

广东德美精细化工股份有限公司
2005、2004、2003
三年会计报表的

审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
1、合并资产负债表	2-3
2、合并利润表	4
3、合并利润分配表	5
4、合并现金流量表	6-7
5、母公司会计报表	8-13
6、合并资产减值准备明细表	14
7、合并应交增值税明细表	15
8、合并股东权益增减变动表	16
9、净资产收益率和每股收益有关指标计算表	17
三、会计报表附注	18-54
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	

* 机密 *

审计报告

深南财审报字(2006)第 CA611 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（以下简称德美公司）2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表和 2005 年度、2004 年度、2003 年度公司及合并的利润表以及 2005 年度现金流量表。这些会计报表的编制是德美公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了德美公司 2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2005 年度、2004 年度、2003 年度公司及合并的经营成果和 2005 年度的现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 钟平

中国注册会计师 聂勇

中国 深圳

2006 年 4 月 6 日

合并资产负债表

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	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	73,935,016.73	60,235,597.92	65,059,214.11
短期投资		-	-	-
应收票据	五.2	42,526,691.85	17,909,492.61	8,264,390.20
应收股利		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收账款	五.3	159,628,973.86	129,774,506.46	93,976,308.50
其他应收款	五.4	20,848,011.74	9,968,896.38	7,868,012.21
预付帐款	五.5	2,077,715.51	3,106,674.26	11,833,248.27
存 货	五.6	98,591,621.97	91,370,777.90	84,768,544.25
待摊费用	五.7	933,241.09	1,795,406.51	37,409.26
一年内到期的长期债权投资		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		398,541,272.75	314,161,352.04	271,807,126.80
长期投资：				
长期股权投资	五.8	7,214,907.59	4,004,590.17	3,594,840.85
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		7,214,907.59	4,004,590.17	3,594,840.85
固定资产：				
固定资产原值	五.9	121,094,400.85	115,238,841.54	102,300,683.29
减：累计折旧	五.9	44,533,460.92	37,821,903.39	27,668,199.84
固定资产净值	五.9	76,560,939.93	77,416,938.15	74,632,483.45
减：固定资产减值准备	五.9	4,621,794.23	4,688,620.00	4,688,620.00
固定资产净额	五.9	71,939,145.70	72,728,318.15	69,943,863.45
工程物资		-	-	-
在建工程	五.10	1,745,454.61	154,500.00	2,179,849.06
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		73,684,600.31	72,882,818.15	72,123,712.51
无形资产及其他资产：				
无形资产	五.11	47,195,561.70	47,655,837.07	20,406,436.42
长期待摊费用	五.12	2,558,574.91	1,271,421.86	495,622.92
其他长期资产		-	-	-
无形资产及其他资产合计		49,754,136.61	48,927,258.93	20,902,059.34
递延税项：				
递延税款借项		-	-	-
资 产 总 计		529,194,917.26	439,976,019.29	368,427,739.50

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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

合并资产负债表（续）

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	附注	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：				
短期借款	五.13	97,000,000.00	76,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		-	-	-
应付账款	五.14	52,083,287.15	39,411,485.16	35,524,239.21
预收账款	五.15	3,988,450.00	7,499,817.48	5,435,268.28
应付工资		841,722.27	769,276.77	558,427.64
应付福利费		129,490.29	(2,723.63)	77,923.99
应付股利	五.16	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应交税金	五.17	9,654,656.93	6,021,160.82	7,422,911.53
其他未交款	五.18	360,121.11	291,608.07	181,577.94
其他应付款	五.19	21,704,595.91	19,810,647.04	4,251,171.76
预提费用		899,570.02	418,862.19	19,195.73
一年内到期的长期负债	五.20	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		196,661,893.68	180,220,133.90	133,470,716.08
长期负债：				
长期借款	五.21	40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
专项应付款	五.22	3,610,661.67	1,578,661.67	-
长期负债合计		43,610,661.67	21,578,661.67	40,000,000.00
递延税项：				
递延税项贷项		-	-	-
负债合计		240,272,555.35	201,798,795.57	173,470,716.08
少数股东权益	五.23	39,087,832.40	14,649,042.14	11,309,966.97
股东权益：				
股本	五.24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五.25	5,998,060.90	5,998,060.90	5,418,228.22
盈余公积	五.26	26,127,327.69	20,681,375.50	13,286,181.64
其中：法定公益金		8,709,109.24	6,893,791.84	4,428,727.22
未分配利润	五.27	117,709,140.92	96,848,745.18	64,942,646.59
其中：现金股利	五.27	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
未确认投资损失		-	-	-
股东权益合计		249,834,529.51	223,528,181.58	183,647,056.45
负债及股东权益总计		529,194,917.26	439,976,019.29	368,427,739.50

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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

合并利润表

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	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	五.28	535,069,359.64	470,761,618.79	365,451,199.27
减：主营业务成本	五.28	397,395,700.67	339,195,278.10	255,417,619.85
主营业务税金及附加	五.29	2,472,526.99	1,983,163.85	1,597,835.95
二、主营业务利润		135,201,131.98	129,583,176.84	108,435,743.47
加：其他业务利润	五.30	506,317.74	309,120.19	175,510.31
减：营业费用	五.31	33,703,444.17	31,599,213.12	24,217,609.96
管理费用	五.32	42,076,706.27	30,961,388.68	27,141,684.33
财务费用	五.33	5,728,645.79	5,685,864.14	3,520,695.81
三、营业利润		54,198,653.49	61,645,831.09	53,731,263.68
加：投资收益	五.34	(39,682.58)	409,749.32	1,459,036.54
补贴收入	五.35	183,850.87	-	-
营业外收入	五.36	558,312.26	783,180.77	190,523.91
减：营业外支出	五.37	1,610,800.19	411,186.45	318,930.21
四、利润总额		53,290,333.85	62,427,574.73	55,061,893.92
减：所得税	五.38	12,752,202.42	11,772,417.14	9,554,345.63
少数股东损益		4,231,783.50	1,353,865.14	1,723,033.90
未确认的投资损失		-	-	-
五、净利润		36,306,347.93	49,301,292.45	43,784,514.39
补充资料：				
项目		2005年度	2004年度	2003年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	670,048.91
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		-	-	-

（所附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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

合并利润分配表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司		利润表附表1 单位：人民币元		
项 目	附注	2005年度	2004年度	2003年度
一、净利润		36,306,347.93	49,301,292.45	43,784,514.39
加：年初未分配利润		96,848,745.18	64,942,646.59	37,725,809.36
其他转入		-	-	-
二、可供分配利润		133,155,093.11	114,243,939.04	81,510,323.75
减：提取法定盈余公积		3,630,634.79	4,930,129.24	4,378,451.44
提取法定公益金		1,815,317.40	2,465,064.62	2,189,225.72
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		-	-	-
三、可供股东分配的利润		127,709,140.92	106,848,745.18	74,942,646.59
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
转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		117,709,140.92	96,848,745.18	64,942,646.59

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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	2005年度	2004年度	2003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		381,108,929.09	362,814,111.47	424,337,805.86
收到的税费返还(所得税清算)		215,601.09	-	10,328,332.07
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	7,164,854.58	9,729,986.28	2,535,565.94
现金流入小计		388,489,384.76	372,544,097.75	437,201,703.87
购买商品、接受劳务支付的现金		257,272,688.88	209,860,552.77	250,770,626.47
支付给职工以及为职工支付的现金		26,417,167.74	20,219,294.48	18,963,236.03
支付的各项税费		42,152,684.41	45,075,274.10	35,697,980.54
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	51,363,561.40	63,063,119.47	51,617,039.19
现金流出小计		377,206,102.43	338,218,240.82	357,048,882.23
经营活动产生的现金流量净额		11,283,282.33	34,325,856.93	80,152,821.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		-	-	3,985,600.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		289,656.00	2,608,495.00	499,459.71
购买或处置子公司及其他营业单位收到的现金			1,396,256.20	5,351,162.50
收到的其他与投资活动有关的现金		-		12,134,900.92
现金流入小计		289,656.00	4,004,751.20	21,971,123.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,262,334.39	15,040,981.56	22,127,574.30
投资所支付的现金		12,450,000.00	6,600,535.85	5,430,745.58
支付的其他与投资活动有关的现金		-	57,810.70	7,206,284.23
现金流出小计		22,712,334.39	21,699,328.11	34,764,604.11
投资活动产生的现金流量净额		(22,422,678.39)	(17,694,576.91)	(12,793,480.98)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		20,195,000.00	-	-
借款所收到的现金		197,000,000.00	96,000,000.00	113,299,809.60
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	1,267.09	2,022,367.40
现金流入小计		217,195,000.00	96,001,267.09	115,322,177.00
偿还债务所支付的现金		176,000,000.00	100,330,000.00	79,594,809.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,935,769.58	13,872,617.50	59,102,205.52
支付的其他与筹资活动有关的现金		251,016.14	3,253,426.67	-
现金流出小计		192,186,785.72	117,456,044.17	138,697,015.12
筹资活动产生的现金流量净额		25,008,214.28	(21,454,777.08)	(23,374,838.12)
四、汇率变动对现金的影响		(169,399.41)	(119.13)	-
五、现金及现金等价物净增加额		13,699,418.81	(4,823,616.19)	43,984,502.54

(所附附注系本会计报表的组成部分)

公司负责人：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

合并现金流量表（补充资料）

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年度	2004年度	2003年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	36,306,347.93	49,301,292.45	43,784,514.39
加：少数股东损益	4,231,783.50	1,353,865.14	1,723,033.90
未确认投资损失			
计提的资产减值准备	5,797,139.38	2,302,407.37	(1,612,244.28)
固定资产折旧	9,689,939.01	9,293,266.15	7,811,784.85
无形资产摊销	1,201,686.46	1,304,065.88	486,701.65
长期待摊费用摊销	(1,287,153.05)	915,215.33	913,207.48
待摊费用的减少(减：增加)	931,650.08	(1,701,730.92)	496,617.93
预提费用的增加(减：减少)	480,707.83	669,666.46	(2,495,044.19)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	78,158.96	821,411.28	33,226.40
固定资产报废损失	36,844.01	-	-
财务费用	5,956,079.08	5,958,300.00	3,758,797.32
投资损失（减：收益）	39,682.58	(409,749.32)	(1,459,036.54)
存货的减少（减：增加）	(7,331,627.51)	6,622,577.24	(31,426,651.17)
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	25,780,457.51	(48,462,087.70)	15,696,234.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	(70,628,413.44)	6,357,357.57	42,441,679.34
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,283,282.33	34,325,856.93	80,152,821.64
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为股本	-	-	-
一年内到期的可转换债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	73,935,016.73	60,235,597.92	65,059,214.11
减：现金的期初余额	60,235,597.92	65,059,214.11	21,074,711.57
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	13,699,418.81	(4,823,616.19)	43,984,502.54

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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

