



# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区

## 2007 年半年度报告

证券代码：002076

证券简称：雪莱特

---

## §1 重要提示

1.1 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯及证券时报。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事出席董事会会议。

1.4 公司半年度财务报告未经审计。

1.5 公司董事长兼总经理及财务负责人柴国生先生、会计机构负责人龚建华先生声明：保证 2007 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节 公司基本情况 .....	3
第二节 主要财务数据和指标.....	5
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员.....	11
第五节 董事会报告 .....	12
第六节 重要事项 .....	18
第十节 财务报告 .....	21
第十一节 备查文件目录 .....	66

## 第一节 公司基本情况

1、公司法定中文名称：广东雪莱特光电科技股份有限公司

中文缩写：雪莱特

英文名称：GUANGDONG BRIGHT STAR LIGHT&ELECTRICITY CO., LTD

2、公司法定代表人：柴国生

3、公司董事会秘书：冼树忠

联系地址：佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区

联系电话：0757-86695590

联系传真：0757-86695225

电子信箱：info@cnlight.com

4、公司注册、办公地址：佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区

邮政编码：528225

国际互联网网址：www.cnlight.com

电子信箱：info@cnlight.com

5、公司的信息披露报纸：证券时报

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：www.cninfo.com.cn

年度报告备置地点：佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区董事会秘书处

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：雪莱特

股票代码：002076

7、其他有关资料

---

公司首次注册登记日期、地点：1992 年 12 月 21 日在南海市工商行政管理局

注册登记

公司变更注册登记日期、地点：2004 年 10 月 21 日在广东省工商行政管理局

变更注册

企业法人营业执照注册号：4400001010121

税 务 登 记 号 码：440605280003424

公司聘请的会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所

地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合 B 座 11 楼

## 第二节 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	411,107,079.91	386,679,295.76	6.32%
所有者权益 (或股东权益)	337,017,749.44	321,939,098.79	4.68%
每股净资产	1.83	3.14	-41.72%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入	146,010,328.31	120,268,514.61	21.40%
营业利润	28,207,369.69	21,871,010.30	28.97%
利润总额	28,131,445.46	22,576,712.17	24.60%
净利润	25,315,910.45	19,275,541.71	31.34%
扣除非经常性损益 后的净利润	20,785,606.20	15,377,299.45	35.17%
基本每股收益	0.14	0.25	-44.00%
稀释每股收益	0.14	0.25	-44.00%
净资产收益率	7.51	14.41	减少 6.9 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	6,608,344.88	21,052,329.77	-68.61%
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.0359	0.2757	-86.98%

注：上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产等指标以归属于上市公司股东的数据填列。

提示：上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益和稀释每股收益、每股净资产等指标应以归属于上市公司股东的数据填列。上年度期末数据、上年同期数据、增减变化幅度所采用的比较基期数据，均应以按《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（以下简称“第 7 号规范问答”）调整后的数据填报；净资产收益率按全面摊薄法计算。

**(二) 非经常性损益项目**

非经常性损益项目	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	-303,051.68
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,656,852.77
3. 各种形式的政府补贴	276,753.00
4. 营业外收支净	-49,625.55
5. 少数股东损益影响金额	-93,054.91
6. 所得税	42,430.62
合计	4,530,304.25

(三) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益:

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
主营业务利润	15.49%	22.49%	0.28	0.28
营业利润	8.37%	12.15%	0.15	0.15
净利润	7.51%	10.90%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	6.17%	8.95%	0.11	0.11

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	转赠股本	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	76,372,598	74.60%		61,098,078			61,098,078	137,470,676	74.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,372,598	74.60%		61,098,078			61,098,078	137,470,676	74.60%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	76,372,598	74.60%		60,198,078			60,198,078	137,470,676	74.60%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	26,000,000	25.40%		20,800,000			20,800,000	46,800,000	25.40%
1、人民币普通股	26,000,000	25.40%		20,800,000			20,800,000	46,800,000	25.40%
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	102,372,598	100%		81,898,078			81,898,078	184,270,676	100%

#### (二)、主要股东持股情况

##### 1、有限售条件股份可上市交易时间

2007 年半年度报告

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2007-10-25	37,103,331.60	100,367,344.80	83,903,331.20	除控股股东(柴国生)及其关联股东(王毅、陈红、陈伟)以外的公司其他发起人股东所持股份限售期满。
2009-10-25	100,367,344.80	0	184,270,676.00	控股股东(柴国生)及其关联股东(王毅、陈红、陈伟)所持股份限售期满。

2、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	柴国生	91,514,232	2009-10-25	0	股票上市交易之日起三十六个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
2	王毅	8,248,241	2009-10-25	0	股票上市交易之日起三十六个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
3	洗树忠	8,248,241	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
4	张明	6,186,181	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
5	李正辉	6,186,181	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
6	黄云龙	5,773,768	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。
7	李跃琪	3,436,767	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
8	李拥民	3,299,295	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之

					二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。
9	孙家祥	481,147	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。
10	谷长寿	481,147	2007-10-25	0	股票上市交易之日起十二个月内限售。

### 3、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数		11644 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柴国生	境内自然人	49.66%	91,514,232	91,514,232	0
王毅	境内自然人	4.48%	8,248,241	8,248,241	0
洗树忠	境内自然人	4.48%	8,248,241	8,248,241	0
张明	境内自然人	3.36%	6,186,181	6,186,181	0
李正辉	境内自然人	3.36%	6,186,181	6,186,181	0
黄云龙	境内自然人	3.13%	5,773,768	5,773,768	0
交通银行-富国天益价值证券投资基金	其他	2.98%	5,500,000	0	0
李跃琪	境内自然人	1.86%	3,436,767	3,436,767	0
李拥民	境内自然人	1.79%	3,299,295	3,299,295	0
中国建设银行-中信红利精选股票型证券投资基金	其他	1.14%	2,093,949	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
交通银行-富国天益价值证券投资基金	5,500,000		人民币普通股		
中国建设银行-中信红利精选股票型证券投资基金	2,093,949		人民币普通股		
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	2,005,839		人民币普通股		
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	1,126,667		人民币普通股		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	1,076,492		人民币普通股		
海通-中行-富通银行	999,880		人民币普通股		
中国工商银行-富国天惠精选成长混合型证券投资基金	399,960		人民币普通股		
林静容	371,000		人民币普通股		
秦庆文	292,980		人民币普通股		
中国农业银行-新世纪优选分	230,000		人民币普通股		

红混合型证券投资基金	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十大股东中，股东王毅为柴国生的妹夫，存在关联关系；除此以外，公司前十名自然人股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>前十名股东中的交通银行-富国天益价值证券投资基金和中国建设银行-中信红利精选股票型证券投资基金之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> <p>前十名无限售条件的股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>

提示：股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等；股份种类包括人民币普通股、境内上市外资股、境外上市外资股和其他。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况表

