

广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年半年度财务报告

1、资产负债表（未经审计）

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	46,076,072.50	43,327,260.66	46,532,564.11	41,711,189.95
交易性金融资产				
应收票据	425,162.00	200,000.00	14,827,746.79	14,613,746.79
应收账款	92,927,831.60	91,715,118.86	88,035,583.87	87,103,761.39
预付款项	21,572,146.93	19,668,797.22	27,476,682.77	25,412,308.16
应收股利		56,135.19		56,135.19
应收利息				
其他应收款	4,174,178.55	4,110,531.96	3,593,014.38	3,567,254.29
买入返售金融资产				
存货	100,261,964.31	92,000,881.16	79,617,797.01	73,432,408.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	265,437,355.89	251,078,725.05	260,083,388.93	245,896,803.86
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		12,581,522.50		12,581,522.50
投资性房地产				
固定资产	149,116,723.66	145,673,279.53	139,650,252.14	136,475,746.93
在建工程	20,833,483.34	20,833,483.34	23,756,331.64	23,756,331.64
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	19,573,879.17	19,568,266.36	19,810,882.40	19,805,707.30
开发支出	322,500.00	322,500.00		
商誉	800,000.00		800,000.00	
长期待摊费用	550,896.40	550,896.40	469,491.54	469,491.54
递延所得税资产	1,178,855.82	625,956.36	1,178,855.82	625,956.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	192,376,338.39	200,155,904.49	185,665,813.54	193,714,756.27

资产总计	457,813,694.28	451,234,629.54	445,749,202.47	439,611,560.13
------	----------------	----------------	----------------	----------------

资产负债表（续）

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	10,269.57		410,872.57	
应付账款	41,999,454.92	39,804,442.50	46,070,055.46	44,563,094.64
预收款项	8,598,788.80	7,937,865.70	8,389,751.97	7,715,322.87
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	403,180.00	428,768.70	4,956,462.27	4,956,462.27
应交税费	-592,572.77	-474,573.34	3,075,694.77	3,027,174.82
应付利息				
其他应付款	2,978,588.41	2,251,063.40	4,940,497.00	4,192,146.34
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	71,397,708.93	67,947,566.96	77,843,334.04	74,454,200.94
非流动负债：				
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	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
非流动负债合计	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
负债合计	74,097,708.93	70,647,566.96	80,543,334.04	77,154,200.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	184,270,676.00	184,270,676.00	184,270,676.00	184,270,676.00
资本公积	55,403,562.99	55,403,562.99	55,403,562.99	55,403,562.99
减：库存股				
盈余公积	17,145,320.55	17,145,320.55	17,145,320.55	17,145,320.55
一般风险准备				
未分配利润	123,902,454.90	123,767,503.04	105,318,102.41	105,637,799.65
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	380,722,014.44	380,587,062.58	362,137,661.95	362,457,359.19
少数股东权益	2,993,970.91		3,068,206.48	
所有者权益合计	383,715,985.35	380,587,062.58	365,205,868.43	362,457,359.19

负债和所有者权益总计	457,813,694.28	451,234,629.54	445,749,202.47	439,611,560.13
------------	----------------	----------------	----------------	----------------

2、利润表（未经审计）

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	174,820,624.77	169,937,299.77	146,010,328.31	142,184,407.68
其中：营业收入	174,820,624.77	169,937,299.77	146,010,328.31	142,184,407.68
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	156,308,393.19	151,904,249.18	117,802,958.62	115,001,637.87
其中：营业成本	121,089,269.99	118,974,453.65	93,794,221.00	92,205,604.34
利息支出				
手续费及佣金支出				
营业税金及附加	1,294,585.77	1,251,573.05	1,433,331.56	1,402,328.69
销售费用	12,745,684.83	11,230,304.07	10,964,815.70	10,463,745.10
管理费用	18,936,708.81	18,126,302.55	12,065,392.22	11,375,722.29
财务费用	2,307,481.97	2,327,210.22	-454,801.86	-445,762.55
资产减值损失	-65,338.18	-5,594.36		
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）				821,485.55
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	18,512,231.58	18,033,050.59	28,207,369.69	28,004,255.36
加：营业外收入	880,987.66	877,172.66	279,780.13	279,780.13
减：营业外支出	104,633.73	99,733.73	355,704.36	355,704.36
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	19,288,585.51	18,810,489.52	28,131,445.46	27,928,331.13
减：所得税费用	778,468.59	680,786.13	2,722,480.10	2,612,420.68
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	18,510,116.92	18,129,703.39	25,408,965.36	25,315,910.45
归属于母公司所有者 的净利润	18,584,352.49		25,315,910.45	
少数股东损益	-74,235.57		93,054.91	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10	0.10	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	0.10	0.10	0.14	0.14

3、现金流量表（未经审计）

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	198,069,419.96	192,968,131.34	149,096,347.97	145,812,418.98
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到的税费返还	280,391.94	280,391.94		
收到其他与经营活动有关的现金	3,005,322.64	2,976,509.11	1,048,458.34	955,824.93
经营活动现金流入小计	201,355,134.54	196,225,032.39	150,144,806.31	146,768,243.91
购买商品、接受劳务支付的现金	123,470,216.29	119,767,086.57	80,574,285.57	78,545,171.01
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	37,293,641.42	36,212,309.59	32,044,218.51	31,265,680.38
支付的各项税费	13,694,394.80	13,161,007.56	16,456,678.43	16,130,918.94
支付其他与经营活动有关的现金	19,909,824.92	18,518,059.24	14,461,278.92	12,682,273.01
经营活动现金流出小计	194,368,077.43	187,658,462.96	143,536,461.43	138,624,043.34
经营活动产生的现金流量净额	6,987,057.11	8,566,569.43	6,608,344.88	8,144,200.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	5,000.00	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	5,000.00	5,000.00	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	14,808,513.72	14,315,463.72	49,574,840.37	47,454,941.62
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	14,808,513.72	14,315,463.72	49,574,840.37	47,454,941.62
投资活动产生的现金流量净额	-14,803,513.72	-14,310,463.72	-49,511,499.52	-47,391,600.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
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	18,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	18,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	624,035.00	624,035.00	10,082,378.10	10,082,378.10
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	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	10,640,035.00	10,640,035.00	10,082,378.10	10,082,378.10
筹资活动产生的现金流量净额	7,359,965.00	7,359,965.00	-82,378.10	-82,378.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-456,491.61	1,616,070.71	-42,985,532.74	-39,329,778.30
加：期初现金及现金等价物余额	46,532,564.11	41,711,189.95	140,296,240.56	128,920,606.18
六、期末现金及现金等价物余额	46,076,072.50	43,327,260.66	97,310,707.82	89,590,827.88

