

广东德美精细化工股份有限公司

2006 年年度报告



二 00 七年四月

重要提示

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

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

马克良先生因工作原因无法出席会议，委托董事何国英代为出席并投票；其余董事全部亲自出席本次董事会会议。

深圳南方民和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长黄冠雄先生、主管会计工作负责人何国英先生及会计机构负责人周红艳女士保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节	公司治理结构.....	16
第六节	股东大会情况简介.....	20
第七节	董事会报告.....	21
第八节	监事会报告.....	31
第九节	重要事项.....	32
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件.....	83

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：广东德美精细化工股份有限公司

简称：德美化工

英文名称：DYMATIC CHEMICALS, INC.

简称：DYMATIC CHEM

二、公司法定代表人：黄冠雄

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范小平	潘大可
联系地址	广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段	广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段
电话	0757-28399088	0757-28399088 316
传真	0757-28803001	0757-28803001
电子信箱	Fanxp@dymatic.com	Pandk@dymaitic.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册地址：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路

办公地址：广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段

邮政编码：528303

公司网址：<http://www.dymatic.com>

电子信箱：info@dymatic.com

五、公司选定的信息披露报纸、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司年度报告备置地点

信息披露报纸：《证券时报》

登载年报的证监会指定网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

年报备置地点：德美化工证券部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：德美化工

股票代码：002054

七、其他有关资料

1、企业法人营业执照注册号：4400002006548

2、公司税务登记号：440681707539050

3、公司首次注册登记日期：2002 年 6 月 21 日

公司最近一次变更注册登记日期：2006 年 7 月 20 日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

4、公司聘请的会计师事务所：深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2006 年度主要会计数据和业务数据摘要（单位：人民币元）

项目	金额
利润总额	77,776,993.68
净利润	50,203,848.15
扣除非经常性损益后的净利润	49,554,365.13
主营业务利润	168,188,701.53
其他业务利润	3,870,478.56
营业利润	77,115,630.27
投资收益	740,488.24
补贴收入	715,972.65
营业外收支净额	-795,097.48
经营活动产生的现金流量净额	49,463,243.12
现金及现金等价物净增加额	167,499,295.30

非经常性损益项目、及其涉及金额：

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的损益	-113,106.17
各种形式的政府补贴	715,972.65
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
以前年度已经计提各项减值准备的转回	917,018.89
小计	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

二、截至报告期末公司前 3 年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据（单位：人民币元）

项目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减 (%)	2004 年度
主营业务收入	613,442,020.84	535,069,359.64	14.65%	470,761,618.79
利润总额	77,776,993.68	53,290,333.85	45.95%	62,427,574.73
净利润	50,203,848.15	36,306,347.93	38.28%	49,301,292.45
扣除非经常性损益后的净利润	49,554,365.13	36,853,037.69	34.46%	49,004,557.12
经营活动产生的现金净流量	49,463,243.12	11,283,282.33	338.38%	34,325,856.93
项目	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	748,741,151.04	529,194,917.26	41.49%	439,976,019.29
股东权益(不含少数股东权益)	484,603,915.59	249,834,529.51	93.97%	223,528,181.58

(二) 主要财务指标 (单位: 人民币元)

项目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减 (%)	2004 年度
每股收益	0.3747	0.3631	3.19%	0.4930
每股收益(注)	0.3747	-	-	-
净资产收益率 (%)	10.36%	14.53%	减少 4.17 个百分点	22.06%
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	10.23%	14.75%	减少 4.52 个百分点	21.92%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3691	0.1128	227.22%	0.3433
项目	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	3.62	2.50	44.80%	2.24
调整后的每股净资产	3.59	2.45	46.53%	2.20

注: 如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化, 按新股本计算的每股收益。

(三) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号----净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算的净资产收益率及每股收益:

报告期利润	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	34.71%	47.24%	1.2551	1.4732
营业利润	15.91%	21.66%	0.5755	0.6755
净利润	10.36%	14.10%	0.3747	0.4397
扣除非经常性损益后的净利润	10.23%	13.92%	0.3698	0.4341

三、报告期内股东权益变动情况及变化原因 (单位: 人民币元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	100,000,000	34,000,000	-	134,000,000
资本公积	5,998,060.90	160,600,000	-	166,598,060.90
盈余公积	26,127,327.69	13,906,285.16	8,709,109.24	31,324,503.61
其中: 法定公益金	8,709,109.24	-	8,709,109.24	0.00
未分配利润	117,709,140.92	50,203,848.15	15,197,175.92	152,715,813.15
未确认投资损失	-	-34,462.07	-	-34,462.07
股东权益合计	258,543,638.75	258,675,671.24	32,615,394.40	484,603,915.59

报告期各项目变动原因:

- (一) 报告期内股本增加是由于 2006 年 7 月本公司首次公开发行人民币普通股 3,400 万股;
- (二) 资本公积增加是公司溢价发行股票形成;
- (三) 盈余公积系从报告期净利润中计提和法定公益金转入;
- (四) 根据财政部财企[2006]67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”本公司对 2005 年期末法定公益金余额转作任意盈余公积管理使用;
- (五) 未分配利润变动原因系报告期实现利润及计提各项公积金和分配股利所致。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

经中国证监会“证监发行字[2006]025号”文核准，公司于2006年7月首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,400万股，股本总额由100,000,000股增加到134,000,000股。具体情况如下列各表所示：

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	100,000,000	100						100,000,000	74.63
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	100						100,000,000	74.63
其中：									
境内法人持股	49,480,000	49.48						49,480,000	36.93
境内自然人持股	50,520,000	50.52						50,520,000	37.70
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			34,000,000				34,000,000	34,000,000	25.37
1、人民币普通股			34,000,000				34,000,000	34,000,000	25.37
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	100	34,000,000				34,000,000	134,000,000	100

（二）有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006年9月25日	6,800,000	100,000,000	34,000,000	机构配售
2007年7月25日	68,800,000	31,200,000	102,800,000	发起人股
2009年7月25日	31,200,000	0	134,000,000	发起人股

(三) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	黄冠雄	31,200,000	2009 年 7 月 25 日	31,200,000	2006 年 7 月 25 日—2009 年 7 月 25 日, 不得上市交易或转让。
2	佛山市顺德区恒之宏投资有限公司	20,000,000	2007 年 7 月 25 日	20,000,000	2006 年 7 月 25 日—2007 年 7 月 25 日, 不得上市交易或转让。
3	佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	19,880,000	2007 年 7 月 25 日	19,880,000	同上
4	何国英	16,120,000	2007 年 7 月 25 日	16,120,000	同上
5	佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	9,600,000	2007 年 7 月 25 日	9,600,000	同上
6	马克良	3,200,000	2007 年 7 月 25 日	3,200,000	同上

(四) 股份变动对最近一年每股收益、每股净资产等财务指标的影响

	股份变动前	股份变动后
每股收益 (元)	0.5020	0.3747
每股净资产 (元)	4.85	3.62

二、股票发行与上市情况

(一) 经中国证监会“证监发行字[2006]025 号”文核准, 公司于 2006 年 7 月首次向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 3,400 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价格 6.20 元; 其中网下向询价对象配售 680 万股, 网上向社会公众定价发行 2,720 万股。

(二) 经深圳证券交易所“深证上[2006]80 号”文批准, 公司首次上网定价公开发行的 3,400 万股人民币普通股股票已于 2006 年 7 月 25 日在深圳证券交易所中小企业板上市交易。其余股票的上市时间将按照有关法律法规、交易所业务规则和相关股东的承诺执行。

(三) 网下配售的 680 万股经锁定 3 个月后已于 2006 年 10 月 25 日上市; 发起人股东黄冠雄承诺 31,200,000 股发起人股自上市之日起锁定 36 个月, 将于 2009 年 7 月 25 日上市; 其余发起人股东何国英持有的 16,120,000 股发起人股、马克良持有的 3,200,000 股发起人股、佛山市顺德区恒之宏投资有限公司持有的 20,000,000 股发起人股、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司持有的 19,880,000 股发起人股、佛山市顺德区瑞奇投资有限公司持有的 9,600,000 股发起人股, 承诺自上市之日起锁定 12 个月, 将于 2007 年 7 月 25 日上市。

作为担任公司董事、监事、高级管理人员的黄冠雄、何国英、马克良承诺: 除前述锁定期外, 在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。