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数
柴国生	董事长	50,841,240	40,672,992	0	91,514,232
王毅	董事、副总经理	4,582,356	3,665,885	0	8,248,241
李正辉	董事、副总经理	3,436,767	2,749,414	0	6,186,181
洗树忠	董事、董事会秘书	4,582,356	3,665,885	0	8,248,241
张明	董事、总工程师	3,436,767	2,749,414	0	6,186,181
龚建华	董事	-			
汤捍东	监事	-			
李拥民	监事	1,832,942	1,466,353	0	3,299,295
李跃琪	监事	1,909,315	1,527,452	0	3,436,767
朱绍龙	独立董事	-			
崔毅	独立董事	-			
么恩泽	独立董事	-			
合计		70,621,743	56,497,395	0	127,119,138

注：报告期内，因公司实施 2006 年度利润分配方案中向全体股东每 10 股转增 8 股导致部分董事、监事、高级管理人员持有公司股数发生变化。

### (二) 董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内没有发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### (一)、公司经营情况

2007年上半年，随着公司募集资金所投项目的逐渐达产后，根据市场的需求情况，公司对产品结构进行了相应的调整。然而针对部分原材料的上涨和竞争的进一步加剧，公司通过不断的改进生产工艺技术、提高劳动生产效率、降低消耗、加之有效的内部成本管理控制、开源节流等一系列的管理措施，使得公司业绩持续稳健增长。

1、报告期内，公司实现营业总收入 14601.03 万元，比上年同期增长 21.40%，实现营业利润 2820.74 万元，比上年同期增长 28.97%，主要为营业收入的增长。实现净利润2531.59万元，比上年同期增长31.34%，主要为公司主营业务收入的增加及今年佛山市地方税务局批准了公司2006年度技术改造国产设备投资抵免的企业所得税103万元所致。

2、2007年6月30日止，公司股本 18427.07 万股较 2006 年 12 月 31 日增长 80%，主要原因为：2006 年度的利润分配方案中公司向全体股东每 10 股转增 8 股所致。

报告期内，公司生产、经营围绕以下几方面展开工作：

HID汽车灯方面：新增生产能力为60万只/年的自动化生产线安装调试成功并形成批量生产。薄型HID汽车灯镇流器和配套的DIS灯头开发成功并实现批量生产，为进入汽车组装厂灯具配套提供了有力保证。与上海大众HID灯泡的技术认证进展顺利；与吉利汽车配套的HID灯泡、镇流器技术方面的认证工作已基本完成。

节能灯方面：11条节能灯自动化设备全部投产，劳动生产率大幅提高，已具备年产节能灯8000万只以上的生产能力。积极参与国家财政部、国家发改委组织的节能减排宣传推广等方面的工作。

紫外线灯方面：首条紫外线灯的自动化生产线调试成功，为紫外线灯的大规模生产

迈出了重要一步。

新产品方面：完成用于高档商业照明陶瓷金卤灯的生产工艺、技术等方面的研发工作，已具备批量生产能力。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务的范围

主营业务是：HID 汽车灯及其配套电子镇流器、节能荧光灯、紫外线灯及其配套电子镇流器等电光源产品的研发、生产和销售，属于日用电子器具制造业。

### 2、主营业务分行业、分产品、地区经营情况

#### ①分行业经营情况（单位：人民币 元）

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	主营业务利润率比上年增减百分点
电光源行业	146,010,328.31	93,794,221.00	35.76	21.40%	16.60%	2.65
分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年增减	主营业务利润率比上年增减百分点
灯管系列	38,649,268.72	31,362,927.54	18.85	72.01	73.94	-0.90
插管灯系列	32,428,307.39	22,378,832.70	30.99	17.29	2.85	9.69
一体化电子灯系列	19,993,208.84	14,938,881.39	25.28	-30.18	-30.04	-0.15
紫外线灯系列	8,846,808.44	4,616,430.89	47.82	28.06	18.20	4.35
汽车灯系列	43,267,876.16	18,711,943.82	56.75	30.18	27.44	0.93
其他	2,824,858.76	1,785,204.66	36.80	105.74	150.35	-11.26
合计	146,010,328.31	93,794,221.00	35.76	21.40%	16.60	2.65

#### ②按地区分类（单位：人民币元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
华中地区	955,437.67	42.05%
华南地区	95,693,711.30	23.13%
华东地区	17,706,870.58	-1.73%
华北地区	5,845,790.25	126.59%
华西地区	3,971,965.76	12.83%
国外	21,836,552.75	22.96%
合计	146,010,328.31	21.40%

3、报告期内，公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内，公司单个参股公司的投资收益均未达到公司净利润影响10%以上（含10%）。

#### 5、经营中的问题与困难

①、产品方面，自动化生产线效率得到大幅度的提高，但由于客户要求的规格、品种繁多，自动化生产设备的生产效率有待提高。针对这一现象公司通过改进营销模式，加大自有品牌推广，网络销售渠道的建设，优化产品结构和客户订单，并通过ERP系统科学的组织生产计划的实施，达到最优的资源整合。

②、市场方面，由于HID汽车灯的毛利相对较高，导致多家原来生产普通卤素汽车灯泡厂家的介入，竞争加大，针对这一现象，公司将强化HID汽车灯的销售工作，展开对多家汽车组装厂、配套灯具厂的营销工作，利用公司独有的专利产品优势和质量优势实现为多家汽车组装厂和灯具厂的配套，扩大产品的销量，形成规模优势。

③、管理方面，高素质的管理人才、营销人才、技术人才是公司未来发展的瓶颈，针对这一现象，公司已引进了多名人才，到年底将形成适合公司高速发展的人才梯队，为明年的发展做好人才资源配置工作。

### **（三）2007年下半年展望**

公司下半年将重点围绕以下几方面展开工作：

销售方面：坚定不移的展开自有品牌的推广，渠道、销售办事处、经销商的建立，以自有品牌的销售为主，开发优质OEM客户为辅的营销模式。HID汽车灯的销售重点是进入汽车整车厂、灯具厂的配套，并抓好产品进入二级市场、4S店、汽车美容店的工作。节能灯的销售重点，在国家提出的年内推广使用5000万只节能灯的工作中做好一切准备工作，争取被列入政府采购新的供应商名录。

生产方面：加强生产工艺技术的创新工作，提高自动化设备的效率，进一步完成节能降耗，原材料消耗，提高劳动生产率的各项考核指标，降低生产成本。

技术研发方面，陶瓷金卤灯及其配套镇流器灯具的开发，形成产业化，HID汽车灯及其配套镇流器进入整车厂、灯具厂的技术支持与认证工作的进一步展开。开发新工艺、新材料技术，进一步降低产品成本，设计出性价比高的优质产品。

### **（四）执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响**

1、2007年1月1日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据

《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

A、本公司按照现行会计准则的规定，制定了相关会计政策，据此本公司计提了资产的各项减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 271,487.77 元，其中归属于母公司的股东权益增加 268,735.17 元，归属于少数股东的权益增加 2,752.60 元。

B、本公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为3,172,951.30元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益3,172,951.30元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益2,752.60元，新会计准则下少数股东权益为3,175,703.90元。因此公司06年末的股东权益由321,667,611.02元按新会计准则调增为325,112,050.09元。