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	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：				
货币资金		45,416,348.42	54,161,373.46	49,970,127.91
短期投资		-	-	-
应收票据		34,101,035.33	8,929,315.35	5,583,615.20
应收股利		3,451,646.66	3,451,646.66	3,451,646.66
应收利息		-	-	-
应收账款	六.1	129,647,635.33	115,838,707.56	92,894,898.31
其他应收款	六.2	19,334,155.29	8,573,798.37	8,606,133.78
预付帐款		1,176,133.16	1,533,246.50	10,667,927.75
存货		53,437,672.67	70,786,485.01	68,518,589.39
待摊费用		777,025.60	1,652,422.89	-
流动资产合计		<u>287,341,652.46</u>	<u>264,926,995.80</u>	<u>239,692,939.00</u>
长期投资：				
长期股权投资	六.3	77,003,336.33	43,514,976.04	32,519,529.39
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		<u>77,003,336.33</u>	<u>43,514,976.04</u>	<u>32,519,529.39</u>
固定资产：				
固定资产原值		84,075,934.59	81,704,718.72	77,717,929.03
减：累计折旧		32,953,907.48	28,630,234.67	22,853,224.42
固定资产净值		51,122,027.11	53,074,484.05	54,864,704.61
减：固定资产减值准备		4,621,794.23	4,688,620.00	4,688,620.00
固定资产净额		46,500,232.88	48,385,864.05	50,176,084.61
工程物资		-	-	-
在建工程		1,681,701.00	40,000.00	639,641.16
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		<u>48,181,933.88</u>	<u>48,425,864.05</u>	<u>50,815,725.77</u>
无形资产及其他资产：				
无形资产		45,934,476.14	46,281,614.16	19,002,846.51
长期待摊费用		899,203.30	196,575.46	495,622.92
无形资产及其他资产合计		<u>46,833,679.44</u>	<u>46,478,189.62</u>	<u>19,498,469.43</u>
资产总计		<u>459,360,602.11</u>	<u>403,346,025.51</u>	<u>342,526,663.59</u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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）

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	附注	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：				
短期借款		84,000,000.00	71,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		-	-	-
应付账款		38,622,663.82	26,701,944.35	23,664,103.94
预收账款		2,355,775.85	5,601,718.72	5,385,172.28
应付工资		619,492.80	605,419.74	547,379.64
应付福利费		58,187.53	(82,971.45)	8,883.75
应付股利		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应交税金		9,548,281.90	4,997,642.11	5,871,762.16
其他未交款		273,390.64	152,003.23	59,777.49
其他应付款		20,151,094.32	19,955,128.60	3,537,982.87
预提费用		215,569.69	359,252.19	19,195.73
一年内到期的长期负债		-	20,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		165,844,456.55	159,290,137.49	119,094,257.86
长期负债：				
长期借款		40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
专项应付款		3,610,661.67	1,578,661.67	-
长期负债合计		43,610,661.67	21,578,661.67	40,000,000.00
负债合计		209,455,118.22	180,868,799.16	159,094,257.86
股东权益：				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
减：已归还投资		-	-	-
股本净额		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		5,998,060.90	5,998,060.90	5,418,228.22
盈余公积		26,127,327.69	20,681,375.50	13,286,181.64
其中：法定公益金		8,709,109.24	6,893,791.85	4,428,727.22
未分配利润		117,780,095.30	95,797,789.95	64,727,995.87
其中：现金股利		-	10,000,000.00	10,000,000.00
股东权益合计		249,905,483.89	222,477,226.35	183,432,405.73
负债及股东权益总计		459,360,602.11	403,346,025.51	342,526,663.59

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	六.4	414,760,158.77	398,242,905.76	331,055,835.24
减：主营业务成本	六.4	331,082,102.78	300,115,618.42	239,665,184.05
主营业务税金及附加		2,113,233.02	1,609,404.58	1,413,556.94
二、主营业务利润		81,564,822.97	96,517,882.76	89,977,094.25
加：其他业务利润		1,994,194.88	273,004.79	105,809.37
减：营业费用		14,242,883.89	15,088,142.50	16,257,936.41
管理费用		28,648,282.24	24,572,201.07	23,805,195.72
财务费用		4,705,302.69	4,866,754.66	3,566,475.96
三、营业利润		35,962,549.03	52,263,789.32	46,453,295.53
加：投资收益	六.5	10,031,353.54	5,795,411.08	6,812,095.54
补贴收入		-	-	-
营业外收入		333,560.83	607,220.56	12,491.45
减：营业外支出		752,032.16	109,827.45	121,154.81
四、利润总额		45,575,431.24	58,556,593.51	53,156,727.71
减：所得税		8,147,173.70	10,091,605.57	8,535,763.49
少数股东损益		-	-	-
五、净利润		37,428,257.54	48,464,987.94	44,620,964.22

补充资料：

项 目	2005年度	2004年度	2003年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	670,048.91
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	-	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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

利润分配表

利润表附表1

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	2005年度	2004年度	2003年度
一、净利润		37,428,257.54	48,464,987.94	44,620,964.22
加：年初未分配利润		95,797,789.95	64,727,995.87	36,674,708.81
其他转入		-	-	-
二、可供分配利润		133,226,047.49	113,192,983.81	81,295,673.03
减：提取法定盈余公积		3,630,634.79	4,930,129.24	4,378,451.43
提取法定公益金		1,815,317.40	2,465,064.62	2,189,225.73
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		-	-	-
三、可供股东分配的利润		127,780,095.30	105,797,789.95	74,727,995.87
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
转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		117,780,095.30	95,797,789.95	64,727,995.87

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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	2005年度	2004年度	2003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		308,060,337.16	299,244,888.86	362,874,984.24
收到的税费返还(所得税清算)		25,550.22	-	10,328,332.07
收到的其他与经营活动有关的现金		4,128,053.02	3,977,536.13	1,269,505.28
现金流入小计		312,213,940.40	303,222,424.99	374,472,821.59
购买商品、接受劳务支付的现金		206,059,850.78	189,114,633.36	230,211,964.29
支付给职工以及为职工支付的现金		21,158,283.59	17,329,567.25	17,595,207.05
支付的各项税费		28,995,723.42	35,632,920.43	31,223,028.61
支付的其他与经营活动有关的现金		22,664,763.12	32,583,759.60	36,282,758.38
现金流出小计		278,878,620.91	274,660,880.64	315,312,958.33
经营活动产生的现金流量净额		33,335,319.49	28,561,544.35	59,159,863.26
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		-	-	3,985,600.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		61,150.00	2,501,125.00	445,659.71
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	15,916,862.92
现金流入小计		61,150.00	2,501,125.00	20,348,122.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,475,962.99	12,576,579.61	19,457,554.45
投资所支付的现金		32,669,013.49	4,820,202.89	14,651,745.58
支付的其他与投资活动有关的现金		-	7,051.00	2,200,000.00
现金流出小计		39,144,976.48	17,403,833.50	36,309,300.03
投资活动产生的现金流量净额		(39,083,826.48)	(14,902,708.50)	(15,961,177.40)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		184,000,000.00	97,500,000.00	113,299,809.60
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		184,000,000.00	97,500,000.00	113,299,809.60
偿还债务所支付的现金		171,000,000.00	90,000,000.00	78,799,809.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,596,402.50	13,714,044.50	45,295,618.88
支付的其他与筹资活动有关的现金		251,016.14	3,253,426.67	-
现金流出小计		186,847,418.64	106,967,471.17	124,095,428.48
筹资活动产生的现金流量净额		(2,847,418.64)	(9,467,471.17)	(10,795,618.88)
四、汇率变动对现金的影响		(149,099.41)	(119.13)	-
五、现金及现金等价物净增加额		(8,745,025.04)	4,191,245.55	32,403,066.98

(所附附注系本会计报表的组成部分)

公司负责人：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（补充资料）

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	2005年度	2004年度	2003年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	37,428,257.54	48,464,987.94	44,620,964.22
加：少数股东损益	-	-	-
计提的资产减值准备	2,570,572.76	1,855,515.40	(1,325,508.20)
固定资产折旧	6,320,243.19	6,572,877.66	5,801,348.26
无形资产摊销	1,174,121.02	1,274,698.88	467,689.15
长期待摊费用摊销	(702,627.84)	503,361.73	913,207.48
待摊费用的减少(减：增加)	875,397.29	(1,652,422.89)	468,170.81
预付费用的增加(减：减少)	(143,682.50)	669,456.46	(2,795,044.19)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	30,643.50	284,989.67	-
固定资产报废损失	-	-	-
财务费用	5,596,402.50	5,580,013.13	3,758,797.32
投资损失（减：收益）	(10,031,353.54)	(5,642,465.46)	(6,812,095.54)
存货的减少（减：增加）	17,146,653.06	(1,650,795.52)	(22,591,893.24)
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(42,659,309.05)	(23,759,832.04)	15,916,974.81
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,730,001.56	(3,938,840.61)	20,737,252.38
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,335,319.49	28,561,544.35	59,159,863.26
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为股本	-	-	-
一年内到期的可转换债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	45,416,348.42	54,161,373.46	49,970,127.91
减：现金的期初余额	54,161,373.46	49,970,127.91	17,567,060.93
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	(8,745,025.04)	4,191,245.55	32,403,066.98

（所附附注系本会计报表的组成部分）

公司负责人：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	2004年12月31	本期增加数	本期转回		2005年12月31
			因资产价值回升转回	其他原因转回	
一、坏账准备合计	11,194,209.30	4,828,935.05	-	50,631.48	15,972,512.87
其中：应收账款	8,685,725.39	2,578,366.67	-	13,429.65	11,250,662.41
其他应收款	2,508,483.91	2,250,568.38	-	37,201.83	4,721,850.46
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	1,562,640.17	360,657.00	-	248,592.44	1,674,704.73
其中：产成品	1,278,769.61	-	-	171,949.98	1,106,819.63
原材料	283,870.56	-	-	76,642.46	207,228.10
发出商品	-	360,657.00	-	-	360,657.00
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	4,688,620.00	-	-	-	4,621,794.23
其中：生产设备	4,688,620.00	-	-	66,825.77	4,621,794.23
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	-	-	-	-	-

公司负责人：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

合并应交增值税明细表

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年度	2004年度
一、应交增值税：		
1、年初未抵扣数	-	(2,644.44)
2、本期其他转入数*	-	234,306.82
3、销项税额	120,743,563.80	102,185,650.73
出口退税	376,110.96	-
进项税额转出	148,114.03	84,034.08
转出多交增值税		-
4、进项税额	92,417,159.36	76,524,800.19
已交税金	-	-
减免税款	-	-
出口抵减内销产品应纳税额	376,110.96	-
转出未交增值税	30,832,696.89	25,747,529.06
5、期末未抵扣数	(2,358,178.42)	-
二、未交增值税：		
1、年初未交数	3,440,234.78	4,129,947.35
2、本期转入数	30,832,696.89	25,976,547.00
3、本期已交数	26,858,309.03	26,666,259.57
4、期末未交数	7,414,622.64	3,440,234.78

