

广东德美精细化工股份有限公司
2006 年度
审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润及利润分配表	5
3、现金流量表	6-7
4、股东权益变动表	8
6、合并资产减值准备明细表	9
7、资产减值准备明细表	10
8、净资产收益率和每股收益有关指标计算表	11
三、会计报表附注	12-42
四、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

审计报告

深南财审报字（2007）第 CA428 号

广东德美精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东德美精细化工股份有限公司（以下简称“德美化工”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，德美化工财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了德美化工 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

钟 平

中国注册会计师

聂 勇

2007 年 4 月 16 日

资产负债表

编制单位:广东德美精细化工股份有限公司

单位:人民币元

资 产 类	附注五	附注六	合 并		母 公 司	
			2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产:						
货币资金	1		241,434,312.03	73,935,016.73	208,732,422.08	45,416,348.42
短期投资			-	-	-	-
应收票据	2		42,773,758.77	42,526,691.85	33,537,486.07	34,101,035.33
应收股利	3		344,875.54	-	17,256,551.44	3,451,646.66
应收利息			-	-	-	-
应收账款	4	1	181,009,992.20	159,628,973.86	118,573,944.48	129,647,635.33
其他应收款	5	2	10,054,978.26	20,848,011.74	11,024,914.76	19,334,155.29
预付账款	6		2,372,696.39	2,077,715.51	1,175,140.46	1,176,133.16
应收补贴款			-	-	-	-
存 货	7		132,238,346.35	98,591,621.97	69,235,081.15	53,437,672.67
待摊费用	8		399,516.65	933,241.09	-	777,025.60
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			610,628,476.19	398,541,272.75	459,535,540.44	287,341,652.46
长期投资:						
长期股权投资	9	3	7,460,760.29	7,214,907.59	96,027,436.66	77,003,336.33
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			7,460,760.29	7,214,907.59	96,027,436.66	77,003,336.33
固定资产:						
固定资产原价	10		133,562,932.91	121,094,400.85	82,277,153.77	84,075,934.59
减: 累计折旧	10		52,213,223.98	44,533,460.92	37,676,122.44	32,953,907.48
固定资产净值	10		81,349,708.93	76,560,939.93	44,601,031.33	51,122,027.11
减: 固定资产减值准备	10		4,621,794.19	4,621,794.23	4,621,794.19	4,621,794.23
固定资产净额	10		76,727,914.74	71,939,145.70	39,979,237.14	46,500,232.88
工程物资			-	-	-	-
在建工程	11		2,363,203.00	1,745,454.61	2,148,651.00	1,681,701.00
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			79,091,117.74	73,684,600.31	42,127,888.14	48,181,933.88
无形资产及其他资产:						
无形资产	12		49,971,029.24	47,195,561.70	39,523,419.46	45,934,476.14
长期待摊费用	13		1,589,767.58	2,558,574.91	504,601.80	899,203.30
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			51,560,796.82	49,754,136.61	40,028,021.26	46,833,679.44
递延税项:						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			748,741,151.04	529,194,917.26	637,718,886.50	459,360,602.11

公司法定代表人: 黄冠雄

主管会计工作负责人: 何国英

会计机构负责人: 周红艳

资产负债表（续表）

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益类	附注五	合并		母公司	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债：					
短期借款	14	68,000,000.00	97,000,000.00	55,000,000.00	84,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	15	69,958,058.17	52,083,287.15	43,602,006.89	38,622,663.82
预收账款	16	4,805,111.77	3,988,450.00	1,665,745.52	2,355,775.85
应付工资	17	2,398,328.65	841,722.27	1,515,126.17	619,492.80
应付福利费	18	238,547.79	129,490.29	163,421.50	58,187.53
应付股利	19	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应交税金	20	7,761,179.07	9,654,656.93	4,780,116.48	9,548,281.90
其他应付款	21	167,286.14	360,121.11	74,863.73	273,390.64
其他应付款	22	27,206,706.75	21,704,595.91	19,781,701.48	20,151,094.32
预提费用	23	471,882.16	899,570.02	-	215,569.69
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	24	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		201,007,100.50	196,661,893.68	146,582,981.77	165,844,456.55
长期负债：					
长期借款		-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	25	4,658,661.67	3,610,661.67	4,658,661.67	3,610,661.67
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		4,658,661.67	43,610,661.67	4,658,661.67	43,610,661.67
递延税项：					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		205,665,762.17	240,272,555.35	151,241,643.44	209,455,118.22
少数股东权益	26	58,471,473.28	39,087,832.40	-	-
股东权益：					
股本	27	134,000,000.00	100,000,000.00	134,000,000.00	100,000,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		134,000,000.00	100,000,000.00	134,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	28	166,598,060.90	5,998,060.90	166,598,060.90	5,998,060.90
盈余公积	29	31,324,503.61	26,127,327.69	31,324,503.61	26,127,327.69
其中：法定公益金	29	-	8,709,109.24	-	8,709,109.24
未分配利润	30	152,715,813.15	117,709,140.92	154,554,678.55	117,780,095.30
未确认的投资损失	31	(34,462.07)	-	-	-
股东权益合计		484,603,915.59	249,834,529.51	486,477,243.06	249,905,483.89
负债及股东权益总计		748,741,151.04	529,194,917.26	637,718,886.50	459,360,602.11

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

利润及利润分配表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	附注六	合并		母公司	
			2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	32	4	613,442,020.84	535,069,359.64	370,950,216.95	414,760,158.77
减：主营业务成本	32	4	443,358,201.44	397,395,700.67	284,121,151.11	331,082,102.78
主营业务税金及附加	33		1,895,117.87	2,472,526.99	1,568,973.17	2,113,233.02
二、主营业务利润			168,188,701.53	135,201,131.98	85,260,092.67	81,564,822.97
加：其他业务利润	34		3,870,478.56	506,317.74	7,845,638.90	1,994,194.88
减：营业费用	35		40,240,931.68	33,703,444.17	16,262,691.26	14,242,883.89
管理费用	36		50,332,233.08	42,076,706.27	31,436,912.33	28,648,282.24
财务费用	37		4,370,385.06	5,728,645.79	3,613,918.68	4,705,302.69
三、营业利润			77,115,630.27	54,198,653.49	41,792,209.30	35,962,549.03
加：投资收益	38	5	740,488.24	(39,682.58)	19,978,765.11	10,031,353.54
补贴收入	39		715,972.65	183,850.87	478,130.89	-
营业外收入	40		312,770.55	558,312.26	9,949.91	333,560.83
减：营业外支出	41		1,107,868.03	1,610,800.19	554,624.46	752,032.16
四、利润总额			77,776,993.68	53,290,333.85	61,704,430.75	45,575,431.24
减：所得税	42		15,223,966.72	12,752,202.42	9,732,671.58	8,147,173.70
少数股东收益			12,383,640.88	4,231,783.50	-	-
加：未确认投资损失			34,462.07	-	-	-
五、净利润			50,203,848.15	36,306,347.93	51,971,759.17	37,428,257.54
加：年初未分配利润			117,709,140.92	96,848,745.18	117,780,095.30	95,797,789.95
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			167,912,989.07	133,155,093.11	169,751,854.47	133,226,047.49
减：提取法定盈余公积			5,197,175.92	3,630,634.79	5,197,175.92	3,630,634.79
提取法定公益金			-	1,815,317.40	-	1,815,317.40
提取职工奖励及福利基金			-	-	-	-
提取储备基金			-	-	-	-
提取企业发展基金			-	-	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润			162,715,813.15	127,709,140.92	164,554,678.55	127,780,095.30
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
转作资本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润			152,715,813.15	117,709,140.92	154,554,678.55	117,780,095.30

