

证券代码：002054

证券简称：德美化工

广东德美精细化工股份有限公司

DYMATIC CHEMICALS, INC.

二零一零年半年度报告



二〇一〇年八月二十六日

重要提示

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

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

董事高明涛先生因工作原因无法出席会议委托董事何国英先生出席并代为投票，其余董事均亲自出席本次董事会会议。

公司 2010 年半年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	8
第四节	董事、监事及高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	20
第七节	备查文件	26
第八节	财务审计报告	27

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

中文名称：广东德美精细化工股份有限公司

英文名称：DYMATIC CHEMICALS, INC.

中文简称：德美化工

英文简称：DYMATIC CHEM

二、公司法定代表人：黄冠雄

三、公司董事会秘书、证券事务代表

股票简称	德美化工	
股票代码	002054	
上市交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范小平	潘大可
联系地址	广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段	广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段
电话	0757-28399088	0757-28399088 316
传真	0757-28803001	0757-28803001
电子信箱	Fanxp@dymatic.com	Pandk@dymatic.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册地址：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路

办公地址：广东省佛山市顺德区容桂广珠公路海尾路段

邮政编码：528305

公司网址：<http://www.dymatic.com>

电子信箱：info@dymatic.com

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

信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的证监会指定网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

半年度报告备置地点：德美化工证券部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：德美化工

股票代码：002054

七、其他有关资料



- 1、企业法人营业执照注册号：440000000086041
- 2、公司税务登记号： 440681707539050
- 3、公司首次注册登记日期：2002年6月21日
公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月3日
公司注册登记地点：广东省工商行政管理局
- 4、公司聘请的会计师事务所：中审国际会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：深圳市福田区深南大道7028号时代科技大厦8楼西

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要财务数据和财务指标

(一)主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,782,996,957.09	1,559,739,005.01	14.31%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,108,455,031.91	861,572,983.82	28.65%
股本	220,691,120.00	220,691,120.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.02	3.90	28.72%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	497,484,673.95	391,322,774.19	27.13%
营业利润	96,288,182.65	90,251,850.91	6.69%
利润总额	98,827,251.70	90,599,583.46	9.08%
归属于上市公司股东的净利润	66,925,973.90	62,029,518.50	7.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,556,051.50	61,743,014.63	2.94%
基本每股收益	0.30	0.29	3.45%
稀释每股收益	0.30	0.29	3.45%
净资产收益率	7.48%	9.22%	-1.74%
经营活动产生的现金流量净额	12,523,876.15	59,444,420.43	-78.93%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.06	0.44	-86.36%

注：上年同期每股经营活动产生的现金流量净额是以 1.34 亿元股本为计算基础。

(二)非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	230,338.58
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补贴除外)	4,837,331.03
除上述以外其他营业外收支净额	-949,938.89
减: 所得税影响数	434,795.38
少数股东损益影响数	313,012.94
合计	3,369,922.40

(三) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

年度	项目	报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
				基本	稀释
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	66,925,973.90	7.48	0.30	0.30
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63,556,051.50	7.10	0.29	0.28
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	62,029,518.50	9.22	0.29	0.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61,743,014.63	9.17	0.29	0.29

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本总额未发生变化。

(一) 股份变动情况表 (单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	59,891,805	27.14				-109,200	-109,200	59,782,605	27.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	436,800	0.20				-436,800	-436,800	0	0
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	436,800	0.20				-436,800	-436,800	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	59,455,005	26.94				327,600	327,600	59,782,605	27.08
二、无限售条件股份	160,799,315	72.86				109,200	109,200	160,908,515	72.91
1、人民币普通股	160,799,315	72.86				109,200	109,200	160,908,515	72.91
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	220,691,120	100				0	0	220,691,120	100

(二) 股东数量和持股情况表 (单位：股)

股东总数(户)	14830				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄冠雄	境内自然人	22.78	50,279,200	0	0
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	境内法人	13.69	30,208,218	0	0
何国英	境内自然人	11.65	25,708,864	0	0

佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	境内法人	6.96	15,360,000	0	0
张福珍	境内自然人	1.13	2,484,472	0	未知
陈华明	境内自然人	1.08	2,388,300	0	未知
马克良	境内自然人	1.01	2,232,000	0	未知
全国社保基金六零三组合	基金、理财产品等其他	0.72	1,600,000	0	未知
张胡艳	境内自然人	0.72	1,599,600	0	未知
陈宝美	境内自然人	0.68	1,500,000	0	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
黄冠雄	50,279,200	人民币普通股
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	30,208,218	人民币普通股
何国英	25,708,864	人民币普通股
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	15,360,000	人民币普通股
张福珍	2,484,472	人民币普通股
陈华明	2,388,300	人民币普通股
马克良	2,232,000	人民币普通股
全国社保基金六零三组合	1,600,000	人民币普通股
张胡艳	1,599,600	人民币普通股
陈宝美	1,500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股披露信息管理暂行办法》中规定的一致行动人；前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

(三) 报告期内，公司董事范小平先生、高级管理人员周红艳女士及郝结明先生所持有的股权激励限售股份解除限售后，其所持股份按照相关规定进行锁定。

二、报告期内，公司持股 5%以上（含 5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结的情况。

三、报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事及高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变化。

姓名	职务	年初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有限制 性股票数量 (万股)	期末持有股 票期权数量 (万份)	变动原因
黄冠雄	董事长、总经理	50,279,200	0	0	50,279,200	0	0	-
何国英	董事、副总经理	25,708,864	0	0	25,708,864	0	0	-
史捷锋	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	-
范小平	董事、副经理、 董事会秘书	172,800	0	0	172,800	0	25.2	-
宋琪	董事	0	0	0	0	0	0	-
高明涛	董事	0	0	0	0	0	0	-
郝英奇	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
刘洪山	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
夏维洪	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
高德	监事会主席	0	0	0	0	0	0	-
孙志恒	监事	0	0	0	0	0	0	-
卢俊彦	监事	10,077	0	0	10,077	0	0	-
周红艳	财务总监	155,200	0	0	155,200	0	21	-
徐欣公	供应链总监	144,000	0	0	144,000	0	21	-
陈秋有	营销总监	144,000	0	0	144,000	0	21	-
郝结明	总经理助理	120,000	0	0	120,000	0	17.5	-
合计		76,734,141	0	0	76,734,141	0	105.7	-

二、报告期内，股票期权激励计划实施情况

公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《公司 A 股股票期权激励计划（2008 年度）（草案）》。2008 年 7 月 14 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了修改后的《公司 A 股股票期权激励计划（2008 年度）（草案）》并经公司 8 月 18 日召开的 2008 年第三次临时股东大会批准同意。

2009 年 9 月 25 日，公司发布了《关于股票期权激励计划行权情况暨股本变动的公告》，经公司董事会申请，深圳证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2009 年 9 月 24 日为股票期权行权登记日，将公司股票期权激励计划的第一期参与行权的 629.112 万份股票期权予以统一行权，此次行权数量占已授予期权的 29.52%。

报告期内，公司股权激励计划尚处于第二期行权等待期。

三、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的无新聘和解聘情况

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 行业发展现状

公司所处的纺织印染助剂行业是精细化工行业的一个分支，纺织印染助剂行业的发展与纺织行业的发展紧密相关。纺织行业的发展状况和景气度直接反映印染助剂行业的市场状况。

2010年上半年，纺织行业保持向好的发展趋势。1~5月，纺织行业规模以上企业累计完成工业总产值16865.22亿元，同比增长26.55%，增速较上年同期提高了21.43个百分点。从消费、出口和投资情况看，今年上半年内需市场持续向好，出口逐步回升，投资稳定增长。

2010年上半年，印染行业生产销售平稳较快增长，1-5月工业总产值和销售产值增速分别为20.69%和20.61%，主营业务收入增速22.11%，利润增速51.54%，主要经济指标保持了较高水平；出口数量和金额增速分别为15.32%和22.92%，出口平均单价同比增加6.59%，出口呈现了良好的恢复性增长态势。二季度主要经济指标增速较一季度有所回落，但同比仍呈较大幅度的回升。

2010年1~5月主要省市印染布生产情况表

产地	全国	浙江	广东	江苏	山东	福建	五省合计
产量(亿米)	216.58	123.36	23.88	23.19	16.43	12.95	199.81
同比(%)	16.07	17.60	23.80	12.56	5.91	26.59	-
占全国比重(%)	-	56.96	11.02	10.71	7.59	5.98	92.26

资料来源：中国纺织工业协会统计中心

报告期内，随着纺织及印染行业的稳步回升，纺织印染助剂行业随之保持良好的增长态势。然而，复杂的经济复苏形势和诸多不确定性因素又给下半年行业运行蒙上了一层迷雾。从国际来看，欧盟债务危机，延缓了欧盟乃至全球经济的复苏进度，显示了全球经济复苏存在诸多隐忧，加上全球各主要经济体正在或考虑退出金融危机以来出台的经济刺激措施，下半年出口不确定性增多。从国内情况来看，原材料成本上涨、劳动力成本上升、环境成本提高已成为必然的趋势，企业生产成本压力持续增加。人民币升值预期对纺织品出口构成威胁，将使企业出口订单流失、结汇减少、利润下滑，导致出口复苏速度减缓，内销竞争加剧。因此，在全球经济增长放缓，中国经济增速回调的情况下，2010年下半年行业增速将有所放缓。

(二) 公司总体经营情况

报告期内，纺织印染行业的回升向好态势，使得公司经营业绩稳定增长。

(1) 纺织印染助剂方面，公司始终坚持一方面优化公司客户结构、调整产品结构、降低经营成本、控制经营风险，精炼和稳固主业健康稳定发展；另一方面，公司充分利用现有的研发、生产、技术服务和市场网络的优势，积极推广项目产品的运作，公司重点项目产品的市场占有率、大客户占有率和项目产品毛利率稳步上升。



(2) 环戊烷产品方面, 公司一方面通过拓展新老客户, 取得了较大幅度的销售增长, 稳定了行业领导地位; 另一方面公司积极寻求产品结构的突破, 增加销售品种, 丰富产品多元化发展。

(3) 资本经营方面, 公司充分利用资本市场的平台, 立足产业链的稳健投资, 获得了较好的投资收益及可预期的价值增值。

本报告期内, 公司实现营业收入 49,748.47 万元、营业利润 9,628.82 万元、利润总额 9,882.73 万元, 分别比上年同期增长 27.13%、6.69%、9.08%; 累计实现归属于母公司的净利润 6,692.60 万元, 比上年同期增长 7.89 个百分点; 主营产品平均毛利率为 35.83%, 比上年同期下降 6.07 个百分点。

1、2010 年 1-6 月份, 公司实现营业收入 49,748.47 万元, 比上年同期增长 27.13 个百分点, 其主要原因是随着下游行业的复苏与发展, 公司销售策略的进一步调整与落实, 实现了纺织助剂、环戊烷产品同比较大幅度的增长。

2、2010 年 1-6 月份, 公司实现营业利润 9,628.82 万元, 比上年同期增长 6.69 个百分点, 其主要原因是营业收入的增长。

3、2010 年 1-6 月份, 公司实现利润总额 9,882.73 万元, 比上年同期增长 9.08 个百分点, 主要原因是由于公司营业利润增长。

4、2010 年 1-6 月份, 公司实现归属于母公司的净利润 6,692.60 万元, 比上年同期增长 7.89 个百分点, 主要原因是由于公司利润总额增长。

5、2010 年 1-6 月份, 公司主营产品平均毛利率为 35.83%, 比上年同期下降 6.07 个百分点, 主要原因是由于原材料等生产成本的增长。

6、2010 年 1-6 月份, 公司实现投资收益 2,126.19 万元。

(三) 经营中的问题与应对措施

1、报告期内, 纺织印染助剂行业稳步增长, 公司管理层通过发挥管理团队的核心优势, 保证了主业持续健康发展。

(1) 在销售上, 公司在精炼和稳固主业健康稳定发展的基础上充分利用现有的研发、生产、技术服务到市场网络的资源, 积极推广运作生物酶、有机硅、印花、软片以及色牢度提升剂等项目产品, 逐步清晰项目推广流程, 取得了较好的项目推广业绩。

(2) 在研发上, 公司着力于节能减排产品、新产品研发和新工艺推广逐步展开, 具备行业领先性; 通过组建节能环保网 (<http://www.dymaticjnhb.com/>), 并以此为平台积极寻求印染行业客户合作, 推广成熟的节能减排技术, 研究开发节能减排技术解决方案。

(3) 在原材料采购方面, 公司通过加强供应商的沟通和管理, 实现采购渠道多元化、与供应商建立战略伙伴关系, 同时优化产品结构, 以降低原材料采购风险。

2、报告期内, 公司参股的宜宾天原集团股份有限公司已于 2010 年 4 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市, 公司持有宜宾天原 47,054,643 股, 公司初始成本为 315,321,996 元; 公司参股的辽宁奥克化学股份有限公司已于 2010 年 5 月 20 日在深圳交易所挂牌上市, 公司持有辽宁奥克 750

万股，公司初始成本为 1500 万元。

公司利用资本市场的流动性，促进和实现企业资产的证券化，取得了可预期的价值增值和创造新的利润，从而为扩充主业提供有力的后续支持。

（四）公司经营情况分析

1、主营业务范围

公司的主营业务经营范围为：开发、生产、销售：纺织、印染、造纸助剂、印刷助剂、涂料，聚氨酯涂层剂。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），批发和零售贸易（法律、行政法规和国务院规定禁止的，不得经营；法律、行政法规和国务院规定应经审批或许可的，须取得审批或许可后方可经营），投资实业。

2、主营业务收入分产品、地区经营情况分析：

（1）主营业务分行业及产品结构情况表

（单位：人民币万元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
化工制造业	49,513.38	31,773.43	35.83%	28.52%	41.94%	-6.07%
主营业务分产品情况						
纺织助剂	37,231.69	23,592.93	36.63%	21.22%	30.59%	-4.55%
环戊烷	12,281.68	8,180.50	33.39%	57.23%	89.40%	-11.31%
合计	49,513.37	31,773.43	35.83%	28.52%	41.94%	-6.07%

（2）报告期内主营业务分地区情况

（单位：人民币万元）

区域	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
东北区	926.66	-24.59%
华北区	1,530.97	77.20%
华东区	27,050.35	7.44%
西北区	2,855.37	441.75%
西南区	1,265.94	28.74%
中南区	14,445.45	71.29%
出口	1,438.64	9.47%
合计	49,513.38	28.52%

（五）公司财务状况分析

1、资产构成变化情况分析

（单位：人民币万元）

项目	2010年6月末		2009年末	与2009年末比较	
	金额	占总资产比率		增加额	增减率
总资产	178,299.70	100.00%	155,973.90	22,325.80	14.31%
其中：流动资产	66,496.69	37.29%	66,896.47	-399.78	-0.60%