*其他转入数系新增合并报表单位德美油墨公司并表前应交数。

公司负责人：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

合并股东权益增减变动表

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	2005年度	2004年度
一、股本：		
期初余额	100,000,000.00	100,000,000.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	100,000,000.00	100,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	5,998,060.90	5,418,228.22
本期增加数		579,832.68
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	379,832.68
拨款转入	-	200,000.00
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	5,998,060.90	5,998,060.90
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	13,787,583.66	8,857,454.42
本期增加数	3,630,634.79	4,930,129.24
其中：从净利润中提取数	3,630,634.79	4,930,129.24
其中：法定盈余公积	3,630,634.79	4,930,129.24
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	17,418,218.45	13,787,583.66
其中：法定盈余公积	17,418,218.45	13,787,583.66
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	6,893,791.84	4,428,727.22
本期增加数	1,815,317.40	2,465,064.62
其中：从净利润中提取数	1,815,317.40	2,465,064.62
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	8,709,109.24	6,893,791.84
五、未分配利润：		
期初未分配利润	96,848,745.18	64,942,646.59
本期净利润	36,306,347.93	49,301,292.45
本期利润分配	15,445,952.19	17,395,193.86
期末未分配利润	117,709,140.92	96,848,745.18

公司负责人：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

期间	报告期利润	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
2005年	主营业务利润	135,201,131.98	54.12%	57.53%	1.3520	1.3520
	营业利润	54,198,653.49	21.69%	23.06%	0.5420	0.5420
	净利润	36,306,347.93	14.53%	15.45%	0.3630	0.3630
	扣除非经常性损益后的净利润	36,853,037.69	14.75%	15.68%	0.3690	0.3690
2004年	主营业务利润	129,583,176.84	57.97%	64.27%	1.2958	1.3000
	营业利润	61,645,831.09	27.58%	30.57%	0.6165	0.6200
	净利润	49,301,292.45	22.06%	24.45%	0.4930	0.4900
	扣除非经常性损益后的净利润	49,004,557.12	21.92%	24.30%	0.4900	0.4900
2003年	主营业务利润	108,435,743.47	59.05%	67.56%	1.0844	1.0800
	营业利润	53,731,263.68	29.26%	33.48%	0.5373	0.5400
	净利润	43,784,514.39	23.84%	27.28%	0.4378	0.4400
	扣除非经常性损益后的净利润	43,334,192.57	23.60%	27.00%	0.4333	0.4300

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	2005年度	2004年度	2003年度
1、股权转让收益		-	670,048.91
2、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	(980,945.94)	371,994.32	(128,406.30)
3、以前年度已经计提各项减值准备的转回	46,268.74		
4、政府补贴	183,850.87		
合计	(750,826.33)	371,994.32	541,642.61
所得税影响数	(204,136.57)	75,258.99	91,320.79
税后净利润影响数	(546,689.76)	296,735.33	450,321.82
上述影响额占当年净利润比例	-1.51%	0.60%	1.03%
净利润	36,306,347.93	49,301,292.45	43,784,514.39
扣除非经常性损益后的净利润	36,853,037.69	49,004,557.12	43,334,192.57

广东德美精细化工股份有限公司

会计报表附注

2005 年度、2004 年度、2003 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。

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，投资实业。

本公司于 2003 年 1 月 10 日在无锡设立了分公司，营业执照注册号为：3202131800837，营业场所在无锡市新区湘江路 10 号，经营范围：纺织、印染、皮革、造纸助剂及油墨、聚氨酯涂层剂的销售。

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

1、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。

2、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。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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而确定的。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，按投资总体（类别、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。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准：

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；

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）坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

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%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对估计收回可能性不大的应收款项，按个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算方法

存货分为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等七大类。

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。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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。

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。

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。

11、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%

12、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。

13、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:

资产支出已经发生;

借款费用已经发生;

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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:

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;

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。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量（首次发行股票而接受投资转入的无形资产，以该无形资产在投资方的账面价值入账）。

(2) 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。

(3) 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，具体如下：

土地使用权，按 50 年摊销；

其他，按 3-5 年摊销。

15、研究开发费核算方法

研究开发费直接计入当期损益。

16、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：

该义务是企业承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(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：

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；

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。

17、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：

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；

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。

18、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

19、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。

20、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。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 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) 合并会计报表编制方法：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重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税项

公司适用的主要税种、税率：

税种	计税基础	税率		
		2005 年度	2004 年度	2003 年度
增值税	产品销售收入	17%	17%	17%
城建税	应交增值税额	7%、5%	5%	5%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	15%

根据佛地税函[2005]107号文件,从2005年6月起,城建税率由原来的5%调整为7%。

附注四、控股子公司及联营企业

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司情况如下：

2003 年度

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	RMB1000万元	RMB800万元	80%	对化工行业进行投资
望城县德美精细化工有限公司	长沙河西雷锋大道	何国英	RMB100万元	RMB90万元	90%	销售纺织印染造纸皮革印刷助剂等

注：2003 年度合并会计报表范围发生了如下变化：

(1) 2003 年 3 月 27 日本公司与谭开权签订股权转让协议，将本公司所持绍兴县德美化工有限公司 90% 股权按截止 2003 年 5 月 31 日经审计的净资产转让给谭开权。经深圳南方民和会计师事务所审计，截止 2003 年 5 月 31 日，该公司资产总额 67,272,841.46 元，负债总额 63,070,011.41 元，净资产 4,202,830.05 元。转让价按本公司占账面净资产比例作价 3,782,547.00 元。本公司 2003 年期末未将绍兴县德美化工有限公司纳入 2003 年度合并资产负债表，合并利润表中包括该公司 2003 年 1-5 月的经营损益。

绍兴县德美化工有限公司 2003 年 5 月 31 日和 2002 年 12 月 31 日资产负债表数据如下：

项目	2003-5-31	2002-12-31
流动资产	38,627,701.16	22,559,627.71
长期投资	100,000.00	100,000.00
固定资产	28,545,140.30	28,671,188.51
资产总额	67,272,841.46	51,330,816.22
流动负债	63,070,011.41	47,850,084.97
负债总额	63,070,011.41	47,850,084.97

2003 年 1 - 5 月及 2002 年度损益表数据如下：

项 目	2003 年 1-5 月	2002 年度
主营业务收入	29,128,411.40	69,423,503.97
主营业务利润	3,919,655.69	8,472,404.32
利润总额	1,256,083.01	3,610,268.46
所得税费用	533,984.21	1,709,179.60
净利润	722,098.80	1,901,088.86

(2) 2003 年 3 月，经顺德市工商行政管理局批准，本公司与股东顺德市恒之宏投资有限公司共同投资设立佛山市顺德区德美投资有限公司。于 2003 年 3 月 28 日领取注册号为 4406812011852 号企业法人营业执照，注册资本人民币 1000 万元，其中本公司投资 800 万元，持股比例为 80%。本公司已将其纳入 2003 年度合并报表范围。

(3) 2003 年 6 月经石家庄市工商行政管理局批准，本公司与佛山市顺德区德美投资有限公司共同投资设立石家庄德美化工有限公司。于 2003 年 6 月 5 日领取注册号为 1301062001215 号企业法人营业执照，注册资本人民币 50 万元，其中本公司投资 40 万元，持股比例为 80%。本公司已将其纳入 2003 年度合并报表范围。

(4) 2003 年 9 月，本公司与德雄化工（集团）有限公司签订协议，以 40 万美元（折人民币 3,310,919.99 元）的价格受让其持有无锡惠山德美化工有限公司 40% 的股份，受让后本公司持有无锡惠山德美化工有限公司的股权比例增加到 60%（收购后本公司拥有该公司的权益大于投资成本的差额 1,218,228.22 元列入资公积），本公司已将其纳入 2003 年度合并报表范围，合并利润表中包括其 2003 年 10-12 月的经营损益。

截止 2003 年 9 月 30 日，无锡惠山德美化工有限公司财务状况如下：资产总额 58,289,253.92 元，其中流动资产 51,781,649.83 元，固定资产净值 5,855,270.59 元，无形资产 652,333.50 元；负债总额 46,966,383.38 元（全部为流动负债）；净资产 11,322,870.54 元。2003 年 10-12 月该公司主营业务收入 21,671,007.98 元，主营业务利润 2,829,053.43 元，利润总额 2,207,742.32 元，所得税 180,263.36 元，净利润 2,027,478.96 元。

(5) 2003 年 9 月，本公司与德雄化工（集团）有限公司签订协议，以美元 246,568.84 元（折人民币 2,040,825.60 元）的价格受让其持有无锡市德美化工技术有限公司 40% 的股份，受让后本公司持有无锡市德美化工技术有限公司的股权比例增加到 60%，本公司已将其纳入 2003 年度合并报表范围，合并利润表中包括其 2003 年 10-12 月的经营损益。

截止 2003 年 9 月 30 日，无锡市德美化工技术有限公司财务状况如下：资产总额 15,201,771.38 元，其中流动资产 4,238,624.25 元，固定资产净值 10,204,548.97 元，无形资产 758,598.16 元；负债总额 10,099,707.39 元（全部为流动负债），净资产 5,102,063.99 元。2003 年 10-12 月该公司主营业务收入 5,996,780.65 元，主营业务利润 924,259.37 元，利润总额 392,088.16 元，所得税为 0，

净利润 392,088.16 元。

(6) 2003 年 12 月，经望城县工商行政管理局批准，本公司与控股子公司佛山市顺德区德美投资有限公司共同投资设立望城县德美精细化工有限公司。于 2003 年 12 月 4 日领取注册号为 4301222000157 的企业法人营业执照，注册资本人民币 100 万元，其中本公司投资 90 万元，持股比例为 90%。本公司已将其纳入 2003 年度合并报表范围。

2004 年度

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	RMB1000万元	RMB800万元	80%	对化工行业进行投资
望城县德美精细化工有限公司	长沙河西雷锋大道	何国英	RMB100万元	RMB90万元	90%	销售纺织印染造纸皮革印刷助剂
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

2004 年 8 月，本公司与德雄化工（集团）有限公司签订协议，以人民币 4,820,202.89 元的价格受让其持有佛山市顺德区德美油墨化工有限公司 58% 的股份，其受让价格为截止 2004 年 7 月 31 日经深圳南方民和会计师事务所审计后的净资产按股权比例计算的金额。由于办理相关审批手续，上述转让款于 2004 年 12 月 15 日支付，故本公司于 2004 年 12 月将其纳入合并报表范围，同时将该公司 2004 年 12 月损益并入本公司。

