

审 计 报 告

深华（2007）股审字 007 号

广东雪莱特光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 贵公司及其子公司和联营公司(以下简称“ 贵公司”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表，2006 年度的合并和公司利润表及利润分配表，2006 年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。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，上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况及 2006 年的经营成果和 2006 年

的现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师:胡春元

中国 深圳

中国注册会计师:方建新

2007 年 3 月 12 日

广东雪莱特光电科技股份有限公司

合并资产负债表

2006年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	140,296,240.56	15,230,839.14	128,920,606.18	12,659,590.43
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	5,796,126.65	2,513,131.86	5,796,126.65	2,106,131.86
应收股利		-	-	56,135.19	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	62,741,645.79	49,105,445.65	61,841,496.37	48,383,379.72
其他应收款	4	901,607.65	2,126,164.51	926,395.26	1,498,733.01
预付帐款	5	18,637,779.77	5,529,311.97	17,772,922.75	5,041,539.84
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	51,860,640.49	37,733,092.66	49,611,498.82	36,842,038.36
待摊费用	7	502,929.56	420,957.09	438,343.16	385,976.84
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		280,736,970.47	112,658,942.88	265,363,524.38	106,917,390.06
长期投资：					
长期股权投资	8	800,000.00	-	13,263,034.43	3,361,843.93
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		800,000.00	-	13,263,034.43	3,361,843.93
其中：合并价差		800,000.00	-	800,000.00	-
其中：股权投资差额		-	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价	9	109,569,571.35	83,889,244.86	108,582,447.98	83,254,487.92
减：累计折旧	9	23,990,637.76	17,843,481.92	23,795,606.97	17,740,553.00
固定资产净值		85,578,933.59	66,045,762.94	84,786,841.01	65,513,934.92
减：固定资产减值准备	9	-	-	-	-
固定资产净额		85,578,933.59	66,045,762.94	84,786,841.01	65,513,934.92
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	-	719,544.00	-	719,544.00
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		85,578,933.59	66,765,306.94	84,786,841.01	66,233,478.92
无形及其他资产：					
无形资产	11	18,571,525.39	19,066,177.77	18,571,525.39	19,060,657.77
长期待摊费用	12	720,378.54	558,646.81	541,257.14	558,385.35
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		19,291,903.93	19,624,824.58	19,112,782.53	19,619,043.12
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		386,407,807.99	199,049,074.40	382,526,182.35	196,131,756.03
公司法定代表人：柴国生 主管会计工作负责人：柴国生 会计机构负责人：龚建华					

广东雪莱特光电科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2006年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	31,500,000.00	-	31,500,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	13	36,258,041.07	28,121,154.69	35,551,612.01	27,358,102.36
预收帐款	14	4,282,961.17	8,350,019.76	4,070,445.99	8,410,676.58
应付工资	16	6,773,741.32	2,996,345.84	6,773,741.32	2,996,345.84
应付福利费		672,563.03	1,532,779.05	592,732.71	1,456,671.91
应付股利		-	-	-	-
应交税金	17	4,393,465.58	2,210,679.62	4,468,659.07	2,126,609.37
其他应付款	18	116,059.78	47,806.51	112,471.30	45,811.92
其他应付款	16	5,709,742.48	4,923,321.10	5,394,600.04	4,761,621.98
预提费用	19	1,362,671.24	1,361,497.97	1,324,133.20	1,326,329.22
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		59,567,245.67	81,043,604.54	58,288,395.64	79,982,169.18
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	20	2,000,000.00	1,700,000.00	2,000,000.00	1,700,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		2,000,000.00	1,700,000.00	2,000,000.00	1,700,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		61,567,245.67	82,743,604.54	60,288,395.64	81,682,169.18
少数股东权益：					
少数股东权益		3,172,951.30	1,855,883.01	-	-
股东权益：					
股本	21	102,372,598.00	76,372,598.00	102,372,598.00	76,372,598.00
资本公积	22	137,384,085.44	-	137,384,085.44	-
盈余公积	23	12,055,809.20	7,615,397.76	12,055,809.20	7,615,397.76
其中：公益金	23	-	3,807,698.88	-	3,807,698.88
未分配利润	24	69,855,118.38	30,461,591.09	70,425,294.07	30,461,591.09
其中：拟分配的现金股利		10,237,259.80	-	10,237,259.80	-
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
股东权益合计		321,667,611.02	114,449,586.85	322,237,786.71	114,449,586.85
负债及股东权益总计		386,407,807.99	199,049,074.40	382,526,182.35	196,131,756.03
公司法定代表人：柴国生		主管会计工作负责人：柴国生		会计机构负责人：龚建华	
(所附注释是合并财务报表的组成部分)					

广东雪莱特光电科技股份有限公司

利润及利润分配表

2006年度

单位：人民币元

项目	注释	合并数		公司数	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	25	268,538,482.90	195,403,171.18	265,576,974.10	193,287,446.78
减：主营业务成本	25	176,928,251.07	131,890,867.25	175,548,978.29	131,018,843.34
主营业务税金及附加	26	2,091,164.32	1,176,605.73	2,066,732.08	1,159,595.42
二、主营业务利润		89,519,067.51	62,335,698.20	87,961,263.73	61,109,008.02
加：其他业务利润	27	601,117.24	785,776.50	604,261.34	785,776.50
减：营业费用		16,109,314.84	9,841,880.14	15,572,989.58	9,468,493.60
管理费用		23,048,959.50	15,121,571.08	22,037,552.34	14,526,946.56
财务费用	28	2,337,380.67	1,705,716.38	2,342,920.45	1,707,091.87
三、营业利润		48,624,529.74	36,452,307.10	48,612,062.70	36,192,252.49
加：投资收益	29	-	(41,898.75)	457,325.69	66,855.89
补贴收入	30	2,376,764.00	436,050.00	2,376,764.00	436,050.00
营业外收入	31	202,937.04	623,366.46	202,937.04	615,747.46
减：营业外支出	31	219,259.59	748,173.96	218,229.79	742,119.86
四、利润总额		50,984,971.19	36,721,650.85	51,430,859.64	36,568,785.98
减：所得税		7,088,035.38	5,423,083.20	7,026,745.22	5,299,344.67
少数股东损益		62,997.08	29,126.34	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		43,833,938.73	31,269,441.31	44,404,114.42	31,269,441.31
加：年初未分配利润		30,461,591.09	5,446,038.04	30,461,591.09	5,446,038.04
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		74,295,529.82	36,715,479.35	74,865,705.51	36,715,479.35
减：提取法定盈余公积		4,440,411.44	3,126,944.13	4,440,411.44	3,126,944.13
提取法定公益金		-	3,126,944.13	-	3,126,944.13
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		69,855,118.38	30,461,591.09	70,425,294.07	30,461,591.09
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		69,855,118.38	30,461,591.09	70,425,294.07	30,461,591.09
补充资料：					
项目		合并数		公司数	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	360.00	-	360.00
2. 自然灾害发生的损失		-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-
公司法定代表人：柴国生 主管会计工作负责人：柴国生 会计机构负责人：龚建华					
(所附注释是合并财务报表的组成部分)					

