

南京红宝丽股份有限公司
审计报告

天衡审字（2007）828 号

江苏天衡会计师事务所有限公司

审计报告

天衡审字(2007)828号

南京红宝丽股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京红宝丽股份有限公司(以下简称红宝丽公司)财务报表,包括2007年6月30日、2006年12月31日、2005年12月31日、2004年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2007年1-6月、2006年度、2005年度、2004年度的利润表、合并利润表,2007年1-6月、2006年度、2005年度、2004年度股东权益变动表、合并股东权益变动表和2007年1-6月、2006年度、2005年度、2004年度的现金流量表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是红宝丽公司管理层的责任。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

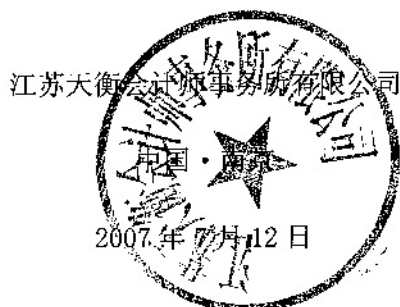
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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,红宝丽公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了红宝丽公司2007年6月30日、2006年12月31日、2005年12月31日、2004年12月31日的财务状况以及2007年1-6月、2006年度、2005年度、2004年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

杨宏斌



中国注册会计师:

孙伟



合并资产负债表

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	97,092,698.53	78,282,738.73	44,213,310.56	37,935,930.50
交易性金融资产					
应收票据	2	27,514,894.48	12,015,880.57	48,626,579.91	36,050,442.18
应收账款	3	73,692,110.13	40,602,973.60	45,859,806.26	31,099,411.46
预付账款	4	5,476,438.77	6,381,123.87	12,894,381.58	4,717,384.47
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	7,325,552.11	6,120,664.43	801,691.53	2,633,451.20
存货	6	75,023,739.61	87,721,105.44	44,852,088.61	33,247,829.92
其中：消耗性生物资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		286,125,433.63	231,124,486.64	197,247,858.45	145,684,449.73
非流动资产：					
可供出售金融资产				100,000.00	100,500.00
持有至到期投资					
投资性房地产					
长期股权投资				967,017.85	
长期应收款					
固定资产	7	119,891,059.46	122,453,322.55	115,763,160.69	50,261,624.79
在建工程	8	735,988.12	126,771.35	26,069.55	17,867,915.94
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	23,586,091.18	23,835,990.46	7,186,635.08	7,342,866.32
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				1,175,207.75	123,279.01
递延所得税资产	10	5,454,394.88	4,628,616.43	5,858,676.58	6,047,690.08
其他非流动资产					
非流动资产合计		149,667,543.64	151,044,700.79	131,076,767.50	81,743,876.14
资产总计		435,792,977.27	382,169,187.43	328,324,625.95	227,428,325.87

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉

(吴明辉)



陈三定

陈三定

吴明辉

合并资产负债表(续)

编制单位: 南京红宝丽股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债:					
短期借款	12	50,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	13	105,876,000.00	66,264,000.00	64,868,000.00	26,895,000.00
应付账款	14	50,640,656.71	35,518,634.57	27,777,630.42	8,816,127.09
预收账款	15	3,372,980.15	1,765,875.00	4,938,150.06	5,162,782.98
应付职工薪酬	16	8,249,619.24	7,243,966.33	6,400,373.30	5,512,742.84
应交税费	17	9,611,762.56	1,133,675.16	4,647,254.92	5,276,234.72
应付利息		126,864.85	238,382.18	165,349.54	201,615.14
其他应付款	18	2,099,992.65	2,062,979.33	4,048,186.86	2,851,921.99
一年内到期的非流动负债				10,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		229,977,876.16	201,227,512.57	209,844,945.10	132,716,424.76
非流动负债:					
长期借款	19	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	20	992,000.00	925,000.00	1,037,434.03	839,322.48
非流动负债合计		30,992,000.00	30,925,000.00	31,037,434.03	10,839,322.48
负债合计		260,969,876.16	232,152,512.57	240,882,379.13	143,555,747.24
股东权益:					
股本	21	56,000,000.00	56,000,000.00	42,850,222.00	42,850,222.00
资本公积	22	24,187,332.18	24,187,332.18	3,950,709.61	3,950,709.61
减: 库存股					
盈余公积	23	17,763,028.34	17,763,028.34	14,940,626.20	12,645,687.21
未分配利润	24	68,022,256.37	44,550,675.17	20,700,689.01	18,970,427.70
归属于母公司所有者权益合计		165,972,616.89	142,501,035.69	82,442,246.82	78,417,046.52
少数股东权益		8,850,484.22	7,515,639.17	5,000,000.00	5,455,532.11
所有者权益合计		174,823,101.11	150,016,674.86	87,442,246.82	83,872,578.63
负债和股东权益合计		435,792,977.27	382,169,187.43	328,324,625.95	227,428,325.87

公司法定代表人: 芮敬功

主管会计工作负责人: 陈三定

会计机构负责人: 陈三定

编制人: 吴明辉 [吴明辉]



陈三定

陈三定

吴明辉

资产负债表

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金		92,772,386.39	74,321,779.92	43,139,617.24	20,392,514.78
交易性金融资产					
应收票据		25,766,468.48	11,115,880.57	48,626,579.91	36,050,442.18
应收账款	1	59,477,303.64	32,415,421.54	50,935,752.02	30,475,438.43
预付账款		5,476,438.77	6,206,985.45	4,712,551.69	614,088.94
应收股利					
应收利息					
其他应收款	2	442,004.50	1,069,979.22	797,784.66	2,627,276.20
存货		60,181,375.67	64,367,773.72	35,126,636.78	33,247,829.92
其中：消耗性生物资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		244,115,977.45	189,497,820.42	183,338,922.30	123,407,590.45
非流动资产：					
可供出售金融资产				100,000.00	100,500.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	3	52,356,336.56	52,356,336.56	45,967,017.85	45,884,268.24
投资性房地产					
固定资产		56,417,383.92	56,376,215.98	49,338,892.71	49,352,984.93
在建工程		735,998.12	126,771.35	26,069.55	1,441,734.45
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		5,289,421.18	5,349,060.46	7,186,635.08	7,342,866.32
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,736,374.01	1,333,707.23	1,898,676.58	2,087,690.08
其他非流动资产					
非流动资产合计		116,535,513.79	115,542,091.58	104,517,291.77	106,210,044.02
资产总计		360,651,491.24	305,039,912.00	287,856,214.07	229,617,634.47

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉

芮敬功
功敬
印敬

陈三定

陈三定

吴明辉

资产负债表(续)

编制单位: 南京红宝丽股份有限公司

单位: 人民币元

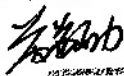
负债和股东权益	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债:					
短期借款		30,000,000.00	57,000,000.00	87,000,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		105,876,000.00	66,264,000.00	64,868,000.00	26,895,000.00
应付账款		40,134,722.50	21,119,268.72	13,350,568.99	8,815,427.09
预收账款		2,308,102.30	1,285,634.64	4,933,679.06	5,306,928.89
应付职工薪酬		7,570,095.35	6,820,806.82	6,252,987.94	5,393,352.75
应交税费		7,621,207.79	1,423,187.48	5,599,210.23	4,993,583.01
应付利息		54,400.00	98,157.50	165,349.54	201,615.14
应付股利		452,200.34	452,200.34	452,200.34	452,200.34
其他应付款		1,339,597.66	1,597,172.35	3,152,699.62	2,263,158.25
一年内到期的非流动负债				10,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		195,356,325.94	156,060,427.85	195,774,695.72	132,321,265.47
非流动负债:					
长期借款					10,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债		607,000.00	610,000.00	1,037,434.03	839,322.48
非流动负债合计		607,000.00	610,000.00	1,037,434.03	10,839,322.48
负债合计		195,963,325.94	156,670,427.85	196,812,129.75	143,160,587.95
股东权益:					
股本		56,000,000.00	56,000,000.00	42,850,222.00	42,850,222.00
资本公积		32,227,332.18	32,227,332.18	11,990,709.61	11,990,709.61
减: 库存股					
盈余公积		17,763,028.34	17,763,028.34	14,940,626.20	12,645,687.21
未分配利润		58,697,804.78	42,379,123.63	21,262,526.51	18,970,427.70
股东权益合计		164,688,165.30	148,369,484.15	91,044,084.32	86,457,046.52
负债和股东权益合计		360,651,491.24	305,039,912.00	287,856,214.07	229,617,634.47

公司法定代表人: 芮敬功

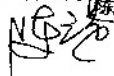
主管会计工作负责人: 陈三定

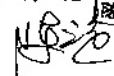
会计机构负责人: 陈三定

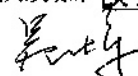
编制人: 吴明辉











合并利润表

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
一、营业收入	25	397,585,454.10	555,932,887.86	364,906,801.06	211,618,426.27
减：营业成本	25	317,017,016.16	470,241,212.47	314,942,683.98	173,590,967.34
营业税金及附加	26	1,240,654.81	944,626.11	681,371.13	415,408.98
销售费用	27	6,033,256.81	9,703,447.01	6,634,272.71	6,132,632.53
管理费用	28	14,793,543.36	19,711,193.25	12,155,084.46	9,875,062.04
财务费用	29	6,751,694.08	12,399,720.00	6,626,284.11	4,257,452.81
资产减值损失	30	1,676,341.13	340,220.98	1,725,269.13	1,258,265.26
加：公允价值变动净收益					
投资净收益	31		373,343.06	281,099.61	145,230.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润		50,072,947.75	42,965,811.10	22,422,935.15	16,233,867.50
加：营业外收入	32	1,020,591.68	2,250,809.99	567,669.38	830,221.33
减：营业外支出	33	1,713,687.06	1,752,371.73	1,097,342.10	824,814.10
其中：非流动资产处置净损失			23,094.13	17,171.93	15,010.86
三、利润总额		49,379,852.37	43,464,249.36	21,893,262.43	16,239,274.73
减：所得税费用	34	15,613,426.12	10,998,116.97	7,155,506.63	4,403,025.79
四、净利润		33,766,426.25	32,466,132.39	14,737,755.80	11,836,248.94
归属于母公司所有者的净利润		32,431,581.20	30,957,410.50	14,737,755.80	11,678,180.73
少数股东损益		1,334,845.05	190,381.69		158,068.21
被合并方在合并前实现的净利润			1,318,340.20		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.58	0.69	0.34	0.27
（二）稀释每股收益		0.58	0.69	0.34	0.27

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉



陈三定

陈三定

吴明辉

合并股东权益变动表

2007年1-6月

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		56,000,000.00	24,187,332.18		17,763,028.34	44,550,675.17		7,515,639.17	150,016,674.86
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年初余额		56,000,000.00	24,187,332.18		17,763,028.34	44,550,675.17		7,515,639.17	150,016,674.86
三、本年增减变动金额						32,431,581.20		1,334,845.05	33,766,426.25
(一) 本年净利润						32,431,581.20		1,334,845.05	33,766,426.25
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
小计									
(三) 所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本									
2. 本年购回库存股									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
(四) 本年利润分配									
1. 对股东的分配						8,960,000.00			8,960,000.00
2. 提取盈余公积						8,960,000.00			8,960,000.00
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额		56,000,000.00	24,187,332.18		17,763,028.34	68,022,256.37		8,850,484.22	174,823,101.11

单位：人民币元

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

陈三定

会计机构负责人：陈三定

陈三定

编制人：吴明辉

吴明辉



合并股东权益变动表

2006年度

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合 计
		股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		42,850,222.00	3,950,709.61		14,940,626.20	20,700,689.01		5,000,000.00	87,442,246.82
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年初余额		42,850,222.00	3,950,709.61		14,940,626.20	20,700,689.01		5,000,000.00	87,442,246.82
三、本年增减变动金额		13,149,778.00	20,236,622.57		2,822,402.14	23,849,986.16		2,515,639.17	62,574,428.04
(一) 本年净利润						30,957,410.50		190,381.69	31,147,792.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失			3,799,400.07						3,799,400.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他			3,799,400.07						3,799,400.07
小计									
(三) 所有者投入资本		13,149,778.00	16,437,222.50						
1. 所有者本期投入资本		13,149,778.00	16,437,222.50					2,325,257.48	31,912,257.98
2. 本年购回库存股								2,325,257.48	31,912,257.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
(四) 本年利润分配					2,822,402.14	7,107,424.34			4,285,022.20
1. 对股东的分配						4,285,022.20			4,285,022.20
2. 提取盈余公积					2,822,402.14	2,822,402.14			
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额		56,000,000.00	24,187,332.18		17,763,028.34	44,550,675.17		7,515,639.17	150,016,674.86

