012年06月30日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	760.00	6.3249	4,806.92
合计	——	——	4,806.92

4. 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示如下**

账龄	2012年06月30日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,712,821.25	97.41	9,999,085.57	92.67
1至2年	767,349.28	2.52	767,349.28	7.11
2至3年	23,289.74	0.08	23,289.74	0.22
合计	30,503,460.27	100.00	10,789,724.59	100.00

(2) 截至2012年06月30日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算 原因
深圳市大族激光科技股份 有限公司	非关联方	7,180,000.00	23.54	一年以内	设备采 购款
湖北天健工程建设有限责 任公司	非关联方	4,200,000.00	13.77	一年以内	工程预 付款
上海嘉淳电子科技有限公司	非关联方	2,060,100.00	6.75	一年以内	设备采 购款
ULVAC, Inc.	非关联方	1,839,868.80	6.03	一年以内	设备采

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
					购款
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	非关联方	1,424,388.00	4.67	一年以内	工程预付款
合计	—	16,704,356.80	54.76	—	—

(3) 截至 2012 年 06 月 30 日本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	2012 年 06 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	140,191.98	6.3249	886,700.26
日元	27,600,000.00	0.079648	2,198,284.80
欧元	12,300.00	7.8710	96,813.30
合计	—	—	3,181,798.36

外币名称	2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	26,121.92	6.3009	164,591.60
日元	4,500,000.00	0.081103	364,963.50
英镑	8,266.00	9.7116	80,276.09
合计	—	—	609,831.19

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	2012 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,675,784.51	62.61	-	-

种类	2012年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,181,547.99	37.39	181,792.46	100.00
组合小计	5,181,547.99	37.39	181,792.46	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,857,332.50	100.00	181,792.46	100.00

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,118,464.42	31.25		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,661,120.82	68.75	168,366.34	3.61
组合小计	4,661,120.82	68.75	168,366.34	3.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,779,585.24	100.00	168,366.34	2.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2012年06月30日			2011年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	4,960,176.29	95.73	148,805.29	4,416,436.40	94.75	132,493.10
1至2年	205,871.17	3.97	20,587.17	226,410.42	4.86	22,641.04
2至3年				2,774.00	0.06	832.20
3至4年						
4至5年	15,500.00	0.30	12,400.00	15,500.00	0.33	12,400.00

账龄	2012年06月30日			2011年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合计	5,181,547.99	100.00	181,792.46	4,661,120.82	100.00	168,366.34

截至2012年06月30日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收上市奖励补贴	4,500,000.00		—	未发生减值
中华人民共和国武汉东湖新技术开发区海关	3,770,824.51		—	未发生减值
应收利息	404,960.00		—	未发生减值
合计	8,675,784.51		—	—

(2) 截至2012年06月30日其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截至2012年06月30日，金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
中华人民共和国武汉东湖新技术开发区海关	3,770,824.51	因支付税款和增值税认证时间差异产生的已支付而尚未抵扣的税款
重庆市三峡担保集团有限公司宜昌分公司	3,580,280.00	担保保证金
合计	7,351,104.51	—

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	2012年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,239,397.65		14,239,397.65
低值易耗品	2,250,834.76		2,250,834.76
在产品	58,409,983.54		58,409,983.54
产成品	64,340,562.82		64,340,562.82
合计	139,240,778.77		139,240,778.77

存货项目	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

存货项目	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,227,868.03		34,227,868.03
低值易耗品	858,628.81		858,628.81
在产品	18,339,471.86		18,339,471.86
产成品	69,432,425.87		69,432,425.87
合计	122,858,394.57		122,858,394.57

注1：截至2012年06月30日存货中无借款费用资本化的金额。

注2：截至2012年06月30日存货中无抵押、担保等受限情况。

7. 其他流动资产

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
重庆市三峡担保集团有限公司宜昌分公司担保费	1,009,033.34	1,050,215.44
合计	1,009,033.34	1,050,215.44