广东雪莱特光电科技股份有限公司

现金流量表

项 目	注释	合并数		单位：人民币元 公司数	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
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		289,201,341.67	207,267,074.35	285,137,654.01	205,329,877.72
收到税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	32	5,819,230.74	2,655,245.01	6,026,186.34	2,640,939.07
现金流入小计		295,020,572.41	209,922,319.36	291,163,840.35	207,970,816.79
购买商品、接受劳务支付的现金		163,802,742.83	131,649,752.86	160,203,563.03	130,472,736.48
支付给职工以及为职工支付的现金		51,113,811.13	34,077,379.12	50,706,342.43	33,704,058.83
支付的各项税费		26,546,595.01	19,638,802.00	26,158,342.44	19,404,682.57
支付的其他与经营活动有关的现金	32	18,974,749.81	12,788,584.62	18,821,803.71	11,785,343.41
现金流出小计		260,437,898.78	198,154,518.60	255,890,051.61	195,366,821.29
经营活动产生的现金流量净额		34,582,673.63	11,767,800.76	35,273,788.74	12,603,995.50
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	4,000.00	-	4,000.00
其中：出售子公司所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	1,166,079.53	-	1,166,079.53
收到的其它与投资活动有关的现金	33	142,331.00	319,436.05	-	360.00
现金流入小计		142,331.00	1,489,515.58	-	1,170,439.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,515,105.29	20,028,446.03	38,414,203.86	19,903,210.03
投资所支付的现金		-	-	9,500,000.00	2,400,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		-	-	-	2,400,000.00
现金流出小计		38,515,105.29	20,028,446.03	47,914,203.86	22,303,210.03
投资活动产生的现金流量净额		(38,372,774.29)	(18,538,930.45)	(47,914,203.86)	(21,132,770.50)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		178,360,000.00	600,000.00	178,360,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	600,000.00	-	-
借款所收到的现金		38,000,000.00	44,900,000.00	38,000,000.00	44,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		216,360,000.00	45,500,000.00	216,360,000.00	44,900,000.00
偿还债务所支付的现金		69,500,000.00	31,400,000.00	69,500,000.00	31,400,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		1,872,681.66	1,619,004.06	1,826,752.87	1,619,004.06
其中：子公司支付少数股东的股利		45,928.79	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	16,131,816.26	-	16,131,816.26	-
现金流出小计		87,504,497.92	33,019,004.06	87,458,569.13	33,019,004.06
筹资活动产生的现金流量净额		128,855,502.08	12,480,995.94	128,901,430.87	11,880,995.94
四、汇率变动对现金的影响额					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
		125,065,401.42	5,709,866.25	116,261,015.75	3,352,220.94

广东雪莱特光电科技股份有限公司

现金流量表（续）

单位：人民币元

				单位：人民币元		
项	目	注	合	并	公	
			数	司	数	
			2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、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			-	-	-	-
融资租赁固定资产			-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量						
净利润			43,833,938.73	31,269,441.31	44,404,114.42	31,269,441.31
加：少数股东损益			62,997.08	29,126.34	-	-
计提的资产减值准备			(249,799.05)	1,152,499.31	(274,434.19)	1,139,560.16
固定资产折旧			6,796,438.77	5,437,825.73	6,711,726.60	5,386,276.75
无形资产摊销			639,372.38	598,273.41	634,172.38	598,273.41
长期待摊费用摊销			32,619.81	78,276.12	118,068.21	77,927.24
待摊费用减少			(65,140.47)	(387,824.00)	(52,366.32)	(383,816.84)
预提费用增加			16,365.31	430,242.82	996.02	407,520.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			207,608.30	505,235.30	207,608.30	505,235.30
固定资产报废损失			-	-	-	-
财务费用			1,826,752.87	1,619,004.06	1,826,752.87	1,619,004.06
投资损失			-	41,898.75	(457,325.69)	(66,855.89)
递延税款贷项			-	-	-	-
存货的减少			(14,586,379.83)	(5,256,182.26)	(13,229,792.46)	(5,145,563.13)
经营性应收项目的减少			(15,276,694.23)	(21,571,897.05)	(16,649,125.17)	(21,094,946.85)
经营性应付项目的增加			11,344,593.96	(2,178,119.08)	12,033,393.77	(1,708,060.80)
其他			-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额			34,582,673.63	11,767,800.76	35,273,788.74	12,603,995.50
三、现金及现金等价物净增加情况						
现金的期末余额			140,296,240.56	15,230,839.14	128,920,606.18	12,659,590.43
减：现金的期初余额			15,230,839.14	9,520,972.89	12,659,590.43	9,307,369.49
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			125,065,401.42	5,709,866.25	116,261,015.75	3,352,220.94
公司法定代表人：柴国生 主管会计工作负责人：柴国生 会计机构负责人：龚建华						
(所附注释是会计财务报表的组成部分)						

广东雪莱特光电科技股份有限公司
合并股东权益增减变动表

2006年度

				单位：人民币元
项 目		2006年度	2005年度	
一、	股本			
	年初余额	76,372,598.00	76,372,598.00	
	本年增加数	26,000,000.00	-	
	其中：资本公积转入		-	
	新增股本	26,000,000.00	-	
	本年减少数	-	-	
	年末余额	102,372,598.00	76,372,598.00	
二、	资本公积：			
	年初余额	-	-	
	本年增加数	137,384,085.44	-	
	其中：资本（或股本）溢价	135,728,183.74	-	
	拨款转入	981,269.00	-	
	其他资本公积	674,632.70	-	
	本年减少数	-	-	
	其中：转增股本	-	-	
	年末余额	137,384,085.44	-	
三、	法定和任意盈余公积：			
	年初余额	3,807,698.88	680,754.75	
	本年增加数	8,248,110.32	-	
	其中：从净利润中提取数	4,440,411.44	3,126,944.13	
	其中：法定盈余公积	4,440,411.44	3,126,944.13	
	任意盈余公积	-	-	
	法定公益金转入数	3,807,698.88	-	
	本年减少数	-	-	
	年末余额	12,055,809.20	3,807,698.88	
	其中：法定盈余公积	8,248,110.32	3,807,698.88	
	一般盈余公积	8,248,110.32	-	
四、	法定公益金：			
	年初余额	3,807,698.88	680,754.75	
	本年增加数	-	3,126,944.13	
	其中：从净利润中提取数	-	3,126,944.13	
	本年减少数	3,807,698.88	-	
	其中：转入任意盈余公积	3,807,698.88	-	
	年末余额	-	3,807,698.88	
五、	未分配利润：			
	年初未分配利润	30,461,591.09	5,446,038.04	
	本年净利润	43,833,938.73	31,269,441.31	
	本年利润分配	4,440,411.44	6,253,888.26	
	年末未分配利润	69,855,118.38	30,461,591.09	
	其中：拟分配的现金股利	10,237,259.80	-	
公司法定代表人：柴国生		主管会计工作负责人：柴国生		会计机构负责人：龚建华

合并资产减值准备明细表

2006年度

								单位：人民币元
项 目	2006.1.1	本期增加数	本期减少数			2006.12.31		
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计			
一、坏账准备合计	2,388,627.96	-	249,739.05	-	249,739.05	2,138,888.91		
其中：应收账款	2,331,869.66	-	227,366.16	-	227,366.16	2,104,503.50		
其他应收款	56,758.30	-	22,372.89	-	22,372.89	34,385.41		
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-		
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-		
债券投资	-	-	-	-	-	-		
三、存货跌价准备合计	312,482.25	-	-	312,482.25	312,482.25	-		
其中：库存商品	312,482.25	-	-	312,482.25	312,482.25	-		
原材料	-	-	-	-	-	-		
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-		
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-		
长期债权投资	-	-	-	-	-	-		
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-		
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-		
专用设备	-	-	-	-	-	-		
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-		
其中：专利权	-	-	-	-	-	-		
商标权	-	-	-	-	-	-		
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-		
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-		

公司法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：柴国生

会计机构负责人：龚建华

广东雪莱特光电科技股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司成立于 1992 年 12 月 21 日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业，注册号 28000342-4，注册资金为人民币 150 万元。

1998 年 2 月 18 日，公司在南海市工商行政管理局履行了变更登记手续，并领取了新的企业法人营业执照，公司的名称变更为“南海市华星光电实业有限公司”，企业类型登记为有限责任公司。同年公司注册资本增加至人民币 330 万元，其中：何伟高出资人民币 150 万元，占注册资本的 45.45%；柴国生出资人民币 90 万元，占注册资本的 27.27%；王毅出资人民币 9 万元，占注册资本的 2.73%；冼树忠出资人民币 9 万元，占注册资本的 2.73%；张明出资人民币 7.8 万元，占注册资本的 2.36%；黄云龙出资人民币 6.6 万元，占注册资本的 2.00%；李跃琪出资人民币 6.6 万元，占注册资本的 2.00%；刘炳昌出资人民币 4.5 万元，占注册资本的 1.36%；李拥民出资人民币 3.6 万元，占注册资本的 1.09%；邵彩霞出资人民币 24.51 万元，占注册资本的 7.43%；陈敏出资人民币 18.39 万元，占注册资本的 5.58%，公司股东为 11 人。