单位：人民币元

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉

吴明辉



陈敬功

陈三定

陈三定

吴明辉

合并股东权益变动表

2005年度

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		42,850,222.00	3,950,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70		5,455,532.11	83,872,578.63
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年初余额		42,850,222.00	3,950,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70		5,455,532.11	83,872,578.63
三、本年增减变动金额					2,294,938.99	1,730,261.31		-455,532.11	3,569,668.19
(一) 本年净利润						14,737,755.80			14,737,755.80
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
小计									
(三) 所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本								-455,532.11	-455,532.11
2. 本年购回库存股								-455,532.11	-455,532.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
(四) 本年利润分配					2,294,938.99	13,007,494.49			10,712,555.50
1. 对股东的分配						10,712,555.50			10,712,555.50
2. 提取盈余公积					2,294,938.99	2,294,938.99			
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额		42,850,222.00	3,950,709.61		14,940,626.20	20,700,689.01		5,000,000.00	87,442,246.82

单位：人民币元

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：

陈三定

会计机构负责人：

陈三定

编制人：吴明辉



芮敬功

陈三定

吴明辉

合并股东权益变动表

2004年度

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益 合 计
		股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		42,850,222.00	3,950,709.61		10,893,960.09	17,614,018.49		606,563.15	75,915,473.34
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年年初余额		42,850,222.00	3,950,709.61		10,893,960.09	17,614,018.49		606,563.15	75,915,473.34
三、本年增减变动金额					1,751,727.12	1,356,409.21		4,848,968.96	7,957,105.29
(一) 本年净利润						11,678,180.73		158,068.21	11,836,248.94
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
小计									
(三) 所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本								4,894,900.75	4,894,900.75
2. 本年购回库存股								4,894,900.75	4,894,900.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
(四) 本年利润分配					1,751,727.12	10,321,771.52		204,000.00	8,366,044.40
1. 对股东的分配						8,570,044.40		204,000.00	8,366,044.40
2. 提取盈余公积					1,751,727.12	1,751,727.12			
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额		42,850,222.00	3,950,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70		5,455,532.11	83,872,578.63

单位：人民币元

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

陈三定

编制人：吴明辉、吴明辉

吴明辉

陈三定

陈三定



芮敬功

股东权益变动表

2007年1-6月

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额		56,000,000.00	32,227,332.18		17,763,028.34	42,379,123.63	148,369,484.15
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额		56,000,000.00	32,227,332.18		17,763,028.34	42,379,123.63	148,369,484.15
三、本年增减变动金额						16,318,681.15	16,318,681.15
(一) 本年净利润						25,278,681.15	25,278,681.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
小计							
(三) 所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 本年利润分配							
1. 对股东的分配						8,960,000.00	8,960,000.00
2. 提取盈余公积						8,960,000.00	8,960,000.00
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额		56,000,000.00	32,227,332.18		17,763,028.34	58,697,804.78	164,688,165.30

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉



股东权益变动表

2006年度

编制单位: 南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	股 本	资 本 公 积	减: 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额		42,850,222.00	11,990,709.61		14,940,626.20	21,262,526.51	91,044,084.32
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额		42,850,222.00	11,990,709.61		14,940,626.20	21,262,526.51	91,044,084.32
三、本年增减变动金额		13,149,778.00	20,236,622.57		2,822,402.14	21,116,597.12	57,325,399.83
(一) 本年净利润						28,224,021.46	28,224,021.46
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失			3,799,400.07				3,799,400.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他			3,799,400.07				3,799,400.07
小计							
(三) 所有者投入资本		13,149,778.00	16,437,222.50				29,587,000.50
1. 所有者本期投入资本		13,149,778.00	16,437,222.50				29,587,000.50
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 本年利润分配					2,822,402.14	7,107,424.34	4,285,022.20
1. 对股东的分配						4,285,022.20	4,285,022.20
2. 提取盈余公积					2,822,402.14	2,822,402.14	
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额		56,000,000.00	32,227,332.18		17,763,028.34	42,379,123.63	148,369,484.15

公司法定代表人: 芮敬功

主管会计工作负责人: 陈三定

会计机构负责人:

陈三定

编制人: 吴明辉



陈三定

陈三定

吴明辉

股东权益变动表

2005年度

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额		42,850,222.00	11,990,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70	86,457,046.52
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额		42,850,222.00	11,990,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70	86,457,046.52
三、本年增减变动金额					2,294,938.99	2,292,098.81	4,587,037.80
(一) 本年净利润						15,299,593.30	15,299,593.30
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
小计							
(三) 所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 本年利润分配							
1. 对股东的分配					2,294,938.99	13,007,494.49	10,712,555.50
2. 提取盈余公积						10,712,555.50	10,712,555.50
(五) 所有者权益内部结转					2,294,938.99	2,294,938.99	
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额		42,850,222.00	11,990,709.61		14,940,626.20	21,262,526.51	91,044,084.32

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉



陈三定

陈三定

吴明辉

股东权益变动表

2004年度

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

项 目	注 释	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	单位：人民币元	股东权益合 计
一、上年年末余额		42,850,222.00	11,990,709.61		10,893,960.09	17,614,018.49		83,348,910.19
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
二、本年初余额		42,850,222.00	11,990,709.61		10,893,960.09	17,614,018.49		83,348,910.19
三、本年增减变动金额					1,751,727.12	1,356,409.21		3,108,136.33
(一) 本年净利润						11,678,180.73		11,678,180.73
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
小计								
(三) 所有者投入资本								
1. 所有者本期投入资本								
2. 本年购回库存股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
(四) 本年利润分配								
1. 对股东的分配					1,751,727.12	10,321,771.52		8,570,044.40
2. 提取盈余公积					1,751,727.12	8,570,044.40		8,570,044.40
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
四、本年年末余额		42,850,222.00	11,990,709.61		12,645,687.21	18,970,427.70		86,457,046.52

公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉



陈三定

吴明辉

合并现金流量表

编制单位: 南京红宝丽股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004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		280,931,279.11	502,653,243.15	320,275,249.07	229,455,950.51
收到的税费返还		4,117,456.27	2,821,515.80	2,055,396.15	2,015,162.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,310,489.95	2,834,259.69	2,110,481.02	1,342,403.03
经营活动现金流入小计		286,359,225.33	508,309,018.64	324,441,126.24	232,813,515.67
购买商品、接受劳务支付的现金		166,138,804.58	405,650,119.79	256,758,883.85	209,955,307.05
支付给职工以及为职工支付的现金		12,026,658.87	14,905,869.81	9,693,975.41	8,839,485.75
支付的各项税费		24,739,364.53	24,770,931.96	14,788,993.22	8,137,018.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	6,296,258.19	12,928,419.03	7,900,082.83	9,061,517.03
经营活动现金流出小计		209,201,086.17	458,255,340.59	289,141,935.31	235,993,328.61
经营活动产生的现金流量净额		77,158,139.16	50,053,678.05	35,299,190.93	-3,179,812.94
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			232,280.56	500.00	2,464.29
取得投资收益收到的现金				198,350.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,362.15	6,574,628.58	105,837.36	152,757.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,204,497.14		
收到其他与投资活动有关的现金			2,568,000.00		
投资活动现金流入小计		46,362.15	10,579,406.28	304,687.36	155,221.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,978,803.19	29,926,204.08	50,503,428.52	24,100,286.43
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,846,583.64		
支付其他与投资活动有关的现金				129,814.78	
投资活动现金流出小计		4,978,803.19	33,772,787.72	50,633,243.30	24,100,286.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,932,441.04	-23,193,381.44	-50,328,555.94	-23,945,064.84
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			31,304,639.00		5,000,000.00
取得借款收到的现金		74,000,000.00	157,000,000.00	143,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		74,000,000.00	188,304,639.00	143,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		113,000,000.00	167,000,000.00	104,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,937,238.32	16,183,007.44	17,693,254.93	12,884,736.41
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		125,937,238.32	183,183,007.44	121,693,254.93	12,884,736.41
筹资活动产生的现金流量净额		-51,937,238.32	5,121,631.56	21,306,745.07	44,115,263.59
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	五、36(2)	20,286,459.80	31,981,928.17	6,277,380.06	16,990,385.81
加: 期初现金及现金等价物余额	五、36(2)	76,195,238.73	44,213,310.56	37,935,930.50	20,945,544.69
六、期末现金及现金等价物余额	五、36(2)	96,481,698.53	76,195,238.73	44,213,310.56	37,935,930.50

公司法定代表人: 芮敬功

主管会计工作负责人: 陈三定

会计机构负责人: 陈三定

编制人: 吴明辉

芮敬功
功敬
印敬

陈三定

陈三定

吴明辉

现金流量表

编制单位: 南京红宝丽股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004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		253,589,083.68	477,970,451.31	315,635,853.86	226,090,329.59
收到的税费返还		70,284.40	1,233,793.29	2,055,396.15	2,015,162.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,156,795.60	2,408,718.41	2,110,481.02	1,275,028.23
经营活动现金流入小计		254,816,163.68	481,612,963.01	319,801,731.02	228,380,519.95
购买商品、接受劳务支付的现金		158,107,600.28	373,864,844.57	262,838,345.52	202,869,918.64
支付给职工以及为职工支付的现金		9,941,515.78	11,640,027.85	8,733,012.56	8,546,869.35
支付的各项税费		18,242,730.79	23,214,886.79	14,643,490.22	7,598,716.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,816,777.63	9,880,429.41	7,793,206.73	8,810,784.20
经营活动现金流出小计		190,108,624.48	418,600,188.62	284,008,055.03	227,826,288.62
经营活动产生的现金流量净额		64,707,539.20	63,012,774.39	35,793,675.99	554,231.33
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			1,436,777.70	500.00	
取得投资收益收到的现金				198,350.00	396,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,362.15	6,574,628.58	105,837.36	76,512.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					340,414.49
收到其他与投资活动有关的现金			2,568,000.00		
投资活动现金流入小计		46,362.15	10,579,406.28	304,687.36	812,927.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,894,716.39	14,732,589.61	5,327,125.96	7,547,256.98
投资支付的现金					33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,689,936.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,894,716.39	21,422,525.61	5,327,125.96	40,547,256.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,848,354.24	-10,843,119.33	-5,022,438.60	-39,734,329.54
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			29,587,000.50		
取得借款收到的现金		54,000,000.00	117,000,000.00	113,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	146,587,000.50	113,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	157,000,000.00	104,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,930,078.49	12,661,992.88	17,024,134.93	12,741,468.51
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		93,930,078.49	169,661,992.88	121,024,134.93	12,741,468.51
筹资活动产生的现金流量净额		-39,930,078.49	-23,074,992.38	-8,024,134.93	39,258,531.49
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	6	19,929,106.47	29,094,662.68	22,747,102.46	78,433.28
加: 期初现金及现金等价物余额		72,234,279.92	43,139,617.24	20,392,514.78	20,314,081.50
六、期末现金及现金等价物余额		92,163,386.39	72,234,279.92	43,139,617.24	20,392,514.78

公司法定代表人: 芮敬功

主管会计工作负责人: 陈三定

会计机构负责人: 陈三定

编制人: 吴明辉

芮敬功

陈三定

陈三定

吴明辉

南京红宝丽股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

南京红宝丽股份有限公司（以下简称公司）是经南京市经济体制改革委员会宁体改字[1994]405号文批准，由原南京市聚氨酯化工厂进行整体改制，并采用定向募集方式于1994年6月23日设立的股份有限公司。设立时公司股本总额为1017.82万元。

