

湖北沙隆达股份有限公司
审计报告
天职京审字[2007]第 316 号

目 录

审计报告	1
2006 年度财务报表	3
2006 年度财务报表附注	11

审计报告

天职京审字[2007]第 316 号

湖北沙隆达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北沙隆达股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

中国·北京
二〇〇七年三月三十日

中国注册会计师： 邱靖之

中国注册会计师： 汪吉军

湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖北沙隆达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为国营湖北省沙市农药厂, 始建于1958年。1992年8月, 湖北省体改委等部门批准原企业改组为湖北沙隆达股份有限公司, 成为湖北省首家进行股份制试点的大型国营工业企业。1992年9月8日, 在原企业改组的基础上, 公司正式成立。经湖北省人民政府批准, 中国证监会复审通过, 公司于1993年10月至11月30日发行人民币普通股3,000万股。1993年12月3日, 公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。经国务院证券委“证发(1997)年23号”文批准, 公司于1997年4月29日至5月5日发行每股面值人民币1元的境内上市外资股(B股)10,000万股, 股票于当年5月15日在深圳证券交易所挂牌上市, 并于当年5月15日至5月21日行使了1,500万股的超额配售权。

公司主要的农药产品有敌百虫、增效水胺硫磷、氯氰菊脂、毒死婢、三唑磷、精螯禾灵、百草枯等; 主要的化工产品有液氯、盐酸、液碱、固碱、精胺等。公司具有自营进出口权; 通过了ISO9002质量体系认证和ISO14001环境管理体系认证。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

采用借贷记账法, 按权责发生制核算, 以历史成本为计价基础。

5、外币核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务, 按业务发生时外汇市场汇价折合为本

位币入账，期末按外汇市场汇价将货币性外币账户余额折合为本位币，调整后的本位币余额与原账面余额的差额，除由于购建固定资产而于建设期内资本化外，一般均作为汇兑损益计入财务费用。

6、 现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指本公司持有的期限短、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。

本公司现金及现金等价物包括：现金、银行存款、其他货币资金和持有期限不超过三个月的短期投资。

7、 短期投资核算方法

公司购入的能随时变现的并且持有时间不准备超过一年（含一年）的股票、债券，按实际支付的价款扣除已宣告发放、但尚未领取的现金股利或利息后的余额作为实际成本。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；公司出售股票、债券或到期收回债券时，按实际收到的金额扣除其实际成本和未领取的现金股利、利息后的余额作为投资收益。

公司期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体以期末市价低于账面成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、 坏账准备核算方法

公司坏账损失确认标准为：1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

坏账的核算采用备抵法，对正常应收款项（包括应收账款和其他应收款）按其期末余额的 5% 计提坏账准备，账龄 5 年以上或确有证据证明不能收回或收回可能性不大的应收款项按其期末余额的 100% 计提坏账准备。

9、 存货核算方法

公司存货主要包括原料、材料、低值易耗品、包装物和委托加工材料等。存货中原料、材料、低值易耗品及委托加工材料取得时按实际成本计价，领用或发出时按全月一次加权平均法核算；低值易耗品于领用时一次摊销。

期末公司存货按品种比较其成本与可变现净值，以可变现净值低于历史成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

10、 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

A、 以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

B、 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债

权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

C、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益，其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

（2）长期股权投资：

A、股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按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。公司以实物和无形资产折价入股的，按账面价值作为投资成本。

B、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，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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，按10年摊销记入当期损益；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”。

C、其他股权投资

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1）以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2）债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3）以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

D、收益确认方法

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。

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。母公司持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实质控制权的按权益法核算并合并财务报表；对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并财务报表。

（3）长期投资减值准备

本公司长期投资减值准备采取逐项计提方法。本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因导致长期股权投资预计可回收金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期股权投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、 固定资产核算方法

(1) 标准：固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：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；单位价值较高。

(2) 计价：

A、 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

B、 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、 投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；

D、 在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

E、 盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；

F、 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(3) 固定资产采用平均年限法、按分类折旧率计提折旧。除已全额计提减值准备的固定资产或经有关部门批准外，各类固定资产的使用年限及折旧率分别如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	24 年	4.00%	4%
专用设备	9 年	10.89%	2%
通用设备	18 年	5.33%	4%
运输设备	9 年	10.89%	2%

公司生产性固定资产金额大，所处生产环境具有一定的化学腐蚀性，故残值较小。

(4) 公司在期末时，按照固定资产的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，计提固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，而已无转让价值的；

由于技术进步等原因，已不可使用的；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；

其实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

12、 在建工程核算方法

公司在建工程按工程实际发生的支出确认工程成本，按工程项目分类进行核算，并在工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或工程实际成本等估价转入固定资产，待办理竣工决算后，按工程决算价格调整固定资产账面值。

公司在期末时，对存在下列一项或若干项情况的在建工程，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在 3 年内不会重建的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时。

13、无形资产核算方法

无形资产计价：对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

无形资产摊销：对合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有效年限的，按照 10 年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

无形资产减值准备：对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用核算方法

公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。所有筹建期间发生的费用，除购建固定资产的以外，自公司开始生产经营当月起一次计入损益；租入固定资产改良支出，在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他待摊费用在受益期内平均摊销。

15、借款费用核算方法

购建固定资产的专门借款所发生的辅助费用，如属于购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的金额较大的部分，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时符合以下三个条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。对于不符合上述条件的专门借款费用及其他借款费用确认为当期费用。

当固定资产的购建活动发生非正常中断连续超过三个月，暂停借款费用资本化并将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。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

当期确认为当期费用。

16、 收入确认原则

公司销售商品，在同时符合以下 4 个条件时确认为收入：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；2)公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；3)与交易相关的经济利益能够流入企业；4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司提供劳务，如劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时确认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同会计年度，则在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认营业收入的实现。

公司让渡资产使用权，如让渡现金，则按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定利息收入；如让渡非现金资产使用权，则按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定使用费收入。上述收入的确定应同时满足：1)与交易相关的经济利益能够流入公司；2)收入的金额能够可靠地计量。

17、 会计政策、会计估计变更

本年无会计政策、会计估计变更事项。

18、 重大会计差错更正

本年无重大会计差错更正事项。

19、 编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

合并范围的确定原则：本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司、非持续经营的所有者权益为负数的子公司等特殊情形以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的方法：本公司的合并财务报表系以母公司和纳入合并范围的下各属公司的财务报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的财务报表采用比例合并法合并。

公司纳入合并财务报表范围的子公司所执行的会计政策与公司不一致之处，已在合并财务报表时予以必要调整。

三、 税项

1、 增值税

(1)公司生产的农药产品按 13% 税率计算增值税销项税额，该类产品主要包

括：甲胺磷、95%草甘磷原粉、吡虫啉、啶螨灵、敌百虫、高效氯氰菊酯、乙酰甲胺磷等。

(2) 公司化工产品按 17% 税率计算增值税销项税额，该类产品主要包括：液氯、盐酸、液碱、固碱、精胺等。

(3) 公司出口产品的增值税执行“免、抵、退”政策。

2、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

3、教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

4、房产税

本公司按房产原值一次减除 10-30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税，有房屋租金收入的按房产租金收入的 12% 计缴房产税。

5、所得税

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

公司及所属子公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 33%。

四、控股子公司及合营公司

1、控股子公司及合营公司

序号	被投资企业名称	注册资本 (万元)	所持股份或 权益(万元)	持股 比例	主营业务范围	备注
1	沙隆达郑州农药有限公司	4,000	2,800	70.00%	氧乐果、烧碱等农药、化工产品生产	
2	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	2,800	2,450	87.50%	农药及中间体生产	
3	湖北丰源化工有限公司	4,000	2,200	55.00%	生产销售 NPK 复合肥	未纳入合并
4	湖北沙隆达对外贸易有限公司	1,000	900	90.00%	进口、出口农药及中间体等	
5	荆州市沙隆达房地产开发有限公司	1,000	900	90.00%	房地产开发、销售，建材销售	本年清算，年末不再合并
6	湖北沙隆达天门农化有限责任公司	800	680	85.00%	农药生产、销售	
7	荆州市隆华石油化工有限公司	500	325	65.00%	化工产品的生产与销售	

序号	被投资企业名称	注册资本 (万元)	所持股份或 权益(万元)	持股 比例	主营业务范围	备注
8	荆州沙隆达财务咨询有限公司	500	450	90.00%	财务咨询、投资咨询及服务	
9	荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	600	306	51.00%	研究、开发、生产和销售精细化工产品	未纳入合并

注①：湖北丰源化工有限公司因已停止生产经营，董事会没有恢复生产的计划，所有者权益已为负数，作为非持续经营的所有者权益为负数的子公司，本年未纳入合并财务报表范围。

注②：荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司因规模小，根据《财政部关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]12号）计算的资产、收入、利润指标均低于10%，未纳入合并财务报表范围。

注③：未纳入合并范围子公司2006年度的资产和负债总额、净资产、主营业务收入、实现净利润等主要财务指标如下（万元）：

公司名称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润
湖北丰源化工有限公司	2,661	4,102	-1,441	30	-985
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	880	141	739	916	115

2、合并报表范围的变更

因荆州市沙隆达房地产开发有限公司已于本年末清算，因此2006年合并报表时，将该公司2006年度利润表及现金流量表纳入了合并范围，年末资产负债表无需再合并。

五、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			20,314.33			29,701.11
其中：人民币	20,314.33	1.0000	20,314.33	29,701.11	1.0000	29,701.11
港币						
美元						
银行存款			253,972,121.29			189,668,789.66
其中：人民币	236,305,140.37	1.0000	236,305,140.37	182,853,371.12	1.0000	182,853,371.12
港币				79,098.32	1.0598	83,829.96

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	2,262,583.20	7.8083	17,666,980.92	835,703.09	8.0550	6,731,588.58
其他货币资金			65,407,106.94			52,518,500.00
其中：人民币	65,407,106.94	1.0000	65,407,106.94	52,518,500.00	1.0000	52,518,500.00
港币						
美元						
合计			319,399,542.56			242,216,990.77

注①：年末其他货币资金包括存放在证券公司的存出投资款 48,276,132.94 元；银行承兑汇票保证金 17,130,974.00 元。

注②：年末货币资金比年初增加 77,182,551.79 元，增加 31.87%，主要原因是本年收回大股东占用资金及贷款回笼等。

2、短期投资

(1) 短期投资情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末市价
1、股权投资	693,279.99	34,413,764.64	7,264,364.99	27,842,679.64	28,287,350.22
其中：股票投资	693,279.99	33,588,164.64	7,264,364.99	27,017,079.64	28,287,350.22
2、债券投资					
（1）国债投资					
（2）其他债券					
3、其他投资					
合计	693,279.99	34,413,764.64	7,264,364.99	27,842,679.64	28,287,350.22

注①：公司的短期投资变现不存在限制。

注②：年末市价来源于证券交易所年末收盘价。

(2) 短期投资跌价准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
股票投资	51,186.17			51,186.17	51,186.17	0.00
债券投资						
其他投资						
合计	51,186.17			51,186.17	51,186.17	0.00

注：其他原因转出数是本年短期投资变现转出。

3、应收票据

票据种类	年末余额	年初余额	备注
银行承兑汇票	8,022,453.60	54,465,226.30	
合计	8,022,453.60	54,465,226.30	

4、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	151,941,418.15	75.37%	7,699,686.03	162,158,061.20	69.68%	8,335,669.19
一至二年	7,498,169.22	3.72%	378,204.49	6,812,106.83	2.93%	340,605.34
二至三年	4,182,351.17	2.07%	239,005.25	15,121,446.04	6.50%	881,490.33
三至四年	11,879,638.72	5.89%	642,313.14	11,778,302.06	5.06%	730,574.22
四至五年	11,425,465.19	5.67%	6,109,586.40	8,135,946.72	3.50%	3,234,192.76
五年以上	14,681,556.04	7.28%	14,681,556.04	28,681,430.61	12.33%	28,681,430.61
合计	201,608,598.49	100.00%	29,750,351.35	232,687,293.46	100.00%	42,203,962.45

(2) 应收账款年末余额中，无应收持公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名：

单位名称	金额	比例	账龄	款项内容
德国拜尔	15,158,790.30	7.52%	一年以内	货款
德国 DETLEF 公司	6,655,169.00	3.30%	一年以内	货款
德国 ANTRACO 公司	5,352,300.00	2.65%	一年以内	货款
武汉友盛气体有限责任公司	4,880,503.25	2.42%	一年以内	货款
印度 UNITED PHOSPHORUS LIMITED	4,704,555.00	2.33%	一年以内	货款
合计	36,751,317.55	18.22%		

(4) 应收账款五年以上的按 100% 提取坏账准备，三至四年、四至五年的应收账款中，有 12 家单位共 5,876,380.89 元，经相关业务人员多次联系未果，收回的可能性不大，本年全额提取了坏账准备。

(5) 本年对应收账款中账龄较长、难以收回的款项 24,335,611.44 元，报经公司董事会批准后，核销坏账准备 24,335,611.44 元。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------



	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	15,290,716.39	20.49%	1,541,289.60	68,253,789.41	54.51%	4,173,894.77
一至二年	41,975,739.40	56.24%	13,889,372.11	48,898,180.26	39.05%	4,296,519.51

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一至二年	3,224,132.89	8.70%	2,266,342.22	7.66%
二至三年	357,734.23	0.97%	1,634.86	0.01%
三至四年			100,842.36	0.34%
四至五年	100,842.36	0.27%	361,980.03	1.22%
五年以上	361,980.03	0.98%		
合计	37,039,561.05	100.00%	29,583,138.93	100.00%

(2) 预付款项年末余额中，无预付持公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末预付账款前五名：

单位名称	金额	比例	账龄	款项内容
河南省大通物产有限公司	3,621,412.30	9.78%	一年以内	大宗原材料
衢州恒顺化工有限公司	2,592,000.00	7.00%	一年以内	货款
四川省川投化学工业集团有限责任公司	2,227,200.00	6.01%	一年以内	预付货款
湖北大田化工股份有限公司	1,928,859.50	5.21%	一年以内	预付货款
武汉弘盛工业气体有限责任公司	1,390,960.00	3.76%	一年以内	货款
合计	11,760,431.80	31.76%		

(4) 账龄超过一年的预付账款，为公司与客户结算尾款，公司正在积极清理之中。

7、 应收补贴款

性质或内容	年末数	年初数	备注
应收出口退税款	1,974,181.73	7,300,355.73	
合计	1,974,181.73	7,300,355.73	

8、 存货

(1) 存货情况

项目	年末余额	年初余额	超过 3 年的存货
原材料	56,872,451.54	54,507,625.75	
包装物	4,090,469.53	10,358,613.45	
低值易耗品	1,317,348.26	1,482,451.05	
库存商品	228,174,393.37	240,521,194.06	
在产品	42,594,565.11	37,503,368.77	

项目	年末余额	年初余额	超过3年的存货
自制半成品	9,097,593.17		
合计	342,146,820.98	344,373,253.08	

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	698,858.62	1,000.00		263,878.63	263,878.63	435,979.99
包装物	270,205.01			22,216.51	22,216.51	247,988.50
低值易耗品						
库存商品	7,206,354.29	1,128,580.23		48.88	48.88	8,334,885.64
合计	8,175,417.92	1,129,580.23		286,144.02	286,144.02	9,018,854.13

注：其他原因转出数主要是本年存货出售转出。

9、长期投资

(1) 按性质分类列示如下

项目	年末余额	年初余额
1、长期股权投资	20,313,905.62	35,361,422.96
其中：对子公司投资	3,768,522.99	4,186,628.33
对合营企业投资		
股票投资	2,189,800.00	12,819,212.00
其他股权投资	14,355,582.63	18,355,582.63
2、长期债权投资		
其中：国债投资		
3、合并价差		1,470,289.06
合计	20,313,905.62	36,831,712.02

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年初账面余额	本年增减	年末账面余额	年末减值准备
湖北丰源化工有限公司	55%	22,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	51%	3,060,000.00	3,183,631.12	584,891.87	3,768,522.99	
荆州沙隆达广告有限公司	60%	720,000.00	1,002,997.21	-1,002,997.21	0.00	

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年初账面余额	本年增减	年末账面余额	年末减值准备
合计		----	4,186,628.33	-418,105.34	3,768,522.99	

注①：被投资单位与公司会计政策无重大差异。

注②：对荆州沙隆达广告有限公司的投资减少是将其转让。

(3) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位股权的比例	初始投资成本	年末减值准备
湖北神电汽车电机股份有限公司	法人股	300,000	0.60%	564,000.00	
湖北省三环科技股份有限公司	法人股	450,000	0.27%	495,000.00	
旺达实业股份有限公司	法人股	500,000	2.75%	550,000.00	
广西中鼎股份有限公司	法人股	528,000	1.41%	580,800.00	
合计				2,189,800.00	

注：本年长期股票投资减少 10,629,412.00 元，是将本公司持有的已上市流通的华新水泥法人股出售。

(4) 其他长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	年末账面余额	年末减值准备	年初账面余额	年初减值准备	核算方法
荆州市商业银行	6.65%	20,000,000.00	11,991,017.37	20,000,000.00	11,991,017.37	成本法
北京清华紫光英力化工技术有限责任公司	15.00%	750,000.00		750,000.00		成本法
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	48.00%	1,440,000.00		1,440,000.00		成本法
荆州市沙隆达维迅化工有限公司	15.00%	450,000.00		450,000.00		成本法
北京英力精化技术发展有限公司	25.00%	2,000,000.00		2,000,000.00		成本法
荆州市达利实业有限公司	33.70%	1,674,600.00		1,674,600.00		成本法
荆州市富怡置业有限公司	40.00%			4,000,000.00		成本法
华飞化工		32,000.00		32,000.00		成本法
合计		26,346,600.00	11,991,017.37	30,346,600.00	11,991,017.37	

注①：其他长期股权投资中，不存在实际投资比例与注册资本比例不一致的情况。

注②：上述股权投资中，对持股比例超过 20% 的被投资企业，未采用权益法核算是由于本公司实际上未对这些企业实施控制或重大影响。

注③：本年长期股权投资减少数，是因为子公司荆州市沙隆达房地产开发有限公司清算，转让了对荆州市富怡置业有限公司的股权投资。

(5) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本年摊销额	摊余价值
沙隆达郑州农药有限公司	-58,619.32	1999年购70%股权所产生的	-17,585.78	
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	-445,023.32	2002年6月增持28.75%股权所产生的	-289,265.16	
荆州沙隆达财务有限咨询公司	1,974,600.00	2004年购90%股权所产生的	1,777,140.00	
合计	1,470,957.36		1,470,289.06	

(6) 长期投资减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
荆州市商业银行	11,991,017.37					11,991,017.37
合计	11,991,017.37					11,991,017.37

(7) 公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

10、 固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	276,108,068.37	9,477,762.89	6,188,659.47	279,397,171.79
通用设备	124,957,731.06	1,139,865.57	12,331,728.66	113,765,867.97
专用设备	529,318,989.46	15,081,041.24	42,229,637.62	502,170,393.08
运输设备	13,909,013.96	1,862,574.11	3,387,616.67	12,383,971.40
固定资产原值合计	944,293,802.85	27,561,243.81	64,137,642.42	907,717,404.24

注①：固定资产本年增加中，由在建工程转入11,901,501.99元。

注②：房屋建筑物中：位于北京的原值3,580,911.00元、账面价值1,841,152.32元的房屋尚未办理产权证；位于深圳的原值6,010,000.00元、账面价值4,808,828.50元的房屋（深圳湖北大厦），尚未办理产权证。

注③：本年减少的固定资产主要是固定资产报废。

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	96,534,605.06	10,458,832.77	3,066,870.09	103,926,567.74
通用设备	67,776,701.12	5,505,960.68	7,582,723.20	65,699,938.60
专用设备	281,712,998.96	42,787,571.06	39,071,257.96	285,429,312.06
运输设备	8,349,235.06	1,166,898.52	2,561,268.45	6,954,865.13
累计折旧合计	454,373,540.20	59,919,263.03	52,282,119.70	462,010,683.53

(3) 固定资产净值

项目	年初余额	年末余额
房屋建筑物	179,573,463.31	175,470,604.05
通用设备	57,181,029.94	48,065,929.37
专用设备	247,605,990.50	216,741,081.02
运输设备	5,559,778.90	5,429,106.27
固定资产净值合计	489,920,262.65	445,706,720.71

(4) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
房屋建筑物	1,090,718.63					1,090,718.63
通用设备	3,962,381.16					3,962,381.16
专用设备	6,718,968.75					6,718,968.75
运输设备						
合计	11,772,068.54					11,772,068.54

(5) 抵押情况

截至2006年12月31日,公司固定资产中,有评估值为36,066万元的机器设备用于中国工商银行荆州市沙市支行最高限额抵押贷款,贷款限额18,600万元。截至2006年12月31日,该限额内的抵押贷款金额为14,600万元。

公司控股子公司湖北沙隆达天门农化有限责任公司与中国银行签订最高额抵押合同,以其账面原值4,032万元设备、713万元土地、400万元房屋建筑物,合计5,145万的资产抵押,授信金额1,400万元。截至2006年12月31日,该公司向中国银行天门支行借款余额为1,400万元。

公司控股子公司沙隆达(荆州)农药化工有限公司的房产证及土地使用权证用于银行抵押贷款。

(6) 年末公司无融资租入固定资产情况,本年无固定资产置换的情况。

11、 在建工程

(1) 在建工程原值

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	资金来源
			本期转入固定 资产额	其他减少 额		
电解槽搬迁	3,154,614.30	2,983,553.63			6,138,167.93	自有资金
250T吡虫啉	824,063.63	3,918,208.01			4,742,271.64	自有资金
农一胺化连续化	258,153.23	3,678,550.46			3,936,703.69	自有资金
苯氧威	3,492,060.59	296,600.00			3,788,660.59	专项拨款
三氯乙醛		1,712,205.35			1,712,205.35	自有资金
搬迁项目	684,170.30	611,348.20			1,295,518.50	自有资金
冷冻站改造		712,404.08			712,404.08	自有资金
13万吨氢气处理		632,072.59			632,072.59	自有资金
三甲脂改造		598,155.54			598,155.54	自有资金
2500T精胺		563,955.10			563,955.10	自有资金
离子膜项目	279,719.39	273,159.12			552,878.51	自有资金
DDV中试		536,243.80			536,243.80	自有资金
新克百威工程	517,604.98				517,604.98	自有资金
NCB工程(氰苄)	367,815.08	3,624,490.36	3,992,305.44		0.00	自有资金
草甘磷工程	563,894.74	1,479,527.92	2,043,422.66		0.00	自有资金
膜法氯甲烷回收		983,549.67	983,549.67		0.00	自有资金
乙酰甲胺磷工程	406,012.82	919,563.00	1,325,575.82		0.00	自有资金
新成品仓库	1,649,892.50		1,649,892.50		0.00	自有资金
其他零星工程	827,813.33	3,993,760.17	1,906,755.90	3,371.00	2,911,446.60	自有资金
预付工程款	1,176,100.90	1,447,329.48			2,623,430.38	自有资金
合计	14,201,915.79	28,964,676.48	11,901,501.99	3,371.00	31,261,719.28	

注: 本年无资本化的借款费用。

(2) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
新克百威工程	517,604.98					517,604.98
合计	517,604.98					517,604.98

12、 无形资产

项目	取得方式	原值	年初余额	本年增加数	本年摊销数	累计摊销额	年末余额	剩余摊销年限
----	------	----	------	-------	-------	-------	------	--------

项目	取得方式	原值	年初余额	本年增加数	本年摊销数	累计摊销额	年末余额	剩余摊销年限
土地使用权	出让	216,613,678.53	166,626,053.46	31,211,700.00	3,690,656.17	22,466,581.24	194,147,097.29	216,613,678.53
非专利技术	出让	5,460,000.00	4,060,500.00		324,000.00	1,723,500.00	3,736,500.00	5,460,000.00
技术转让费	出让	363,700.00	184,617.50		37,869.96	216,952.46	146,747.54	363,700.00
合计		222,437,378.53	170,871,170.96	31,211,700.00	4,052,526.13	24,407,033.70	198,030,344.83	222,437,378.53

注：本年新增土地使用权 31,211,700.00 元，是为解决公司目前产品扩建及公司新建农药项目需要，2006 年 8 月 7 日，本公司与荆州市国土资源局签订了《土地使用权出让合同书》，以 25,348,800.00 元人民币价格受让湖北省荆州市北京东路，面积为 98,783.4 平方米，土地使用证号为：荆州国用（2006）字第 10510031 号的土地使用权；以 5,862,900.00 元人民币价格受让湖北省荆州市北京东路，面积为 22,818.90 平方米，土地使用证号为：荆州国用（2006）字第 10510030 号的土地使用权。两宗土地使用年限均为 50 年。

无形资产减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
荆州市学堂洲土地使用权(地号 141515099)	8,672,093.53	7,800,000.00				16,472,093.53
合计	8,672,093.53	7,800,000.00				16,472,093.53

注：公司根据目前对荆州市学堂洲土地使用权的利用情况，结合荆州市地价，本年对该项土地使用权提取减值准备 7,800,000.00 元。

13、短期借款

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
信用借款		350,000.00
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	239,000,000.00
质押借款		
合计	225,000,000.00	309,350,000.00

(2) 担保借款

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人（抵质押物）	贷款期限	
				起	止

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人(抵质押物)	贷款期限	
				起	止
中国工商银行荆州沙市支行	10,000,000.00	抵押	设备	2006年2月24日	2007年2月23日
中国工商银行荆州沙市支行	26,000,000.00	抵押	设备	2006年6月23日	2007年6月22日
中国工商银行荆州沙市支行	20,000,000.00	抵押	设备	2006年7月25日	2007年7月23日
中国建设银行股份有限公司荆州三湾支行	10,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年2月24日	2007年2月23日
中国建设银行股份有限公司荆州三湾支行	20,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年3月24日	2007年3月23日
中国建设银行股份有限公司荆州三湾支行	25,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年4月24日	2007年4月23日
中国银行荆州古城支行	10,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年6月28日	2007年6月28日
中国银行荆州古城支行	5,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年6月26日	2007年6月26日
光大银行武汉分行	15,000,000.00	保证	沙隆达集团公司	2006年8月11日	2007年8月11日
中国建设银行郑州金水支行	10,000,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	2006年3月2日	2007年3月2日
中国建设银行郑州金水支行	5,000,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	2006年8月4日	2007年8月3日
上海浦发银行郑州分行	25,000,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	2006年5月11日	2007年5月10日
中国光大银行郑州郑七街支行	15,000,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	2006年10月25日	2007年10月24日
郑州市向阳农村信用合作社	3,000,000.00	保证	郑州新天地农化有限公司	2006年10月17日	2007年4月
中国工商银行荆州市分行荆州支行	10,710,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	逾期	
中国工商银行荆州市分行汇通办事处	300,000.00	保证	湖北沙隆达对外贸易有限公司	逾期	
中国银行荆州市分行古城支行	990,000.00	保证	湖北沙隆达股份有限公司	逾期	
中国银行天门市支行	6,000,000.00	抵押	设备、土地、房屋	2006年10月17日	2007年3月17日
中国银行天门市支行	3,000,000.00	抵押	设备、土地、房屋	2006年9月29日	2007年2月28日
中国银行天门市支行	2,000,000.00	抵押	设备、土地、房屋	2006年8月22日	2007年2月22日
中国银行天门市支行	3,000,000.00	抵押	设备、土地、房屋	2006年7月31日	2007年2月28日
合计	225,000,000.00				

(3) 逾期借款

贷款单位	年末余额	年利率	预计还款期	期后还款金额	期后还款日期
中国工商银行荆州市分行荆州支行	10,710,000.00	5.31%			
中国工商银行荆州市分行汇通办事处	300,000.00	7.56%			
中国银行荆州市分行古城支行	990,000.00	5.31%			
合计	12,000,000.00				

14、 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	41,800,974.00	73,006,036.00
合计	41,800,974.00	73,006,036.00

15、 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	130,445,636.96	87.42%	135,663,695.87	93.96%
一至二年	13,415,072.72	8.99%	4,975,262.50	3.45%
二至三年	2,920,038.53	1.96%	1,786,253.64	1.24%
三至四年	898,079.46	0.60%	995,575.95	0.69%
四至五年	592,989.71	0.40%	68,185.49	0.05%
五年以上	942,975.60	0.63%	885,982.25	0.61%
合计	149,214,792.98	100.00%	144,374,955.70	100.00%

(2) 应付账款年末余额中，无应付持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末应付账款前五名：

主要债权人名称	金额	比例	款项内容	账龄
湖北五峰亚泰化工有限公司	3,402,801.25	2.28%	货款	一年以内
禄丰县中胜磷化有限公司	3,340,800.00	2.24%	货款	一年以内
湖北钟祥电业有限公司	3,290,893.04	2.21%	货款	一年以内
天津长芦海晶集团有限公司	2,197,855.40	1.47%	货款	一年以内
湖北荆州瑞鑫化工工贸有限公司	1,971,958.00	1.32%	货款	一年以内
合计	14,204,307.69	9.52%		

(4) 应付账款账龄 3 年以上的款项主要是合同尾款，公司正在清理。

16、 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	85,832,492.14	91.52%	83,135,102.81	98.52%

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一至二年	7,381,796.72	7.87%	205,051.49	0.24%
二至三年	115,801.84	0.12%	797,649.39	0.95%
三至四年	232,844.16	0.25%	89,854.17	0.11%
四至五年	70,607.94	0.08%	149,910.23	0.18%
五年以上	149,027.63	0.16%		
合计	93,782,570.43	100.00%	84,377,568.09	100.00%

(2) 预收账款年末余额中，无预收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末预收账款前五名：

主要债权人名称	金额	比例	款项内容	账龄
商丘（祝春华）	3,189,171.35	3.40%	货款	一年以内
江苏南通维立科化工有限公司	2,250,000.00	2.40%	货款	一年以内
广东广州市白云农业综合服务有限公司	2,234,702.12	2.38%	货款	一年以内
内黄俊达（刘俊康）	2,222,438.00	2.37%	货款	一年以内
清丰西关信用社（高长顺）	2,175,569.59	2.32%	货款	一年以内
合计	12,071,881.06	12.87%		

(4) 一年以上的预收账款主要是尚未结算的尾款。

17、 应交税金

项目	税率	年末余额	年初余额
企业所得税	33%	2,983,672.89	-2,699,207.44
增值税	17%、13%	-18,598,097.99	-15,039,934.75
营业税	5%	2,696,055.99	2,544,447.01
城建税	7%	1,705,556.15	496,985.69
资源税		84,036.67	68,480.24
房产税		584,574.10	352,264.48
土地使用税		511,717.99	333,243.91
车船使用税		0.00	60.00
代扣代缴个人所得税		444,859.46	117,467.28
其他		305,101.19	139,683.19
合计		-9,282,523.55	-13,686,510.39

注：应交税金的负数主要是留抵的增值税进项税额。

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	55,293,419.17	73.36%	32,368,843.91	69.18%
一至二年	14,619,414.27	19.40%	9,621,616.89	20.57%
二至三年	4,257,363.14	5.65%	3,223,608.35	6.89%
三至四年	299,653.64	0.40%	1,093,776.12	2.34%
四至五年	604,109.49	0.80%	317,246.50	0.68%
五年以上	293,235.86	0.39%	158,060.58	0.34%
合计	75,367,195.57	100.00%	46,783,152.35	100.00%

(2) 其他应付款年末余额中, 应付持有本公司 20.57% 表决权股份的股东沙隆达集团公司款项 9,630,497.21 元。

(3) 年末其他应付款前五名:

主要债权人名称	金额	比例	款项内容	账龄
新天地农化有限公司	12,166,730.90	16.14%	借款	一年以内
沙隆达集团公司	9,630,497.21	12.78%	往来款	一年以内
范新丽	8,538,950.00	11.33%	押金	一到二年
华翔化工	2,830,895.65	3.76%	往来款	一至二年
武汉友盛气体有限公司	2,439,832.27	3.24%	三氟化氮合作款	一年以内
合计	35,606,906.03	47.25%		

(4) 其他应付款 3 年以上的款项金额主要是子公司应付工程款余额及质保金。

19、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款单位	借款条件	期限	年利率	年末余额		年初余额	
				本金	利息	本金	利息
中国工商银行荆州市支行	保证	逾期	7.560%	2,000,000.00		2,000,000.00	
中国建设银行荆州市分行 古城支行	抵押、 保证	逾期	7.560%	1,650,000.00		1,650,000.00	
中国银行荆州市分行古城 支行	抵押、 保证	逾期	10.800%	6,937,923.56		6,937,923.56	
合计				10,587,923.56		10,587,923.56	

注①: 截止 2006 年 12 月 31 日公司一年内到期的长期借款均是逾期抵押及保

证借款，公司正在与有关贷款银行办理展期手续。年末一年内到期的长期借款由母公司保证担保，沙隆达（荆州）农药化工有限公司同时以土地使用权证、房产证用作抵押借款的抵押物。

注②：截止 2006 年 12 月 31 日，向中国银行荆州市分行古城支行的借款为美元借款，原币金额 837,000.00 美元。

20、长期借款

借款单位	借款条件	期限	年利率	年末余额		年初余额	
				本金	利息	本金	利息
中国工商银行荆州沙市支行	抵押	2003年9月28日至2009年9月26日	5.76%	50,000,000.00		50,000,000.00	
中国工商银行荆州沙市支行	抵押	2004年5月31日至2009年9月26日	6.12%	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计				90,000,000.00		90,000,000.00	

21、专项应付款

种类	年末余额	年初余额
苯氧威项目拨款	4,400,000.00	4,400,000.00
蛾虫清财政拨款	250,000.00	250,000.00
啉虫脒财政拨款	380,000.00	380,000.00
科技三项费	1,753,722.00	1,220,000.00
科技攻关项目	105,000.00	105,000.00
环保治理款	1,001,900.00	1,001,900.00
国债专项资金（百草枯等项目）	2,920,800.00	7,420,000.00
合计	10,811,422.00	14,776,900.00

注：本年减少数为百草枯等项目的专项借款利息，在国债专项资金（贴息贷款）中列支。

22、股本

项目	年初数		本年变动增减（股，+，-）					年末数	
	数量（股）	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	84,729,334	28.53%		-21,391,100			-21,391,100	63,338,234	21.33%
1、国家持股	3,002,709	1.01%		-758,076			-758,076	2,244,633	0.76%
2、国有法人持股	81,726,625	27.52%		-20,633,024		-1,250,000	-21,883,024	59,843,601	20.15%
3、其他内资持股						1,250,000	1,250,000	1,250,000	0.42%
其中：									

项目	年初数		本年变动增减(股, +, -)					年末数	
	数量(股)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例
境内法人持股						1,250,000	1,250,000	1,250,000	0.42%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	212,232,276	71.47%		21,391,100			21,391,100	233,623,376	78.67%
1、人民币普通股	97,232,276	32.74%		21,391,100			21,391,100	118,623,376	39.95%
2、境内上市的外资股	115,000,000	38.73%						115,000,000	38.73%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	296,961,610	100.00%						296,961,610	100.00%

注：本年变动数是本公司股权分置改革引起的变化，详见附注十二.1。

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本溢价	561,157,454.61			561,157,454.61	
股权投资准备	2,019,038.29			2,019,038.29	
其他资本公积	3,580,095.04			3,580,095.04	
合计	566,756,587.94			566,756,587.94	

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,646,773.68	17,823,386.34		53,470,160.02
法定公益金	17,823,386.34		17,823,386.34	
任意盈余公积	3,815,085.65			3,815,085.65
合计	57,285,245.67	17,823,386.34	17,823,386.34	57,285,245.67

注：根据《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）规定，将法定公益金转入法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本年数	上年数
年初余额	-37,422,529.36	-42,587,764.18
本年增加	22,956,580.59	5,165,234.82

项目	本年数	上年数
①本年净利润	22,956,580.59	5,165,234.82
②其他		
本年减少		
年末余额	-14,465,948.77	-37,422,529.36

26、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药类	1,033,049,370.68	864,102,316.39	964,556,705.79	798,670,985.41
化工类	366,689,217.55	313,107,765.29	296,555,562.09	247,059,502.68
房地产	1,755,400.00		723,028.00	1,293,192.48
其他	802,016.81	744,388.67		
合计	1,402,296,005.04	1,177,954,470.35	1,261,835,295.88	1,047,023,680.57

(2) 按地区分部划分

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	880,173,896.73	689,977,049.18	830,759,191.23	697,014,056.18
出口	522,122,108.31	487,977,421.17	431,076,104.65	350,009,624.39
合计	1,402,296,005.04	1,177,954,470.35	1,261,835,295.88	1,047,023,680.57

(3) 公司前五名客户:

客户名称	本年销售收入总额	占公司全部销售收入的比 例
德国拜尔公司	102,627,420.17	7.32%
印度 UNITED PHOSPHORUS LIMITED	46,403,245.04	3.31%
德国 ANTRACO 公司	39,985,921.53	2.85%
印尼正大公司	35,405,055.90	2.52%
台湾 FORWARD 公司	33,110,845.43	2.36%
小计	257,532,488.07	18.37%

(4) 公司前五名供应商:

供应商名称	本年采购总额	占公司全部销售成 本的比例
-------	--------	------------------

供应商名称	本年采购总额	占公司全部销售成本的比例
中国国电集团公司沙市热电厂	46,878,651.62	3.98%
中国化工农化总公司	35,212,062.79	2.99%
重庆紫光化工有限责任公司	32,544,688.03	2.76%
中国石化巴陵石油公司	27,208,128.08	2.31%
湖北五峰亚泰化工有限公司	25,431,025.64	2.16%
小计	167,274,556.16	14.20%

27、其他业务利润

项目	本年数	上年数
销售材料	2,572,375.00	3,072,093.43
出租固定资产	1,082,065.28	1,019,081.58
其他	2,558,990.31	5,719,827.05
合计	6,213,430.59	9,811,002.06

注：本年其他业务利润较上年减少 3,597,571.47 元，减少 36.67%，主要为“其他”中子公司沙隆达郑州农药有限公司销售回收盐酸、甲氯烷、氢气等的收入减少。

28、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	31,201,344.86	30,227,963.29
减：利息收入	4,608,215.50	3,078,798.08
汇兑损失	2,001,477.22	1,502,767.81
减：汇兑收益		
其他	1,795,711.82	720,443.91
合计	30,390,318.40	29,372,376.93

29、投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益	28,740,362.71	-5,370,622.35
按权益法核算的投资收益	764,524.83	-7,537,299.40
股权投资差额摊销	-1,470,289.06	-147,095.74
股权投资转让收益	-82,997.21	-1,022,044.51
其他投资收益		162,080.00

项 目	本年数	上年数
减:		
短期投资跌价准备		51,186.17
合计	27,951,601.27	-13,966,168.17

注①：本年股票投资收益 28,740,362.71 元，其中，出售公司持有的华新水泥法人股取得收益 25,395,785.94 元（该公司已通过股权分置改革，本公司持有的法人股已获得上市流通通权）；短期股票投资收益 3,098,576.77 元。

注②：按权益法核算的投资收益较上年增加 8,301,824.23 元，主要是上年包含了确认对未纳入合并范围内的子公司湖北丰源化工有限公司的投资收益 -7,716,289.65 元（因对该公司长期股权投资账面价值已经为 0，本年未确认投资损失）。

注③：本年股权投资转让收益为，转让持有荆州沙隆达广告有限公司 60%的股权损失 -282,997.21 元，转让持有荆州市富怡置业有限公司 40%股权收益 200,000.00 元。

注④：公司对外投资收益的汇回不存在重大限制。

30、营业外收入

项目	本年数	上年数
处置固定资产净收益	991,692.73	518,135.73
罚款净收入	71,647.50	15,804.00
其他	456,765.37	479,269.72
合计	1,520,105.60	1,013,209.45

31、营业外支出

项目	本年数	上年数
固定资产盘亏	42,222.91	13,075.15
处置固定资产净损失	4,342,475.04	137,191.27
无形资产减值准备	7,800,000.00	
罚款支出	78,608.66	77,353.00
捐赠支出	798.00	63,098.00
非常损失	186,884.64	266,892.28
其他	6,600.00	329,391.29
合计	12,457,589.25	887,000.99

注：营业外支出本年比上年增加 11,570,588.26 元，主要是计提荆州市学堂州土地使用权减值准备 7,800,000.00 元、处置(报废)固定资产损失 4,342,475.04 元。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数
报表数	76,981,402.11
其中:	
沙隆达集团公司(大股东)及其关联方	55,663,368.51
郑州新天地农化有限公司	11,300,000.00

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数
报表数	81,076,834.81
其中:	
运输费	22,455,612.33
外贸费用	12,275,129.05
广告宣传费	5,427,229.20
差旅费	3,755,937.32
业务招待费	3,002,484.49
财产保险费	3,002,020.42
办公费	2,675,701.80
上市费用	1,800,104.96
水电费	1,515,021.04
环保费用	1,433,260.00
修理费	1,368,011.21
郑州新天地农化有限公司	6,020,358.00

六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	50,567,917.70	59.49%	2,480,811.91	65,245,993.82	54.22%	3,347,865.62
一至二年	6,352,225.90	7.47%	264,981.16	4,374,825.88	3.64%	218,741.29
二至三年	2,613,744.34	3.07%	130,687.22	14,645,765.33	12.17%	861,408.29
三至四年	11,603,910.22	13.65%	627,929.21	9,108,134.28	7.57%	325,589.27
四至五年	9,055,400.10	10.65%	5,837,015.17	6,358,713.91	5.28%	3,145,331.12
五年以上	4,824,210.20	5.67%	4,824,210.20	20,596,736.09	17.12%	20,596,736.09
合计	85,017,408.46	100.00%	14,165,634.87	120,330,169.31	100.00%	28,495,671.68

(2) 应收账款年末余额中，无应收持公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名：

单位名称	金额	比例	账龄	款项内容
湖北荆州市沙市津法浆板有限公司	4,309,854.63	5.07%	四至五年	货款
广西南宁市科尔达农化有限公司	2,855,640.30	3.36%	一年以内、一至四年	货款
广东湛江市三农总公司	2,376,624.95	2.80%	三至四年	货款
江西景德镇市湘赣农药公司	2,095,486.55	2.46%	一至二年	货款
山东安邦公司	2,021,899.00	2.38%	五年以上	货款
合计	13,659,505.43	16.07%		

(4) 应收账款五年以上的按 100% 提取坏账准备，三至四年、四至五年的应收账款中，有 12 家单位共 5,876,380.89 元，经相关业务人员多次联系未果，收回的可能性不大，本年全额提取了坏账准备。

(5) 本年对应收账款中账龄较长、难以收回的款项 24,335,611.44 元，报经公司董事会批准后，核销坏账准备 24,335,611.44 元。

(6) 应收账款账面余额年末比年初减少 35,312,760.85 元，减少 29.35%，主要是本年核销了坏账 24,335,611.44 元，以及加大了收款力度所致。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	82,919,807.39	49.44%	1,164,565.20	175,014,915.58	76.24%	2,985,313.73
一至二年	49,382,725.71	29.44%	13,746,354.42	47,826,190.70	20.83%	4,241,360.24
二至三年	30,903,256.01	18.42%	5,475,867.15	316,385.66	0.14%	15,819.28
三至四年	315,716.96	0.19%	15,785.85	755,944.80	0.33%	37,797.24
四至五年	541,500.00	0.32%	27,075.00	1,149,188.47	0.50%	57,459.42
五年以上	3,673,024.47	2.19%	3,673,024.47	4,489,855.32	1.96%	4,489,855.32
合计	167,736,030.54	100.00%	24,102,672.09	229,552,480.53	100.00%	11,827,605.23

(2) 其他应收款年末余额中，无应收持公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名:

单位名称	金额	比例	账龄	款项内容
湖北沙隆达对外贸易有限公司	74,658,427.40	44.51%	一年以内	货款
湖北丰源化工有限公司	38,011,446.35	22.66%	一至二年	子公司借款
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	21,404,997.89	12.76%	二至三年	子公司借款
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	12,025,939.07	7.17%	一年以内、一至二年	往来款
蕲春农药有限公司	11,466,333.70	6.84%	二至三年	往来款
合计	157,567,144.41	93.94%		

(4) 其他应收款账面余额年末比年初减少 92,095,108.19 元, 减少 52.62%, 主要是本年大股东及其关联方清偿了占用本公司资金。

3、长期投资

(1) 按性质分类列示如下

项目	年末余额	年初余额
1、长期股权投资	121,058,532.90	111,127,453.12
其中：对子公司投资	104,513,150.27	94,582,070.49
对合营企业投资		
股票投资	2,189,800.00	2,189,800.00
其他股权投资	14,355,582.63	14,355,582.63
2、长期债权投资		
其中：国债投资		
合计	121,058,532.90	111,127,453.12

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年初账面余额	本年增减	年末账面余额	本年分得现金红利	年末减值准备
沙隆达荆州农药有限公司	70.00%	38,558,619.32	32,387,471.25	1,488,470.83	33,875,942.08		
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	87.50%	24,500,000.00			0.00		
湖北丰源化工有限公司	55.00%	22,000,000.00			0.00		
湖北沙隆达对外贸易有限公司	90.00%	9,000,000.00	15,942,523.19	-910,654.51	15,031,868.68	2,913,105.78	
荆州沙隆达房地产有限公司	90.00%	9,000,000.00	13,083,118.77	-13,083,118.77	0.00		
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	85.00%	7,245,023.32	17,769,795.33	964,825.80	18,734,621.13	2,127,619.84	
荆州隆华石油化工有限公司	65.00%	3,250,000.00	4,309,279.37	229,890.38	4,539,169.75	325,000.00	
荆州沙隆达财务咨询公有限公司	90.00%	4,721,400.00	6,903,254.25	21,659,771.39	28,563,025.64		
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	51.00%	3,060,000.00	3,183,631.12	584,891.87	3,768,522.99		
荆州沙隆达广告有限公司	60.00%	720,000.00	1,002,997.21	-1,002,997.21	0.00		

被投资单位名称	持股比例	投资成本	年初账面余额	本年增减	年末账面余额	本年分得现金 红利	年末减 值准备
合计			94,582,070.49	9,931,079.78	104,513,150.27	5,365,725.62	0.00

注①：对沙隆达（荆州）农药化工有限公司、湖北丰源化工有限公司投账面价值为0，是该两公司净资产已经为负数，本公司长期股权投资账面价值确认至0。

注②：本年对荆州沙隆达房地产有限公司进行了清算，收回了投资。

注③：本年转让了持有荆州沙隆达广告有限公司的60%股权。

（3）长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 股权的比例	初始投资成本	年末减值 准备
湖北省神电股份有限公司	法人股	300,000	0.60%	564,000.00	
湖北省三环科技股份有限公司	法人股	450,000	0.27%	495,000.00	
旺达实业股份有限公司	法人股	500,000	2.75%	550,000.00	
广西中鼎股份有限公司	法人股	528,000	1.41%	580,800.00	
合计				2,189,800.00	

（4）其他长期股权投资

被投资单位名称	投资 期限	持股 比例	年末账面余额	年末减值准备	年初账面余额	年初减值准备	核算方 法
荆州市商业银行	无限期	15.66%	20,000,000.00	11,991,017.37	20,000,000.00	11,991,017.37	成本法
北京清华紫光英力化工技术有限责任公司	无限期	15.00%	750,000.00		750,000.00		成本法
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	无限期	48.00%	1,440,000.00		1,440,000.00		成本法
荆州市沙隆达维迅化工有限公司	无限期	15.00%	450,000.00		450,000.00		成本法
北京英力精化技术发展有限公司	无限期	25.00%	2,000,000.00		2,000,000.00		成本法
荆州市达利实业有限公司	无限期	33.70%	1,674,600.00		1,674,600.00		成本法
华飞化工	无限期		32,000.00		32,000.00		成本法
合计			26,346,600.00	11,991,017.37	26,346,600.00	11,991,017.37	

注：其他长期股权投资中，不存在实际投资比例与注册资本比例不一致的情况。

（5）股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本年摊销额	摊余价值
沙隆达郑州农药有限公司	-58,619.32	1999年购70%股权所产生	-17,585.78	
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	-445,023.32	2002年6月增持28.75%股权所产生	-289,265.16	
荆州沙隆达财务有限咨询公司	1,974,600.00	2004年购90%股权所产生	1,777,140.00	
合计	1,470,957.36		1,470,289.06	

(6) 长期投资减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
荆州市商业银行	11,991,017.37					11,991,017.37
合计	11,991,017.37					11,991,017.37

(7) 公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、 主营业务收入、主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药类	704,492,585.14	587,763,046.46	630,372,451.46	524,548,115.85
化工类	259,696,654.86	215,222,243.75	204,825,310.79	166,564,048.50
其他	802,016.81	744,388.67		
合计	964,991,256.81	803,729,678.88	835,197,762.25	691,112,164.35

(2) 按地区分部划分

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	565,726,143.46	422,379,678.88	696,573,891.43	576,019,124.75
出口	399,265,113.35	381,350,000.00	138,623,870.82	115,093,039.60
合计	964,991,256.81	803,729,678.88	835,197,762.25	691,112,164.35

5、 管理费用

公司2006年度管理费用为83,190,003.51元,较2005年的61,733,819.48元

增加 21,456,184.03 元，同比增加 34.76%，增加的主要原因为本年提取的坏账准备增加。

6、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	3,098,576.77	-5,616,622.35
按权益法核算的投资收益	32,800,237.22	1,239,449.39
股权投资差额摊销	-1,470,289.06	-147,095.74
股权投资转让收益	-282,997.21	-1,022,044.51
其他投资收益		162,080.00
减：		
短期投资跌价准备		51,186.17
合计	34,145,527.72	-5,435,419.38

注①：股票投资收益为在证券市场进行短期股票投资的收益。

注②：按权益法核算的投资收益较上年增加 31,560,787.83 元，主要原因是：

(1) 确认荆州沙隆达财务咨询有限公司的投资收益增加 23,038,353.65 元(主要为该公司本年在证券市场出售华新水泥法人股取得投资收益)；

(2) 上年包含了确认对未纳入合并范围的子公司湖北丰源化工有限公司的投资收益为-7,716,289.65 元(因对该公司长期股权投资账面价值已经为 0，本年未确认投资损失)。

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并财务报表的影响

子公司与母公司会计政策不存在重大不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中国化工集团公司	北京海淀区	化工等	实际控制人	国有	任建新
中国化工农化总公司	北京市西城区六铺炕原化工部办公楼	建筑工程、矿产品、化肥、化工原料等等	母公司的母公司	全民所有制	雷志宏
沙隆达集团公司	荆州市北京东路 93 号	农药化工	母公司	国有	李作荣

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
沙隆达郑州农药有限公司	郑州市城东南路五十七号	氧乐果、烧碱等农药、化工产品生产	子公司	有限责任	李作荣
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	荆州区西环路10号	农药及中间体生产	子公司	有限责任	田学庆
湖北丰源化工有限公司	沙市区临江路特1号	生产销售NPK复合肥	子公司	有限责任	刘兴平
湖北沙隆达对外贸易有限公司	湖北省荆州市北京东路1号	进口、出口农药及中间体等	子公司	有限责任	郑先海
荆州市沙隆达房地产开发有限公司	荆州市沙市区便河东路	房地产开发、销售、建材销售	子公司	有限责任	李作荣
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	天门市皂市镇古都大道179号	农药生产、销售	子公司	有限责任	郑先海
荆州市隆华石油化工有限公司	荆州市沙市区北京东路95号	化工产品的生产与销售	子公司	有限责任	刘安平
荆州沙隆达财务咨询有限公司	荆州市沙市区北京东路1号	财务咨询、投资咨询及服务	子公司	有限责任	王静平
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	荆州市北京东路93号	研究、开发、生产和销售精细化工产品	子公司	有限责任	郑先海

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化(单位: 万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中国化工集团公司	570,000			570,000
中国化工农化总公司	4,158	25,842		30,000.00
沙隆达集团公司	24,066			24,066
沙隆达郑州农药有限公司	4,000			4,000
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	2,800			2,800
湖北丰源化工有限公司	4,000			4,000
湖北沙隆达对外贸易有限公司	1,000			1,000
荆州市沙隆达房地产开发有限公司	1,000		1,000	
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	800			800
荆州市隆华石油化工有限公司	500			500
荆州沙隆达财务咨询有限公司	500			500
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	300	300		600

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位: 万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
------	-----	------	------	-----

	金额	比例		金额	比例
沙隆达集团公司	8,173	27.52%	-2,064	6,109	20.57%
沙隆达郑州农药有限公司	2,800	70.00%		2800	70.00%
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	2,450	87.50%		2450	87.50%
湖北丰源化工有限公司	2200	55.00%		2200	55.00%
湖北沙隆达对外贸易有限公司	900	90.00%		900	90.00%
荆州市沙隆达房地产开发有限公司	900	90.00%	900		
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	680	85.00%		680	85.00%
荆州市隆华石油化工有限公司	325	65.00%		325	65.00%
荆州沙隆达财务咨询有限公司	450	90.00%		450	90.00%
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	306	51.00%		306	51.00%

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
荆州福德食品总厂	沙市区江津路159号	同一母公司
湖北大田化工股份有限公司	湖北省荆州市沙市区临江路特1号	同一母公司
荆州沙隆达广告有限公司	沙市区便河东路	同一母公司
荆州市沙隆达煤化工工业公司	荆州市沙市区北京东路97号	母公司控制的企业
北京沙隆达科贸发展有限公司	北京市朝阳区安华里外斜馆街1号 泰利明苑B座7D	同一母公司
北京清华紫光英力化工技术有限责任公司	北京市海淀区清华东大学东门外紫光大厦4层	参股企业
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	湖北省荆州市荆州开发区江津东路155号	参股企业
荆州市沙隆达维迅化工有限公司	荆州开发区江津东路155号(A楼302室)	参股企业
北京英力精化技术发展有限公司	北京市海淀区上地信息路11号彩虹大厦北楼四层408室	参股企业
荆州市达利实业有限公司	荆州市沙市区北京路1号东段	参股企业

5、关联方交易

企业名称	交易类型	定价政策	金额	
			本年数	上年数
荆州市达利实业有限公司	采购货物	市价	8,232,976.24	10,725,102.48
湖北大田化工股份有限公司	采购货物	市价	1,163,597.34	1,163,290.59
荆州福德食品总厂	采购货物	市价	10,372,139.32	7,127,681.11
中国化工农化总公司	采购货物	市价	35,212,062.79	

企业名称	交易类型	定价政策	金额	
			本年数	上年数
湖北大田化工股份有限公司	销售货物	市价	509,294.02	
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	出租固定资产	市价	1,000,000.00	1,000,000.00
沙隆达集团公司	股权转让		720,000.00	

注: 本年将持有的荆州沙隆达广告有限公司 60%的股权以 720,000.00 元转让给沙隆达集团公司。

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	年末数	年初数
应收账款:			
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	货款	101,275.66	244,816.00
荆州市沙隆达煤化工业公司			1,984,015.87
荆州市沙隆达维迅化工有限公司	货款	9,942.74	
中国化工农化总公司	货款	805,000.00	
其他应收款:			
湖北丰源化工有限公司	借款	38,011,446.35	48,187,016.62
沙隆达集团公司	往来款		28,279,199.50
北京清华紫光英力化工技术有限责任公司	往来款	128,987.00	128,987.00
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	借款	1,500,000.00	2,300,000.00
荆州市沙隆达维迅化工有限公司	工程款		458,340.05
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	借款		500,000.00
荆州市沙隆达煤化工业公司	借款		1,924,000.00
北京沙隆达科贸发展有限公司	借款		5,956,624.89
荆州沙隆达广告有限公司	往来款	2,806.75	
预付账款:			
湖北大田化工股份有限公司	货款	1,928,859.50	2,833,859.50
荆州福德食品总厂	货款	826,939.18	4,942,342.18
中国化工农化总公司	货款	764,765.13	
应付账款:			
荆州福德食品总厂	货款		55,262.00
荆州市达利实业有限公司	货款	1,290,885.04	1,052,332.44
预收账款:			
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	货款	112.24	
其他应付款:			

关联方名称	款项余额性质	年末数	年初数
北京清华紫光英力化工技术有限责任公司	往来款	400,000.00	400,000.00
沙隆达集团公司	往来款	9,630,497.21	337,121.25

九、或有事项的说明

(一) 担保形成的或有负债

担保单位	被担保单位	被担保单位与 本公司关系	担保总额 (万元)	逾期金额 (万元)	被担保单 位现状	备注
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达郑州农药有限公司	控股子公司	2500		经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达郑州农药有限公司	控股子公司	1500		经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达郑州农药有限公司	控股子公司	500		经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达郑州农药有限公司	控股子公司	1000		经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	1071	1071	经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	99	99	经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	200	200	经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	165	165	经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	美元 84	美元 84	经营正常	贷款
湖北沙隆达对外贸易有限公司	沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	30	30	经营正常	贷款
湖北沙隆达股份有限公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	美元 1000		经营正常	押汇及信用证
湖北沙隆达股份有限公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	5000		经营正常	押汇及信用证
人民币合计			12,035	1,535		
美元合计			美元 1,084	美元 84		

注:公司为控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司在中国银行押汇、信用证等提供最高 1000 万美元的最高额保证,在中信银行押汇、信用证提供最高 5000 万人民币的最高额保证;至 2006 年 12 月 31 日,湖北沙隆达对外贸易有限公司未结清的押汇余额为 8,547,337.77 美元,未结清的信用证余额为 1,779,200.00 美元。

(二) 其他或有事项

本公司于 2006 年 9 月 15 日召开 2006 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于与河池化工相互担保 1.2 亿元人民币的议案》:本公司为广西河池化工股份有限公司提供额度为人民币不超过 12,000 万元的项目担保,广西河池化工股份有限公司为本公司提供人民币不超过 12,000 万元的流动资金担保,互保期限为自签定互保协议之日起五年内。目前,双方均没有担保协议内的贷款。

十、承诺事项

本公司没有需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

2007年3月29日本公司第五届董事会第六次会议通过《2006年度资本公积金转增预案》，拟以资本公积向全体股东每10股转增10股。该预案需提请公司2006年股东大会通过后实施。

至财务报表报出日（2007年3月30日），公司没有需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、股权分置改革

本公司股权分置改革方案于2006年7月18日经A股市场相关股东会议审议通过，股份变更登记日（2006年8月2日）登记在册的全体流通A股股东每持有10股流通A股获得公司非流通股东支付的2.2股对价股份，非流通股股东共向流通股股东支付21,391,100股，对价股份已于2006年8月3日上市交易。股权分置改革后，第一大股东沙隆达集团公司持股61,093,601股，持股比例20.57%（股权分置改革前持股81,726,625股，持股比例27.52%）。

同时，第一大股东沙隆达集团公司特别承诺：（1）自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，沙隆达集团公司所持本公司股份不通过深圳证券交易所挂牌交易出售；（2）沙隆达集团公司在公司2006年度股东大会上，提议本公司向全体股东实施每10股转增10股的资本公积金转增股本议案，并在股东大会上投赞成票。

2、公司第一大股东沙隆达集团公司，为湖北汇中集团股份有限公司担保贷款300万元，根据2004年湖北省荆州市中级人民法院（2004）鄂荆中执字第25-8号民事裁定书，本年执行国有法人股1,250,000.00股，截止2006年12月31日，第一大股东沙隆达集团公司持股59,843,601股，持股比例20.15%。

3、公司第一大股东沙隆达集团公司，于2005年12月1日以其持有的本公司的股份4086万股（占总股本13.76%）质押给中国工商银行荆州市沙市支行，用于6000万元贷款的质押，期限为2005年12月6日至2008年6月17日。截至2006年12月31日，上述质押尚未解除。

4、本公司根据生产经营发展的需要，对与主业无关的子公司进行清理，本年将荆州市沙隆达房地产开发有限公司进行了清算。

5、公司控股子公司沙隆达（荆州）农药化工有限公司截至2006年12月31

日累计亏损-35,134,177.85 元，净资产为-7,134,177.85 元。本期合并财务报表按本公司所持股权比例确认“未确认的投资损失” 6,242,405.62 元及“未确认的
本年投资损失” 1,606,956.51 元。

6、公司控股子公司湖北丰源化工有限公司由于生产经营处于停顿状态，董事会目前没有安排生产经营的计划，且 2006 年末所有者权益为负数，公司将其作为非持续经营的所有者权益为负数的子公司，未纳入本年合并报表范围。公司对该公司的投资账面价值已确认至 0，同时对应收该公司往来款项 38,011,446.35 元，根据该公司目前状况，提取坏账准备 14,321,563.25 元。

十三、合并财务报表附表

项目	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本年	上年	本年	上年
主营业务利润	24.62%	24.32%	24.91%	24.59%
营业利润	1.79%	3.01%	1.81%	3.04%
净利润	2.55%	0.59%	2.58%	0.59%
扣除非经常损益后净利润	0.65%	1.04%	0.66%	1.05%

项目	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	本年	上年	本年	上年
主营业务利润	0.7464	0.7200	0.7464	0.7200
营业利润	0.0543	0.0891	0.0543	0.0891
净利润	0.0773	0.0174	0.0773	0.0174
扣除非经常损益后净利润	0.0198	0.0306	0.0198	0.0306

非经常性损益：

项目	本年数	上年数
1、处置长期股权投资产生的损益	16,959,568.45	-1,022,044.51
2、处置固定资产产生的损益	-2,255,886.15	246,472.44
3、短期投资损益	2,076,046.44	-2,990,741.95
4、以前年度已经计提各项减值准备的转回	190,293.29	39,467.09
5、扣除公司日常根据《企业会计制度》计提资产减值准备等后的其他各项营业外收入、支出	103,605.43	-208,261.60
合计	17,073,627.46	-3,935,108.53

十四、财务报表之批准

公司 2006 年度财务报表已经 2007 年 3 月 29 日公司第五届董事会第六次会议通过批准报出。

湖北沙隆达股份有限公司

二〇〇七年三月三十日

资产负债表

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	年末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	319,399,542.56	223,103,831.01	242,216,990.77	139,326,247.30
短期投资	五.2	27,842,679.64	27,842,679.64	642,093.82	642,093.82
应收票据	五.3	8,022,453.60	2,634,370.00	54,465,226.30	50,568,978.97
应收股利		78,391.33	999,011.17	78,391.33	78,391.33
应收利息					
应收账款	五.4、六.1	171,858,247.14	70,851,773.59	190,483,331.01	91,834,497.63
其他应收款	五.5、六.2	49,023,784.43	143,633,358.45	111,819,350.63	217,724,875.30
预付账款	五.6	37,039,561.05	21,362,489.04	29,583,138.93	17,779,299.18
应收补贴款	五.7	1,974,181.73		7,300,355.73	
存货	五.8	333,127,966.85	178,537,759.78	336,197,835.16	191,394,017.39
待摊费用				1,799,196.82	745,231.86
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		948,366,808.33	668,965,272.68	974,585,910.50	710,093,632.78
长期投资：					
长期股权投资	五.9、六.3	20,313,905.62	121,058,532.90	35,361,422.96	111,127,453.12
长期债权投资					
*合并价差				1,470,289.06	
长期投资合计		20,313,905.62	121,058,532.90	36,831,712.02	111,127,453.12
固定资产：					
固定资产原价	五.10	907,717,404.24	688,921,001.64	944,293,802.85	727,048,834.19
减：累计折旧	五.10	462,010,683.53	335,159,523.75	454,373,540.20	335,308,193.39
固定资产净值		445,706,720.71	353,761,477.89	489,920,262.65	391,740,640.80

减：固定资产减值准备	五.10	11,772,068.54	1,090,718.63	11,772,068.54	1,090,718.63
固定资产净额		433,934,652.17	352,670,759.26	478,148,194.11	390,649,922.17
工程物资		1,979,641.81	1,979,356.81	2,049,814.66	2,010,314.66
在建工程	五.11	30,744,114.30	25,253,253.21	13,684,310.81	8,749,026.84
固定资产清理					
固定资产合计		466,658,408.28	379,903,369.28	493,882,319.58	401,409,263.67
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	181,558,251.30	137,294,823.35	162,199,077.43	116,862,201.89
长期待摊费用		197,553.29		289,193.33	
股权分置流通权					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		181,755,804.59	137,294,823.35	162,488,270.76	116,862,201.89
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,617,094,926.82	1,307,221,998.21	1,667,788,212.86	1,339,492,551.46

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

资产负债表（续）

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006年12月31日

单位：元

负债及股东权益	附注	年末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	五. 13	225,000,000.00	141,000,000.00	309,350,000.00	226,000,000.00
应付票据	五. 14	41,800,974.00	25,000,000.00	73,006,036.00	15,487,536.00
应付账款	五. 15	149,214,792.98	79,291,777.70	144,374,955.70	84,569,136.13
预收账款	五. 16	93,782,570.43	27,458,119.93	84,377,568.09	25,208,221.29
应付工资					
应付福利费		2,315,977.72		4,316,876.10	
应付股利					
应付利息					
应交税金	五. 17	-9,282,523.55	-1,807,037.09	-13,686,510.39	-7,044,374.02
其他应交款		2,819,805.31	2,730,804.84	1,763,826.07	1,650,355.58
其他应付款	五. 18	75,367,195.57	34,090,037.99	46,783,152.35	12,464,048.19
预提费用		161,055.82		407,813.35	156,714.04
预计负债					
递延收益					
一年内到期的长期负债	五. 19	10,587,923.56		10,587,923.56	
应付权证					
其他流动负债					
流动负债合计		591,767,771.84	307,763,703.37	661,281,640.83	358,491,637.21
长期负债：					
长期借款	五. 20	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五. 21	10,811,422.00	2,920,800.00	14,776,900.00	7,420,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		100,811,422.00	92,920,800.00	104,776,900.00	97,420,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		692,579,193.84	400,684,503.37	766,058,540.83	455,911,637.21
*少数股东权益		24,220,643.76		22,784,206.89	
股东权益：					
股本	五. 22	296,961,610.00	296,961,610.00	296,961,610.00	296,961,610.00
减：已归还投资					
股本净额		296,961,610.00	296,961,610.00	296,961,610.00	296,961,610.00
资本公积	五. 23	566,756,587.94	566,756,587.94	566,756,587.94	566,756,587.94
盈余公积	五. 24	57,285,245.67	57,285,245.67	57,285,245.67	57,285,245.67
其中：法定公益金	五. 24			17,823,386.34	17,823,386.34
*未确认的投资损失（以 公允价值计量）		-6,242,405.62		-4,635,449.11	
未分配利润	五. 25	-14,465,948.77	-14,465,948.77	-37,422,529.36	-37,422,529.36
其中：现金股利					
外币报表折算差额					
股东权益合计		900,295,089.22	906,537,494.84	878,945,465.14	883,580,914.25
负债及股东权益总计		1,617,094,926.82	1,307,221,998.21	1,667,788,212.86	1,339,492,551.46

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

利润及利润分配表

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	附注	本年数		上年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五.26	1,402,296,005.0	964,991,256.81	1,261,835,295.8	835,197,762.25
减：主营业务成本	五.26	1,177,954,470.3	803,729,678.88	1,047,023,680.5	691,112,164.35
主营业务税金及附加		2,704,083.87	2,083,222.30	1,012,142.96	716,890.41
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		221,637,450.82	159,178,355.63	213,799,472.35	143,368,707.49
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	五.27	6,213,430.59	3,076,653.76	9,811,002.06	2,656,248.36
减：营业费用		70,965,068.03	54,539,809.27	76,613,907.16	50,006,809.80
管理费用	六.5	110,361,152.64	83,190,003.51	91,165,262.11	61,733,819.48
财务费用	五.28	30,390,318.40	20,549,103.82	29,372,376.93	18,345,624.87
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		16,134,342.34	3,976,092.79	26,458,928.21	15,938,701.70
加：投资收益（亏损以“—”号填列）	五.29	27,951,601.27	34,145,527.72	-13,966,168.17	-5,435,419.38
补贴收入					
营业外收入	五.30	1,520,105.60	1,211,055.62	1,013,209.45	614,236.31
减：营业外支出	五.31	12,457,589.25	12,160,126.92	887,000.99	638,750.42
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		33,148,459.96	27,172,549.21	12,618,968.50	10,478,768.21
减：所得税		7,638,609.14	4,215,968.62	7,334,705.85	5,313,533.39
* 少数股东损益		4,160,226.74		1,406,932.93	
加：* 未确认的投资损失（以“+”号填列）		1,606,956.51		1,287,905.10	
五、净利润（亏损以“—”号填列）		22,956,580.59	22,956,580.59	5,165,234.82	5,165,234.82
加：年初未分配利润		-37,422,529.36	-37,422,529.36	-42,587,764.18	-42,587,764.18
其他转入					
六、可供分配的利润		-14,465,948.77	-14,465,948.77	-37,422,529.36	-37,422,529.36
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工福利及奖励基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配利润		-14,465,948.77	-14,465,948.77	-37,422,529.36	-37,422,529.36
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		-14,465,948.77	-14,465,948.77	-37,422,529.36	-37,422,529.36
补充资料	附注	本年数	上年数		
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
二、自然灾害发生的损失（损失以“+”填列）					
三、会计政策变更增加（或减少）总额					
四、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
五、债务重组损失（损失以“+”填列）					
六、其他非经常性损益（收益以“+”填列）		17,073,627.46	-223,439.46	-3,935,108.53	-4,125,298.19

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

现金流量表

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	附注	金 额	
		合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,563,138,970.75	1,115,347,130.54
收到的税费返还		15,117,413.80	
收到的其他与经营活动有关的现金	五.32	76,981,402.11	63,704,363.98
现金流入小计		1,655,237,786.66	1,179,051,494.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,224,394,486.82	792,500,819.74
支付给职工以及为职工支付的现金		90,927,063.54	62,891,180.11
支付的各项税费		18,408,193.80	8,194,200.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五.33	81,076,834.81	35,795,793.61
现金流出小计		1,414,806,578.97	899,381,993.46
经营活动产生的现金流量净额		240,431,207.69	279,669,501.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		53,267,114.41	13,041,916.47
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		246,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,682,351.00	3,664,351.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		57,195,465.41	16,706,267.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,416,025.79	68,811,700.00
投资所支付的现金		36,489,274.64	36,489,274.64
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		107,905,300.43	105,300,974.64
投资活动产生的现金流量净额		-50,709,835.02	-88,594,707.17
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		271,000,000.00	196,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		271,000,000.00	196,000,000.00
偿还债务所支付的现金		355,350,000.00	281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,188,820.88	22,297,210.18
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		383,538,820.88	303,297,210.18
筹资活动产生的现金流量净额		-112,538,820.88	-107,297,210.18
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		77,182,551.79	83,777,583.71

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

现金流量表（续）

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	附注	金额	
		合并数	母公司
补充资料：			
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		22,956,580.59	22,956,580.59
加：*少数股东损益		4,160,226.74	
减：*未确认的投资损失		1,606,956.51	
加：计提的资产减值准备		34,475,987.95	31,851,126.83
固定资产折旧		59,919,263.02	48,060,725.81
无形资产摊销		4,052,526.13	2,979,078.54
长期待摊费用摊销		91,640.04	
待摊费用减少（减：增加）		1,799,196.82	745,231.86
预提费用增加（减：减少）		-246,757.53	-156,714.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		3,388,631.95	3,335,792.67
固定资产报废损失		42,222.91	
财务费用		20,445,480.53	17,798,010.18
投资损失（减：收益）		-27,751,601.27	-34,145,527.72
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		5,173,993.12	12,226,071.00
经营性应收项目的减少（减：增加）		79,805,920.58	122,454,640.56
经营性应付项目的增加（减：减少）		33,724,852.62	51,564,484.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额		240,431,207.69	279,669,501.06
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
其他			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		319,399,542.56	223,103,831.01
减：现金的期初余额		242,216,990.77	139,326,247.30
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		77,182,551.79	83,777,583.71

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

资产减值准备明细表（合并）

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	1	55,604,708.30	26,385,904.10	×	×	26,627,781.05	55,362,831.35
其中：应收账款	2	42,203,962.45	12,401,165.41	×	×	24,854,776.51	29,750,351.35
其他应收款	3	13,400,745.85	13,984,738.69	×	×	1,773,004.54	25,612,480.00
二、短期投资跌价准备合计	4	51,186.17			51,186.17	51,186.17	
其中：股票投资	5	51,186.17			51,186.17	51,186.17	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	8,175,417.92	1,129,580.23		286,144.02	286,144.02	9,018,854.13
其中：库存商品	8	7,206,354.29	1,128,580.23		48.88	48.88	8,334,885.64
原材料	9	698,858.62	1,000.00		263,878.63	263,878.63	435,979.99
四、长期投资减值准备合计	10	11,991,017.37					11,991,017.37
其中：长期股权投资	11	11,991,017.37					11,991,017.37
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	11,772,068.54					11,772,068.54
其中：房屋、建筑物	14	1,090,718.63					1,090,718.63
机器设备	15	10,681,349.91					10,681,349.91
六、无形资产减值准备	16	8,672,093.53	7,800,000.00				16,472,093.53
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19	517,604.98					517,604.98
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	96,784,096.81	35,315,484.33		337,330.19	26,965,111.24	105,134,469.90

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

资产减值准备明细表（母公司）

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	1	40,323,276.91	23,390,182.49	×	×	25,445,152.44	38,268,306.96
其中：应收账款	2	28,495,671.68	10,045,260.31	×	×	24,375,297.12	14,165,634.87
其他应收款	3	11,827,605.23	13,344,922.18	×	×	1,069,855.32	24,102,672.09
二、短期投资跌价准备合计	4	51,186.17			51,186.17	51,186.17	
其中：股票投资	5	51,186.17			51,186.17	51,186.17	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,371,977.80	630,186.61				4,002,164.41
其中：库存商品	8	3,371,977.80	630,186.61				4,002,164.41
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	11,991,017.37					11,991,017.37
其中：长期股权投资	11	11,991,017.37					11,991,017.37
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	1,090,718.63					1,090,718.63
其中：房屋、建筑物	14	1,090,718.63					1,090,718.63
机器设备	15						
六、无形资产减值准备	16	8,672,093.53	7,800,000.00				16,472,093.53
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	65,500,270.41	31,820,369.10		51,186.17	25,496,338.61	71,824,300.90

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

股东权益增减变动表

单位名称：湖北沙隆达股份有限公司

2006 年度

单位：元

项目	行次	本年数	上年数
一、股本			
年初余额	1	296,961,610.00	296,961,610.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	296,961,610.00	296,961,610.00
二、资本公积			
年初余额	16	566,756,587.94	566,756,587.94
本年增加数	17		
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	566,756,587.94	566,756,587.94
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	39,461,859.33	39,461,859.33
本年增加数	47	17,823,386.34	
其中：从利润中提取	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入	53	17,823,386.34	
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	57,285,245.67	39,461,859.33
其中：法定盈余公积	63	53,470,160.02	35,646,773.68
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	17,823,386.34	17,823,386.34
本年增加数	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本年减少数	70	17,823,386.34	
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75		17,823,386.34
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-37,422,529.36	-42,587,764.18
本年净利润（净亏损以“—”列示）	77	22,956,580.59	5,165,234.82
本年利润分配	78		
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”列示）	79	-14,465,948.77	-37,422,529.36

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

3、新旧会计准则股东权益差异调节表审阅报告

关于湖北沙隆达股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表
审阅报告

天职京审字[2007]第 316-2 号

湖北沙隆达股份有限公司全体股东：

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

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

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

中国·北京

二〇〇七年三月三十日

中国注册会计师： 邱靖之

中国注册会计师： 汪吉军

湖北沙隆达股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：人民币元

编号	项目	金额	附注
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	900,295,089.22	三.（一）
1	长期股权投资差额		
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		
5	股份支付		
6	符合预计负债确认条件的重组义务		
7	企业合并		
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
	根据新准则计提的商誉减值准备		
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	444,670.58	三.（二）
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10	金融工具分拆增加的权益		
11	衍生金融工具		
12	所得税	2,425,734.73	三.（三）
13	少数股东权益	24,220,643.76	
14	其他	3,709,247.10	三.（四）
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	931,095,385.39	

法定代表人：李作荣 主管会计工作负责人：何学松 会计机构负责人：何学松

湖北沙隆达股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、编制目的

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

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,以2006年度合并财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

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

2、编制合并财务报表时,本公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

(一) 2006年12月31日股东权益(现行会计准则)

2006年12月31日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经天职国际会计师事务所有限公司审计,并于2007年3月31日出具了天职京审字[2007]第316号无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司按新会计准则规定,将短期投资确认为交易性金融资产,从而增加了2007年1月1日留存收益444,670.58元,全部归属于母公司的所有者权益增加。

(三) 所得税

公司按照新会计准则规定，对所得税的会计处理采用资产负债表债务法，对资产账面价值小于资产计税基础的差额（各项资产减值准备），以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产，从而增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,425,734.73 元。其中归属于母公司的所有者权益增加 2,152,639.88 元、归属于少数股东权益增加 273,094.85 元。

（四）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并会计报表中子公司少数股东享有的权益为 24,220,643.76 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 24,220,643.76 元。

（五）因新旧会计准则合并范围变化的影响

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则可不纳入合并会计报表范围的子公司，按新会计准则应纳入合并报表范围，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 3,709,247.10 元。其中归属于母公司的所有者权益减少 45,139.75 元、归属于少数股东权益增加 3,664,107.35 元。