1999 年 6 月 22 日，柴国生分别与何伟高和邵彩霞签订“股权转让协议书”，何伟高和邵彩霞分别将持有的 45.45%股权和 7.43%股权转让给柴国生，转让后柴国生持有公司 80.15%股份。

2000 年 3 月 30 日，公司换取新的企业法人营业执照，注册号变为：4406822001345。

2000 年 8 月 10 日，股东签订了“股权转让协议书”，刘炳昌、陈敏将持有的全部股权、柴国生将持有的部分股权分别转让给王毅、冼树忠、黄云龙、李跃琪、李拥民、张明；另根据股东大会决议，将公司注册资本由 330 万元增加到 1000 万元。经转让和增资后，柴国生出资人民币 744 万元，占注册资本的 74.40%，公司股东变为 7 人。

2002 年 12 月 31 日，公司以盈余公积转增注册资本并办理了工商登记手续，公司注册资本由 1000

万元增加到 2800 万元，转增后各股东所持有的股份比例保持不变。

2003 年 4 月 1 日，柴国生与李正辉签订“股权转让协议书”，柴国生将持有的 3.80%股权转让给李正辉，转让后柴国生持有公司股份比例变为 70.60%，公司股东增加到 8 人。

2004 年 4 月 5 日，公司名称变更为“广东华星光电有限公司”，同时将公司的注册资本由 2,800 万元增加到 4,000 万元。

2004 年 7 月 15 日，柴国生与李正辉等签订“股权赠与协议”，柴国生分别将本公司 0.70%、0.25%、0.25%、0.35%、0.22%、0.25%、0.25%、0.22%、0.20%、0.22%、0.30%、0.35%、0.22%合计 4.03%的股份赠与李正辉、杨正名、高光义、谷长寿、赵永清、韩荣保、刘雪梅、田家贵、张兴国、何润婵、陈红、曾素芬、孙家祥、陈伟等。变更后股东为 21 人，柴国生占注册资本的 66.57%，为本公司控股股东，王毅持股 6.00%，冼树忠持股 6.00%，张明持股 4.50%，黄云龙持股 4.20%，李跃琪持股 2.50%，李拥民持股 2.4%，李正辉持股 4.5%，杨正名持股 0.25%，高光义持股 0.25%，谷长寿持股 0.35%，赵永清持股 0.25%，韩荣保持股 0.22%，刘雪梅持股 0.25%，田家贵持股 0.25%，张兴国持股 0.22%，何润婵持股 0.20%，陈红持股 0.22%，曾素芬持股 0.30%，孙家祥持股 0.35%，陈伟持股 0.22%。

2004 年 8 月 23 日，经原广东华星光电有限公司股东会决议，并经广东省人民政府办公厅粤办函（2004）349 号文件《关于同意变更设立广东雪莱特光电科技股份有限公司的复函》批准，对原广东华星光电有限公司业经审计确认的截止 2004 年 7 月 31 日的净资产，按原各股东的持股比例按 1:1 的比例折股，变更后的注册资本为人民币 76,372,598.00 元。经广东省工商行政管理局批准，本公司于 2004 年 10 月 21 日领取了 4400001010121 号企业法人营业执照，名称变更为“广东雪莱特光电科技股份有限公司”。

根据公司 2005 年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]82 号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）26,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 26,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,372,598.00 元。其中：有限售条件的流通股份 79.68%，无限售条件的流通股份占 20.32%。

本公司为工业制造企业，公司的经营范围：设计、加工、制造：照明电器，电真空器件，科教器材，电光源器材及配件，二类消毒室、供应室设备及器具；服务：照明电器安装；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度

本公司采用公历年为会计年度，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(3) 记账本位币和外币会计政策

本公司以人民币作为记账本位币。涉及外币业务时，按外币业务发生当月第一日的市场汇率，将外币金额折算为记账本位币金额。在年度终了时，对于各外币账户的期末余额，按期末市场汇率将其折算为记账本位币金额，并将外币账户期末余额折算为记账本位币金额与相对应的记账本位币账户的期末余额之间的差额，确认为汇兑损益。

(4) 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础，除在附注中特别说明的计价基础外，均以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：企业库存现金、可以随时用于支付的存款以及现金等价物；现金等价物是指：企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资；本公司现金等价物包括在 3 个月或更短时间内即到期或即可转换为现金的投资。

(6) 坏账的核算

按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额之和按账龄分析法提取坏账准备，各账龄的提取比例如下：账龄在 3 年以上的提取 100%；账龄在 2-3 年的提取 30%；账龄在 1-2 年的提取 10%，账龄在 6 个月-1 年的提取 5%，账龄在 6 个月以内的提取 2%。

本公司确认坏账的标准是：

- a. 因债务人破产，在以其破产财产清偿后，仍然不能收回的。
- b. 因债务人死亡，在以其遗产偿还后，仍然不能收回的。
- c. 因债务人逾期未履行偿债义务已超过 3 年，且有明显特征表明无法收回的。

(7) 存货

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、委托加工材料、产成品和低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按移动加权平均法计价。原材料和产成品按标准成本计价，材料成本差异率按照期初和本期购进材料总额的比例计算，

在领用时分摊计入“生产成本”和其他相应科目，产品成本差异按照期初和本期入库的成品总额的比例计算，在产品发出时分摊计入“主营业务成本”和其他相应科目。低值易耗品按直线法平均摊销，摊销期限为三年。

期末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，预计成本不可回收的部分提取存货跌价准备。存货跌价按单个存货项目确认计提。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

- a. 市价持续下跌，并且可预见未来无回升的希望；
- b. 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；
- c. 因产品更新换代，原有原材料已不适合新产品的需要，而该原料的市场价格又低于其账面成本；
- d. 提供的商品或劳务过时或消费者的偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐步下跌；
- e. 其他足以证明该项存货实际上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货账面价值全部转入当前损益：

- a. 已霉烂变质的存货；
- b. 已过期且无转让价值的存货；
- c. 生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- d. 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

（8）长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，贷方差额计入“资本公积——股权准备”，借方差额计入“长期投资——股权投资差额”明细科目核算。股权投资差额的借方差额，即初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按投资项目的预计经营期限摊销，没有经营期限的按不超过 10 年摊销。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上，

但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期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冲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。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

（9）固定资产及累计折旧

a. 本公司根据现行会计制度的规定，使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等资产均作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产管理。

b. 固定资产按实际成本计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%），确定其折旧率。分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30年	3.23%
专用设备	10年	9.70%
通用设备	10年	9.70%
运输设备	8年	12.13%
电子设备及其他	5年	19.40%

d. 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价

值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

1. 长期不用，在可预见的未来不会再使用，且已无使用价值的固定资产；
2. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
3. 虽然固定资产可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
4. 已经毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
5. 其他实质上已经不能再给企业带来经济效益的固定资产。

（10）在建工程

在建工程按实际支付的款项核算反映工程成本，在工程完工交付使用时转为固定资产。

期末，由于停建或预计在未来三年内不会更新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（11）借款费用

a. 借款费用资本化的确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

b. 借款费用资本化的期间：

a) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资本支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b) 暂停资本化：固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可用状态时，停止其借款费用的资本化。

c. 借款费用资本化金额的计算方法：

在应予资本化的每一个会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息的部分。

（12）无形资产按发生时实际成本入账，其摊销期限如下：

a. 专利权、商标权、非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定

的按 5 年摊销；

b. 财务、物流软件按 5 年摊销；

c. 土地使用权按法律和合同规定使用年限摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（13）长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期如下：

a. 商铺经营权租赁按 10 年摊销；

b. 其他长期待摊费用按收益期摊销，没有收益期的按 5 年摊销。

（14）收入确认原则

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

补贴收入：获得政府有关批准文件并实际收到补贴款项时，确认为补贴收入。

（15）所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法的会计处理方法。

（16）预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

（17）合并会计报表的编制基础

a. 编制方法：按照财政部《合并会计报表暂行规定》，在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东损益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

b. 合并范围：凡投资额占被投资企业实收资本 50%以上或虽不足 50%但对被投资企业具有实际控制权的按权益法核算并编制合并报表。纳入合并范围的子公司情况见附注 3。