补充资料：

项 目	合并		母公司	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

现金流量表

编制单位: 广东德美精细化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	合 并		母 公 司	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		514,891,459.45	381,108,929.09	311,897,242.71	308,060,337.16
收到的税费返还		-	215,601.09	-	25,550.22
收到的其他与经营活动有关的其他现金	43	9,349,979.92	7,164,854.58	20,154,832.22	4,128,053.02
现金流入小计		524,241,439.37	388,489,384.76	332,052,074.93	312,213,940.40
购买商品、接受劳务支付的现金		339,420,058.97	257,272,688.88	197,687,730.11	206,059,850.78
支付给职工以及职工支付的现金		39,070,515.46	26,417,167.74	28,605,064.42	21,158,283.59
支付的各项税费		48,389,268.87	42,152,684.41	31,757,554.27	28,995,723.42
支付其他与经营活动有关的现金	43	47,898,352.95	51,363,561.40	17,462,633.94	22,664,763.12
现金流出小计		474,778,196.25	377,206,102.43	275,512,982.74	278,878,620.91
经营活动产生的现金流量净额		49,463,243.12	11,283,282.33	56,539,092.19	33,335,319.49
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得所收到的现金投资收益		149,760.00	-	149,760.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,213,028.63	289,656.00	1,827,811.62	61,150.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		2,362,788.63	289,656.00	1,977,571.62	61,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,422,507.47	10,262,334.39	2,180,311.18	6,475,962.99
投资所支付的现金		-	12,450,000.00	13,000,000.00	32,669,013.49
支付的其他与投资活动相关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		10,422,507.47	22,712,334.39	15,180,311.18	39,144,976.48
投资活动产生的现金流量净额		(8,059,718.84)	(22,422,678.39)	(13,202,739.56)	(39,083,826.48)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		201,600,000.00	20,195,000.00	194,600,000.00	-
借款所收到的现金		78,000,000.00	197,000,000.00	65,000,000.00	184,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		279,600,000.00	217,195,000.00	259,600,000.00	184,000,000.00
偿还债务所支付的现金		127,000,000.00	176,000,000.00	114,000,000.00	171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,196,184.00	15,935,769.58	25,456,272.50	15,596,402.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		148,783.00	251,016.14	148,783.00	251,016.14
现金流出小计		153,344,967.00	192,186,785.72	139,605,055.50	186,847,418.64
筹资活动产生的现金流量净额		126,255,033.00	25,008,214.28	119,994,944.50	(2,847,418.64)
四、汇率变动对现金的影响		(159,261.98)	(169,399.41)	(15,223.47)	(149,099.41)
五、现金及现金等价物净增加额		167,499,295.30	13,699,418.81	163,316,073.66	(8,745,025.04)

公司法定代表人: 黄冠雄

主管会计工作负责人: 何国英

会计机构负责人: 周红艳

现金流量表(续表)

编制单位: 广东德美精细化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	50,203,848.15	36,306,347.93	51,971,759.17	37,428,257.54
加: 少数股东损益	12,383,640.88	4,231,783.50	-	-
未确认投资损失	(34,462.07)	-	-	-
计提的资产减值准备	4,456,477.71	5,797,139.38	1,163,430.33	2,570,572.76
固定资产折旧	10,721,694.73	9,689,939.01	6,285,972.24	6,320,243.19
无形资产摊销	1,638,086.90	1,201,686.46	1,136,172.12	1,174,121.02
长期待摊费用摊销	1,186,990.63	(1,287,153.05)	394,601.50	(702,627.84)
待摊费用减少(减: 增加)	532,611.86	931,650.08	777,025.60	875,397.29
预提费用增加(减: 减少)	(427,687.86)	480,707.83	(215,569.69)	(143,682.50)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)	21,152.86	78,158.96	5,625.13	30,643.50
固定资产报废损失	91,953.31	36,844.01	-	-
财务费用	6,046,918.10	5,956,079.08	5,469,121.82	5,596,402.50
投资损失(减: 收益)	(740,488.24)	39,682.58	(19,978,765.11)	(10,031,353.54)
递延税款贷项(减: 借项)	-	-	-	-
存货的减少(减: 增加)	(29,887,064.55)	(7,331,627.51)	(16,265,506.39)	17,146,653.06
经营性应收项目的减少(减: 增加)	71,410,111.28	25,780,457.51	19,254,515.57	(42,659,309.05)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(78,140,540.57)	(70,628,413.44)	6,540,709.90	15,730,001.56
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,463,243.12</u>	<u>11,283,282.33</u>	<u>56,539,092.19</u>	<u>33,335,319.49</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
3、现金和现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	241,434,312.03	73,935,016.73	208,732,422.08	45,416,348.42
减: 现金的期初余额	73,935,016.73	60,235,597.92	45,416,348.42	54,161,373.46
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	<u>167,499,295.30</u>	<u>13,699,418.81</u>	<u>163,316,073.66</u>	<u>(8,745,025.04)</u>

公司法定代表人: 黄冠雄

主管会计工作负责人: 何国英

会计机构负责人: 周红艳

股东权益变动表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
一、股本：				
年初余额	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
本年增加数	34,000,000.00	-	34,000,000.00	-
其中：资本公积转入	-	-	-	-
盈余公积转入	-	-	-	-
利润分配转入	-	-	-	-
新增股本	34,000,000.00	-	34,000,000.00	-
本年减少数	-	-	-	-
年末余额	134,000,000.00	100,000,000.00	134,000,000.00	100,000,000.00
二、资本公积：				
年初余额	5,998,060.90	5,998,060.90	5,998,060.90	5,998,060.90
本年增加数	160,600,000.00	-	160,600,000.00	-
其中：股本溢价	160,600,000.00	-	160,600,000.00	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
拨款转入	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
本年减少数	-	-	-	-
其中：转增股本	-	-	-	-
年末余额	166,598,060.90	5,998,060.90	166,598,060.90	5,998,060.90
三、法定和任意盈余公积：				
年初余额	17,418,218.45	13,787,583.66	17,418,218.45	13,787,583.66
本年增加数	13,906,285.16	3,630,634.79	13,906,285.16	3,630,634.79
其中：从净利润中提取数	5,197,175.92	3,630,634.79	5,197,175.92	3,630,634.79
其中：法定盈余公积	5,197,175.92	3,630,634.79	5,197,175.92	3,630,634.79
任意盈余公积	-	-	-	-
法定公益金转入数	8,709,109.24	-	8,709,109.24	-
本年减少数	-	-	-	-
其中：弥补亏损	-	-	-	-
转增股本	-	-	-	-
年末余额	31,324,503.61	17,418,218.45	31,324,503.61	17,418,218.45
其中：法定盈余公积	22,615,394.37	17,418,218.45	22,615,394.37	17,418,218.45
任意盈余公积	8,709,109.24	-	8,709,109.24	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
四、法定公益金：				
年初余额	8,709,109.24	6,893,791.84	8,709,109.24	6,893,791.84
本年增加数	-	1,815,317.40	-	1,815,317.40
其中：从净利润中提取数	-	1,815,317.40	-	1,815,317.40
本年减少数	8,709,109.24	-	8,709,109.24	-
其中：集体福利支出	-	-	-	-
转入任意盈余公积	8,709,109.24	-	8,709,109.24	-
年末余额	-	8,709,109.24	-	8,709,109.24
五、未分配利润：				
年初未分配利润	117,709,140.92	96,848,745.18	117,780,095.30	95,797,789.95
本年净利润（净亏损以“（）”号填列）	50,203,848.15	36,306,347.93	51,971,759.17	37,428,257.54
本年利润分配	15,197,175.92	15,445,952.19	15,197,175.92	15,445,952.19
年末未分配利润（未弥补亏损以“（）”号填列）	152,715,813.15	117,709,140.92	154,554,678.55	117,780,095.30
六、未确认的投资损失				
年初余额	-	-	-	-
本年增加数	(34,462.07)	-	-	-
本年减少数	-	-	-	-
年末余额	(34,462.07)	-	-	-

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

合并资产减值准备明细表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	本期增加数	本期转回		2006年12月31日
			因资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	15,972,512.87	4,262,951.94	-	1,324,039.88	18,911,424.93
其中：应收账款	11,250,662.41	4,153,109.96	-	503,572.54	14,900,199.83
其他应收款	4,721,850.46	109,841.98	-	820,467.34	4,011,225.10
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,674,704.73	1,110,544.66	-	-	2,785,249.39
其中：产成品	1,106,819.63	721,524.18	-	-	1,828,343.81
原材料	207,228.10	317,467.73	-	-	524,695.83
发出商品	360,657.00	71,552.75	-	-	432,209.75
在产品	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,621,794.23	-	-	0.04	4,621,794.19
其中：生产设备	4,621,794.23	-	-	0.04	4,621,794.19
其他设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

资产减值准备明细表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	本期增加数	本期转回		2006年12月31日
			因资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	10,407,731.46	881,988.05	-	198,460.73	11,091,258.78
其中：应收账款	7,796,293.87	874,649.10	-	11,804.60	8,659,138.37
其他应收款	2,611,437.59	7,338.95	-	186,656.13	2,432,120.41
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	754,609.90	468,097.91	-	-	1,222,707.81
其中：产成品	186,724.80	112,704.00	-	-	299,428.80
原材料	207,228.10	283,841.16	-	-	491,069.26
发出商品	360,657.00	71,552.75	-	-	432,209.75
在产品	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,621,794.23	-	-	0.04	4,621,794.19
其中：生产设备	4,621,794.23	-	-	0.04	4,621,794.19
其他设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