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：（人民币）元

编号	项目名称	金额
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	321,667,611.02
1	长期股权投资差额	---
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	---
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	---
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	---
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	---
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	---
5	股份支付	---
6	符合预计负债确认条件的重组义务	---
7	企业合并	---
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	---
	根据新准则计提的商誉减值准备	---
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出	---

## 2007 年半年度报告

	售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---
10	金融工具分拆增加的权益	---
11	衍生金融工具	---
12	所得税	271,487.77
13	其他	3,172,951.30
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	325,112,050.09

2、根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定，上年同期利润无追溯调整情况。

假定比较期初开始执行新会计准则第1号至第37号，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，新会计准则的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

3、本年未发生会计估计变更事项

**(五) 报告期内公司投资情况**

## 1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	16,172.82			报告期内使用募集资金总额			4,226.25			
				已累计使用募集资金总额			9,312.93			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	招股说明书承诺的建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
车用氙气金属卤化物放电灯系列及配套电子镇流器技术改造项目	否	14,000.00	2820.32	5775.86	41.26	1576.78	2008年4月	是	是	否
节能灯自动化生产线改造项目	否	5,000.00	1047.90	3079.85	61.60	194.81	2008年4月	是	是	否
高强度长寿命紫外线灯及配套电子镇流器技术改造项目	否	3,000.00	358.03	457.22	15.24	278.17	2008年4月	是	是	否
合计	-	22,000.00	4226.25	9312.93	42.33	2049.76	2008年4月	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无									
募集资金变更说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	车用氙气金属卤化物放电灯系列及配套电子镇流器技术改造项目公司在2005年-2006年10月陆续先期投入1860.88万元；节能灯自动化生产线改造项目公司在2004年12月-2006年10月陆续先期投入1100.51万元；高强度长寿命紫外线灯及配套电子镇流器技术改造项目公司在2005年1月-2006年10月陆续先期投入72.35万元，三个项目通过董事会第九次会议决议审议一致通过于2006年12月7日弥补。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司在2006年度存在以闲置募集资金暂时补充流动资金情况，公司于2006年12月2日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，会议同意使用的闲置募集资金总量为人民币3000万元，使用期限不超过6个月，使用的起止时间为：2006年12月3日至2007年6月2日止。公司按期于2007年6月2日归还了此笔3,000万元用于补充流动资金的款项。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求,不断完善法人治理结构,建立现代企业制度,制定并完善相关制度规范公司运作,加强信息披露工作,各项决策的执行均严格遵照公司制度及章程的相关规定。

### 二、报告期内,公司利润分配情况

根据 2006 年度股东大会决议,公司 2006 年度实现净利润为 43,469,268.47 元,提取法定盈余公积金 4,440,411.44 元,当年可供分配利润为 39,028,857.03 元,加上年初未分配利润 30,970,517.51 元,可供股东分配的利润为 69,999,374.55 元。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),剩余未分配利润 59,762,114.74 元。2006 年度进行资本公积转增股本,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,转增后公司总股本增加至 184,270,676.00 元,资本公积由 137,384,085.44 元减少为 55,486,007.44 元。

上述利润分配方案已于 2007 年 4 月实施完毕。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项,也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

五、报告期内,公司重大关联交易事项。

- 1、报告期内,公司没有与关联方发生购销商品、提供劳务的关联交易;
- 2、报告期内,公司没有与关联方发生资产收购、出售的关联交易;
- 3、报告期内,公司与关联方不存在的债权、债务往来;
- 4、报告期内,公司没有与关联方发生担保事项。

## 5、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况和资金占用情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“通知”)的精神,作为广东雪莱特光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的独立董事,本着实事求是的态度,对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查和落实,相关说明及独立意见如下:

A、截至2007年6月30日止,公司无对外担保事项。

B、公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况。

### 公司独立董事关于日常关联交易的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》等相关规章制度的有关规定,作为广东雪莱特光电科技股份有限公司(以下简称“公司”)独立董事,现就公司2007年上半年度发生的日常关联交易事项发表如下意见:

报告期内,没有发生重大关联交易事项。公司发生的关联交易较为单纯和简单,符合公司的实际需要,不存在损害公司和其他股东利益的情形。预计2007年下半年的关联交易符合相关的要求,不会损害公司和股东的利益。

独立董事:么恩泽、崔毅、朱绍

## 六、公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况。

七、报告期内重大合同及其履行情况 报告期内公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项;未发生对外担保事项,亦无以前期间发生但延续到报告期的对外担保合同;未发生或以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项;无其他重大合同。

八、本半年度报告未经会计师事务所审计。

九、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

## 十、其他重要事项信息

信息披露时间	公告标题摘要	公告编号	媒体
2007-01-08	二〇〇七年第一次临时股东大会决议公告	2007-001	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 2007 年半年度报告

2007-01-22	网下配售股票上市流通的提示性公告	2007-002	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-02-22	2006年度业绩快报	2007-003	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	第一届董事会第十次会议决议公告	2007-004	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	第一届监事会第七次会议决议	2007-005	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	关于召开公司 2006 年年度股东大会的通知	2007-006	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	独立董事对公司相关事项的独立意见的公告	2007-007	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	2006年年度报告摘要	2007-008	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-12	关于募集资金年度存放与使用情况的专项说明	2007-009	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-16	关于举行 2006 年年度报告网上说明会的通知	2007-010	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-03-22	关于变更保荐代表人的公告	2007-011	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-04-07	二〇〇六年年度股东大会决议公告	2007-012	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-04-17	2006年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	2007-013	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-04-24	2007年第一季度报告	2007-014	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-05-21	关于使用流动资金归还募集资金的公告	2007-015	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-05-22	第一届董事会第十二次会议决议公告	2007-016	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-06-29	第一届董事会第十三次会议决议公告	2007-017	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2007-07-25	雪莱特公司 2007 年半年度业绩快报	2007-018	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 第十节 财务报告

(一) 本公司半年度财务会计未经审计

(二) 会计报表及附注（附后）

## 广东雪莱特光电科技股份有限公司 资产负债表

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	97,310,707.82	89,590,827.88	140,296,240.56	128,920,606.18
交易性金融资产				
应收票据	11,691,052.87	11,565,052.87	5,796,126.65	5,796,126.65
应收账款	61,954,218.14	60,269,046.53	62,741,645.79	61,841,496.37
预付款项	31,411,486.05	29,999,998.04	19,140,709.33	18,211,265.91
应收利息				
应收股利		56,135.19		56,135.19
其他应收款	3,575,142.77	3,567,260.15	901,607.65	926,395.26
存货	67,042,387.30	64,101,519.49	51,860,640.49	49,611,498.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	272,984,994.95	259,149,840.15	280,736,970.47	265,363,524.38
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		14,084,519.98		13,263,034.43
投资性房地产				
固定资产	105,255,564.06	102,529,743.63	85,578,933.59	84,786,841.01
在建工程	10,660,279.39	10,660,279.39		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	18,396,694.70	18,391,374.70	18,571,525.39	18,571,525.39
开发支出	680,905.45	680,905.45		
商誉	800,000.00		800,000.00	
长期待摊费用	2,057,153.59	537,377.32	720,378.54	541,257.14
递延所得税资产	271,487.77	271,487.77	271,487.77	271,487.77
其他非流动资产				
非流动资产合计	138,122,084.96	147,155,688.24	105,942,325.29	117,434,145.74
<b>资产总计</b>	<b>411,107,079.91</b>	<b>406,305,528.39</b>	<b>386,679,295.76</b>	<b>382,797,670.12</b>
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**  
**资产负债表（续）**