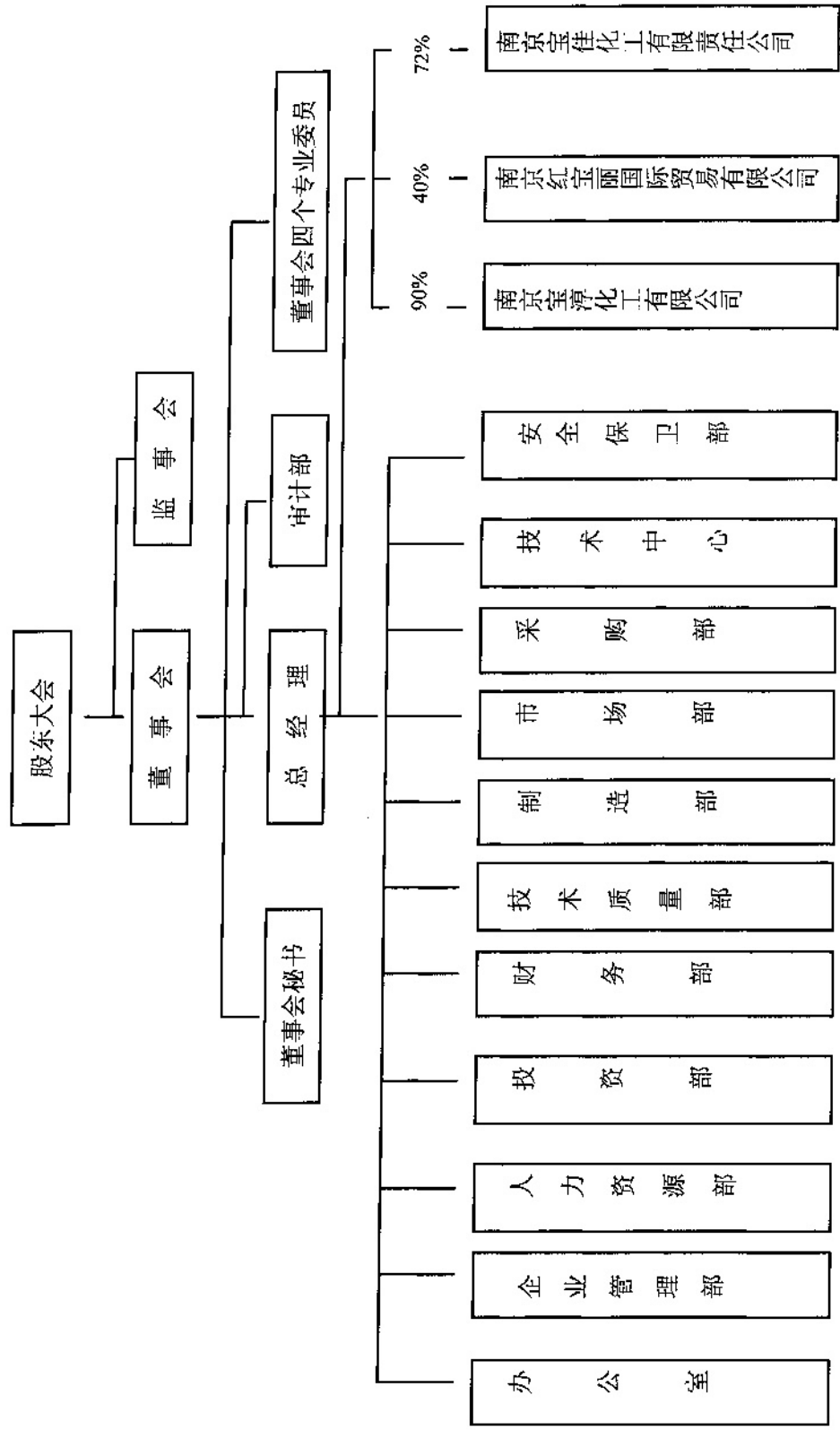
2001年8月，经公司2001年第二次临时股东大会决议和南京市经济体制改革办公室宁体改综字（2001）36号《关于同意南京红宝丽股份有限公司增资扩股的批复》，公司以2001年6月30日总股本1017.82万股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送红股11.07股、以资本公积向全体股东按每10股转增1.23股、以盈余公积向全体股东按每10股转增19.8股，累计增加股本3267.2022万股，公司股本总额增至4285.0222万元。

2006年11月，根据公司2005年年度股东大会决议及江苏省人民政府苏政复[2006]77号“省政府关于同意南京红宝丽股份有限公司增资扩股的批复”，公司采用定向募集方式，新增股本1314.9778万股，公司股本总额增至5600.00万元。

公司属于精细化工行业，主要产品有组合聚醚、异丙醇胺等产品。公司经营范围：组合聚醚；单体系列聚醚；软、硬质泡沫原料及制品系列、异丙醇胺系列、塑料制品、复合包装保温材料系列及相关精细化工产品、五金、机械、电子、针纺织品的生产、销售；物资贸易；出口本企业自产的产品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的14种进口商品除外）；二、三、六类化工产品、五金交电（不含助力车）、矿产品、工艺美术品（不含黄金制品及字画）、日用百货销售；经济信息咨询；电子产品研究、开发、生产、销售、技术服务；硬质喷涂和聚氨酯塑胶铺面施工、技术指导。

公司注册地及实际经营地均位于江苏省南京市高淳县太安路128号，注册资本：5600.00万元，企业法人营业执照号为3201002016338。

公司组织架构:



二、主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明：公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量的有关信息。

2、财务报表的编制基础：公司 2004 年度、2005 年度、2006 年度原财务报表是按照原《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他相关规定编制的，现已按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》及中国证监会证监会计字[2007]10 号文件的规定对所有资产、负债、所有者权益、收入、费用及利润等进行了重新分类、确认和计量；2007 年 1-6 月财务报表是按照修订后的《企业会计准则》及其他有关规定编制的。

公司所采用的主要会计政策是根据修订后的《企业会计准则》及其他有关规定制定的。

3、会计期间：本报告所述会计年度为公历一月一日起至十二月三十一日止。

4、记账本位币：人民币。

5、会计计量属性：本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、交易性金融负债和应付债券采用公允价值计价原则外，其余均采用历史成本为计价原则。

6、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币外币交易，均采用交易发生时的实际汇率折合为记账本位币记账。期末外币货币性项目余额按当日中国外汇交易中心公布的中间价折合为记账本位币，与账面记账本位币金额之间的差额，除属于购建或生产符合资本化条件资产的外币专门借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余计入当期损益。

7、编制现金流量表时现金等价物的确定标准：现金等价物是指公司持有的期限短、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。

8、金融资产和金融负债

(1)金融资产和金融负债的分类方法：

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、

应收款项、持有至到期投资四大类。金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债的后续计量方法:

① 应收款项和持有至到期投资: 按公允价值进行初始确认, 采用实际利率法按摊余成本进行后续计量;

② 交易性金融资产和可供出售金融资产: 按公允价值进行后续计量;

③ 借款及应付款项: 按公允价值进行初始确认, 采用实际利率法按摊余成本进行后续计量;

④ 对于处于正常信用期间的金融资产和一年以内的金融负债, 公司不考虑实际利率对公允价值的影响;

⑤ 公允价值确认: 如果该金融工具存在活跃的交易市场, 则采用公开市场价格作为确定其公允价值的依据; 如果该金融工具不存在活跃的交易市场, 则采用未来现金流折现的方法作为确定其公允价值的依据。未来现金流折现法所采用的折现率以市场中存在的同类或近似的金融工具的平均报酬率为确认依据。

⑥ 金融资产减值准备的确认标准和计提方法:

金融资产减值准备的确认标准: 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 应当计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法: 以摊余成本计量的金融资产减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备; 可供出售金融资产减值准备, 按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备, 可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

(1) 坏账确认的标准为:

① 债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

② 债务人逾期未履行其偿债义务, 并且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏账损失的核算采用备抵法。坏账准备的估计首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收款项 (包括应收账款、其他应收款), 并根据其不能收回的可能性采用个别认定法对难以收

回的部分计提坏账准备，然后对其他无迹象表明回收困难的应收款项按账龄分析法及管理层认为的合理比例计提坏账准备。管理层认为的比例是根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确定的。管理层认为的按账龄提取坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比例（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

10、存货核算方法：

(1) 本公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2) 公司存货按实际成本计价，原材料、产成品发出时采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货采用永续盘存制，公司对存货进行定期全面盘点。

11、长期股权投资核算方法：

(1) 长期股权投资的计价：

长期股权投资通过同一控制下的合并取得的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

长期股权投资通过非同一控制下的合并取得的，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表确认为当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；以付出的非货币性资产取得的长期股权投资，应当按照付出非货币性资产的公允价值作为初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表在2007年1月1日前采用权益法核算，从2007年1月1日开始采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

12、固定资产的确定标准、折旧方法：

(1) 固定资产按实际成本计价；固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 1 年的房屋、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。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产；

(2) 固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 3% 的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋、建筑物	30	3.23%
机器设备	10	9.70%
运输设备	8	12.12%

13、在建工程核算方法：

在建工程核算为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。以借款进行的工程所发生的借款利息和其他相关费用，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本。公司以工程达到预定可使用状态时作为确认固定资产的时点。

14、无形资产核算方法：

(1) 无形资产初始计量：在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产摊销：可确定使用寿命的无形资产自取得当月起按预计使用年限采用直线法分期摊销，无法确定使用寿命的无形资产不摊销，在每期期末复核其可收回金额进行减值测试。

(3) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

15、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、除存货、投资性房地产及其金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 会计期末，公司对除存货、投资性房地产及其金融资产外，其他主要类别资产进行核查，当资产存在下列迹象，表明资产可能发生了减值时，估计其可收回的金额，并按资产的可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值损失，这些迹象包括：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

跌。

② 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 计提长期投资减值准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备的依据：公司在期末按单个资产的可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，如果单个资产可收回金额不可取得，则按照该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

(3) 对于企业合并所形成的商誉，在每年年度终了将其分配至相关联的资产组，然后对资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组的可收回金额少于其账面金额，该差额首先冲减分配到该资产组的商誉的账面价值；如果商誉账面价值不足抵减该差额，未抵减的余额由该资产组中的其他资产按其账面价值分配。

(4) 对于减值测试中资产组的认定：公司内预计能享用合并所带来协同效益的相关的最小资产组合。

17、借款费用的会计处理方法：

(1) 公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态

所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

(4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

18、收入确认原则：

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司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，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19、确认递延所得税资产的依据：公司确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，未来期间很可能取得的应纳税所得额包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

三、税项

1、流转税：

(1) 增值税：产品销项税税率为 17%。

(2) 营业税：按应税劳务或租赁收入的 5%计缴。

2、企业所得税：

(1) 母公司：按应纳税所得额的 33%计缴。

(2) 子公司南京宝淳化工有限公司、南京红宝丽国际贸易有限公司、上海红宝丽企业发展有限公司：应纳税所得额的 33%计缴。

(3) 子公司南京宝佳化工有限责任公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经高淳县国家税务局审批，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2006 年度及 2007 年 1-6 月系减半征收期，按应纳税所得额的 15%计缴。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：母公司按实际缴纳流转税额的 5%缴纳；子公司南京宝淳化工有限公司、南京红宝丽国际贸易有限公司、上海红宝丽企业发展有限公司按实际缴纳流转税额的 7%缴纳；子公司南京宝佳化工有限责任公司免缴。

(2) 教育费附加：母公司及子公司南京宝淳化工有限公司、南京红宝丽国际贸易有限公司、上海红宝丽企业发展有限公司按实际缴纳流转税额的 4%缴纳；子公司南京宝佳化工有限责任公司按实际缴纳流转税额的 1%缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下企业合并取得的子公司

全 称：	南京宝佳化工有限责任公司
注册地：	南京市高淳县太安路128号
业务性质：	精细化工产品生产
注册资本：	35.875万美元
经营范围：	生产水泥助磨剂系列产品及相关的化学助剂；销售自产产品。
公司期末实际投资额：	468.99万元人民币
投资比例：	72%
表决权比例：	72%
合并期间：	2006年度、2007年1-6月(注)

(注)2006年11月3日，公司与江苏宝源投资管理有限公司（对公司拥有控制权）签订《股权转让协议》，受让江苏宝源投资管理有限公司所拥有的南京宝佳化工有限责任公司72%的股权。

(二) 其他投资取得的子公司

1、	全 称:	南京宝淳化工有限公司
	注册地:	南京市化学工业园区I-C18-1地号
	业务性质:	精细化工产品生产
	注册资本:	5000万元人民币
	经营范围:	化工产品生产、销售, 自营和代理进出口业务。
	公司期末实际投资额:	4500万元人民币
	投资比例:	90%
	表决权比例:	90%
	合并期间:	2004年度、2005年度、2006年度、2007年1-6月

2、	全 称:	南京红宝丽国际贸易有限公司
	注册地:	南京市化学工业园区I-C18-1地号
	业务性质:	商品流通
	注册资本:	500万元人民币
	经营范围:	异丙醇胺以及化工原辅材料的国际国内贸易。
	公司期末实际投资额:	200万元人民币
	投资比例:	40%
	表决权比例:	90% (注)
	合并期间:	2006年度、2007年1-6月

(注) 2006 年, 公司与子公司南京宝淳化工有限公司及江苏宝源投资管理有限公司共同出资设立南京红宝丽国际贸易有限公司, 公司出资 200 万元, 占注册资本的 40%; 子公司南京宝淳化工有限公司出资 250 万元, 占注册资本的 50%, 公司对南京红宝丽国际贸易有限公司表决权比例为 90%。