截止 2004 年 7 月 31 日，佛山市顺德区德美油墨化工有限公司财务状况如下：资产总额 32,378,189.41 元，其中流动资产 28,705,376.50 元，固定资产净值 3,558,312.91 元；负债总额 24,067,494.77 元（全部为流动负债）；净资产 8,310,694.64 元。2004 年 12 月该公司主营业务收入 5,278,111.36 元，主营业务利润-2,245,048.35 元，利润总额-2,548,886.19 元。

2005 年度

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	RMB1000万元	RMB800万元	80%	对化工行业进行投资
望城县德美精细化工有限公司	长沙河西雷锋大道	何国英	RMB100万元	RMB90万元	90%	销售纺织印染造纸皮革印刷助剂
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	USD500.00万元	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

2005年9月，本公司与瓦克化学投资（中国）有限公司共同投资设立佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司。于2005年9月16日领取由佛山市顺德区工商行政管理局颁发的注册号为企合粤顺总副字第002287号企业法人营业执照，注册资本500万美元，其中本公司投资人民币2,020.70万元，折合美元250万元，持股比例为50%。根据2006年2月22日本公司与瓦克化学投资（中国）有限公司签订的《关于佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司合资合同之补充协议》本公司已将其纳入2005年度合并报表范围。

2、联营公司情况如下：

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
福建省晋江市龙湖德美化工实业有限公司	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%	研制、生产、销售印染助剂等

注：本公司最近三年联营公司情况发生了如下变化：

(1) 2003年7月，本公司与德雄化工(集团)有限公司签订股权转让协议，并经佛山市顺德区经济贸易局（顺经贸[2003]315号）文件批准，本公司将原持有的顺德市德美化工有限公司40%的股权作价376万港元（折合人民币398.56万元）全部转让给德雄化工（集团）有限公司。顺德市德美化工有限公司原名“顺德市德美粤港化工实业有限公司”，于2002年11月21日更名为顺德市德美化工有限公司。目前，该公司已提前终止经营，并于2004年9月8日办妥工商注销手续。

(2) 2003年9月无锡惠山德美化工有限公司和无锡市德美化工技术有限公司因本公司增持其股份由原联营公司成为本公司的控股子公司。

附注五、合并会计报表主要项目附注

1. 货币资金

项 目	2005-12-31	2004-12-31
现 金	567,327.10	688,511.61
银行存款	73,356,514.86	59,058,590.38
其他货币资金	11,174.77	488,495.93
合 计	73,935,016.73	60,235,597.92

注：货币资金2005年末余额较2004年末余额增长22.74%，主要系2005年9月本公司与瓦克化学投资（中国）有限公司共同投资设立了佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司，并将其纳入本年度合并范围所致。

2. 应收票据

种 类	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	42,476,691.85	17,209,492.61
商业承兑汇票	50,000.00	700,000.00
合 计	42,526,691.85	17,909,492.61

注：应收票据 2005 年末余额较 2004 年末余额增长 137.45%，2004 年末余额比 2003 年末余额增加 116.71%，主要系随着销售收入的增长，客户较多地采用了票据结算方式，致使期末未到期的票据逐年增加。

3. 应收账款

账 龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	154,178,997.78	90.23	7,704,315.32	124,587,752.04	89.98	6,232,003.49
1 至 2 年	11,244,490.31	6.58	1,124,309.62	8,906,390.73	6.43	885,407.47
2 至 3 年	2,094,360.94	1.23	628,308.28	4,573,650.57	3.31	1,372,095.17
3 年以上	3,361,787.24	1.96	1,793,729.19	392,438.51	0.28	196,219.26
合 计	170,879,636.27	100.00	11,250,662.41	138,460,231.85	100.00	8,685,725.39

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) 关联公司欠款情况详见附注七(三)说明。
- (3) 应收账款前五名总额为人民币 26,850,842.73 元，占应收账款总额比例为 15.71%。

(4) 应收账款 2005 年末余额较 2004 年末余额增长 23.41%，主要系 2005 年度销售收入增长及合并范围增加了佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司所致；2004 年末余额较 2003 年末余额增长 39.11%，主要系 2004 年度销售收入增长所致。

4. 其他应收款

账 龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,544,234.11	72.52	927,211.72	4,523,607.54	36.25	234,083.18
1 至 2 年	1,722,259.80	6.74	172,225.98	3,202,872.50	25.67	297,941.30
2 至 3 年	1,537,482.08	6.01	461,244.62	3,461,809.85	25.82	966,504.45
3 年以上	3,765,886.21	14.73	3,161,168.14	1,289,090.40	12.26	1,009,954.98
合计	25,569,862.20	100.00	4,721,850.46	12,477,380.29	100.00	2,508,483.91

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) 其他应收款前五名总额为人民币 15,643,647.42 元，占其他应收款总额的比例为 61.18%。

(3) 其他应收款 2005 年末余额中含业务人员备用金 2,490,133.1 元，员工借款 4,553,980.79 元；员工借款包括： 员工购房借款：根据本公司规定，在本公司工作两年以上的员工，可申请最高额度 7 万元的无息购房借款，在二至三年内偿还； 员工购车借款：根据本公司业务用车改革方案，逐步实行职务用车津贴，鼓励买车，符合条件的员工可申请 6-15 万元的购车借款。

(4) 其他应收款 2005 年末余额较 2004 年末余额增长 104.93%，主要系本公司本期筹建福建新德美公司借给其开办费 920 万元，新增顺德海关进口保证金 411 万元所致；2004 年末余额较 2003 年末余额增长 46.73%，主要系业务人员备用金和员工借款增加以及增加合并报表单位德美油墨公司所致。

(5) 2005 年末采用个别认定法全额计提坏账准备的其他应收款共计 1,627,081.21 元，明细如下：

债务人名称	业务内容	余额	账龄
何明伟	借款	557,029.11	4-5 年
桂洲宏利实业有限公司	借款	1,004,516.16	3-4 年
其他		65,535.94	3-4 年
合计		1,627,081.21	

5. 预付账款

账 龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,077,715.51	100.00	3,032,666.06	97.62
1 至 2 年	-	-	74,008.20	2.38
合 计	2,077,715.51	100.00	3,106,674.26	100.00

注：

(1) 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。

(2) 预付账款 2004 年末余额较 2003 年末余额降低 73.75%，主要系预付的土地款在 2004 年结转无形资产所致。

6. 存货

项 目	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	50,339,621.82	207,228.10	36,229,125.55	283,870.56
委托加工物资	271,856.72	-	-	-
包装物	517,518.54	-	1,382,741.49	-
在产品	5,008,546.57	-	1,511,183.09	-
库存商品	40,103,885.14	1,106,819.63	30,944,009.66	1,278,769.61
发出商品	3,964,301.61	360,657.00	22,842,167.78	-
低值易耗品	60,596.30	-	24,190.50	-
合 计	100,266,326.70	1,674,704.73	92,933,418.07	1,562,640.17

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) 本公司期末库存的原材料、包装物的可变现净值系按期末对外采购的实际结算价格为基准而测定的。

7. 待摊费用

项 目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-12-31	结存原因
装修费		300,295.02	268,945.02	31,350.00	尚在受益期中
仓租费	97,050.41	320,106.13	338,065.33	79,091.21	尚在受益期中
养路费	152,750.00	128,980.00	164,690.00	117,040.00	尚在受益期中
保险费	39,748.93	55,644.76	72,849.57	22,544.12	尚在受益期中
其他	1,505,857.17	947,079.46	1,769,720.87	683,215.76	尚在受益期中
合 计	1,795,406.51	1,752,105.37	2,614,270.79	933,241.09	

注：以上待摊费用按项目核算，摊销期为一年。

8. 长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
长期股权投资(权益法)	3,964,907.59	-	3,964,907.59	4,004,590.17	-	4,004,590.17
其中:对联营公司投资	3,964,907.59	-	3,964,907.59	4,004,590.17	-	4,004,590.17
长期股权投资(成本法)	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	-	-	-
合 计	7,214,907.59	-	7,214,907.59	4,004,590.17	-	4,004,590.17

(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
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	10年	176,000.00	149,047.25	357,246.47	533,246.47	22%
成都德美精英化工有限公司	15年	2,680,000.00	-188,729.83	751,661.12	3,431,661.12	40%
合 计		2,856,000.00	-39,682.58	1,108,907.59	3,964,907.59	

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	本年增加	本年减少	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	

注：

(1) 2005年7月,佛山市顺德农村信用社拟实施以顺德区为单位统一法人改革,将顺德辖区内分别具有独立法人资格的全部10家基层农村信用合作社和1家顺德市农村信用合作社联合社合并,在清退旧股金的同时增资扩股,采取发起方式新设成立统一法人的“佛山市顺德农村信用合作联社”。本公司申请认购资格股120万股,金额人民币1,200,000.00元,申请认购投资股180万股,金额人民币1,800,000.00元,投资金额占被投资单位股权比例0.36%,采用成本法核算。

(2) 2005年4月,本公司与泉州海天轻纺有限公司、福建省纺织行业协会、上海东华大学科技园发展有限公司以及石狮市盖奇制衣有限公司,共同投资设立了福建省海天纺织技术开发有限公司。本公司出资250,000.00元,占总出资金额的5%,采用成本法核算。

9. 固定资产及累计折旧

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
原 值				
房屋建筑物	55,731,336.94	3,647,992.71	1,277,141.27	58,102,188.38
机器设备	26,903,175.12	2,601,476.90	402,071.72	29,102,580.30
运输工具	19,183,987.97	1,904,124.40	1,914,652.46	19,173,459.91
办公设备及其他设备	13,420,341.51	2,373,012.99	1,077,182.24	14,716,172.26
小 计	115,238,841.54	10,526,607.00	4,671,047.69	121,094,400.85
累计折旧				
房屋建筑物	10,365,743.03	2,734,939.70	267,933.57	12,832,749.16
机器设备	11,446,224.53	2,058,568.09	281,052.97	13,223,739.65
运输工具	9,222,248.31	3,252,090.77	1,525,911.40	10,948,427.68
办公设备及其他设备	6,787,687.52	1,730,757.61	989,900.70	7,528,544.43
小 计	37,821,903.39	9,776,356.17	3,064,798.64	44,533,460.92
净 值	77,416,938.15			76,560,939.93
减：固定资产减值准备	4,688,620.00	-	66,825.77	4,621,794.23
其中：生产设备	4,688,620.00	-	66,825.77	4,621,794.23
净 额	72,728,318.15			71,939,145.70

注：

(1) 2005 年度在建工程结转固定资产金额为人民币 1,844,067.80 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 万元向中国银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，长期借款 2,000.00 万元。该资产 2005 年末帐面原值为 1,382.68 万元，净值为 930.91 万元。

本公司以位于佛山市顺德区容桂街道办事处容里居委会建丰路 7 号的研究中心大楼评估作价 2,860 万元向顺德市容桂农村信用合作社抵押长期借款人民币 2,000.00 万元。该资产 2005 年末帐面原值为 1,920.17 万元（含长期待摊费用中的绿化费用 1,277,141.27 元），净值为 1,453.95 万元（含长期待摊费用中的绿化费用 841,004.40 元）。