注：2011年4月公司向国家开发银行股份有限公司贷款2,200.00万美元，由重庆市三峡担保集团有限公司宜昌分公司提供担保，2012年4月支付其2012年4月29日至2012年10月28日贷款担保费1,513,550.00元，本期摊销1,554,732.10元，2012年6月30日余额为1,009,033.34元。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一、账面原值合计	704,460,659.51	81,020,679.11	87,008.69	785,394,329.93
房屋及建筑物	52,775,487.10	5,130,391.61		57,905,878.71
机器设备	634,295,873.91	72,998,990.68		707,294,864.59
运输工具	875,876.48			875,876.48
其他设备	16,513,422.02	2,891,296.82	87,008.69	19,317,710.15
二、累计折旧合计	81,940,841.68	40,710,715.62	77,835.73	122,573,721.57
房屋及建筑物	4,950,432.41	1,434,014.69		6,384,447.10
机器设备	72,249,039.67	37,404,234.40		109,653,274.07
运输工具	373,860.85	74,511.46		448,372.31
其他设备	4,367,508.75	1,797,955.07	77,835.73	6,087,628.09
三、固定资产账面净值合计	622,519,817.83			662,820,608.36

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	622,519,817.83			662,820,608.36

注1：本期折旧额为40,710,715.62元。

注2：截至2012年6月30日，固定资产中无计提减值准备情形。

注3：截至2012年6月30日，固定资产中无经营租赁和融资租赁情况。

注4：截至2012年6月30日，固定资产抵押、担保情况详见会计报表附注“五、13、14、22”。

(2) 截至2012年06月30日，未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
二期207宿舍	目前正在办理竣工决算手续和备案登记过程中	2012年10月
二期208宿舍	目前正在办理竣工决算手续和备案登记过程中	2012年10月
二期厂房	目前正在办理竣工决算手续和备案登记过程中	2012年10月

9. 在建工程

项目	2012年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
LED芯片项目二期改扩建工程	22,886,021.28		22,886,021.28
第三期LED外延芯片建设项目	3,240,377.77		3,240,377.77
生产设备技改项目	3,373,931.33		3,373,931.33
合计	29,500,330.38		29,500,330.38

项目	2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
LED芯片项目二期改扩建工	44,363,550.42		44,363,550.42

项 目	2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
程			
MOCVD 设备安装工程	49,597,730.00		49,597,730.00
第三期 LED 外延芯片建设项目	783,486.68		783,486.68
合 计	94,744,767.10		94,744,767.10

注：截至2012年6月30日，在建工程无计提减值准备情形。

10. 无形资产

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一、账面原值合计	10,915,310.51	260,069.70		11,175,380.21
其中：土地使用权	8,471,702.20			8,471,702.20
商标	34,000.00			34,000.00
专利	8,385.00			8,385.00
软件	2,401,223.31	260,069.70		2,661,293.01
二、累计摊销额合计	1,733,155.67	382,740.66		2,115,896.33
其中：土地使用权	1,059,070.32	79,524.18		1,138,594.50
商标	34,000.00			34,000.00
专利	8,385.00			8,385.00
软件	631,700.35	303,216.48		934,916.83
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
商标				
专利				
软件				
四、无形资产账面价值合计	9,182,154.84			9,059,483.88
其中：土地使用权	7,412,631.88			7,333,107.70
商标				0.00
专利				0.00
软件	1,769,522.96			1,726,376.18

注1：本期摊销额为382,740.66元。

注2：截至2012年6月30日，无形资产无计提减值准备情形。

注3：截至2012年6月30日，无形资产抵押、担保情况详见会计报表附注“五、13、14、22”。

11. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2012年06月30日		2011年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,305,841.32	1,245,876.20	6,472,599.99	970,890.00
应付职工薪酬	3,780,568.14	567,085.22	3,180,023.01	477,003.45
递延收益	17,847,712.42	2,677,156.86	19,302,614.38	2,895,392.16
预提费用	763,396.12	114,509.42	1,237,344.19	185,601.63
小 计	30,697,518.00	4,604,627.70	30,192,581.56	4,528,887.23

12. 资产减值准备明细

项目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年06月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	6,472,599.99	1,833,241.33			8,305,841.32
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					

项目	2011年12月 31日	本期计提额	本期减少额		2012年06月30 日
			转回	转销	
合计	6,472,599.99	1,833,241.33			8,305,841.32