3、	全 称:	香港红宝丽国际贸易有限公司
	注册地:	香港九龙旺角花园街2-16号
	业务性质:	商品流通
	注册资本:	6.4万美元
	经营范围:	进出口贸易
	公司期末实际投资额:	尚未投入
	投资比例:	(注)
	表决权比例:	
	合并期间:	

(注) 根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸境外[2007]92号“关于同意设立香港红宝丽国际贸易有限公司”的批复及中华人民共和国商务部[2007]商合境外投资证字第000168号批准证书批准, 香港红宝丽国际贸易有限公司由公司独资设立, 并于2007年4月13日在香港登记注册。截止2007年6月30日, 公司对香港红宝丽国际贸易有限公司尚未投入, 香港红宝丽国际贸易有限公司亦未经营, 尚无财务报表。

4、	全 称:	上海红宝丽企业发展有限公司
	注册地:	上海市徐汇区桂平路551号
	业务性质:	商品流通
	注册资本:	60万元人民币
	经营范围:	对外贸易, 经济信息咨询服务。
	公司期末实际投资额:	39.60万元人民币
	投资比例:	66%
	表决权比例:	66%
	合并期间:	2004年度(注)

(注) 经上海红宝丽企业发展有限公司2005年股东会决议, 2005年上海红宝丽企业发展有限公司已进行清算。

(三) 报告期公司合并财务报表范围变动情况

(1) 财务报表合并范围增加

①因股权收购, 而增加财务报表合并范围: 2006年11月3日, 根据公司与江苏宝源投资管理有限公司签订的《股权转让协议》, 公司受让江苏宝源投资管理有限公司所拥有的南京宝佳化工有限责任公司72%的股权, 以2006年10月31日为基准日进行评估的南京宝佳化工有限责任公司净资产为基础, 确认受让价为468.9936万元。因江苏宝源投资管理有限公司对公司拥有控制权, 公司收购南京宝佳化工有限责任公司的股权属同一控制下企业合并取得, 公司将2006年度南京宝佳化工有限责任公司财务报表纳入合并范围。南京宝佳化工有限责任公司自合并本期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况:

项 目	金 额
收 入	6,970,595.40
净利润	1,318,340.20
经营活动产生的现金流量净额	300,905.89

②因新增投资，而增加财务报表合并范围：2006年1月19日，公司投资设立南京红宝丽国际贸易有限公司，2006年度将南京红宝丽国际贸易有限公司财务报表纳入合并范围。

③报告期新增财务报表合并范围公司情况：

公 司 名 称	投资比例	2006年12月31日	2006年度
		净资产	净利润
南京红宝丽国际贸易有限公司	40%	5,139,967.94	139,967.94
南京宝佳化工有限责任公司	72%	7,063,573.35	1,863,136.86

(2) 财务报表合并范围减少

因清算而减少财务报表合并范围：经上海红宝丽企业发展有限公司2005年股东股东会决议，2005年对上海红宝丽企业发展有限公司进行清算，2005年起上海红宝丽企业发展有限公司的财务报表不再纳入合并范围。上海红宝丽企业发展有限公司情况：

公 司 名 称	投 资 比 例	2004年12月31日	2004年度
		净资产	净利润
上海红宝丽企业发展有限公司	66%	1,339,800.35	706,410.67

五、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目：

项 目	币 别	2007年6月30日	2006年12月31日
现 金	人民币	143,029.76	147,504.59
银行存款	人民币	41,579,668.77	44,843,234.14
其他货币资金(注)	人民币	55,370,000.00	33,292,000.00
合 计		97,092,698.53	78,282,738.73

(注) 其他货币资金：

项 目	币 别	2007年6月30日	2006年12月31日
银行承兑汇票保证金	人民币	55,370,000.00	33,292,000.00
其中：三个月内到期的银行承兑汇票保证金	人民币	54,761,000.00	31,204,500.00
合 计		55,370,000.00	33,292,000.00

(2) 截止2007年6月30日，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金55,370,000.00元外无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金余额 2007 年 6 月末较 2006 年末上升 24.03%，主要原因为：公司 2007 年 1-6 月收入增长较快，货款回笼较上期增加，以票据结算方式的采购增加，2007 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额 7,715.81 万元。

货币资金余额 2006 年末较 2005 年末上升 77.06%，主要原因为：1、2006 年度，公司销货款回笼及时，经营活动产生的现金净流量较上年增加 1,475.45 万元；2、公司 2006 年 10 月采用定向募集方式新增股本 1314.9778 万股，股东新增投入资金 2,958.70 万元。

2、应收票据：

(1) 主要项目：

种 类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,941,468.48	12,015,880.57
商业承兑汇票	573,426.00	-
合 计	27,514,894.48	12,015,880.57

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，应收票据余额中无应收持公司 5%以上股份（含 5%）的股东单位或关联单位票据。

(3) 应收票据余额 2007 年 6 月末较 2006 年末上升 128.99%，主要原因为：2007 年 1-6 月票据贴现减少，公司保留一定的票据背书抵付货款。

应收票据余额 2006 年末较 2005 年末下降 75.29%，其主要原因为：2006 年度公司为减少筹资成本，通过应收票据贴现以归还银行借款。

应收票据余额 2005 年末较 2004 年末增加 34.88%，其主要原因为：为降低赊销货款收回风险，采用银行承兑汇票结算方式的销货增加。

3、应收账款

(1) 账龄分析：

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	77,258,098.40	96.89	3,862,904.90	41,647,315.28	92.93	2,082,365.76
一至二年	139,156.09	0.17	13,915.61	946,999.87	2.12	94,699.99
二至三年	140,946.52	0.18	42,283.97	149,646.35	0.33	44,893.92
三年以上	2,200,954.79	2.76	2,127,941.19	2,071,308.44	4.62	1,990,336.67
合 计	79,739,155.80	100.00	6,047,045.67	44,815,269.94	100.00	4,212,296.34

(2) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日, 应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计 30,371,819.02 元, 占应收账款原值的 38.09%, 账龄均为一年以内。

(5) 经公司董事会批准, 2006 年度, 公司核销已无可清偿债务之资产的债务人三年以上货款 1,384,914.13 元; 2005 年度, 公司核销已破产的债务人三年以上货款 2,259,170.02 元。

(6) 应收账款原值 2007 年 6 月末较 2006 年末上升 77.93%, 主要原因为: 1、2007 年 1-6 月开发新客户, 新增应收款 1,271.94 万元; 2、2007 年 1-6 月销售收入较上年同期增长 37.22%, 应收账款相应增加。

应收账款原值 2005 年末比 2004 年末上升 38.32%, 主要原因为: 2005 年度公司对主要客户进行信用评价, 因信用评价较高, 2005 年度给予主要客户赊销额度增加。

4、预付账款:

(1) 账龄分析:

账 龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	5,303,165.66	96.84	6,076,419.33	95.22
一至二年	1,814.53	0.03	80,315.50	1.26
二至三年	20,315.50	0.37	39,000.00	0.61
三年以上	151,143.08	2.76	185,389.04	2.91
合 计	5,476,438.77	100.00	6,381,123.87	100.00

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日, 预付账款余额中一年以上预付账款金额为 173,273.11 元, 占预付账款总额的 3.16%, 均为尚未与供货商清算的货款。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日, 预付账款余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位或关联单位款项。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日, 预付账款余额中金额较大项目:

单位名称	金 额	付款时间	付款原因
南京化学工业园有限公司	2,800,000.00	一年以内	预付土地款
山东滨化集团有限责任公司	1,067,396.27	一年以内	按合同预付材料款
中化国际(控股)股份有限公司	594,401.27	一年以内	按合同预付材料款

(5) 预付账款余额 2006 年末比 2005 年末下降 50.51%、2005 年末比 2004 年末上升 173.34%, 主要原因为: 2005 年度子公司南京宝淳化工有限公司预付南京化学工业园有限公司土地转让款增加, 2006 年度已进行相关结算。

5、其他应收款:

(1) 明细项目

项 目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收出口退税(注)	5,558,478.11	-	3,725,266.21	-
其他往来	2,003,698.37	236,624.37	2,790,430.79	395,032.57
合 计	7,562,176.48	236,624.37	6,515,697.00	395,032.57

(注)均为子公司南京红宝丽国际贸易有限公司应收一年内的出口退税。

(2) 其他往来账龄分析:

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	1,838,306.88	91.75	91,915.34	2,278,462.14	81.65	113,923.11
一至二年	6,000.00	0.30	600.00	196,457.86	7.04	19,645.79
二至三年	15,000.00	0.75	4,500.00	14,564.93	0.52	4,369.48
三年以上	144,391.49	7.20	139,609.03	300,945.86	10.79	257,094.19
合 计	2,003,698.37	100.00	236,624.37	2,790,430.79	100.00	395,032.57

(3) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日,其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(5) 截止 2007 年 6 月 30 日,其他应收款余额中大额应收款情况:

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
应收出口退税	5,558,478.11	一年以内	尚未退回
南京海关	1,390,000.00	一年以内	保证金
国家环保总局	200,000.00	一年以内	保证金

(6) 截止 2007 年 6 月 30 日,其他应收款余额中欠款金额前五名的单位合计 7,338,478.11 元,占其他应收款总额的 97.04%。

6、存货:

(1) 明细项目列示如下:

项 目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	25,175,726.13	122,883.03	34,320,463.20	122,883.03
在产品	4,906,994.54	-	7,479,851.57	-
产成品	45,063,901.97	-	46,043,673.70	-
合 计	75,146,622.64	122,883.03	87,843,988.47	122,883.03

截止 2007 年 6 月 30 日, 公司存货构成中已发出但未确认收入的产成品金额为 2,115.72 万元, 全部为硬泡组合聚醚, 已发出但未确认收入的主要原因: 1、为了应对环氧丙烷价格上涨对公司的影响, 公司与部分主要客户约定, 公司硬泡组合聚醚的销售价格以主要原材料环氧丙烷当月的市场平均价为基准确定, 因当月环氧丙烷的市场价格需在下月的中国聚氨酯网上获取, 销售收入在当月尚不能可靠计量, 因而未确认收入; 2、以海尔集团、科龙电器等部分家电企业陆续推出寄售制采购模式, 即供应商将货物运至其在家电企业的仓库后, 家电企业在未领用前不确认采购, 公司亦不确认收入。

(2) 存货跌价准备计提的依据: 按各期末账面实存的存货, 采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于成本的差额计提。

(3) 存货原值余额 2006 年末比 2005 年末上升 95.34%, 主要原因为: 子公司南京宝淳化工有限公司 2006 年进入正式生产, 存货原值余额 2006 年末比 2005 年末增加 1,244.43 万元; 公司生产经营规模进一步扩大, 存货储备增加。

存货原值余额 2005 年末比 2004 年末上升 34.73%, 其主要原因为: 公司生产、销售规模扩大, 库存产品较年初大幅增长; 子公司南京宝淳化工有限公司 2006 年度将进入正式生产, 备货增加。

7、固定资产及累计折旧:

(1) 固定资产及累计折旧增减变化情况:

项 目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年6月30日
一、原价合计	161,571,921.05	3,189,599.80	156,153.00	164,605,367.85
其中: 房屋建筑物	58,196,289.81			58,196,289.81
机器设备	99,081,998.38	651,770.80	11,243.00	99,722,526.18
交通运输设备	4,293,632.86	2,537,829.00	144,910.00	6,686,551.86
二、累计折旧合计	39,118,598.50	5,747,178.30	151,468.41	44,714,308.39
其中: 房屋建筑物	8,630,226.33	1,623,367.27		10,253,593.60
机器设备	27,752,819.97	3,810,277.08	10,905.71	31,552,191.34
交通运输设备	2,735,552.20	313,533.95	140,562.70	2,908,523.45
三、账面净值合计	122,453,322.55			119,891,059.46
其中: 房屋建筑物	49,566,063.48			47,942,696.21
机器设备	71,329,178.41			68,170,334.84
交通运输设备	1,558,080.66			3,778,028.41

(2) 公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 固定资产原值 2005 年末较 2004 年末上升 91.59%, 其主要原因系子公司南京宝淳化工有限公司 2 万吨异丙醇胺项目 2005 年底完工由在建工程转入固定资产核算。

8、在建工程：

(1) 工程项目明细如下：

工程名称	预算数	2006年12月31日	本期增加数	转入固定 资产数	其 他 减少数	2007年6月30日	资金来源	工程投入 占预算比例
零星工程	-	126,771.35	609,226.77	-	-	735,998.12	自 筹	-
合 计		126,771.35	609,226.77	-	-	735,998.12		-