长期股权投资	76,537.17	42.93%	54,542.54	21,994.63	40.33%
固定资产及在建工程	26,900.02	15.09%	26,073.50	826.52	3.17%
无形资产及其他资产	8,365.82	4.69%	8,461.40	-95.58	-1.13%
总负债	53,328.95	29.91%	57,373.42	-4,044.47	-7.05%
其中：流动负债	34,312.34	19.24%	36,747.87	-2,435.53	-6.63%
长期负债	19,016.61	10.67%	20,625.56	-1,608.95	-7.80%
股东权益	124,970.75	70.09%	98,600.48	26,370.27	26.74%
其中：归属于公司普通股股东的权益	110,845.50	62.17%	86,157.30	24,688.20	28.65%

从上表可知①本报告期末公司总资产为 178,299.70 万元，其中流动资产 66,496.69 万元，占总资产的 37.29%；长期股权投资 76,537.17 万元，占总资产的 42.93%；固定资产及在建工程 26,900.02 万元，占总资产的 15.09%；无形资产及其他资产 8,365.82 万元，占总资产的 4.69%。6 月末长期股权投资比 2009 年末增加 21,994.63 万元，主要系参股公司天原集团及奥克股份上市后的净资产变动而相应增加股权投资所致。②本报告期末公司负债总额为 53,328.95 万元，其中流动负债 34,312.34 万元，占总负债的 64.34%；长期负债为 19,016.61 万元，占总负债的 35.66%。③本报告期末归属于公司普通股股东的权益 110,845.50 万元，比 2009 年末增加 24,688.20 万元，主要系参股公司天原集团及奥克股份上市后的净资产变动而相应计提的资本公积增加所致；本报告期末归属于公司普通股股东每股净资产为 5.02 元。

2、报告期内销售费用、管理费用、财务费用数据变动情况（单位：人民币万元）

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
销售费用	4,257.59	3,292.09	29.33%
管理费用	4,310.08	4,223.10	2.06%
财务费用	1,050.97	1,266.07	-16.99%

从上表可知，本报告期销售费用增长幅度较大，主要系子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司的运杂费同比大幅度增长所致。

3、报告期内现金流量情况分析

（单位：人民币万元）

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	1,252.39	5,944.44	-78.93%
其中：经营活动现金流入量	41,639.31	38,051.30	9.43%
经营活动现金流出量	40,386.92	32,106.86	25.79%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,257.57	-2,553.37	50.75%
其中：投资活动现金流入量	1,373.20	1,960.01	-29.94%
投资活动现金流出量	2,630.77	4,513.38	-41.71%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-6,529.25	-5,931.37	-10.08%
其中：筹资活动现金流入量	23,900.00	31,820.00	-24.89%
筹资活动现金流出量	30,429.25	37,751.37	-19.40%
现金及现金等价物净增加额	-6,537.53	-2,549.96	-156.38%



本报告期公司现金及现金等价物净增加额为-6,537.53万元。主要原因是：

①报告期经营活动产生的现金流量净额为1,252.39万元，比上年同期下降78.93%，主要系报告期经营活动现金流出量比上年同期大幅增长所致，其中购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工及为职工支付的现金为30,509.07万元，比上年同期增加7,289.28万元。

②报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,257.57万元，比上年同期增长50.75%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少所致。

③报告期筹资活动产生的现金流量净额为-6,529.25万元，比上年同期下降10.08%。

4、公司前五名供应商采购、前五名客户销售

①采购客户前五名

客户	2010年1-6月		2009年1-6月	
	采购额	占公司全部采购额的比例%	采购额	占公司全部采购额的比例%
前五位客户采购合计	104,861,930.13	37.74	57,313,044.70	32.96

序号	客户名称	金额	占比
1	吉化集团吉林市龙山化工厂	56,308,442.29	20.27%
2	瓦克化学贸易(上海)有限公司	26,052,602.26	9.38%
3	上海润虹实业有限公司	9,391,799.68	3.38%
4	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	7,350,825.93	2.65%
5	BASF South East Asia Pte Ltd	5,758,259.97	2.07%
合计		104,861,930.13	37.74%
合并采购货物总额		277,850,981.17	100.00%

②客户销售前五名

客户	2010年1-6月		2009年1-6月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例%	销售额	占公司全部销售收入的比例%
前五位客户销售合计	60,856,307.27	12.14	36,536,534.60	9.34

序号	客户名称	金额	占比
1	中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	21,456,000.00	4.31%
2	青岛海尔零部件采购有限公司	11,977,831.85	2.41%
3	合肥美的荣事达电冰箱有限公司	10,441,287.18	2.10%
4	石狮豪宝染织有限公司(华宝)	8,993,500.21	1.81%
5	广东奥玛电器股份有限公司	7,987,688.03	1.61%
合计		60,856,307.27	12.24%
合并营业收入总额		497,484,673.95	100.00%

(六) 报告期内，公司主营业务构成和利润构成未发生重大变化。

(七) 报告期内, 公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

(八) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(九) 对净利润影响达到 10%以上(含 10%)的主要子公司或参股公司情况(单位: 万元)

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	本期净利润	上年同期净利润	同比变动比例%
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00%	是	1,423.25	241.74	488.75%
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	55.00%	是	1,463.54	1,504.68	-2.73%
湖南尤特尔生化有限公司	30.00%	否	1,769.26	2,236.13	-20.88%
辽宁奥克化学股份有限公司	6.94%	否	6,105.17	8,085.23	-24.49%
宜宾天原集团股份有限公司	11.77%	否	6,605.17	6,021.53	9.69%

二、 报告期内募集资金使用情况

1、 募集资金运用情况表 (单位: 人民币万元)

募集资金总额				19,460.00		报告期投入募集资金总额					0	
变更用途的募集资金总额				—		已累计投入募集资金总额					19,799.54	
变更用途的募集资金总额比例				—								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
100Kt/a项目	否	19,808.00	17,699.00	17,699.00	772.63	11,589.63	-6,109.37	65.48	2009-12-31	1,245.44	是	否
30Kt/a项目	否	8,212.00	7,299.00	7,299.00	-	1,300.00	-5,999.00	17.81	2007-6-30	481.71	是	否
销售网络项目	否	8,423.00	8,423.00	8,423.00	-	8,427.78	4.78	100.06	2007-7-30	566.53	是	否
合计	—	36,443.00	33,421.00	33,421.00	772.63	21,317.41	-12,103.59	63.78	—	2,293.68	—	—
未达到计划进度原因				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				截至 2010 年 6 月 30 日, 公司募集资金项目可行性未发生重大变化。								
超募资金的金额、用途及使用进展情况				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				2007 年 6 月 15 日, 公司召开 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《调整<营销网络扩建项目>实施地点和实施方式的议案》。《销售网络扩建项目》原计划实施地点为: 上海、青岛、无锡惠山、石家庄、成都和湖南望城, 调整后的实施地点为上海、青岛、无锡惠山和绍兴。								
募集资金投资项目实施方式调整情况				1、由于国内油墨及皮革化学品市场环境发生变化, 公司相应产品对公司利润贡献率相对有限; 另外公司实际募集资金 19,460 万元与募集资金项目计划投资总额 36,443 万元之间存在 16,983								

	<p>万元的缺口，2007年5月10日，公司召开的2006年年度股东大会通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容的议案》，决定调整《100Kt/a 新型高档系列纺织化学品、皮革化学品技改项目》、《30Kt/a 新型高档系列纺织化学品、皮革化学品基建项目》两个募集资金投资项目的部分建设内容。终止上述项目的油墨车间、皮革化学品车间的建设投入，分别涉及资金 2,109 万元、913 万元，占各自项目计划投资额的 10.65%、11.12%，合计涉及资金 3,022 万元，占项目计划投资总额的 8.29%。通过调整，公司募集资金投资项目投资总额将由 36,443 万元减少至 33,421 万元。</p> <p>2、2007年6月15日，公司召开2007年第一次临时股东大会审议通过了《调整<营销网络扩建项目>实施地点和实施方式的议案》。根据《公司首次公开发行股票招股说明书》相关内容，《销售网络扩建项目》由公司投入 8423 万元对现有的各子公司—上海德美、青岛德美、惠山德美、石家庄德美、成都德美和望城德美进行单方面增资扩股，由各公司用于购置固定资产和补充流动资金。由于市场环境发生变化，为更好地实施公司的发展战略，公司决定对该项目的实施地点和实施方式进行调整：保持项目投资总额 8423 万元不变，其中投入 862 万元、2114 万元、468 万元分别对上海德美、青岛德美、惠山德美进行单方面增资扩股，用于补充子公司流动资金和购置资产；投入 3658.78 万元用于收购绍兴县德美化工有限公司（绍兴德美）100% 股权，收购完成后，投资 1320.22 万元用于增资扩股，以满足绍兴德美业务发展的需要。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、100Kt/a 项目：公司以自筹资金预先投入该项目征地费用 1,496.96 万元。</p> <p>2、30 Kt/a 项目：公司预先已投入该项目的自筹资金为 1,300 万元。</p> <p>本公司利用自筹资金先期投入募集资金投资项目的总金额为 2796.96 万元。为了提高资金利用效率，减少财务费用支出，增加公司经营收益，公司第二届董事会第五次会议审议通过将用上述募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、募集资金专户存储制度的执行情况

为了募集资金管理和使用，保护投资者利益，公司制定了《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，保证专款专用。截至 2010 年 6 月 30 日止，专户余额为 0 万元，具体如下：

银行名称	专户帐号	专户余额(万元)
顺德市农村信用合作社联合社	10618800110212	0

三、2010 年前三季度业绩的预测

单位：（人民币）元

对 2010 年前三季度经营业绩的预计	前三季度净利润比上年同期增减幅度在-10%至 10%	
2009 年前三季度经营业绩	归属于母公司所有者的净利润	114,465,762.54
业绩变动的的原因说明	主要系生产成本增加导致毛利率有所下降、主要参股公司天原集团及奥克股份上市后股份稀释导致计提的投资收益减少、销售费用随营业收入同比增长等因素所致	

四、公司董事会的日常工作情况

（一）报告期内，董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了一次董事会会议，具体情况如下：

1、2010年4月24日，在广东德美精细化工股份有限公司会议室召开了第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了如下议案：（1）《2009 总经理工作报告》；（2）《公司 2009 年年度报告及摘要》，同意提交股东大会审议；（3）《2009 年度董事会工作报告》，同意提交股东大会审议；（4）《2009 年度财务决算报告》，同意提交股东大会审议；（5）《2009 年度利润分配预案》，同意提交股东大会审议；（6）《关于聘任公司 2010 年度审计机构的议案》，同意提交公司股东大会审议；（7）《关于计提公司股权激励计划 2009 年度期权费用的议案》，同意提交公司股东大会审议；（8）《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》；（9）《公司 2009 年度社会责任报告》；（10）《公司募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项报告》；（11）《公司 2010 年度日常关联交易事项的议案》；（12）《公司信息披露检查专项活动自查分析报告》；（13）《向银行申请综合授信融资的议案》；（14）《公司 2010 年第一季度报告全文及正文》；（15）《关于修订<公司内部控制制度>的议案》；（16）《关于制订<公司控股子公司管理制度>的议案》；（17）《关于制订<公司董事监事津贴制度>的议案》，同意提交公司股东大会审议；（18）《关于制订<公司年报差错责任追究制度>的议案》；（19）《关于制订<公司董事、监事和高级管理人员内部问责制度>的议案》；（20）《召开 2009 年年度股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 27 日的《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

（二）董事会对股东大会决议事项的执行情况

2010 年 5 月 26 日，公司召开了 2009 年度股东大会，会议通过了《2009 年度利润分配预案》及《公司章程修正案》。

公司董事会于 2010 年 6 月 30 日完成了分红派息事宜；公司董事会办理了章程修改的工商变更登记手续。

（三）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司第三届董事会成员均严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定，忠诚勤勉地履行职责。董事长积极推动公司治理制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常运作。

报告期内，公司共召开了一次董事会。公司董事长依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席。独立董事主动询问公司生产经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案。董事会全体成员勤勉尽责，切实维护公司及股东的利益。

报告期内，董事出席董事会会议的情况如下表：

报告期内董事会会议召开次数			1 次		
第三届董事会会议董事出席情况					
董事姓名	职务	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席 次数	是否连续两次未亲自 出席会议



黄冠雄	董事长	1	0	0	否
何国英	董事	1	0	0	否
范小平	董事	1	0	0	否
宋琪	董事	0	1	0	否
史捷锋	董事	1	0	0	否
高明涛	董事	1	0	0	否
郝英奇	独立董事	1	0	0	否
刘洪山	独立董事	1	0	0	否
夏维洪	独立董事	1	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

（四）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照各项准则，认真做好投资者关系的管理工作，以促进与投资者公司严格遵守信息披露方面的法律、法规及规范性文件的要求，履行信息披露义务。

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。

2、报告期内，公司通过指定的信息披露报纸、网站及时准确地对应披露信息进行了披露。公司证券部通过咨询电话、电子邮箱以及深交所的投资者平台，接受投资者的咨询和提问，保证信息披露的公开、公平、公正；公司还认真接待了多人次的机构投资者来访，在法规和信息披露规定政策允许的范围之内介绍了公司的相关情况，帮助他们更好地了解公司。

3、公司在网站中设置专门的“投资者关系”专栏作为公司开展投资者关系的一个窗口，拓宽投资者与公司联系沟通的渠道，为广大投资者及时了解公司信息创造更好的条件，积极开展投资者关系管理工作。

4、报告期内，公司组织了 2009 年年度报告网上说明会，公司董事、高级管理人员就公司 2009 年度公司经营情况，认真听取了投资者的意见，回答投资者的提问，加强了公司与投资者直接的互动交流。

5、报告期内，公司参与了广东上市协会组织的广东辖区上市公司 2009 年报业绩说明会暨投资者接待日活动，通过投资者互动平台作 2009 年报业绩说明，与投资者即时互动交流。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》（2006年修订）、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所上市规则》及其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他公司治理、内控制度，不断完善公司法人治理机构，健全内部管理，规范公司运作。

公司在本身严格自查与监管层核查的过程中不断地建立、健全和完善公司的内部控制制度，现行的各项制度已较为合理、有效、完整，同时公司各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，并能保证公司经营活动的有序开展。

二、公司 2009 年度的利润分配

根据 2010 年 5 月 26 日召开的 2009 年年度股东大会的利润分配决议，以公司现有总股本 220,691,120 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元人民币现金（含税），共计派发现金股利 35,310,579.20 元，剩余未分配利润 286,423,623.05 元结转以后年度分配。该股利已于 2010 年 6 月 30 日支付。

三、公司 2010 年中期以资本公积金转增股本预案

经中审国际会计师事务所有限公司出具的中审国际审字【2010】第 01020085 号《审计报告》确认，2010 年中期资本公积金余额为 364,041,016.41 元。

公司拟以 2010 年 6 月 30 日的股本 220,691,120.00 股为基数，向全体股东以公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 88,276,448 元。转增前公司股本总额为 220,691,120.00 股，转增后股本总额增至 308,967,568 股。转增后，公司资本公积金余额为 275,764,568.41 元。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

六、报告期内重大关联事项

①关联方采购货物

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占当期购 货比例%	金额	占当期购 货比例%
辽宁奥克化学股份有限公司			809,997.89	0.47
湖南尤特尔生化有限公司	4,921,838.06	1.77	3,129,463.85	1.80
南京德美世创化工有限公司	772,017.09	0.28		
合计	5,693,855.15	2.05	3,939,461.74	2.27

②关联方销售收入

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占当期销	金额	占当期销

		货比例%		货比例%
南京德美世创化工有限公司			201,757.26	0.05
湖南尤特尔生化有限公司	105,350.00	0.02	128,717.95	0.03
合计	105,350.00	0.02	330,475.21	0.08

③关联方应收及应付

项目	关联方名称	2010-6-30		2009-12-31	
		余额	比例%	余额	比例%
应付账款	辽宁奥克化学股份有限公司			649.10	0.001
	湖南尤特尔生化有限公司	1,795,777.16	2.44	1,348,907.18	2.118
	南京德美世创化工有限公司	300,200.00	0.41	337,060.00	0.529
	小计	2,095,977.16	2.85	1,686,703.28	2.648

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

4、借款合同

截止 2010 年 06 月 30 日，公司借款余额为 38,700 万元，正在履行借款合同如下：（单位：万元）

贷款银行	借款性质	借款额	借款期限	借款方式	年利率（%）
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	长期借款	5,000	2010.03.05-2013.03.04	保证	4.860%
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	长期借款	1,500	2010.06.12-2013.03.08	保证	4.860%
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	8,320	2010.03.05-2011.03.04	保证	4.779%
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	700	2010.01.27-2011.01.10	信用	4.779%
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	500	2010.02.04-2011.02.03	信用	4.779%
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	1,680	2010.02.24-2011.02.23	保证	4.779%
招商银行佛山容桂支行	短期借款	1,000	2010.05.28-2011.05.27	信用	4.779%
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	1,500	2008.07.22-2011.07.07	信用	4.860%
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	1,500	2008.07.22-2011.07.21	信用	4.860%
中国农业银行顺德容	长期借款	2,000	2008.08.05-2011.08.04	信用	4.860%

桂支行					
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	1,000	2009.03.31-2012.03.16	信用	4.860%
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	1,000	2009.03.31-2012.03.30	信用	4.860%
中国农业银行顺德容桂支行	短期借款	1,000	2010.06.18-2011.06.17	信用	4.779%
中国农业银行顺德容桂支行	短期借款	1,000	2010.02.03-2011.01.19	信用	4.779%
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	1,000	2008.12.28-2010.12.28	抵押	4.860%
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	3,000	2008.12.28-2011.06.28	抵押	4.860%
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	3,000	2008.12.28-2011.12.28	抵押	4.860%
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	2,000	2008.12.28-2011.06.28	抵押	4.860%
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	2,000	2008.12.28-2011.12.28	抵押	4.860%

八、公司股票期权激励计划

1、2008年4月17日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《广东德美精细化工股份有限公司股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《公司股权激励计划（草案）》”）和《广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》。公司第二届监事会第十二次会议对《公司股票期权激励计划（草案）》所确定的本次获授股票期权的激励对象名单进行了核查。公司独立董事发表了关于《公司股票期权激励计划（草案）》的独立意见。

上述事项的相关公告刊登在2008年4月18日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2008年7月14日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改〈广东德美精细化工股份有限公司A股股票期权激励计划（2008年度）（草案）〉的议案》、《关于修改〈广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于确认参与本次股权激励计划的激励对象名单的议案》。公司第三届监事会第二次会议对修改后《公司股权激励计划（草案）》的激励对象名单进行了核查。公司独立董事就修改后的《公司股票期权激励计划（草案）》发表了独立意见。

上述事项的相关公告刊登在2008年7月17日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、经中国证券监督管理委员会备案无异议后，2008年8月18日，公司2008年第三次临时股东大会审议通过了《广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划（草案）》和《广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》，并授权董事会办理首期股权激励计划相关事项。

上述事项的相关公告刊登在2008年8月19日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 上。

4、2008年8月26日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《以2008年8月26日为《公司A股股票期权激励计划（2008年度）》的授权日》，确定公司股票期权激励计划授权日为2008年8月26日。公司监事会对激励对象名单核实情况的进行了说明。公司董事会办理了股权激励计划的股票期权授予手续并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票期权的登记手续。

上述事项的相关公告刊登在2008年8月27日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

5、2008年9月11日，公司发布关于《对股权激励计划进行调整的公告》。公司于2008年9月9日接公司人力资源部通知，公司参与本次股权激励计划的被激励人员中有六名被激励人员已办理或正在办理离职手续，根据公司股权激励计划第十二条的规定，公司将上述人员公司将全部取消其尚未行权的股票期权，并对上述人员的股票期权予以注销。公司监事会对本次股权激励计划调整的被激励人员的情况进行了核实。

上述事项的相关公告刊登在2008年9月11日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

6、2008年9月20日，公司发布了《关于股票期权登记完成的公告》，公司股票期权激励计划的股票期权登记完成。

上述事项的相关公告刊登在2008年9月20日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

7、2009年8月22日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于〈股票期权激励计划〉股票期权行权价格调整及可行权的议案》，该议案已于2009年9月10日经公司2009年第一次临时股东大会审议通过。因公司2008年度实施的分红派息方案而对股权激励计划的行权价格进行调整，此次调整后的行权价格为17.22元。

上述事项的相关公告刊登在2009年8月25日及2009年9月11日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

8、2009年9月18日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈股票期权激励计划〉股票期权数量和行权价格调整及有关事项的议案》。因公司2009年中期以资本公积金转增股本而调整股权激励计划的期权数量和行权价格。期权数量调整为2131.36万份，行权价格调整为10.7625元。

上述事项的相关公告刊登在2008年9月20日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

9、2009年9月25日，公司发布了《关于股票期权激励计划行权情况暨股本变动的公告》，截止2009年9月24日，公司已完成本次行权相关股份的登记手续，本次行权股票上市时间为2009年9月28日，其中3名现任高管范小平、周红艳、郝结明持有的43.68万股自该上市日



期起按相关规定锁定 6 个月，其余 235 名激励对象本次行权所持有的股票 585.432 万股无锁定期。13 名激励对象本次未行权，涉及的股票期权为 10.296 万股。所有参与本次行权的 238 名激励对象已于 2009 年 9 月 18 日向公司足额缴纳的行权资金 67,708,179 元。本次激励对象向公司缴纳的行权资金 67,708,179 元用于补充公司流动资金。

深圳南方民和会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 18 日就此事出具了(2009)深南验字第 100 号验资报告，公司本次增资前的注册资本为人民币 134,000,000.00 元，股本人民币 134,000,000.00 元，业经深圳南方民和会计师事务所审验，并于 2006 年 7 月 13 日出具深南验字(2006)第 049 号验资报告。截至 2009 年 9 月 18 日止，变更后的累计注册资本为人民币 220,691,120.00 元，股本人民币 220,691,120.00 元。

经公司董事会申请，深圳证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2009 年 9 月 24 日为股票期权行权登记日，将公司股票期权激励计划的本期参与行权的 629.112 万份股票期权予以统一行权，本次行权数量占已授予期权的 29.52%。

10、2010 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于<股票期权激励计划>调整及第二期可行权的议案》。

(1) 公司于 2010 年 8 月 14 日接公司人力资源部通知，公司参与本次股权激励计划的被激励人员中有 23 名被激励人员已办理或正在办理离职手续，根据公司股权激励计划第十二条的规定，公司将上述人员公司将全部取消其尚未行权的股票期权，并对上述人员的股票期权予以注销。公司监事会对本次股权激励计划调整的被激励人员的情况进行了核实。

(2) 因公司 2009 年度实施的分红派息方案而对股权激励计划的行权价格进行调整，此次调整后的行权价格为 10.6025 元。

(3) 根据公司股票期权激励计划的相关要求，公司董事会认为第二期股票期权行权条件满足，同意实施第二期行权。

九、报告期内，公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺的其他事项的履行情况

公司控股股东黄冠雄先生在公司上市时做出关于避免同业竞争的承诺和持股锁定 36 个月的承诺。报告期内，黄冠雄先生严格遵守上述承诺。

黄冠雄先生所持限售股份已于 2009 年 7 月 31 日上市流通，因其担任公司董事长兼总经理职务，其所持德美化工股份将根据相关规定进行锁定。

十、报告期内，公司持股 5%以上股东没有自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十一、报告期内，公司未进行证券投资。

报告期内，公司参股的宜宾天原集团股份有限公司已于 2010 年 4 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市，公司持有宜宾天原 47,054,643 股，公司初始成本为 315,321,996 元；公司参股的辽宁奥克化学股份有限公司已于 2010 年 5 月 20 日在深圳交易所挂牌上市，公司持有辽宁奥克 750 万股，公司初始成本为 1500 万元。

十二、报告期内，公司持有其他上市公司股权情况

所持对象名称	初始投资金额（万元）	持有数量（股）	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
宜宾天原集团股份有限公司	31,532.20	47,054,643	11.77%	47,267.11	869.82	8,041.65	长期股权投资	购买
辽宁奥克集团股份有限公司	1,500.00	7,500,000	6.94%	18,466.45	491.55	14,024.40	长期股权投资	购买
合计	33,032.20	-	-	65,733.56	1,361.37	22,066.05	-	-

十三、公司独立董事对公司关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

公司独立董事郝英奇、刘洪山、夏维洪认为：公司能够认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截至2010年6月30日止，公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况，也不存在公司控股股东及其他关联方、公司持股50%以下的关联方违规占用公司资金的情况。

十四、公司信息披露情况

序号	公告编号	公告内容	公告日期	公告地点
1	2010-001	2009年年度业绩预告修正公告	2010.1.22	巨潮网、证券时报
2	2010-002	2009年度业绩快报	2010.2.26	巨潮网、证券时报
3	2010-003	关于参股公司辽宁奥克化学股份有限公司首发获中国证监会创业板发审会通过的公告	2010.3.30	巨潮网、证券时报
4	2010-004	第三届董事会第十五次会议决议公告	2010.4.27	巨潮网、证券时报
5	2010-005	第三届监事会第十次会议决议公告	2010.4.27	巨潮网、证券时报
6	2010-006	2009年年度报告摘要	2010.4.27	巨潮网、证券时报
7	2010-007	募集资金2009年度存放与使用情况的专项报告	2010.4.27	巨潮网、证券时报
8	2010-008	2010年度日常关联交易公告	2010.4.27	巨潮网、证券时报
9	2010-009	2010年第一季度报告正文	2010.4.27	巨潮网、证券时报
10	2010-010	召开2009年年度股东大会的通知	2010.4.27	巨潮网、证券时报
11	2010-011	关于举行2009年年度报告网上说明会的通知	2010.4.28	巨潮网、证券时报



12	2010-012	2009 年年度股东大会决议公告	2010.5.27	巨潮网、证券时报
13	2010-013	2009 年度权益分派实施公告	2010.6.22	巨潮网、证券时报

第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的《广东德美精细化工股份有限公司 2010 年半年度报告》原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本
- 四、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- 五、其他备查文件

广东德美精细化工股份有限公司

法定代表人：黄 冠 雄

二 0 一 0 年八月二十六日

第八节 财务审计报告

审计报告

中审国际 审字【2010】第 01020085 号

广东德美精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东德美精细化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日公司及合并的资产负债表，2010 年 1-6 月公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动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的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况以及 2010 年 1-6 月公司及合并的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所
有限公司

中国注册会计师

朱子武

中国注册会计师

聂勇

中国 北京

二〇一〇年八月二十四日

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	107,226,832.99	37,192,942.06	174,491,817.11	90,074,064.12
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	108,581,530.34	18,047,736.63	111,570,902.82	17,457,032.70
应收账款	293,906,433.55	135,885,726.82	230,783,488.80	118,684,132.88
预付款项	22,871,974.07	2,654,763.99	18,000,115.77	4,869,349.50
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	9,481,439.69	-	9,481,439.69
其他应收款	11,382,921.61	20,931,155.30	10,883,903.08	2,898,006.29
存 货	120,949,007.62	44,005,259.38	122,970,280.87	49,010,587.43
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	48,163.00	-	264,173.00	-
流动资产合计	664,966,863.18	268,199,023.87	668,964,681.45	292,474,612.61
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	19,000,000.00	-	35,000,000.00
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	765,371,714.56	998,145,117.38	545,425,367.43	754,348,770.25
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	240,726,113.24	101,820,629.92	172,359,544.58	49,487,126.49
在建工程	28,274,096.19	19,138,400.75	88,375,423.85	81,225,439.57
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	59,282,237.13	38,809,766.02	60,301,289.77	39,416,372.20
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	7,249,766.95	134,462.87	6,239,168.59	268,925.69
递延所得税资产	9,876,165.84	3,133,557.66	10,823,529.34	4,398,315.48
其他非流动资产	7,250,000.00	-	7,250,000.00	-
非流动资产合计	1,118,030,093.91	1,180,181,934.60	890,774,323.56	964,144,949.68
资产总计	1,782,996,957.09	1,448,380,958.47	1,559,739,005.01	1,256,619,562.29

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	142,000,000.00	130,000,000.00	158,700,000.00	143,200,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	24,402,935.79	24,402,935.79	41,756,735.93	41,756,735.93
应付账款	73,680,403.93	38,731,662.35	63,697,925.79	30,607,957.89
预收款项	5,323,820.14	26,900,233.47	4,171,160.28	9,903,895.46
应付职工薪酬	6,491,950.17	3,688,163.03	18,016,785.15	13,313,371.24
应交税费	18,922,829.32	4,693,956.46	12,361,490.57	656,505.22
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	12,301,497.70	11,655,980.04	18,774,573.98	14,645,792.83
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	343,123,437.05	300,072,931.14	367,478,671.70	304,084,258.57
非流动负债：				
长期借款	185,000,000.00	185,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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	5,166,069.90	5,166,069.90	6,255,564.90	6,244,731.57
非流动负债合计	190,166,069.90	190,166,069.90	206,255,564.90	206,244,731.57
负债合计	533,289,506.95	490,239,001.04	573,734,236.60	510,328,990.14
所有者权益：				
股本	220,691,120.00	220,691,120.00	220,691,120.00	220,691,120.00
资本公积	354,894,620.00	364,041,016.41	139,627,966.61	148,774,363.02
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	58,280,417.99	58,280,417.99	55,090,886.88	55,090,886.88
未分配利润	474,588,873.92	315,129,403.03	446,163,010.33	321,734,202.25
归属于母公司所有者权益合计	1,108,455,031.91	958,141,957.43	861,572,983.82	746,290,572.15
少数股东权益	141,252,418.23	-	124,431,784.59	-
所有者权益合计	1,249,707,450.14	958,141,957.43	986,004,768.41	746,290,572.15
负债和所有者权益总计	1,782,996,957.09	1,448,380,958.47	1,559,739,005.01	1,256,619,562.29

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

利润表

2010年1-6月

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	497,484,673.95	192,351,830.98	391,322,774.19	170,431,319.60
减：营业成本	318,492,309.76	133,158,688.09	230,080,240.15	104,725,039.84
营业税金及附加	2,356,649.34	1,087,159.84	2,451,003.65	1,352,115.57
销售费用	42,575,948.89	11,119,555.22	32,920,874.46	10,013,550.75
管理费用	43,100,765.22	23,015,856.33	42,231,013.81	25,762,916.13
财务费用	10,509,732.44	8,809,332.87	12,660,681.29	9,499,283.30
资产减值损失	5,423,007.10	2,309,385.67	5,237,610.34	-418,917.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	21,261,921.45	19,524,921.45	24,510,500.42	28,212,850.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,920,921.45	18,920,921.45	23,416,900.42	23,416,900.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,288,182.65	32,376,774.41	90,251,850.91	47,710,181.50
加：营业外收入	3,586,043.32	2,477,443.11	840,903.40	531,981.43
减：营业外支出	1,046,974.27	955,466.56	493,170.85	135,815.50
其中：非流动资产处置损失	67,390.79	30,702.09	82,957.91	815.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,827,251.70	33,898,750.96	90,599,583.46	48,106,347.43
减：所得税费用	15,080,644.16	2,003,439.87	15,478,226.88	4,026,763.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,746,607.54	31,895,311.09	75,121,356.58	44,079,583.92
归属于母公司所有者的净利润	66,925,973.90	31,895,311.09	62,029,518.50	44,079,583.92
少数股东损益	16,820,633.64	-	13,091,838.08	-
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-	-
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.30		0.29	
(二) 稀释每股收益	0.30		0.29	
六、其他综合收益	213,025,425.68	213,025,425.68	9,429,259.92	9,429,259.92
七、综合收益总额	296,772,033.22	244,920,736.77	84,550,616.50	53,508,843.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	279,951,399.58	244,920,736.77	71,458,778.42	53,508,843.84
归属于少数股东的综合收益总额	16,820,633.64	-	13,091,838.08	-

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

现金流量表

2010年1-6月

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	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	410,495,088.49	170,046,045.98	372,523,423.70	145,908,066.35
收到的税费返还	715,673.35	-	271,644.91	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,182,360.17	14,657,874.63	7,717,927.03	18,169,382.54
经营活动现金流入小计	416,393,122.01	184,703,920.61	380,512,995.64	164,077,448.89
购买商品、接受劳务支付的现金	254,713,705.44	100,318,477.96	195,790,575.61	82,853,856.38
支付给职工以及为职工支付的现金	50,376,993.70	32,248,177.06	36,407,285.43	22,272,257.03
支付的各项税费	43,801,264.17	10,424,166.81	47,348,721.55	17,898,249.60
支付其他与经营活动有关的现金	54,977,282.55	22,787,533.81	41,521,992.62	13,291,789.41
经营活动现金流出小计	403,869,245.86	165,778,355.64	321,068,575.21	136,316,152.42
经营活动产生的现金流量净额	12,523,876.15	18,925,564.97	59,444,420.43	27,761,296.47
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	-	27,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	12,413,558.01	13,225,122.50	14,151,796.45	24,706,151.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	818,443.12	202,831.58	448,333.82	57,514.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	13,732,001.13	38,927,954.08	19,600,130.27	56,763,666.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,296,942.78	12,648,482.63	45,099,799.79	25,379,205.93
投资所支付的现金	-	32,850,000.00	-	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	10,800.00	10,800.00	34,000.00	34,000.00
投资活动现金流出小计	26,307,742.78	45,509,282.63	45,133,799.79	65,413,205.93
投资活动产生的现金流量净额	-12,575,741.65	-6,581,328.55	-25,533,669.52	-8,649,539.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	239,000,000.00	215,000,000.00	318,200,000.00	313,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	239,000,000.00	215,000,000.00	318,200,000.00	313,200,000.00
偿还债务支付的现金	260,700,000.00	233,200,000.00	334,800,000.00	333,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,948,394.91	41,490,587.19	42,713,706.43	32,848,594.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	2,574,650.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	3,644,091.07	3,644,091.07	-	-
筹资活动现金流出小计	304,292,485.98	278,334,678.26	377,513,706.43	365,948,594.88
筹资活动产生的现金流量净额	-65,292,485.98	-63,334,678.26	-59,313,706.43	-52,748,594.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,930.31	-977.89	-96,629.69	-96,629.69
五、现金及现金等价物净增加额	-65,375,281.79	-50,991,419.73	-25,499,585.21	-33,733,467.96
加：期初现金及现金等价物余额	165,281,234.03	80,863,481.04	139,464,292.86	89,351,755.46
六、期末现金及现金等价物余额	99,905,952.24	29,872,061.31	113,964,707.65	55,618,287.50

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库藏股	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额：	220,691,120.00	139,627,966.61	-	55,090,886.88	446,163,010.33	124,431,784.59	986,004,768.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	220,691,120.00	139,627,966.61	-	55,090,886.88	446,163,010.33	124,431,784.59	986,004,768.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	215,266,653.39	-	3,189,531.11	28,425,863.59	16,820,633.64	263,702,681.73
(一)净利润	-	-	-	-	66,925,973.90	16,820,633.64	83,746,607.54
(二)其他综合收益	-	213,025,425.68	-	-	-	-	213,025,425.68
上述(一)和(二)小计	-	213,025,425.68	-	-	66,925,973.90	16,820,633.64	296,772,033.22
(三)所有者投入和减少的资本	-	2,241,227.71	-	-	-	-	2,241,227.71
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,241,227.71	-	-	-	-	2,241,227.71
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	3,189,531.11	-38,500,110.31	-	-35,310,579.20
1、提取盈余公积	-	-	-	3,189,531.11	-3,189,531.11	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-35,310,579.20	-	-35,310,579.20
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	220,691,120.00	354,894,620.00	-	58,280,417.99	474,588,873.92	141,252,418.23	1,249,707,450.14

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

合并所有者权益变动表(续)

上期金额

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库藏股	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额：	134,000,000.00	147,138,610.10	-	42,641,262.16	319,970,842.96	98,668,663.11	742,419,378.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	134,000,000.00	147,138,610.10	-	42,641,262.16	319,970,842.96	98,668,663.11	742,419,378.33
三、本期增减变动金额	-	9,429,259.92	-	-	40,589,518.50	10,517,188.08	60,535,966.50
(一)净利润	-	-	-	-	62,029,518.50	13,091,838.08	75,121,356.58
(二)其他综合收益	-	5,914,448.07	-	-	-	-	5,914,448.07
上述(一)和(二)小计	-	5,914,448.07	-	-	62,029,518.50	13,091,838.08	81,035,804.65
(三)所有者投入和减少的资本	-	3,514,811.85	-	-	-	-	3,514,811.85
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,514,811.85	-	-	-	-	3,514,811.85
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-21,440,000.00	-2,574,650.00	-24,014,650.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-21,440,000.00	-2,574,650.00	-24,014,650.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	134,000,000.00	156,567,870.02	-	42,641,262.16	360,560,361.46	109,185,851.19	802,955,344.83

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

所有者权益变动表

本期金额

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额：	220,691,120.00	148,774,363.02	55,090,886.88	321,734,202.25	746,290,572.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	220,691,120.00	148,774,363.02	55,090,886.88	321,734,202.25	746,290,572.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	215,266,653.39	3,189,531.11	- 6,604,799.22	211,851,385.28
(一)净利润	-	-	-	31,895,311.09	31,895,311.09
(二)其他综合收益	-	213,025,425.68	-	-	213,025,425.68
上述(一)和(二)小计	-	213,025,425.68	-	31,895,311.09	244,920,736.77
(三)所有者投入和减少的资本	-	2,241,227.71	-	-	2,241,227.71
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,241,227.71	-	-	2,241,227.71
3、其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	3,189,531.11	-38,500,110.31	-35,310,579.20
1、提取盈余公积	-	-	3,189,531.11	-3,189,531.11	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-35,310,579.20	-35,310,579.20
3、其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	220,691,120.00	364,041,016.41	58,280,417.99	315,129,403.03	958,141,957.43

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

所有者权益变动表(续)

上期金额

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额：	134,000,000.00	156,285,006.51	42,641,262.16	231,127,579.74	564,053,848.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	134,000,000.00	156,285,006.51	42,641,262.16	231,127,579.74	564,053,848.41
三、本期增减变动金额	-	9,429,259.92	-	22,639,583.92	32,068,843.84
(一)净利润	-	-	-	44,079,583.92	44,079,583.92
(二)其他综合收益	-	5,914,448.07	-	-	5,914,448.07
上述(一)和(二)小计	-	5,914,448.07	-	44,079,583.92	49,994,031.99
(三)所有者投入和减少的资本	-	3,514,811.85	-	-	3,514,811.85
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,514,811.85	-	-	3,514,811.85
3、其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-21,440,000.00	-21,440,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-21,440,000.00	-21,440,000.00
3、其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	134,000,000.00	165,714,266.43	42,641,262.16	253,767,163.66	596,122,692.25

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

广东德美精细化工股份有限公司 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

本公司前身为顺德市德美化工实业有限公司，于 1998 年 1 月 19 日成立。公司设立时注册资本为人民币 400 万元，1999 年 10 月增资 1600 万元，2001 年 1 月增资 4000 万元，2001 年末注册资本及实收资本均为人民币 6000 万元。

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

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

2009 年 9 月，本公司以股本 13,400 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转 6 股，共计转增 8040 万股。根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138 号审核无异议的公司《股票期权激励计划》，本公司向 238 位激励对象以 10.7625 元/股价格定向发行股票，增加股本人民币 629.112 万元。变更后注册资本为人民币 22,069.112 万元。

公司注册地址：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：化工

公司经营范围：开发、生产、销售：纺织、印染、造纸助剂、印刷助剂、涂料，聚氨酯涂层剂。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），批发和零售贸易（法律、行政法规和国务院规定禁止的，不得经营；法律、行政法规和国务院规定应经审批或许可的，须取得审批或许可后方可经营），投资实业。

主要产品或提供的劳务：纺织印染助剂，环戊烷。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2010 年 8 月 24 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4.金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6.金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出,确认减值损失,计提减值准备。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款,单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

应收账款	信用风险特征组合的确定依据	账龄三年以上且金额小于 100 万元的项目
	根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法
其他应收款	信用风险特征组合的确定依据	账龄三年以上且金额小于 50 万元的项目
	根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

3. 对经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)按账龄划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,具体如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次转销。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被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长期股权投资的初始投资成本；为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照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的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投

资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5	4.75
机器设备	5-10年	5	9.5-19
办公设备	5年	5	19
运输设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

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

（十六）无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十八) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（十九）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（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有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十四）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	原材料、产成品销售收入	17
营业税	营业额	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	1、3、4、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

1、营业税

本公司租赁收入、仓储收入、贷款利息收入等按 5% 税率计缴营业税，装卸搬运收入按 3% 税率计缴营业税。

2、城市维护建设税

广东德美精细化工股份有限公司、广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司、青岛德美化工公司、山东德美化工有限公司、佛山市顺德区德美投资有限公司、武汉德美精细化工有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司、佛山市顺德区德美高进出口有限公司、福建省晋江新德美化工有限公司和石家庄德美化工有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；上海德美化工有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；汕头市德美实业有限公司、绍兴县德美化工有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；无锡惠山德美化工有限公司、无锡市德美化工技术有限公司、成都德美精英化工有限公司和佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司系外商投资企业，免征城市维护建设税。

3、教育费附加

广东德美精细化工股份有限公司、广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司、青岛德美化工公司、山东德美化工有限公司、佛山市顺德区德美投资有限公司、汕头市德美实业有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司、佛山市顺德区德美高进出口有限公司、上海德美化工有限公司和武汉德美精细化工有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴；无锡惠山德美化工有限公司和无锡市德美化工技术有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；福建省晋江新德美化工有限公司和石家庄德美化工有限公司按应缴流转税税额的 4% 计缴；成都德美精英化工有限公司和佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司免征教育费附加，绍兴县德美化工有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴。

4、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2008 年 12 月 16 日联合发文（粤科高字〔2009〕28 号），认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司所得税税率自 2008 年起三年内享受减免 10% 优惠，即按 15% 的所得税税率征收。

山东德美化工有限公司、青岛德美化工有限公司、石家庄德美化工有限公司、武汉德美精细化工有限公司、无锡惠山德美化工有限公司、福建省晋江新德美化工有限公司、成都德美精英化工有

限公司、绍兴县德美化工有限公司、佛山市顺德区德美高进出口有限公司、汕头市德美实业有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司和佛山市顺德区德美投资有限公司均按 25% 的税率计缴；上海德美化工有限公司按营业收入 1% 计缴，无锡市德美化工技术有限公司为外商投资企业，从 2007 年起开始享受两免三减半优惠政策，减半期间按 12.5% 税率计缴；佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司系外商投资企业，从 2006 年起开始享受两免三减半优惠政策，减半期间按 12.5% 税率计缴。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海德美化工有限公司	有限公司	上海市	化工	RMB912	销售纺织印染助剂染料	RMB913.60	-	100	100	是
青岛德美化工有限公司	有限公司	青岛市	化工	RMB2214	销售纺织印染助剂	RMB2214.08	-	100	100	是
无锡市德美化工技术有限公司	有限公司	无锡市	化工	USD80	研发生产纺织印染造纸皮革助剂	RMB338.08	-	60	60	是
石家庄德美化工有限公司	有限公司	石家庄市	化工	RMB50	纺织助剂、皮革助剂的生产销售	RMB54.79	-	100	100	是
佛山市顺德区德美投资有限公司	有限公司	顺德	化工	RMB7500	对化工行业进行投资	RMB7501.43	-	100	100	是
武汉德美精细化工有限公司	有限公司	武汉市	化工	RMB100	纺织、印染、皮革、造纸印刷助剂、油墨、涂料、聚氨酯深层剂	RMB97.49	-	100	100	是
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	有限公司	顺德	化工	USD500	生产经营有机硅产品、精细化学品、助剂及添加剂等	RMB2020.70	-	50	50	是
福建省晋江新德美化工有限公司	有限公司	晋江市	化工	RMB2000	开发、生产、经营：纺织化学品、皮革化学品	RMB1300	-	65	65	是
山东德美化工有限公司	有限公司	潍坊市	化工	RMB3500	开发、生产销售纺织化学品、精细化学品、化学助剂和化学添加剂	RMB3325	-	100	100	是
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	有限公司	顺德	化工	RMB200	经营和代理各类商品及技术的进出口业务	RMB200	-	100	100	是
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	有限公司	绍兴市	化工	RMB2000	批发、零售：纺织印染助剂、化工原料。	RMB1800	-	100	100	是

注：

(1) 山东德美化工有限公司注册资本需分期缴纳，2010年3月18日，本公司缴纳了剩余出资2185万元。

(2) 本公司对山东德美化工有限公司、绍兴县滨海德美精细化工有限公司直接和间接持股比例合计为100%。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	有限公司	顺德	化工	RMB1600	生产、销售正戊烷、异戊烷、环戊烷	RMB3337.07	-	55	55	是

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
无锡惠山德美化工有限公司	有限公司	无锡市	化工	USD160	生产销售纺织印染造纸皮革助剂	RMB843.79	-	75	75	是
绍兴县德美化工有限公司	有限公司	绍兴市	化工	RMB3325	生产、经销纺织、印染助剂，经销油墨等	RMB3535.80	-	100	100	是
汕头市德美实业有限公司	有限公司	汕头市	化工	RMB300	生产、销售纺织助剂、皮革助剂等	RMB573.86	-	100	100	是
成都德美精英化工有限公司	有限公司	成都市	化工	RMB480	研制、生产、销售印染助剂等	RMB369.17	-	40	40	是

注：

(1) 2010年1月25日，汕头市德美实业有限公司注册资本变更为300万元。增资款项已全部由本公司缴讫。

(2) 2006年12月30日成都德美精英化工有限公司召开的第三届董事会第一次会议决议，董事会成员由三名改为五名，其中三名董事由本公司委派。本公司能够控制成都德美精英化工有限公司的财务和经营政策，因此自2007年1月1日起，将其纳入合并范围。

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡惠山德美化工有限公司	7,147,826.36	-	-
成都德美精英化工有限公司	14,532,704.44	-	-
无锡市德美化工技术有限公司	6,672,336.41	-	-
福建省晋江新德美化工有限公司	15,780,586.60	-	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	54,345,852.26	-	-
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	42,773,112.16	-	-
合计	141,252,418.23	--	--

(三) 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	605,224.81	-	-	867,006.51
人民币	-	-	605,224.81	-	-	867,006.51
银行存款:	-	-	99,300,727.43	-	-	164,414,227.52
人民币	-	-	98,543,776.64	-	-	161,860,774.70
港币	51,784.19	0.8724	45,176.01	51,778.95	0.8805	45,589.06
美元	81,869.45	6.7909	555,967.26	361,694.91	6.8282	2,469,381.49
欧元	18,837.81	8.2710	155,807.52	3,759.87	9.7971	38,482.27
其他货币资金:	-	-	7,320,880.75	-	-	9,210,583.08
人民币	-	-	7,320,880.75	-	-	9,210,583.08
合计	-	-	107,226,832.99	-	-	174,491,817.11

注:

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2010-06-30	2009-12-31
银行承兑汇票	102,151,530.38	108,044,196.61
商业承兑汇票	6,429,999.96	3,526,706.21
合计	108,581,530.34	111,570,902.82

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无	-	-	-	-
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据(前五名)				
吴江市三洋纺织植绒厂	2010/3/25	2010/9/25	1,000,000.00	-
广东德润纺织有限公司	2010-06-24	2010-12-24	910,940.00	-
江门市新会区顺和实业有限公司	2010-04-27	2010-10-27	750,000.00	-
江门市新会信和染整有限公司	2010-04-27	2010-10-27	750,000.00	-
佛山市顺德明洋纺织印染有限公司	2010-04-23	2010-10-21	500,000.00	-
合计			3,910,940.00	-

(3) 应收票据期末余额中无已贴现或质押的商业承兑汇票情况。

3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	119,965,274.27	37.87	8,973,019.11	7.48	15,736,602.07	6.29	3,522,418.22	22.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,799,080.11	0.57	1,303,097.90	72.43	1,503,569.40	0.60	1,322,674.40	87.97
其他不重大应收账款	195,007,187.91	61.56	12,588,991.73	6.46	232,975,093.58	93.11	14,586,683.63	6.26
合计	316,771,542.29	100.00	22,865,108.74	--	250,215,265.05	100.00	19,431,776.25	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
期末单项金额重大项目				
四会东岳纺织有限公司	6,140,562.50	307,028.13	5.00	账龄分析法计提
石狮豪宝染织有限公司	5,192,677.27	259,633.86	5.00	账龄分析法计提
其余小于 500 万元大于 100 万	108,632,034.50	8,406,357.12	7.74	账龄分析法计提
合计	119,965,274.27	8,973,019.11	--	
金额不重大但单独进行减值测试				
福建省三禾轻工纺织有限公司	120,976.00	120,976.00	100.00	法院已判决，但未有效执行
福建省晓星纺织印染有限公司	1,245,860.00	1,245,860.00	100.00	法院已判决，但未有效执行
石狮市贝瑞特服装洗染有限公司	1,073,239.20	1,073,239.20	100.00	客户不具备偿债能力
石狮市宝益织造印染有限公司	144,714.00	144,714.00	100.00	因单据原因不能实施催收
石狮市利恒织造印染有限公司	992,264.00	992,264.00	100.00	法院已判决，但未有效执行
石狮市华亿染整织造有限公司	86,196.00	86,196.00	100.00	客户无理拒付
石狮市福明针纺染整有限公司	32,680.00	32,680.00	100.00	客户无理拒付
涵江码头五星水厂	48,327.00	48,327.00	100.00	客户无理拒付
合计	3,744,256.2	3,744,256.2	--	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	765,957.18	0.24	396,748.59	742,848.83	0.30	634,272.42
4至5年	633,868.09	0.20	507,094.47	464,709.97	0.19	392,391.38
5年以上	399,254.84	0.13	399,254.84	296,010.60	0.12	296,010.60
合计	1,799,080.11	0.57	1,303,097.90	1,503,569.40	0.60	1,322,674.40

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市高明区鸿大染整厂	货款	105,469.20	破产无力偿还	否
广州恒丰染整厂有限公司	货款	915,517.00	破产无力偿还	否
广州锦璨纺织有限公司	货款	185,946.00	破产无力偿还	否
广东省博罗县惠园染织厂	货款	135,288.00	破产无力偿还	否
顺德容桂万通合成有限公司	货款	20,000.00	破产无力偿还	否
中山市富威袜业有限公司	货款	122,800.00	破产无力偿还	否
其他客户小计	货款	348,721.86	客户经营困难	否
合计		1,833,742.06		

(4) 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	非关联客户	6,250,176.00	1年以内	1.97
四会东岳纺织有限公司	非关联客户	6,140,562.50	1年以内	1.94
石狮豪宝染织有限公司	非关联客户	5,192,677.27	1年以内	1.64
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	非关联客户	4,260,793.82	1年以内	1.35
广州市粤华染整有限公司	非关联客户	3,564,615.00	1年以内	1.13
合计		25,408,824.59		8.03

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方账款情况。

(7) 应收账款按币种列示明细表

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	-	--	313,149,472.55	-	--	247,144,988.22
美元	533,371.09	6.7909	3,622,069.74	449,646.56	6.8282	3,070,276.83
合计	--	--	316,771,542.29	--	--	250,215,265.05

4. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2010-06-30		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,843,524.07	99.87	17,970,375.77	99.84
1 至 2 年	22,450.00	0.10	23,740.00	0.13
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	6,000.00	0.03	6,000.00	0.03
合计	22,871,974.07	100.00	18,000,115.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
绍兴县滨海工业区管理委员会	7,200,000.00	31.48	非关联方	1 年以内	预付土地款
吉化集团吉林市龙山化工厂	1,113,578.34	4.87	非关联方	1 年以内	未到结算期
成都硅宝科技实业有限公司	830,000.00	3.63	非关联方	1 年以内	未到结算期
大庆隆星驰科技有限公司	650,000.00	2.84	非关联方	1 年以内	未到结算期
唐山三友化工股份有限公司	622,440.00	2.72	非关联方	1 年以内	未到结算期
合计	10,416,018.34	45.54			

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联单位款项。

5.其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,994,684.57	21.94	309,370.31	10.33	5,259,883.01	41.06	431,653.04	8.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,966,378.21	14.40	1,498,160.19	76.19	1,294,853.35	10.11	1,117,583.62	86.31
其他不重大其他应收款	8,691,084.26	63.66	461,694.93	5.31	6,254,587.89	48.83	376,184.51	6.01
合计	13,652,147.04	100.00	2,269,225.43	--	12,809,324.25	100.00	1,925,421.17	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
绍兴县滨海工业区管理委员会	1,204,000.00	-	-	保证金
周末华	1,058,647.88	52,932.39	5.00	账龄分析法计提
许自代	732,036.69	256,437.92	35.03	账龄分析法计提
合计	2,994,684.57	309,370.31	--	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	1,026,260.86	7.51	626,430.93	533,516.47	41.20	380,058.73
4 至 5 年	361,940.47	2.65	293,552.38	143,810.00	11.11	119,998.00
5 年以上	578,176.88	4.24	578,176.88	617,526.88	47.69	617,526.89
合计	1,966,378.21	--	1,498,160.19	1,294,853.35	--	1,117,583.62

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
绍兴县滨海工业区管理委员会	保证金	1,204,000.00	1年以内	8.82
周木华	暂付款	1,058,647.88	1年以内	7.75
许自代	代垫个税	732,036.69	1-4年	5.36
纪群雄	暂付款	480,000.00	1年以内	3.52
江门市新会区顺和实业有限公司	借款	375,000.00	1年以内	2.75
合计		3,849,684.57		28.20

(6) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,907,226.97	251,181.29	53,656,045.68	56,037,590.61	366,978.56	55,670,612.05
委托加工物资	-	-	-	537,984.76	-	537,984.76
在产品	166,168.68	-	166,168.68	120,130.89	-	120,130.89
库存商品	55,108,775.09	778,542.53	54,330,232.56	56,307,894.77	850,616.97	55,457,277.80
周转材料	1,920,619.72	-	1,920,619.72	1,216,329.08	-	1,216,329.08
发出商品	10,875,940.98	-	10,875,940.98	9,967,946.29	-	9,967,946.29
合计	121,978,731.44	1,029,723.82	120,949,007.62	124,187,876.40	1,217,595.53	122,970,280.87

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009-12-31	本期计提额	本期减少		2010-06-30
			转回	转销	
原材料	366,978.56	-	115,797.27	-	251,181.29
库存商品	850,616.97	-	72,074.44	-	778,542.53
合计	1,217,595.53	-	187,871.71	-	1,029,723.82

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按库龄计提	复配领用	0.21
库存商品	按库龄计提	复配领用	0.13

7. 其它流动资产

项目	2010-06-30	2009-12-31
租金	48,163.00	223,165.00
保险	-	41,008.00
合计	48,163.00	264,173.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-06-30
辽宁奥克化学股份有限公司	权益法	15,000,000.00	44,420,443.93	140,244,037.72	184,664,481.65
宜宾天原集团股份有限公司	权益法	315,321,996.00	392,254,597.80	80,416,543.49	472,671,141.29
湖南尤特尔生化有限公司	权益法	37,800,000.00	57,137,260.40	-713,712.96	56,423,547.44
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	权益法	5,000,000.00	4,967,582.99	-521.12	4,967,061.87
佛山市禅城区农村信用合作联社	成本法	6,050,000.00	6,050,000.00	-	6,050,000.00
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	成本法	38,940,000.00	38,940,000.00	-	38,940,000.00
福建省海天纺织技术开发有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00
黑龙江龙涤股份有限公司	成本法	1,405,482.31	1,405,482.31	-	1,405,482.31
合计	-	419,767,478.31	545,425,367.43	219,946,347.13	765,371,714.56

续前表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽宁奥克化学股份有限公司	6.944	6.944	-	-	6,000,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	11.77	11.77	-	-	-
湖南尤特尔生化有限公司	30.00	30.00	-	-	6,000,000.00
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	25.00	25.00	-	-	-
佛山市禅城区农村信用合作联社	1.00	1.00	-	-	604,000.00
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	0.62	0.62	-	-	-
福建省海天纺织技术开发有限公司	5.00	5.00	-	-	-
黑龙江龙涤股份有限公司	0.51	0.51	-	-	-
合计	--	--	-	-	12,604,000.00

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计：	289,223,930.47	82,464,146.72	6,267,365.11	365,420,712.08
其中：房屋建筑物	126,337,891.18	60,065,418.91	-	186,403,310.09
机器设备	109,775,729.23	14,873,291.50	1,343,707.98	123,305,312.75
运输设备	32,241,243.53	6,555,220.13	4,524,055.00	34,272,408.66
办公设备	18,723,345.08	896,191.18	313,278.00	19,306,258.26
其他设备	2,145,721.45	74,025.00	86,324.13	2,133,422.32
二、累计折旧合计：	111,982,262.20	11,490,198.74	3,613,136.13	119,859,324.81
其中：房屋建筑物	35,562,305.18	3,937,246.94	-	39,499,552.12
机器设备	43,494,192.90	4,381,216.65	258,342.93	47,617,066.62
运输设备	19,706,484.22	1,941,791.48	2,991,353.19	18,656,922.51
办公设备	11,866,099.52	1,120,570.25	281,432.09	12,705,237.68
其他设备	1,353,180.38	109,373.42	82,007.92	1,380,545.88
三、固定资产账面净值合计	177,241,668.27	-	-	245,561,387.27
其中：房屋建筑物	90,775,586.00	-	-	146,903,757.97
机器设备	66,281,536.33	-	-	75,688,246.13
运输设备	12,534,759.31	-	-	15,615,486.15
办公设备	6,857,245.56	-	-	6,601,020.58
其他设备	792,541.07	-	-	752,876.44
四、减值准备合计	4,882,123.69	-	-	4,835,274.03
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,882,123.69	-	46,849.66	4,835,274.03
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	172,359,544.58	-	-	240,726,113.24
其中：房屋建筑物	90,775,586.00	-	-	146,903,757.97
机器设备	61,399,412.64	-	-	70,852,972.10
运输设备	12,534,759.31	-	-	15,615,486.15
办公设备	6,857,245.56	-	-	6,601,020.58
其他设备	792,541.07	-	-	752,876.44

注：

(1) 本期折旧额 11,490,198.74 元。

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 73,124,327.63 元。

(3) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目：

担保物	发生时间	担保物		备注
		账面原值	账面净值	
丽翠阁	2008-11-15	207,107.10	113,649.90	中山神龙诉讼担保
乐从建新	2009-03-31	280,785.00	197,430.78	博罗惠园诉讼担保
康翠园 12 座 604#	2008-12-17	276,496.16	194,551.12	博罗金柏保全担保
丽翠苑 4 座 305#	2008-10-29	234,577.00	153,949.23	宇鸿纺织保全担保
为民大楼土地使用权	2008-10-29	1,511,290.10	1,225,273.26	宇鸿纺织保全担保
合计		2,510,255.36	1,884,854.29	

(5) 2008 年 12 月 30 日，本公司以房产作抵押与中行顺德容桂支行签定最高额抵押合同，抵押期限至 2013 年 12 月 31 日止。抵押财产明细如下：

抵押物	抵押权人	抵押物		备注
		账面原值	账面净值	
长胜办公大楼	中国银行佛山分行	13,826,772.74	6,232,414.91	本公司

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
上海流行面料工程	正在办理中	2010 年度
德美化工工业园	尚未正式验收完毕	2010 年度

10. 在建工程

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
德美化工工业园	19,116,400.75	-	19,116,400.75	81,225,439.57	-	81,225,439.57
山东德美基地	7,571,015.08	-	7,571,015.08	3,418,835.99	-	3,418,835.99
德美瓦克工程	1,512,970.96	-	1,512,970.96	3,731,148.29	-	3,731,148.29
德美新办公楼	22,000.00	-	22,000.00	-	-	-
零星工程	51,709.40	-	51,709.40	-	-	-
合计	28,274,096.19	-	28,274,096.19	88,375,423.85	-	88,375,423.85

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2009-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2010-06-30
德美化工工业园	9,513 万	81,225,439.57	7,803,932.18	69,912,971.00	-	19,116,400.75
山东德美基地	700 万	3,418,835.99	4,152,179.09	-	-	7,571,015.08
张家港瓦克工程	6,420 万	2,930,554.69	993,179.30	3,211,356.63	-	712,377.36
德美瓦克工厂	2,700 万	800,593.60	-	-	-	800,593.60
合计	--	88,375,423.85	12,949,290.57	73,124,327.63	-	28,200,386.79

续前表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
德美化工工业园	94.00	注 1	-	-	-	募股资金
山东德美基地	1.08	注 2	-	-	-	自有资金
张家港瓦克工程	-	注 3	2,127,739.75	-	-	金融机构贷款
德美瓦克工厂	80.76	注 4	365,676.00	-	-	自有资金及金融 机构贷款
合计	--		2,493,415.75	-	--	

注：

1) 截至本报告期末，德美化工工业园项目主体工程已基本完工并达到预定使用状态，除部分车间生产设备尚在调试阶段外，其他均已进入正常生产阶段。

2) 截至本报告期末，山东德美基地项目已基本完工，主要生产设备已安装完毕，并已进入试生产运行状态。

3) 截至本报告期末，张家港瓦克工程主体工程已达到预定使用状态，并已结转至固定资产，剩余部分零星工程未结转。

4) 截至本报告期末，德美瓦克工厂主体工程已达到预定使用状态，并已结转至固定资产，剩余部分零星工程未结转。

(2) 本报告期在建工程无减值迹象，无须计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

无形资产类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计	77,881,297.89	-	-	77,881,297.89
土地使用权	65,820,687.62	-	-	65,820,687.62
工业产权	4,069,500.00	-	-	4,069,500.00
环戊烷生产技术	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
用友 ERP 及财务软件	1,383,057.00	-	-	1,383,057.00
办公及防火墙系统	1,008,053.27	-	-	1,008,053.27
二、累计摊销合计	17,580,008.12	1,019,052.64	-	18,599,060.76
土地使用权	8,816,510.23	668,539.14	-	9,485,049.37
工业产权	1,611,458.73	208,291.96	-	1,819,750.69
环戊烷生产技术	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
用友 ERP 及财务软件	603,057.04	130,000.02	-	733,057.06
办公及防火墙系统	948,982.12	12,221.52	-	961,203.64

无形资产类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
三、账面净值合计	60,301,289.77	-	-	59,282,237.13
土地使用权	57,004,177.39	-	-	56,335,638.25
工业产权	2,458,041.27	-	-	2,249,749.31
环戊烷生产技术	-	-	-	-
用友 ERP 及财务软件	779,999.96	-	-	649,999.94
办公及防火墙系统	59,071.15	-	-	46,849.63
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
工业产权	-	-	-	-
环戊烷生产技术	-	-	-	-
用友 ERP 及财务软件	-	-	-	-
办公及防火墙系统	-	-	-	-
五、账面价值合计	60,301,289.77	-	-	59,282,237.13
土地使用权	57,004,177.39	-	-	56,335,638.25
工业产权	2,458,041.27	-	-	2,249,749.31
环戊烷生产技术	-	-	-	-
用友 ERP 及财务软件	779,999.96	-	-	649,999.94
办公及防火墙系统	59,071.15	-	-	46,849.63

注：

本报告期摊销额 1,019,052.64 元。

(2) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目详见附注五、9。

12. 长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-06-30
房租费	5,066,086.75	1,500,000.00	378,790.48	-	6,187,296.27
装修费	270,431.05	160,200.00	135,968.18	-	294,662.87
压力容器检验费	123,249.95	-	23,500.02	-	99,749.93
SAP 软件使用费	779,400.84	-	111,342.96	-	668,057.88
合计	6,239,168.59	1,660,200.00	649,601.64	-	7,249,766.95

13. 递延所得税资产

项目	2010-06-30	2009-12-31
资产减值准备	8,637,020.96	5,647,235.74
无形资产摊销	-	19,444.40
未付职工薪酬	914,234.39	2,590,607.56
递延收益	324,910.49	287,535.63
抵销存货内部销售未实现的损益	-	2,278,706.01
小计	9,876,165.84	10,823,529.34

14. 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-06-30
			转回	转销	
一、坏账准备	21,357,197.42	5,614,513.63	3,634.82	1,833,742.06	25,134,334.17
二、存货跌价准备	1,217,595.53	-	187,871.71	-	1,029,723.82
三、固定资产减值准备	4,882,123.69	-	-	46,849.66	4,835,274.03
合计	27,456,916.64	5,614,513.63	191,506.53	1,880,591.72	30,999,332.02

15. 其他非流动资产

项目	2010-06-30	2009-12-31
租房押金	7,250,000.00	7,250,000.00

16. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2010-06-30	2009-12-31
保证借款	100,000,000.00	-
信用借款	42,000,000.00	158,700,000.00
合计	142,000,000.00	158,700,000.00

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 资产负债表日后已偿还金额 7550 万元。

(4) 保证借款由本公司之子公司佛山市顺德区德美投资有限公司提供担保。

17. 应付票据

种类	2010-06-30	2009-12-31
银行承兑汇票	24,402,935.79	41,756,735.93

注：

应付票据期末余额将于 6 个月内全部到期。

18. 应付账款

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付账款	73,680,403.93	63,697,925.79

注：

- (1) 应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 应付关联方款项详见附注六、7。
- (3) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。
- (4) 应付账款按币种列示如下：

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	-	--	72,695,044.32	-	--	62,424,516.27
美元	145,100.00	6.7909	985,359.61	152,930.00	6.8282	1,044,236.64
欧元	-	--	-	23,391.91	9.7971	229,172.88
合计	--	--	73,680,403.93	--	--	63,697,925.79

19.预收款项

项目	2010-06-30	2009-12-31
预收账款	5,323,820.14	4,171,160.28

注：

- (1) 预收款项期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预收关联公司款项。
- (2) 预收款项期末余额中，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20.应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,462,985.47	31,328,263.29	42,558,057.47	6,233,191.29
二、职工福利费	209,383.71	1,480,737.21	1,688,284.92	1,836.00
三、社会保险费	108,541.59	2,478,125.71	2,512,439.25	74,228.05
其中：养老保险	67,864.05	1,550,590.20	1,573,529.45	44,924.80
医疗保险	17,324.50	636,484.81	631,944.76	21,864.55
失业保险	3,876.09	93,840.83	93,101.32	4,615.60
工伤保险	17,692.65	172,487.07	189,189.67	990.05
生育保险	1,784.30	24,722.80	24,674.05	1,833.05
四、住房公积金	51,089.51	906,338.70	916,561.70	40,866.51
五、工会经费和职工教育经费	184,784.87	863,803.94	906,760.49	141,828.32
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	97,490.00	97,490.00	-
八、其他	-	-	-	-
合计	18,016,785.15	37,154,758.85	48,679,593.83	6,491,950.17

注：

- (1) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。
- (2) 应付职工薪酬在 2010 年 7 月支付完毕。

21. 应交税费

项目	2010-06-30	2009-12-31
增值税	5,689,196.25	2,021,942.48
营业税	14,847.79	12,500.01
城市维护建设税	316,904.00	189,615.19
企业所得税	8,935,374.35	9,282,575.61
个人所得税	2,473,909.75	-123,329.79
房产税	417,862.85	251,850.51
土地使用税	732,030.95	441,966.47
教育费附加	157,584.68	106,257.13
印花税	50,889.72	50,850.31
地方附加费	134,228.98	127,262.65
合计	18,922,829.32	12,361,490.57

22. 其他应付款

项目	2010-06-30	2009-12-31
其他应付款	12,301,497.70	18,774,573.98

注：

(1) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；无应付关联公司款项。

(2) 其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的大额款项：主要系应支付福建省晋江市工业园区开发建设有限公司工程款 2,001,755.00 元，账龄 4 至 5 年，截止审计报告日尚未结算。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
一年内到期的长期借款（抵押）	60,000,000.00	
一年内到期的长期借款（信用）	-	50,000,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

(1) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2010-06-30	
					外币金额	本币金额
中国银行佛山支行	2008-12-29	2011-6-30	人民币	4.860	-	30,000,000.00
中国银行佛山支行	2009-1-15	2011-6-30	人民币	4.860	-	30,000,000.00
合计				--	-	60,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

24. 长期借款

(1) 分类

项目	2010-06-30	2009-12-31
抵押借款	50,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	-
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	185,000,000.00	200,000,000.00

注：

- 1) 长期借款抵押情况见附注五、9。
- 2) 保证借款由本公司之子公司佛山市顺德区德美投资有限公司提供担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010-06-30	
					外币金额	本币金额
顺德农村商业银行容桂支行	2010-3-5	2013-3-4	人民币	4.860	-	50,000,000.00
中国银行佛山支行	2009-2-2	2011-12-28	人民币	4.860	-	30,000,000.00
中国银行佛山支行	2009-3-30	2011-12-28	人民币	4.860	-	20,000,000.00
农行容桂支行	2008-8-5	2011-8-4	人民币	4.860	-	20,000,000.00
顺德农村商业银行容桂支行	2010-6-12	2013-3-8	人民币	4.860	-	15,000,000.00
合计				--	-	135,000,000.00

25. 其它非流动负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
可生物降解皮革加脂剂项目补助	3,000,000.00	3,000,000.00
企业技术开发专项补贴款	-	1,578,661.67
反应性抗紫外线吸收剂项目补助	-	10,833.33
抗紫外线吸收剂项目补助	300,000.00	300,000.00
省财政企业挖潜技术改造补助	800,000.00	300,000.00
拆迁补偿款项目补助	1,066,069.90	1,066,069.90
合计	5,166,069.90	6,255,564.90

注：

(1) 根据广东省经贸委与广东省财政厅联合下发的粤经贸技术(2005)377号文《关于下达安排2005年省级企业技术中心产业结构调整专项资金项目计划的通知》，广东省财政厅2005年给本公司拨款2,000,000.00元，2007年拨款1,000,000.00元，共3,000,000.00元，用于研发可生物降解皮革加脂剂。

(2) 根据佛山市顺德区科学技术局《关于下达 2007 年度顺德区产学研合作专项资金的通 知》(顺科字[2008]16 号)的规定,顺德区财政局于 2008 年 4 月 28 日拨款 300,000.00 元,用于 抗紫外线吸收剂的开发与应用研究。

(3) 2008 年 12 月 22 日,经本公司申请,顺德区财政局根据《广东省省级挖潜改造资金暂 行管理办法》的相关规定拨款 300,000.00 元,用于省财政企业挖潜技术改造补助项目。2010 年 1 月 25 日,佛山市顺德区财政局拨付 2009 年省财政挖潜改造资金 50 万元,专项用于本公司节能 环保高效纤维固色剂技术改造项目。

(4) 根据 2009 年 1 月 8 日本公司与佛山市顺德区容桂土地发展中心签订的征拆厂房补偿协 议,佛山市顺德区容桂土地发展中心一次性补偿迁移费及其他费合计 10,682,749.50 元,其中 9,616,679.60 元已于 2009 年结转入营业外收入。

26.股本

项目	2009-12-31		本次变动增减(+, -)					2010-06-30	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股 份	59,891,805	27.14	-	-	-	-	-	59,782,605	27.09
1、其他内资持股	436,800	0.20	-	-	-	-436,800	-436,800	-	-
其中:境内自然人 持股	436,800	0.20	-	-	-	-436,800	-436,800	-	-
2、高管股份	59,455,005	26.94	-	-	-	327,600	327,600	59,782,605	27.09
二、无限售条件股 份	160,799,315	72.86	-	-	-	109,200	109,200	160,908,515	72.91
1、人民币普通股	160,799,315	72.86	-	-	-	109,200	109,200	160,908,515	72.91
三、股份总数	220,691,120	100.00	-	-	-	-	-	220,691,120	100.00

27.资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
股本溢价	128,257,470.23	-	-	128,257,470.23
其他资本公积	11,370,496.38	215,266,653.39	-	226,637,149.77
合计	139,627,966.61	215,266,653.39	-	354,894,620.00

注:

其他资本公积本期变动明细:

(1) 本公司本期按《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定确认的资本公积金额 2,241,227.71 元。

(2) 本公司联营企业辽宁奥克化学股份有限公司本期其他所有者权益变动相应增加资本公积 141,328,566.42 元。

(3) 本公司联营企业宜宾天原集团股份有限公司本期其他所有者权益变动相应增加资本公积 71,718,351.14 元。

(4) 本公司联营企业湖南尤特尔生化有限公司本期其他所有者权益变动相应减少资本公积 21,491.88 元。

28. 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
法定盈余公积	55,090,886.88	3,189,531.11	-	58,280,417.99

注：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项目	2010 年 1-6 月	提取或分配比例%
调整前 上年末未分配利润	446,163,010.33	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后 年初未分配利润	446,163,010.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,925,973.90	--
减：提取法定盈余公积	3,189,531.11	10.00
应付普通股股利	35,310,579.20	1.6 元/10 股
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	474,588,873.92	--

注：

根据 2010 年 5 月 26 日召开的 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末股本 220,691,120 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金股利 35,310,579.20 元。

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	495,133,755.42	385,266,751.34
其他业务收入	2,350,918.53	6,056,022.85
合计	497,484,673.95	391,322,774.19
主营业务成本	317,734,343.27	223,856,735.98
其他业务成本	757,966.49	6,223,504.17
合计	318,492,309.76	230,080,240.15

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	372,316,949.60	235,929,321.90	307,153,189.53	180,665,552.19
环戊烷	122,816,805.82	81,805,021.37	78,113,561.81	43,191,183.79
合计	495,133,755.42	317,734,343.27	385,266,751.34	223,856,735.98

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	9,266,550.27	5,625,151.68	12,288,109.23	6,982,175.05
华北区	15,309,696.58	9,293,573.42	8,639,838.57	4,909,206.47
华东区	270,503,530.20	164,206,024.99	251,762,025.18	143,052,645.36
西北区	28,553,655.39	17,333,164.74	5,270,625.64	2,994,800.11
西南区	12,659,445.44	7,684,769.26	9,833,177.24	5,587,268.44
中南区	144,454,493.92	100,255,498.51	84,331,030.85	47,917,381.66
出口	14,386,383.62	13,336,160.67	13,141,944.63	12,413,258.89
合计	495,133,755.42	317,734,343.27	385,266,751.34	223,856,735.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	21,456,000.00	4.31
青岛海尔零部件采购有限公司	11,977,831.85	2.41
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	10,441,287.18	2.10
石狮豪宝染织有限公司(华宝)	8,993,500.21	1.81
广东奥马电器股份有限公司	7,987,688.03	1.61
合计	60,856,307.27	12.24

31. 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	100,676.00	200,818.20
城市维护建设税	1,499,655.69	1,482,081.54
教育费附加	756,317.65	768,103.91
合计	2,356,649.34	2,451,003.65

注：

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

32. 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、坏账损失	5,610,878.81	4,879,472.63
二、存货跌价损失	-187,871.71	358,137.71
三、固定资产减值损失	-	-
合计	5,423,007.10	5,237,610.34

33. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	2,341,000.00	1,093,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,920,921.45	23,416,900.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	21,261,921.45	24,510,500.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减变动的原因
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	1,737,000.00	489,600.00	分红增加
佛山市禅城区农村信用合作联社	604,000.00	604,000.00	--
合计	2,341,000.00	1,093,600.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减变动的原因
辽宁奥克化学股份有限公司	4,915,471.30	8,210,244.32	被投资单位利润降低
宜宾天原集团股份有限公司	8,698,192.35	8,504,926.12	被投资单位利润增加
湖南尤特尔生化有限公司	5,307,778.92	6,708,375.01	被投资单位利润降低
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	-521.12	-6,645.03	被投资单位利润增加
合计	18,920,921.45	23,416,900.42	

注：

投资收益汇回不存在重大限制。

34. 营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	297,729.37	164,112.27
其中：固定资产处置利得	297,729.37	164,112.27
政府补助	3,258,669.36	604,888.97
罚款收入		34,457.25
其他	29,644.59	37,444.91
合计	3,586,043.32	840,903.40

政府补助明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
政府奖励	1,927,137.00	490,000.00
清浦科技园返还款	115,527.53	
新津工业园区管委会返还款	630,171.50	
利息补贴收入		39,840.00
税收奖励收入	75,000.00	-
项目补助	510,833.33	75,048.97
拆迁补偿收入		-
合计	3,258,669.36	604,888.97

注：

(1) 政府奖励 1,927,137.00 元，其中佛山市顺德经济促进局奖励本部 1,737,137.00 元；顺德容桂街道办事处技术创新等奖励 60,000.00 元；佛山市质量技术监督局奖励佛山实施技术标准战略专项经费 130,000.00 元。

(2) 新津工业园区管委会返还款系四川省成都市新津园区管委会补贴给成都德美精英化工有限公司的补贴款 630,171.50 元。

(3) 税收奖励收入系江苏省张家港市国税局返还给佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司张家港分公司的增值税 75,000.00 元。

(4) 清浦科技园返还款系上海市清浦科技园泛海科技园补贴给上海德美化工有限公司的补贴款 115,527.53 元。

(5) 项目补助系佛山市顺德经济促进局补助顺德中小企业技术改造项目资金 50 万元以及反应性抗紫外线吸收剂项目补助结转 10,833.33 元。

35. 营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	67,390.79	82,957.91
其中：固定资产处置损失	67,390.79	82,957.91
罚款支出	900.00	46,029.44
对外捐赠	644,260.00	176,025.64
其它	334,423.48	188,157.86
合计	1,046,974.27	493,170.85

36. 所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,127,834.03	16,747,104.03
递延所得税调整	952,810.13	-1,268,877.15
合计	15,080,644.16	15,478,226.88

注：

所得税税率详见附注三。

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属母公司所有者的净利润	66,925,973.90	62,029,518.50
已发行的普通股加权平均数	220,691,120.00	214,400,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.30	0.29
稀释每股收益（每股人民币元）	0.30	0.29

注：

(1) 基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 2010年1-6月已发行的普通股加权平均数计算过程 $220,691,120.00 = 220,691,120.00 + 0 + 0 * 0 / 6 - 0 * 0 / 6 - 0$

(3) 稀释性潜在普通股加权平均数计算过程:

1) 第二期行权数量最佳估计数: 6,217,200.00 份

2) 本报告期公司股票平均市价: 20.68 元

3) 股份期权行权价格: 10.7625 元

4) 自增加股份下一月份至报告期期末的月份数以及报告期月份数: 6 个月

5) 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均股数: $2,981,328.37 = (6,217,200.00 - 6,217,200.00 * 10.7625 / 20.68) * 6 / 6$

6) 发行在外普通股的加权平均数加稀释性潜在普通股的加权平均数: $223,672,448.37 = 220,691,120.00 + 2,981,328.37$

7) 稀释每股收益: $0.30 = 66,925,973.90 / 223,672,448.37$

38.其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	213,025,425.68	9,429,259.92
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	213,025,425.68	9,429,259.92

注:

其他综合收益明细见附注五、27。

39.现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
单位或个人往来款及代收款项	1,510,550.02	6,529,800.37
银行存款利息	423,157.12	576,273.15
政府补助及奖励	3,248,553.03	490,000.00
收专项拨款	-	39,840.00
其他	100.00	82,013.51
合计	5,182,360.17	7,717,927.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
运输费	22,853,856.76	13,858,055.58
业务招待费	4,759,544.17	3,620,382.47
车辆营运费	4,548,981.05	3,531,009.61
差旅费	2,195,856.88	2,523,698.47
办公费	2,682,729.75	2,300,039.64
修理费	448,920.98	490,348.71
物料消耗	318,132.57	366,655.14
水电费	810,763.50	612,379.65
租赁费	505,524.89	369,225.24
广告费	446,644.24	377,682.56
检验、研发费等	4,523,656.20	4,673,712.23
中介服务费	1,209,060.93	1,360,997.58
单位往来款	6,682,235.86	4,650,423.27
手续费	327,512.20	23,000.00
其他	2,663,862.57	2,764,382.47
合计	54,977,282.55	41,521,992.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
拆迁补偿款	-	5,000,000.00
项目补助	500,000.00	-
合计	500,000.00	5,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
委托贷款手续费	10,800.00	34,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
证券登记手续费	105,931.73	-
代付股权激励个税	3,538,159.34	-
合计	3,644,091.07	-

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,746,607.54	75,121,356.58
加：资产减值准备	5,423,007.10	5,237,610.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,492,962.66	9,117,457.12
无形资产摊销	1,019,052.64	973,715.27
长期待摊费用摊销	649,601.64	789,487.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-234,854.29	-110,435.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,515.71	29,281.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,411,111.23	12,642,932.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,261,921.45	-24,510,500.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	947,363.50	-1,268,877.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,209,144.96	24,095,232.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,903,456.90	143,808,262.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,706,528.56	-189,995,912.74
其他	2,727,270.37	3,514,811.85
经营活动产生的现金流量净额	12,523,876.15	59,444,420.43
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	99,905,952.24	113,964,707.65
减：现金的期初余额	165,281,234.03	139,464,292.86
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	-65,375,281.79	-25,499,585.21

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2010-06-30	2009-12-31
一、现金	99,905,952.24	113,964,707.65
其中：库存现金	605,224.81	445,566.88
可随时用于支付的银行存款	99,300,727.43	113,519,140.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	99,905,952.24	113,964,707.65

附注六、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为黄冠雄。

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海德美化工有限公司	全资	有限公司	上海市	吴建平	化工	RMB912	100.00	100.00	63164278-X
青岛德美化工有限公司	全资	有限公司	青岛市	何国英	化工	RMB2214	100.00	100.00	71372195-9
无锡市德美化工技术有限公司	控股	有限公司	无锡市	何国英	化工	USD80	60.00	60.00	72902997-5
无锡惠山德美化工有限公司	控股	有限公司	无锡市	何国英	化工	USD160	75.00	75.00	72062526-0
石家庄德美化工有限公司	全资	有限公司	石家庄	何国英	化工	RMB50	100.00	100.00	75027049-9
佛山市顺德区德美投资有限公司	全资	有限公司	顺德区	何国英	化工	RMB7500	100.00	100.00	74803893-0
武汉德美精细化工有限公司	全资	有限公司	武汉市	何国英	化工	RMB100	100.00	100.00	75582671-6
福建省晋江新德美化工有限公司	控股	有限公司	晋江市	何国英	化工	RMB2000	65.00	65.00	75937421-9
佛山市顺德区德美瓦有机硅有限公司	控股	有限公司	顺德区	Thomas Koini	化工	USD500	50.00	50.00	77995812-3
成都德美精英化工有限公司	控股	有限公司	成都市	黄冠雄	化工	RMB480	40.00	40.00	73020463-8
绍兴县德美化工有限公司	全资	有限公司	绍兴市	何国英	化工	RMB3325	100.00	100.00	71258467-3

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	控股	有限公司	顺德区	黄冠雄	化工	RMB1600	55.00	55.00	23193504-9
汕头市德美实业有限公司	全资	有限公司	汕头市	何国英	化工	RMB300	100.00	100.00	76492198-5
山东德美化工有限公司	全资	有限公司	潍坊市	何国英	化工	RMB3500	100.00	100.00	67451384-9
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	全资	有限公司	顺德区	何国英	化工	RMB200	100.00	100.00	67314501-X
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	全资	有限公司	绍兴市	何国英	化工	RMB2000	100.00	100.00	69828351-5

4.本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
无	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
辽宁奥克化学股份有限公司	有限公司	辽阳市	朱建民	化工	108,000,000.00	6.944	6.944
宜宾天原集团股份有限公司	有限公司	宜宾市	肖池权	化工	399,809,409.00	11.77	11.77
湖南尤特尔生化有限公司	有限公司	岳阳市	李新良	生化	20,000,000.00	30.00	30.00
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	有限公司	顺德区	卢楚隆	物业管理	20,000,000.00	25.00	25.00

续前表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
一、合营企业						
无	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
辽宁奥克化学股份有限公司	2,903,073,310.94	301,543,921.26	2,601,529,389.68	832,780,126.97	61,051,653.64	70169892-3
宜宾天原集团股份有限公司	8,843,902,666.57	4,604,381,231.17	4,239,521,435.40	2,237,594,449.26	69,460,073.45	20885067-X
湖南尤特尔生化有限公司	170,139,200.99	57,534,780.35	112,701,497.76	63,086,712.37	17,692,596.40	72259413-8
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	19,868,247.47	-	19,868,247.47	-	-2,804.49	68244234-X

5.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南京德美世创化工有限公司	实际控制人投资的公司	72459458-8

6.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南尤特尔生化有限公司	购销商品	销售产品	市场价	105,350.00	0.02	128,717.95	0.03
南京德美世创化工	购销商品	销售产品	市场价	-	-	201,757.26	0.05
合计				105,350.00	0.02	330,475.21	0.08
辽宁奥克化学股份有限公司	购销商品	购买原料	市场价	-	-	809,997.89	0.47
湖南尤特尔生化有限公司	购销商品	购买原料	市场价	4,921,838.06	1.77	3,129,463.85	1.80
南京德美世创化工	购销商品	购买原料	市场价	772,017.09	0.28	-	-
合计				5,693,855.15	2.05	3,939,461.74	2.27

7.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010-06-30		2009-12-31	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付账款	辽宁奥克化学股份有限公司	-	-	649.10	0.001
	湖南尤特尔生化有限公司	1,795,777.16	2.44	1,348,907.18	2.118
	南京德美世创化工	300,200.00	0.41	337,060.00	0.529
	小计	2,095,977.16	2.85	1,686,616.28	2.648

附注七、股份支付

1.股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.7625 元/股, 1.5 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型对股票期权的公允价值进行计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	证券部根据人力资源部最新提供的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,719,080.12
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,719,080.12

3.股份支付的修改、终止情况

无

附注八、或有事项

开立信用证

对方单位	开证日期	开证银行	开证金额	到期日
BASE SOUTH EAST ASIA PTE. LTD	2010年5月13日	中国银行顺德容桂支行	3.01 万美元	2010年7月31日
PROCTER AND GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS PTE. LTD	2010年5月13日	中国银行顺德容桂支行	15.40 万美元	2010年7月6日
BASE SOUTH EAST ASIA PTE. LTD	2010年5月13日	中国银行顺德容桂支行	2.89 万美元	2010年8月5日
CLARIANT (CHINA) LTD	2010年5月13日	中国银行顺德容桂支行	19.44 万美元	2010年11月20日
BASE SOUTH EAST ASIA PTE. LTD	2010年4月29日	中国银行顺德容桂支行	6.02 万美元	2010年7月21日
BASE SOUTH EAST ASIA PTE. LTD	2010年4月29日	中国银行顺德容桂支行	5.62 万美元	2010年8月30日
BASE SOUTH EAST ASIA PTE. LTD	2010年4月12日	中国银行顺德容桂支行	78.32 万美元	2010年8月21日

附注九、承诺事项

报告期内本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

根据 2010 年 8 月 24 日第三届董事会第十六次会议通过的资本公积金转增股本预案,公司拟以 2010 年 6 月 30 日股本 220,691,120 股为基数,向全体股东以公积金每 10 股转增 4 股,共计转增 88,276,448 股。转增前公司股本总额为 220,691,120 股,转增后股本总额增至 308,967,568 股。转增前公司资本公积金余额为 364,041,016.41 元,转增后公司资本公积金余额为 275,764,568.41 元。

上述方案尚待股东大会决议批准。

附注十一、其它重要事项

无

附注十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类分类

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	95,228,763.56	66.07	5,317,309.13	5.58	25,353,035.72	19.99	1,646,902.40	6.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	147,200.00	0.10	73,600.00	50.00	828,102.00	0.65	799,857.80	96.59
其他不重大应收账款	48,757,874.07	33.83	2,857,201.68	5.86	100,635,901.51	79.36	5,686,146.15	5.65
合计	144,133,837.63	100.00	8,248,110.81	--	126,817,039.23	100.00	8,132,906.35	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
福建省晋江新德美化工有限公司	28,201,196.74	1,410,059.84	5.00	账龄分析法计提
绍兴县德美化工有限公司	14,060,064.70	703,003.24	5.00	账龄分析法计提
无锡市德美化工技术有限公司	11,523,354.05	576,167.70	5.00	账龄分析法计提
汕头德美实业有限公司	6,399,240.05	319,962.00	5.00	账龄分析法计提
四会东岳纺织有限公司	6,140,562.50	307,028.13	5.00	账龄分析法计提
其余小于 500 万元的 15 家	28,904,345.52	2,001,088.22	6.92	账龄分析法计提
合计	95,228,763.56	5,317,309.13	--	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	147,200.00	0.10	73,600.00	582,184.00	0.46	553,940.00
4 至 5 年	-	-	-	103,118.00	0.08	103,117.80
5 年以上	-	-	-	142,800.00	0.11	142,800.00
合计	147,200.00	0.10	73,600.00	828,102.00	0.65	799,857.80

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市高明区鸿大染整厂	货款	105,469.20	破产无力偿还	否
广州恒丰染整厂有限公司	货款	915,517.00	破产无力偿还	否
广州锦臻纺织有限公司	货款	185,946.00	破产无力偿还	否
广东省博罗县惠园染织厂	货款	135,288.00	破产无力偿还	否
顺德容桂万通合成有限公司	货款	20,000.00	破产无力偿还	否
中山市富威袜业有限公司	货款	122,800.00	破产无力偿还	否
合计		1,485,020.2		

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
福建省晋江新德美化工有限公司	控股子公司	28,201,196.74	1 年以内	19.57
绍兴县德美化工有限公司	全资子公司	14,060,064.70	1 年以内	9.75
无锡市德美化工技术有限公司	控股子公司	11,523,354.05	1 年以内	7.99
汕头德美实业有限公司	全资子公司	6,399,240.05	1 年以内	4.44
四会市金大少印染发展有限公司	非关联方客户	6,140,562.50	1 年以内	4.26
合计		66,324,418.04		46.01

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海德美化工有限公司	全资子公司	1,429,379.05	0.99
无锡市德美化工技术有限公司	控股子公司	11,523,354.05	7.99
石家庄德美化工有限公司	全资子公司	1,576,315.93	1.09
武汉德美精细化工有限公司	全资子公司	1,513,094.52	1.05
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	全资子公司	458,951.79	0.32
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	控股子公司	153,223.50	0.11
福建省晋江新德美化工有限公司	控股子公司	28,201,196.74	19.57
成都德美精英化工有限公司	控股子公司	336,684.37	0.23
绍兴县德美化工有限公司	全资子公司	14,060,064.70	9.75
汕头市德美实业有限公司	全资子公司	6,399,240.05	4.44
合计		65,651,504.7	45.54

注：

公司本期无应收合营企业及联营企业账款情况。

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,397,647.88	84.95	969,882.39	5.00	1,500,000.00	38.32	243,052.61	16.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	858,195.55	3.76	677,526.27	78.95	696,207.37	17.78	570,368.14	81.93
其他不重大其他应收款	2,578,100.20	11.29	255,379.67	9.91	1,718,571.62	43.90	203,351.95	11.83
合计	22,833,943.63	100.00	1,902,788.33	--	3,914,778.99	100.00	1,016,772.70	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海德美化工有限公司	18,339,000.00	916,950.00	5.00	账龄分析法计提
周木华	1,058,647.88	52,932.39	5.00	账龄分析法计提
合计	19,397,647.88	969,882.39	--	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	277,653.18	1.22	138,826.59	251,678.47	6.43	125,839.24
4 至 5 年	209,213.47	0.92	167,370.78	-	-	-
5 年以上	371,328.90	1.62	371,328.90	444,528.90	11.36	444,528.90
合计	858,195.55	--	677,526.27	696,207.37	--	570,368.14

(4) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海德美化工有限公司	单位往来	18,339,000.00	1 年以内	80.31
周木华	暂付款	1,058,647.88	1 年以内	4.64
江门市新会区顺和实业有限公司	借款	375,000.00	1 年以内	1.64
中国石化佛山石油分公司	押金	260,000.00	2-3 年	1.14
亭江德美	租金	218,802.60	1 年以内	0.96
合计		20,251,450.48		88.69

(7) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海德美化工有限公司	全资子公司	18,339,000.00	80.31
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	控股子公司	165,874.59	0.73
绍兴县德美化工材料有限公司	全资子公司	5,000.00	0.02
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	全资子公司	3,570.00	0.02
合计		18,513,444.59	81.08

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-06-30
辽宁奥克化学股份有限公司	权益法	15,000,000.00	44,420,443.93	140,244,037.72	184,664,481.65
宜宾天原集团股份有限公司	权益法	315,321,996.00	392,254,597.80	80,416,543.49	472,671,141.29
湖南尤特尔生化有限公司	权益法	37,800,000.00	57,137,260.40	-713,712.96	56,423,547.44
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	权益法	5,000,000.00	4,967,582.99	-521.12	4,967,061.87
上海德美化工有限公司	成本法	9,136,018.76	9,136,018.76		9,136,018.76
青岛德美化工有限公司	成本法	22,140,781.09	22,140,781.09		22,140,781.09
无锡惠山德美化工有限公司	成本法	8,437,891.77	8,437,891.77	-	8,437,891.77
无锡市德美化工技术有限公司	成本法	3,380,825.60	3,380,825.60	-	3,380,825.60
石家庄德美化工有限公司	成本法	547,869.21	547,869.21		547,869.21
佛山市顺德区德美投资有限公司	成本法	75,014,282.66	75,014,282.66		75,014,282.66
武汉德美精细化工有限公司	成本法	974,934.86	974,934.86		974,934.86
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	成本法	20,207,006.75	20,207,006.75	-	20,207,006.75

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-06-30
福建省晋江新德美化工有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	-	13,000,000.00
成都德美精英化工有限公司	成本法	3,691,701.06	3,691,701.06	-	3,691,701.06
绍兴县德美化工有限公司	成本法	35,357,950.00	35,357,950.00	-	35,357,950.00
汕头市德美实业有限公司	成本法	5,738,575.12	3,738,575.12	2,000,000.00	5,738,575.12
山东德美化工有限公司	成本法	33,250,000.00	11,400,000.00	21,850,000.00	33,250,000.00
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	成本法	33,370,670.53	22,241,048.25	-	22,241,048.25
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
福建省海天纺织技术开发有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00
佛山市禅城区农村信用合作联社	成本法	6,050,000.00	6,050,000.00	-	6,050,000.00
合计	—	663,670,503.41	754,348,770.25	243,796,347.13	998,145,117.38

续前表

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
辽宁奥克化学股份有限公司	6.944	6.944	-	-	6,000,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	11.77	11.77	-	-	-
湖南尤特尔生化有限公司	30.00	30.00	-	-	6,000,000.00
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	25.00	25.00	-	-	-
上海德美化工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
青岛德美化工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
无锡惠山德美化工有限公司	75.00	75.00	-	-	-
无锡市德美化工技术有限公司	60.00	60.00	-	-	-
石家庄德美化工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区德美投资有限公司	100.00	100.00	-	-	-
武汉德美精细化工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00	50.00	-	-	-
福建省晋江新德美化工有限公司	65.00	65.00	-	-	-
成都德美精英化工有限公司	40.00	40.00	-	-	-
绍兴县德美化工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
汕头市德美实业有限公司	100.00	100.00	-	-	-
山东德美化工有限公司	95.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	100.00	100.00	-	-	-
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	55.00	55.00	-	-	-
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	90.00	100.00	-	-	-
福建省海天纺织技术开发有限公司	5.00	5.00	-	-	-
佛山市禅城区农村信用合作联社	1.00	1.00	-	-	604,000.00
合计	--	--	-	-	12,604,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	189,588,111.40	166,192,847.57
其他业务收入	2,763,719.58	4,238,472.03
合计	192,351,830.98	170,431,319.60
主营业务成本	131,579,503.72	101,783,042.48
其他业务成本	1,579,184.37	2,941,997.36
合计	133,158,688.09	104,725,039.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	189,588,111.40	131,579,503.72	166,192,847.57	101,783,042.48

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	37,723.08	26,180.88	18,461.53	11,306.57
华北区	9,420,711.91	6,538,240.13	3,430,040.75	2,100,691.99
华东区	69,580,935.20	48,291,134.16	64,611,007.65	39,570,324.67
西北区	146,722.22	101,829.37	39,615.38	24,262.02
西南区	664,537.69	461,207.92	734,915.38	450,091.11
中南区	109,737,481.30	76,160,911.26	97,313,324.14	59,598,510.70
出口销售	-	-	45,482.74	27,855.42
合计	189,588,111.4	131,579,503.72	166,192,847.57	101,783,042.48

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
绍兴县德美化工有限公司	23,606,697.37	12.27
福建省晋江新德美化工有限公司	23,145,723.98	12.03
无锡惠山德美化工有限公司	10,994,270.09	5.72
汕头德美实业有限公司	10,288,421.67	5.35
无锡市德美化工技术有限公司	10,256,620.03	5.33
合计	78,291,733.14	40.70

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	604,000.00	4,795,950.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,920,921.45	23,416,900.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	19,524,921.45	28,212,850.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益（占利润总额比例最高的前5家投资单位）

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减变动的原因
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	-	2,077,350.00	-
福建省晋江新德美化工有限公司	-	1,625,000.00	-
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	-	489,600.00	-
佛山市禅城区农村信用合作联社	604,000.00	604,000.00	-
合计	604,000.00	4,795,950.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益（占利润总额5%以上的投资单位）

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减变动的原因
辽宁奥克化学股份有限公司	4,915,471.30	8,210,244.32	被投资单位利润减少
宜宾天原集团股份有限公司	8,698,192.35	8,504,926.12	被投资单位利润增加
湖南尤特生生化有限公司	5,307,778.92	6,708,375.01	被投资单位利润减少
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	-521.12	-6,645.03	被投资单位利润增加
合计	18,920,921.45	23,416,900.42	

注：

投资收益汇回不存在重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,895,311.09	44,079,583.92
加：资产减值准备	2,309,385.67	-418,917.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,087,003.76	2,275,463.86
无形资产摊销	606,606.18	606,606.18
长期待摊费用摊销	134,462.82	134,462.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,623.72	-40,694.12

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,404,739.02	9,678,219.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,524,921.45	-28,212,850.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,264,757.82	424,517.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,182,182.67	967,401.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,333,701.57	22,926,344.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,634,905.69	-28,173,653.81
其他	2,552,268.37	3,514,811.85
经营活动产生的现金流量净额	18,925,564.97	27,761,296.47
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	29,872,061.31	55,618,287.50
减：现金的期初余额	80,863,481.04	89,351,755.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-50,991,419.73	-33,733,467.96

附注十三、补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损益	230,338.58	81,154.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,837,331.03	604,888.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-949,938.89	-338,810.78
减：所得税影响额	434,795.38	43,798.48
少数股东权益影响额（税后）	313,012.94	16,930.20
合计	3,369,922.40	286,503.87

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010年 1-6月	2009年1-6 月	2010年 1-6月	2009年1-6 月	2010年1-6 月	2009年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	7.48	9.22	0.30	0.29	0.30	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.10	9.17	0.29	0.29	0.28	0.29

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 货币资金期末余额较期初余额减少 6,726 万元，降低 38.55%，主要系投资活动及筹资活动净现金流量减少所致。

(2) 应收账款期末余额较期初余额增加 6,656 万元，增长 26.60%，主要系本期销售增长相应应收款项随之增长所致。

(3) 长期股权投资期末余额较期初余额增加增加 21,995 万元，增长 40.33%，主要系辽宁奥克化学股份有限公司和宜宾天原集团股份有限公司发行股票上市后净资产大幅增加所致。

(4) 固定资产原值期末余额较期初余额增加 7,620 万元，增长 26.35%，在建工程期末余额较期初余额减少 6,010 万元，降低 68.01%，主要系顺德募投项目主体工程本期已完工，结转固定资产所致。

(5) 应付票据期末余额较期初余额减少 1,735 万元，降低 41.56%，主要系本期采用应收票据背书支付货款方式增加所致。

(6) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 1,152 万元，降低 63.97%，主要系本期发放了 2009 年年年终奖所致。

(7) 应交税费期末余额较期初余额增加 656 万元，增长 53.08%，主要系随着销售增长相应增加应交税费所致。

2、利润表项目：

(1) 营业收入本期发生额较上期发生额增加 10,616 万元，增长 27.13%；营业成本本期发生额较上期发生额增加 8,841 万元，增长 38.43%，主要系随着经济形势企稳，下游市场需求逐步回升、新开发客户增加相应收入稳步增长；同时，由于原材料价格同比上升较大致使营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度。

(2) 销售费用本期发生额较上期发生额增加 965 万元，增长 29.33%，主要系随销售增长相应增长所致。



(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 275 万元，增长 326.45%，主要系收到政府补助及奖励增加所致。

3、现金流量表项目

(1) 经营活动现金流量净额本期较上期减少 4,692 万元，减少 78.93%，主要系原材料、运费、人工成本上升致使成本费用支出增加所致。

(2) 投资活动现金流量净额本期较上期净流出减少 1,296 万元，下降 50.75%，主要系募投项目本期基本完工，相应工程款项支出减少所致。

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

日 期： 2010年8月24日 日 期： 2010年8月24日 日 期： 2010年8月24日