附注 3. 税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税

a. 销售产品适用增值税，税率为 17%，本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，本公司报告期内出口产品的退税率为 13%；

b. 劳务收入适用营业税，税率为 5%；

c. 城建税：按流转税的 7%征收，其他子公司按当地规定执行；

d. 教育费附加：按流转税的 3%征收，其他子公司按当地规定。

所得税

本公司母公司各独立核算主体报告期内企业所得税率为：

公司名称	备注	2006年度	2005年度
本公司	*	15%	15%
深圳分公司	**	15%	15%
武汉分公司	**	18%	18%
上海分公司	**	18%	18%

本公司各子公司报告期内企业所得税率为：

公司名称	备注	2006年度	2005年度
迁安市首华光电有限公司	***	33%	33%
北京华星之光照明电器有限公司	****	33%	33%
广州市开林照明有限公司	*****	27%	18%
丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司	*****	18%	18%

根据广东省省委、广东省政府于 1998 年 9 月 23 日发布的粤府[1998]16 号《关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定》，以及广东省地方税务局粤地税发[1998]221 号《关于贯彻落实省委、省政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定的通知》，规定“凡经认定的高新技术企业，减按 15%税率征收所得税”。

根据广东省地方税务局粤地税发[1994]015 号《关于企业所得税若干优惠政策的补充通知》，规定“为了加强对高新技术企业的税收管理，省局将根据省科委报送的材料，分期审定下发复核减免税条件的高新技术企业名单，凡未列入名单范围的企业，不得享受《通知》第一条第（一）点规定的税收优惠”。

广东省科学技术厅 2004 年 5 月 24 日以粤科高字[2004]76 号先后认定本公司为高新技术企业，根据广东省地方税务局文件粤地税函[2000]429 号文规定，可按照粤地税发[1994]015 号文的有关规定，给予享受高新技术企业减免所得税的优惠政策。因此，本公司报告期内企业所得税率为 15%。

** 深圳分公司在深圳注册，企业所得税率为 15%；武汉分公司及上海分公司根据《[中华人民共和国企业所得税暂行条例实施细则](#)》及《企业所得税若干政策问题的规定》（财税字[1994]第 009 号），应纳税所得额在 3 万元以下，企业所得税率为 18%。

***迁安市首华光电有限公司根据《[中华人民共和国企业所得税暂行条例实施细则](#)》及《企业所得税若干政策问题的规定》（财税字[1994]第 009 号），应纳税所得额在 3 万元以下，2005、2006 年企业所得税率为 18%。

****根据北京市地方税务局京地税企[2004]569 号文“北京地方税务局企业所得税核定征收暂行办法”规定，自 2005 年度企业所得税征收实行核定征收，其应纳税所得额为应纳税所得额乘以适用税率，应纳税所得额为收入总额乘以适用的行业纯益率，公司核定的收益率为 4%，适用的税率为 33%。

*****广州市开林照明有限公司在广州市注册，根据《[中华人民共和国企业所得税暂行条例实施细则](#)》及《企业所得税若干政策问题的规定》（财税字[1994]第 009 号），应纳税所得额在 3-10 万元，企业所得税率为 27%。

*****丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司根据《[中华人民共和国企业所得税暂行条例实施细则](#)》及《企业所得税若干政策问题的规定》（财税字[1994]第 009 号），应纳税所得额在 3 万元以下，企业所得税率为 18%。

附注 4. 控股子公司

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否纳入合并报表	备注
--------	------	------	-----	------	----------	----

迁安市首华光电有限公司（“迁安首华”）	50万元	照明器具制造等	27.5万元	55%	是	
控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否纳入合并报表	备注
北京华星之光照明电器有限公司（“北京华星”）	50万元	销售照明电器、电光源器材及配件等	47.5万元	95%	是	
广州市开林照明有限公司（“广州开林”）	400万元	节能产品、机械设备、通讯器材等的技术研究开发；批发贸易	240万元	60%	是	
丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司（“丹阳雪莱特”）	1000万元	汽车、摩托车照明、灯具的研发、制造及销售；模具设计、制作、塑料件生产	950万元	87%	2006.12	*

*4 丹阳雪莱特（原名为“丹阳市光点汽车灯具服务有限公司”）于2006年8月3日成立，原注册资本为50万元，2006年12月4日，本公司与该公司的原股东范运均、刘东签署了《丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司增资更名协议》。根据该协议，本公司向丹阳市光点汽车灯具服务有限公司增资950万元，注册资本变更为1000万元。其中，本公司的出资比例为87%，范运均的出资比例为8.58%，刘东的出资比例为4.42%。增资完成后，本公司将该公司纳入合并范围。

本年度本公司购买的子公司的财务数据明细如下：

购买子公司名称：丹阳雪莱特；购买日为2006年12月4日

指 标	购买日金额	上年末金额	购买日至期末	上年金额
流动资产	160,663.00	---	---	---
长期投资	---	---	---	---
固定资产	245,664.00	---	---	---
无形资产	---	---	---	---
其他资产	93,673.00	---	---	---
流动负债	---	---	---	---
长期负债	---	---	---	---
主营业务收入	---	---	---	---
主营业务利润	---	---	---	---
利润总额	---	---	---	---

所得税	---	---	---	---
净利润	---	---	---	---

附注 5. 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现金	RMB	263, 235. 20	1. 0	263, 235. 20	809, 134. 98
银行存款	RMB	140, 033, 005. 36	1. 0	140, 033, 005. 36	14, 421, 704. 16
合计		140, 296, 240. 56		140, 296, 240. 56	15, 230, 839. 14

2006 年 12 月 31 日货币资金余额较 2005 年末增加了 821. 13%，主要系公司经营活动现金净流量增加及公开发行股票募集资金未全部投入使用所致。

注释 2. 应收票据

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	5, 796, 126. 65	2, 513, 131. 86

本公司应收票据期末无质押。

注释 3. 应收账款

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	54, 696, 327. 73	84. 34	1, 079, 731. 78	43, 017, 821. 95	83. 63	862, 628. 17
半年至一年	6, 154, 532. 92	9. 49	301, 025. 71	4, 678, 074. 56	9. 09	233, 903. 73
一至二年	3, 459, 645. 14	5. 34	345, 964. 51	1, 412, 558. 77	2. 75	141, 255. 88
二至三年	225, 517. 15	0. 35	67, 655. 15	1, 763, 968. 78	3. 43	529, 190. 63
三年以上	310, 126. 35	0. 48	310, 126. 35	564, 891. 25	1. 10	564, 891. 25
合计	64, 846, 149. 29	100. 00	2, 104, 503. 50	51, 437, 315. 31	100. 00	2, 331, 869. 66

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

应收账款期末较 2005 年末增长 26.07%，主要系公司销售规模的增长，特别是公司年末销售较大，公司的信用期限在三个月以内，年末应收账款基本在信用期内。

本公司应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例明细如下：

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
应收账款前五名合计金额	20,849,526.75	19,243,870.24
占应收账款总额比例	32.15%	37.41%

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	53,923,931.01	84.43	1,052,604.05	42,317,944.86	83.52	842,640.31
半年至一年	6,122,922.72	9.59	299,445.20	4,655,985.56	9.19	232,799.28
一至二年	3,351,444.04	5.25	335,144.40	1,412,558.77	2.79	141,255.88
二至三年	186,274.65	0.29	55,882.40	1,733,694.28	3.42	520,108.28
三年以上	284,926.35	0.45	284,926.35	549,691.25	1.08	549,691.25
合计	63,869,498.77	100.00	2,028,002.40	50,669,874.72	100.00	2,286,495.00