2006年度利润	金额	净资产收益率		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	168,188,701.53	34.71%	47.24%	1.26	1.47
营业利润	77,115,630.27	15.91%	21.66%	0.58	0.68
净利润	50,203,848.15	10.36%	14.10%	0.37	0.44
扣除非经常性损益后的净利润	49,554,365.13	10.23%	13.92%	0.37	0.43

二. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的

月份数；M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；

M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经常性损益项目包括：

非经常性损益项目	2006年度
1、处置固定资产产生的损益	(113,106.17)
2、各种形式的政府补贴	715,972.65
3、扣除日常计提资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	(546,741.31)
4、以前年度已经计提各项减值准备的转回	917,018.89
合计	973,144.06
所得税影响数	60,117.38
少数股东损益影响数	263,543.66
税后净利润影响数	649,483.02
上述影响额占当年净利润比例	1.29%
净利润	50,203,848.15
扣除非经常性损益后的净利润	49,554,365.13

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

广东德美精细化工股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

本公司前身为顺德市德美化工实业有限公司，于 1998 年 1 月 19 日成立，持有顺德市工商局颁发的 23193679-7 号企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 400 万元，1999 年 10 月增资 1600 万元，2001 年 1 月增资 4000 万元，2001 年末注册资本及实收资本均为人民币 6000 万元。

2002 年 6 月，经广东省人民政府办公厅粤办函[2002]193 号文及广东省经济贸易委员会粤函[2002]354 号文批准，由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截至 2002 年 3 月 31 日止经审计的净资产按 1:1 的比例折为股份公司的股本人民币 10,000 万元。2002 年 6 月 21 日在广东省工商行政管理局注册，取得注册号为 4400002006548 号的企业法人营业执照。公司名称为：广东新德美精化工股份有限公司，经营期限：永久性。股东为黄冠雄、何国英、马克良、顺德市恒之宏投资有限公司、顺德市瑞奇投资有限公司、顺德市昌连荣投资有限公司。2002 年 12 月 6 日经批准公司名称变更为广东德美精细化工股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]25 号文核准，本公司 2006 年 7 月首次公开发行人民币普通股 3,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 6.20 元，变更后的注册资本为人民币 13,400 万元。

公司注册地址：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路。

经营范围：开发、生产、销售：纺织、印染、皮革、造纸助剂、印刷助剂、油墨、涂料，聚氨酯涂层剂。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），投资实业。

附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时按照实际成本计价，其后定期或至少每年年度终了进行估价，合理预计可能发生的损失，如果发生减值，按规定计提减值准备。

（五）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月当日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

（六）现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

（七）短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

（八）坏账核算方法

1、坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- （2）债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

2、公司坏账采用备抵法核算。对坏账准备的计提采用账龄分析法和个别认定法相结合的方法。对于可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将导致无法真实地反映该应收款项可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据该项应收款项的实际可收回情况，合理计提坏账准备。对于其他不纳入个别认定范围的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，期末按账龄分析法计提，具体计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

（九）存货核算方法

存货分为：原材料、委托加工物资、包装物、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出按加权平均法计价；低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

期末，按成本与可变现净值孰低计量，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因、预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（十）长期投资核算方法

1、长期股权投资

（1）长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

（2）收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资

收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

（3）股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积（一股权投资准备）。

2、长期债权投资的核算方法

长期债权投资按实际支付的价款记账，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作应收利息处理，实际支付的价款中包含的尚未到付息期的债券利息计入成本；长期债券投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销金额后确认为当期投资收益；长期债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

3、长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

（十一）固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

1、固定资产标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

2、固定资产计价按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面

价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

3、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的原价和估计使用年限扣除残值（原价的5%）确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类固定资产的分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20年	4.75%
机器设备	5-10年	9.5-19%
办公设备	5年	19%
运输设备	5年	19%

（十二）在建工程

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

2、在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

（十三）借款费用

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。

2、资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- （1）为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- （2）为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

3、暂停资本化

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

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十四）无形资产核算方法

无形资产按取得时的实际成本计量。对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的部分，计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销。

（十五）研究开发费核算方法

研究开发费直接计入当期损益。

（十六）预计负债的确认原则

1、若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

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

3、确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十七）收入确认原则

1、商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量

时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务（不包括长期合同）：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：

（1）如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

（十八）所得税的会计处理方法：

企业所得税采用应付税款法核算。

（十九）会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更。

（二十）重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

报告期内，本公司无重大会计差错。

（二十一）合并会计报表的编制方法

1、合并范围的确定原则：对持有被投资单位表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

2、编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的投资、往来、内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

附注三、税项

（一）增值税

按应纳税增值额 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

（二）城市维护建设税

广东德美精细化工股份有限公司、广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司、青岛德美化工公司、佛山市顺德区德美投资有限公司、武汉德美精细化工有限公司和石家庄德美化工有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；上海德美化工有限公司按应缴流转税税额的 4% 计缴；福建省晋江新德美化工有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；无锡惠山德美化工有限公司、无锡市德美化工技术有限公司、佛山市顺德区德美油墨化工有限公司和佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司系外商投资企业，免征城市维护建设税。

（三）教育费附加

广东德美精细化工股份有限公司、广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司、青岛德美化工公司、佛山市顺德区德美投资有限公司和武汉德美精细化工有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴；无锡惠山德美化工有限公司、无锡市德美化工技术有限公司、上海德美化工有限公司和石家庄德美化工有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；福建省晋江新德美化工有限公司按应缴流转税税额的 4% 计缴；佛山市顺德区德美油墨化工有限公司和佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司免征教育费附加。

（四）企业所得税

广东德美精细化工股份有限公司为“广东省高新技术企业”和“国家火炬计划高新技术企业”，根据《中共广东省委、广东省人民政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定》粤发[1998]16号文的规定，凡经认定的高新技术企业，减按 15% 税率征收所得税。根据广东省地税局、国税局颁布的《贯彻落实〈中共广东省委、广东省人民政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定〉有关税收政策的实施意见》的规定，经有关部门和税务部门确认的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司按 33% 的税率计缴；上海德美化工有限公司按产品销售收入 0.5% 计缴；青岛德美化工有限公司、石家庄德美化工有限公司、武汉德美精细化工有限公司和佛山市顺德区德美投资有限公司均按 33% 的税率计缴；无锡惠山德美化工有限公司、佛山市顺德区德美油墨化工有限公司均按 27% 的税率计缴，其中佛山市顺德区德美油墨化工有限公司系外商投资企业，还未获利，尚未享受两免三减半税收优惠政策；无锡市德美化工技术有限公司按 24% 的税率计缴；佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司系外商投资企业，2005 年已进入获利年度，从 2006 年起开始享受两免三减半优惠政策；福建省晋江新德美化工有限公司按 33% 的税率计缴。

附注四、控股子公司及联营企业

(一) 纳入合并会计报表范围的控股子公司情况如下:

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
上海德美化工有限公司	上海青浦区	吴建平	RMB50万元	RMB40万元	80%	销售纺织印染助剂染料
青岛德美化工有限公司	青岛市城阳区	何国英	RMB100万元	RMB90万元	90%	销售纺织印染助剂
无锡惠山德美化工有限公司	无锡市惠山区	何国英	USD100万元	RMB497.61万元	60%	生产销售纺织印染造纸皮革助剂
无锡市德美化工技术有限公司	无锡高新开发区	何国英	USD80万元	RMB338.08万元	60%	研发生产纺织印染造纸皮革助剂
石家庄德美化工有限公司	石家庄市裕华区	尚红亮	RMB50万元	RMB40万元	80%	纺织助剂、皮革助剂的生产销售
佛山市顺德区德美投资有限公司	顺德容桂海尾	何国英	RMB1,000万元	RMB800万元	80%	对化工行业进行投资
武汉德美精细化工有限公司	武汉市江夏区江夏大道郭家岭	何国英	RMB100万元	RMB90万元	90%	纺织、印染、皮革、造纸印刷助剂、油墨、涂料、聚氨酯深层剂(不含化学危险品)的批发零售
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	顺德容桂容里	杨胜利	USD241.73万元	RMB482.02万元	58%	生产油墨、涂料、树脂化工产品
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	顺德容桂华昌工业区	Gros Jean-lionel	USD500万元	RMB2,020.70万元	50%	生产经营有机硅产品、精细化学品、助剂及添加剂等
福建省晋江新德美化工有限公司	晋江市五里工业园区	何国英	RMB2,000万元	RMB1,300万元	65%	开发、生产、经营: 纺织化学品、皮革化学品