13. 所有权受到限制的资产

项目	2012年6月30日	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的资产		
土地使用权	8,471,702.20	借款担保
房屋建筑物	14,488,407.52	借款担保
生产设备	262,217,649.55	借款担保
小计	285,177,759.27	
二、用于质押的资产	34,392,885.27	
应收票据	34,392,885.27	详见会计报表附注“五、2
合计	319,570,644.54	

14. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	2012年6月30日	2011年12月31日
抵押借款		255,000,000.00
进口押汇		12,223,746.00
合计	0.00	267,223,746.00

(2) 短期借款按借款单位列示如下

借款单位	2012年6月30日	2011年12月31日
招商银行武汉东湖支行		85,000,000.00
上海浦发银行武汉分行		40,000,000.00
中信银行武汉分行		100,000,000.00
招商银行武汉光谷支行		12,223,746.00
兴业银行汉阳支行		30,000,000.00
合计	0.00	267,223,746.00

注：截至2012年6月30日，短期借款已全部归还。

15. 应付票据

项目	2012年06月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	13,837,027.14	4,594,146.05
商业承兑汇票		
合计	13,837,027.14	4,594,146.05

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 13,837,027.14 元。

16. 应付账款**(1) 应付账款按账龄列示如下**

项目	2012年06月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)
1年以内	51,760,629.14	99.98	63,738,489.53	99.76
1至2年	7,930.00	0.02	151,088.02	0.24
合计	51,768,559.14	100.00	63,889,577.55	100.00

(2) 截至2012年06月30日应付账款中无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(3) 截至2012年06月30日无账龄超过1年的大额应付账款。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	2012年6月30日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4,127,460.80	6.3249	26,105,776.86
日元	8,880,000.00	0.079648	707,274.24
英镑			
欧元			
合计	13,007,460.80		26,813,051.10

外币名称	2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,730,279.21	6.3009	36,105,916.33
日元	8,880,000.00	0.081103	720,194.64
英镑	8,266.00	9.7116	80,276.09

外币名称	2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	37,500.00	8.1625	306,093.75
合计	—	—	37,212,480.81

17. 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,051,038.81	21,094,342.16	20,519,337.03	3,626,043.94
二、职工福利费		4,537,285.79	4,537,285.79	
三、社会保险费		3,702,938.02	3,702,938.02	
四、住房公积金	128,984.20	850,443.32	824,903.32	154,524.20
五、辞退福利		-		
六、工会经费	198,517.17	312,102.96	298,442.56	212,177.57
七、职工教育经费		199,267.20	199,267.20	
合计	3,378,540.18	30,696,379.45	30,082,173.92	3,992,745.71

18. 应交税费

税种	2012年06月30日	2011年12月31日
增值税	-22,602,304.22	-38,167,664.69
企业所得税	1,567,699.69	8,723,216.00
印花税	16,854.24	17,660.30
城镇土地使用税	199,577.76	
合计	-20,818,172.53	-29,426,788.39

注：计缴标准及税率见会计报表附注“三、税项”。

19. 应付利息

项目	2012年6月30日	2011年12月31日

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
国开行1850万元应计2012年6月21日-30日利息费用	37,249.00	
国开行2190万美元应计的2012年5-6月利息费用	950,910.00	933,001.00
合计	988,159.00	933,001.00

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	2012年06月30日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,609,868.80	97.60	2,483,077.14	97.47
1至2年	47,489.80	1.77	47,651.08	1.87
2至3年	16,761.00	0.63	16,761.00	0.66
合计	2,674,119.60	100.00	2,547,489.22	100.00

(2) 截至2012年6月30日，其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至2012年6月30日无超过一年以上的大额其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类别	2012年6月30日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	23,179,760.00	12,300,900.00
合计	23,179,760.00	12,300,900.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	2012年6月30日	2011年12月31日
保证借款	23,179,760.00	12,300,900.00
合计	23,179,760.00	12,300,900.00

注：详见会计报表附注五、(22)注。

22. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	2012年6月30日	2011年12月31日
抵押借款		17,000,000.00
保证借款	133,835,550.00	147,318,900.00
合计	133,835,550.00	164,318,900.00