(3) 本年度固定资产减值准备减少数系清理一批固定资产相应冲减已经计提的固定资产减值准备。

10. 在建工程

工程名称	2004-12-31	本年增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005-12-31	资金来源
UV 地板漆生产线	-	63,753.61	-	-	63,753.61	自有资金
工业园	-	702,701.00	-	-	702,701.00	自有资金
ERP 软件	-	979,000.00	-	-	979,000.00	自有资金
新办公楼工程	-	1,634,967.80	1,634,967.80	-	-	自有资金
污水处理工程	40,000.00	26,600.00	66,600.00	-	-	自有资金
其他	114,500.00	28,000.00	142,500.00	-	-	自有资金
合计	154,500.00	3,435,022.41	1,844,067.80	-	1,745,454.61	

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。

11. 无形资产

类别	取得 方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	其他转出	2005-12-31	剩余摊 销年限
土地使用权									
其中：惠山堰桥	外购	2,087,573.87	1,725,214.75	-	39,433.48	401,792.60	-	1,685,781.27	42 年 9 个月
研究中心	外购	16,289,526.40	14,335,956.30	-	333,394.33	2,286,964.43	-	14,002,561.97	42 年
为民大楼	外购	1,511,290.10	1,389,974.22	-	29,945.58	151,261.46	-	1,360,028.64	45 年 5 个月
无锡技术	外购	778,050.00	739,146.91	-	13,759.44	52,662.53	85,571.91	639,815.56	46 年 6 个月
无锡惠山	外购	690,300.00	635,076.00	-	13,806.00	69,030.00	-	621,270.00	45 年
晋江五里工业园区	外购	5,578,475.00	5,464,628.59	-	113,846.43	227,692.84	-	5,350,782.16	47 年
顺德高新开发区	外购	24,005,263.00	22,714,714.38	826,983.00	480,442.80	944,008.42	-	23,061,254.58	48 年
小计		50,940,478.37	47,004,711.15	826,983.00	1,024,628.06	4,133,412.28	85,571.91	46,721,494.18	
办公及防火墙系统	外购	885,837.60	651,125.92	-	177,058.40	411,770.08	-	474,067.52	2 年 9 个月
合计		51,826,315.97	47,655,837.07	826,983.00	1,201,686.46	4,545,182.36	85,571.91	47,195,561.70	

注：

(1) 晋江五里工业园区：2003年12月27日购入宗地一块，面积4,780平方米，位于晋江市五里工业园区，总价款5,578,475.00元，已付款3,576,720.00元，余额2,001,755.00元列其他应付款。目前土地使用权证正在办理中。

(2) 顺德高新区：2003年9月5日购入宗地一块，面积125,288平方米，位于顺德高新技术产业开发区科技产业园C03地块，地号096123-001，总价款23,178,280.00元，已付款14,142,624.00元，余额9,035,656.00元列其他应付款。2005年支付顺德区高新区土地契税款826,983.00元，取得顺府国用(2005)第1002356号土地使用权证，使用年限为50年。

(3) 无形资产2004年末余额较2003年末余额增长133.53%，主要系以上两块土地于2004年实际使用及入账所致。

(4) 无锡技术本期土地使用权减少，系本期将房屋建筑物占用的土地1142.43平方米转入固定资产所致。

12. 长期待摊费用

项目名称	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005-12-31	剩余摊销年限
装修费	153,040.54	-	153,040.54	30,608.11	30,608.11	122,432.43	48个月
研究中心广场	1,009,207.70	-	1,009,207.70	168,203.30	168,203.30	841,004.40	30个月
公司停车场	108,658.58	60,365.94	-	36,219.48	84,512.12	24,146.46	2个月
房租费：	2,418,930.50	1,074,846.40	932,230.50	470,137.72	881,991.32	1,536,939.18	14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	136,209.52	-	102,157.08	170,261.83	34,052.44	4个月
合计	3,894,151.59	1,271,421.86	2,094,478.74	807,325.69	1,335,576.68	2,558,574.91	

注：

(1) 房租费用2005年度增加932,230.50元，系青岛德美为公司新租办公和经营用房，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；04-06年的厂房租金2005年末摊销余额为427,777.68元，剩余摊销期14个月。

(2) 研究中心广场主要是绿化支出，摊销年限为3年。

13. 短期借款

借款条件及币种	年利率	2005-12-31	2004-12-31
人民币			
信用借款		82,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款		15,000,000.00	-
合计		97,000,000.00	76,000,000.00

本公司 2005 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	2005.5.16-2006.4.20	信用	10,000,000.00	5.022%
顺德市容桂农村信用合作社	2005.5.17-2006.4.20	信用	10,000,000.00	5.022%
顺德市容桂农村信用合作社	2005.5.18-2006.4.20	信用	10,000,000.00	5.022%
顺德市容桂农村信用合作社	2005.5.19-2006.4.20	信用	6,000,000.00	5.022%
中国银行佛山分行	2005.6.17-2006.6.16	抵押	15,000,000.00	5.022%
农行顺德容桂支行	2005.3.29-2006.3.28	信用	10,000,000.00	5.022%
农行顺德容桂支行	2005.10.26-2006.10.25	信用	10,000,000.00	5.022%
招商银行深圳华侨城支行	2005.11.30-2006.5.30	信用	13,000,000.00	4.698%
招商银行深圳华侨城支行	2005.12.14-2006.12.14	信用	5,000,000.00	5.580%
顺德市容桂农村信用合作社	2005.11.30-2006.11.29	信用	8,000,000.00	5.580%
合 计			97,000,000.00	

注：

(1) 短期借款期末余额中无逾期借款。

(2) 向中国银行佛山分行抵押借款 1500 万元，抵押物详见附注五、9、(2)。

(3) 短期借款 2004 年末余额较 2003 年末余额增加 5,600 万元，系本公司偿还长期借款而新增短期借款以及增加合并报表单位德美油墨公司所致。

14. 应付账款

(1) 应付账款 2005 年 12 月 31 日余额人民币 52,083,287.15 元中无欠持有本公司 5% 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 应付关联公司账款见附注七.(三)。

(3) 应付账款期末余额中无超过 3 年未支付的大额款项。

(4) 2005 年末应付账款余额较 2004 年末增长 32.15%，主要系随着销售增长扩大生产而增加了原材料采购量以及增加合并单位德美瓦克影响所致。

15. 预收账款

(1) 预收账款 2005 年 12 月 31 日余额人民币 3,988,450.00 元中无欠持有本公司 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。

16. 应付股利

股东名称	2005-12-31	2004-12-31
黄冠雄	3,120,000.00	3,120,000.00
何国英	1,612,000.00	1,612,000.00
马克良	320,000.00	320,000.00
顺德市恒之宏投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	960,000.00	960,000.00
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	1,988,000.00	1,988,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：本公司 2005 年度支付 2004 年度分配的股利 10,000,000.00 元。2005 年 3 月 19 日召开的 2004 年股东大会决议通过以 2004 年末股本 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，该股利尚未支付。分配股利情况详见附注五.27。

17. 应交税金

税 种	2005-12-31	2004-12-31
增值税	5,056,444.22	3,440,234.78
营业税	533.00	-
城建税	473,819.29	188,174.07
个人所得税	78,361.17	67,518.99
企业所得税	3,972,607.96	2,302,536.11
印花税	32,151.59	2,351.84
房产税	40,739.70	20,345.03
合 计	9,654,656.93	6,021,160.82

注：应交税金 2005 年末余额较 2004 年末余额增长 60.35%，主要系子公司无锡惠山德美公司两免三减半所得税优惠政策期满，以及石家庄德美公司从本年度开始盈利产生所得税纳税义务所致。

18. 其他应交款

项 目	2005-12-31	2004-12-31
教育费附加	213,789.25	122,284.06
综合基金 - 国税	-	60,179.78
综合基金 - 地税	48,066.59	38,968.24
粮食风险基金	9,453.90	2,779.00
义务教育费	-	47,483.29
河道工程维修及堤围费	75,525.00	11,903.93
其他	13,286.37	5,770.60
科技园管理费	-	2,239.17
合 计	360,121.11	291,608.07

19. 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额人民币 21,704,595.91 元中无欠持有本公司 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)。

(3) 其他应付款 2004 年末余额较 2003 年末余额增长 366.00%，主要系 2004 年 3 月按合同转入应付购地款 11,037,411.00 元所致，详细情况见附注五.11。

20. 一年内到期的长期负债

借款条件及币种	年利率	2005-12-31	2004-12-31
抵押借款：			
人民币	4.941%	-	20,000,000.00
合计		-	20,000,000.00

21. 长期借款

借款条件及币种	年利率	2005-12-31	2004-12-31
信用：			
人民币		-	20,000,000.00
抵押：			
人民币	4.941%	40,000,000.00	-
合计		40,000,000.00	20,000,000.00

本公司长期借款明细如下：

贷款人名称	借款期限	借款条件	借款金额	年利率
中国银行佛山分行	2005.12.29-2007.12.29	抵押	20,000,000.00	5.184%
顺德容桂农村信用合作社	2005.05.19-2007.04.20	抵押	20,000,000.00	5.184%

注：

- (1) 向中国银行佛山分行抵押借款 2,000.00 万元，抵押物详见附注五、9、(2)。
- (2) 向顺德容桂农村信用合作社抵押借款 2,000.00 万元，抵押物详见附注五、9、(2)。

22. 专项应付款

截止 2005 年 12 月 31 日专项应付款余额 3,610,661.67 元。其中：

(1) 2005 年依据广东省经贸委与广东省财政厅联合下发的粤经贸技术(2005)377 号文《关于下达安排 2005 年省级企业技术中心产业结构调整专项资金项目计划的通知》，广东省财政厅给本公司拨款 2,000,000.00 元，用于研发可生物降解皮革加脂剂；

(2) 2005 年容桂街道办事处经济发展办公室拨款 32,000.00 元，用于本公司 ERP 系统的研发。

(3) 2004 年顺德市经济贸易局根据顺德市人民政府办公室文件(顺府办发[2002]33 号)拨入的企业技术开发专项补贴 1,578,661.67 元。

23. 少数股东权益

股东名称	2005-12-31	2004-12-31	2003-12-31
绍兴县德美化工有限公司	-	-	1,780,332.96
汉科化工有限公司	13,390,176.98	9,871,290.94	7,555,281.98
顺德恒之宏投资有限公司	2,195,923.83	2,082,740.40	1,974,352.03
佛山市顺德区南方电缆实业有限公司	1,094,708.31	1,026,029.11	-
德雄化工(集团)有限公司	1,780,698.13	1,668,981.69	-
瓦克有机硅技术(上海)有限公司	20,626,325.15	-	-
合计	39,087,832.40	14,649,042.14	11,309,966.97