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
交易性金融负债				
应付票据	571,283.80			
应付账款	46,141,967.46	45,817,505.78	36,256,041.07	35,551,612.01
预收款项	467,086.68	43,570.00	4,282,961.17	4,070,445.99
应付职工薪酬	4,944,755.36	4,769,666.05	7,446,304.35	7,366,474.03
应交税费	3,239,316.97	3,058,162.67	4,509,525.36	4,581,130.37
应付股利				
其他应付款	3,462,002.39	3,028,698.76	7,072,413.72	6,718,733.24
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	68,826,412.66	66,717,603.26	59,567,245.67	58,288,395.64
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	70,826,412.66	68,717,603.26	61,567,245.67	60,288,395.64
<b>股东权益：</b>				
实收资本（或股本）	184,270,676.00	184,270,676.00	102,372,598.00	102,372,598.00
资本公积	55,486,007.44	55,486,007.44	137,384,085.44	137,384,085.44
减：库存股				
盈余公积	12,183,040.80	12,183,040.80	12,183,040.80	12,183,040.80
未分配利润	85,078,025.20	85,648,200.89	69,999,374.55	70,569,550.24
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	337,017,749.44	337,587,925.13	321,939,098.79	322,509,274.48
少数股东权益	3,262,917.81		3,172,951.30	
股东权益合计	340,280,667.25	337,587,925.13	325,112,050.09	322,509,274.48
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>411,107,079.91</b>	<b>406,305,528.39</b>	<b>386,679,295.76</b>	<b>382,797,670.12</b>
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

### 利润表

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	146,010,328.31	142,184,407.68	120,268,514.61	118,423,371.06
其中：营业收入				
<b>二、营业总成本</b>				
其中：营业成本	93,794,221.00	92,205,604.34	80,442,550.44	79,540,433.24
营业税金及附加	1,433,331.56	1,402,328.69	1,127,963.21	1,115,671.23
销售费用	10,964,815.70	10,463,745.10	6,169,149.69	5,936,725.70
管理费用	12,065,392.22	11,375,722.29	9,610,594.99	9,078,656.35
财务费用	-454,801.86	-445,762.55	1,047,245.98	1,047,776.35
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益		821,485.55		119,236.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
<b>三、营业利润</b>	28,207,369.69	28,004,255.36	21,871,010.30	21,823,344.93
加：营业外收入	279,780.13	279,780.13	872,933.94	872,933.94
减：营业外支出	355,704.36	355,704.36	167,232.07	166,402.27
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额</b>	28,131,445.46	27,928,331.13	22,576,712.17	22,529,876.60
减：所得税费用	2,722,480.10	2,612,420.68	3,269,190.55	3,254,334.89
<b>五、净利润</b>	25,408,965.36	25,315,910.45	19,307,521.62	19,275,541.71
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	25,315,910.45	25,315,910.45	19,275,541.71	19,275,541.71
少数股东损益	93,054.91		31,979.91	
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.14	0.14	0.25	0.25
（二）稀释每股收益	0.14	0.14	0.25	0.25

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 现金流量表

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	149,096,347.97	145,812,418.98	128,109,871.19	126,037,820.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,048,458.34	955,824.93	1,861,180.96	1,972,281.27
经营活动现金流入小计	150,144,806.31	146,768,243.91	129,971,052.15	128,010,101.71
购买商品、接受劳务支付的现金	80,574,285.57	78,545,171.01	65,363,394.01	63,124,235.00
支付给职工以及为职工支付的现金	32,044,218.51	31,265,680.38	21,602,596.97	21,416,133.47
支付的各项税费	16,456,678.43	16,130,918.94	12,261,561.00	12,048,255.26
支付其他与经营活动有关的现金	14,461,278.92	12,682,273.01	9,691,170.40	9,020,033.43
经营活动现金流出小计	143,536,461.43	138,624,043.34	108,918,722.38	105,608,657.16
经营活动产生的现金流量净额	6,608,344.88	8,144,200.57	21,052,329.77	22,401,444.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	63,340.85	63,340.85		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	63,340.85	63,340.85	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,574,840.37	47,454,941.62	12,425,754.73	12,407,550.30
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	49,574,840.37	47,454,941.62	12,425,754.73	12,407,550.30
投资活动产生的现金流量净额	-49,511,499.52	-47,391,600.77	-12,425,754.73	-12,407,550.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金			23,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,082,378.10	10,082,378.10	905,896.24	900,451.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	10,082,378.10	10,082,378.10	23,905,896.24	23,900,451.03
筹资活动产生的现金流量净额	-82,378.10	-82,378.10	-905,896.24	-900,451.03
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-42,985,532.74	-39,329,778.30	7,720,678.80	9,093,443.22
加：年初现金及现金等价物余额	140,296,240.56	128,920,606.18	15,230,839.14	12,659,590.43
年末现金及现金等价物余额	97,310,707.82	89,590,827.88	22,951,517.94	21,753,033.65
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所有者权益(股东权益)变动表**

单位: 人民币元

项目	2007年							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	102372598.00	137384085.44		12183040.80	69999374.55		3172951.30	325112050.09	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年年初余额</b>	102372598.00	137384085.44		12183040.80	69999374.55		3172951.30	325112050.09	
<b>三、本年增减变动金额</b>	81898078.00	-81898078.00			15078650.65		89966.51	15168617.16	
(一) 净利润					25315910.45		93054.91	25408965.36	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	25315910.45	0.00	93054.91	25408965.36	
(三) 所有者投入和减少资本							-3088.40	-3088.40	
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							-3088.40	-3088.40	
(四) 利润分配					-10237259.80			-10237259.80	
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配					-10237259.80			-10237259.80	
3. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	81898078.00	-81898078.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	81898078.00	-81898078.00						0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	184270676.00	55486007.44		12183040.80	85078025.20		3262917.81	340280667.25	
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所有者权益(股东权益)变动表(续)**

单位: 人民币元

项目	2006年						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	76372598.00			7742629.36	30970517.52		1855883.01	116941627.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
<b>二、本年年初余额</b>	76372598.00			7742629.36	30970517.52		1855883.01	116941627.89
<b>三、本年增减变动金额</b>	26000000.00	137384085.44		4440411.44	39028857.03		1317068.29	208170422.20
(一) 净利润					39028857.03		62997.08	39091854.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		674632.70						674632.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0.00
4. 其他		674632.70						674632.70
上述(一)和(二)小计	0.00	674632.70	0.00	0.00	39028857.03	0.00	62997.08	39766486.81
(三) 所有者投入和减少资本	26000000.00	136709452.74					1300000.00	164009452.74
1. 所有者投入资本	26000000.00	135728183.74					1300000.00	163028183.74
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他		981269.00						981269.00
(四) 利润分配				4440411.44			-45928.79	4394482.65
1. 提取盈余公积				4440411.44				4440411.44
2. 对所有者(或股东)的分配							-45928.79	-45928.79
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	102372598.00	137384085.44		12183040.80	69999374.55		3172951.30	325112050.09
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资产减值准备明细表