三、股东情况

(一) 截至 2006 年 12 月 31 日，公司股东数量和持股情况表

单位：股

股东总数		10,857			
前 10 名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数（股）	持有有限售条件股份数量（股）	质押或冻结的股份数量
黄冠雄	其他	23.28	31,200,000	31,200,000	-
佛山市顺德区恒之宏投资有限公司	其他	14.93	20,000,000	20,000,000	-
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	其他	14.84	19,880,000	19,880,000	-
何国英	其他	12.03	16,120,000	16,120,000	-
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	其他	7.16	9,600,000	9,600,000	-
马克良	其他	2.39	3,200,000	3,200,000	-
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	其他	0.98	1,319,226	-	未知
中国工商银行－融通蓝筹成长证券投资基金	其他	0.67	903,196	-	未知
雷嘉	其他	0.25	333,100	-	未知
欧阳定嫦	其他	0.16	219,186	-	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称（全称）	持有无限售条件股份数量（股）			股份种类	
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	1,319,226			人民币普通股	
中国工商银行－融通蓝筹成长证券投资基金	903,196			人民币普通股	
雷嘉	333,100			人民币普通股	
欧阳定嫦	219,186			人民币普通股	
郑红光	155,700			人民币普通股	
韩丰收	140,000			人民币普通股	
张景武	139,680			人民币普通股	
崔琪倩	125,300			人民币普通股	
吴楚文	110,000			人民币普通股	
王伟	107,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司六名发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股披露信息管理办法》中规定的一致行动人。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限			
	无	无			

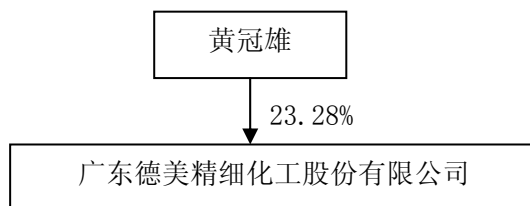
（二）控股股东和实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为自然人黄冠雄先生，持有公司 23.28%的股份。报告期内，控股股东和实际控制人没有发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

1. 控股股东情况

黄冠雄，中国籍，无其他国家或地区居留权。最近 5 年历任本公司总经理、董事长职务。详细情况见本年度报告“第四节 一、董事、监事、高级管理人员的基本情况”。

2. 公司与实际控制人之间产权与控制关系的方框图



（三）其他持股 10%或以上的法人股东的基本情况

1、佛山市顺德区恒之宏投资有限公司

恒之宏公司于2001年11月1日成立，注册资本为4,000万元，法定代表人为钱铸，注册地和主要经营地为佛山市顺德区容桂街道海尾合源路二街三巷8号，主营业务为对制造业进行投资。

2、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司

昌连荣公司于2001年11月5日成立，注册资本为3,000万元，法定代表人为高德，注册地和主要经营地为佛山市顺德区容桂区容里容江路43号，主营业务为对制造业进行投资。

3、佛山市顺德区瑞奇投资有限公司

瑞奇公司于2001年10月11日成立，注册资本为1,500万元，法定代表人为宋先涛，注册地和主要经营地为佛山市顺德区容桂街道容里建丰路，主营业务为对制造业进行投资。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的基本情况

(一) 董事会成员 (9 人)

黄冠雄：男，42岁。先后完成清华大学MBA课程和中山大学EMBA课程学习，本公司董事长兼总经理。黄冠雄先生1981年高中毕业后在顺德农机厂工作，1983年自主创业，先后从事运输业务和化工材料贸易，1996年与何国英合资设立顺德精化。1998年创办本公司前身德美实业，历任公司执行董事、董事长、总经理等职务。

胡家智：男，65岁，研究员级高级工程师。毕业于无锡轻工业学院化工专业，本公司副总经理。胡先生1965年~1998年在大连轻化工研究所从事研究工作，1992年获国务院授予政府特殊津贴证书，1998年获辽宁省人事厅授予化工专业教授、研究员级高级工程师。1998年加盟德美实业并任公司副总经理，2000年起担任公司董事、副总经理等职务。胡先生1999年参加清华大学MBA培训，2002年获国家环境体系内部审核员资格。

何国英：男，45岁，清华大学MBA课程结业。何先生1978年在顺德胜利织衣厂工作，1987年在容奇工业企业公司任业务员，1988年自主创业，从事化工材料贸易，1996年与黄冠雄合资设立顺德精化。1998年合伙创办本公司前身德美实业，历任公司执行董事、监事、董事、总经理助理、营销负责人等职务。

宋先涛：男，72岁，高级工程师。毕业于武汉大学化学系。宋先生1958年~1972年任大连有机合成厂技术员，1972年~1997年就职于大连轻化工研究所，历任工程师、高级工程师等职。1998年加盟德美实业，1999年入股德美实业，2000年起担任公司董事职务。

马克良：男，58岁，大专文化。马先生曾在大连第二轻工业局任供销科长。1998年加盟德美实业，1999年入股德美实业，2000年起历任公司监事、董事职务。

史捷锋：男，45岁，美国国籍，博士、博士后。史先生1993年毕业于美国麻省理工大学高分子科学与工程系并获博士学位，1993~1995年于美国克拉克大学化学系高分子与波谱专业系从事博士后研究工作，是美国化学会会员、美国纺织化学家和染料家协会高级会员、美国西格玛赛科学研究会会员，曾任美国化学会特拉州分会理事，发表专业论文近30篇。1995年~1999年在美国戈尔公司任公司研发中心高分子技术主管，1999年~2000年任美国宝立舒公司中国代表处首席代表。史先生2001年加盟德美实业，任公司研发中心主任，2004年1月被选举为公司董事。

石碧：男，49岁，独立董事，博士。现为四川大学教授、博士生导师、皮革化学与工程教育部重点试验室(四川大学)主任、“长江学者奖励计划”特聘教授。石先生在国内发表了多部专著和多篇重要论文，并获“国家发明二等奖”、“国家科技进步二等奖”、等多个奖项。石先生同时担任的主要社会职务有全国人大代表、国际皮革化学家及工艺师联合会副主席、中国皮革工业协会科技委员会主任等。2004年1月被选举为本公司独立董事。

姚军：男，41岁，独立董事，法学硕士。姚先生毕业于北京大学法学院获法学硕士学位，1991年开始从事法律工作。1997年加入北京通商律师事务所任律师、合伙人。姚先生现为中国平安保险(集团)股份有限公司首席律师。2004年1月被选举为本公司独立董事。

李祥军：男，45岁，独立董事，硕士，中国注册会计师。李先生毕业于吉林省财贸学院，先后取得厦门大学会计系硕士学位、复旦大学EMBA毕业。李先生曾就职于吉林省保险公司、深圳市审计局，后从事注册会计师行业。现为中勤万信会计师事务所合伙人。2004年1月被选举为本公司独立董事。

(二) 监事会成员 (3 人)

高德：男，71岁，监事会主席，大专文化。高先生1951年~1989年就职于大连染色织布总厂，历任市场干部和管理干部。1999年入股德美实业，2000年起历任公司董事、监事会主席等职务。

宋琪：女，42岁，会计师，毕业于东北财经大学会计系。宋女士1992年前在企业工作，任财务负责人，1993~1999年任大连滨连食品股份有限公司财务经理，2000~2001年任上海麦尼科技股份有限公司财务经理。2002年起任本公司监事。

肖继杰：男，41岁，中国注册会计师，毕业于杭州电子工业学院财会专业。本公司职工代表监事。肖先生1987年~1991年任深圳中华会计师事务所注册会计师，后在企业任副总会计师、审计室主任、企业管理部经理等职。2000年7月进入德美实业任审计部经理，2002年起任公司监事。

(三) 其他高级管理人员 (2 人)

范小平：男，47岁，公司董事会秘书，文学学士，工商管理硕士，高级职称。范先生先后就读于四川师范大学、北京师范大学、北京大学、美国哥伦比亚大学南方学院。1982年~1988年从事教育工作，1988年~2001年在泸天化、四川省化工控股公司任职。2001年进入德美实业任管理中心主任、监事等职，2002年起任公司董事会秘书。