注:

1、新设子公司

经本公司 2005 年 6 月 16 日召开的 2005 年第一次临时股东大会决议, 本公司与自然人洪贤德、许自代共同在福建晋江市投资设立福建省晋江新德美化工有限公司。该公司于 2006 年 4 月 18 日成立, 成立时注册资本 1000 万元, 2006 年 11 月 20 日各股东按成立时的投资比例增资 1000 万元, 变更后的注册资本为 2000 万元, 本公司出资 1300 万元, 占注册资本的 65%。自该公司成立起, 将其纳入合并范围。

2、子公司工商变更

武汉德美精细化工有限公司系由望城县德美精细化工有限公司变更而来。

本公司之子公司望城县德美精细化工有限公司于 2006 年 11 月 9 日经武汉市工商行政管理局江夏分局批准, 更名为武汉德美精细化工有限公司。住址由长沙河西雷风大道 5.3 公里处变更为武汉市江夏区江夏大道郭家岭; 营业期限由 2003 年 12 月 4 日至 2006 年 12 月 31 日变更为永久。

(二) 联营企业情况如下:

联营企业名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	实际投资 额(万元)	持股 比例	主营范围
晋江德美化工有限公司	晋江市	洪贤德	80	17.6	22%	批发零售纺织印染化工原料
成都德美精英化工有限公司	成都	黄冠雄	480	268	40%	研发、生产、销售印染助剂等

注:

晋江德美化工有限公司系福建省晋江市龙湖德美化工有限公司于 2005 年 10 月 12 日更名而来。

附注五、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2006-12-31	2005-12-31
现 金	1,113,901.44	567,327.10
银行存款	237,136,085.41	73,356,514.86
其他货币资金	3,184,325.18	11,174.77
合 计	241,434,312.03	73,935,016.73

注：

(1) 货币资金—外币货币资金

项目	2006-12-31			2005-12-31		
	外币及金额	汇率	折人民币	外币及金额	汇率	折人民币
银行存款	USD1,513,777.97	7.8087	11,818,064.61	USD422,965.51	8.0702	3,413,331.64
银行存款	-		-	HK462.64	1.0403	481.14
合 计			11,818,064.61			3,413,812.78

(2) 货币资金期末末余额较期初余额增长 226.55%，主要系本公司于 2006 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2006] 25 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,400 万股，募集资金净额人民币 19,460 万元，投资项目尚在初始阶段，募集资金未完全使用所致。

2、应收票据

种 类	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	42,773,758.77	42,476,691.85
商业承兑汇票	-	50,000.00
合 计	42,773,758.77	42,526,691.85

3、应收股利

单位名称	2006-12-31	2005-12-31
晋江德美化工有限公司	344,875.54	-

注：

应收股利系根据晋江德美化工有限公司股东会决议，本公司按出资比例分得的股利。

4、应收账款

账龄	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	173,540,575.66	88.58	8,677,028.79	154,178,997.78	90.22	7,704,315.32
1至2年	11,882,329.65	6.07	1,188,232.96	11,244,490.31	6.58	1,124,309.62
2至3年	5,737,022.44	2.93	1,721,106.74	2,094,360.94	1.23	628,308.28
3至4年	1,739,686.96	0.88	869,843.48	2,985,668.73	1.75	1,492,834.38
4至5年	2,832,947.32	1.45	2,266,357.86	376,118.51	0.22	300,894.81
5年以上	177,630.00	0.09	177,630.00	-	-	-
合计	195,910,192.03	100.00	14,900,199.83	170,879,636.27	100.00	11,250,662.41
净额	181,009,992.20			159,628,973.86		

注：

- (1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。
- (2) 应收账款期末余额中关联单位欠款详见附注七（三）。
- (3) 应收账款前五名欠款单位欠款合计：

项目	2006-12-31	2005-12-31
金额	33,726,880.41	26,850,842.73
比例	17.22%	15.71%

5、其他应收款

账龄	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,778,519.39	55.30	388,865.96	18,544,234.11	72.52	927,211.72
1至2年	1,462,949.21	10.40	146,294.92	1,722,259.80	6.74	172,225.98
2至3年	831,042.00	5.91	249,312.60	1,537,482.08	6.01	461,244.62
3至4年	818,957.58	5.82	409,478.79	1,989,807.01	7.78	1,529,929.56
4至5年	1,787,311.78	12.71	1,429,849.43	1,281,232.20	5.01	1,136,391.58
5年以上	1,387,423.40	9.86	1,387,423.40	494,847.00	1.94	494,847.00
合计	14,066,203.36	100.00	4,011,225.10	25,569,862.20	100.00	4,721,850.46
净额	10,054,978.26			20,848,011.74		

注：

- (1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。
- (2) 其他应收款期末余额中关联单位欠款详见附注七（三）。
- (3) 其他应收款期末余额较期初余额下降 44.99%，主要系本期收回去年代付福建省晋江新德美化工有限公司 920 万元筹建费用，以及将顺德海关进口保证金 411 万元部分转为进口增值税和进口特别关税、其余部分退回共同影响所致。

(4) 其他应收款前五名欠款单位欠款合计：

项 目	2006-12-31	2005-12-31
金 额	3,399,945.29	15,643,647.42
比 例	24.17%	61.18%

6、预付账款

账 龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,358,176.94	99.39	2,077,715.51	100.00
1 至 2 年	14,519.45	0.61	-	-
合 计	2,372,696.39	100.00	2,077,715.51	100.00

注：

预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

7、存货

项 目	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	53,506,562.40	524,695.83	50,339,621.82	207,228.10
委托加工物资	56,931.33	-	271,856.72	-
包装物	1,030,642.03	-	517,518.54	-
在产品	5,947,627.59	702,982.08	5,008,546.57	-
库存商品	58,264,507.91	1,125,361.73	40,103,885.14	1,106,819.63
发出商品	16,147,192.28	432,209.75	3,964,301.61	360,657.00
低值易耗品	70,132.20	-	60,596.30	-
合 计	135,023,595.74	2,785,249.39	100,266,326.70	1,674,704.73
净 额	132,238,346.35		98,591,621.97	

注：

(1) 存货跌价准备按期末存货成本高于可变现净值的差额计提，存货可变现净值分品种确定。

(2) 存货期末余额较期初余额增长 34.66%，主要系随着销售的增长存货相应增加，以及本期合并范围内子公司佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司全面投产增加存货共同影响所致。

8、待摊费用

项 目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31	结存原因
装修费	31,350.00	351,294.51	122,764.70	259,879.81	尚在受益期
仓租费	79,091.21	411,483.43	382,745.41	107,829.23	尚在受益期
养路费	117,040.00	-	117,040.00	-	-
保险费	22,544.12	-	22,544.12	-	-
其他	683,215.76	234,697.67	886,105.82	31,807.61	尚在受益期
合 计	933,241.09	997,475.61	1,531,200.05	399,516.65	

9、长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	减值		净额	减值		净额
	金额	准备		金额	准备	
①长期股权投资(权益法)	4,210,760.29	-	4,210,760.29	3,964,907.59	-	3,964,907.59
其中:对联营公司投资	4,210,760.29	-	4,210,760.29	3,964,907.59	-	3,964,907.59
②长期股权投资(成本法)	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
其中:成本法其他股权投资	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合 计	7,460,760.29	-	7,460,760.29	7,214,907.59	-	7,214,907.59

(2) 长期股权投资(权益法)

被投资单位名称	投资 期限	初始投资	本年权益	累计权益	期末数(4) = (1) + (3)	投资 比例
		成本余额 (1)	调整额 (2)	调整额 (3)		
晋江德美化工有限公司	10年	176,000.00	18,894.80	376,141.27	552,141.27	22%
成都德美精英化工有限公司	15年	2,680,000.00	226,957.90	978,619.02	3,658,619.02	40%
合 计		2,856,000.00	245,852.70	1,354,760.29	4,210,760.29	

注:

上述长期投资变现不存在重大限制。

(3) 长期股权投资(成本法)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末数	投资比例
佛山市顺德区农村信用合作社	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	0.36%
福建省海天纺织技术开发有限公司	250,000.00	-	-	250,000.00	5.00%
合 计	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	