(2) 长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年6月30日	
					外币金额	本币金额
国家开发银行(注1)	2009年6月23日	2014年6月22日	人民币	5.76		10,500,000.00
国家开发银行(注2)	2011年4月29日	2016年4月28日	美元	6个月 LIBOR+350 BPS	19,500,000.00	123,335,550.00
合计	—	—		—	—	133,835,550.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011年12月31日	
					外币金额	本币金额
国家开发银行(注1)	2009年6月23日	2014年6月22日	人民币	5.76		15,000,000.00
国家开发银行(注2)	2011年4月29日	2016年4月28日	美元	6个月 LIBOR+3 50BPS	21,000,000.00	132,318,900.00
招商银行东湖支行(注3)	2011年9月13日	2014年9月13日	人民币	7.32		17,000,000.00
合计	—	—		—	—	164,318,900.00

注1: 国家开发银行2,800.00万元借款系公司于2009年6月借入(由武汉东湖生产力促进中心转贷), 由武汉信用风险管理有限公司提供保证担保。公司将位于武汉市东湖开发区滨湖路8号、面积34,738.31平方米的土地使用权(产权证编号武新国用2008第070号)抵押给武汉信用风险管理有限公司, 抵押时间为2009年6月23日至2014年6月22日, 同时刘榕以及叶爱民向武汉信用风险管理有限公司提供信用担保。2012年上半年归还借款250.00万元, 截至2012年6月底, 累计归还了950万元。

注 2：国家开发银行 2,200.00 万美元于 2011 年借入，借款系由重庆市三峡担保集团有限公司宜昌分公司提供保证，保证时间为 2011 年 4 月 29 日至 2016 年 4 月 28 日，2012 年 4 月偿还长期借款美元 10.00 万元，2012 年 6 月重分类至一年内到期的长期借款美元 245.00 万元。

23. 专项应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 06 月 30 日
东湖新技术开发区拨 3551 人才资助款（注 1）	1,950,000.00	500,000.00		2,450,000.00
合计	1,950,000.00	500,000.00		2,450,000.00

注 1：根据武汉东湖高新区“3551 人才计划”资助协议书，公司 2012 年度收到人才资助款 500,000.00 元。

24. 其他非流动负债

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 06 月 30 日
递延收益—MOCVD 补助	19,302,614.38		1,454,901.96	17,847,712.42
合计	19,302,614.38		1,454,901.96	17,847,712.42

注：根据武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管[2010]55 号文件，公司 2011 年 6 月取得 6 台 MOCVD 设备补贴 21,000,000 元，该补贴为与资产相关的政府补助，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，本期摊销计入损益 1,454,901.96 元。

25. 股本

项目	2011 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2012 年 06 月 30 日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	150,000,000.00	50,000,000.00					200,000,000.00

注 1：2012 年 5 月增加注册资本 5000.00 万元，变更后的注册资本为 20,000.00 万元，股本为 20,000.00 万元。业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2012]第 2-0027 号验资报告验证。

26. 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 06 月 30 日
----	------------------	-------	-------	------------------

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年06月30日
股本溢价	421,315,113.65	872,556,898.33		1,293,872,011.98
合计	421,315,113.65	872,556,898.33		1,293,872,011.98

注1：2012年6月增加股本50,000,000.00元，实际出资金额超过其认缴的注册资本额922,556,898.33元，超过部分计入资本公积。

27. 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年06月30日
盈余公积	12,465,149.53			12,465,149.53
合计	12,465,149.53			12,465,149.53

28. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	112,186,345.79	101,129,433.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	112,186,345.79	101,129,433.10
加：其他转入		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,090,430.35	124,651,495.32
减：提取法定盈余公积		12,465,149.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,700,000.00
转作股本的普通股股利		87,543,413.59
其他		-1,113,980.49
期末未分配利润	149,276,776.14	112,186,345.79

(2) 未分配利润说明如下：

依据本公司股东大会决议，公司在首次公开发行人民币普通股（A股）前滚存的未分配利润由公司股票发行后新老股东共享。

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	187,717,459.10	228,833,049.15
其他业务收入		
营业收入合计	187,717,459.10	228,833,049.15