周红艳：女，42岁，财务负责人，会计师。毕业于深圳大学经济系，获中山大学工商管理硕士。周女士1995年~2000年任深圳市建安集团股份有限公司财务副科长，2000年~2003年5月任深圳市金证科技股份有限公司财务经理。2003年5月进入本公司任财务负责人。

(四) 董事、监事、高级管理人员基本情况简表

姓名	性别	年龄	职务	任期	持股情况			2006年度在本公司薪酬(津贴)总额(万元)
					年末(%)	年末(股)	年初(股)	
黄冠雄	男	42	董事长、总经理	2005.3-2008.3	23.28	31,200,000	31,200,000	16.56

胡家智	男	65	董事、副总经理	2005.3-2008.3				26.86
何国英	男	45	董事、营销负责人	2005.3-2008.3	12.03	16,120,000	16,120,000	16.80
宋先涛	男	72	董事	2005.3-2008.3				14.52
马克良	男	58	董事	2005.3-2008.3	2.39	3,200,000	3,200,000	14.52
史捷锋	男	44	董事	2005.3-2008.3				33.98
石碧	男	49	独立董事	2005.3-2008.3				3.60
姚军	男	41	独立董事	2005.3-2008.3				3.60
李祥军	男	45	独立董事	2005.3-2008.3				3.60
高德	男	71	监事会主席	2005.3-2008.3				14.52
宋琪	女	42	监事	2005.3-2008.3				3.72
肖继杰	男	41	监事	2005.3-2008.3				8.40
范小平	男	47	董事会秘书	2005.3-2008.3				18.00
周红艳	女	42	财务负责人	2005.3-2008.3	0.005	7,000	0	19.62
合计	-	-	-	-	37.705	50,527,000	50,520,000	198.30

说明:

1、报告期内，公司财务负责人周红艳女士于 2006 年 12 月 11 日增持公司 7000 股，上述股票已由中国证券登记结算有限公司深圳分公司锁定，其持有股份的转让必须遵守《中华人民共和国公司法》第一百四十二条的规定。

2、报告期内，其余上述人员持股情况均未发生变化。

(五) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制，以行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等为依据确定。

(六) 董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况及其他兼职情况

董事、监事、高级管理人员在其他公司任职或兼职情况如下:

姓名	在本公司任职	所任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位的任期	在其他公司任职或兼职情况
黄冠雄	董事长、总经理	-	-	-	1、成都德美精英化工有限公司董事长； 2、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司董事长； 3、无锡惠山德美化工有限公司董事； 4、无锡市德美化工技术有限公司董事； 5、佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司董事、总经理。
胡家智	董事、副总经理	-	-	-	无

何国英	董事、营销负责人	-	-	-	1、佛山市顺德区德美投资有限公司执行董事； 2、青岛德美化工有限公司执行董事； 3、武汉德美化工有限公司执行董事； 4、福建省晋江新德美化工有限公司董事长； 5、佛山市顺德区迅网物流有限公司执行董事； 6、无锡惠山德美化工有限公司董事长； 7、无锡市德美化工技术有限公司董事长； 8、石家庄德美化工有限公司执行董事； 9、佛山市顺德区德美油墨有限公司董事。
宋先涛	董事	瑞奇公司	执行董事、 经理	2001.10-	
马克良	董事	-	-	-	
史捷锋	董事	-	-	-	佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司董事
高德	监事会主席	昌连荣公司	执行董事、 经理	2001.11-	
宋琪	监事	瑞奇公司	监事	2001.10-	1、上海德美化工有限公司监事； 2、武汉德美化工有限公司监事； 3、福建省晋江新德美化工有限公司监事； 4、晋江德美化工有限公司监事； 5、石家庄德美化工有限公司监事。
肖继杰	监事	-	-	-	
范小平	董事会秘书	-	-	-	
周红艳	财务负责人	-	-	-	福建省晋江新德美化工有限公司董事

(七) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况及原因

报告期内，董事、监事及高级管理人员无变化。

二、 本公司员工情况

2006 年 12 月 31 日，本公司拥有员工 420 名，无需承担费用的离退休职工。

(一) 员工专业结构

专业分工	人数	比例(%)
生产人员	190	45.24
研发和质量控制人员	59	14.05
营销人员	95	22.62
财务人员	18	4.29
行政管理人员	58	13.81
合计	420	100

(二) 员工教育程度构成

文化程度	人数	比例(%)
硕士以上	25	5.95
大学本科	85	20.24
大专	59	14.05
中专	37	8.81

中专以下	214	50.95
合计	420	100%

(三) 社会保障及员工福利情况

本公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。并依法享受劳动保护、养老保险、医疗保险、失业保险和工伤保险等福利，并由公司定期向社会保险统筹部门缴纳各项保险费用。

第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

公司严格对照新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》、《上市公司股东大会规则》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律法规的要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利；在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的经营决策和管理活动。公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

报告期内，现任董事共九名，其中独立董事三名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有董事均能认真学习相关法律法规，积极参加监管部门和专业机构组织的培训，熟悉其作为董事的责任，并按照公司《董事会议事规则》、《独立董事工作条例》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求履行诚信勤勉义务与责任。董事会严格按照相关规定规范董事会会议的召集、召开和表决，运作顺畅，未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。

（四）监事与监事会

报告期内，现任监事共三名，其中一名是职工代表监事，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有监事均能认真学习相关法律法规，积极参加培训，了解其作为监事的责任。监事会按照相关法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的行为进行监督，并发表独立意见，维护公司和股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，追求各方利益的均衡，推进了公司持续、稳定、健康地发展。

报告期内，公司对照相关的法律法规全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、

《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作条例》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《担保业务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，为本公司规范运作奠定了良好的制度基础。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，并能严格按照相关规定履行义务。

（七）关于信息披露与透明度

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。报告期内，除了按照监管要求及时准确地披露信息外，公司通过接待投资者来访、电话、传真、网络、电子邮件等形式加强与投资者的沟通交流，力求提高公司透明度。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定，忠诚勤勉地履行职责。

董事长积极推动公司治理制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常运作；依法召集、主持了四次董事会会议并督促董事亲自出席，严格执行董事会集体决策机制，积极督促董事会决议的执行，并为独立董事和董事会秘书履行职责创造良好条件。

独立董事主动询问公司生产经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案，公司 2006 年中期对外担保和关联方资金往来情况发表了独立意见。

董事会全体成员勤勉尽责，切实维护公司及股东的利益。报告期内，董事出席董事会会议的情况如下表：

报告期内董事会会议召开次数			4 次		
董事姓名	职务	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席 次数	是否连续两次未亲自 出席会议
黄冠雄	董事长	4	0	0	否
胡家智	董事	3	1	0	否
何国英	董事	4	0	0	否
宋先涛	董事	3	1	0	否
马克良	董事	4	0	0	否
史捷锋	董事	4	0	0	否
石碧	独立董事	3	1	0	否
姚军	独立董事	3	1	0	否
李祥军	独立董事	4	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

三、公司与控股股东分开情况

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东完全独立；具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

本公司与控股股东及其全资或控股企业不存在同业竞争。公司于 2007 年 1 月 16 日召开第二届董事会第七次会议，会议决定放弃皮革化学品和油墨业务，专注于纺织助剂产品的研发、生产和销售，而公司各股东及其全资或控股的企业均不从事同类产品的生产经营。本公司全体股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

本公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

本公司具有完整的业务体系，不存在委托控股股东及其全资或控股企业，进行产品(或服务)销售或原材料(或服务)采购的情况。

本公司具有开展生产经营所必备的资产，主要产品纺织助剂的生产经营不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营的情况。公司拥有独立完整的产供销系统，在业务上完全独立于股东和其他关联方。

（二）资产完整情况

本公司与股东之间的资产产权界定明确，公司拥有的资产主要为纺织助剂生产经营所必需的全套生产设备，包括完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

公司拥有独立完整的生产经营场所，生产经营用地由公司以出让或租赁方式取得，经营性房产均取得相应的产权证明，公司拥有和独占专属使用“德美”注册商标和专有技术。

（三）人员独立情况

本公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在关联单位中担任除董事以外的任何行政职务，也没有在关联单位领薪。

本公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

本公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税，能够做到财务独立决策。

本公司不存在控股股东及其他关联方违反中国证监会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》违规占用公司资金情况。也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（五）机构独立情况