10、固定资产及累计折旧

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
原 值				
房屋建筑物	58,102,188.38	10,734,923.11	525,726.00	68,311,385.49
机器设备	29,102,580.30	2,203,574.97	619,320.92	30,686,834.35
运输工具	19,173,459.91	3,160,290.30	2,721,812.50	19,611,937.71
办公设备及其他设备	14,716,172.26	1,853,518.10	1,616,915.00	14,952,775.36
小 计	121,094,400.85	17,952,306.48	5,483,774.42	133,562,932.91
累计折旧				
房屋建筑物	12,832,749.16	3,311,403.25	16,153.92	16,127,998.49
机器设备	13,223,739.65	2,212,594.07	299,271.72	15,137,062.00
运输工具	10,948,427.68	3,143,193.16	1,936,453.14	12,155,167.70
办公设备及其他设备	7,528,544.43	2,039,137.10	774,685.74	8,792,995.79
小 计	44,533,460.92	10,706,327.58	3,026,564.52	52,213,223.98
净 值	76,560,939.93			81,349,708.93
减：固定资产减值准备	4,621,794.23	-	0.04	4,621,794.19
其中：生产设备	4,621,794.23	-	0.04	4,621,794.19
净 额	71,939,145.70			76,727,914.74

注：

(1) 本期在建工程结转固定资产金额为 11,222,069.85 元。

(2) 本公司以位于佛山市顺德容桂街道办海尾居委会广珠路边的长胜办公大楼评估作价 1,252.50 万元向中行佛山分行抵押贷款人民币 3,500.00 万元，其中短期借款 1,500.00 万元，一年内到期的长期借款 2,000.00 万元。该项资产 2006 年末帐面原值 1,382.68 万元，净值 861.92 万元。

(3) 期末对固定资产逐项进行检查，未发现存在由于市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故本期无需计提固定资产减值准备。

11、在建工程

工程名称	2005-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2006-12-31	资金来源
晋江工业园	-	10,892,229.24	10,892,229.24	-	-	募集资金
UV 地板漆生产线	63,753.61	266,087.00	329,840.61	-	-	自有资金
工业园	702,701.00	338,000.00	-	-	1,040,701.00	自有资金
ERP 软件	979,000.00	121,000.00	-	-	1,100,000.00	自有资金
其他	-	222,502.00	-	-	222,502.00	自有资金
合 计	1,745,454.61	11,839,818.24	11,222,069.85	-	2,363,203.00	

注：

(1) 上述在建工程中无资本化利息。

(2) 期末在建项目无减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

类别	取得方式	原始金额	2005-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	其他转出	2006-12-31	剩余摊销年限
土地使用权									
其中：惠山堰桥	外购	2,087,573.87	1,685,781.27	-	39,433.44	441,226.04	-	1,646,347.83	41年9个月
研究中心	外购	16,289,526.40	14,002,561.97	-	333,394.32	2,620,358.75	-	13,669,167.65	41年
为民大楼	外购	1,511,290.10	1,360,028.64	-	29,945.64	181,207.10	-	1,330,083.00	44年5个月
无锡技术	外购	778,050.00	639,815.56	-	13,759.44	151,993.88	-	626,056.12	45年6个月
无锡惠山	外购	690,300.00	621,270.00	-	13,806.00	82,836.00	-	607,464.00	44年
晋江五里工业园区	外购	5,585,882.00	5,350,782.16	5,813,574.84	47,661.11	47,661.11	5,578,475.00	5,538,220.89	48年5个月
顺德高新开发区	外购	24,005,263.00	23,061,254.58	-	480,442.80	1,424,451.22	-	22,580,811.78	47年
小计		50,947,885.37	46,721,494.18	5,813,574.84	958,442.75	5,025,631.70	5,578,475.00	45,998,151.27	
工业产权	外购	4,019,500.00	-	4,019,500.00	401,949.97	401,949.97	-	3,617,550.03	9年
财务软件	外购	83,057.00	-	83,057.00	24,738.26	24,738.26	-	58,318.74	2年2个月
办公及防火墙系统	外购	885,837.60	474,067.52	-	177,058.32	588,828.40	-	297,009.20	1年9个月
合计		55,936,279.97	47,195,561.70	9,916,131.84	1,562,189.30	5,965,250.73	5,578,475.00	49,971,029.24	

注：

(1) 晋江五里工业园区：2002年12月27日本公司与福建省晋江市工业园区开发建设有限公司签订《晋江市土地使用权有偿转让合同书》，该地块面积29,806平方米，位于晋江市五里工业园区，总价款5,578,475.00元。2006年8月19日取得土地使用证，土地使用权人为福建省晋江新德美化工有限公司。

(2) 工业产权系佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司向其股东Wacker-Chemie GmbH购买的技术许可。

13、长期待摊费用

项目名称	原始金额	2005-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2006-12-31	剩余摊销年限
装修费	153,040.54	122,432.43	-	30,608.11	61,216.22	91,824.32	36个月
研究中心广场	1,009,207.70	841,004.40	-	336,402.60	504,605.90	504,601.80	18个月
开办费	553,943.64	-	553,943.64	553,943.64	553,943.64	-	-
公司停车场	108,658.58	24,146.46	-	24,146.46	108,658.58	-	-
房租费：	2,032,230.50	1,536,939.18	-	543,597.72	1,038,889.04	993,341.46	2个月
其中：07-09年租金	932,230.50	932,230.50	-	-	-	932,230.50	36个月
皮化实验室	204,314.27	34,052.44	-	34,052.44	204,314.27	-	-
合计	4,061,395.23	2,558,574.91	553,943.64	1,522,750.97	2,471,627.65	1,589,767.58	

注:

(1) 开办费本期增加 553,943.64 元, 系福建德美新成立前发生的开办费用, 本期全部摊销完毕。

(2) 07-09 年租金系青岛德美公司租赁办公和经营用房, 2005 年按合同一次性交纳 2007-2009 年三年的租金, 租金按将于受益期内摊销;

14、短期借款

借款条件	2006-12-31	2005-12-31
保证借款	13,000,000.00	-
信用借款	40,000,000.00	82,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	68,000,000.00	97,000,000.00

本公司 2006 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

贷款人名称	借款期限	借款条件	借款金额	年利率
顺德市容桂农村信用合作社	2006.4.18-2007.3.31	信用	10,000,000.00	5.022%
顺德市容桂农村信用合作社	2006.4.19-2007.3.31	信用	10,000,000.00	5.022%
农行顺德容桂支行	2006.3.28-2007.3.27	信用	10,000,000.00	5.022%
农行顺德容桂支行	2006.10.31-2007.10.30	信用	10,000,000.00	5.508%
中行佛山分行	2006.6.8-2007.6.7	抵押	15,000,000.00	5.265%
顺德市容桂农村信用合作社	2006.11.30-2007.11.30	保证	8,000,000.00	5.510%
招商银行深圳华侨城支行	2006.12.26-2007.12.26	保证	5,000,000.00	5.508%
合计			68,000,000.00	

注:

(1) 短期借款期末余额中无逾期借款。

(2) 向中行佛山分行抵押借款 1500 万元, 抵押物详见附注五、10 (2)。

(3) 佛山市顺德区德美油墨化工有限公司向顺德市容桂农村信用合作社贷款 800 万元, 系何国英以其 890 万元的定期存单做为质押物为其进行的担保; 与招商银行深圳华侨城支行签订了额度为 500 万元的授信协议并取得了 500 万元的贷款, 由佛山市顺德区昌连荣投资有限公司为其进行担保。

15、应付账款

项目	2006-12-31	2005-12-31
应付账款	69,958,058.17	52,083,287.15

注:

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 应付关联单位款项见附注七、(三)。

16、预收账款

项目	2006-12-31	2005-12-31
预收账款	4,805,111.77	3,988,450.00

注：

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 预收账款期末余额中无超过 1 年未支付的大额欠款。

17、应付工资

项目	2006-12-31	2005-12-31
应付工资	2,398,328.65	841,722.27

注：

应付工资期末余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

18、应付福利费

项目	2006-12-31	2005-12-31
应付福利费	238,547.79	129,490.29

19、应付股利

股东名称	2006-12-31	2005-12-31
黄冠雄	-	3,120,000.00
何国英	-	1,612,000.00
马克良	-	320,000.00
顺德市恒之宏投资有限公司	-	2,000,000.00
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	-	960,000.00
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	-	1,988,000.00
合 计	-	10,000,000.00