(2) 营业成本明细如下

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务成本	120,243,874.20	120,615,386.04
其他业务成本		
营业成本合计	120,243,874.20	120,615,386.04

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LED 芯片-蓝光	86,717,096.24	61,305,252.01	99,649,427.05	38,678,221.81
LED 芯片-绿光	101,000,362.86	58,938,622.19	129,183,622.10	81,937,164.23
合 计	187,717,459.10	120,243,874.20	228,833,049.15	120,615,386.04

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
第一名	26,331,762.50	14.03	40,170,003.70	17.55
第二名	21,513,183.86	11.46	25,108,696.65	10.97
第三名	21,025,476.17	11.20	22,618,643.13	9.88
第四名	19,340,503.81	10.30	20,342,261.23	8.89
第五名	12,438,935.11	6.63	19,302,760.51	8.44
合计	100,649,861.45	53.62	127,542,365.22	55.73

30. 营业税金及附加

本报告期末未发生营业税金及附加。

31. 销售费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
人员工资、福利等	1,751,503.70	1,075,807.49
广告费	537,050.00	2,400.00
交通、差旅费	172,735.12	219,683.67
办公费	769,043.71	763,698.02
其他	259,997.99	28,787.26
合计	3,490,330.52	2,090,376.44

32. 管理费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
研发费	8,219,102.58	12,772,655.95
人员工资、福利费等	6,540,106.38	5,651,798.67
办公费	1,432,953.14	2,394,145.58
折旧、摊销及维修费	2,936,286.54	1,511,331.39
交通、差旅费	312,804.46	500,105.52
税费	1,138,467.95	341,472.90
其他	3,387,493.96	1,763,496.65
合计	23,967,215.01	24,935,006.66

33. 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	13,061,401.98	8,090,036.05
减：利息收入	912,759.01	649,477.89
汇兑损失	903,199.57	979,238.17
减：汇兑收益		
金融机构手续费	132,650.74	470,349.73
其他	1,554,732.10	1,501,398.55

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
合计	14,739,225.38	10,391,544.61

34. 资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、坏账损失	1,833,241.33	753,823.05
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,833,241.33	753,823.05

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,173,901.96	20,173,901.96	1,792,483.66	1,792,483.66
其他	25,862.00	25,862.00		
合计	20,199,763.96	20,199,763.96	1,792,483.66	1,792,483.66

(2) 政府补助明细如下

项目	2012年1至6月	2011年1至6月	注释
----	-----------	-----------	----

MOCVD 补贴收益	1,454,901.56	242,483.66	注 1
上市成功奖励资金	6,500,000.00		注 2
LED 芯片产业化(二期)项目补贴	2,219,000.00	500,000.00	注 3
财政局支持 LED 产业补贴	10,000,000.00		注 4
其他		50,000.00	
合计	20,173,901.96	1,792,483.66	

注 1：武汉市财政局东湖新技术开发区分局拨 MOCVD 设备补贴：根据武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管[2010]55 号文件，公司取得 6 台 MOCVD 设备补贴 21,000,000.00 元，按资产的剩余使用年限进行摊销，本期计入营业外收入 1,454,901.56 元。

注 2：上市成功奖励资金：政府为鼓励本地企业发展资本市场，承诺对在境内上市的企业以奖励，截止到 2012 年 6 月，共确认奖励 6,500,000.00 元。

注 3：LED 芯片产业化（二期）项目补贴：根据《武汉市新兴产业投资贴息补助实施办法》（武政办〔2009〕179 号）文件，2011 年新能源产业项目投资补助资金计划，我公司收到市级财政补助 2,219,000.00 元。

注 4：财政部支持 LED 产业补贴：武汉东湖新技术开发区管委会财政局为支持我公司扩大生产规模，提升产品的技术水平，抢占市场，拓展产品应用领域，实现总体业务的快速增长，进一步巩固在国内 LED 芯片行业中的主导地位，公司取得 10,000,000.00 元补贴。

36. 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	7,536.21	7,504.12
其中：固定资产处置损失	7,036.21	7,504.12
合计	7,536.21	7,504.12