本公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

四、高级管理人员考评和激励机制

高级管理人员实行年薪制，以行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等为依据确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

五、公司内部审计制度的建立和执行情况

为了规范内部审计工作，发挥内部审计在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益中的作用，进一步促进公司的自我完善和发展，公司设立了董事会审计委员会和审计部，并制订了《董事会审计委员会议事规则》以及《审计工作制度》。公司设立审计部作为内审部门，由公司董事会领导，独立客观地行使审计职权，对董事会负责，不受其他部门或者个人的干涉。

公司审计部依据法律法规和公司有关规章制度对公司经营班子、公司各控股公司、参股公司、公司各职能部门、分公司、与财务收支有关的各项经济活动及经济效益情况等事项进行全面审计。

第六节 股东大会情况简介

本报告期内，公司共召开了两次股东大会，会议的通知、召集、召开及表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，在审议关联交易事项时，关联股东执行了回避制度，运作规范。具体情况如下：

一、2006 年 5 月 20 日，公司召开 2005 年度股东大会。会议审议并通过了如下议案：

(1) 《2005 年度董事会工作报告》；(2) 《2005 年度监事会工作报告》；(3) 《2005 年度财务决算报告及 2006 年度财务预算报告》；(4) 《2005 年度利润分配方案》；(5) 《关于延长公司发行上市有关决议有效期的预案》；(6) 《关于对未分配利润进行分配的议案》；(7) 修订《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；(8) 《关于聘请会计师事务所的预案》；(9) 签订 2006 年度关联交易合同：与佛山市顺德区迅网物流有限公司签订的《一般货物运输合同》、与成都德美精英化工有限公司签订的《产品购销协议》、与晋江德美化工有限公司签订的《产品购销协议》。

由于此次会议期间公司尚未上市，会议决议按照有关规定不需刊登于信息披露报纸。广东信达律师事务所韦少辉律师出席了上述股东大会并做见证。

二、2006 年 11 月 18 日，公司召开 2006 年第一次临时股东大会。会议审议通过了(1) 修订《公司章程》；(2) 修订《股东大会议事规则》；(3) 修订《董事会议事规则》；

(4) 修订《监事会议事规则》；(5) 修订《独立董事工作条例》；(6) 修订《关联交易决策制度》；(7) 修订《担保业务管理制度》；(8) 修订《募集资金使用管理制度》。

广东信达律师事务所韦少辉律师出席了本次股东大会并做见证，本次会议决议公告刊登于 2006 年 11 月 21 日的《证券时报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况概述

2006 年，面对原材料价格波动的影响和市场竞争的加剧，公司通过调整产品结构、客户结构，实施大客户战略，加强与客户的合作开发，不断提高公司产品差异化和个性化的竞争能力；同时，充分发挥德美瓦克有机硅有限公司的品牌和技术优势，努力开创新的市场空间；另一方面，公司加大对成本费用的合理控制，有效化解和降低了外部不利因素对生产经营的影响。2006 年，公司主营业务收入和利润同比稳步增长，企业整体经营状况保持了良好的发展态势。

2006 年全年实现主营业务收入 61,344.20 万元，比上年同期 53,506.94 万元增长 14.65%；实现主营业务利润 16,818.87 万元，比上年同期 13,520.11 万元增长 24.40%；实现净利润 5,020.38 万元，比上年同期 3,630.63 万元增长 38.28%。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 主营业务范围

报告期内，公司的主营业务范围是开发、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。

(2) 主营业务分产品、地区经营情况分析

A. 主营业务分行业结构情况表（万元）

行业名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
化工制造业	61,344.20	44,335.82	27.73%	14.65%	11.57%	2.00%

B. 主营业务分产品结构情况表（万元）

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
纺织印染助剂	48,905.93	34,476.35	29.50%	5.71%	1.52%	2.91%
油墨类	4,802.88	3,930.69	18.16%	1.69%	1.49%	0.16%
皮革化学品	7,050.99	5,431.21	22.97%	182.12%	187.58%	-1.46%
其他	584.41	497.56	14.86%	2679.51%	2838.41%	-4.60%
合计	61,344.20	44,335.82	27.73%	14.65%	11.57%	2.00%

C. 主营业务分地区情况表（万元）

地区名称	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华南地区	35,420.96	44.21%
华东地区	33,891.87	-8.60%
其他地区	10,229.63	42.63%
出口销售	1,052.53	263.80%
小计	80,594.99	16.63%
内部抵消	19,250.79	23.41%
合计	61,344.20	14.65%

(3) 主要客户、供应商情况(万元)

前 5 名客户销售合计	18,600.89	占销售总额比例 (%)	30.32%
前 5 名供应商采购合计	12,723.84	占采购总额比例 (%)	28.60%

3、公司财务状况分析

(1) 资产构成变化情况分析 (单位: 人民币元)

项目	2006 年末	2005 年末	增减变动率
流动资产合计	610,628,476.19	398,541,272.75	53.22%
其中: 货币资金	241,434,312.03	73,935,016.73	226.55%
应收帐款	181,009,992.20	159,628,973.86	13.39%
存货	132,238,346.35	98,591,621.97	34.13%
长期投资	7,460,760.29	7,214,907.59	3.41%
固定资产净额	76,727,914.74	71,939,145.70	6.66%
无形资产及其他资产	51,560,796.82	49,754,136.61	3.63%
资产总计	748,741,151.04	529,194,917.26	41.49%

从上表可知: 公司资产大幅度增长主要系流动资产的增长所致, 其中货币资金增长 226.55 个百分点, 剔除销售收入增长、应收账款回笼等带来货币资金的正常增长的因素, 其主要系募集资金尚未投资所致; 应收账款增长 13.39 个百分点, 低于销售收入的增长幅度, 其主要系收入增长所带来的应收账款自然增长所致; 存货增长 34.13 个百分点, 主要系合并报表范围的扩大、收入持续增长所带来的存货储备增加所致。

(2) 报告期内营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据变动情况 (单位: 人民币元)

项目	2006 年度	2005 年度	增减变动%
营业费用	40,240,931.68	33,703,444.17	19.40%
管理费用	50,332,233.08	42,076,706.27	19.62%
财务费用	4,370,385.06	5,728,645.79	-23.71%
投资收益	740,488.24	-39,682.58	1966.03%
营业外收入	312,770.55	558,312.26	-43.98%
营业外支出	1,107,868.03	1,610,800.19	-31.22%
所得税	15,223,966.72	12,752,202.42	19.38%

从上表可知:

①2006 年度营业费用发生额比 2005 年度发生额上升 19.40%, 主要原因: A、销售收入增长 14.65%, 相关费用同步增长; B、合并范围的扩大, 其中德美瓦克于 2005 年 12 月份

纳入合并范围内，福建新德美于 2006 年 4 月份纳入合并范围内；

②2006 年度管理费用发生额比 2005 年度发生额上升 19.62%，主要原因系合并范围的扩大；

③2006 年度财务费用发生额较 2005 年度发生额下降 23.71%，主要系银行借款减少、募集资金到位所致。

④投资收益同期增长 1,966.03 个百分点，主要系参股公司净利润增加所致。

⑤所得税同期增长 19.38 个百分点，主要系利润总额增加所致。

(3) 报告期内现金流量情况分析

项目	2006 年度 (元)	2005 年度 (元)	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	49,463,243.12	11,283,282.33	338.38%
其中:经营活动现金流入量	524,241,439.37	388,489,384.76	34.94%
经营活动现金流出量	474,778,196.25	377,206,102.43	25.87%
二、投资活动产生的现金流量净额	-8,059,718.84	-22,422,678.39	64.06%
其中:投资活动现金流入量	2,362,788.63	289,656.00	715.72%
投资活动现金流出量	10,422,507.47	22,712,334.39	-54.11%
三、筹资活动产生的现金流量净额	126,255,033.00	25,008,214.28	404.85%
其中:筹资活动现金流入量	279,600,000.00	217,195,000.00	28.73%
筹资活动现金流出量	153,344,967.00	192,186,785.72	-20.21%
四、汇率变动对现金的影响	-159,261.98	-169,399.41	5.98%
现金及现金等价物净增加额	167,499,295.30	13,699,418.81	1122.67%