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

本公司应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例明细如下：

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
应收账款前五名合计金额	20,849,526.75	19,243,870.24
占应收账款总额比例	32.64%	37.98%

注释 4. 其他应收款

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备

	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	718,552.18	76.77	14,371.05	1,765,349.81	80.87	35,301.00
半年至一年	74,794.48	7.99	3,349.72	403,000.00	18.46	21,257.30
一至二年	130,646.40	13.96	13,064.64	14,573.00	0.67	200.00
二至三年	12,000.00	1.28	3,600.00	---	---	---
合计	935,993.06	100.00	34,385.41	2,182,922.81	100.00	56,758.30

本公司期末无占其他应收款总额 10%以上（含 10%）的项目。

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

其他应收款期末较 2005 年末减少 57.12%，主要系公司收回了原子公司少数股东欠款 700,000.00，同时公司原暂挂其他应收款的上市中介费本期由于股票的发行而已结转减少所致。

本公司其他应收款前五名金额及占其他应收款总额的比例明细如下：

	2006.12.31	2005.12.31
其他应收款前五名合计金额	297,889.62	1,590,000.00
占其他应收款总额比例	31.83%	72.84%

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	631,265.57	66.48	12,625.31	955,894.91	62.16	18,961.90
半年至一年	65,000.00	6.84	2,860.00	580,000.00	37.71	20,000.00
一至二年	251,350.00	26.47	7,135.00	2,000.00	0.13	200.00
二至三年	2,000.00	0.21	600.00	---	---	---
合计	949,615.57	100.00	23,220.31	1,537,894.91	100.00	39,161.90

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

公司其他应收款前五名金额及占其他应收款总额的比例明细如下：

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
其他应收款前五名合计金额	297, 889. 62	1, 162, 000. 00
占其他应收款总额比例	31. 37%	75. 56%

本公司期末无占其他应收款总额 10%以上（含 10%）的项目。

注释 5. 预付账款

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	18, 359, 486. 25	98. 51	5, 320, 666. 20	96. 23
一年至二年	212, 370. 93	1. 14	208, 645. 77	3. 77
二年至三年	65, 922. 59	0. 35	---	---
合计	18, 637, 779. 77	100. 00	5, 529, 311. 97	100. 00

预付账款主要为预付的设备及材料款。预付账款增加 2.37 倍，主要原因系预付募集资金项目的固定资产投资设备款的增长所致。期末预付设备款金额为 15, 301, 041. 58 元。

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是尚未结算。

本公司无持股 5%以上（含 5%）股东欠款。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
产成品	14, 156, 599. 21	14, 156, 599. 21	10, 453, 102. 05	10, 140, 619. 80
原材料	19, 705, 196. 59	19, 705, 196. 59	12, 989, 965. 87	12, 989, 965. 87
在产品	5, 174, 859. 43	5, 174, 859. 43	4, 091, 840. 39	4, 091, 840. 39
自制半成品	8, 917, 076. 68	8, 917, 076. 68	8, 456, 874. 65	8, 456, 874. 65
委托加工材料	2, 173, 377. 67	2, 173, 377. 67	1, 634, 064. 95	1, 634, 064. 95
低值易耗品	1, 733, 530. 91	1, 733, 530. 91	419, 727. 00	419, 727. 00

合计	51,860,640.49	51,860,640.49	38,045,574.91	37,733,092.66
----	---------------	---------------	---------------	---------------

本期存货增加 36.31%，主要系原材料以及产成品增加。原材料比上年增长 51.70%，主要系灯管材料的增长，本期生产量以及采购量都增加，且为下年的生产准备一定的库存量；产成品比上年期末增长 35.42%，主要系公司根据订单生产且尚未发出的 HID 灯以及插拔灯的增长，公司系以销定产的模式，本期生产规模扩大，同时为下年的订单销售准备一定的库存量，导致了产成品的增长。

存货跌价准备	期初余额	本期增加	本期转回		合计	期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
产成品	312,482.25	---	---	312,482.25	312,482.25	---
合计	312,482.25	---	---	312,482.25	312,482.25	---

存货可变现净值是指在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计至完工应增加的成本和销售所应计的税金、费用后的净值。

本期存货减值准备减少，系处理 2005 年末已发生损坏全额计提减值准备的产品的而转销原已计提的跌价准备。由于期末未发生可变现净值低于存货账面余额的情况，故不计提减值准备。

注释 7. 待摊费用

类别	2006.1.1	本期增加	本期摊销	2006.12.31
租金	20,717.00	232,126.22	213,302.83	39,540.39
预付路桥及养路费	95,656.60	117,377.00	102,417.00	110,616.60
HID 外加工配件费	110,654.26	145,648.94	256,303.20	---
HID 外加工电镀费	169,973.51	---	169,973.51	---
信息披露费	---	130,000.00	21,666.67	108,333.34
保险费	---	204,010.60	27,941.03	176,069.57
其他	23,955.72	267,652.10	223,238.15	68,369.66
合计	420,957.09	1,096,814.86	1,014,842.39	502,929.56

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	2006.12.31	2005.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	---	---	---	---	---	---
其中：对子公司投资	800,000.00	---	800,000.00	---	---	---
合计	800,000.00	---	800,000.00	---	---	---

I. 长期股权投资差额

被投资单位名称	产生原因	2006. 1. 1	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
丹阳雪莱特	增资	---	800,000.00	---	800,000.00
小计		---	800,000.00	---	800,000.00

丹阳雪莱特股权系 2006 年 12 月增资获得，公司投资成本为 9,500,000.00 元，增资后持有 87% 的股权，具体见附注 3。由于上述股权投资差额在 2006 年 12 月发生，本期不摊销。

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	13,263,034.43	---	13,263,034.43	3,361,843.93	---	3,361,843.93
其中：对子公司投资	13,263,034.43	---	13,263,034.43	3,361,843.93	---	3,361,843.93
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	13,263,034.43	---	13,263,034.43	3,361,843.93	---	3,361,843.93

a. 对子公司投资

权益法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	期末余额
---------	------	--------------	--------	------	---------	---------	---------	------

迁安首华	2004. 3. 8 -2009. 3. 7	55%	275, 000. 00	292, 109. 22	17, 018. 66	56, 135. 19	34, 127. 88	252, 992. 69
北京华星	2000. 4. 3 -2010. 4. 3	95%	406, 522. 50	699, 642. 82	398, 129. 20	---	691, 259. 52	1, 097, 772. 02
广州开林	2001. 1. 15 -2009. 12. 30	60%	2, 400, 000. 00	2, 370, 091. 89	42, 177. 83	---	12, 269. 73	2, 412, 269. 72
丹阳雪莱特	2006. 8. 3 -2016. 8. 2	87%	8, 700, 000. 00	---	---	---	---	8, 700, 000. 00
小计			11, 781, 522. 50	3, 361, 843. 93	457, 325. 69	56, 135. 19	737, 657. 13	12, 463, 034. 43

b. 长期股权投资差额

被投资单位名称	产生原因	2006. 1. 1	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司	增资	---	800, 000. 00	---	800, 000. 00
小计		---	800, 000. 00	---	800, 000. 00

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2006. 1. 1	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
房屋及建筑物	31, 028, 758. 85	4, 200, 528. 91	---	35, 229, 287. 76
专用设备	45, 052, 830. 82	19, 615, 163. 07	703, 615. 00	63, 964, 378. 89
通用设备	1, 855, 536. 00	1, 628, 009. 00	217, 000. 00	2, 139, 549. 00
运输设备	2, 657, 003. 44	908, 348. 51	39, 120. 00	4, 068, 012. 44
电子设备及其他	3, 295, 115. 75	290, 137. 00	2, 125. 00	4, 168, 343. 26
合计	83, 889, 244. 86	26, 642, 186. 49	961, 860. 00	109, 569, 571. 35