4、所有者权益变动表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司
人民币)元

2008 年 06 月 30 日

单位：(人

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	184,270,676.00	55,403,562.99		17,145,320.55		105,318,102.41		3,068,206.48	365,205,868.43	102,372,598.00	137,384,085.44		12,049,241.10		70,130,430.63		3,175,703.88	325,112,059.05		
加：会计政策变更								0.00			0.00				0.00		0.00	0.00		
前期差错更正								0.00			0.00				0.00		0.00	0.00		
二、本年年年初余额	184,270,676.00	55,403,562.99		17,145,320.55		105,318,102.41		3,068,206.48	365,205,868.43	102,372,598.00	137,384,085.44		12,049,241.10		70,130,430.63		3,175,703.88	325,112,059.05		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,584,352.49		-74,235.57	18,510,16.92	81,898,078.00	-81,980,522.45		5,096,079.45		35,187,671.78		-107,497.40	40,093,809.38		
（一）净利润						18,584,352.49		-74,235.57	18,510,16.92						50,521,011.03		-107,497.40	50,413,513.63		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											-82,444.45							-82,444.45		
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											-82,444.45							-82,444.45		
上述（一）和（二）小计						18,584,352.49		-74,235.57	18,510,16.92		-82,444.45				50,521,011.03		-107,497.40	50,331,069.18		
（三）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				

(四) 利润分配													5,096,079.45		-15,333,339.25			-10,237,259.80
1. 提取盈余公积													5,096,079.45		-5,096,079.45			0.00
2.提取一般风险准备															-10,237,259.80			-10,237,259.80
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转										81,898,078.00	-81,898,078.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）										81,898,078.00	-81,898,078.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	184,270,676.00	55,403,562.99		17,145,320.55		123,902,454.90		2,993,970.91	383,715,985.35	184,270,676.00	55,403,562.99		17,145,320.55		105,318,102.41		3,068,206.48	365,205,868.43

广东雪莱特光电科技股份有限公司

2008 年半年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“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。

2004 年 8 月 23 日，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。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”。

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，2006 年 10 月，公司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。公司于 2006 年 10 月 25 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2007 年 4 月，公司以 2006 年度末的股本为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股，转增后股本变更为 184,270,676.00 元。

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. 财务报表的编制基准

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

附注 3. 企业合并及合并财务报表

1. 控股子公司

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例	表决权比例
一、通过企业合并取得的子公司							
（一）同一控制合并取得的子公司							
北京华星之光照明电器有限公司（“北京华星”）	北京市	照明器具制造等	50万元	47.5万元	---	95%	95%
（二）非同一控制合并取得的子公司							
广州市开林照明有限公司（“广州开林”）	广州市	节能产品、机械设备、通讯器材等的技术研究开发；批发贸易	400万元	240万元	---	60%	60%
丹阳雪莱特汽车照明科技有限公司（“丹阳雪莱特”）	丹阳市	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	1,000万元	950万元	---	87%	87%
二、非企业合并形成的子公司							
迁安市首华光电有限公司（“迁安首华”）	迁安市	照明器具制造等	50万元	27.5万元	---	55%	55%

本公司对上述子公司均纳入合并范围，合并范围同上年一致，本期无变化。

2. 少数股东权益的情况

子公司名称

少数股东权益金额

北京华星	142,100.99
广州开林	1,677,334.83
丹阳雪莱特	967,466.74
迁安首华	207,068.35
合计	2,993,970.91

附注 4. 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。本公司按照取得时的公允价值初始确认应收款项。采用实际利率法,按摊余成本对应收款项进行后续计量。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

本公司分单项金额重大和非重大的应收款项进行减值测试,对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项,根据账龄按以下比例计提坏账准备:

账龄	计提比例
半年以内(含半年)	2%
半年至一年(含一年)	5%
一年至两年(含两年)	10%

两至三年(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、自制半成品、委托加工材料等。

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。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。

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准备，详见附注 6. 注释 6。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。其与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积之股本溢价，不足则调留存收益。

合并过程中发生的各项直接相关费用，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以及为企业合并发生的各项直接相关费用之和。

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。

期（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。

长期股权投资明细详见附注 6. 注释 7。

（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，并将其现值计入固定资产成本。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。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。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。本年度无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）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。

（20）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。

（21）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。

（22）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。

（23）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。

（24）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。

（25）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。

（26）合并财务报表：

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，其余额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。

（27）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报告期各年的每股收益。

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，应当重新计算报告期各年的每股收益。

（28）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。

（29）会计政策与会计估计的变更：

a. 会计政策的变更情况：

根据财政部财会[2006]3 号“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知”，本公司以 2007 年 1 月 1 日为首次执行企业会计准则日，本公司

采用的新会计政策如 1-28 所示，其对本公司年初股东权益的影响见附注 24。具体的变更情况如下：

① 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司对所属全资子公司及控股子公司长期股权投资的核算方法由原来的权益法改为成本法。

② 根据《企业会计准则 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化，变更为符合条件的开发支出予以资本化确认为无形资产。

③ 根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，公司对与计提的应收款项、存货、长期股权投资、固定资产等计提的减值准备不再在管理费用中反映，统一在资产减值损失中反映。

④ 根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其他应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

⑤ 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

⑥ 根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定，公司将其他业务收入和其他业务成本分别反映在营业收入和营业成本中，不再按其他业务利润单独反映。

⑦ 根据《企业会计准则第 33 号—合并会计报表》的规定，公司对于纳入合并范围的子公司的会计报表进行合并时，先按权益法调整对子公司的长期股权投资后，再编制合并会计报表。

b. 主要会计政策变更的影响

①所得税费用

会计政策变更项目	影响各年会计利润			
	2006年年初数	2006年度	2007年度	累积影响数
1. 递延所得税	636,158.03	(364,661.30)	907,359.09	1,178,855.82
小计	636,158.03	(364,661.30)	907,359.09	1,178,855.82