2006 年度公司现金及现金等价物净增加额为 16,749.93 万元。主要原因是：

①报告期经营活动产生的现金流量净额为 4,946.32 万元，比上年同期增加 3,818 万元，增长 338.38%。主要原因是报告期销售收入增长以及及时回笼资金所致，其中销售商品、提供劳务收到的现金为 51,489.15 万元。

②报告期投资活动产生的现金流量净额为-805.97 万元，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额 1,042.25 万元所致。

③报告期筹资活动产生的现金流量净额为 12,625.50 万元，比上年同期增加 10,124.68 万元，增长 404.85%。主要原因是报告期公司向社会公开发行股票募集资金所致。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 控股子公司—佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司

佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司位于顺德容桂华昌工业区，注册资本为美元 500 万元，主要生产经营有机硅产品、精细化学品、助剂及添加剂等，公司法定代表人为 Gros Jean-lionel。本公司持有其 50% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 8,096.23 万元，净资产为 5,528.44 万元；2006 年度实现主营业务收入 11,255.38 万元，主营业务利润 2,767.58 万元，净利润为 1,403.18 万元。

(2) 控股子公司—无锡惠山德美化工有限公司

无锡惠山德美化工有限公司位于无锡市惠山区，注册资本为美元 100 万元，主要生产销售纺织印染造纸皮革助剂，本公司持有其 60% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 6,037.87 万元，净资产为 3,857.59 万元；2006 年度实现主营业务收入 10,235.02 万元，主营业务利润 1,981.49 万元，净利润为 1,020.04 万元。

(3) 控股子公司—上海德美化工有限公司

上海德美化工有限公司位于上海青浦科技园，注册资本为人民币 50 万元，主要销售纺织印染助剂染料，本公司持有其 80% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 3,328.21 万元，净资产为 539.78 万元；2006 年度实现净利润 489.78 万元。

(4) 控股子公司—佛山市顺德区德美油墨化工有限公司

佛山市顺德区德美油墨化工有限公司位于顺德容桂容里，注册资本为美元 241.73 万元，主要从事油墨、涂料、树脂化工产品生产，本公司持有其 58% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 4,218.33 万元，净资产为 948.83 万元；2006 年度实现净利润为 264.21 万元。

(5) 控股子公司—福建省晋江新德美化工有限公司

福建省晋江新德美化工有限公司位于晋江市五里工业园区，注册资本为人民币 2000 万元，主要经营纺织助剂、皮革助剂等，本公司持有其 65% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 2,676.64 万元，净资产为 937.98 万元；2006 年度净利润为 -62.02 万元。

(6) 参股公司—成都德美精英化工有限公司

成都德美精英化工有限公司主要研制、生产、销售印染助剂等，注册资本为人民币 480 万元，本公司持有其 40% 股权。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司的资产总额为 2,394.35 万元，净资产为 914.65 万元；2006 年度实现净利润为 56.74 万元。

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展及公司面临的市场竞争格局

近年来，世界纺织助剂行业及市场发展迅速，并在向更加精细化、系列化、专业化和功能化的趋势发展。在我国，由于纺织行业的技术进步和消费升级，纺织助剂行业发展速度明显高于世界水平。随着内需的不断扩大，以及因为消费升级带来的单位纺织品消耗剂量的增加，我国的纺织助剂行业未来几年将保持 10%~15% 左右的增长速度。

国家鼓励纺织助剂行业进行产品结构调整，增加品种，提高质量，以达到为新型纺织纤维面料加工配套的目的。同时鼓励有实力的优势企业进行并购和重组，实现规模化经营，并通过指定行业标准来规范行业经营行为。这些措施的实施将在一定程度上规范了无序

竞争的经营行为，提高行业的集中度，优势企业可以获得超越行业的发展机会。

我国纺织助剂市场约占世界市场的10%左右，纺织助剂生产企业以民营企业居多，主要分布在江苏、浙江、山东和广东等纺织业发达地区。国内纺织助剂生产企业竞争的主要产品为纺织品有机硅整理剂、功能性纺织品整理剂、纺织品精练及染色用助剂等几类。

2、业务发展目标

本公司的整体经营目标是发展成为精细化工行业内的专业化、国际化大公司。

在未来两年内，公司将进一步加大对纺织助剂的营销网络建设和产品研发投入，通过多种方式与高端客户结成战略合作伙伴关系，共同发现市场需求、共同开发产品、共同引导消费，不断满足日新月异的市场变化和 demand。在保持现有产品市场优势的同时，努力推出更多高技术含量、高附加值的新产品，力争年销售收入增长不低于 20%。

3、年度经营规划

在新的一年里，公司将继续强化、突出在纺织助剂领域的优势。积极推进客户结构和产品结构调整，进一步加强应用技术服务、营销网络建设和新市场开发力度，逐步整合优势业务资源，提升公司整体盈利能力。

公司将根据经营需要和投资计划，通过申请银行贷款和自身积累的方式来满足公司经营资金的需求。

4、公司经营中可能面临的主要风险

(1) 原材料价格波动风险

公司原材料中 60%以上是石油化工制品，因而石油价格的波动将会对公司生产成本和经营业绩造成较大影响。

(2) 税收优惠政策的风险

公司是“广东省高新技术企业”和“国家高新技术企业”，根据中共广东省委、广东省人民政府的有关规定，凡经认定的高新技术企业，减按 15%税率征收所得税。经广东省地方税务局批准，本公司从 2000 年起按高新技术企业 15%的税率缴纳企业所得税。

虽然本公司享受的高新技术企业所得税优惠政策是经认可有效的优惠政策，但如果所得税税率优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩造成不利影响。

(三) 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

根据公司下年度的经营计划和现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。

2、根据《企业会计准则第 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计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，公司目前现行制度下的计入专项应付款的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会增加公司的当期利润和股东权益。

4、根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

（四）报告期内，公司所处的经营环境稳定，宏观政策、法规未发生重大变化。

二、公司的投资情况

（一）募集资金投资情况

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，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）34,000,000 股，发行价格为每股6.20元。截至2006 年7月13日止，公司已发行人民币普通股3400万股，募集资金总额人民币21,080万元，扣除发行费用人民币1,620万元，实际募集资金净额为人民币19,460万元，已于2006年7月13日存入公司募集资金专用账户中。

以上新股发行的募集资金业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司于2006 年7月13日出具的深南验字（2006）第049号验资报告审验。

公司募集资金用于投资下述项目：

序号	项目名称
1	100Kt/a 新型高档系列纺织化学品、皮革化学品技改项目
2	30Kt/a 新型高档系列纺织化学品、皮革化学品基建项目
3	销售网络扩建项目

截止 2006 年 12 月 31 日，公司募集资金收支情况如下：

项 目	金 额（万元）
募集资金净额	19,460.00
减：置换预先已投入的自筹资金	2,796.96
尚未使用的募集资金余额	16,663.04

截止 2006 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 16663.04 万元全部存放在与公司签订了《募集资金三方监管协议》的商业银行顺德市农村信用合作社联合社的专项帐户中。

1、报告期内，募集资金承诺投资项目及使用情况

单位：万元

募集资金总额		21,080			本年度已使用募集资金总额			2,796.96		
					已累计使用募集资金总额			2,796.96		
承诺项目	是否已变更项目(含部分变更)	原计划投入总额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	本年度实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
100Kt/a项目	否	19,808	1,496.96	1,496.96	7.56%	-	2008年	是	是	否
30Kt/a项目	否	8,212	1,300	1,300	15.83%	-62.02	2007年年末	是	是	否
销售网络项目	否	8,423	-	-	-	-	2007年年末	是	是	否
合计		36,443	2,796.96	2,796.96	7.67%	-62.02				
未达到计划进度和预计收益的情况和原因(分具体项目)		无								
项目可行性发生重大变化的情况说明		2006年度，公司募集资金项目可行性未发生重大变化。								
募集资金项目实施地点变更情况		无								
募集资金项目实施方式调整情况		2006年度，公司募集资金项目实施方式未发生调整。								
募集资金项目先期投入及置换情况		1、100Kt/a项目：截至2006年9月16日止，公司以自筹资金预先投入该项目征地费用1,496.96万元。 2、30 Kt/a项目：截至2006年9月16日止，公司预先已投入该项目的自筹资金为1,300万元。 截止2006年9月16日，本公司利用自筹资金先期投入募集资金投资项目的总金额为2796.96万元。为了提高资金利用效率，减少财务费用支出，增加公司经营收益，公司第二届董事会第五次会议审议通过将上述募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		募集资金项目尚未实施完毕。								
募集资金其他使用情况		无								