累计折旧	2006. 1. 1	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
房屋及建筑物	3, 567, 329. 12	1, 225, 548. 28	---	4, 792, 877. 40
专用设备	10, 681, 913. 17	4, 460, 924. 11	517, 076. 31	14, 625, 760. 97
通用设备	578, 049. 09	353, 895. 21	107, 477. 70	774, 895. 10
运输设备	1, 058, 933. 66	565, 821. 44	32, 654. 92	1, 305, 351. 17
电子设备及其他	1, 957, 256. 88	198, 175. 73	---	2, 491, 753. 12
合计	17, 843, 481. 92	6, 804, 364. 77	657, 208. 93	23, 990, 637. 76
净值	66, 045, 762. 94			85, 578, 933. 59

固定资产本期增加额中在建工程转入 2,691,683.72 元；收购子公司丹阳雪莱特固定资产增加 253,590.00 元；本期减少系报废了部分设备。

期末，本公司固定资产不存在成本高于可变现净值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	2006.1.1	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2006.12.31	资金 来源	工程投入占 预算的比例
圆排机设备	---	---	36,600.00	36,600.00	---	---	自筹	---
五号厂房	2,655,083.72	719,544.00	1,935,539.72	2,655,083.72	---	---	自筹	---
合计	2,655,083.72	719,544.00	1,972,139.72	2,691,683.72	---	---		

本期在建工程---五号厂房已完工并使用,结转入固定资产。

注释 11. 无形资产

类别	取得 方式	原始金额	2006.1.1	本期增加额	本期 转出额	本期摊销额	累计摊销额	2006.12.31	剩余摊 销年限
土地使用权	购买	19,745,002.00	18,402,950.46	---	---	392,824.92	1,734,876.46	18,010,125.54	45-48年
商标权	申请	94,160.00	8,520.00	82,640.00	---	15,116.33	18,116.33	76,043.67	2-3年
专利权	自创	495,080.50	357,628.13	44,400.00	---	92,855.33	185,907.70	309,172.80	1-4年
软件	购买	674,378.50	275,956.29	18,000.00	---	133,075.80	512,260.12	162,118.38	1-4年
其他	购买	29,100.00	21,122.89	---	---	5,820.00	15,035.00	14,065.00	3-4年
合计		21,037,721.00	19,066,177.77	145,040.00	---	639,692.38	2,466,195.61	18,571,525.39	

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2006.1.1	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2006.12.31	剩余摊销年限
商铺租金	476,121.00	368,993.68	---	47,612.16	154,739.48	321,381.52	8-9年
喷泉工程	126,575.20	44,391.67	---	25,315.08	107,498.61	19,076.59	2-3年
企业文化工程	250,940.00	145,000.00	100,940.00	45,140.97	50,140.97	200,799.03	3-4年
开办费	179,121.40	---	179,121.40	---	---	179,121.40	

其他	610.34	261.46	---	261.46	610.34	---
合计	1,033,367.94	558,646.81	280,061.40	118,329.67	312,379.06	720,378.54

开办费增加系子公司丹阳雪莱特的尚未开始生产经营，报告期内发生的费用计入开办费。

注释 13. 应付账款

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	34,910,709.33	96.29%	28,027,179.38	99.67%
一年至二年	1,345,331.74	3.71%	67,369.31	0.24%
二年至三年	---	---	26,606.00	0.09%
合计	36,256,041.07	100.00%	28,121,154.69	100.00%

本公司期末不存在欠持有 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

注释 14. 预收账款

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,882,751.22	90.66%	8,350,019.76	100.00%
一年至二年	400,209.95	9.34%	---	---
合计	4,282,961.17	100.00%	8,350,019.76	100.00%

本公司期末不存在欠持有 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

注释 15. 其他应付款

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	4,448,459.96	77.91	3,772,236.09	76.62
一年至二年	110,297.51	1.93	---	---

二年至三年	---	---	---	---
三年以上	1, 150, 985. 01	20. 16	1, 150, 985. 01	23. 38
合计	5, 709, 742. 48	100. 00	4, 923, 321. 10	100. 00

本公司期末不存在欠持有 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位或性质	金额	性质	内容
风险金	774, 587. 73	风险金	风险金
南海市科技局	1, 150, 000. 00	借款	专项借款
工会经费	1, 444, 345. 37	待付款	工会经费
职工教育经费	1, 286, 826. 82	待付款	职工教育经费
合计	4, 655, 759. 92		

公司账龄三年以上的其他应付款总额为 1, 150, 985. 01 元，为应付南海市科技局的专项借款 1, 150, 000. 00 元和 2002 年以前挂账的工会经费 985. 01 元。

注释 16. 应付工资

应付工资期末金额为 6, 773, 741. 32 元，系 2006 年 12 月计提未发放的 12 月份工资以及年终奖金。

注释 17. 未交税金

税项	2006. 12. 31	2005. 12. 31
增值税	2, 332, 461. 71	561, 610. 93
城建税	171, 914. 68	38, 963. 88
企业所得税	1, 362, 037. 50	1, 335, 370. 99
个人所得税	94, 639. 40	28, 703. 23
土地使用税	152, 006. 69	94, 830. 59
房产税	280, 405. 60	151, 200. 00
合 计	4, 393, 465. 58	2, 210, 679. 62

注释 18. 其他应交款

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	计缴标准
教育费附加	74,084.09	16,930.87	流转税的3%
平抑食品基金	40.99	18.87	主营业务收入的0.2%
堤围费	41,934.70	30,856.77	营业收入的0.13%
合 计	116,059.78	47,806.51	

注释 19. 预提费用

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	结存原因
水电费	562,649.13	714,956.18	按权责发生制预提
燃气费	570,004.65	464,509.79	按权责发生制预提
液氧	196,187.46	147,778.40	按权责发生制预提
租金	32,430.00	33,453.60	按权责发生制预提
其他	1,400.00	800.00	按权责发生制预提
合 计	1,362,671.24	1,361,497.97	

注释 20. 专项应付款

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	备注
科学事业费	---	1,700,000.00	*
产业结构调整专项资金	2,000,000.00	---	**
合 计	2,000,000.00	1,700,000.00	

*根据广东省科学技术厅 2004 年 12 月 14 日粤科计字〔2004〕198 号《关于下达 2004 年广东省第八批科学事业费计划项目及经费的通知》，本公司获得科学事业经费（粤港关键领域重点突破项目，新型汽车氙气金卤灯头灯及 LED 尾灯灯光源的开发及产业化）2,000,000.00 元。本公司与佛山市国星光电科技有限公司及复旦大学就该项目签署了合同书，规定：佛山市国星光电科技有限公司及复旦大学作为该项目的协作方，分别获得专项资金 50 万元和 30 万元，本公司获得 120 万元，专项资金主要用于新增设备、国际合作与交流费及业务费。2004 年 12 月 20 日，本公司与广东省科学技术厅就上述科学事业经费签署了《广东省科技计划项目合同书》。

截止 2006 年 12 月 31 日，该项目完成结算时，应付佛山国星光电科技有限公司 10 万元，复旦大学 10 万元，公司获得的 120 万元中形成固定资产 969,834.00 元，无形资产 11,435.00 元，费用核销 218,731.00 元，形成资产的

981,269.00 元结转计入资本公积。

**系根据佛山市《关于下达 2006 年省级重点企业技术中心产业结构调整专项资金预算指标的通知》（佛财工（2006）56 号）以及南海财政局《关于下拨 2006 年省级重点企业技术中心产业结构调整专项资金的通知》（南财工（2006）48 号）而给予公司的专项资金 200 万元，该资金主要用于公司的陶瓷金卤（CMH）开发及产业化项目。

注释 21. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件的流通股份				
1. 发起人股份				
其中：其他	76,372,598.00	---	---	76,372,598.00
2. 境内公开发行的人民币普通股	---	5,200,000.00	---	5,200,000.00
有限售条件的流通股份合计	76,372,598.00	5,200,000.00	---	81,572,598.00
二、无限售条件的流通股份				
1. 境内公开发行上市的人民币普通股	---	20,800,000.00	---	20,800,000.00
无限售条件的股份合计	---	20,800,000.00	---	20,800,000.00
三、股份总数	76,372,598.00	26,000,000.00	---	102,372,598.00

本公司原股本为 76,372,598.00 元。2006 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]82 号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）26,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 26,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 102,372,598.00 元。

本公司股本业经深圳大华天诚会计师事务所出具了深华（2006）验字 083 号验资报告验证。

注释 22. 资本公积

项目	2006.1.1	2006 年增加	2006 年减少	2006.12.31
其他资本公积	---	674,632.70	---	674,632.70
无须支付的款项*	---	674,632.70	---	674,632.70
拨款转入**	---	981,269.00	---	981,269.00
股本溢价***	---	135,728,183.74	---	135,728,183.74
合计	---	137,384,085.44	---	137,384,085.44

*其他资本公积中无须支付系与供应商协商的折扣等而无须支付的款项。

**拨款转入本期增加见附注 5. 注释 20。

***股本溢价系公司 2006 年 10 月公开发行 2,600 万股，发行价每股 6.86 元，公司共募集资金 178,360,000.00 元，扣除与发行有关费用 16,631,816.26 元，实际募集资金净额为 161,728,183.74 元，其中计入股本 26,000,000.00 元，计入资本公积 135,728,183.74 元。

注释 23. 盈余公积

项目	2006. 1. 1	2006年增加	2006年减少	2006. 12. 31
法定盈余公积	7,615,397.76	4,440,411.44	3,807,698.88	8,248,110.32
其中：法定公积金	3,807,698.88	4,440,411.44	---	8,248,110.32
法定公益金	3,807,698.88	---	3,807,698.88	---
任意盈余公积	---	3,807,698.88	---	3,807,698.88
合计	7,615,397.76	8,248,110.32	3,807,698.88	12,055,809.20

根据财企（2006）67 号文规定：从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配，不再提取公益金。本公司根据规定，对 2005 年 12 月 31 日的结余数转做任意盈余公积金。

盈余公积本期增加系根据公司章程，按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积金 4,440,411.44 元。

注释 24. 未分配利润

2006. 1. 1	2006年增加	2006年减少	2006. 12. 31
30,461,591.09	43,833,938.73	4,440,411.44	69,855,118.38

2006 年本期增加 43,833,938.73 元系当期净利润转入；本期减少系根据公司章程，按照公司净利润的 10%计提法定盈余公积金 4,440,411.44 元。

注释 25. 主营业务收入与成本

(1) 分部业务收入及业务成本

主营业务项目分类	2006年度		2005年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯管系列	64,798,969.34	49,353,610.71	31,284,078.85	25,533,505.79
插管灯系列	59,690,518.86	43,302,668.45	54,352,130.67	41,438,903.33
一体化电子灯系列	53,228,867.42	43,007,613.77	59,825,211.92	45,903,017.12
紫外线灯系列	14,288,337.59	8,272,556.45	8,816,783.32	4,523,813.76
HID 灯系列	77,002,801.19	33,810,039.20	42,132,109.19	15,978,636.50
外购商品	394,029.34	233,152.11	926,549.23	598,080.45
开林台灯系列	3,874,253.57	3,117,729.10	835,120.59	683,722.89
小计	273,277,777.31	181,097,369.79	198,171,983.77	134,659,679.84
公司内各业务分部互相抵销	4,739,294.41	4,169,118.72	2,768,812.59	2,768,812.59
合计	268,538,482.90	176,928,251.07	195,403,171.18	131,890,867.25

2006 年销售收入较 2005 年增长 37.43%，主要原因如下：灯管系列销售收入较上年增长 1.07 倍，系公司开拓新市场，新客户的销售额增加所致；HID 系列销售收入较上年增长 82.77%，主要系在汽车行业及配件市场整体较好的带动下、公司上市扩大了公司知名度以及经销商的信心，老客户的销售迅速增长，同时公司加大营销力度开发新客户扩大了公司的销售额；紫外线灯系列较上年增长 62.06%，主要系公司研发了新产品以及积极拓展了华东市场的客户。

（2）本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2006 年度	2005 年度
销售收入前五名合计金额	70,938,818.78	81,098,255.64
占销售收入比例	26.42%	41.50%

（3）综合毛利率分年列示：

	2006年度	2005年度
综合毛利率	34.11%	32.50%

（4）分地区业务收入

地区类别	2006年度	2005年度
华中地区	1,127,994.51	686,783.87
华南地区	179,650,269.77	147,821,443.49

华东地区	40,850,119.73	5,165,668.47
华北地区	6,343,518.96	5,287,952.82
华西地区	7,228,055.99	2,744,932.78
国外	33,338,523.94	33,696,389.75
合计	268,538,482.90	195,403,171.18

主营业务收入与成本公司数明细如下：

(1) 分部业务收入及业务成本

主营业务项目分类	2006年度		2005年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯管系列	64,798,969.34	49,353,610.71	31,369,169.63	25,608,835.99
插管灯系列	59,341,207.12	43,170,326.95	54,476,787.56	41,580,762.81
一体化电子灯系列	51,257,276.84	41,901,140.67	56,607,928.87	44,029,099.09
紫外线灯系列	14,178,816.38	8,210,422.82	8,973,036.00	4,518,048.15
HID 灯系列	76,971,540.09	33,869,141.66	42,288,680.35	15,878,798.27
外购商品	---	---	499,514.14	330,968.80
台灯系列	393,013.65	408,184.80	---	---
小计	266,940,823.42	176,912,827.61	194,215,116.55	131,946,513.31
公司内各业务分部互相抵销	1,363,849.32	1,363,849.32	927,669.77	927,669.77
合计	265,576,974.10	175,548,978.29	193,287,446.78	131,018,843.34

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2006 年度	2005 年度
销售收入前五名合计金额	70,938,818.78	81,098,255.64
占销售收入比例	26.71%	41.96%

(3) 分地区业务收入

地区类别	2006年度	2005年度
华中地区	1,127,994.51	686,783.87
华南地区	177,417,860.14	147,177,271.62
华东地区	40,850,119.73	5,165,668.47
华北地区	5,614,419.79	3,816,400.29

华西地区	7,228,055.99	2,744,932.78
国外	33,338,523.94	33,696,389.75
合计	265,576,974.10	193,287,446.78

注释 26. 主营业务税金及附加

税种	2006年度	2005年度	计缴标准
营业税	---	7,920.00	应税劳务的5%
城市维护建设税	1,461,712.07	726,009.35	流转税的5%、7%
教育费附加	629,452.25	442,076.38	流转税的3%、6%
合计	2,091,164.32	1,176,605.73	

注释 27. 其他业务利润

其他业务类别和内容	2006 年度	2005 年度
其他业务收入：		
房租水电费	43,481.30	506,248.83
销售仪器	1,232,136.75	483,547.00
厂房租赁	---	158,400.00
销售材料	361,662.92	325,464.88
其他	63,788.28	---
小计	1,701,069.25	1,473,660.71

注释 27. 其他业务利润（续）

其他业务类别和内容	2006 年度	2005 年度
其他业务成本：		
房租水电费	---	---
销售仪器	749,788.05	439,071.73
厂房租赁	---	---
销售材料	325,514.84	248,812.48
其他	24,649.12	---
小计	1,099,952.01	687,884.21
其他业务利润：		

房租水电费	43,481.30	506,248.83
销售仪器	482,348.70	44,475.27
厂房租赁	---	158,400.00
销售材料	36,148.08	76,652.40
其他	39,139.16	---
合计	<u>601,117.24</u>	<u>785,776.50</u>

注释 28. 财务费用

项目	2006年度	2005年度
利息支出	1,834,483.38	1,626,805.77
减:利息收入	417,553.71	144,533.91
汇兑损失	730,069.75	130,970.27
其他	190,381.25	92,474.25
合计	<u>2,337,380.67</u>	<u>1,705,716.38</u>

注释 29. 投资收益

类 别	2006年度	2005年度
成本法核算长期投资分配来的利润	---	360.00
股权投资差额摊销	---	(42,258.75)
合 计	<u>---</u>	<u>(41,898.75)</u>

投资收益公司数明细如下:

类 别	2006年度	2005 年度
成本法核算长期投资分配来的利润	---	360.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	457,325.69	108,754.64
股权投资差额摊销	---	(42,258.75)
合 计	<u>457,325.69</u>	<u>66,855.89</u>

注释 30. 补贴收入

项目	内容	2006年度	2005年度
贷款贴息	贴息	550,000.00	---
专利发明资助奖金	奖金	10,000.00	36,050.00
中小企业国际市场开拓资金	财政补助	261,764.00	---
科技及其他奖励金	奖励金	55,000.00	100,000.00
科技专项补助经费	研发经费	500,000.00	300,000.00
上市奖励金	奖励	1,000,000.00	---
合计		2,376,764.00	436,050.00

(1) 贷款贴息 550,000.00 元。系根据广东省财政厅发文粤财外[2005]90 号《关于拨付 2004 年度机电产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》，本公司获得贷款贴息 550,000.00 元；

(2) 专利发明奖金 10,000.00，系根据佛山市科学技术局佛科[2004]38 号关于印发《佛山市发明专利资助办法》的通知，本公司获得资助 10,000.00 元，本公司分别获得资助 5,000.00 元、5,000.00 元；

(3) 中小企业国际市场开拓资金 261,764.00 元。系根据佛山市南海区财政局《关于拨付 2004 年度中小企业国际市场开拓资金的通知》，本公司获得 2004 年度中小企业国际市场开拓资金 123,664.00 元。系根据佛山市对外贸易经济局《2005 年度佛山市中小企业国际市场开拓资金项目资金拨付公布（综合信息科）》，本公司获得的 2005 年度中小企业国际开拓市场开拓资金 138,100.00 元；

(4) 科技及其他奖励金

a. 企业清洁生产奖励 50,000.00 元，系根据佛山市南海区财政局文件南财工（2006）59 号《关于拨付广东省清洁生产奖励资金的通知》，本公司获得的生产清洁生产奖励资金 50,000.00 元；

b. 科技工作单位先进奖金 5,000.00 元，系获得南海科技局给予的科技工作单位先进奖金 5,000.00 元。

(5) 技术中心奖励金 500,000.00 元。系根据广东省经济贸易委员会及广东省财政厅联合发文粤经贸创新质量（2006）233 号文《关于认定第七批广东省省级企业技术中心的通知》，本公司获得的省级技术中心奖励 500,000.00 元；

(6) 上市奖励款 1,000,000.00 元，系根据佛山市南海区人民政府文件南府（2004）199 号文《关于印发〈佛山市南海区促进企业上市优惠及奖励试行办法〉的通知》，本公司获得的上市奖励款 1,000,000.00 元。

注释 31. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2006年度	2005年度
------	--------	--------

违约金收入	44,990.90	591,668.84
其他	157,946.14	31,697.82
合计	202,937.04	623,366.66

2. 营业外支出

支出项目	2006年度	2005年度
处理固定资产损失	207,608.30	510,103.30
滞纳金及罚款支出	11,490.59	7,469.66
捐赠支出	---	225,000.00
其他	160.70	5,501.00
合计	219,259.59	748,173.96

注释 32. 其他与经营活动有关的现金

项目	2006年度	2005年度
收到的其他与经营活动有关的现金：		
收到补贴收入	2,376,764.00	448,650.00
收到科学事业经费及技术改造款	2,000,000.00	2,000,000.00
收到个人往来	700,000.00	---
押金退回	93,044.70	---
其他	649,422.04	206,595.01
合 计	5,819,230.74	2,655,245.01

注释 32. 其他与经营活动有关的现金（续）

项目	2006年度	2005年度
支付的其他与经营活动有关的现金：		
管理费用	6,969,010.09	4,087,797.51
销售费用	11,022,023.06	7,073,290.28
支付押金	126,935.14	240,000.00
捐赠支出	---	225,000.00

支付中介费	---	250,000.00
支付科学事业经费	300,000.00	---
支付的其他往来	556,781.52	912,502.83
合 计	18,974,749.81	12,788,590.62

注释 33. 其他与投资活动有关的现金

项目	2006年度	2005年度
收到的其他与投资活动有关的现金：		
购买子公司期初货币资金	142,331.00	319,076.05
成本法核算下长期股权投资分回的股利	---	360.00
合 计	142,331.00	319,436.05

注释 34. 其他与筹资活动有关的现金

项目	2006年度	2005年度
支付的其他与筹资活动有关的现金：		
发行费用	16,131,816.26	---
合 计	16,131,816.26	---

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东，同一法定代表人
王毅	本公司股东之一
冼树忠	本公司股东之一

(2) 存在控制关系的关联方

a. 关联方基本情况

关联方名称	与本公司关系
柴国生	控股股东

除上述存在控制关系的股东外，存在控制关系的关联方还包括附注 4 所列示本公司子公司。

b. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下：

关联方名称	2006. 1. 1		本期增加/（减少）		2006. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
柴国生	50,841,240.00	66.57%	---	(16.91%)	50,841,240.00	49.66%

2006 年 10 月，本公司向社会公开发行 2,600 万股票，股本由原来的 76,373,598.00 元变为 102,373,598.00 元，柴国生的股权比例由原来的 66.57%变为 49.66%。

(3) 关联方交易

	银行名称	贷款金额	贷款期限	保证人	备注
2006年度	招商银行佛山分行	10,000,000.00	2005.08.08-2006.08.07	柴国生	提供最高额不可撤销担保
	中国银行佛山分行*	10,000,000.00	2006.01.06-2007.01.05	柴国生	提供最高额保证
	中国银行佛山分行*	8,000,000.00	2006.04.04-2007.04.03	柴国生	提供最高额保证
	小计	28,000,000.00			

*贷款已经在本期提前归还；

(4) 关联方往来

往来项目	关联方名称	经济内容	2006年	2005. 12. 31
其他应收款	柴国生	出差借支	1,035.41	---

附注 7. 或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日公司不存在重大或有事项。

附注 8. 承诺事项

1. 公司于 2006 年 11 月与厦门市文天自控有限公司签订了《产品购销合同》，购买 48 工位自动圆排机五套，每套 100 万元，合同总价为 500 万元。本年已支付 100 万元，剩余 400 万元尚未支付。

2. 公司于 2006 年 7 月 20 日与广东安怀进出口有限公司以及国外设备供应商签订设备采购合同，委托广东安怀进出口有限公司向国外进口新型高效节能金卤灯生产线三台，总价共计 130 万欧元(折合人民币 1,953 万元)，本年已支付人民币 815 万元，尚余 1,138 万元未支付。

3. 公司于 2006 年与河南力亚光源机械有限公司签订设备采购合同，购买涂粉机与接桥机，合同总价为 303 万元，本年已支付 181.80 万元，剩余 121.2 万元尚未支付。

附注 9. 资产负债表日后事项

公司于 2007 年 3 月 12 日召开董事会，根据董事会决议，公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 102,372,598 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 10,237,259.80 元（含税）；以资本公积转增股本，以 2006 年末总股本 102,372,598 元为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 81,898,078.00 元。

附注 10. 非经常性损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	(207,608.30)	(176,467.06)
2. 各种形式的政府补贴	2,376,764.00	2,376,764.00

3. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	8,405,935.01	8,405,935.01
4. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出		
(1) 营业外收入：		
罚款收入	44,990.90	38,242.27
其他	157,946.14	134,254.22
小 计	202,937.04	172,496.49
(2) 减：营业外支出：		
罚款支出	11,490.59	11,490.59
其他	160.70	136.60
小计	11,651.29	11,627.19
营业外收支净额	191,285.75	160,869.30
5. 少数股东损益影响金额	(62,997.08)	(62,997.08)
合计	10,703,379.38	10,704,104.17

附注 11. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.83%	54.81%	0.8744	1.1092
营业利润	15.12%	29.77%	0.4750	0.6025
净利润	13.63%	26.84%	0.4282	0.5431
扣除非经常性损益后的净利润	10.30%	20.29%	0.3236	0.4105