②长期股权投资

按照财政部于 2007 年 11 月 16 日发布的财会[2007]14 号“企业会计准则解释第 1 号”的规定，对于年度财务报表审计，企业在首次执行日以前已经持有的对子公司的长

期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。母公司根据首次执行日追溯调整该等子公司以前年度投资收益 709,614.98 元，减少年初未分配利润 641,463.79 元，累计调减盈余公积 68,151.19 元。

③存货的核算方法的改变

公司存货的核算方法原为：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。2007 年 10 月，本公司更换了新的财务信息系统，相应存货核算方法作了修改，修改为：原材料和产成品按照实际成本计价，发出按照移动加权平均。由于上述变更的累计影响无法准确计算，公司对上述变更采用未来适用法。

b. 本公司报告期内无会计估计变更事项。

附注 5. 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税率为：

公司名称	2008年上半年	2007年度
本公司	利润总额15%	15%
深圳分公司	利润总额25%	15%
武汉分公司	销售额1%	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 6 月 30 日以粤科高字[2006]65 号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税率为 15%。

根据佛山市南海区地方税务局小塘税务分局、佛山市南海区地方税务局批准同意《广东雪莱特光电科技股份有限公司低能耗高光效电子节能灯系列产品自动化生产线技术改造国产设备投资抵免企业所得税的申请》给予公司享受技术国产设备抵免企业所得税的优惠政策。2008 年公司经减免企业所得税 2,164,104.87 元。

本公司各子公司报告期内企业所得税率为：

公司名称	2008年上半年	2007年度
迁安首华	25%	33%
北京华星	25%	33%
广州开林	25%	18%
丹阳雪莱特	25%	18%

附注 6. 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	2008.06.30	2007.12.31
现金	RMB	1,396,144.48	1.00	1,396,144.48	755,988.67
银行存款	RMB	44,679,928.02	1.00	44,679,928.02	45,575,775.44
其他货币资金	RMB		1.00		200,800.00

合计	46,076,072.50	46,076,072.50	46,532,564.11
----	---------------	---------------	---------------

注释 2. 应收票据

种 类	2008.06.30	2007.12.31
银行承兑汇票	425,162.00	14,827,746.79

2008 年期末应收票据余额较 2007 年末减少了 97.13%，主要系公司采上期末的应收票据到期承兑。

本公司应收票据期末无质押。

注释 3. 应收账款

(1) 按账龄分析

账 龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内	79,617,143.45	83.12%	1,592,342.87	82,047,023.13	90.46%	1,639,750.34
半年至一年	13,444,584.01	14.03%	672,229.19	3,562,320.14	3.93%	178,116.01
一至二年	1,530,953.79	1.60%	153,095.38	3,740,515.01	4.12%	374,051.50
二至三年	1,075,453.99	1.12%	322,636.20	1,253,776.35	1.38%	376,132.91
三年以上	123,294.41	0.13%	123,294.41	98,221.20	0.11%	98,221.20
合计	95,791,429.65	100.00%	2,863,598.05	90,701,855.83	100.00%	2,666,271.96

应收账款期末较年初增长，主要系公司销售收入的增长引起；2008 年上半年公司出口销售的业务有较大增长，期末尚未到收款期。

2、按风险组合分析：

类 别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备

单项金额重大*	33,622,484.28	35.10%	880,541.31	29,713,765.78	32.76%	594,275.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大**	123,294.41	0.13%	123,294.41	98,221.20	0.11%	98,221.20
其他不重大	62,045,650.96	64.77%	1,859,762.33	60,889,868.85	67.13%	1,973,775.44
合计	95,791,429.65	100%	2,863,598.05	90,701,855.83	100.00%	2,666,271.96
前5名合计金额	18,590,668.24	19.41%	371,813.36	21,871,086.51	24.11%	437,421.73
关联方占用应收账款金额	---	---	---	---	---	---

*单项金额重大的应收账款，确定该组合的依据为应收账款余额为 200 万元以上(含 200 万元)。其计提坏帐准备的依据系金额重大，但风险较低，按账龄分析法计提。

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大，确定该组合的依据是金额不重大，但账龄为三年以上的。

本公司无持股 5%以上（含 5%）股东欠款。

应收账款公司数明细列示如下：

1、按账龄分析

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内(含半年)	79,816,205.84	84.47%	1,596,324.12	81,802,638.89	91.23%	1,582,230.98
半年至一年(含一年)	12,182,464.66	12.89%	609,123.23	2,785,629.19	3.10%	139,281.46
一至二年(含二年)	1,307,867.80	1.38%	130,786.78	3,735,725.01	4.17%	373,572.50
二至三年(含三年)	1,064,020.99	1.13%	319,206.30	1,249,790.35	1.39%	374,937.11
三年以上	116,025.41	0.13%	116,025.41	94,938.20	0.11%	94,938.20
合计	94,486,584.70	100.00%	2,771,465.84	89,668,721.64	100.00%	2,564,960.25

应收账款期末较年初增长，主要系公司销售收入的增长，2008 年上半年公司出口销售的业务有较大增长，期末尚未到收款期。

本公司期末无持股 5%以上(含 5%)表决权股东欠款。

2、按风险组合分析：

类 别	2008.06.30			2008.01.01		
	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

单项金额重大*	33,622,484.28	35.58%	880,541.31	31,989,956.81	35.68%	594,275.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大**	116,025.41	0.12%	116,025.41	94,938.20	0.11%	94,938.20
其他不重大	60,748,175.01	64.30%	1,774,899.12	57,583,826.63	64.22%	1,875,746.73
合计	94,486,584.70	100.00%	2,771,465.84	89,668,721.64	100.00%	2,564,960.25
前5名合计金额	18,590,668.24	19.68%	371,813.36	21,871,086.51	24.39	437,421.73
关联方占用应收账款金额	---	---	---	---	---	---

*单项金额重大的应收账款，确定该组合的依据为应收账款余额为 200 万元以上(含 200 万元)。

其计提坏帐准备的依据系金额重大，但风险较低，按账龄分析法计提。

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大，确定该组合的依据是金额不重大，但应收账款账龄为三年以上。