2、调整募集资金投资项目部分建设内容情况

由于国内油墨及皮革化学品市场环境发生变化，公司相应产品领先度不足，对公司利润贡献率相对有限；另外公司实际募集资金19,460万元与募集资金项目计划投资总额36,443万元之间存在16,983万元的缺口等原因，2007年1月16日，公司召开第二届董事会第七次会议，决定调整《100Kt/a新型高档系列纺织化学品、皮革化学品技改项目》、《30Kt/a新型高档系列纺织化学品、皮革化学品基建项目》两个募集资金投资项目的部分建设内容。终止上述项目的油墨车间、皮革化学品车间的建设投入，分别涉及资金2,109万元、913万元，占各自项目计划投资额的10.65%、11.12%，合计涉及资金3,022万元，占项目计划投资总额的8.29%。通过调整，公司募集资金投资项目投资总额将由36,443万元减少至33,421万元。

本次募集资金投资项目部分建设内容调整事项尚需公司股东大会批准同意。

3、募集资金专户存储制度的执行情况

公司严格按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《募集资金管理制度》的规定，实行募集资金的专户存储制度。公司于 2006 年 7 月 12 日，公司与保荐机构国信证券有限责任公司以及顺德市农村信用合作社联合社签订了《募集资金三方监管协议》。本公司对募集资金的使用严格履行《募集资金管理制度》规定的申请和审批程序，确保专款专用并充分保障保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理的监督权。

4、会计师事务所对年度募集资金存放与使用情况专项审核的结论性意见

深圳南方民和会计师事务所对公司 2006 年度募集资金存放和使用情况进行了审核并出具深南专审报字（2007）第 ZA144 号审核报告。报告结论性意见为：

“经审核，我们认为，贵公司董事会《关于公司 2006 年度募集资金使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况完全相符。”

（二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

三、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况和决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 4 次会议。

1、第二届董事会第三次会议于 2006 年 4 月 6 日召开，会议审议通过了如下议案：（1）《2005 年度董事会工作报告》；（2）《2005 年度监事会工作报告》；（3）《2005 年度财务决算报告及 2006 年度财务预算报告》；（4）《2005 年度利润分配方案》；（5）《关于延长公司发行上市有关决议有效期的预案》；（6）《关于对未分配利润进行分配的议案》；（7）修订《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；（8）《关于聘请会计师事务所的预案》；（9）签订 2006 年度关联交易合同：与佛山市顺德区迅网物流有限公司签订的《一般货物运输合同》、与成都德美精英化工有限公司签订的《产品购销协议》、与晋江德美化工有限公司签订的《产品购销协议》；（10）《关于调整营销总监任职人员的议案》；（11）《关于在 2006 年 5 月 20 日上午召开公司 2005 年度股东大会的议案》。

2、第二届董事会第四次会议于 2006 年 8 月 17 日召开，会议审议通过了如下议案：（1）公司 2006 年中期报告全文及摘要。

该次会议决议公告刊登在 2006 年 8 月 19 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、第二届董事会第五次会议于 2006 年 9 月 27 日召开，会议审议通过了如下议案：（1）《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明》；（2）《关

于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。

该次会议决议公告刊登在 2006 年 9 月 29 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

4、第二届董事会第六次会议于 2006 年 10 月 23 日召开,会议审议通过了如下议案:(1)《公司 2006 年第三季度报告》;(2)《设立公司董事会战略委员会》;(3)《设立公司董事会提名委员会》;(4)《设立公司董事会审计委员会》;(5)《设立公司董事会薪酬与考核委员会》;(6)修订《公司章程》;(7)修订《股东大会议事规则》;(8)修订《董事会议事规则》;(9)修订《独立董事工作条例》;(10)修订《关联交易决策制度》;(11)修订《信息披露管理制度》;(12)修订《担保业务管理制度》;(13)修订《募集资金使用管理制度》;(14)《董事会战略委员会议事规则》;(15)《董事会提名委员会议事规则》;(16)《董事会审计委员会议事规则》;(17)《董事会薪酬与考核委员会议事规则》;(18)《投资者关系管理制度》;(19)《设置公司证券部》;(20)《召开 2006 年第一次临时股东大会》。

该次会议决议公告刊登在 2006 年 10 月 25 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

董事会遵照有关法律、法规和《公司章程》的规定,勤勉尽责,认真执行股东大会的各项决议。

1. 修改《公司章程》决议的执行情况

公司 2004 年 4 月 20 日召开的 2003 年度股东大会、2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年度股东大会决议,鉴于公司于首次公开发行后,本公司股本总额、股权结构均发生变化以及新修订的《公司法》、《上市公司章程指引(2006 年修订)》修改《公司章程》。

董事会根据股东大会决议于 2006 年 7 月 20 日完成了工商变更登记手续。

2. 2005 年度利润分配方案的执行情况

公司 2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年年度股东大会的决议,公司 2005 年度利润分配方案为:同意按照 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),总计派发现金股利 1,000 万元。

上述利润分配已在报告期内实施完毕。

3. 申请首次公开发行股票决议的执行情况

公司 2004 年 4 月 20 日召开的 2003 年度股东大会、2005 年 3 月 19 日召开的 2004 年度股东大会、2005 年 6 月 16 日召开的 2005 年第一次临时股东大会、2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了向社会公开发行 3350 万股—4000 万 A 股的议案并授权董事会办理此次发行的有关事宜。根据股东大会的决议和授权,公司于 2006 年 7 月 12 日成功发行 3400 万股人民币普通股,并于 2006 年 7 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。(详

见本年度报告第三节 二、股票发行与上市情况)。

五、公司利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经深圳南方民和会计师事务所有限公司出具的深南财审报字(2007)第 CA428 号《审计报告》确认, 2006 年度公司实现净利润 50,203,848.15 元。根据国家有关规定, 提取 10%法定盈余公积 5,197,175.92 元, 加上年初未分配利润 117,709,140.92 元, 报告期末累计未分配的利润为 152,715,813.15 元。

公司拟以 2006 年 12 月 31 日的总股本 134,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元(含税), 共计派发现金红利 17,420,000 元。剩余未分配利润 135,295,813.15 元结转以后年度分配。

该预案尚需提交公司股东大会审议批准。

六、报告期内本公司信息披露指定报刊及指定网站没有发生变更。

第八节 监事会报告

在本报告期内，公司监事会忠实履行了监督职能，根据《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关法律、法规的规定，本着对全体股东负责的精神，对公司的财务、董事会执行股东大会决议的情况、管理层的经营决策、公司的依法运作、公司董事、经理及高级管理人员的经营行为与控股股东的关联交易进行了认真的监督和检查。

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了三次会议。

1、2006年4月6日召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过：（1）《2005年度监事会工作报告》；（2）修订《监事会议事规则》的议案。

2、2006年8月17日召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过公司2006年中期报告全文及摘要。

3、2006年10月23日召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过：（1）公司2006年第三季度报告；（2）修订《监事会议事规则》。

二、监事会意见

1、公司董事会在报告期内，能够按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及制度的要求，依法运作，公司重大决策的依据充分，决策程序合法有效；不断完善公司治理，建立了较完善地内部控制制度，没有发现公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、报告期内，公司监事会认真审阅了公司会计报表及各种财务文件，未发现违规行为。监事会认为公司财务管理规范、制度完善，没有发生公司资产被非法侵占和资金流失情况，财务报表真实、准确反映了公司财务状况和经营成果。

3、报告期内，公司首次公开发行人民币普通股万股，募集资金21,080万元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为19,460万元。公司最近一次募集资金投入是置换预先已投入的自筹资金2,796.96万元，与募集资金使用计划承诺一致。截至2006年12月31日，尚未使用的募集资金16,663.04万元及50.01万元的利息，共计16713.05万元全部存放在顺德市农村信用合作社联合社的专项帐户中。

公司监事会在检查报告期内有关募集资金使用情况后，认为公司的募集资金使用和管理符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司《募集资金使用管理制度》的规定。

4、报告期内，公司无重大收购或出售资产的行为。

5、报告期内，公司与关联方的交易属于正常经营往来，其价格依照市场价格确定，按公平、合理的原则进行，无损害公司利益的情形。

6、报告期内，深圳南方民和会计师事务所对公司2006年年度报告的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为深圳南方民和会计师事务所出具的审计意见与所涉及事项是真实的。公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

2、2007年1月15日，公司和德雄化工（集团）有限公司（以下简称“德雄化工”）签署《股权出售意向书》，公司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，股权出售价格将以截至2006年12月31日经审计的德美油墨净资产值为定价依据。公司第一大股东、董事长黄冠雄先生为德雄化工实际控制人，本次股权出售构成公司的关联交易。由于德美油墨截至2006年12月31日的财务报表尚未审计，在会计师事务所正式出具财务审计报告后，公司与德雄化工将依据审计结果正式签署相关的股权出售协议。本次股权出售议案经公司2007年1月16日召开的第二届第七次董事会以8票同意、0票弃权、0票反对（关联董事黄冠雄回避表决）审议通过。

2007年3月30日，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》由受让双方签署并经佛山市顺德区经贸局审核批准后生效。公司将配合德雄化工向有关政府主管机关办理完成本次股权出售的批准及过户、变更登记手续，并及时公告其进展情况。

三、报告期内重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

(1)销售、购买货物

本公司与成都德美精英化工有限公司和晋江德美化工有限公司两家关联公司分别签署了《产品购销协议》，协议期限从2006年1月1日至2006年12月31日，该等产品购销协议将根据市场情况和双方发展状况一年一签。协议规定双方按照公平、合理和市场化的原则确定结算价格，并确保所定价格和本公司与无关联经销商、本公司全资或控股子公司之间所定价格一致。

本报告期内关联销货情况如下：

①向关联方销售货物金额及占本期销货比例

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%

②日常关联交易价格说明（单位：元/公斤）

公司名称	原料	市场价格	实际交易价格	市场价依据及差异原因
晋江德美化工有限公司	DM-3640C 中间体	96.00	96.00	市场价以同期其他同类企业的报价为参照, 差异幅度在行业正常范围之内。
	高温低泡匀染剂 1011 中间体	6.10	5.77	
	低温除油剂 DMA-112 中间体	17.20	16.20	
	螯合剂 DME-101 中间体	7.70	7.27	
	酸性固色剂 DMC-513 中间体	16.00	15.07	

本报告期内关联购货情况如下:

①向关联方采购货物金额及占本期采购比例

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%

②日常关联交易价格说明（单位：元/公斤）

公司名称	原料	市场价格	实际交易价格	市场价依据及差异原因
成都德美精英化工有限公司	增稠剂 E07100 中间体	20.00	20.00	市场价以同期其他同类企业的报价为参照, 差异幅度在行业正常范围之内。
	增稠剂 EJ3500 中间体	8.25	8.04	
	无醛固色剂 E02700 中间体	11.00	10.60	
	增稠剂 E04600 中间体	22.00	21.78	

(2)货物运输

本公司与佛山市顺德区迅网物流有限公司签署了《一般货物运输合同》，本公司为托运人，委托迅网物流(承运人)运输印染助剂等产品，合同期限从 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，运输将根据市场情况和双方发展状况一年一签。合同规定双方按照公平、合理和市场化的原则确定运价，如有国家、地方政府或行业价格标准，以该等标准为价格确定标准。2006 年度，双方根据佛山市顺德区迅网物流有限公司与无关联方之间所定的《珠三角运价表》来确定双方的运价标准。

向关联方支付运费金额及占本期支付运费比例

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%

2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司无资产、股权转让发生的关联交易事项。

3、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

4、公司与关联方的债权债务往来及会计师事务所对公司控股股东与其他关联方占用公司资金情况的专项说明

(1) 公司与关联方的债权债务往来

见会计报表附注七“关联方关系及其交易”（三）“关联方应收应付款项”。

(2) 会计师事务所对公司控股股东与其他关联方占用公司资金情况的专项说明

截至报告期末，公司不存在控股股东及其他关联方违反中国证监会证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》违规占用公司资金情况。

根据中国证监会证监发[2003]56号文的要求，深圳南方民和会计师事务所对公司2006年度与控股股东及其他关联方的资金往来情况进行了专项审计，并于2007年4月16日出具了《关于2006年度广东德美精细化工股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的报告，全文如下：

深南专审报字(2007)第ZA145号

广东德美精细化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东德美精细化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2006年度的财务报表，并于2007年4月16日签发了深南财审报字（2007）第CA428号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，贵公司编制了后附的2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性是贵公司管理当局的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司2006年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2006年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本专项报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

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

广东德美精细化工股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位:人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的会 计科目	2006年期初 占用资金余额	2006年度占用累 计发生金额(不 含占用资金利 息)	2006年度占用资 金的利息	2006年度偿还累 计发生金额	2006年期末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	南京德美世创化工有限公司	控股股东投资的公司	应收账款	-	2,310.00	-	2,310.00	-	销售货物	经营性占用
	南京德美世创化工有限公司	控股股东投资的公司	其他应收款	-	17,028.50	-	17,028.50	-	往来借款	非经营性占用
	佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	控股股东投资的公司	其他应收款	-	915.00	-	915.00	-	往来借款	非经营性占用
小计				-	20,253.50		20,253.50	-		
上市公司的子公 司及其附属企业	无锡惠山德美化工有限公司	子公司	其他应收款	11,330.00	25,480.00	-	35,985.00	825.00	往来借款	非经营性占用
	青岛德美化工有限公司	子公司	其他应收款	2,090,200.00	2,830.00	777,600.00	1,007,900.00	1,862,730.00	往来借款	非经营性占用
	上海德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	3,005,960.00	-	3,003,050.00	2,910.00	往来借款	非经营性占用
	石家庄德美化工有限公司	子公司	其他应收款	4,365.00	216,487.93	-	29,283.93	191,569.00	往来借款	非经营性占用
	无锡市德美化工技术有限公司	子公司	其他应收款	-	81,000.00	-	81,000.00	-	往来借款	非经营性占用
	福建省晋江新德美化工有限公司	子公司	其他应收款	9,200,000.00	3,576,720.00	-	13,576,720.00	(800,000.00)	往来借款	非经营性占用
	*武汉德美精细化工有限公司	子公司	其他应收款	500,000.00	208,085.00	-	208,085.00	500,000.00	往来借款	非经营性占用
	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	子公司	其他应收款	-	13,188,618.91	-	13,000,000.00	188,618.91	往来借款	非经营性占用
	佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	子公司	其他应收款	-	1,641,226.27	-	1,461,816.20	179,410.07	往来借款	非经营性占用
	*晋江德美化工有限公司	联营公司	其他应收款	-	2,861,215.00	-	2,806,575.00	54,640.00	往来借款	非经营性占用
成都德美精英化工有限公司	联营公司	其他应收款	-	1,455.00	-	1,455.00	-	往来借款	非经营性占用	
小计				11,805,895.00	24,809,078.11	777,600.00	35,211,870.13	2,180,702.98		
关联自然人及其 控制的法人	佛山市顺德区迅网物流有限公司	控股股东投资的公司	其他应收款	-	1,350,000.00	-	1,350,000.00	-	运输费	经营性占用
	佛山市顺德区迅网物流有限公司	控股股东投资的公司	预付账款	-	515,214.40	-	515,214.40	-	运输费	经营性占用
小计				-	1,865,214	-	1,865,214	-		
其他关联人及其 附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				11,805,895.00	26,694,546.01	777,600.00	37,097,338.03	2,180,702.98		

*: 湖南望城德美精细化工有限公司于2006年11月9日更名为武汉德美精细化工有限公司。

*: 福建省晋江市龙湖德美化工有限公司于2005年10月12日更名为晋江德美化工有限公司。

四、报告期内重大担保事项及独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见。

(一) 公司及控股子公司无累计和当期对外担保事项，亦无逾期对外担保。

(二) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)以及《广东德美精细化工股份有限公司担保业务管理制度》的规定，作为公司独立董事，我们对公司累计和 2006 年度当期对外担保情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

1、公司及公司控股子公司无累计和当期对外担保事项，亦无逾期对外担保。

2、公司建立了有效的对外担保风险控制制度。2006年10月，公司召开二届六次董事会审议通过了修订后的《担保业务管理制度》，并经2006年第一次临时股东大会批准同意后已经正式实施。