注：

(1) 2005年12月31日余额增加瓦克有机硅技术(上海)有限公司,系本公司于2005年9月与该公司共同投资设立佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司所致。

(2) 2004年12月31日余额减少绍兴县德美化工有限公司少数股东权益,系绍兴县德美化工有限公司将其持有的上海德美化工有限公司20%的股权转让给佛山市顺德区德美投资有限公司,而佛山市顺德区德美投资有限公司为合并报表单位。

(3) 2004年增加佛山市顺德区南方电缆实业有限公司和德雄化工(集团)有限公司少数股东权益,系本公司于2004年8月收购佛山市顺德区德美油墨化工有限公司58%股权纳入合并报表范围,佛山市顺德区南方电缆实业有限公司和德雄化工(集团)有限公司为该公司的股东。

(4) 2003年增加绍兴县德美化工有限公司少数股东权益,系因本公司已于2003年6月将该公司股权全部对外转让,而该公司持有上海德美化工有限公司20%的股权即成为少数股东权益。

(5) 2003年增加汉科化工有限公司少数股东权益,系本公司于2003年9月收购无锡市德美化工技术有限公司和无锡惠山德美化工有限公司的股权而使上述两家公司纳入合并报表范围,汉科化工有限公司为这两家公司的股东。

(6) 2003年增加顺德市恒之宏投资有限公司少数股东权益,系本公司于2003年3月与该公司共同投资设立佛山市顺德区德美投资有限公司所致。

24. 股本

2005 年度

投资者名称	2004-12-31		本期增 (减)额	2005-12-31	
	金额	比例		金额	比例
黄冠雄	31,200,000.00	31.20%	-	31,200,000.00	31.20%
何国英	16,120,000.00	16.12%	-	16,120,000.00	16.12%
马克良	3,200,000.00	3.20%	-	3,200,000.00	3.20%
顺德市恒之宏投资有限公司	20,000,000.00	20.00%	-	20,000,000.00	20.00%
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	9,600,000.00	9.60%	-	9,600,000.00	9.60%
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	19,880,000.00	19.88%	-	19,880,000.00	19.88%
合计	100,000,000.00	100.00%	-	100,000,000.00	100.00%

2004 年度

投资者名称	2003-12-31		本期增 (减)额	2004-12-31	
	金额	比例		金额	比例
黄冠雄	31,200,000.00	31.20%	-	31,200,000.00	31.20%
何国英	16,120,000.00	16.12%	-	16,120,000.00	16.12%
马克良	3,200,000.00	3.20%	-	3,200,000.00	3.20%
顺德市恒之宏投资有限公司	20,000,000.00	20.00%	-	20,000,000.00	20.00%
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	9,600,000.00	9.60%	-	9,600,000.00	9.60%
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	19,880,000.00	19.88%	-	19,880,000.00	19.88%
合计	100,000,000.00	100.00%	-	100,000,000.00	100.00%

2003 年度

投资者名称	2002-12-31		本期增 (减)额	2003-12-31	
	金额	比例		金额	比例
黄冠雄	31,200,000.00	31.20%	-	31,200,000.00	31.20%
何国英	16,120,000.00	16.12%	-	16,120,000.00	16.12%
马克良	3,200,000.00	3.20%	-	3,200,000.00	3.20%
顺德市恒之宏投资有限公司	20,000,000.00	20.00%	-	20,000,000.00	20.00%
顺德市瑞奇投资有限公司	9,600,000.00	9.60%	-	9,600,000.00	9.60%
顺德市昌连荣投资有限公司	19,880,000.00	19.88%	-	19,880,000.00	19.88%
合计	100,000,000.00	100.00%	-	100,000,000.00	100.00%

本公司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，由顺德市德美化工实业有限公司整体变更为广东德美精细化工股份有限公司。变更后股份公司申请的注册资本为人民币 10,000 万元，由原顺德市德美化工实业有限公司以截至 2002 年 3 月 31 日止经审计的净资产按 1:1 的比例折股形成。上述股本业经深圳南方民和会计师事务所深南验字（2002）第 YA059 号报告验证。

25. 资本公积

项 目	2003-12-31	2004 年增加	2004-12-31	2005 年增加	2005-12-31
股权投资准备	1,218,228.22	379,832.68	1,598,060.90	-	1,598,060.90
拨款转入	4,200,000.00	200,000.00	4,400,000.00	-	4,400,000.00
合 计	5,418,228.22	579,832.68	5,998,060.90	-	5,998,060.90

注：资本公积 2005 年末余额 5,998,060.90 元包括：

（1）收购无锡惠山德美化工有限公司股权产生的公司拥有权益大于投资成本的差额 1,218,228.22 元列入资本公积；购买佛山市顺德区德美油墨化工有限公司股权产生的公司拥有权益大于投资成本的差额 379,832.68 元列入资本公积。

（2）拨入科技三项经费已形成固定资产转入 4,400,000.00 元： 2000 年 12 月 18 日经顺德市科技局顺科字[2000]62 号文批准，拨入“功能型纺织助剂工程技术研究开发中心建设实施方案及论证”经费 150,000.00 元； 2000 年 12 月 26 日经顺德市科技局顺科字[2000]64 号文批准，拨入“广东省功能型纺织助剂工程技术研究开发中心的组建”经费 2,850,000.00 元； 2001 年 11 月 14 日经顺德市科技局顺科字[2001]104 号文批准，拨入“广东省纺织助剂工程技术研究开发中心”经费 500,000.00 元； 2001 年 12 月 3 日经顺德市科技局顺科字[2002]21 号文批准，拨入“国家重点新产品计划-纯棉织物耐久压烫整理剂 PS-14”经费 200,000.00 元； 2001 年 12 月 17 日经顺德市科技局顺科字[2001]130 号文批准，拨入“广东省纺织助剂工程技术研究开发中心”经费 500,000.00 元。 2003 年 12 月 1 日经佛山市顺德区科技局顺科字[2003]117 号文

批准，拨入“顺德区重点科技计划-低甲醛纯棉织物耐久压烫整理剂”经费 200,000.00 元。以上科技拨款因项目已完工并已结转固定资产，故转入资本公积。

26. 盈余公积

2005 年度

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
法定盈余公积	13,787,583.66	3,630,634.79	-	17,418,218.45
法定公益金	6,893,791.84	1,815,317.40	-	8,709,109.24
合 计	20,681,375.50	5,445,952.19	-	26,127,327.69

2004 年度

项 目	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-12-31
法定盈余公积	8,857,454.42	4,930,129.24	-	13,787,583.66
法定公益金	4,428,727.22	2,465,064.62	-	6,893,791.84
合 计	13,286,181.64	7,395,193.86	-	20,681,375.50

2003 年度

项 目	2002-12-31	本年增加	本年减少	2003-12-31
法定盈余公积	4,479,002.98	4,378,451.44	-	8,857,454.42
法定公益金	2,239,501.50	2,189,225.72	-	4,428,727.22
合 计	6,718,504.48	6,567,677.16	-	13,286,181.64

27. 未分配利润

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
期初未分配利润	96,848,745.18	64,942,646.59	37,725,809.36
加：本期净利润	36,306,347.93	49,301,292.45	43,784,514.39
减：利润分配	15,445,952.19	17,395,193.86	16,567,677.16
其中 提取法定盈余公积 10%	3,630,634.79	4,930,129.24	4,378,451.43
提取法定公益金 5%	1,815,317.40	2,465,064.62	2,189,225.73
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
以未分配利润转股	-	-	-
期末未分配利润	117,709,140.92	96,848,745.18	64,942,646.59

注：

(1) 根据公司章程规定，按当年度净利润 10%、5% 分别提取法定盈余公积、法定盈余公益金。

(2) 根据 2003 年 5 月 12 日的股东大会决议，以 2002 年度末股本 10000 万股为基数，向股东实施每 10 股派送现金股利 1 元(含税)，计 10,000,000.00 元，于 2004 年度支付，其中个人股东已由公司代扣代缴个人所得税。

(3) 根据 2004 年 3 月 19 日一届九次董事会预案, 并经 2004 年 4 月 20 日召开的 2003 年度股东大会决议批准, 以 2003 年度末股本 10000 万股为基数, 向股东实施每 10 股派送现金股利 1 元 (含税), 分配现金股利 10,000,000.00 元, 该股利已于 2005 年度支付, 其中个人股东已由公司代扣代缴个人所得税。

(4) 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。该股利尚未支付。

(5) 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, 拟按 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。该方案尚待 2005 年度股东大会决议批准。

28. 主营业务收入及成本

2005 年度

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
精细化工	535,069,359.64	397,395,700.67	137,673,658.97	25.73%

注:

(1) 2005 年度本公司前五名客户 (含关联公司) 销售收入总额为人民币 144,426,117.76 元, 占全部销售收入的 26.99%。

(2) 2005 年度毛利率比 2004 年度下降的主要原因是本公司原材料系化工材料, 化工材料在 2005 年度普遍上涨, 本公司亦受影响。

2004 年度

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
精细化工	470,761,618.79	339,195,278.10	131,566,340.69	27.95%

注:

(1) 2004 年度毛利率比 2003 年度下降的主要原因是: 本公司原材料系化工材料, 化工材料在 2004 年度普遍上涨, 本公司亦受影响; 本公司 2004 年 12 月合并德美油墨公司报表, 该公司部分过时油墨产品削价处理, 造成亏损。

(2) 2004 年度本公司前五名客户 (含关联公司) 销售收入总额为人民币 133,921,715.38 元, 占全部销售收入的 28.45%。

2003 年度

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
精细化工	365,451,199.27	255,417,619.85	110,033,579.42	30.11%

2003 年度本公司前五名客户 (含关联公司) 销售收入总额为人民币 118,053,492.44 元, 占全部销售收入的 32.30%。

主营业务收入按业务类别划分如下：

2005 年度

业务类别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
纺织印染助剂	462,636,279.56	339,609,746.48	123,026,533.08	26.59%
油墨类	47,230,321.18	38,730,689.12	8,499,632.06	18.00%
皮革化学品	24,992,502.49	18,885,935.07	6,106,567.42	24.43%
其他	210,256.41	169,330.00	40,926.41	19.47%
合计	535,069,359.64	397,395,700.67	137,673,658.97	25.73%

2004 年度

业务类别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
纺织印染助剂	423,101,748.13	295,139,541.96	127,962,206.17	30.24%
油墨类	31,201,574.82	31,130,845.98	70,728.84	0.23%
皮革化学品	16,458,295.84	12,924,890.16	3,533,405.68	21.47%
合计	470,761,618.79	339,195,278.10	131,566,340.69	27.95%

2003 年度

业务类别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率
纺织印染助剂	343,185,950.48	235,893,936.51	107,292,013.97	31.26%
油墨类	21,528,741.02	18,964,608.57	2,564,132.45	11.91%
皮革化学品	736,507.77	559,074.77	177,433.00	24.09%
合计	365,451,199.27	255,417,619.85	110,033,579.42	30.11%