(2) 公司在建工程无资本化利息。

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额 2005 年末较 2004 年末下降 99.85%，主要原因为：子公司南京宝淳化工有限公司 2 万吨异丙醇胺项目 2005 年底完工由在建工程转入固定资产核算。

9、无形资产：

(1) 明细情况如下：

项 目	取得方式	原始金额	2006 年 12 月 31 日 余 额	本期增加
本部土地使用权(太安路 128 号)	购 入	5,963,930.00	5,349,060.46	-
宝淳土地使用权	购 入	19,026,000.00	18,486,930.00	
合 计		24,989,930.00	23,835,990.46	

(接下表)

(续上表)

项 目	本 期 摊销额	累 计 摊销额	2007 年 6 月 30 日 余 额	剩余摊销期限
本部土地使用权(太安路 128 号)	59,639.28	674,508.82	5,289,421.18	44.5 年
宝淳土地使用权	190,260.00	729,330.00	18,296,670.00	48.1 年
合 计	249,899.28	1,403,838.82	23,586,091.18	

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

10、递延所得税资产：

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
应收款项坏账准备等	2,616,394.88	1,592,616.43
无形资产对子公司投资增值部分计 提的企业所得税(注)	2,838,000.00	3,036,000.00
合 计	5,454,394.88	4,628,616.43

(注) 2004 年 8 月，公司以无形资产——专有技术经评估作价 1200 万元（账面价值为零）

对子公司南京宝淳化工有限公司进行投资, 根据相关税法规定, 上述对外投资的无形资产增值部分应缴纳企业所得税 396.00 万元, 合并财务报表相应增加递延所得税资产及应交税金——企业所得税 396.00 万元。合并财务报表各期递延所得税资产按子公司摊销无形资产抵扣企业所得税金额在合并报表抵销子公司摊销的无形资产时转入所得税费用。

11、资产减值准备:

①2007 年 1-6 月

项 目	2006年12月31日	本期计提	本期减少		2007年6月30日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	4,607,328.91	1,834,749.33	158,408.20		6,283,670.04
二、存货跌价准备	122,883.03				122,883.03
合 计	4,730,211.94	1,834,749.33	158,408.20		6,406,553.07

②2006 年度

项 目	2005年12月31日	本期计提	本期减少		2006年12月31日
			转 回	转 销(注)	
一、坏账准备	5,657,333.03	334,910.01	-	1,384,914.13	4,607,328.91
二、存货跌价准备	117,572.06	5,310.97	-	-	122,883.03
合 计	5,774,905.09	340,220.98	-	1,384,914.13	4,730,211.94

(注) 2006 年度, 经公司董事会批准核销三年以上应收账款 1,384,914.13 元。

③2005 年度

项 目	2004年12月31日	本期计提	本期减少		2005年12月31日
			转 回	转 销(注)	
一、坏账准备	6,224,074.61	1,725,269.13		2,292,010.71	5,657,333.03
二、存货跌价准备	129,605.79			12,033.73	117,572.06
三、固定资产减值准备	202,287.00			202,287.00	
合 计	6,555,967.40	1,725,269.13		2,506,331.44	5,774,905.09

(注) 其中: 2005 年度, 经公司董事会批准核销三年以上应收账款 2,259,170.02 元。

④2004 年度

项 目	2003年12月31日	本期计提	本期减少		2004年12月31日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	4,965,809.35	1,258,265.26			6,224,074.61
二、存货跌价准备	129,605.79				129,605.79
三、长期投资减值准备——债权投资	4,108.60			4,108.60	
四、固定资产减值准备	202,287.00				202,287.00
合 计	5,301,810.74	1,258,265.26		4,108.60	6,555,967.40

12、短期借款：

借款类别	2007年6月30日	2006年12月31日
保证借款	50,000,000.00	87,000,000.00
合 计	50,000,000.00	87,000,000.00

短期借款余额 2007 年 6 月末较 2006 年末下降 42.53%，其主要原因为：2007 年 1-6 月公司经营活动产生的现金净流量 7,715.81 万元，流动资金相对充裕，归还部分短期借款。

13、应付票据：

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日，应付票据余额为 105,876,000.00 元，均为银行承兑汇票，其中三个月内到期的票据金额为 104,658,000.00 元，其他均为 6 个月内到期票据。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，应付票据余额中无已到期尚未支付及应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位或关联单位票据。

(3) 应付票据余额 2007 年 6 月末较 2006 年末上升 59.78%；2005 年末较 2004 年末上升 141.19%，其主要原因为：公司经营规模逐步扩大，原材料采购增加，根据与供应商签订的采购合同，各期采用银行承兑汇票结算方式的材料采购逐年增加，其中 2005 年末应付主要原材料供应商山东滨化集团有限责任公司票据比年初增加 3,467.80 万元；2007 年 6 月末应付主要原材料供应商苏州新业化工有限公司的票据比年初增加 3,151.00 万元、应付中化国际（控股）股份有限公司的票据比年初增加 768.80 万元。

14、应付账款：

(1) 账龄分析：

账 龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	48,158,332.97	95.10	31,852,514.24	89.68
一至二年	602,128.34	1.19	1,626,140.37	4.58
二至三年	547,207.53	1.08	83,166.34	0.23
三年以上	1,332,987.87	2.63	1,956,813.62	5.51
合 计	50,640,656.71	100.00	35,518,634.57	100.00

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，应付账款余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 2,482,323.74 元，

占应付账款总额的 4.90%，主要为尚未与供应商清算的货款。

(4) 应付账款 2007 年 6 月末余额较 2006 年末上涨 42.57%，其主要原因为：随着公司经营规模的扩大及效益的提高，公司在供应商中建立了良好的信誉，授予公司的信用额度增加。

应付账款余额 2006 年末较 2005 年末上涨 27.87%、2005 年末较 2004 年末上涨 215.08%，其主要原因为：子公司南京宝淳化工有限公司应付工程款及应付土地出让金增加。

15、预收账款：

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,238,120.27	96.00	1,719,470.12	97.37
一年以上	134,859.88	4.00	46,404.88	2.63
合 计	3,372,980.15	100.00	1,765,875.00	100.00

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，预收账款余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，预收账款余额中无一年以上大额往来。

16、应付职工薪酬：

项 目	2006 年 12 月 31 日	2007 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,514,581.51	1,837,944.36
二、职工福利费	928,433.47	1,471,819.34
三、社会保险费	643,797.84	648,642.08
四、住房公积金	-	-
五、工会经费和职工教育经费	720,177.70	992,605.65
六、因解除劳动关系给予的补偿(注)	3,436,975.81	3,298,607.81
合 计	7,243,966.33	8,249,619.24

(注)根据高淳县国有资产经营(控股)有限公司高国资经[2003]21 号“关于拨付南京红宝丽股份有限公司改制职工身份置换费用核算说明的通知”，高淳县国有资产经营(控股)有限公司支付公司因解除职工劳动合同补偿金及安置职工费用，待职工离开公司时按一定的标准支付给职工。

17、应交税费：

(1) 明细情况

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
企业所得税	6,315,961.38	2,573,320.52
城建税	160,575.18	16,182.77
个人所得税	10,162.74	1,737.50
增值税	2,646,860.81	-1,471,267.15
教育费附加	127,669.07	13,701.52
综合基金等	350,533.38	-
合 计	9,611,762.56	1,133,675.16

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注三。

18、其他应付款：

(1) 账龄分析：

账 龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	1,632,036.50	77.72	159,996.53	7.76
一至二年	212,665.24	10.13	31,860.04	1.54
二至三年	31,860.04	1.52	71,633.17	3.47
三年以上	223,430.87	10.63	1,799,489.59	87.23
合 计	2,099,992.65	100.00	2,062,979.33	100.00

(2) 截止2007年6月30日，其他应付款余额中无应付持公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，其他应付款余额中大额应付款情况：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
中国人民财产保险公司	643,345.77	一年以内	尚未支付财产险费

19、长期借款：

借款类别	币 种	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
保证借款（注）	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计		30,000,000.00	30,000,000.00

（注）均为子公司南京宝淳化工有限公司从中国建设银行股份有限公司南京大厂支行借

入，专项用于建设 2 万吨异丙醇胺项目。

20、其他非流动负债：

项 目	种 类	2006年12月31日	本期增加	本期结转	2007年6月30日	备 注
与收益相关的政府补助	递延收益	525,000.00	70,000.00	3,000.00	592,000.00	(注 1)
与资产相关的政府补助	递延收益	400,000.00	-	-	400,000.00	(注 2)
合 计		925,000.00	70,000.00	3,000.00	992,000.00	

(注 1) 与收益相关的政府补助：

1、根据江苏省财政厅和江苏省知识产权局苏财教[2006]205 号文《关于结转 2004 年度和下达 2006 年度省重点领域企业和行业知识产权战略推进计划专项经费的通知》，2006 年度收到南京市科技局拨付的知识产权战略推进计划专项经费 180,000.00 元。

2、根据南京市财政局、南京市科技局宁财企[2006]828 号和宁科[2006]237 号《关于下达南京市 2006 年科技型中小企业技术创新基金计划项目及经费指标的通知》，2006 年度子公司南京宝佳化工有限责任公司收到技术创新基金 315,000.00 元。

3、根据南京市人事局宁人字[2006]195 号《关于划拨 2006 年度我市留学回国人员科技活动项目择优资助经费的通知》，2006 年收到留学回国人员科技活动项目资助经费 30,000.00 元，本期已使用 3,000.00 元。

4、根据高淳县科学技术局、高淳县发展与改革局、高淳县财政局联合下发的《关于下达 2006 年度技术创新专项计划及经费指标的通知》，2007 年 3 月公司子公司南京宝淳化工有限公司收到拨款 70,000.00 元。

上述项目，除第 3 项已使用 3,000.00 元外其他项目尚未实施，公司暂计递延收益。

(注 2) 与资产相关的政府补助：

根据南京市经济委员会、南京市财政局宁经资源字[2006]308 号和宁财企[2006]865 号《关于下达 2006 年南京市工业循环经济专项资金项目补助计划的通知》，2006 年度收到节水技术改造资金补助 400,000.00 元，上述项目拨款尚未使用。

21、股本：

(1) 按类别列示：

单位：股

股份类别	2007 年 6 月 30 日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
未流通股	56,000,000	56,000,000	42,850,222	42,850,222

(2) 截止2007年6月30日股东所持股份及持股比例情况：

股东名称	股本金额	持股比例%
江苏宝源投资管理有限公司	20,043,324.00	35.79
高淳县国有资产经营(控股)有限公司	4,285,022.00	7.65
南京市高新技术风险投资股份有限公司	4,149,778.00	7.41
江苏省高科技产业投资有限公司	3,100,000.00	5.54
南京弘明投资有限公司	3,000,000.00	5.36
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	2,900,000.00	5.18
南京爱立光电有限公司	2,000,000.00	3.57
自然人(61人)	15,450,789.00	27.59
内部职工	1,071,087.00	1.91
合 计	56,000,000.00	100.00

(3) 公司股本形成过程:

公司是经南京市经济体制改革委员会宁体改字(1994)405号《关于同意南京市聚氨酯化工厂改组为“南京红宝丽股份有限公司”的批复》，由原南京市聚氨酯化工厂进行整体改制，并采用定向募集方式设立。公司设立时，高淳县国有资产管理办公室以原南京市聚氨酯化工厂经评估的全部净资产464.26万元作价入股，折为国家股464.26万股；高淳县财政局以现金方式投入350万元，折股350万股；公司职工以现金203.56万元认购内部职工股203.56万股。设立时公司股本总额1017.82万元，业经南京会计师事务所高淳分所高会验(94)字第12号验资报告审验。

2001年8月，经公司2001年第二次临时股东大会决议和南京市经济体制改革办公室宁体改综字(2001)36号文《关于同意南京红宝丽股份有限公司增资扩股的批复》，公司以2001年6月30日总股本1017.82万股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送红股11.07股、以资本公积向全体股东按每10股转增1.23股、以盈余公积向全体股东按每10股转增19.8股，累计增加股本3267.2022万股。至此，公司股本总额变更为4,285.0222万元。上述新增股本业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2001)41号验资报告审验。

2006年11月，经公司2005年年度股东大会决议和江苏省人民政府苏政复[2006]77号文《省政府关于同意南京红宝丽股份有限公司增资扩股的批复》，公司采用定向募集方式新增注册资本1,314.9778万元，本次增资后，公司股本总额变更为5,600.00万元。上述新增股本业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2006)67号验资报告验证。

22、资本公积：**(1) 按类别列示：**

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	16,437,222.50	16,437,222.50	-	-
其他资本公积	7,750,109.68	7,750,109.68	3,950,709.61	3,950,709.61
合 计	24,187,332.18	24,187,332.18	3,950,709.61	3,950,709.61

(2) 资本公积形成：

①2004 年、2005 年末资本公积余额 3,950,709.61 元，均为以前年度政府给予公司的技术改造项目拨款形成固定资产部分转入资本公积。

②2006 年度资本公积增减变动情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	2006 年度增加	2006 年度减少	2006 年 12 月 31 日
股本溢价(注 1)	-	16,437,222.50	-	16,437,222.50
其他资本公积(注 2)	3,950,709.61	3,799,400.07	-	7,750,109.68
合 计	3,950,709.61	20,236,622.57	-	24,187,332.18

(注 1) 股本溢价：2006 年度增资形成的股本溢价 16,437,222.50 元，业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2006)67 号验资报告验证。

(注 2) 其他资本公积增加：

1、按财政部财企[2005]123 号《关于企业收到政府拨给的搬迁补偿款有关财务处理问题的通知》，公司 2006 年度收到政府给予的搬迁补偿净收益 2,346,840.07 元转入资本公积。

2、①根据江苏省财政厅苏财企[2005]109 号《江苏省财政厅关于下达“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业 2005 年度扶持资金通知》，2006 年度收到异丙醇胺项目技术改造补助 800,000.00 元，本项目已完工转入固定资产；

②根据南京市经济委员会、南京市财政局宁经投字[2006]350 号宁财企[2006]1113 号《关于下达 2006 年市重点工业投资项目补助计划(第二批)的通知》，公司 2006 年度收到 1 万吨无氟组合聚醚工艺技术改造项目补助 468,000.00 元，本项目已完工转入固定资产。

③根据江苏省财政厅苏财企[2006]118 号《江苏省财政厅关于下达 2006 年度“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业扶持资金的通知》，2006 年度收到异丙醇胺项目技术改造补助 200,000.00 元，本项目已完工转入固定资产。

④根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资[2005 年]797 号苏财企[2005]85 号《关于下达 2005 年江苏省技术改造项目专项奖金计划的通知》，公司 2006 年度收到超临界液相合成套、异丙醇胺生产装置及其辅助配套设施技术改造项目竣工补助

700,000.00 元，本项目已完工转入固定资产。

上述已完工项目共计收到政府补助 2,168,000.00 元，扣除应交企业所得税 715,440.00 元后，净额 1,452,560.00 元转入资本公积。

23、盈余公积：

(1) 盈余公积明细项目如下：

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,763,028.34	17,763,028.34	6,972,270.34	5,442,310.95
法定公益金(注)	-	-	7,968,355.86	7,203,376.26
合 计	17,763,028.34	17,763,028.34	14,940,626.20	12,645,687.21

(注) 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”，2006 年公司将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余，转作盈余公积金管理。

(2) 公司各期盈余公积增加数均为利润分配转入（参见本财务报表附注五、28）。

24、未分配利润：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
年初未分配利润	44,550,675.17	20,700,689.01	18,970,427.70	17,614,018.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,431,581.20	30,957,410.50	14,737,755.80	11,678,180.73
减：提取法定盈余公积	-	2,822,402.14	1,529,959.33	1,167,818.08
提取法定公益金	-	-	764,979.66	583,909.04
支付普通股股利	8,960,000.00	4,285,022.20	10,712,555.50	8,570,044.40
未分配利润	68,022,256.37	44,550,675.17	20,700,689.01	18,970,427.70
其中：应付现金股利	-	8,960,000.00	4,285,022.20	10,712,555.50

(1) 2004 年度：根据公司 2004 年度股东大会通过的《公司 2004 年度利润分配方案》，按母公司 2004 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金后，以 2004 年 12 月 31 日的股本 42,850,222 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)，公司 2004 年年末未分配利润中含应付 2004 年度现金股利 10,712,555.50 元；2004 年公司实施 2003 年年度利润分配方案，向全体股东支付现金红利 8,570,044.40 元(含税)。

(2) 2005 年度：根据公司 2005 年度股东大会通过的《公司 2005 年度利润分配方案》，按母公司 2005 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金后，以 2005 年 12 月 31 日的股本 42,850,222 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，公司 2005 年年末未分配利润中含应付 2005 年度现金股利 4,285,022.20 元；2005 年公司实施 2004 年年度

利润分配方案，向全体股东支付现金红利 10,712,555.50 元(含税)。

(3) 2006 年度：根据公司 2006 年度股东大会通过的《公司 2006 年度利润分配方案》，按母公司 2006 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积后，以 2006 年 12 月 31 日的股本 56,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.6 元(含税)，公司 2006 年年末未分配利润中含应付 2006 年度现金股利 8,960,000.00 元；2006 年公司实施 2005 年年度利润分配方案，向全体股东支付现金红利 4,285,022.20 元(含税)。

(4) 2007 年 1-6 月：根据公司 2006 年度股东大会通过的《公司 2006 年度利润分配方案》，向全体股东支付现金红利 8,960,000.00 元(含税)。

(5) 公司 2006 年度股东大会审议通过了公司首次公开发行股票决议，同意发行前未分配利润由发行后新老股东共同享有。

25、营业收入及营业成本：

(1) 营业收入：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	361,313,886.10	509,104,245.48	310,340,510.52	179,064,870.63
其中：组合聚醚	287,556,962.09	390,184,506.26	249,944,256.26	124,234,688.76
异丙醇胺	60,615,195.68	104,094,979.03	55,660,916.69	48,572,406.73
高阻隔	1,757,635.96	3,158,131.94	4,476,778.59	3,397,371.78
水泥外加剂	11,384,092.37	10,215,896.98		
其他		1,450,731.27	258,558.98	2,860,403.36
二、其他业务收入	36,271,568.00	46,828,642.38	54,566,290.54	32,553,555.64
其中：材料销售	36,271,568.00	46,828,642.38	54,566,290.54	32,553,555.64
合 计	397,585,454.10	555,932,887.86	364,906,801.06	211,618,426.27

(2) 营业成本：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务成本	282,459,810.18	424,744,858.58	262,526,361.05	145,851,178.83
其中：组合聚醚	225,768,877.02	326,240,695.62	213,868,060.05	108,185,297.98
异丙醇胺	47,281,403.02	87,098,036.91	44,571,149.10	32,706,483.73
高阻隔	1,616,530.01	2,950,705.64	4,044,563.94	3,223,116.98
水泥外加剂	7,793,000.13	7,188,266.36		
其他		1,267,154.05	42,587.96	1,736,280.14
二、其他业务成本	34,557,205.98	45,496,353.89	52,416,322.93	27,739,788.51
其中：材料销售	34,557,205.98	45,496,353.89	52,416,322.93	27,739,788.51
合 计	317,017,016.16	470,241,212.47	314,942,683.98	173,590,967.34

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例列示如下:

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
销售前五名客户收入总额	173,826,385.52	262,694,079.79	181,656,056.74	120,743,516.35
占销售收入总额的比例	43.72%	47.25%	49.78%	57.06%

(4) 2006 年度营业收入及营业成本较 2005 年度分别增长 52.35%和 49.31%，其主要原因：2006 年度进一步开拓重点客户，组合聚醚较 2005 年度增长 56.11%；子公司南京宝淳化工有限公司 2006 年进入正式生产经营，异丙醇胺产品收入较 2005 年度增长 87.02%，因营业收入增长营业成本相应增长。

2005 年度营业收入及营业成本较 2004 年度分别增长 72.44%和 81.43%，其主要原因：公司 2005 年度重点客户开拓取得了实质性进展，新增苏州三星等客户，对河南新飞等重点客户的供货比例亦增加。营业成本增涨幅度大于销售收入增幅的主要原因为：2005 年度市场原料价格上涨幅度大于公司产品销售价格上涨幅度，其中环氧丙烷采购均价比 2004 年度上涨了 40.65%。

26、营业税金及附加：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
城市建设维护税	718,393.68	428,285.71	378,806.18	235,097.68
教育费附加	522,261.13	516,340.40	302,564.95	180,311.30
合 计	1,240,654.81	944,626.11	681,371.13	415,408.98

(注) 计缴标准见本附注三。

27、销售费用：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
销售费用	6,033,256.81	9,703,447.01	6,634,272.71	6,132,632.53
合 计	6,033,256.81	9,703,447.01	6,634,272.71	6,132,632.53

2006年度销售费用较2005年度上升46.26%，其主要原因：随公司经营规模的扩大，2006 年度运输费用比2005年度增加300余万元。

28、管理费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
管理费用	14,793,543.36	19,711,193.25	12,155,084.46	9,875,062.04
合 计	14,793,543.36	19,711,193.25	12,155,084.46	9,875,062.04

2006 年度管理费用较 2005 年度上升 62.16%，其主要原因为：1、2006 年度合并财务报表增加对南京红宝丽国际贸易有限公司、南京宝佳化工有限责任公司财务报表合并，因合并财务报表范围增加相应增加管理费用 162.21 万元；2、子公司南京宝淳化工有限公司 2006 年度进入正式生产经营，前期开办费转入当期费用，管理费用较 2005 年度增加 450.42 万元；3、因公司生产规模较 2005 年度扩大，管理费用中的工资及福利费、检测费用较 2005 年度亦有增加。

29、财务费用：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
利息支出	5,865,720.99	11,971,017.88	6,275,313.83	4,232,160.61
利息收入	261,575.83	784,265.94	212,469.48	73,886.42
手续费支出	316,178.57	583,129.89	453,545.15	107,822.84
汇兑损益	831,370.35	629,838.17	109,894.61	-8,644.22
合 计	6,751,694.08	12,399,720.00	6,626,284.11	4,257,452.81

财务费用 2006 年度较 2005 年度增长 87.13%，2005 年度较 2004 年度增长 55.64%，其主要原因为：1、随着公司生产经营规模的扩大，公司各期借款平均占用额增加利息支出相应增加；2、2006 年度应收票据贴现利息较 2005 年度增加；3、2006 年度银行两次提高贷款利率，基准利率提高 0.54 个百分点。

30、资产减值损失：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
一、坏账损失	1,676,341.13	334,910.01	1,725,269.13	1,258,265.26
二、存货跌价准备	-	5,310.97	-	-
合 计	1,676,341.13	340,220.98	1,725,269.13	1,258,265.26

31、投资净收益：

(1) 投资收益明细：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
1、被投资公司清算净收益	-	237,479.29		145,230.19
2、出售金融工具净收益	-	135,863.77	350.00	
3、年末调整的被投资公司 损益增减额	-		280,749.61	
合 计	-	373,343.06	281,099.61	145,230.19

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

32、营业外收入：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
政府补助 (注)	790,720.00	1,800,000.00	472,911.00	579,930.00
其 他	229,871.68	450,809.99	94,758.38	250,291.33
合 计	1,020,591.68	2,250,809.99	567,669.38	830,221.33

(注) 政府补助构成：

(1) 2007 年 1-6 月政府补助：

根据高淳县人民政府高政发[2005]182 号《关于促进骨干重点工业企业和规模建筑企业提高竞争力的意见》，2007 年 5 月收到政府奖励 790,720.00 元，计入营业外收入。

(2) 2006 年度政府补助：

①根据江苏省财政厅苏财企[2006]118 号《江苏省财政厅关于下达 2006 年度“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业扶持资金的通知》，2006 年度收到政府融资补助 600,000.00 元、增长补贴 200,000.00 元，计入营业外收入；②根据江苏省财政厅苏财企[2005]109 号《江苏省财政厅关于下达“扶持重点企业发展加强财源建设”试点企业 2005 年度扶持资金通知》，2006 年度收到政府融资补助 1,000,000.00 元，计入营业外收入。

(3) 2005 年度政府补助：

根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资[2004]985 号、苏财企[2004]105 号《关于下达 2004 年第二批重点技术改造项目贷款贴息资金的通知》，2005 年度收到政府技术改造项目贴息 450,000.00 元；公司收到出口贴息 22,911.00 元。

(4) 2004 年度政府补助：

根据南京市经济贸易委员会宁经投字[2003]567 号、南京市财政局宁财企[2003]1169 号《关于下达 2003 年度第二批省重点技术改造项目贷款贴息资金计划的通知》，2004 年度收到政府技术改造项目贴息 530,000.00 元；公司收到出口贴息 49,930.00 元。

33、营业外支出：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
固定资产处置损失	—	23,094.13	17,171.93	15,010.86
综合基金（注 1）	808,930.44	1,271,401.17	976,435.57	772,013.24
捐赠支出	18,100.00	341,600.00	60,100.00	33,200.00
其 他（注 2）	886,656.62	116,276.43	43,634.60	4,590.00
合 计	1,713,687.06	1,752,371.73	1,097,342.10	824,814.10

（注 1）上缴综合基金的性质和依据：根据高淳县人民政府高政发[2002]132 号《关于合并征收防洪保安资(基)金、粮食风险基金、市场物价调节基金的通知》，2004 年、2005 年度综合基金按上年销售收入的 3%缴纳；2006 年起按当年销售收入的 2%缴纳。

（注 2）主要为：2007 年 4 月公司与西安长龄(岭)冰箱股份有限公司签订债务重组协议，免去西安长龄(岭)冰箱股份有限公司所欠货款 842,649.79 元。

34、所得税费用：

（1）所得税费用的组成：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
母公司：	12,461,307.88	9,340,598.48	7,155,506.63	4,161,521.61
其中：当期所得税	12,863,974.66	8,775,629.13	6,966,493.13	4,568,425.96
递延所得税	-402,666.78	564,969.35	189,013.50	-406,904.35
子公司：	3,252,056.66	733,518.49	—	241,504.18
其中：当期所得税	3,575,229.91	992,427.69	—	241,504.18
递延所得税	-323,173.25	-258,909.20	—	—
合并报表：	-99,938.42	924,000.00	—	—
递延所得税	-99,938.42	924,000.00	—	—
合 计	15,613,426.12	10,998,116.97	7,155,506.63	4,403,025.79

（2）所得税费用与会计利润的关系：

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
母公司所得税费用				
利润总额	37,739,989.03	37,564,619.94	22,455,099.93	15,839,702.34
加：捐赠等其他调整	21,550.00	169,731.79	66,157.97	575,279.73
减：投资收益	—	662,817.35	281,099.61	306,838.28
应纳税所得额	37,761,539.03	37,071,534.38	22,240,158.29	16,108,143.79
企业所得税税率	33%	33%	33%	33%
应计所得税费用	12,461,307.88	12,233,606.35	7,339,252.24	5,315,687.45
加：所得税汇算清缴上期调整数		-100,835.79	-183,745.61	
减：国产设备投资抵免企业所得税（注 1）		2,792,172.08		1,154,165.84
实际所得税费用	12,461,307.88	9,340,598.48	7,155,506.63	4,161,521.61
加：子公司所得税费用	3,252,056.66	733,518.49		241,504.18
加：合并报表——递延所得税（注 2）	-99,938.42	924,000.00		
总 计	15,613,426.12	10,998,116.97	7,155,506.63	4,403,025.79

（注 1）国产设备投资抵免企业所得税：2004 年度：根据南京市地方税务局宁地税二技审

[2004]023 号《技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书》及高淳县地方税务局高地税技审[2004]001 号和宁地税（高淳）抵字（2004）第 00000001 号《国产设备投资抵免企业所得税批复》，2004 年度公司国产设备投资抵免企业所得税 1,154,165.84 元。

2006 年度：根据高淳县地方税务局宁地高税抵字 2006 第 00001 号《技术改造国产设备投资同意抵免通知书》，2006 年度公司国产设备投资抵免企业所得税 2,792,172.08 元。

（注 2）参见会计报表附注五.13，公司原以无形资产——专有技术经评估作价 1200 万元（账面价值为零）对子公司南京宝淳化工有限公司进行投资，上述对外投资的无形资产增值部分应缴纳企业所得税 396.00 万元，合并报表计入递延所得税资产，按子公司摊销无形资产抵扣企业所得税金额在合并报表抵销子公司摊销的无形资产时转出；合并财务报表抵销未实现利润等对递延所得税影响。

（3）公司在报告期所得税税率没有发生变化。

35、每股收益：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
归属于母公司所有者的净利润	32,431,581.20	30,957,410.50	14,737,755.80	11,678,180.73
股本(加权平均)	56,000,000	45,041,852	42,850,222	42,850,222
每股收益（归属于母公司所有者的净利润/股本）	0.58	0.69	0.34	0.27

36、合并现金流量表：

（1）支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
归还暂借款	-	-	-	3,200,000.00
南京海关保证金	-	1,390,000.00	-	-
业务费	1,214,494.11	1,288,362.20	1,087,914.39	816,489.08
汽车费用	795,163.72	741,695.78	603,306.76	618,890.23
保险费	643,345.77	817,814.96	667,528.34	634,757.05
机物料消耗	575,066.00	520,536.15	397,920.30	392,035.33
差旅费	392,328.54	462,703.90	443,531.13	388,132.81
银行手续费	316,178.57	582,895.10	453,545.15	107,822.84
修理费	257,594.87	578,958.77	252,369.22	59,600.98
检测费	213,465.10	623,655.61	338,233.95	330,358.30
出口杂费	197,694.83	636,555.26	666,854.05	422,275.03
邮电通讯费	95,410.25	440,154.59	485,772.61	208,447.65
广告费	88,458.71	498,684.98	88,876.00	369,092.00
其 他	1,507,057.72	4,346,401.73	2,414,230.93	1,513,615.73
合 计	6,296,258.19	12,928,419.03	7,900,082.83	9,061,517.03

(2) 现金及现金等价物净增加额:

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
1、资产负债表中货币资金的期末余额	97,092,698.53	78,282,738.73	44,213,310.56	37,935,930.50
减: 期末余额中三个月以上保证金存款	609,000.00	2,087,500.00	-	-
2、现金及现金等价物期末余额	96,483,698.53	76,195,238.73	44,213,310.56	37,935,930.50
减: 资产负债表中货币资金的期初余额	78,282,738.73	44,213,310.56	37,935,930.50	21,895,544.69
加: 期初余额中三个月以上保证金存款	2,087,500.00	-	-	950,000.00
3、现金及现金等价物净增加额	20,288,459.80	31,981,928.17	6,277,380.06	16,990,385.81

(3) 现金流量表补充资料:

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	33,766,426.25	32,466,132.39	14,737,755.80	11,836,248.94
加: 资产减值准备	1,676,341.13	340,220.98	1,725,269.13	1,258,265.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,747,178.30	11,073,124.54	4,807,088.89	4,325,008.33
无形资产摊销	249,899.28	676,824.90	156,231.24	210,814.45
长期待摊费用摊销		1,175,207.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-41,677.56	-92,722.11	17,171.93	-14,711.19
固定资产报废损失				
公允价值变动损失				
财务费用	5,865,720.99	11,971,017.88	6,275,313.83	4,232,160.61
投资损失		-373,343.06	-281,099.61	-145,230.19
递延所得税资产减少	-825,778.45	1,230,060.15	189,013.50	-406,904.35
递延所得税负债增加				
存货的减少	12,697,365.83	-42,609,267.42	-11,604,258.69	-15,413,292.28
经营性应收项目的减少	-48,383,774.10	35,918,255.02	-29,120,576.68	3,957,127.70
经营性应付项目的增加	66,406,437.49	-1,721,832.97	48,397,281.59	-13,019,300.22
其他				
经营活动产生的现金流量净额	77,158,139.16	50,053,678.05	35,299,190.93	-3,179,812.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	96,483,698.53	76,195,238.73	44,213,310.56	37,935,930.50
减: 现金的期初余额	76,195,238.73	44,213,310.56	37,935,930.50	20,945,544.69
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	20,288,459.80	31,981,928.17	6,277,380.06	16,990,385.81

六、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款:

(1) 账龄分析:

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	62,295,144.21	96.17	3,114,757.21	33,028,839.42	91.25	1,651,441.97
一至二年	139,156.09	0.21	13,915.61	946,999.87	2.62	94,699.99
二至三年	140,946.52	0.22	42,283.96	149,646.35	0.41	44,893.91
三年以上	2,200,954.79	3.40	2,127,941.19	2,071,308.44	5.72	1,990,336.67
合 计	64,776,201.61	100.00	5,298,897.97	36,196,794.08	100.00	3,781,372.54

(2) 报告期末无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(3) 截止2007年6月30日, 应收账款余额中无应收持公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联单位款项。

(4) 截止2007年6月30日, 应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计30,371,819.02元, 占应收账款总额的46.89%, 账龄均为一年以内。

(5) 应收账款原值 2007 年 6 月末较 2006 年末上升 78.96%, 主要原因为: 1、2007 年 1-6 月开发新客户, 新增应收款 1,271.94 万元; 2、2007 年 1-6 月销售收入较上年同期大幅增长, 应收账款相应增加。

应收账款原值 2006 年末比 2005 年末余额下降 35.88%, 主要原因为: 2006 年公司加大收应收账款收款力度, 货款回收较好。

应收账款原值 2005 年末比 2004 年末上升 55.55%, 主要原因为: 2005 年度公司对主要客户进行信用评价, 因信用评价较高, 2005 年度给予主要客户赊销额度增加。

2、其他应收款:

(1) 账龄分析:

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	443,496.88	72.84	22,174.84	883,862.14	63.35	44,193.11
一至二年	6,000.00	0.99	600.00	195,847.86	14.05	19,584.79
二至三年	15,000.00	2.46	4,500.00	14,564.93	1.04	4,369.48
三年以上	144,391.49	23.71	139,609.03	300,945.86	21.56	257,094.19
合 计	608,888.37	100.00	166,883.87	1,395,220.79	100.00	325,241.57

(2) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联单位款项。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中无大额应收款项。

(5) 截止 2007 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中欠款金额前五名的单位合计 421,264.38 元, 占其他应收款总额的 69.19%。

3、长期股权投资：

(1) 分类明细：

被投资单位	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
子公司		
1、南京宝淳化工有限公司	45,154,606.59	45,154,606.59
2、南京红宝丽国际贸易有限公司	2,115,957.16	2,115,957.16
3、南京宝佳化工有限责任公司	5,085,772.81	5,085,772.81
合 计	52,356,336.56	52,356,336.56

(2) 子公司主要财务信息：

(单位：人民币万元)

被投资单位名称	业务性质	公司持股比例	公司表决权比例	2007年6月30日净资产总额	2007年1-6月营业收入总额	2007年1-6月净利润
1、南京宝淳化工有限公司	化工生产	90%	90%	5,364.23	5,737.57	340.39
2、南京红宝丽国际贸易有限公司	商品流通	40%	90%	784.75	5,550.40	270.75
3、南京宝佳化工有限责任公司	化工生产	72%	72%	916.48	1,138.41	210.12

(3) 子公司权益法调整过程

被投资单位名称	投资成本	权益法核算 累计增加	本期分得的 现金红利	账面余额
南京宝淳化工有限公司	45,000,000.00	154,606.59	-	45,154,606.59
南京红宝丽国际贸易有限公司	2,000,000.00	115,957.16	-	2,115,957.16
南京宝佳化工有限责任公司	4,689,936.00	395,836.81	-	5,085,772.81
合 计	51,689,936.00	666,400.56	-	52,356,336.56

(4) 公司长期投资不存在需计提减值准备的情况。

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本：

(1) 营业收入:

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	308,559,821.25	448,483,792.95	310,340,510.52	177,637,796.39
其中: 组合聚醚	284,363,157.01	390,191,847.57	249,944,256.26	122,775,514.52
异丙醇胺	22,057,728.28	54,804,413.44	55,660,916.69	48,572,406.73
高阻隔	1,757,635.96	3,158,131.94	4,476,778.59	3,397,371.78
其他	381,300.00	329,400.00	258,558.98	2,892,503.36
二、其他业务收入	66,822,216.38	130,465,701.00	55,395,283.08	32,553,555.64
其中: 材料销售	66,822,216.38	130,465,701.00	55,395,283.08	32,553,555.64
合 计	375,382,037.63	578,949,493.95	365,735,793.60	210,191,352.03

(2) 营业成本:

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务成本	247,823,465.40	382,806,981.36	261,857,244.42	144,895,197.34
其中: 组合聚醚	224,187,335.43	327,796,902.88	216,760,236.56	108,746,082.44
异丙醇胺	22,019,599.96	51,791,322.80	41,009,855.96	31,157,617.78
高阻隔	1,616,530.01	2,950,705.64	4,044,563.94	3,223,116.98
其他	-	268,050.04	42,587.96	1,768,380.14
二、其他业务成本	65,271,113.34	127,374,114.39	53,085,439.56	28,432,351.93
其中: 材料销售	65,271,113.34	127,374,114.39	53,085,439.56	28,432,351.93
合 计	313,094,578.74	510,181,095.75	314,942,683.98	173,327,549.27

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例列示如下:

项 目	2007 年 1-6 月	2006年度	2005年度	2004年度
销售前五名客户收入总额	175,338,362.07	312,479,292.17	181,656,056.74	120,743,516.35
占销售收入总额的比例	46.71%	53.97%	49.67%	57.44%

(4) 2006 年度营业收入及营业成本较 2005 年度分别增长 58.30%和 61.99%，其主要原因为：2006 年度公司重点客户开拓进一步取得实质性进展，大客户购货增加；2006 年度公司对子公司南京宝淳化工有限公司原材料销售 8,310.56 万元，比 2005 年度增加 6,716.96 万元。营业成本增涨幅度大于销售收入增幅的主要原因为：本期材料销售占营业收入的比重增加上升，而原材料销售毛利率较低。

2005 年度营业收入及营业成本较 2004 年度分别增长 74.00%和 81.70%，其主要原因为：公司 2005 年度重点客户开拓取得了实质性进展，新增苏州三星等客户，对河南新飞等重点客户的供货比例亦增加。营业成本增涨幅度大于销售收入增幅的主要原因为：2005 年度市场原料价格上涨幅度大于公司产品销售价格上涨幅度，其中环氧丙烷采购均价比 2004 年度上涨了 40.65%。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细：

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
1、被投资公司清算净收益	-	237,479.29	-	145,230.19
2、出售金融工具净收益	-	135,863.77	350.00	-
3、年末调整的被投资公司损益增减额	-	662,817.35	280,749.61	306,838.28
合 计	-	1,036,160.41	281,099.61	452,068.47

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表：

现金及现金等价物净增加额：

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
1、资产负债表中货币资金的期末余额	92,772,386.39	74,321,779.92	43,139,617.24	20,392,514.78
减：期末余额中3个月以上保证金存款	609,000.00	2,087,500.00	-	-
2、现金及现金等价物期末余额	92,163,386.39	72,234,279.92	43,139,617.24	20,392,514.78
减：资产负债表中货币资金的期初余额	74,321,779.92	43,139,617.24	20,392,514.78	21,264,081.50
加：期初余额中3个月以上保证金存款	2,087,500.00	-	-	950,000.00
3、现金及现金等价物净增加额	19,929,106.47	29,094,662.68	22,747,102.46	78,433.28

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方：

1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
芮敬功	对公司的控股比例为37.60%

2、对公司拥有控制权股东情况：

公司名称：	江苏宝源投资管理有限公司
注册地：	南京市高淳外向型农业综合开发区商贸区132号
注册资本：	1200万元人民币

组织机构代码:	注册号:3201252000535
法定代表人:	芮敬贵
业务性质:	科技实业投资
对本公司的持股比例:	35.79% (注)
对本公司的表决权比例:	35.79%

(注) 2006年11月公司进行定向增资, 增资前江苏宝源投资管理有限公司持有公司46.78%的股权, 增资后江苏宝源投资管理有限公司持有公司股权为35.79%。江苏宝源投资管理有限公司对公司拥有控制权。

3、子公司的有关情况:

(1)	子公司名称:	南京宝淳化工有限公司
	注册地:	南京市化学工业园区I-C18-1地号
	注册资本:	5000万元人民币
	组织机构代码:	注册号:3201931000002
	法定代表人:	芮敬功
	业务性质:	精细化工产品生产

(2)	子公司名称:	南京红宝丽国际贸易有限公司
	注册地:	南京市化学工业园区I-C18-1地号
	注册资本:	500万元人民币
	组织机构代码:	注册号:3201931000023
	法定代表人:	芮敬功
	业务性质:	商品流通

(注) 公司出资 200 万元, 占南京红宝丽国际贸易有限公司注册资本的 40%; 子公司南京宝淳化工有限公司出资 250 万元, 占该公司注册资本的 50%, 公司对南京红宝丽国际贸易有限公司表决权比例为 90%。

(3)	子公司名称:	南京宝佳化工有限责任公司
	注册地:	南京市高淳县太安路128号
	注册资本:	35.875万美元
	组织机构代码:	注册号:企合苏宁总副字第005841号
	法定代表人:	芮敬功
	业务性质:	精细化工产品生产。

根据公司与江苏宝源投资管理有限公司签订的《股权转让协议》，2006年11月3日公司受让江苏宝源投资管理有限公司拥有的南京宝佳化工有限责任公司72%的股权，2006年11月3日前南京宝佳化工有限责任公司与公司属同一实际控制人，2006年11月3日后为公司的子公司。

(4)	全 称:	香港红宝丽国际贸易有限公司
	注册地:	香港九龙旺角花园街2-16号
	注册资本:	6.4万美元
	组织机构代码:	注册号:1123086
	业务性质:	进出口贸易

(注) 根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸境外[2007]92号“关于同意设立香港红宝丽国际贸易有限公司”的批复及中华人民共和国商务部[2007]商合境外投资证字第000168号批准证书批准，香港红宝丽国际贸易有限公司由公司独资设立，并于2007年4月13日在香港登记注册。截止2007年6月30日，公司对香港红宝丽国际贸易有限公司尚未投入，香港红宝丽国际贸易有限公司亦未经营，尚无财务报表。

(5)	子公司名称:	上海红宝丽企业发展有限公司
	注册地:	上海市徐汇区桂平路551号
	注册资本:	60万元人民币
	组织机构代码:	注册号:3101041003223
	法定代表人:	芮敬功
	业务性质:	对外贸易，经济信息咨询服务。

(注) 经上海红宝丽企业发展有限公司2005年股东会决议，2005年上海红宝丽企业发展有限公司已进行清算，2006年度已清算完毕。

4、2007年1-6月子公司注册资本增减变化

公 司 名 称	单 位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南京宝淳化工有限公司	人民币万元	5000			5000
上海红宝丽企业发展有限公司	人民币万元	-			-
南京红宝丽国际贸易有限公司	人民币万元	500			500
南京宝佳化工有限责任公司	美元万元	35.875			35.875

5、2007年1-6月公司所持子公司股份比例增减变化

子公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南京宝淳化工有限公司	90.00%	-	-	90.00%
南京红宝丽国际贸易有限公司	90.00%	-	-	90.00%
南京宝佳化工有限责任公司	72.00%	-	-	72.00%

(二) 不存在控制关系的关联方:

企 业 名 称	与本公司关系
香港瑞和国际贸易有限公司(注)	执行董事陶梅娟为公司高管

(注) 正在清理中。

(三) 关联方交易

(1) 公司从关联方采购货物

(单位: 人民币万元)

企业名称	2007年1-6月		2006年度		2005年度		2004年度		定价政策
	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	
江苏宝源投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	18.93	0.14%	市场价

(2) 公司向关联方销售产品

企业名称	2007年1-6月		2006年度		2005年度		2004年度		定价政策
	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例	
江苏宝源投资管理有限公司	-	-	8.46	0.02%	842.47	2.31%	461.85	2.18%	市场价
南京宝佳化工有限责任公司	-	-	-	-	23.12	0.06%	-	-	市场价
香港瑞和国际贸易有限公司	-	-	1,011.18	1.82%	196.54	0.54%	-	-	市场价
上海红宝丽企业发展有限公司	-	-	-	-	852.38	2.34%	-	-	市场价
合 计	-	-	1,019.64	1.83%	1,914.51	5.25%	461.85	2.18%	

(3) 受让股权

根据公司与江苏宝源投资管理有限公司签订的《股权转让协议》，2006年11月3日公司受让江苏宝源投资管理有限公司所拥有的南京宝佳化工有限责任公司72%的股权，以2006年10月31日为基准日进行评估的南京宝佳化工有限责任公司净资产为基础，双方确认受让价为

468.9936 万元。

（4）接受担保

截止2007年6月30日，江苏宝源投资管理有限公司为公司银行借款1000万元提供担保、为公司向银行开具承兑汇票4000万元提供担保。

（四）关联方往来

公司与关联方之间发生的关联交易，均在交易发生当期以货币资金结清。公司各期与关联方往来均无余额。

八、或有事项

截止2007年6月30日，公司为子公司南京宝淳化工有限公司银行借款5000万元提供担保。

九、资产负债表日后非调整事项

截止2007年6月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、承诺事项

截止2007年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

十一、其他补充资料

1、按新会计准则编制的各年度备考利润表

假设公司申报财务报表比较期初开始全面执行新会计准则，以上述方法确定的可比期间最早期初资产负债表为起点，编制的比较期间的备考利润表如下：

（1）合并备考利润表

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
一、营业收入	555,932,887.86	364,906,801.06	211,618,426.27
减：营业成本	470,241,212.47	314,942,683.98	173,590,967.34
营业税金及附加	944,626.11	681,371.13	415,408.98
销售费用	9,703,447.01	6,634,272.71	6,132,632.53
管理费用	18,996,702.18	13,460,164.49	10,336,468.97

财务费用	12,399,720.00	6,626,284.11	4,257,452.81
资产减值损失	340,220.98	1,725,269.13	1,258,265.26
加：公允价值变动净收益	-	-	-
投资净收益	346,495.59	281,099.61	145,230.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润	43,653,454.70	21,117,855.12	15,772,460.57
加：营业外收入	3,505,044.02	684,557.83	1,053,556.69
减：营业外支出	1,752,371.73	1,097,342.10	824,814.10
其中：非流动资产处置净损失	23,094.13	17,171.93	15,010.86
三、利润总额	45,406,126.99	20,705,070.85	16,001,203.16
减：所得税费用	11,303,719.31	6,677,690.15	4,318,783.72
四、净利润	34,102,407.68	14,027,380.70	11,682,419.44
归属于母公司所有者的净利润	32,453,940.30	14,124,391.93	11,541,454.92
少数股东损益	330,127.18	-97,011.23	140,964.52
被合并方在合并前实现的净利润	1,318,340.20		

(2) 母公司备考利润表

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
一、营业收入	578,949,493.95	365,735,793.60	214,174,397.72
减：营业成本	510,181,095.75	314,942,683.98	173,327,549.27
营业税金及附加	902,061.75	681,371.13	390,281.03
销售费用	8,985,985.76	6,634,272.71	5,960,159.83
管理费用	15,760,708.87	12,012,116.38	9,806,928.60
财务费用	8,450,090.46	6,626,284.11	4,210,454.50
资产减值损失	-427,443.23	1,992,543.54	1,284,880.08
加：公允价值变动净收益	-	-	-
投资净收益	649,750.66	281,099.61	145,230.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	35,746,745.25	23,127,621.36	19,339,374.60
加：营业外收入	3,449,354.02	684,557.83	1,018,556.69
减：营业外支出	1,752,371.73	1,097,342.10	824,814.10
其中：非流动资产处置净损失	23,094.13	17,171.93	15,010.86
三、利润总额	37,443,727.54	22,714,837.09	19,533,117.19
减：所得税费用	9,412,142.48	7,155,506.63	4,161,521.61
四、净利润	28,031,585.06	15,559,330.46	15,371,595.58

十二、其他重要事项

1、经公司2006年度股东大会审议通过的《关于公司本次发行前滚存利润分配的议案》，公司社会公众股发行当年实现的利润及发行前一年末公司滚存未分配利润，由本次公开发行股票后的新老股东共享，并由本次公开发行股票后的股东大会决定该利润的分配方案。

2、经公司2006年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，公司计划向社会公众公开发行1900万股的人民币普通股（A股）并在深圳（或上海）证券交易所上市。



南京红宝丽股份有限公司
最近三年又一期加权平均净资产收益率计算表

编制单位：南京红宝丽股份有限公司

单 位：人民币元

填表日期：2007年7月12日

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
年末净资产	165,972,616.89	142,501,035.69	82,442,246.82	78,417,046.52
年度加权平均净资产	152,743,492.96	102,609,307.76	77,751,507.80	76,148,807.99
年度净利润	32,431,581.20	30,957,410.50	14,737,755.80	11,678,180.73
年度全面摊薄净资产收益率(%)	19.54	21.72	17.88	14.89
年度加权平均净资产收益率(%)	21.23	30.17	18.95	15.34
年度非经常性损益	-469,542.23	578,524.48	-354,646.22	89,027.07
扣除非经常性损益后年度净利润	32,901,123.43	30,378,886.02	15,092,402.02	11,589,153.66
扣除非经常性损益后年度全面摊薄净资产收益率(%)	19.82	21.32	18.31	14.78
扣除非经常性损益后年度加权平均净资产收益率(%)	21.54	29.61	19.41	15.22
扣除非经常性损益后年度全面摊薄净资产收益率较低者的简单平均(%)	18.38			
扣除非经常性损益后年度加权平均净资产收益率较低者的简单平均(%)	21.25			



公司法定代表人：芮敬功

主管会计工作负责人：陈三定

会计机构负责人：陈三定

编制人：吴明辉



陈三定

中国注册会计师：杨宏河

中国注册会计师：孙伟



2007年7月12日