3、公司独立董事将按照中国证监会、深圳证券交易所以及本公司关于对外担保事项的有关规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则下，对公司今后可能发生的对外担保事项进行严格谨慎的审核。

五、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 借款合同

截止 2006 年 12 月 31 日，公司借款余额为 8,800 万元，正在履行借款合同如下：

合同名称及编号	贷款银行	利率(年率%)	金额(元)	借款期限	担保方式
GDK477810120050027	中国银行佛山分行	5.184%	20,000,000	2005.12.29 -2007.12.29	抵押
顺信 1061 最高担保借字 2006 第 330001 号	顺德市容桂农村信用合作社	5.022%	20,000,000	2006.4.18 -2007.3.31	信用
GDK476630120061036	中国银行佛山分行	5.265%	15,000,000	2006.6.08 -2007.6.07	抵押
农银 44101200600002110	农行顺德容桂支行	5.022%	10,000,000	2006.3.28 -2007.3.27	信用
农银 44101200600007983	农行顺德容桂支行	5.022%	10,000,000	2006.10.26 -2007.10.25	信用
顺信借字 2006 第 320003 号	顺德市容桂农村信用合作社	5.510%	8,000,000	2006.11.30 -2007.11.30	保证
侨字 2006 第 0006705024 号	招商银行深圳华侨城支行	5.508%	5,000,000	2006.12.26 -2007.12.26	保证

(二) 抵押担保合同

报告期内，公司与中国银行佛山分行签署了抵押担保合同，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 万元向中国银行佛山分行抵押贷款人民币 3,500 万元，其中短期借款 1,500.00 万元，长期借款 2,000.00 万元。

(三) 其他重大合同

1、由于行业及产品特点，本公司对外销售产品时一般先与客户签订《产品购销协议》。本公司与客户签订的《产品购销协议》主要条款如下：

(1) 供货：按需方通知所需产品品种、规格、数量，按时向需方提供；

(2) 质量：保证所提供的产品质量能达到产品说明书所列的标准；

(3) 运输与交接：送货到需方指定地点，需方验收后在送货单上签收并加盖单位收货章，送货单作为协议附件和双方财务结算的依据；

(4) 结算方式：收货之日起1~4个月内付清货款，由本公司根据客户的资信情况确定不同的授信账期，一般为30天、60天、90天，最长不超过120天；

(5) 包装回收：助剂使用的塑料包装桶，不作价提供给需方周转使用，每月回收。

(6) 协议有效期：协议有效期一般为一年，有效期满后如双方无异议则有效期自动顺延。

2、本公司报告期内履行的重大关联交易合同有：

(1) 产品购销协议

本公司与成都德美和晋江德美两家关联公司分别签署了《产品购销协议》，本公司为供货方，向该等公司销售公司产品，协议期限从 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，该等产品购销协议将根据市场情况和双方发展状况一年一签。协议规定双方按照公平、合理和市场化的原则确定结算价格。

(2) 一般货物运输合同

本公司与迅网物流签署了《一般货物运输合同》，本公司为托运人，委托迅网物流(承运人)运输印染助剂等产品，合同期限从 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，运输将根据市场情况和双方发展状况一年一签。合同规定双方按照公平、合理和市场化的原则确定运价，如有国家、地方政府或行业价格标准，以该等标准为价格确定标准。2006 年度，双方根据迅网物流与无关联方之间所定的《珠三角运价表》来确定双方的运价标准。

(四) 报告期内，公司未发生其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项

(五) 报告期内(含以前发生但延续到报告期的)，公司无重大委托他人进行现金资产管理事项

六、公司或持有公司 5%以上(含 5%)的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股东名称	承诺事项	是否履行承诺
黄冠雄	1、避免同业竞争； 2、所持有的发起人股自 2006 年 7 月 25 日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。同时由于担任公司董事、高级管理人员，除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	是

何国英	1、避免同业竞争； 2、所持有的发起人股自 2006 年 7 月 25 日起一年内不转让。同时由于担任公司董事、除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	是
佛山市顺德区恒之宏投资有限公司	1、避免同业竞争 2、其所持有的发起人股自 2006 年 7 月 25 日起一年内不转让。	是
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司		是
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司		是

七、公司聘请会计师事务所的情况

报告期内，公司续聘深圳南方民和会计师事务所为本公司的财务审计机构。该事务所已连续 5 年为本公司提供审计服务，本年度审计费用为 40 万元。

公司财务审计报告签字会计师钟平、聂勇连续为本公司提供审计服务自公司上市起未达两个完整会计年度。

八、报告期内公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

九、其他重大事件

公司 2006 年 7 月首次公开发行股票后，公司股本总额、股权结构均发生变化。公司根据相关股东大会决议于 2006 年 7 月 20 日完成了工商变更登记手续。

报告期内，公司无其他《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

第十节 财务报告

一、审计报告

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

二、会计报表

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	49,463,243.12	11,283,282.33	56,539,092.19	33,335,319.49
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	#####	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	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

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	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
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

三、会计报表附注

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（—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		
	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)	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	初始投资成本余额 (1)	本年权益调整额 (2)	累计权益调整额 (3)	期末数(4) = (1) + (3)	投资比例
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	<u>24,005,263.00</u>	<u>23,061,254.58</u>	-	<u>480,442.80</u>	<u>1,424,451.22</u>	-	<u>22,580,811.78</u>	47 年
小 计		<u>50,947,885.37</u>	<u>46,721,494.18</u>	<u>5,813,574.84</u>	<u>958,442.75</u>	<u>5,025,631.70</u>	<u>5,578,475.00</u>	<u>45,998,151.27</u>	
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	<u>885,837.60</u>	<u>474,067.52</u>		<u>177,058.32</u>	<u>588,828.40</u>		<u>297,009.20</u>	1 年 9 个月
合 计		<u>55,936,279.97</u>	<u>47,195,561.70</u>	<u>9,916,131.84</u>	<u>1,562,189.30</u>	<u>5,965,250.73</u>	<u>5,578,475.00</u>	<u>49,971,029.24</u>	

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	<u>204,314.27</u>	<u>34,052.44</u>	-	<u>34,052.44</u>	<u>204,314.27</u>	-	-
合 计	<u>4,061,395.23</u>	<u>2,558,574.91</u>	<u>553,943.64</u>	<u>1,522,750.97</u>	<u>2,471,627.65</u>	<u>1,589,767.58</u>	

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凭办公和经营用房, 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	443,358,201.44	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%
成都德美精英化工有限公司	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%

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
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

关联方名称	与本公司关系
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)
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

关联方名称	与本企业的关系
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
肖继杰	审计部经理	8.40	9.75

(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。

四、补充资料：新旧会计准则股东权益差异调节表及审阅报告

关于广东德美精细化工股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

深南专审报字（2007）第 ZA142 号

广东德美精细化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东德美精细化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中的重要提示所述，差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与贵公司将在 2007 年度财务报告中列报的相应数据可能存在差异。

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

广东德美精细化工股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：人民币元

编号	项 目	金 额
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	484,603,915.59
1	长期股权投资差额	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的收益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	-1,434,423.28
13	少数股东权益	58,471,473.28
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	541,640,965.59

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

广东德美精细化工股份有限公司新旧会计准则

股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

重要提示:

广东德美精细化工股份有限公司(以下简称“本公司”)已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”), 目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响, 在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后, 本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整, 从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求本公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定, 结合本公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度(合并)财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时, 本公司按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单

列项目反映。

三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经深圳南方民和会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 16 日出具了标准无保留意见的审计报告（深南财审报字（2007）第 CA428 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了相关会计政策，据此本公司计提了资产的各项减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，将资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，将负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产，将负债账面价值小于负债计税基础的差额计算递延所得税负债，减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,434,423.28 元，其中归属于母公司的股东权益减少 1,706,396.21 元，归属于少数股东的股东权益增加 271,972.93 元。

3、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 58,471,473.28 元，新会计准则下计入股东权益，此外，由于子公司调整所有者权益调增了少数股东权益 271,972.93 元，新会计准则下少数股东权益为 58,743,446.21 元。

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

第十一节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、载有深圳南方民和会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

广东德美精细化工股份有限公司

法定代表人： _____
黄 冠 雄

二〇〇七年四月十六日