单位：(人民币)元					
项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,138,888.91	22,635.44		289,960.36	1,871,563.99
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					
合计	2,138,888.91	22,635.44	0.00	289,960.36	1,871,563.99

**广东雪莱特光电科技股份有限公司净资产差异调节表**

单位：人民币元	
项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	25,315,910.45
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	25,315,910.45
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原半年度财务报表列示的少数股东损益	93,054.91
2006.1.1—6.30 模拟净利润	25,408,965.36

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年半年度

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%、0.25%、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%。

公司 2007 年 4 月 6 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了 2006 年度利润分配方案，分红派息方案为：以公司现有总股本 102,372,598 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.9 元现金），合计派发现金红利 10,237,259.80 元（含税）。同时，2006 年度进行资本公积转增股本，以公司现有总股本 102,372,598 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 81,898,078 股，转增后使得公司总股本增加至 184,270,676 股。其中：有限售条件的流通股份 74.60%，无限售条件的流通股份占 25.40%。

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》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(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，一般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的情形，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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。

(6) 外币财务报表的折算方法：

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（或即期汇率的近似汇率），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。

对于处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重

述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(7) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：可随时支取的现金、银行存款、其他货币资金；

现金等价物是指：在三个月内可随时变现的债券、股票、基金投资。

(8) 交易性金融资产：

交易性金融资产分为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。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

(9) 应收款项及坏账准备核算：

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

在对各项应收款项的回收可能性作出具体评估后计提坏账准备，本公司对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提特别坏账准备。除此之外，年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法提取坏账准备，计提如下，

账龄	计提比例
半年以内（含半年）	2%
一年以内（含一年）	5%
一至二年（含二年）	10%
二至三年（含三年）	30%
三年以上	100%

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

(10) 存货：

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。对接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的存货，按公允价值计量。以非货币性交易取得的存货的核算方法详见货币性资产交换。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按计划成本计价，材料成本差异按照占计划成本总额加权平均法在发出材料以及库存材料进行分摊，产品成本差异按照占定额成本总额的比重在库存产成品以及发出产品之间分摊；存货采用永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

年末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本按个别的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(11) 长期股权投资：

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至

零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

年末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位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，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(12) 持有至到期的投资：

对于持有至到期投资，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

年末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(13) 可供出售金融资产：

对于可供出售金融资产，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。

在活跃市场有报价且其公允价值能够持续可靠计量的可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，转入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(14) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

c. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率，均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，确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别		折旧年限(年)		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%

年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、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，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本报告期内公司计提了减值准备若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

(15) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损

益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

年末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。报告期内在建工程未计提减值准备。

(16) 借款及借款费用：

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(17) 无形资产与研究开发费用：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

年末，逐项检查无形资产，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。报告期内公司未计提减值准备。

#### （18）商誉：

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

#### （19）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。

#### （20）收入确认：

本公司收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### **销售商品收入**

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 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有效控制；

- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入企业；
- e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### **提供劳务收入**

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

本公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，如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。

如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。

### **让渡资产使用权收入**

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (21) 政府补助

### **确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 企业能够满足政府补助所附条件；
- b. 企业能够收到政府补助。

### **计量**

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

a. 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。

b. 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。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

a. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (22) 非货币性资产交换

当换入资产的未来现金流量在风险、时间、金额方面与换出资产显著不同，或换入资产与换出资产预计未来现金流量现值不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的，非货币性资产交换具有商业实质。

当非货币性资产交换具有商业实质，且换出资产的公允价值可以可靠计量时，以换出资产的公允价值确认换入资产的初始确认价值。

当非货币性资产交换不具有商业实质，或换出资产和换入资产均不能可靠计量时，以换出资产的账面价值和应支付的税费确认换入资产的成本。

#### (23) 股份支付：

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

##### 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的

公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期（年）末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期（年）末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （24）职工薪酬：

职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。本公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- a. 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- b. 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- c. 除上述 a 和 b 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

#### （25）预计负债的确认：

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：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

#### （26）所得税

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确

认为资产。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a. 商誉的初始确认。
- b. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a) 该项交易不是企业合并；
  - b) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

本公司对当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，应当计入所有者权益。

#### （27）合并会计报表

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。

子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后再进行合并。

同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表均包括被合并的子公司自合并

当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下的企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余部分应当分别下列情况进行处理：

a. 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

b. 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(28) 每股收益

#### **基本每股收益**

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

#### **稀释每股收益**

本公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得税的影响：

- a. 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- b. 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承

诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当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。

### **重新计算**

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算各列报期间的每股收益。

#### (29) 分部报告

本公司以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。业务分部，是指企业内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指企业内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，应当将其确定为报告分部：

- a. 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。
- b. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。
- c. 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

本公司根据风险和报酬的不同确定主要报告形式和次要报告形式披露分部信息。

#### (30) 合并会计报表的编制基础：

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利率表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属

性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

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。少数股东权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）。对下属的合营公司，采用权益法核算。

### 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	2007年半年度
本公司	*	15%
深圳分公司	**	15%
武汉分公司	**	18%
上海分公司	**	27%

本公司各子公司报告期内企业所得税率为：

公司名称	备注	2007年半年度
迁安市首华光电有限公司	***	18%
北京华星之光照明电器有限公司	****	33%
广州市开林照明有限公司	*****	27%
丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司	*****	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 2006 年 5 月 24 日以粤科高字[2006]65 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 3-10 万元，企业所得税率为 27%。

\*\*\* 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，2007 年半年度企业所得税率为 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%。

根据财政部、国家税务总局财税字（1999）290 号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂

行办法》的规定，本公司新型高效节能金卤灯生产线技术改造项目符合国家产业政策，所购置的国产设备投资的 40%享受有关抵免企业所得税的政策。佛山市地方税务局于2007年下发了佛地税函[2007]82号文件，根据此文件因技术改造国产设备投资抵免企业所得税1,033,930.10元。

#### 附注 4. 企业合并及合并财务报表

同一控制下的子公司	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	
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%	是	

#### 附注 4. 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	2007.6.30	2006.12.31
现金	RMB	604,395.35	1.0	604,395.35	263,235.20
银行存款	RMB	96,706,312.47	1.0	96,706,312.47	140,033,005.36
合计		97,310,707.82		97,310,707.82	140,296,240.56

##### 注释 2. 应收票据

种类	2007.6.30	2006.12.31
银行承兑汇票	11,691,052.87	5,796,126.65

本公司应收票据期末无质押。

### 注释 3. 应收账款

账龄	2007. 6. 30			2006. 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	54,440,674.06	85.42	1,088,813.48	54,696,327.73	84.34	1,079,731.78
半年至一年	6,485,498.32	10.18	324,274.92	6,154,532.92	9.49	301,025.71
一至二年	2,611,059.18	4.10	261,105.92	3,459,645.14	5.34	345,964.51
二至三年	130,258.43	0.20	39,077.53	225,517.15	0.35	67,655.15
三年以上	68,496.09	0.11	68,496.09	310,126.35	0.48	310,126.35
合计	<u>63,735,986.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,781,767.94</u>	<u>64,846,149.29</u>	<u>100.00</u>	<u>2,104,503.50</u>