本公司无持股 5%以上（含 5%）股东欠款。

注释 4. 预付账款

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内(含一年)	20,341,035.17	94.29%	27,212,510.96	99.04%
一年至二年(含二年)	1,132,831.27	5.25%	198,249.22	0.72%
二年至三年(含三年)	4,500.00	0.02%	2,760.00	0.01%
三年以上	93,780.49	0.44%	63,162.59	0.23%
合计	21,572,146.93	100.00%	27,476,682.77	100.00%

预付账款主要为预付募集资金项目的固定资产投资设备款以及材料款、模具款。

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 5. 其他应收款

1、按账龄分析

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内(含半年)	3,874,917.73	89.92%	77,498.65	3,429,666.83	87.14%	66,820.48
半年至一年(含一年)	205,667.22	4.77%	10,283.36	124,564.24	3.16%	6,228.21

一至二年(含二年)	105,589.24	2.45%	10,558.92	311,615.20	7.92%	247,123.20
二至三年(含三年)	123,350.00	2.86%	37,005.00	70,200.00	1.78%	21,060.00
合计	4,309,524.19	100.00%	135,345.64	3,936,046.27	100.00%	343,031.89

其他应收款期末余额较期初增长 16.17%，主要系公司日常备用金借支增加所致。

2、按风险组合分析

类 别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
单项金额重大*				448,294.19	11.39%	8,965.88
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大**	228,939.24	5.31%	47,563.92	241,280.20	6.13%	241,280.20
其他不重大	4,080,584.95	94.69%	87,781.72	3,246,471.88	82.48%	92,785.81
合计	4,309,524.19	100.00%	135,345.64	3,936,046.27	100.00%	343,031.89
前5名合计金额	918,876.21	21.32%	108,346.62	1,109,552.29	28.19%	115,786.93
关联方占用应收账 款金额				---	---	---

*单项金额重大的其他应收款，确定该组合的依据为占其他应收款余额的 10%。

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大，确定该组合的依据是金额不重大，账龄为一年以上，收回的可能性明显极小。

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

其他应收款公司数明细列示如下：

1、按账龄分析

账 龄	2008.06.30			2007.12.31		
	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（含半年）	3,823,645.32	89.12%	76,472.91	3,272,823.61	83.83%	65,528.57
半年至一年（含一 年）	80,199.22	1.87%	4,009.96	74,839.21	1.92%	3,741.96
一至二年（含二年）	83,139.21	1.94%	8,313.92	306,315.20	7.85%	246,593.20
二至三年（含三年）	303,350.00	7.07%	91,005.00	250,200.00	6.40%	21,060.00
合计	4,290,333.75	100.00%	179,801.79	3,904,178.02	100.00%	336,923.73

其他应收款期末余额较期初增长 15.23%，主要系公司日常备用金借支增加所致。

2、按风险组合分析

类 别	2008. 06. 30			2007. 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
单项金额重大				448,294.19	11.48%	8,965.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大*	386,489.21	9.01%	99,318.92	241,280.20	6.18%	241,280.20
其他不重大	3,903,844.54	90.99%	80,482.87	3,214,603.63	82.34%	86,677.65
合计	4,290,333.75	100.00%	179,801.79	3,904,178.02	100.00%	336,923.73
前5名合计金额	918,876.21	21.42%	108,346.62	1,109,552.29	24.59	115,786.93
关联方占用应收账款金额				---	---	---

*单项金额重大的其他应收款，确定该组合的依据为其他应收款的 10%。

*单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大，确定该组合的依据是金额较小，账龄一年以上，收回的可能性明显极小。

本公司期末无持股 5%以上（含 5%）股东欠款。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
产成品	18,154,376.10	159,962,438.41	148,294,392.37	29,822,422.14
原材料	30,617,358.26	233,762,286.01	228,950,111.14	35,429,533.13
在产品	8,137,514.59	224,032,344.71	226,157,743.87	6,012,115.43
自制半成品	22,475,824.11	204,740,688.71	198,509,386.57	28,707,126.25
委托加工材料	129,132.50	4,656.81	2,273.60	131,515.71
低值易耗品	1,910,548.52	98,878.33	43,218.13	1,966,208.72
合计	81,424,754.08	822,601,292.98	801,957,125.68	102,068,921.38

存货跌价准备			本期转回		2008. 06. 30
	2008. 01. 01	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
				合计	

原材料	1,806,957.07				1,806,957.07
合计	1,806,957.07				1,806,957.07

期末存货余额较期初增长 25.35%，主要系原材料、自制半成品、产成品的增加。主要原因为：
①产成品余额比期初增长 11,668,046.04 元，增长 64.27%，为了储备整车市场 HID 系列成品及大宗采购的中标成品增加，②自制半成品本期增加 6,231,302.14 元，增长 27.72%，主要系公司毛管的销售订单需求增大，集中出库的订单增加所致。

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。

注释 7. 长期投资

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2008.06.30			2007.12.31		
	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	12,581,522.50	---	12,581,522.50	12,581,522.50	---	12,581,522.50
其中：子公司投资	12,581,522.50	---	12,581,522.50	12,581,522.50	---	12,581,522.50
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	12,581,522.50	---	12,581,522.50	12,581,522.50	---	12,581,522.50

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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
迁安首华	2004.3.8 -2009.3.7	55%	275,000.00	275,000.00			275,000.00
北京华星	2000.4.3 -2010.4.3	95%	406,522.50	406,522.50			406,522.50

广州开林	2001. 1. 15 -2009. 12. 30	60%	2, 400, 000. 00	2, 400, 000. 00		2, 400, 000. 00
丹阳雪莱特	2006. 8. 3 -2016. 8. 2	87%	9, 500, 000. 00	9, 500, 000. 00		9, 500, 000. 00
小计			12, 581, 522. 50	12, 581, 522. 50		12, 581, 522. 50

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
房屋建筑物	38, 664, 466. 38	7, 132, 710. 44		45, 797, 176. 82
专用设备	121, 384, 884. 99	8, 413, 134. 70		129, 798, 019. 69
通用设备	2, 611, 800. 35	1, 002, 640. 21		3, 614, 440. 56
运输设备	5, 655, 054. 44		158, 285. 00	5, 496, 769. 44
电子设备及其他	4, 937, 953. 76	248, 311. 07		5, 186, 264. 83
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	173, 254, 159. 92	16, 796, 796. 42	158, 285. 00	189, 892, 671. 34