20、应交税金

税 种	2006-12-31	2005-12-31
增值税	1,390,380.22	5,056,444.22
营业税	10,683.70	533.00
城建税	63,949.86	473,819.29
个人所得税	-13,574.60	78,361.17
企业所得税	6,260,829.80	3,972,607.96
印花税	7,187.84	32,151.59
房产税	41,722.25	40,739.70
合 计	7,761,179.07	9,654,656.93

21、其他应交款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
教育费附加	49,449.62	213,789.25
综合基金—地税	-	48,066.59
粮食风险基金	29,590.41	9,453.90
河道工程维修及堤围费	57,051.88	75,525.00
其他	31,194.23	13,286.37
合 计	167,286.14	360,121.11

22、其他应付款

项目	2006-12-31	2005-12-31
其他应付款	27,206,706.75	21,704,595.91

注：

- (1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。
- (2) 应付关联公司款项情况见附注七（三）。

23、预提费用

项 目	2006-12-31	2005-12-31	结存原因
运杂费	425,132.16	598,106.06	尚未到支付期
厂房租金	46,750.00	205,569.69	尚未到支付期
技术合作费	-	85,894.27	尚未到支付期
顺德区财政局污水处理费	-	10,000.00	尚未到支付期
合 计	471,882.16	899,570.02	

24、一年内到期的长期负债

借款条件	年利率	2006-12-31	2005-12-31
抵押借款	5.184%	20,000,000.00	-

25、专项应付款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
可生物降解皮革加脂剂	3,000,000.00	2,000,000.00
ERP 项目开发	80,000.00	32,000.00
企业技术开发专项补贴款	1,578,661.67	1,578,661.67
合 计	4,658,661.67	3,610,661.67

注：

(1) 根据佛山市顺德区人民政府“顺府办复”（2006）453 号文，本公司本期收到“磺氧化新工艺生产可生物降解皮革加脂剂”项目的财政拨款 1,000,000.00 元，用于研发可生物降解皮革加脂剂。

(2) 本期收到容桂街道办事处经济发展办公室拨款 48,000.00 元，用于本公司 ERP 系统的研发。

26、少数股东权益

股东名称	2006-12-31	2005-12-31
汉科化工有限公司	17,899,356.57	13,390,176.98
顺德恒之宏投资有限公司	2,161,895.89	2,195,923.83
佛山市顺德区南方电缆实业有限公司	1,517,181.99	1,094,708.31
德雄化工(集团)有限公司	2,467,911.41	1,780,698.13
瓦克有机硅技术(上海)有限公司	27,642,204.32	20,626,325.15
许自代	4,608,511.75	-
洪贤德	2,174,411.35	-
合 计	58,471,473.28	39,087,832.40

注：

期末余额少数股东权益增加许自代和洪贤德，系本公司 2006 年 4 月与其共同投资设立福建省晋江新德美化工有限公司所致。

27、股本

项 目	本次变动前	本期增(减)变动					小 计	本次变动后
		发行新股	配 股	送 股	公积金 转股	其 他		
一、有限售条件股份	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国家法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
其中：境内法人持股	49,480,000.00	-	-	-	-	-	-	49,480,000.00
境内自然人持股	50,520,000.00	-	-	-	-	-	-	50,520,000.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	34,000,000.00	-	-	-	-	34,000,000.00	34,000,000.00
1. 人民币普通股	-	34,000,000.00	-	-	-	-	34,000,000.00	34,500,000.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	100,000,000.00	34,000,000.00	-	-	-	-	34,000,000.00	134,000,000.00

注：

(1) 2006 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2006] 25 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 (A 股) 3,400 万股，每股面值 1.00 元，发行后本公司的总股本变更

为 134,000,000.00 股。

(2) 上述股本变更业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第 049 号验资报告验证。

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资准备	1,598,060.90	-	-	1,598,060.90
拨款转入	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
股本溢价	-	160,600,000.00	-	160,600,000.00
合 计	5,998,060.90	160,600,000.00	-	166,598,060.90

注：

2006 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]25 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 3,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 6.2 元。本次新股发行共募集资金总额人民币 210,800,000.00 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 194,600,000.00 元，其中新增注册资本 34,000,000.00 元，资本公积 160,600,000.00 元。

29、盈余公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	17,418,218.45	5,197,175.92	-	22,615,394.37
法定公益金	8,709,109.24	-	8,709,109.24	-
任意盈余公积	-	8,709,109.24	-	8,709,109.24
合 计	26,127,327.69	13,906,285.16	8,709,109.24	31,324,503.61

注：

本期法定公益金减少 8,709,109.24 元，系根据财政部“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知(财企[2006]67号)”的规定，将法定公益金转入任意盈余公积所致。

30、未分配利润

项 目	2006 年度	2005 年度
期初未分配利润	117,709,140.92	96,848,745.18
加：本期净利润	50,203,848.15	36,306,347.93
减：利润分配	15,197,175.92	15,445,952.19
其中：提取法定盈余公积	5,197,175.92	3,630,634.79
提取法定公益金	-	1,815,317.40
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
以未分配利润折股	-	-
期末未分配利润	152,715,813.15	117,709,140.92

注:

(1) 2005 年度按当年度净利润 10%、5% 分别提取法定盈余公积和法定公益金, 2006 年度按当年度净利润 10% 提取法定盈余公积。

(2) 根据 2005 年 2 月 17 日一届十二次董事会通过的利润分配预案, 并经 2005 年 3 月 19 日召开的 2004 年度股东大会决议批准, 以 2004 年度末股本 10,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派送现金股利 1 元 (含税), 共计派发现金股利 10,000,000.00 元。该股利已于 2006 年度支付。

(3) 根据 2006 年 4 月 6 日第二届三次董事会通过的利润分配预案, 并经 2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年度股东大会决议批准, 以 2005 年度末股本 10,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派送现金股利 1 元 (含税), 共计派发现金股利 1,000 万元。该股利已于 2006 年度支付。

31、未确认的投资损失

未确认的投资损失期末数为-34,462.07 元, 期初数无余额。

注:

未确认的投资损失系按财政部《关于资不抵债公司合并报表请示的回函》(财会函字(1999)10 号) 对本公司的控股子公司武汉德美精细化工有限公司累计亏损中符合规定的部分计算确定的。

32、主营业务收入及成本

项目名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
纺织印染助剂	489,059,279.32	462,636,279.56	344,763,517.22	339,609,746.48	144,295,762.10	123,026,533.08
油墨类	48,028,752.43	47,230,321.18	39,306,922.07	38,730,689.12	8,721,830.36	8,499,632.06
皮革化学品	70,509,896.37	24,992,502.49	54,312,146.69	18,885,935.07	16,197,749.68	6,106,567.42
其他	5,844,092.72	210,256.41	4,975,615.46	169,330.00	868,477.26	40,926.41
合计	613,442,020.84	535,069,359.64	443,358,201.4	397,395,700.67	170,083,819.40	137,673,658.97

注:

(1) 前五名客户销售收入金额及其占全部主营业务收入金额的比例为:

项目	2006 年度	2005 年度
收入金额	186,008,904.73	144,426,117.76
所占比例	30.32%	26.99%

(2) 主营业务收入按地区划分如下:

区域	2006 年度	2005 年度
华南地区	354,209,608.10	245,628,514.83
华东地区	338,918,705.79	370,813,530.16
其他地区	102,296,287.29	71,722,711.70
出口销售	10,525,328.40	2,893,161.20
小计	805,949,929.58	691,057,917.89
内部抵消	192,507,908.74	155,988,558.25
合 计	613,442,020.84	535,069,359.64

33、主营业务税金及附加

税种	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	1,270,198.68	1,623,926.68
教育费附加	624,919.19	813,979.35
其他基金及税费	-	34,620.96
合 计	1,895,117.87	2,472,526.99

34、其他业务利润

项目名称	收入		成本		利润	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
材料及包装物销售	5,972,314.90	5,353,315.69	3,680,290.52	4,864,318.95	2,292,024.38	488,996.74
租赁费	606,016.60	19,320.00	29,429.45	1,999.00	576,587.15	17,321.00
加工收入	1,146,025.70	-	144,158.67	-	1,001,867.03	-
合 计	7,724,357.20	5,372,635.69	3,853,878.64	4,866,317.95	3,870,478.56	506,317.74