主营业务收入按地区划分如下：

区域	2005 年度	2004 年度	2003 年度
华南地区	245,628,514.83	208,831,766.35	179,397,156.65
华东地区	370,813,530.16	348,729,423.90	248,962,745.20
其他地区	71,722,711.70	40,753,879.19	11,483,053.78
出口销售	2,893,161.20	2,053,761.17	-
小计	691,057,917.89	600,368,830.61	439,842,955.63
内部抵消	155,988,558.25	129,607,211.82	74,391,756.36
合计	535,069,359.64	470,761,618.79	365,451,199.27

注：本公司各年度销售收入均较上年度有较大幅度增长，主要系随着客户的增加销售同步增长所致。

29. 主营业务税金及附加

税种	2005 年度	2004 年度	2003 年度
城市维护建设税	1,623,926.68	1,141,836.49	972,912.78
教育费附加	813,979.35	808,997.31	554,622.12
其他基金及税费	34,620.96	32,330.05	70,301.05
合计	2,472,526.99	1,983,163.85	1,597,835.95

30. 其他业务利润

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
材料及包装物销售	464,571.74	309,120.19	175,510.31
租赁费	17,321.00	-	-
其他	24,425.00	-	-
合 计	506,317.74	309,120.19	175,510.31

31. 营业费用

2005 年度	2004 年度	2003 年度
33,703,444.17	31,599,213.12	24,217,609.96

注：2004 年度发生额比 2003 年度发生额上升 30.48%，主要原因：(1) 销售收入增长 28.82%，相关费用同步增长；(2) 2004 年度公路整治超载运输，运费和车辆营运费增加 507 万元；(3) 合并范围增加德美油墨公司。

32. 管理费用

2005 年度	2004 年度	2003 年度
42,076,706.27	30,961,388.68	27,141,684.33

注：2005 年度发生额比 2004 年度发生额增加 11,115,317.59 元，上升 35.90%，主要原因：(1) 员工人数及工资标准提高，相应增加工资 1,469,947.69 元；(2) 咨询顾问费增加 1,344,453.36 元；(3) 2005 年度合并范围增加了德美瓦克公司，以及 2004 年度德美油墨只合并 12 月损益表，2005 年度合并全年的损益表，二者影响管理费用增加 5,382,594.55 元。

33. 财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
利息支出	5,935,769.58	5,958,300.00	3,758,797.32
减：利息收入	381,889.45	326,169.50	234,839.68
汇兑损失	20,669.25	2,386.57	-
减：汇兑收益	62,802.16	-	18,048.00
其他	216,898.57	51,347.07	14,786.17
合 计	5,728,645.79	5,685,864.14	3,520,695.81

34. 投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
长期投资收益			
其中：年末调整的被投资公司权益净增减的金额	-39,682.58	409,749.32	788,987.63
股权投资转让收益	-	-	670,048.91
合 计	-39,682.58	409,749.32	1,459,036.54

35. 补贴收入

2005 年度	2004 年度	2003 年度
183,850.87	-	-

注：补贴收入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。

36. 营业外收入

类 别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
处置固定资产收益	63,929.28	273,101.33	-
赔偿收入	153,021.75	15,340.02	47,154.98
其他	341,361.23	494,739.42	143,368.93
合 计	558,312.26	783,180.77	190,523.91

注：2005 年度营业外收入中其他收入主要为本年度收到财政名牌企业奖金和街道办十大纳税企业奖金 240,000.00 元。

37. 营业外支出

类 别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
处理固定资产损失	178,932.25	231,757.39	33,226.40
赔偿支出	644,014.32	-	24,354.80
捐赠支出	583,800.00	94,070.00	45,000.00
其他	204,053.62	85,359.06	216,349.01
合 计	1,610,800.19	411,186.45	318,930.21

注：2005 年度营业外支出中捐赠支出主要是给容桂慈善机构捐款 480,000.00 元；赔款支出主要是伤残补助和交通事故赔款。

38. 所得税

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
母公司利润总额	45,575,431.24	58,556,593.51	53,156,727.71
减：分公司利润	-640,826.64	-295,275.79	196,672.41
母公司本部利润总额	46,216,257.88	58,851,869.30	52,960,055.30
加：纳税调整增加额	8,268,568.25	8,255,166.41	3,272,814.33
应纳税所得额	54,484,826.13	67,107,035.71	56,232,869.63
所得税税率	15%	15%	15%
计提所得税	8,172,723.92	10,066,055.35	8,434,930.44
加：分公司所得税	-25,550.22	25,550.22	100,833.05
母公司所得税	8,147,173.70	10,091,605.57	8,535,763.49
加：子公司所得税	4,605,028.72	1,680,811.57	1,018,582.14
合 计	12,752,202.42	11,772,417.14	9,554,345.63

注：

本公司于 1999 年经顺德市科技局顺科字[1999]64 号文《关于转发认定顺德市顺达电脑厂有限公司等企业为 1999 年广东省高新技术企业的通知(省科委批准为 1999 年广东省高新技术企业,有效期至 2001 年 12 月)》;于 2001 年 6 月 11 日经广东省科学技术厅颁发 3799080 号《高新

技术企业认定证书》(有效期至 2003 年 12 月);于 2003 年 5 月 29 日经广东省科学技术厅粤科高字[2003]102 号文《关于确认广东省计算机有限公司等 292 家广东省高新技术企业考核合格的通知》和广东省科学技术厅同日颁发的 9944011B0076 号《高新技术企业认定证书》(有效期两年)等文件批准,认定为高新技术企业。

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。

根据上述文件规定,广东省地方税务局于 2000 年 1 月以粤地税函[2000]23 号文批准同意本公司享受高新技术企业所得税优惠政策。

本公司 2002 年度所得税先按 33%的税率预缴,汇算清缴时按 15%的优惠税率计算,多缴退回;经广东省地方税务局《关于对广东德美精细化工股份有限公司享受所得税优惠政策的确认证明》确认,自 2003 年度起本公司企业所得税直接按 15%的优惠税率计算缴纳。

39. 其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
单位或个人往来款及代收款项	3,970,499.27
银行存款利息	381,889.45
科技拨款	2,032,000.00
奖金	245,683.52
其他	534,782.34
合 计	7,164,854.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
运输费	10,427,510.33
餐费	3,606,040.81
车辆营运费	5,577,978.64
差旅费	2,861,985.79
办公费	4,531,202.27
送货费	1,014,586.53
职工借款	2,838,488.87
修理费	844,213.84
物料消耗	1,923,799.25
水电费	2,719,352.87
租赁费	3,643,288.92
交通费	164,335.73
广告费	606,862.46

项 目	2005 年度
业务费	1,536,552.17
检验、研发费等	787,552.83
劳保福利费等	685,354.08
中介服务费	1,306,892.42
保险费	1,584,769.92
地方规费	284,431.05
清洁排污费	514,906.24
捐赠支出	583,800.00
赔款及罚款支出	965,904.94
科技园管理费	193,659.45
培训费	285,678.48
单位往来款	1,099,821.00
证照及手续费	484,764.43
其他	289,828.08
合 计	51,363,561.40

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

账 龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	129,196,731.84	94.00	6,460,159.07	115,297,194.77	94.17	5,764,859.81
1 至 2 年	6,168,219.46	4.49	616,682.53	6,673,837.90	5.45	667,383.79
2 至 3 年	1,789,093.44	1.30	536,728.03	338,497.85	0.28	101,549.36
3 年以上	289,884.46	0.21	182,724.24	125,940.01	0.10	62,970.01
合 计	137,443,929.20	100.00	7,796,293.87	122,435,470.53	100.00	6,596,762.97

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。应收关联公司往来详见附注七、(三)说明。

(2) 应收账款欠款前五名总额为人民币 23,623,006.08 元,占应收账款总额比例为 17.19%。

2. 其他应收款

账 龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	16,194,924.90	73.80	809,746.25	3,306,298.99	32.81	165,314.95
1 至 2 年	2,185,722.90	9.96	218,572.29	4,503,103.83	44.68	450,310.38
2 至 3 年	2,083,072.08	9.49	624,921.62	2,026,810.47	20.11	368,895.90
3 年以上	1,481,873.00	6.75	958,197.43	241,370.09	2.40	519,263.78
合 计	21,945,592.88	100.00	2,611,437.59	10,077,583.38	100.00	1,503,785.01

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 14,102,021.73 元，占其他应收款总额的比例为 64.26%。

(3) 其他应收款 2005 年末余额较 2004 年末余额增长 117.77%。主要系本公司本期筹建福建新德美借给其开办费 920 万元，及新增顺德海关进口保证金 411 万元所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细项目

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
长期股权投资(权益法)	73,753,336.33	-	73,753,336.33	43,514,976.04	-	43,514,976.04
其中:对联营公司投资	3,964,907.59	-	3,964,907.59	4,004,590.17	-	4,004,590.17
长期股权投资(成本法)	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	-	-	-
合 计	77,003,336.33	-	77,003,336.33	43,514,976.04	-	43,514,976.04

(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)	本期投资成本增减值 (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
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	10年	176,000.00	-	-	149,047.25	357,246.47	533,246.47	22%
成都德美精英化工有限公司	15年	2,680,000.00	-	-	-188,729.83	751,661.12	3,431,661.12	40%
无锡市德美化工技术有限公司	15年	3,380,825.60	-	-	583,387.53	-320,900.69	3,059,924.91	60%
青岛德美化工有限公司	4年	900,000.00	-	-	-63,438.11	374,052.40	1,274,052.40	90%
上海德美化工有限公司	10年	400,000.00	-	-	3,183,441.84	13,460,029.24	13,860,029.24	80%
无锡惠山德美化工有限公司	11年	4,976,119.99	-	-	4,694,941.55	12,049,220.57	17,025,340.56	60%
石家庄德美化工有限公司	4.5年	400,000.00	-	-	758,823.20	480,590.73	880,590.73	80%
佛山市顺德区德美投资有限公司		8,000,000.00	-	-	452,733.70	783,695.30	8,783,695.30	80%
望城县德美精细化工有限公司	3年	900,000.00	-	-	-207,289.77	-592,328.91	307,671.09	90%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司		5,200,035.57	-	-	249,117.79	-1,229,236.20	3,970,799.37	58%
德美瓦克有机硅有限公司	50年	-	20,207,006.75	-	419,318.39	419,318.39	20,626,325.14	50%
合 计		27,012,981.16	20,207,006.75	-	10,031,353.54	26,533,348.42	73,753,336.33	