累计折旧	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
房屋及建筑物	6, 096, 380. 29	687, 708. 47		6, 784, 088. 76
专用设备	21, 631, 461. 52	5, 865, 190. 69		27, 496, 652. 21
通用设备	902, 277. 18	132, 982. 02		1, 035, 259. 20
运输设备	1, 863, 755. 30	331, 908. 30	134, 694. 44	2, 060, 969. 16
电子设备及其他	3, 110, 033. 49	288, 944. 86		3, 398, 978. 35
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	33, 603, 907. 78	7, 306, 734. 34	134, 694. 44	40, 775, 947. 68

净值	2008. 01. 01	2008. 06. 30
房屋及建筑物	32, 568, 086. 09	39, 013, 088. 06
专用设备	99, 753, 423. 47	102, 301, 367. 48
通用设备	1, 709, 523. 17	2, 579, 181. 36
运输设备	3, 791, 299. 14	3, 435, 800. 28
电子设备及其他	1, 827, 920. 27	1, 787, 286. 48

其中：暂时闲置的固定资产

合计	139,650,252.14	149,116,723.66
----	----------------	----------------

固定资产本期增加额中在建工程转入 6,371,382.09 元；本期减少系出售了一辆货车。

固定资产中房屋建筑物用于短期借款抵押的账面价值为 15,605,873.33 元。详见附注 6. 注释 15。

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 9. 在建工程

工程项目名称	预算数	2008.01.01	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2008.06.30	资金来源	工程投入占预算的比例
生产厂房	17,338,258.01	15,820,493.98	3,218,425.66		---	19,038,919.64		109.81%
宿舍楼	6,614,559.57	6,353,729.21	17,652.88	6,371,382.09	---			
变配电及低压工程		1,440,000.00			---	1,440,000.00		
生产研发楼	---	142,108.45			98250.00	43,858.45		
钢结构光棚工程			240,849.10			240,849.10		
三号厂房改造			54,824.90			54,824.90		
足球场			15,031.25			15,031.25		
合计	24,850,797.58	23,756,331.64	3,546,783.79	6,371,382.09	98250.00	20,833,483.34		

期末本公司在建工程不存在资产减值的情形，未计提减值准备。

注释 10. 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
一、原价合计	22,980,501.07	51,150.00		23,031,651.07	
土地使用权	19,745,002.00			19,745,002.00	44-47 年
商标权	126,610.00			126,610.00	1-4 年
专利权	656,407.31	51,150.00		707,557.31	1-4 年
软件	2,423,381.76			2,423,381.76	1-4 年
ISO体系认证费	29,100.00			29,100.00	2 年
二、累计摊销额	3,169,618.67	288,153.23		3,457,771.90	
土地使用权	2,125,503.38	196,430.46		2,321,933.84	

商标权	37,457.65	10,486.50	47,944.15
专利权	283,437.49	49,114.76	332,552.25
软件	701,383.48	24,858.18	726,241.66
ISO体系认证费	21,836.67	7,263.33	29,100.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---
土地使用权	---	---	---
商标权	---	---	---
专利权	---	---	---
软件	---	---	---
ISO体系认证费	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	19,810,882.40		19,573,879.17
土地使用权	17,619,498.62		17,423,068.16
商标权	89,152.35		78,665.85
专利权	372,969.82		375,005.06
软件	1,721,998.28		1,697,140.10
其他	7,263.33		

公司以部分土地使用权为短期借款做抵押，其账面价值为 6,761,897.78 元，详见附注 6. 注释 15 及附注 12。

注释 11. 商誉

项目	形成来源	2008.01.01	本期增加额	本期减少额	2008.06.30
商誉	购买子公司	800,000.00	---	---	800,000.00
合计		800,000.00	---	---	800,000.00

期末本公司商誉不存在资产减值的情形，未计提减值准备。

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2008.01.01	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2008.06.30	剩余摊销年限
商铺租金	476,121.00	273,769.36		23,806.08	226,157.72	249,963.28	72-84个月

喷泉工程	126,575.20			126,575.20		----
企业文化工程	250,940.00	150,611.07	25,093.98	125,422.91	125,517.09	12-24个月
篮球场台	14,700.00		14,700.00	2,041.65	2,041.65	12,658.35
防毒墙软件	58,000.00	45,111.11	9,666.66	22,555.55	35,444.45	28个月
DIS 插件套模 具	138,887.18		138,887.18	11,573.95	11,573.95	127,313.23
合计	1,065,223.38	469,491.54	153,587.18	72,182.32	514,326.98	550,896.40

注释 13. 递延所得税资产

项目	2008.06.30	2007.12.31
资产减值准备	635,243.82	635,243.82
子公司可弥补亏损	100,694.09	100,694.09
开办费	442,917.91	442,917.91
合计	1,178,855.82	1,178,855.82

注释 14. 资产减值准备

项目	2008.01.01	本期计提额	本期减少额	2008.06.30
			转回	转销
1. 坏账准备	3,009,303.85		10,360.16	2,998,943.69
2. 存货跌价准备	1,806,957.07			1,806,957.07
合计	4,816,260.92		10,360.16	4,805,900.76

注释 15. 短期借款

借款类型	2008. 6. 30		期限	2007. 12. 31
	原币	本位币		本位币
抵押及担保借款：				
中国银行股份有限公司佛山分行*			2007. 11. 07-2008. 05. 06	10, 000, 000. 00
中国银行股份有限公司佛山分行*	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	2008. 02. 02-2008. 08. 01	
中国银行股份有限公司佛山分行*	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00	2008. 03. 27-2008. 09. 26	
合计	18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00

公司以四号厂房、办公楼、宿舍和食堂及其土地使用权做抵押，公司股东柴国生提供连带保证责任，抵押和担保情况详见附注 12 和附注 8. (3)。

注释 16. 应付票据

种 类	2008. 06. 30	2007. 12. 31
银行承兑汇票	10,269.57	410,872.57
合计	10,269.57	410,872.57

注释 17. 应付账款

账龄	2008. 06. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	40,788,725.87	97.12%	45,605,629.00	98.99%
一年至二年 (含二年)	988,285.01	2.35%	311,516.38	0.68%
二年至三年 (含三年)	222,444.04	0.53%	152,910.08	0.33%
合计	41,999,454.92	100.00	46,070,055.46	100.00%

本公司期末不存在欠持有 5%以上 (含 5%) 表决权股份股东的款项。

注释 18. 预收账款

账龄	2008. 06. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	8,420,599.60	97.93%	8,200,142.77	97.74%
一年至二年 (含二年)	173,004.20	2.01%	173,004.20	2.06%
二年至三年 (含三年)	5,185.00	0.06%	16,605.00	0.20%
合计	8,598,788.80	100.00%	8,389,751.97	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 19. 其他应付款

账龄	2008. 06. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	1,173,994.52	39.41%	3,556,818.50	71.99%
一年至二年 (含二年)	654,593.89	21.98%	233,678.50	4.73%

二年至三年(含三年)

三年以上	1,150,000.00	38.61%	1,150,000.00	23.28%
合计	2,978,588.41	100.00%	4,940,497.00	100.00%

公司账龄三年以上的其他应付款总额为 1,150,000.00 元,为应付南海市科技局的专项借款 1,150,000.00 元

本公司期末不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股份股东的款项。

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	金额	性质	内容
南海市科技局	1,150,000.00	借款	专项借款
液氧费	423,448.55	暂时未付款	液氧费
绩效工资	445,363.21	工资	绩效工资
合计	2,018,811.76		

注释 20. 应付职工薪酬

项目	2008.01.01	本期发生额	本期支付额	2008.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,956,462.27	36,965,460.98	41,330,866.95	591,056.30
二、职工福利费	---	476,462.58	544,494.20	-68,031.62
三、社会保险费	---	1,727,505.99	1,819,299.59	-91,793.60
四、工会经费和职工教育经费	---	206,675.50	234,726.58	-28,051.08
合计	4,956,462.27	39,376,105.05	43,929,387.32	403,180.00

应付职工薪酬较期初减少 91.87%,主要原因系公司薪酬福利政策的调整及支付了 2007 年度的年终奖金所致。

注释 21. 应交税费

税项	2008.06.30	2007.12.31
增值税	802,623.96	1,134,346.46
城建税	140,266.67	80,758.25
营业税	-1,375.00	

企业所得税	-2,101,810.03	1,436,427.89
个人所得税	176,401.10	85,969.82
土地使用税	152,006.69	253,344.48
房产税	140,202.78	
教育费附加	59,976.44	34,243.94
平抑食品基金	24.60	21.72
防洪保安基金	4,666.66	3,707.83
堤围费	34,443.36	46,874.38
合 计	-592,572.77	3,075,694.77

应交税金较期初减少 119.27%，主要系本期出口销售增大，导致增值税减少，以及公司 2008 年度享根据佛山市南海区地方税务局小塘税务分局、佛山市南海区地方税务局批准同意《广东雪莱特光电科技股份有限公司低能耗高光效电子节能灯系列产品自动化生产线技术改造国产设备投资抵免企业所得税的申请》给予公司享受技术国产设备抵免企业所得税的优惠政策。2008 年公司经减免企业所得税 2,164,104.87 元所致。

注释 22. 其他非流动负债

项目	2008.06.30	2007.12.31	备注
产业结构调整专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	*1
科学事业费计划项目资金	200,000.00	200,000.00	*2
产学研省部合作专项资金	500,000.00	500,000.00	*3
合 计	2,700,000.00	2,700,000.00	

*1 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）给予公司专项资金 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；

*2 根据广东省科学技术厅文件《关于下达 2006 年广东省第四批科学事业费计划项目及经费的通知》（粤科计字[2006]170 号）给予公司专项资金 20 万元，该资金主要用于公司污水处理厂专用大功率紫外线杀菌灯及配套电子镇流器的研制；

*3 根据《广东省产学研省部合作专项资金管理暂行办法》（粤财政[2007]219 号）给予公司专项资金 50 万元，该资金主要用于公司自来水中微量有机毒物的复合光催化降解及紫外光消毒技术与设备研究。

注释 23. 股本

项目	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
一、有限售条件的流通股份				
1. 发起人股份	123, 256, 212. 00		5, 303, 783	117, 952, 429. 00
其中：其他	123, 256, 212. 00		5, 303, 783	117, 952, 429. 00
2. 非发起人股份				---
其中：其他				---
有限售条件的流通股份合计	123, 256, 212. 00			117, 952, 429. 00
二、无限售条件的流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	61, 014, 464. 00	5, 303, 783		66, 318, 247. 00
2. 其他				
无限售条件的股份合计	61, 014, 464. 00			66, 318, 247. 00
三、股份总数	184, 270, 676. 00			184, 270, 676. 00

注释 24. 资本公积

项目	2008. 01. 01	本年增加	本年减少	2008. 06. 30
其他资本公积				
无须支付的款项	674, 632. 70			674, 632. 70
拨款转入	898, 824. 55			898, 824. 55
股本溢价**	53, 830, 105. 74			53, 830, 105. 74
合计	55, 403, 562. 99			55, 403, 562. 99

注释 25. 盈余公积

项目	2008. 01. 01	本年增加	本年减少	2008. 06. 30
法定盈余公积	13, 337, 621. 67			13, 337, 621. 67
其中：法定公积金	13, 337, 621. 67			13, 337, 621. 67
任意盈余公积	3, 807, 698. 88			3, 807, 698. 88
合计	17, 145, 320. 55			17, 145, 320. 55

注释 26. 未分配利润

2008. 01. 01	本年增加	本年减少	2008. 06. 30
105, 318, 102. 41	18, 584, 352. 49		123, 902, 454. 90