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 2006 年末减少 1.71%，主要系公司今年销售规模的增长，加强了回款的力度，确保绝大多数应收帐款在信用期范围以内。

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：

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
应收账款前五名合计金额	<u>20,609,513.27</u>	<u>20,849,526.75</u>
占应收账款总额比例	<u>32.34%</u>	<u>32.15%</u>

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	2007. 6. 30			2006. 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	53,104,316.10	85.69	1062086.32	53,923,931.01	84.43	1,052,604.05
半年至一年	6,120,283.25	9.88	306014.16	6,122,922.72	9.59	299,445.20
一至二年	2,579,983.18	4.16	257998.32	3,351,444.04	5.25	335,144.40
二至三年	129,375.43	0.21	38812.63	186,274.65	0.29	55,882.40
三年以上	40,355.40	0.07	40355.40	284,926.35	0.45	284,926.35

合计	61,974,313.36	100.00	1,705,266.83	63,869,498.77	100.00	2,028,002.40
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

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：

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
应收账款前五名合计金额	20,609,513.27	20,849,526.75
占应收账款总额比例	33.25%	32.64%

#### 注释 4. 其他应收款

账龄	2007. 6. 30			2006. 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	3,259,446.33	96.25	65,188.93	718,552.18	76.77	14,371.05
半年至一年	326,842.49	3.00	16,342.12	74,794.48	7.99	3,349.72
一至二年	76,650.00	0.72	7,665.00	130,646.40	13.96	13,064.64
二至三年	2,000.00	0.03	600.00	12,000.00	1.28	3,600.00
合计	3,664,938.82	100.00	89,796.05	935,993.06	100.00	34,385.41

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。

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：

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
其他应收款前五名合计金额	286,539.21	297,889.62
占其他应收款总额比例	7.82%	31.83%

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	2007. 6. 30			2006. 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	3,254,018.36	88.99	65,080.37	631,265.57	66.48	12,625.31
半年至一年	325,507.60	8.90	16,275.38	65,000.00	6.84	2,860.00
一至二年	75,211.04	2.06	7,521.10	251,350.00	26.47	7,135.00
二至三年	2,000.00	0.05	600.00	2,000.00	0.21	600.00
合计	3,656,737.00	100.00	89,476.85	949,615.57	100.00	23,220.31

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：

	2007.6.30	2006.12.31
其他应收款前五名合计金额	218,639.21	297,889.62
占其他应收款总额比例	5.98%	31.37%

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	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	25,698,910.66	81.81	18,862,415.81	98.55
一年至二年	5,618,684.05	17.89	212,370.93	1.11
二年至三年	93,891.34	0.30	65,922.59	0.34
合计	31,411,486.05	100.00	19,140,709.33	100.00

预付账款主要为预付的设备及材料款。预付账款增加 1.64 倍，主要原因系预付募集资金项目的固定资产投资设备的增长所致。其中购置德国进口的 13,514,506.63 元汽车灯生产线尚在试运行过程中预计下季度验收完毕。

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	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	26,948,536.09	26,948,536.09	19,705,196.59	19,705,196.59
库存商品	35,733,283.73	35,733,283.73	28,248,535.32	28,248,535.32
委托加工物资	2,516,007.98	2,516,007.98	2,173,377.67	2,173,377.67
周转材料	1,844,559.50	1,844,559.50	1,733,530.91	1,733,530.91
合计	67,042,387.30	67,042,387.30	51,860,640.49	51,860,640.49

本期存货增加 29.27%，主要系原材料以及产成品增加。原材料比上年增长 36.76%，主要系汽车灯材料的增长，由于部分材料通过贸易公司从国外进口所以其有较长的采购周期，使得材料的储存日期加长，另外为保公司下半年的正常生产需要，准备了一定的库存量；产成品比上年期末增长 103.92%，主要是公司以销定产的模式下，根据订单生产且尚未发出的电子灯以及插拔灯的增长，同时为旺季的订单销售准备一定的库存量，导致了产成品的增长。

## 注释 7. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	2007. 6. 30			2006. 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

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。由于上述股权投资差额在 2006 年 12 月发生，按新准则该部分在 2007 年度追溯调整至商誉。

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2007. 6. 30			2006. 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	14,084,519.98	---	14,084,519.98	13,263,034.43	---	13,263,034.43

其中：对子公司投资	14,084,519.98	---	14,084,519.98	13,263,034.43	---	13,263,034.43
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	14,084,519.98	---	14,084,519.98	13,263,034.43	---	13,263,034.43

## 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	252,992.69	14,556.76		48,684.64	267,549.45
北京华星	2000.4.3 -2010.4.3	95%	406,522.50	1,097,772.02	743,943.94		1,435,193.46	1,841,715.96
广州开林	2001.1.15 -2009.12.30	60%	2,400,000.00	2,412,269.72	62,984.85		75,254.57	2,475,254.57
丹阳雪莱特	2006.8.3 -2016.8.2	87%	8,700,000.00	8,700,000.00			---	8,700,000.00
小计			11,781,522.50	12,463,034.43	821,485.55		737,657.13	13,284,519.98

## 注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	35,229,287.76	461,077.12		35,690,364.88
专用设备	63,964,378.89	22,061,185.98	839,437.50	85,186,127.37
通用设备	2,139,549.00	1,420,867.48	16,644.00	2,409,189.48
运输设备	4,068,012.44	286,361.50	152,000.00	5,336,879.94
电子设备及其他	4,168,343.26	286,284.50	31,139.00	4,423,565.76
合计	109,569,571.35	24,515,776.58	1,039,220.50	133,046,127.43

累计折旧	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	4,792,877.40	648,299.70	7,441.53	5,433,735.57

专用设备	14,625,760.97	3,232,278.04	579,826.80	17,278,212.21
通用设备	774,895.10	97,701.54	7,231.66	865,364.98
运输设备	1,305,351.17	269,492.96	141,296.36	1,433,547.77
电子设备及其他	2,491,753.12	302,477.50	14,527.78	2,779,702.84
合计	23,990,637.76	4,550,249.74	750,324.13	27,790,563.37
净值	85,578,933.59			105,255,564.06

固定资产本期增加额中主要系公司使用募集资金投资的自动化生产线，替代半自动生产线后基本能够满足公司现阶段销售出库的产出率。

## 注释 9. 在建工程

工程项目名称	2007.1.1	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2007.6.30
生产厂房		8,066,404.67			8,066,404.67
宿舍楼		2,593,874.72			2,593,874.72
合计		10,660,279.39		---	10,660,279.39