37. 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,631,110.53	14,100,681.89
递延所得税调整	-75,740.47	-3,475,939.34
合计	6,545,370.06	10,624,742.55

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	37,090,430.35	61,207,149.34
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	19,927,036.76	59,689,916.73
期初股份总数	S0	150,000,000.00	100,118,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	49,881,600.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	50,000,000.00	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1.00	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	S	158,333,333.33	150,000,000.00
基本每股收益(I)		0.23	0.41
基本每股收益(II)		0.13	0.40
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	37,090,430.35	61,207,149.34
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	19,927,036.76	59,689,916.73
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		-	-
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		158,333,333.33	150,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.23	0.41
稀释每股收益(II)		0.13	0.40

注：(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
政府补助	14,219,000.00	1,550,000.00
合计	14,219,000.00	1,550,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
交通、通信、差旅费等	1,422,984.59	1,298,124.33
办公费、招待费、维修费等	10,931,111.09	2,598,314.40
广告业务费等	837,100.00	266,469.75
中介机构和咨询费等	4,580,621.98	173,579.00
合计	17,771,817.66	4,336,487.48

注：支付的其他经营活动有关的现金主要包括支付的销售费用、管理费用的非工资性支出及其他经营性往来净支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
MOCVD设备补贴款		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目如下：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
待支付的发行费用	7,843,101.67	0.00
合计	7,843,101.67	0.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目如下：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
支付借款担保费以及管理费	1,513,550.00	4,127,125.56
新股发行登记费	100,000.00	0.00
合计	1,613,550.00	4,127,125.56

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,090,430.35	61,207,149.34
加：资产减值准备	1,833,241.33	753,823.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,632,879.89	16,868,218.29
无形资产摊销	382,740.66	340,921.50
长期待摊费用摊销		525,107.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	7,536.21	7,504.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,097,252.29	9,591,622.94
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,740.47	-3,475,939.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,382,384.20	-29,719,936.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,672,853.65	-28,052,989.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,382,589.96	-2,091,835.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,295,692.37	25,953,646.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	686,522,283.58	202,431,239.39
减：现金的期初余额	36,992,671.97	209,884,793.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	649,529,611.61	-7,453,553.74

(2) 现金及现金等价物

项目	2012年6月30日	2011年06月30日
一、现金		
其中：库存现金	31,900.23	32,982.43
可随时用于支付的银行存款	667,583,896.73	115,453,401.60
可随时用于支付的其他货币资金	18,906,486.62	86,944,855.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	686,522,283.58	202,431,239.39

注：期末现金无质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

公司不存在实际控制人，也不存在控股股东。根据《公司法》和《企业会计准则》等关于关联方和关联关系的有关规定，目前公司的关联方主要有：1、持有公司5%以上股份的主要股东；2、关联自然人及其他关联方。

2. 本企业的其他关联方情况

关联方	与本公司的关系
刘榕	副董事长、总裁
叶爱民	董事、副总裁兼董事会秘书

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘榕、叶爱民	武汉信用风险管理 有限公司	28,000,000.00	2009-6-23	2014-6-22	否

注：2009年6月，刘榕、叶爱民分别签署《反担保保证合同》，为国家开发银行向公司提供的2,800.00万元贷款（由武汉东湖生产力促进中心转贷），以信用担保的方式对贷款合同保证人武汉信用风险管理有限公司进行反担保，期限自2009年6月23日至2014年6月22日。

（2）其他关联方交易

本报告期本公司未发生其他关联交易。

七、股份支付

截至报告日，公司无股份支付情况。

八、或有事项

截至报告日，公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至2012年06月30日，本公司已经签订合同但未履行完毕的大额合同如下：

供应商名称	合同标的	币种	合同金额	累计已支付金额	合同未付金额
湖北天健工程建设有限公司	二期厂房及附属工程及倒班宿舍	人民币	26,060,000.00	26,415,643.00	

注：二期厂房及附属工程及倒班宿舍已达到预定可使用状态，目前已进入竣工结算审计流程。工程项目变更导致工程量增加约300-500万元，实际结算价格虽超出原合同额，但未超付。