35、营业费用

项目	2006 年度	2005 年度
营业费用	40,240,931.68	33,703,444.17

36、管理费用

项目	2006 年度	2005 年度
管理费用	50,332,233.08	42,076,706.27

37、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	6,063,496.39	5,935,769.58
减: 利息收入	1,678,943.85	381,889.45
汇兑损失	-	20,669.25
减: 汇兑收益	319,085.59	62,802.16

其他	304,918.11	216,898.57
合计	4,370,385.06	5,728,645.79

38、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
(1) 年末调整的被投资公司权益净增减的金额	590,728.24	-39,682.58
(2) 参股公司分红	149,760.00	-
合计	740,488.24	-39,682.58

39、补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度
专项扶持款	71,724.10	183,850.87
技术开发专项补贴款	644,248.55	-
合计	715,972.65	183,850.87

注：

(1) 专项扶持款系上海青浦科技园发展有限公司给予上海德美的专项扶持款。

(2) 技术开发专项补贴款系根据“顺德市企业技术开发财政专项补贴计算办法”，收到的佛山市顺德区机关服务中心拨付的技术开发专项补贴款。

40、营业外收入

类 别	2006 年度	2005 年度
处理固定资产收益	87,538.18	63,929.28
赔偿收入	200,000.00	153,021.75
处理废旧物品收入	1,504.39	-
罚款收入	17,221.67	-
其他	6,506.31	341,361.23
合计	312,770.55	558,312.26

41、营业外支出

类 别	2006 年度	2005 年度
处理固定资产损失	210,021.48	178,932.25
赔偿支出	163,206.43	644,014.32
罚款支出	226,006.42	-
捐赠支出	148,783.00	583,800.00
计提的固定资产减值准备	-0.04	-
其他	359,850.74	204,053.62

合计

1,107,868.03

1,610,800.19

42、所得税

项 目	2006 年度	2005 年度
企业所得税	15,223,966.72	12,752,202.42

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
单位或个人往来款及代收款项	3,382,419.18
银行存款利息	2,483,475.04
财政专项拨款	1,763,972.65
其他	1,720,113.05
合 计	9,349,979.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
运输费	11,442,182.09
餐费	3,828,110.70
车辆营运费	5,258,074.16
差旅费	4,638,720.67
办公费	4,452,031.61
职工借款	347,160.72
修理费	582,745.79
物料消耗	301,390.98
水电费	937,817.87
租赁费	961,590.88
广告费	911,663.00
业务费	1,560,525.93
检验、研发费等	2,736,057.88
中介服务费	1,746,700.83
培训费	108,956.12
单位往来款	5,861,380.73
证照及手续费	125,494.47
其他	2,097,748.52
合 计	47,898,352.95

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2006-12-31			2005-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	116,291,990.53	91.40	5,814,599.53	129,196,731.84	94.00	6,460,159.07
1 至 2 年	4,574,118.62	3.60	457,411.86	6,168,219.46	4.49	616,682.53
2 至 3 年	4,509,809.29	3.53	1,352,942.79	1,789,093.44	1.30	536,728.03
3 至 4 年	1,587,024.46	1.25	793,512.23	163,944.45	0.12	81,972.23
4 至 5 年	147,339.95	0.12	117,871.96	125,940.01	0.09	100,752.01
5 年以上	122,800.00	0.10	122,800.00	-	-	-
合 计	127,233,082.85	100.00	8,659,138.37	137,443,929.20	100.00	7,796,293.87
净额	118,573,944.48			129,647,635.33		

注：

(1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 应收账款期末余额中欠款前五名总额为人民币 23,913,680.37 元，占应收账款总额比例为 18.80%。

2、其他应收款

账 龄	2006-12-31			2005-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,361,764.29	62.15	418,088.21	16,194,924.90	73.80	809,746.25
1 至 2 年	2,002,853.00	14.88	200,285.30	2,185,722.90	9.96	218,572.29
2 至 3 年	1,038,708.30	7.72	311,612.49	2,083,072.08	9.49	624,921.62
3 至 4 年	818,807.58	6.08	409,403.79	757,669.91	3.45	378,834.96
4 至 5 年	710,856.91	5.28	568,685.53	724,203.09	3.30	579,362.47
5 年以上	524,045.09	3.89	524,045.09	-	-	-
合 计	13,457,035.17	100.00	2,432,120.41	21,945,592.88	100.00	2,611,437.59
	11,024,914.76			19,334,155.29		

注：

(1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2) 其他应收款前五名总额为人民币 7,238,059.07 元，占其他应收款总额的比例为 53.79%。

(3) 其他应收款期末余额较期初余额减少 38.68%。主要系本公司本期收回上年代付福建省晋江新德美化工有限公司 920 万元筹建费用，以及将顺德海关进口保证金 411 万元部分转为进口增值税和进口特别关税、其余部分退回共同影响所致。

3、长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
①长期股权投资(权益法)	92,777,436.66	-	92,777,436.66	73,753,336.33	-	73,753,336.33
其中:对联营公司投资	4,210,760.29	-	4,210,760.29	3,964,907.59	-	3,964,907.59
②长期股权投资(成本法)	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
其中:成本法其他股权投资	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合 计	96,027,436.66	-	96,027,436.66	77,003,336.33	-	77,003,336.33

(2) 长期股权投资（权益法）

被投资单位名称	投资年限	初始投资成本余额 (1)	本期投资成本增减额 (2)	本期股权投资准备增减额 (3)	本期权益调整额 (4)	累 计调整额 (5)	期末数 (6) = (1)+(2)+(3)+(5)	占被投资公司股权比例
晋江德美化工有限公司	10年	176,000.00	-	-	18,894.80	376,141.27	552,141.27	22%
成都德美精英化工公司	15年	2,680,000.00	-	-	226,957.90	978,619.02	3,658,619.02	40%
无锡市德美化工技术有限公司	15年	3,380,825.60	-	-	643,539.20	322,638.51	3,703,464.11	60%
青岛德美化工有限公司	永久	900,000.00	-	-	593,204.33	967,256.73	1,867,256.73	90%
上海德美化工有限公司	10年	400,000.00	-	-	-9,541,781.65	3,918,247.59	4,318,247.59	80%
无锡惠山德美化工有限公司	11年	4,976,119.99	-	-	6,120,230.19	18,169,450.76	23,145,570.75	60%
石家庄德美化工有限公司	4.5年	400,000.00	-	-	427,655.50	908,246.23	1,308,246.23	80%
佛山市顺德区德美投资有限公司	永久	8,000,000.00	-	-	-302,090.08	481,605.22	8,481,605.22	80%
武汉德美精细化工有限公司	永久	900,000.00	-	-	-307,671.09	-900,000.00	-	90%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	永久	4,820,202.89	-	-	1,532,424.86	683,021.34	5,503,224.23	58%
德美瓦克有机硅有限公司	50年	20,207,006.75	-	-	7,015,879.19	7,435,197.58	27,642,204.33	50%
福建省晋江新德美化工有限公司	10年	13,000,000.00	-	-	-403,142.82	-403,142.82	12,596,857.18	65%
合 计		59,840,155.23	-	-	6,024,100.33	32,937,281.43	92,777,436.66	

(3) 长期股权投资（成本法）

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末数	占被投资公司股权比例
顺德农村信用社	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	0.36%
福建海天纺织	250,000.00	-	-	250,000.00	5.00%
合 计	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	

4、主营业务收入和主营业务成本

项目名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
纺织印染助剂	319,284,027.59	379,729,142.23	243,689,053.32	302,452,312.55	75,594,974.27	77,276,829.68
油墨类	17,878,168.18	12,983,497.88	15,904,629.99	12,124,743.47	1,973,538.19	858,754.41

皮革化学品	33,788,021.18	22,047,518.66	24,527,467.80	16,505,046.76	9,260,553.38	5,542,471.90
合计	370,950,216.95	414,760,158.77	284,121,151.11	331,082,102.78	86,829,065.84	83,678,055.99

注：

前五名客户销售收入金额及其占全部主营业务收入金额的比例为：

项目	2006 年度	2005 年度
收入金额	126,284,820.63	137,037,605.29
所占比例	34.04%	33.04%

5、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
(1) 年末调整的被投资公司权益净增减的金额	19,829,005.11	10,031,353.54
(2) 参股公司分红	149,760.00	-
合 计	19,978,765.11	10,031,353.54

附注七、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法 定 代表人	注册地	与本公司 关系	主营业务
上海德美化工有限公司	有限责任公司	吴建平	上海青浦科技园	子公司	销售纺织印染助剂染料
青岛德美化工有限公司	有限责任公司	何国英	青岛市北区	子公司	销售纺织印染助剂
无锡市德美化工技术有限公司	有限责任公司	何国英	无锡市新区湘江路	子公司	研究开发生产纺织印染助剂
无锡惠山德美化工有限公司	有限责任公司	何国英	无锡市惠山区堰桥镇	子公司	生产经销纺织印染助剂
石家庄德美化工有限公司	有限责任公司	尚红亮	石家庄市仓丰路	子公司	纺织助剂、皮革助剂的生产、销售
佛山市顺德区德美投资有限公司	有限责任公司	何国英	顺德容桂海尾	子公司	对化工行业进行投资
武汉德美精细化工有限公司	有限责任公司	何国英	武汉市江夏区江夏大道郭家岭	子公司	纺织、印染、皮革、造纸、印刷助剂、油墨、涂料、聚氨酯深层剂（不含化学危险品）的批发零售
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	有限责任公司	杨胜利	顺德容桂海尾	子公司	生产油墨、涂料、树脂化工产品
福建省晋江新德美化工有限公司	有限责任公司	何国英	晋江市五里工业园区	子公司	开发、生产、经营：纺织化学品、皮革化学品（不含化学危险物品，以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	有限责任公司	Gros tean-Lionel	顺德容桂华昌工业区	子公司	生产经营有机硅产品、精细化学品等

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
上海德美化工有限公司	RMB 50万元	-	-	RMB 50万元
青岛德美化工有限公司	RMB 100万元	-	-	RMB 100万元
无锡市德美化工技术有限公司	USD 80万元	-	-	USD 80万元
无锡惠山德美化工有限公司	USD 100万元	-	-	USD 100万元
石家庄德美化工有限公司	RMB 50 万元	-	-	RMB 50 万元
佛山市顺德区德美投资有限公司	RMB 1000 万元	-	-	RMB 1000 万元
武汉德美精细化工有限公司	RMB 100 万元	-	-	RMB 100 万元

佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	USD 241.73万元	-	-	USD 241.73万元
福建省晋江新德美化工有限公司	-	RMB2000万元	-	RMB 2000万元
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	USD500万元	-	-	USD500万元

3、存在控制关系的关联方个人

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
黄冠雄	实际控制人

4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2005-12-31		本期增加数	本期减少数	2006-12-31	
	金额 (万元)	%	金额 (万元)	金额 (万元)	金额 (万元)	%
一、存在控制关系的关联方个人所持股份及其变化						
黄冠雄	3,120.00	31.20	-	-	3,120.00	23.28
二、持有存在控制关系的子公司股份及其变化						
上海德美化工有限公司	1,386.00	80.00			1,386.00	80.00
青岛德美化工有限公司	127.41	90.00			127.41	90.00
无锡市德美化工技术有限公司	305.99	60.00			305.99	60.00
无锡惠山德美化工有限公司	1,702.53	60.00			1,702.53	60.00
石家庄德美化工有限公司	88.06	80.00			88.06	80.00
佛山市顺德区德美投资有限公司	878.37	80.00			878.37	80.00
武汉德美精细化工有限公司	30.77	90.00			30.77	90.00
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	395.86	58.00			395.86	58.00
福建省晋江新德美化工有限公司	-	-	1,300.00		1,300.00	65.00
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	2,062.63	50.00			2,062.63	50.00

5、不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>关联方名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
佛山市顺德区恒之宏投资有限公司	股东
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	股东
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	股东
何国英	股东
马克良	股东
晋江德美化工有限公司	联营公司
成都德美精英化工有限公司	联营公司
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	股东投资的公司
佛山市顺德区迅网物流有限公司	股东投资的公司
南京德美世创化工有限公司	股东投资的公司
德雄化工（集团）有限公司	股东投资的公司

(二) 关联方交易事项

1、销售货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
晋江德美化工有限公司	62,618,951.06	10.21%	51,882,023.07	9.70%
成都德美精英化工有限公司	3,590,017.71	0.59%	5,540,499.07	1.04%
南京德美世创化工有限公司	2,310.00	0.00038%	-	-
合 计	66,211,278.77	10.80%	57,422,522.14	10.74%

定价政策：本公司与关联方之销货交易价格参照市场价格制定。

2、采购货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
成都德美精英化工有限公司	11,906,940.49	2.52%	8,026,358.52	2.03%
南京德美世创化工有限公司	-	-	331,049.77	0.08%
合 计	11,906,940.49	2.52%	8,357,408.29	2.11%

定价政策：本公司与关联方之采购交易价格参照市场价格制定。

3、支付运费

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
佛山市顺德区迅网物流有限公司	3,090,377.49	18.49%	3,241,864.53	20.85%

4、关键管理人员报酬

姓名	职务	2006 年度 (万元)	2005 年度 (万元)
黄冠雄	董事长、总经理	16.56	14.52
何国英	董事、总经理助理	16.80	14.52
高德	监事会主席	14.52	14.52
胡家智	董事、副总经理	26.86	21.90
宋先涛	董事	14.52	14.52
马克良	董事	14.52	14.52
宋琪	监事	3.70	3.72
范小平	董事会秘书	18.00	14.84
史捷锋	工程中心主任	33.98	25.53
周红艳	财务部经理	19.62	16.53

(三) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2006-12-31		2005-12-31	
		余额	比例	余额	比例
应收账款	成都德美精英化工有限公司	802,663.80	0.41%	762,015.63	0.45%
	晋江德美化工有限公司	13,051,619.59	6.66%	13,111,539.81	7.67%
	小计	13,854,283.39	7.07%	13,873,555.44	8.12%
其他应收款	晋江德美化工有限公司	54,640.00	0.39%	-	-
	小计	54,640.00	0.39%	-	-
应付账款	成都德美精英化工有限公司	265,104.92	0.38%	742,826.11	1.43%
	顺德市迅网物流有限公司	13,920.00	0.02%	15,470.00	0.03%
	小计	279,024.92	0.40%	758,296.11	1.46%
其他应付款	顺德市迅网物流有限公司	14,092.50	0.05%	60,000.00	0.28%
	晋江德美化工有限公司	850,322.50	3.13%	-	-
	小计	864,415.00	3.18%	60,000.00	0.28%

附注八、或有事项

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无重大需要披露的承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

1、根据财政部第 33 号令和财会 [2006 [3 号文《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》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则，并按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求对 2007 年 1 月 1 日资产负债表进行调整。本公司已经根据新的企业会计准则并结合公司的实际情况厘定适当的会计政策，并作出合理的会计估计，并经公司董事会批准。对于采用新的企业会计准则而发生的会计政策变更对本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益产生的影响，本公司业已编制新旧会计准则股东权益差异调节表并作为本财务报告补充资料予以披露。

2、2007 年 4 月 16 日，本公司召开第二届董事会第八次会议通过的利润分配预案，拟按 2006 年末股本 13,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 1.3 元(含税)，共计派发现金股利 1742 万元。该方案尚待 2006 年度股东大会决议批准。

3、本公司于 2007 年 1 月 15 日和德雄化工（集团）有限公司（以下简称“德雄化工”）在佛山市顺德区签署《股权出售意向书》，拟将持有的佛山市顺德区德美油墨化工有限公司（以下

简称“德美油墨”) 58%股权全部出售给德雄化工, 股权出售价格以截至 2006 年 12 月 31 日经审计的德美油墨净资产值为定价依据。

2007 年 1 月 16 日本公司召开的第二届董事会第七次会议审议通过了出售德美油墨 58%股权的议案。

2007 年 3 月 30 日, 本公司和德雄化工正式签署《股权出售协议》, 公司以德美油墨截至 2006 年 12 月 31 日经审计的净资产值 9,488,317.63 元做为定价依据, 将持有的德美油墨 58%股权作价 5,503,224.23 元出售给德雄化工。

《股权出售协议》由双方签署并经佛山市顺德区经贸局审核批准后生效, 本次股权出售的批准及过户、变更登记手续尚在进行中。

4、2006 年 12 月 30 日, 成都德美精英化工有限公司召开的第三届董事会第一次会议决议, 董事会成员由三名改为五名, 其中三名股东由本公司委派。自 2007 年 1 月 1 日起, 本公司将其纳入合并范围。

附注十一、其他重要事项

本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

上述年度本公司的会计报表和有关注释, 系我们按照《企业会计准则》以及《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人: 黄冠雄 主管会计工作负责人: 何国英 会计机构负责人: 周红艳

日期: 二〇〇七年四月十六日