## 注释 10. 无形资产

类别	取得 方式	原始金额	2007.1.1	本期增加额	本期 转出额	本期摊销额	累计摊销额	2007.6.30	剩余摊 销年限
土地使用权	购买	19,642,626.00	18,010,125.54	---	---	194,208.46	1,826,708.92	17,815,917.08	45-48年
商标权	申请	101,890.00	76,043.67	19,250.00	---	9,184.82	15,781.15	86,108.85	2-3年
专利权	自创	511,400.50	309,172.80	10,320.00	---	49,852.86	241,760.56	269,639.94	1-4年
软件	购买	797,498.50	162,118.38	123,120.00	---	60,209.55	601,569.67	225,028.83	1-4年
其他	购买	29,100.00	14,065.00	---	---	14,065.00	29,100.00	---	3-4年
合计		21,037,721.00	18,571,525.39	152,690.00	---	327,520.69	2,714,920.30	18,396,694.70	

## 注释 11. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2007.1.1	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2007.6.30	剩余摊 销年限
----	-------	----------	-------	-------	-------	-----------	------------

商铺租金	476,121.00	321,381.52		23,806.08	178,545.56	297,575.44	8-9年
喷泉工程	126,575.20	19,076.59		12,657.54	120,156.15	6,419.05	2-3年
企业文化工程	250,940.00	200,799.03		25,093.98	75,234.95	175,705.05	3-4年
开办费	179,121.40	179,121.40	1,348,154.87	7,500.00		1,519,776.27	
其他	58,000.00	---	58,000.00	322.22		57,677.78	
合计	1,033,367.94	720,378.54	1,406,154.87	69,379.82		2,057,153.59	

开办费增加系子公司丹阳雪莱特前期投入需要的设备有较长的建设期，因此尚未开始生产经营，报告期内发生的费用计入开办费。

## 注释 12. 短期借款

借款类型	2007. 6. 30		期限	2006. 12. 31
	原币	本位币		本位币
	RMB			
抵押借款（附注5、附注8）				
中国银行佛山分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2007.04.28-2007.10.26	---
合计		10,000,000.00		

## 注释 13. 应付账款

账龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	45,231,559.08	98.03%	34,910,709.33	96.29%
一年至二年	692,997.50	1.50%	1,345,331.74	3.71%
二年至三年	217,410.88	0.47%	---	---
合计	46,141,967.46	100.00%	36,256,041.07	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	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

一年以内	295,320.30	63.23%	3,882,751.22	90.66%
一年至二年	153,528.30	32.87%	400,209.95	9.34%
二年至三年	18,238.08	3.90%		
合计	467,086.68	100.00%	4,282,961.17	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	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	1,840,207.34	53.15	5,811,131.20	82.17
一年至二年	470,810.04	13.60	110,297.51	1.56
二年至三年	0.00	0.00	---	---
三年以上	1,150,985.01	33.25	1,150,985.01	16.27
合计	3,462,002.39	100.00	7,072,413.72	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
电费	727,612.03	往来款	公司6月未付的电费
南海市科技局	1,150,000.00	借款	专项借款
燃气费	540,735.40	往来款	公司6月未付的燃气费
合计	3,418,347.43		

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. 应付职工薪酬

应付职工薪酬期末金额为 4,944,755.36 元，系 2007 年 6 月计提未发放的 6 月份工资、6 月暂未上交的各项社会保险和未使用的职工教育经费、工会经费。

## 注释 17. 应交税费

税项	2007. 6. 30	2006. 12. 31	计缴标准
增值税	1,750,714.81	2,332,461.71	
城建税	122,140.45	171,914.68	
企业所得税	954,252.90	1,362,037.50	
个人所得税	75,343.28	94,639.40	
土地使用税	126,672.24	152,006.69	
房产税	116,835.65	280,405.60	
教育费附加	53,097.10	74,084.09	流转税的3%
平抑食品基金	25.79	40.99	主营业务收入的0.2%
堤围费	40,234.75	41,934.70	营业收入的0.13%
合 计	3,239,316.97	4,509,525.36	

## 注释 18. 专项应付款

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31	备注
产业结构调整专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	*
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	

\*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 19. 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	61,098,078.00	---	137,470,676.00
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	81,572,598.00	61,098,078.00	5,200,000.00	137,470,676.00
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	26,000,000.00	---	46,800,000.00
无限售条件的股份合计	20,800,000.00	26,000,000.00	---	46,800,000.00
三、股份总数	102,372,598.00	87,098,078.00	5,200,000.00	184,270,676.00

根据中国证券监督管理委员会证监发行字(2006)82号文核准,公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股A股2,600万股,其中网下向询价对象发行520万股每股面值1.00元人民币的普通股,于2007年1月25日起开始上市流通。

公司2007年4月6日召开的2006年度股东大会审议通过了2006年度利润分配方案,分红派息方案为中:用2006年度进行资本公积转增股本,以公司现有总股本102,372,598股为基数,向全体股东每10股转增8股,合计转增股本81,898,078股,转增后使得公司总股本增加至184,270,676股。本公司此次股本变更业经深圳大华天诚会计师事务所出具了深华(2007)验字038号验资报告验证。

## 注释 20. 资本公积

项目	2007.1.1	2007年1-6月增加	2007年1-6月减少	2007.6.30
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		81,898,078.00	53,830,105.74
合计	137,384,085.44		81,898,078.00	55,486,007.44

\*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。

\*\*公司2007年4月6日召开的2006年度股东大会审议通过了2006年度利润分配方案,分红派息方案中以2006年度进行资本公积转增股本,以公司现有总股本102,372,598股为基数,向全体股东每10股转增8股,合计转增股本81,898,078股。

## 注释 21. 盈余公积

项目	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
----	----------	------	------	-----------

法定盈余公积	8,375,341.92		8,375,341.92
其中：法定公积金	8,375,341.92		8,375,341.92
法定公益金	---		---
任意盈余公积	3,807,698.88		3,807,698.88
合计	12,183,040.80		12,183,040.80

## 注释 22. 未分配利润

2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
69,999,374.55	25,408,965.36	10,237,259.80	85,078,025.20

2007 年半年度本期增加 25,408,965.36 元系当期净利润转入；本期减少系根据公司 2007 年 4 月 6 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了 2006 年度利润分配方案，分红派息方案中每 10 股派发 1 元的现金所致。

## 注释 23. 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	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯管系列	38,649,268.72	31,362,927.54	22,468,793.94	18,030,400.79
插管灯系列	32,428,307.39	22,378,832.70	27,647,561.57	21,757,891.75
一体化电子灯系列	19,993,208.84	14,938,881.39	28,633,664.90	21,352,629.78
紫外线灯系列	8,846,808.44	4,616,430.89	6,908,354.48	3,905,673.17
HID 灯系列	43,267,876.16	18,711,943.82	33,237,089.45	14,682,881.10
其他	2,824,858.76	1,785,204.66	1,373,050.27	713,073.85
合计	146,010,328.31	93,794,221.00	120,268,514.61	80,442,550.44

2007 年 1-6 月销售收入较 2006 年同期增长 21.40%，主要原因如下：灯管系列销售收入较上年同期增长 72.01%，系公司用募集资金将自动化生产线引进后，同比时间内的产出量增大，满足了灯管系列产品客户的需求；紫外线灯系列

销售收入较增长 28.06%，主要系紫外线灯销售部新开拓了使用此系列产品的行业，以及引导客户越来越着重环保与杀菌的特质，使得产品销售有所增加。使得公司紫外灯系列产品有所增加。HID 系列销售收入较上年增长 30.18%，公司上市后扩大了知名度以及增强了经销商的信心，老客户的销售迅速增长，在竞争激烈的汽车灯市场，公司以产品质量及优质的售后服务稳固了老客户外，还采用质比及量比的销售手段缓解市场竞争给公司带来的压力，即让公司稳定了去年销售的同时也有一定幅度的增长。

(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：

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	33,700,243.33	35,190,296.16
占销售收入比例	23.08%	29.26

(3) 综合毛利率分年列示：

	2007年1-6月	2006年1-6月
综合毛利率	35.76%	33.11%

(4) 分地区业务收入

地区类别	2007年1-6月	2006年1-6月
华中地区	955,437.67	672,594.41
华南地区	95,693,711.30	77,717,556.28
华东地区	17,706,870.58	18,018,346.12
华北地区	5,845,790.25	2,579,942.68
华西地区	3,971,965.76	3,520,351.67
国外	21,836,552.75	17,759,723.45
合计	146,010,328.31	120,268,514.61

**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	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯管系列	39,049,268.72	31,362,927.54	22,468,793.94	18,030,400.79
插管灯系列	31,991,544.61	22,296,581.00	27,614,311.41	21,775,783.73
一体化电子灯系列	19,082,671.10	14,607,244.78	26,985,983.82	20,484,725.05

紫外线灯系列	8,746,048.23	4,638,010.74	6,902,353.27	3,914,073.04
HID 灯系列	42,634,134.28	18,944,417.46	33,226,811.06	14,690,801.43
其他	680,740.74	356,422.82	1,225,117.56	644,649.20
合计	<u>142,184,407.68</u>	<u>92,205,604.34</u>	<u>118,423,371.06</u>	<u>79,540,433.24</u>

(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:

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	<u>33,700,243.33</u>	<u>35,190,296.16</u>
占销售收入比例	<u>23.70%</u>	<u>29.72%</u>

(3) 分地区业务收入

地区类别	2007年1-6月	2006年1-6月
华中地区	955,437.67	672,594.41
华南地区	94,127,959.28	76,413,987.96
华东地区	17,706,870.58	18,018,346.12
华北地区	3,585,621.64	2,038,367.45
华西地区	3,971,965.76	3,520,351.67
国外	21,836,552.75	17,759,723.45
合计	<u>142,184,407.68</u>	<u>118,423,371.06</u>

## 注释 24. 主营业务税金及附加

税种	2007年1-6月	2006年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	1,199,148.97	788,875.32	流转税的5%、7%
教育费附加	231,398.97	339,087.89	流转税的3%、6%
河道工程修建管理费	2,783.62		流转税的1%
合计	<u>1,433,331.56</u>	<u>1,127,963.21</u>	

## 注释 25. 财务费用

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	(665,421.25)	905,896.24

减: 利息收入	11,430.17	70,291.70
汇兑损失	137,591.63	113,067.02
其他	84,457.93	98,574.42
合计	(454,801.86)	1,047,245.98

## 注释 26. 投资收益

类 别	2007年1-6月	2006年1-6月
成本法核算长期投资分配来的利润	---	---
股权投资差额摊销	---	---
合 计	---	---

投资收益公司数明细如下:

类 别	2007年1-6月	2006年1-6月
成本法核算长期投资分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	821,485.55	119,236.74
股权投资差额摊销		
合 计	821,485.55	119,236.74

## 注释 27. 营业外收支

### 1. 营业外收入

收入项目	2007年1-6月	2006年1-6月
政府补助	276,753.00	673,664.00
违约金收入	0.00	74,990.94
其他	3,027.13	124,279.00
合计	279,780.13	872,933.94

### 2. 营业外支出

支出项目	2007年1-6月	2006年1-6月
处理固定资产损失	303,051.68	155,852.38
滞纳金及罚款支出	465.39	10,321.91
捐赠支出	52,500.00	
其他	-312.71	1,057.78
合计	355,704.36	167,232.07

### 注释 28. 其他与经营活动有关的现金

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金：		
收到利息收入	563,957.16	
收到政府补助	276,753.00	673,664.00
收到科学事业经费及技术改造款		
收到个人往来		700,000.00
押金退回		197,773.00
其他往来		174,734.30
其他	207,748.18	115,009.66
合计	1,048,458.34	1,861,180.96

### 注释 29. 其他与经营活动有关的现金（续）

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金：		
管理费用	6,464,612.98	3,369,216.19
销售费用	6,692,493.80	4,584,510.70
支付押金		116,440.00
捐赠支出	52,500.00	
支付中介费	368,000.00	459,969.60
支付科学事业经费		300,000.00
支付的其他往来	849,424.00	861,033.91

其他	34,248.14	
合计	14,461,278.92	9,691,170.40

## 附注 5. 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	与本公司的关系
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 3 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	2007.1.1		本期增加/（减少）		2007.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
柴国生	50,841,240.00	49.66%	40,672,992.00	---	91,514,232.00	49.66%

公司按照 2006 年的利润分配方案每 10 股送 8 股，使得柴国生的股份增加 40,672,992.00 股，同比增长后控股比例不变。

### (3) 关联方交易

	银行名称	贷款金额	贷款期限	保证人	备注
2007年半年度	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	18,000,000.00
----	---------------

## 附注 6. 或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日公司不存在重大或有事项。

## 附注 7. 承诺事项

1. 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 1351.45 万元，尚余 601.55 万元未支付。

## 附注 8. 抵押情况

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司以下列资产作为抵押，其中固定资产中房屋建筑物账面价值为 16,704,546.99 元，土地使用权账面价值为 6,416,062.55 元，向下列银行获取 10,000,000.00 元的短期借款。

抵押权人	借款性质	借款余额	抵押物名称	抵押物账面价值
中国银行佛山分行	短期借款	8,000,000.00	四号厂房	6,756,300.17
			办公楼	1,166,676.96
			宿舍楼	5,993,332.18
			食堂	2,210,987.59
中国银行佛山分行	短期借款	10,000,000.00	五号厂房	577,250.09
			土地使用权	2,357,992.94
			土地使用权	4,058,069.61
			合计	23,120,609.54

## 附注 9. 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	(303,051.68)	(257,593.93)
2. 各种形式的政府补贴	276,753.00	276,753.00
3. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,656,852.77	4,656,852.77
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		
其他	3,027.13	2,573.06
小 计	3,027.13	2,573.06
(2) 减：营业外支出：		
罚款支出	465.39	465.39
其他	52,187.29	52,187.29
小计	52,652.68	52,652.68
营业外收支净额	(49,625.55)	(50,079.62)
5. 少数股东损益影响金额	(93,054.91)	(93,054.91)
合计	4,487,873.63	4,530,304.25

## 附注 10. 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	基本	稀释
主营业务利润	15.49%	22.49%	0.28	0.28
营业利润	8.37%	12.15%	0.15	0.15
净利润	7.51%	10.90%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	6.17%	8.95%	0.11	0.11

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2007 年半年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

广东雪莱特光电科技股份有限公司

董事长：柴国生

2007 年 8 月 16 日