除存在上述承诺外，截至2012年06月30日，公司无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2012年07月06日，公司偿还国家开发银行湖北省分行2,190万美元贷款。另外，2012年07月13日公司偿还国家开发银行1,850万元人民币贷款（此借款系公司于2009年06月借入，由武汉东湖生产力促进中心转贷）。

十一、其他重要事项

截至报告日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	20,173,901.96	1,792,483.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,325.79	-7,504.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	20,192,227.75	1,784,979.54
减：所得税影响数	3,028,834.16	267,746.93
非经常性损益净额（影响净利润）	17,163,393.59	1,517,232.61
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	17,163,393.59	1,517,232.61
扣除非经常性损益后净利润	19,927,036.76	59,689,916.73

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2012年度1-6月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.13	0.13

(2) 2011年度1-6月

报告期利润	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.40	0.40

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

单位: 万元

报表项目	2012年06月30 日	2011年12月31 日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	68,652.23	3,699.27	64,952.96	1,755.83%	注1
应收票据	7,784.75	11,141.13	-3,356.37	-30.13%	注2
预付账款	3,050.35	1,078.97	1,971.37	182.71%	注3
其他应收款	1,367.55	661.12	706.43	106.85%	注4
在建工程	2,950.03	9,474.48	-6,524.44	-68.86%	注5
短期借款	-	26,722.37	-26,722.37	-100.00%	注6
应付票据	1,383.70	459.41	924.29	201.19%	注7
一年内到期的非流动负债	2,317.98	1,230.09	1,087.89	88.44%	注8
股本	20,000.00	15,000.00	5,000.00	33.33%	注9
资本公积	129,387.20	42,131.51	87,255.69	207.10%	注9

注1: 货币资金比期初增长1,755.83%, 主要是本期公开发行股票收到募集资金所致主要是收到募集资金所致。

注2: 应收票据比期初减少30.13%, 主要是银行承兑汇票到期兑现, 多于新收到的银行承兑汇票减少所致。

注3: 预付账款比期初增加182.71%, 主要是增加设备采购付款所致。

注4: 其他应收款比期初增长106.85%, 主要是进口设备在海关环节缴纳的保证金增加以及应收当地政府奖励公司上市补贴增加所致。

注5: 在建工程比期初减少68.86%, 主要的原因是公司部分在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

注6: 短期借款比期初减少100.00%, 主要是偿还了银行借款所致。

注7: 应付票据比期初增加201.19%, 主要是增加了当期银行承兑汇票支付量所致。

注8: 一年内到期的非流动负债比期初增加88.44%, 主要是长期借款中一年内到期的非流动负债增加所致。

注9: 股本、资本公积比期初分别增加 33.33%和 207.10%, 主要是发行新股增资所致主要是本期公开发行股票并形成资本溢价所致。

(2) 利润表

单位: 万元

报表项目	2012年度1-6月	2011年1-6月	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	18,771.75	22,883.30	-4,111.56	-17.97%	注1
销售费用	349.03	209.04	140.00	66.97%	注2
财务费用	1,473.92	1,039.15	434.77	41.84%	注3
营业外收入	2,019.98	179.25	1,840.73	1,026.91%	注4

注1: 报告期内, 公司营业收入比上年同期减少17.97%, 营业收入减少主要是因为产品价格下降致使收入减少。

注2: 报告期内, 公司销售费用比上年同期增长66.97%, 主要系由于市场竞争加剧, 增加销售人员和市场推广, 致使销售费用增长。

注3: 报告期内, 财务费用比去年同期增长41.84%, 主要系借款增加致使利息支出增加所致。报告期末, 公司已经归还绝大部分借款, 下半年财务费用将显著下降。

注4: 报告期内, 公司营业外收入较上年同期增长1,026.91%, 主要系本期政府科技补贴和上市奖励等增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年07月30日决议批准。

法定代表人: 周福云

主管会计工作负责人: 韩继东

会计机构负责人: 杨永浩

华灿光电股份有限公司

二〇一二年七月三十日

第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2012年半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

华灿光电股份有限公司

法定代表人：周福云

二零一二年七月三十日