2008 年上半年增加 18, 584, 352. 49 元系当期净利润转入；

注释 27. 主营业务收入与成本

(1) 分部业务收入及业务成本

业务项目分类	2008年1-6月		2007年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务项目				
灯管系列	35, 347, 673. 09	29, 469, 872. 34	38, 649, 268. 72	31, 362, 927. 54
插管灯系列	48, 876, 621. 67	35, 055, 012. 87	32, 428, 307. 39	22, 378, 832. 70
一体化电子灯系列	16, 773, 607. 15	11, 632, 868. 61	19, 993, 208. 84	14, 938, 881. 39
紫外线灯系列	17, 541, 356. 41	9, 334, 117. 90	8, 846, 808. 44	4, 616, 430. 89
HID 灯系列	51, 491, 675. 55	31, 492, 915. 56	43, 267, 876. 16	18, 711, 943. 82
外购商品	777, 751. 17	525, 805. 87	2, 824, 858. 76	1, 785, 204. 66
其他				
开林台灯系列	3, 587, 520. 40	2, 994, 430. 22		
小计	174, 396, 205. 44	120, 505, 023. 37	146, 010, 328. 31	93, 794, 221. 00
2、其他业务项目				
房租水电费			---	---
销售仪器	250, 000. 00	409, 757. 44		
销售材料	499, 954. 01	174, 881. 17		
研发产品				
其他	-325, 534. 68	-391. 99		
小计	424, 419. 33	584, 246. 62		
合计	174, 820, 624. 77	121, 089, 269. 99	146, 010, 328. 31	93, 794, 221. 00

(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：

	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	36, 572, 435. 46	33, 700, 243. 33
占销售收入比例	20. 92%	23. 08%

(3) 综合主营业务毛利率分年列示：

	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务综合毛利率	30.74%	35.76%

(4) 分地区业务收入

地区类别	2008年1-6月	2007年1-6月
华中地区	2,759,686.98	955,437.67
华南地区	92,010,854.65	95,693,711.30
华东地区	6,562,982.01	17,706,870.58
华北地区	6,219,259.67	5,845,790.25
西南地区	7,236,382.38	3,971,965.76
国外	60,031,459.08	21,836,552.75
合计	174,820,624.77	146,010,328.31

主营业务收入与成本明细如下：

(1) 分部业务收入及业务成本

业务项目分类	2008年1-6月		2007年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务项目				
灯管系列	35,347,673.09	29,469,872.34	39,049,268.72	31,362,927.54
插管灯系列	49,609,682.71	36,137,104.84	31,991,544.61	22,296,581.00
一体化电子灯系列	17,167,329.61	12,964,838.80	19,082,671.10	14,607,244.78
紫外线灯系列	16,542,714.29	8,621,454.03	8,746,048.23	4,638,010.74
HID 灯系列	50,761,915.03	31,134,214.28	42,634,134.28	18,944,417.46
外购商品	83,565.71	62,722.74	680,740.74	356,422.82
其他				
开林台灯系列				
小计	169,512,880.44	118,390,207.03	142,184,407.68	92,205,604.34
2、其他业务项目				
房租水电费			---	---
销售仪器	250,000.00	409,757.44		
销售材料	499,954.01	174,881.17		
研发产品				
其他	-325,534.68	-391.99		
小计	424,419.33	584,246.62		
合计	169,937,299.77	118,974,453.65	142,184,407.68	92,205,604.34

(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：

	2008年1-6月	2007年1-6月
销售收入前五名合计金额	36,572,435.46	33,700,243.33
占销售收入比例	21.52%	23.70%

(3) 分地区业务收入

地区类别	2008年1-6月	2007年1-6月
华中地区	2,759,686.98	955,437.67
华南地区	89,166,807.02	94,127,959.28
华东地区	6,574,719.18	17,706,870.58
华北地区	4,168,245.13	3,585,621.64
西南地区	7,236,382.38	3,971,965.76
国外	60,031,459.08	21,836,552.75
合计	169,937,299.77	142,184,407.68

注释 28. 营业税金及附加

税种	2008年1-6月	2007年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	902,355.90	1,199,148.97	流转税的5%、7%
教育费附加	388,021.25	231,398.97	流转税的3%、6%
营业税	3,904.00		
其他防洪	304.62	2783.62	
合计	1,294,585.77	1,433,331.56	

注释 29. 财务费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	627,399.10	(665,421.25)
减:利息收入	353,401.82	11,430.17
汇兑损失	1,907,478.20	137,591.63
减:汇兑收益		84,457.93
其他	126,006.49	
合计	2,307,481.97	(454,801.86)

注释 30. 资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、坏账损失	-65,338.18	
2、存货跌价损失		
合计	-65,338.18	

注释 31. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2008年1-6月	2007年1-6月
违约金收入		
处置固定资产收益	5,000.00	
罚款收入	320,698.29	
其他	485,289.37	3,027.13
与收益相关的政府补助*	70,000.00	276,753.00
其中：贷款贴息		---
专利发明资助奖金		
中小企业国际市场开拓资金		
科技及其他奖励金	70,000.00	276,753.00
科技专项补助经费		
上市奖励金		
小计	70,000.00	279,780.13
合计	880,987.66	279,780.13

2. 营业外支出

支出项目	2008年1-6月	2007年1-6月
处理固定资产损失	15,818.07	303,051.68
滞纳金及罚款支出	979.00	465.39
捐赠支出	74,936.66	52,500.00
其他	12,672.49	-312.71
处理流动资产损失	227.51	
合计	104,633.73	355,704.36

注释 32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期所得税费用	778,468.59	2,722,480.10
其中：当年产生的所得税费用	2,942,573.46	3,756,410.20

本期调整以前年度所得税金额		
国产设备抵减	-2,164,104.87	-1,033,930.10
递延所得税费用		
其中：当期产生的递延所得税		
本期调整以前年度递延所得税金额		
税率变动的影响		
合 计	778,468.59	2,722,480.10

注释 33. 其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金：		
收到政府补助		276,753.00
收到科学事业经费及技术改造款	700,000.00	
收到单位往来	1,023,948.79	563,957.16
押金退回		
利息收入	1,281,373.85	
其他		207,748.18
合 计	3,005,322.64	1,048,458.34

注释 34. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金：		
管理费用	11,488,602.21	6,464,612.98
销售费用	7,005,967.33	6,692,493.80
支付押金	8,300.00	
支付科学事业经费		
支付管理人员的上市奖励		
支付的手续费	125,875.34	
支付的罚款	255.41	
支付的其他往来及其他支出	1,280,824.63	883,672.14
捐赠支出		52,500.00
支付中介费		368,000.00

合 计

19,909,824.92

14,461,278.92

注释 35. 其他与筹资活动有关的现金

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金：	16,000.00	
发行费用	---	
合计	16,000.00	

注释 36. 现金及现金等价物

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
一、现金	46,076,072.50	97,310,707.82
其中：库存现金	1,396,144.48	604,395.35
可随时用于支付的银行存款	44,679,928.02	96,706,312.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	460,760,720.50	97,310,707.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		---

附注 7. 现金流量表补充资料

补充资料	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,510,116.92	25,408,965.36

加：资产减值准备	-65,338.18	-19,798.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,306,734.34	4,548,158.26
无形资产摊销	288,153.23	-389,657.87
长期待摊费用摊销	72,182.32	-1,329,275.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,000.00	301,798.42
固定资产报废损失		---
公允价值变动损失		---
财务费用	624,035.00	
投资损失		---
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		---
存货的减少	-20,421,167.29	-15,994,484.48
经营性应收项目的减少	3,292,904.90	-8,748,107.78
经营性应付项目的增加	-2,615,564.13	2,747,130.04
其他		83,616.47
经营活动现金流量净额	6,987,057.11	6,608,344.88
补充资料	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,076,072.50	97,310,707.82
减：现金的期初余额	46,532,564.11	140,296,240.56
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	-456,491.61	-42,985,532.74

附注 8. 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	2008. 01. 01		本期增加（减少）		2008. 06. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
柴国生	91,514,232.00	49.66%	---	---	91,514,232.00	49.66%

（3）关联方交易

交易类型	银行名称	贷款金额	贷款期限	保证人
接受担保	中国银行股份有限公司佛山分行	10,000,000.00	2008.02.02-2008.08.01	柴国生
接受担保	中国银行股份有限公司佛山分行	8,000,000.00	2008.03.27-2008.09.26	柴国生
	小计	18,000,000.00		

附注 9. 或有事项

1、公司于 2008 年 3 月 11 日收到广东省佛山市南海区人民法院送达的（2007）南民二初字第 2068 号《民事裁定书》，就原告李正辉先生起诉公司股东权纠纷一案，原告李正辉已于 2008 年 3 月 10 日，向法院主动提出撤诉申请。《民事裁定书》裁定如下：

（1）准许原告李正辉撤回起诉。（2）本案受理费减半收取 50 元（原告已预交），由原告负担。对原告已多预交的受理费 50 元，经原告申请法院予以退还。该裁定结果对公司利润不构成影响。

2、公司于 2008 年 3 月 11 日收到广东省佛山市南海区人民法院送达的（2008）南民一初字第 256—2 号《民事裁定书》，就原告李正辉先生起诉公司劳动合同纠纷一案，原告李正辉已于 2008 年 3 月 10 日，向法院主动提出撤诉申请。《民事裁定书》裁定如下：（1）准许原告李正辉撤回起诉。（2）本案适用简易程序结案，案件受理费减半收取 5 元（原告已预交），由原告李正辉负担。对原告已多预交的受理费 5 元，在本裁定发生法律效力后经原告申请，法院退还予原告。该裁定结果对公司利润不构成影响。

3、公司委托北京市邦盛律师事务所律师于 2008 年 3 月 24 日向佛山市南海区人民法院提交了《民事起诉状》，起诉股东李正辉先生滥用股东权利。公司于 2008 年 4 月 2 日收到《广东省佛山市南海区人民法院受理案件通知书》（2008 南民二初字第 738 号），该案已于 2008 年 3 月 28 日立案受理。诉讼请求：（1）判令被告赔偿原告经济损失 100,256 元；（2）判令被告在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》等媒体向原告公开赔礼道歉，消除影响；（3）判令被告承担全部诉讼费用。

附注 10. 其他重要事项

截止报告日，公司不存在其他重要事项

附注 11. 承诺事项

（单位：人民币万元）

序号	内容	合同金额	承诺支出余额	承诺项目
1	电气安装工程	480.00	306.00	HID 灯
2	机电安装工程	198.13	119.63	节能灯
3	封排系统	260.00	95.25	HID 灯
		4,438.91	520.88	

附注 12. 所有权受到限制的资产

公司向中国银行股份有限公司佛山分行借款，借款金额为 1,800 万元，抵押物账面价值如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
1. 用于抵押的资产				

固定资产—房屋建筑物	15,605,873.33	---	15,605,873.33
无形资产—土地使用权	6,761,897.78	---	6,761,897.78
合计	22,367,771.11	---	22,367,771.11

附注 13. 非经常性损益

明细项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益		
(1) 处置长期资产收入		
其中：固定资产清理收入		
小计		
(2) 处置长期资产支出		
其中：处理固定资产净损失	10,818.07	303,051.68
小计	10,818.07	303,051.68
非流动资产处置损益净额	10,818.07	303,051.68
3. 计入当期损益的政府补助	70,000.00	276,753.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额		---
(1) 营业外收入：		
其中：罚款收入	320,698.29	
其他	485,289.08	3,027.13
小计	805,987.37	3,027.13
(2) 减：营业外支出：		
其中：罚款支出	979.00	465.39
捐赠支出	74,936.66	52,187.29
其他	4,900.00	
小计	80,815.56	52,652.68
营业外收支净额	725,171.71	-49,625.55
5. 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目		---
其中：固定资产、在建工程、无形资产等资产减值损失转回		---
扣除所得税前非经常性损益合计	2,651,758.25	4,580,928.54
减：所得税影响金额	114,775.40	-42,430.62
扣除所得税后非经常性损益合计	2,536,982.85	4,623,359.16

归属于少数股东的非经常性损益	-1,085.00	-93,054.91
归属于母公司的扣除所得税后非经常性损益合计	2,535,897.85	4,530,304.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	16,048,454.64	20,785,606.20

附注 14. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	7.51%	4.88%	10.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	6.17%	4.22%	8.95%

附注 15. 每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.14	0.10	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.11	0.09	0.11

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		

(一) 分子：

税后净利润 18,584,352.49 25,315,910.45

调整：优先股股利及其它工具影响

基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益 18,584,352.49 25,315,910.45

调整：

与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息

因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化

稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	18,584,352.49	25,315,910.45
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	184,270,676.00	184,270,676.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	184,270,676.00	184,270,676.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.11
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.11

附注 16. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2008 年 08 月 13 日获得本公司董事会批准。