注：2005 年度增加的长期股权投资，详细情况说明见附注四.1。

(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	

注：2005 年度增加的长期股权投资，详细情况说明见附注五.8。

4. 主营业务收入和主营业务成本

项目	年度	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
纺织印染助剂等	2005 年度	414,760,158.77	331,082,102.78	83,678,055.99	20.18%
纺织印染助剂等	2004 年度	398,242,905.76	300,115,618.42	98,127,287.34	24.64
纺织印染助剂等	2003 年度	331,055,835.24	239,665,184.05	91,390,651.19	27.61

注：2005 年度本公司前五名客户销售收入总额为人民币 137,037,605.29 元，占全部销售收入的 33.04%。

5. 投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
长期投资收益	10,031,353.54	5,795,411.08	6,812,095.54
其中：年末调整的被投资公司权益净增减的金额	10,031,353.54	5,795,411.08	6,142,046.63
股权投资转让收益	-	-	670,048.91
合 计	10,031,353.54	5,795,411.08	6,812,095.54

附注七、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1、 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
望城县德美精细化工有限公司	有限责任公司	何国英	长沙河西雷锋大道	子公司	纺织印染皮革印刷助剂等销售
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
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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
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
望城县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
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	股东

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

2005 年度

关联方名称	2004-12-31		本期增加数	本期减少数	2005-12-31	
	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	-	-	3120.00	31.20
二、存在控制关系的子公司权益及其变化						
上海德美化工有限公司	1,067.66	80	318.34	-	1,386.00	80
青岛德美化工有限公司	133.75	90	-	6.34	127.41	90
无锡市德美化工技术有限公司	247.65	60	58.34	-	305.99	60
无锡惠山德美化工有限公司	1,233.04	60	469.49	-	1,702.53	60
石家庄德美化工有限公司	12.18	80	75.88	-	88.06	80
佛山市顺德区德美投资有限公司	833.10	80	45.27	-	878.37	80
望城县德美精细化工有限公司	51.50	90	-	20.73	30.77	90
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	372.17	58	23.69	-	395.86	58
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	-	-	2,062.63	-	2,062.63	50

2004 年度

关联方名称	2003-12-31		本期增加数	本期减少数	2004-12-31	
	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	-	-	3120.00	31.20
二、存在控制关系的子公司权益及其变化						
上海德美化工有限公司	712.13	80	355.53	-	1,067.66	80
青岛德美化工有限公司	167.30	90	-	33.55	133.75	90
无锡市德美化工技术有限公司	329.65	60	-	82.00	247.65	60
无锡惠山德美化工有限公司	803.64	60	429.40	-	1,233.04	60
石家庄德美化工有限公司	-	80	12.18	-	12.18	80
佛山市顺德区德美投资有限公司	789.74	80	43.36	-	833.10	80
望城县德美精细化工有限公司	90.00	90	-	38.50	51.50	90
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	-	-	372.17	-	372.17	58

2003 年度

关联方名称	2002-12-31		本期增加数	本期减少数	2003-12-31	
	金额 (万元)	%	金额 (万元)	金额 (万元)	金额 (万元)	%
一、在控制关系的关联方 个人所持股份及其变化						
黄冠雄	3120.00	31.20	-	-	3120.00	31.20
二、存在控制关系的子公司 权益及其变化						
绍兴县德美化工有限公司	331.28	90	-	331.28	-	-
上海德美化工有限公司	524.80	80	187.33	-	712.13	80
青岛德美化工有限公司	70.90	90	96.40	-	167.30	90
无锡市德美化工技术有限公司	134.00	20	195.65	-	329.65	60
无锡惠山德美化工有限公司	478.98	20	324.66	-	803.64	60
石家庄德美化工有限公司	-	-	40.00	40.00	-	80
佛山市顺德区德美投资有限公司	-	-	789.74	-	789.74	80
望城县德美精细化工有限公司	-	-	90.00	-	90.00	90

2、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
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	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
顺德市德美化工有限公司	股东投资的公司
德雄化工(集团)有限公司	股东投资的公司

注：顺德市德美化工有限公司（原名称为顺德市德美粤港化工实业有限公司）于2004年3月10日经佛山市顺德区经济贸易委员会顺经贸引[2004]099号文批复同意提前终止，并于2004年9月8日办妥工商注销手续。

(二)关联方交易事项

1、销售货物

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占本期销货	金额	占年度销货
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	51,882,023.07	9.70%	42,271,023.24	8.98%
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	-	-	-	-
成都德美精英化工有限公司	5,540,499.07	1.04%	9,656,194.99	2.05%
顺德市德美化工有限公司	-	-	-	-
合计	57,422,522.14	10.74%	51,927,218.23	11.03%

关联方名称	2003 年度	
	金额	占年度销货
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	33,277,761.62	9.10%
无锡惠山德美化工有限公司*	43,736,411.48	11.97%
无锡市德美化工技术有限公司	2,469,860.68	0.68%
成都德美精英化工有限公司	4,822,283.59	1.32%
顺德市德美化工有限公司	260,610.68	0.07%
合计	84,566,928.05	23.14%

注：无锡惠山德美化工有限公司和无锡市德美化工技术有限公司因 2003 年 9 月增持 40% 股权后纳入合并会计报表，2003 年 1-9 月及以前年度的交易事项仍属关联交易。

定价政策：各会计期间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	2005 年度		2004 年度	
	金额	占本期采购%	金额	占年度采购%
成都德美精英化工有限公司	8,026,358.52	2.03%	10,405,166.24	3.09%
顺德市德美化工有限公司	-	-	-	-
南京德美世创化工有限公司	331,049.77	0.08%	2,147,875.38	0.64%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	-	-	25,134,795.65	7.45%
合计	8,357,408.29	2.11%	37,687,837.27	11.18%

关联方名称	2003 年度	
	金额	占年度采购%
成都德美精英化工有限公司	10,133,204.93	3.62%
顺德市德美化工有限公司	32,442,802.89	11.59%
南京德美世创化工有限公司	2,857,491.32	1.02%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	23,605,285.37	8.43%
合计	69,038,784.51	24.66%

注：因 2004 年 8 月本公司与德雄化工（集团）有限公司签订协议，以人民币 4,820,202.89 元的价格受让其持有佛山市顺德区德美油墨化工有限公司 58% 的股份，而将佛山市顺德区德美油墨化工有限公司纳入合并会计报表，2004 年 1-7 月及以前年度的交易事项仍属关联交易。

定价政策：各会计期间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	2005 年度		2004 年度		2003 年度	
	金额	占年度支付 运费总额	金额	占年度支付 运费总额	金额	占年度支付 运费总额
佛山市顺德区迅 网物流有限公司	3,241,864.53	20.85%	3,122,427.01	21.87%	2,939,752.16	29.57%

4、资产采购

(1) 固定资产采购

本公司 2003 年度按照固定资产原账面净值向顺德市德美化工有限公司协议购入生产设备及其他设备 2,728,257.39 元，该部分固定资产原值 4,874,472.85 元，净值 2,728,257.39 元，收购款已支付。

(2) 其他资产采购

2003 年 12 月从顺德市德美化工有限公司(原粤港化工)协议购入的厂房一幢，转让价格为 798,075.00 元，用地面积 908 平方米，建筑面积 3,547.92 平方米。该厂房为在租赁的场地上自建，德美化工将该厂房列入“长期待摊费用”，按土地的剩余租赁期进行摊销，未列为固定资产。

以上资产交易价格系以顺德市康诚会计师事务所有限公司顺康会评字[2003]第 1417 号评估报告为作价依据。

5、股权转让

(1) 2003 年 9 月，本公司与德雄化工(集团)有限公司签订协议，以 40 万美元(折人民币 3,310,919.99 元)的价格受让其持有无锡惠山德美化工有限公司 40%的股份，受让后本公司持有无锡惠山德美化工有限公司的股权比例增加到 60%。

(2) 2003 年 9 月，本公司与德雄化工(集团)有限公司签订协议，以美元 246,568.84 元(折人民币 2,040,825.60 元)的价格受让其持有无锡市德美化工技术有限公司 40%的股份，受让后本公司持有无锡市德美化工技术有限公司的股权比例增加到 60%。

(3) 2003 年 7 月，本公司与德雄化工(集团)有限公司签订股权转让协议，本公司将原持有的顺德市德美化工有限公司 40%的股权作价 376 万港元(折合人民币 398.56 万元)全部转让给德雄化工(集团)有限公司。

(4) 2004 年 8 月，本公司与德雄化工(集团)有限公司签订协议，以人民币 4,820,202.89 元的价格受让其持有佛山市顺德区德美油墨化工有限公司 58%的股份，其受让价格为截止 2004 年 7 月 31 日经深圳南方民和会计师事务所审计后的净资产按股权比例计算的金额。

以上详细转让情况见附注四。

6、与股东联合投资

2003年3月，经佛山市工商行政管理局批准，本公司与股东佛山市顺德区宏之恒投资有限公司共同投资设立佛山市顺德区德美投资有限公司，本公司持股比例为80%。详细情况见附注四。

7、关键管理人员报酬

姓名	职务	2005年度 (万元)	2004年度 (万元)	2003年度 (万元)
黄冠雄	董事长、总经理	14.52	14.52	14.4
何国英	董事、总经理助理	14.52	14.52	14.4
高德	监事会主席	14.52	14.52	14.4
胡家智	董事、副总经理	21.90	15.60	14.4
宋先涛	董事	14.52	14.52	14.4
马克良	董事	14.52	14.52	14.4
宋琪	监事	3.72	3.72	3.6
钱铸	营销总监	21.03	12.12	12
范小平	董事会秘书	14.84	8.52	8.4
史捷锋	工程中心主任	25.53	14.52	9.3
周红艳	财务部经理	16.53	12.12	5.3
肖继杰	审计部经理	9.75	7.32	7.2

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	2005-12-31	2004-12-31	2003-12-31
应收帐款			
成都德美精英化工有限公司	762,015.63	3,745,517.67	6,114,848.19
福建省晋江市龙湖德美化工有限公司	13,111,539.81	11,267,185.57	1,954,503.88
小计	13,873,555.44	15,012,703.24	8,069,352.07
应付账款			
成都德美精英化工有限公司	742,826.11	1,544,149.54	2,721,249.28
南京德美世创化工有限公司	-	-	188,136.50
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	-	-	4,754,990.58
顺德市迅网物流有限公司	15,470.00	5,690.00	80,000.00
小计	758,296.11	1,549,839.54	7,744,376.36
其他应付款			
顺德市迅网物流有限公司	60,000.00	-	-
小计	60,000.00	-	-

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

约定重大对外投资支出

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、许自代拟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,拟定注册资本为 2000 万元,本公司出资 1300 万元,占注册资本的 65%。截止 2005 年 12 月 31 日,本公司共支付给福建省晋江新德美化工有限公司前期开办费用 920 万元。

附注十、资产负债表日后事项

2006 年 4 月 6 日,本公司召开第二届三次董事会通过的利润分配预案,拟按 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。该方案尚待 2005 年度股东大会决议批准。

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。

公司负责人: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:

日期:

日期: