

# 广东德美精细化工股份有限公司

DYMATIC CHEMICALS, INC.

## 二零一一年半年度报告



二〇一一年八月二十九日

## 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。

董事史捷锋先生因工作原因无法出席会议委托董事范小平先生出席并代为投票；董事高明涛先生因工作原因无法出席会议委托董事长黄冠雄先生出席并代为投票；独立董事郝英奇先生因工作原因无法出席会议委托独立董事刘洪山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 2011 年半年度财务报告未审计。

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.....	11
第五节	董事会报告.....	13
第六节	重要事项.....	23
第七节	备查文件.....	302
第八节	财务报告（未经审计）.....	33

## 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](mailto: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：2011年4月20日  
公司注册登记地点：广东省工商行政管理局
- 4、公司聘请的会计师事务所：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	2,013,207,793.24	1,848,037,324.78	8.94%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,245,509,211.70	1,175,925,750.27	5.92%
股本	317,585,632.00	308,967,568.00	2.79%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.92	3.81	2.89%
	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	503,848,354.91	497,484,673.95	1.28%
营业利润	63,746,077.89	96,288,182.65	-33.80%
利润总额	65,738,583.04	98,827,251.70	-33.48%
归属于上市公司股东的净利润	41,117,567.08	66,925,973.90	-38.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,425,940.07	63,556,051.50	-37.97%
基本每股收益	0.13	0.22	-40.91%
稀释每股收益	0.13	0.22	-40.91%
净资产收益率	3.42	7.48	-4.06
经营活动产生的现金流量净额	-15,393,687.80	12,523,876.15	-222.91%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.05	0.04	-225.00%

注：上年同期每股经营活动产生的现金流量净额是以 308,967,568.00 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	113,062.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,156,697.08
除上述以外其他营业外收支净额	-277,254.20

减：所得税影响数	226,753.37
少数股东损益影响数	74,124.77
合计	1,691,627.01

(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
2011年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	41,117,567.08	3.42	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,425,940.07	3.28	0.13	0.13
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	0.22	0.22
	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	0.21	0.21

### 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	80,573,682	26.08				1,204,560	1,204,560	81,778,242	25.75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0				0	0	0	0
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0				0	0	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	80,573,682	26.08				1,204,560	1,204,560	81,778,242	25.75
二、无限售条件股份	228,393,886	73.92				7,413,504	7,413,504	235,807,390	74.25
1、人民币普通股	228,393,886	73.92				7,413,504	7,413,504	235,807,390	74.25
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	308,967,568	100				8,618,064	8,618,064	317,585,632	100.00

#### (二) 股东数量和持股情况表 (单位：股)

股东总数(户)	29,751				
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	22.16	70,390,880	52,793,160	0
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	境内一般法人	13.32	42,291,505	0	27,350,000

何国英	境内自然人	11.33	35,992,410	26,994,307	0
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	境内一般法人	6.50	20,658,300	0	0
张福珍	境内自然人	0.69	2,178,141	0	未知
张胡艳	境内自然人	0.59	1,875,000	0	未知
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	基金、理财产品等其他	0.53	1,671,074	0	未知
马克良	境内自然人	0.44	1,400,344	0	未知
陈敏诗	境内自然人	0.43	1,357,757	0	未知
张金山	境内自然人	0.35	1,120,000	0	未知
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司		42,291,505		人民币普通股	
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司		20,658,300		人民币普通股	
黄冠雄		17,597,720		人民币普通股	
何国英		8,998,103		人民币普通股	
张福珍		2,178,141		人民币普通股	
张胡艳		1,875,000		人民币普通股	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金		1,671,074		人民币普通股	
马克良		1,400,344		人民币普通股	
陈敏诗		1,357,757		人民币普通股	
张金山		1,120,000		人民币普通股	
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>		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办法》中规定的一致行动人。公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股披露信息管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 报告期内，公司实施了股权激励计划第二期行权，股权登记日为 2011 年 5 月 26 日，行权股票上市日为 2011 年 6 月 1 日。公司股票期权激励计划的本期参与行权的股票期权为 8,618,064 份，占已授予期权的 28.88%。公司现任高管范小平、徐欣公、区智明、周红艳、陈秋有共计持有的 994,560 股自该上市日期起按相关规定锁定 6 个月；历任高管郝结明先生于 2011 年 4 月 14 日不再担任高管职务，其所持的 168,000 股自该上市日期起按照高管离职的相关规定进行锁定。

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

1、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司将其持有的本公司 1,000 万股股份（占本公司股份总数的 3.24 %）质押给中国民生银行股份有限公司成都分行，并于 2011 年 4 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。

2、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司将其持有的本公司 335 万股股份（占本公司股份总数的 1.08%）质押给深圳发展银行股份有限公司佛山分行，并于 2011 年 5 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。



截至 2011 年 6 月 30 日，昌连荣公司持有本公司 42,291,505 股股份，均为无限售条件流通股，占公司股份总数的 13.69%；昌连荣公司累计质押 2,735 万股本公司股份，占本公司股份总数的 8.85%。

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。

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	70,390,880	0	0	70,390,880	0	0	-
何国英	董事、副总经理	35,992,410	0	0	35,992,410	0	0	-
范小平	董事、副总经理兼 董事会秘书	241,920	241,920	0	483,840	0	322,560	股权激励计划 第二期行权
史捷锋	董事、总经理助理	0	0	0	0	0	0	-
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	14,108	0	0	14,108	0	0	-
徐欣公	副总经理、供应链 总监	201,600	201,600	0	403,200	0	268,800	股权激励计划 第二期行权
区智明	副总经理	3,780	147,840	0	151,620	0	197,120	股权激励计划 第二期行权
周红艳	财务总监	217,280	201,600	0	418,880	0	268,800	股权激励计划 第二期行权
陈秋有	营销总监	201,600	201,600	0	403,200	0	268,800	股权激励计划 第二期行权
郝结明	总经理助理 (历任)	168,000	168,000	0	336,000	0	224,000	股权激励计划 第二期行权
合计		107,431,578	1,162,560	0	108,594,138	0	1,550,080	-

### 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，公司实施了股权激励计划第二期行权。2011 年 5 月 31 日，公告了《关于股票期权激励计划行权情况暨股本变动的公告》，截止 2011 年 5 月 26 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 2011 年 6 月 1 日，其中 5 名现任高管范小平、徐欣公、区智明、陈秋有、周红艳持有的 994,560 股自该上市日期起按相关规定锁定 6 个月；历任高管郝结明先生于 2011 年 4 月 14 日不再担任高管职务，其所持有的 168,000 股自该上市日期起按照高管离职的相关规定进行锁定；其余 215 名激励对象本次行权所持有的股票 7,455,504 股无锁定期。

中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 19 日就此事出具了中审国际验字【2011】01020159 验资报告，公司本次增资前的注册资本为人民币 308,967,568 元，股本人民币 308,967,568 元。截至 2011 年 5 月 19 日止，变更后的累计注册资本为人民币 317,585,632 元，股本人民币 317,585,632 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 2011 年 5 月 26 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 8,618,064 份股票期权予以统一行权，本次行权数量占已授予期权的 28.88%。

### 三、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的新聘和解聘情况

2011 年 4 月 14 日，经公司第三届董事会第十九次会议决议，聘任徐欣公先生担任公司副总经理职务，并兼任公司供应链总监职务；免除郝结明先生担任公司总经理助理职务。

## 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。今年以来，我国纺织行业积极应对日本地震、北非动荡、发达经济体复苏缓慢、加息和存款准备金率提高、人民币升值、棉花等原料价格大幅波动、劳动力和能源等各种成本上涨等诸多不利因素影响，通过转变发展方式，不断提升科技、管理和营销水平，上半年生产、出口及利润平稳增长，但增长速度出现趋缓势头，棉纺行业受棉价波动影响较大，部分中小纺织企业经营困难。

从纺织行业的经营数据来看，2011年1-6月，纺织行业规模以上企业工业产值23938亿元，同比增长30.0%，规模以上企业工业增加值同比增长9.9%，增速同比回落2.3个百分点。行业产销率达97.6%，与去年同期基本持平。

从纺织企业经营者的角度来看，由于上半年原料价格上涨过快、招工困难用工不足、市场需求不足，企业经营管理者对纺织行业总体运行持更加谨慎的态度，对于下半年纺织行业总体运行状况的预期不如上半年，对于下半年国内外市场的预期方面，国际市场不如国内市场。在国内市场方面，内需市场总体将保持稳定增长的态势，然而因受到通货膨胀等因素的抑制，国内居民对纺织品服装的消费能力或将受到一定程度的影响。

#### （二）公司总体经营情况

报告期内，公司在重点业务管理方面开展了以下几项工作：

（1）纺织印染助剂方面，公司继续优化公司客户结构、调整项目产品结构、降低资金风险，精炼和稳固主业健康稳定发展；另一方面，积极推广项目产品的运作，公司重点项目的市场占有率稳步上升。

（2）环戊烷产品方面，在下游家电行业不景气的上半年，公司一方面重点维护好关键客户，保住了的销售增长，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，投资并购新的产业项目，同时做好原有投资项目的管理，获得了较好的投资收益。

本报告期内，公司实现营业收入50,384.84万元，比上年同期增长1.28%；实现营业利润6,374.61万元、利润总额6,573.86万元、归属于上市公司股东的净利润4,111.76万元，分别比上年同期下降33.80%、33.48%、38.56%；主营产品平均毛利率为30.60%，比上年同期下降5.23个百分点。

1) 2011年1-6月份, 公司基本每股收益0.13元, 比上年同期下降40.91个百分点, 主要系归属于上市公司股东的净利润同比减少所致。

2) 2011年1-6月份, 公司实现归属于上市公司股东的净利润、利润总额及营业利润同比下降幅度较大, 主要系原材料成本增加导致毛利率及销售毛利额下降所致。

3) 2011年1-6月份, 公司实现投资收益2,032.69万元。

### (三) 经营中的问题与应对措施

1、报告期内, 面对原料上涨、中小客户经营困难、产品调价困难、资金风险加大等情况, 公司管理层通过发挥管理团队的核心优势, 采取了多方面的措施, 稳住了上半年销售, 也为下半年的业绩提升夯实了基础。

(1) 成立价格管理小组, 从原料行情研究、生产成本控制到销售毛利追踪, 组织不同部门人员定期组织会议研究应对方案, 聚焦供应链、销售等环节对成本的影响, 通过降低运营成本, 加快研发进度, 适当提高销售价格来减缓原料成本增加带来不利因素, 这种工作模式已经建立, 其效果会在下半年初步显现。

(2) 深化项目管理, 加大项目推广在各子公司的落地和对接, 充分利用后台的研发、生产和技术服务支持和成熟的市场网络资源, 积极推广运作生物酶、有机硅、印花、软片以及色牢度提升剂、匀染剂等项目产品, 进一步清晰了项目推广流程, 巩固了项目推广模式。

(3) 大力开发节能环保的新产品和新工艺, 不少开发出来的产品, 如棉用阻燃剂3072、环保涤纶阻燃剂3084、酸性防沾色清洗剂1589、混纺精练剂1382、阳离子涂料等产品与市场同类产品相比均具有技术领先性, 开发的练染一浴工艺、低温前处理工艺、棉用环保耐久阻燃剂工艺等具备行业领先性, 已逐步在客户中推广使用, 并借助公司开发的节能环保网(<http://www.dymatic.jnhb.com/>), 大力推广成熟的节能减排技术和新客户的应用解决方案。

(4) 依托德美节能环保网的平台, 召开节能环保高峰论坛会议, 率先承担行业内节能环保的发展责任, 通过推广节能环保助剂产品、生产工艺, 结合节能环保设备供应商、原料供应商和下游客户的需求, 具有前瞻性地探讨行业发展的突破方向以及商业机会, 为行业和公司发展做出企业应有的责任。

(5) 公司环戊烷业务在冰箱行业不景气的情况下, 在战略上做了调整, 一切围绕重点客户来做文章, 保证了上半年的销售业绩, 同时也在积极寻找新的业务发展方向。

(6) 加强员工的培养工作, 一方面在公司内部建立内部培训机制, 培养内部讲师队伍; 另一方面建立专业能力模型, 建设员工的发展通道, 鼓励员工采取多种学习手段, 提升自身的能力, 打造一流的团队, 培养一流的员工。

2、报告期内, 公司积极拓展主业经营范围, 相继完成投资并购浙江丽水博士达高分子材料有限公司和明仁精细化工(嘉兴)有限公司。

### (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(11年1-6月)						
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	50,084.74	34,760.78	30.60%	1.15%	9.40%	-5.23%
主营业务分产品情况						
纺织助剂	37,815.11	25,483.37	32.61%	1.57%	8.01%	-4.02%
环戊烷	12,269.63	9,277.41	24.39%	-0.10%	13.41%	-9.00%
合计	50,084.74	34,760.78	30.60%	1.15%	9.40%	-5.23%

(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	943.97	1.87%
华北区	992.87	-35.15%
华东区	28,342.33	4.78%
西北区	2,189.71	-23.31%
西南区	1,462.30	15.51%
中南区	14,902.68	3.17%
出口	1,250.88	-13.05%
合计	50,084.74	1.15%

## (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	2011年6月末		2010年末	与2010年末比较	
	金额	占总资产比率		增加额	增减率
总资产	201,320.78	100.00%	184,803.73	16,517.05	8.94%
其中：流动资产	76,784.56	38.14%	69,828.46	6,956.10	9.96%
长期股权投资	80,996.79	40.23%	79,255.71	1,741.08	2.20%

固定资产及在建工程	27,776.06	13.80%	27,247.18	528.88	1.94%
无形资产及其他资产	15,763.38	7.83%	8,472.38	7,291.00	86.06%
总负债	59,537.16	29.57%	52,277.17	7,259.99	13.89%
其中：流动负债	43,869.11	21.79%	42,136.78	1,732.33	4.11%
长期负债	15,668.05	7.78%	10,140.39	5,527.66	54.51%
股东权益	141,783.62	70.43%	132,526.56	9,257.06	6.99%
其中：归属于公司普通股股东的权益	124,550.92	61.87%	117,592.58	6,958.34	5.92%

从上表可知①本报告期末公司总资产为 201,320.78 万元，其中流动资产 76,784.56 万元，占总资产的 38.14%；长期股权投资 80,996.79 万元，占总资产的 40.23%；固定资产及在建工程 27,776.06 万元，占总资产的 13.80%；无形资产及其他资产 15,763.38 万元，占总资产的 7.83%，比 2010 年末增长 86.06%，主要系合并商誉增加所致。②本报告期末公司负债总额为 59,537.16 万元，其中流动负债 43,869.11 万元，占总负债的 73.68%；长期负债为 15,668.05 万元，占总负债的 26.32%，长期负债比 2010 年末增长 54.51%，主要系银行借款结构调整及收到的拆迁补偿收入计入递延收益所致。③本报告期末归属于公司普通股股东的权益 124,550.92 万元，比 2010 年末增加 6,958.34 万元，主要系公司第二期股票行权所致。

## 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	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
销售费用	4,054.56	4,257.59	-4.77%
管理费用	5,326.43	4,310.08	23.58%
财务费用	1,256.41	1,050.97	19.55%

从上表可知，①本报告期管理费用增长幅度较大，主要系工资及福利增长所致；②本报告期财务费用增长幅度较大，主要系银行贷款利率提高所致。

## 3、报告期内现金流量情况分析

（单位：人民币万元）

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,539.37	1,252.39	-222.91%
其中：经营活动现金流入量	46,641.76	41,639.31	12.01%
经营活动现金流出量	48,181.13	40,386.92	19.30%
二、投资活动产生的现金流量净额	-6,890.05	-1,257.57	-447.89%
其中：投资活动现金流入量	813.56	1,373.20	-40.75%
投资活动现金流出量	7,703.61	2,630.77	192.83%
三、筹资活动产生的现金流量净额	8,248.85	-6,529.25	226.34%
其中：筹资活动现金流入量	37,615.93	23,900.00	57.39%
筹资活动现金流出量	29,367.08	30,429.25	-3.49%
现金及现金等价物净增加额	-180.45	-6,537.53	97.24%

本报告期公司现金及现金等价物净增加额为-180.45万元。主要原因是：

①报告期经营活动产生的现金流量净额为-1,539.37万元，同比下降幅度较大，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为29,913.88万元，比上年同期增加4,442.51万元。

②报告期投资活动产生的现金流量净额为-6,890.05万元，同比下降幅度较大，主要系投资所支付的现金同比增加6,625.00万元所致。

③报告期筹资活动产生的现金流量净额为8,248.85万元，同比增长幅度较大，主要系第二期行权导致吸收投资所收到的现金增加所致。

#### 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	2011年1-6月		2010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	108,696,843.31	34.30	104,861,930.13	37.74

序号	客户名称	金额	占比
1	吉化集团吉林市龙山化工厂	58,582,640.00	18.49%
2	瓦克化学(中国)有限公司	18,838,500.30	5.94%
3	南京红宝丽股份有限公司	12,393,170.00	3.91%
4	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	10,636,974.89	3.36%
5	绍兴县化工民爆器材专营有限公司	8,245,558.12	2.60%
合计		108,696,843.31	34.30%
合并采购货物总额		316,916,289.15	100.00%

##### ②客户销售前五名

客户	2011年1-6月		2010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	57,580,777.90	11.43	60,856,307.27	12.14

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	16,469,548.72	3.27%
2	青岛海尔零部件采购有限公司	12,116,014.44	2.40%
3	小天鹅(荆州)电器有限公司	10,634,004.27	2.11%
4	合肥美的荣事达电冰箱有限公司	10,569,566.47	2.10%

5	博西华家用电器有限公司	7,791,644.00	1.55%
合计		57,580,777.90	11.43%
合并营业收入总额		503,848,354.91	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%
绍兴县德美化工有限公司	100.00%	是	733.06	526.06	39.35%
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00%	是	1,325.07	1,423.25	-6.90%
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	55.00%	是	917.66	1,463.54	-37.30%
福建省晋江新德美化工有限公司	65.00%	是	480.86	481.71	-0.18%
辽宁奥克化学股份有限公司	6.94%	否	11,656.75	6,105.17	90.93%
宜宾天原集团股份有限公司	11.77%	否	6,277.11	6,605.17	-4.97%

## 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		本年度投入募集资金总额		0.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		19,799.54				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		893.02				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		是				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(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
承诺投资项目										
100Kt/a 项目	否	19,808.00	17,699.00		12,510.41	70.68%	2009年12月31日	893.02	是	否
30Kt/a 项目	否	8,212.00	7,299.00		1,300.00	17.81%	2007年06月30日	480.86	是	否
销售网络项目	否	8,423.00	8,423.00		8,427.78	100.06%	2007年07月30日	951.11	是	否

承诺投资项目小计	-	36,443.00	33,421.00		22,238.19	-	-	2,324.99	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	36,443.00	33,421.00		22,238.19	-	-	2,324.99	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	100Kt/a 新型高档系列纺织化学品：截至本报告期末，该项目累计投入金额 12,510.41 万元，在 2010 年 3 月 1 日已完全投入使用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至 2011 年 06 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	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 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	适用 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 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。 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。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。 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。 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。									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
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2011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)
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	10618800110212	0

## 三、非募集资金项目投资情况

经公司经理办公会决议，2011年7月12日，公司在广东清远投资设立了广东德美生物科技有限公司（以下简称“德美生物”），注册资本为3000万元，公司持股比例87%。德美生物主要通过研究开发高转化率的纤维素酶，对牧草中粗纤维的分解转化，实现“酶+草+猪”的无公害生态养殖“完全产业链”。

## 四、2011年前三季度业绩的预测

单位：（人民币）元

2011年1-9月预计的经营业绩	前三季度净利润比上年同期增减变动幅度小于30%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	-10%	~~	10%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	103,429,549.24		
业绩变动的原因说明	1、原材料价格上涨及下游需求下降的影响导致销售毛利减少； 2、处置持有的其他上市公司股权导致收益增加。			

## 五、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，公司共召开了三次董事会会议，具体情况如下：

1、2011年4月14日，公司以书面和通讯相结合的方式召开了第三届董事会第二十次会议。会议审议通过了如下议案：（1）《关于公司收购明仁精细化工（嘉兴）有限公司部分股权的议案》；（2）《关于<股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格调整的议案》；（3）《关于任免公司高级管理人员的议案》；（4）《关于修订公司章程的议案》，同意提交公司股东大会审议。

该次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 15 日的《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

2、2011 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二十次会议。会议审议通过了如下议案：（1）《2010 总经理工作报告》；（2）《公司 2010 年年度报告及摘要》，同意提交股东大会审议；（3）《2010 年度董事会工作报告》，同意提交股东大会审议；（4）《2010 年度财务决算报告》，同意提交股东大会审议；（5）《2010 年度利润分配预案》，同意提交股东大会审议；（6）《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》，同意提交公司股东大会审议；（7）《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；（8）《公司 2010 年度社会责任报告》；（9）《公司 2011 年度预计日常关联交易事项的议案》，关联董事范小平、史捷锋回避表决；（10）《向银行申请综合授信融资的议案》；（11）《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》；（12）《召开 2010 年年度股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 26 日的《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

3、2011 年 5 月 19 日，公司以书面和通讯相结合的方式召开了第三届董事会第二十次会议，本次董事会为临时会议。会议审议通过了如下议案：《关于<股票期权激励计划>股票期权行权价格调整的议案》，关联董事范小平先生回避表决。

该次会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 20 日的《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

#### （二）董事会对股东大会决议事项的执行情况

2011 年 5 月 16 日，公司召开了 2010 年度股东大会，会议通过了《2010 年度利润分配预案》。

公司董事会于 2011 年 5 月 24 日完成了分红派息事宜。

#### （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，公司共召开了三次董事会。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					3 次		
第三届董事会成员出席情况							
董事姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	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	3	1	2	0	0	否
何国英	董事	3	1	2	0	0	否
史捷锋	董事	3	0	2	1	0	否
范小平	董事	3	1	2	0	0	否
宋琪	董事	3	1	2	0	0	否
高明涛	董事	3	0	2	1	0	否
郝英奇	独立董事	3	1	2	0	0	否
刘洪山	独立董事	3	1	2	0	0	否
夏维洪	独立董事	3	1	2	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 2010 年年度报告网上说明会，公司董事、高级管理人员就公司 2010 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 2010 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 2010 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 2010 年度的利润分配

根据 2011 年 5 月 16 日召开的 2010 年年度股东大会的利润分配决议，以公司现有总股本 308,967,568 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金，共计派发现金股利 37,076,099.89 元，剩余未分配利润 506,923,843.35 元结转以后年度分配。该股利已于 2011 年 5 月 24 日支付。

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 四、报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项

1、2011 年 2 月，公司与浙江丽水博士达高分子材料有限公司（以下简称博士达）各股东签订股权受让协议，本公司出资 800 万元同比例收购博士达各股东所持股份，并在 3 月出资 1100 万元对博士达进行增资。

2、2011 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第十九次会议审议了《关于公司收购明仁精细化工（嘉兴）有限公司部分股权的议案》，同意广东德美精细化工股份有限公司与明仁高分子（香港）有限公司以及韩国株式会社明仁高分子公司拟签订的《股权转让协议》的内容，并授权公司总经理黄冠雄先生负责签署此次股权转让涉及的所有相关文件。

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）(万元)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
广东德美精细化工股份有限公司	浙江丽水博士达高分子材料有限公司 60%股权	2011-03-31	1,900.00	-34.17	否	以博士达 2010 年度净利润的 10 倍作为估值依据	是	是

广东德美精细化工股份有限公司	明仁精细化工（嘉兴）有限公司 70% 股权	2011-05-31	6,200.00	-21.38	否	明仁化工 2011 年度 预计净利润 800 万元的 11.1 倍作为 定价依据	是	是
----------------	-----------------------	------------	----------	--------	---	--	---	---

### 五、报告期内重大关联事项

#### 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	2011 年 1-6 月		2010 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
南京德美世创化工	购销商品	销售产品	市场价	-	-	-	-
<b>合计</b>				-	-	<b>105,350.00</b>	<b>0.02</b>
湖南尤特尔生化有限公司	购销商品	购买原料	市场价	5,154,318.24	1.63	4,921,838.06	1.77
南京德美世创化工	购销商品	购买原料	市场价	292,600.00	0.09	772,017.09	0.28
<b>合计</b>				<b>5,446,918.24</b>	<b>1.72</b>	<b>5,693,855.15</b>	<b>2.05</b>

#### ②关联方应收及应付

##### 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30		2010-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	范小平	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	陈秋有	91,800.00	4,590.00	112,800.00	5,640.00

##### 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30	2010-12-31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖南尤特尔生化有限公司	2,310,410.84	1,773,029.94
应付账款	南京德美世创化工	292,600.00	-

## 六、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 2011 年 06 月 30 日，公司借款余额为 46,200 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
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
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
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	长期借款	3,500	2010.12.15-2013.05.09	保证
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	700	2011.02.04-2012.02.03	保证
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	9,680	2011.02.22-2012.02.21	信用
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	2,320	2011.03.01-2012.03.01	信用
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	短期借款	1,500	2011.04.28-2012.04.26	保证
招商银行佛山容桂支行	短期借款	2,000	2011.03.10-2011.09.09	信用
招商银行佛山容桂支行	短期借款	4,000	2011.04.20-2011.10.19	信用
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	500	2008.07.22-2011.07.07	信用
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
中国农业银行顺德容桂支行	长期借款	2,000	2008.08.05-2011.08.04	信用
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
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
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	5,000	2008.12.28-2011.12.28	抵押
中国银行佛山顺德容桂支行	长期借款	5,000	2011.05.05-2014.05.04	抵押

## 七、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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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%。

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

(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《公司关于<股票期权激励计划>调整及第二期可行权的议案》。

(a) 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退休和离职手续，该23名员工中包含前述13名未进行第一期行权的员工。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在股权激励计划实施完毕后，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。

(b) 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。

(c) 根据公司《股票期权激励计划》，公司本次第二期可行权股数621.72万股，占本公司股本总额220,691,120股的2.82%，激励对象的范围为本公司董事、高管、关键岗位员工及其控股子公司关键岗位员工228人。

上述事项的相关公告刊登在2010年8月26日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

(11) 2011年4月14日，公司第三届董事会第十九次会审议通过了《关于<股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格调整的议案》，因公司2010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。可行权期权数量调整为2030.952万份，行权价格调整为7.5732元。

上述事项的相关公告刊登在2011年4月15日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

(12) 2011年5月31日，公司公告了《关于股票期权激励计划行权情况暨股本变动的公告》，截止2011年5月26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2011年6月1日，其中5名现任高管范小平、徐欣公、区智明、陈秋有、周红

艳持有的 994,560 股自该上市日期起按相关规定锁定 6 个月；历任高管郝结明先生于 2011 年 4 月 14 日不再担任高管职务，其所持有的 168,000 股自该上市日期起按照高管离职的相关规定进行锁定；其余 215 名激励对象本次行权所持有的股票 7,455,504 股无锁定期。

中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 19 日就此事出具了中审国际验字【2011】01020159 验资报告，公司本次增资前的注册资本为人民币 308,967,568 元，股本人民币 308,967,568 元。截至 2011 年 5 月 19 日止，变更后的累计注册资本为人民币 317,585,632 元，股本人民币 317,585,632 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 2011 年 5 月 26 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 8,618,064 份股票期权予以统一行权，本次行权数量占已授予期权的 28.88%。

#### 八、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。

九、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、报告期内，公司未进行证券投资。

十一、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	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	56,465,572	11.77%	48,329.94	668.09	668.09	长期股权投资	购买
辽宁奥克集团股份有限公司	1,500.00	18,000,000	6.94%	19,292.40	808.98	358.98	长期股权投资	购买
合计	33,032.20	-	-	67,622.34	1,477.07	1,027.07	-	-

2011 年 7 月 13 日至 15 日，公司通过大宗交易方式减持了公司持有的天原集团股票共计 600 万股，交易金额为 7989.19 万元。减持后，公司持有天原集团共计 50,465,572 股，占该公司股权比例 10.52%。

## 十二、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 2011 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。

## 十三、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	2011-001	2010 年度业绩预告修正公告	2011.1.29	巨潮网、证券时报
2	2011-002	2010 年年度业绩快报	2011.2.26	巨潮网、证券时报
3	2011-003	2010 年年度业绩快报修正公告	2011.3.17	巨潮网、证券时报
4	2011-004	第三届董事会第十九次会议决议公告	2011.4.15	巨潮网、证券时报
5	2011-005	关于公司收购明仁精细化工（嘉兴）有限公司部分股权公告	2011.4.15	巨潮网、证券时报
6	2011-006	关于《股票期权激励计划》股票期权数量和行权价格调整的公告	2011.4.15	巨潮网、证券时报
7	2011-007	关于公司股东股份质押的公告	2011.4.21	巨潮网、证券时报
8	2011-008	第三届董事会第二十次会议决议公告	2011.4.26	巨潮网、证券时报
9	2011-009	第三届监事会第十三次会议决议公告	2011.4.26	巨潮网、证券时报
10	2011-010	2010 年年度报告摘要	2011.4.26	巨潮网、证券时报
11	2011-011	2011 年度预计日常关联交易公告	2011.4.26	巨潮网、证券时报
12	2011-012	2011 年第一季度报告正文	2011.4.26	巨潮网、证券时报
13	2011-013	召开 2010 年年度股东大会的通知	2011.4.26	巨潮网、证券时报
14	2011-014	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	2011.5.4	巨潮网、证券时报



15	2011-015	关于公司股东股份质押的公告	2011.5.14	巨潮网、证券时报
16	2011-016	2010 年年度股东大会决议公告	2011.5.17	巨潮网、证券时报
17	2011-017	2010 年度权益分派实施公告	2011.5.18	巨潮网、证券时报
18	2011-018	第三届董事会第二十一次会议决议公告	2011.5.20	巨潮网、证券时报
19	2011-019	关于《股票期权激励计划》股票期权行权价格调整的公告	2011.5.20	巨潮网、证券时报
20	2011-020	关于股票期权激励计划行权情况暨股本变动的公告	2011.5.30	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 2011 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（未经审计）
- 三、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
- 四、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 一年八月二十九日

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	130,604,584.86	54,056,202.66	132,409,047.38	36,772,719.60
交易性金融资产					
应收票据	2	151,186,705.97	21,953,273.50	158,997,316.28	28,272,889.29
应收账款	3	316,931,572.80	140,469,252.66	242,528,245.48	123,675,853.72
预付款项	4	8,523,050.72	5,605,765.79	11,254,861.21	3,087,659.49
应收利息					
应收股利			9,244,272.45		8,478,148.16
其他应收款	5	9,196,447.45	25,274,496.86	8,802,609.75	19,592,030.53
存货	6	147,903,233.90	45,944,816.92	136,292,524.92	48,240,660.40
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	3,500,000.00	46,000,000.00	8,000,000.00	51,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>767,845,595.70</b>	<b>348,548,080.84</b>	<b>698,284,605.02</b>	<b>319,119,961.19</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8	809,967,859.38	1,125,491,262.20	792,557,105.40	1,027,080,508.22
投资性房地产					
固定资产	9	266,835,381.54	116,724,451.71	267,903,145.58	120,650,957.92
在建工程	10	10,925,181.16	9,676,813.20	4,568,657.87	4,260,267.81
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	71,460,325.62	40,908,513.32	60,159,032.38	38,603,245.97
开发支出					
商誉	12	65,616,367.81			
长期待摊费用	13	4,928,101.79	585,978.07	8,801,811.53	
递延所得税资产	14	8,378,980.24	3,493,430.26	8,512,967.00	3,783,894.38
其他非流动资产	16	7,250,000.00		7,250,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,245,362,197.54</b>	<b>1,296,880,448.76</b>	<b>1,149,752,719.76</b>	<b>1,194,378,874.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,013,207,793.24</b>	<b>1,645,428,529.60</b>	<b>1,848,037,324.78</b>	<b>1,513,498,835.49</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	17	202,000,000.00	195,000,000.00	152,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	18	11,405,279.93	11,405,279.93	18,352,016.18	21,961,278.14
应付账款	19	59,115,424.18	33,203,561.25	62,342,132.83	29,930,080.05
预收款项	20	1,622,586.86	27,545,454.14	3,512,780.91	30,224,140.33
应付职工薪酬	21	7,742,099.65	5,109,110.62	13,410,834.87	8,586,836.56
应交税费	22	9,743,465.04	-1,972,017.18	5,883,173.14	-2,840,116.35
应付利息					
应付股利	23	4,479,392.28		450,000.00	
其他应付款	24	32,475,490.84	54,440,931.69	14,537,825.66	27,405,954.78
一年内到期的非流动负债	25	110,000,000.00	110,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		107,368.42		879,034.94	831,666.52
<b>流动负债合计</b>		<b>438,691,107.20</b>	<b>434,732,320.45</b>	<b>421,367,798.53</b>	<b>411,099,840.03</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	26	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
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	27	6,680,471.33	6,633,102.91	1,403,908.54	1,332,855.91
<b>非流动负债合计</b>		<b>156,680,471.33</b>	<b>156,633,102.91</b>	<b>101,403,908.54</b>	<b>101,332,855.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>595,371,578.53</b>	<b>591,365,423.36</b>	<b>522,771,707.07</b>	<b>512,432,695.94</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	28	317,585,632.00	317,585,632.00	308,967,568.00	308,967,568.00
资本公积	29	112,165,684.13	121,312,080.54	55,241,753.89	64,388,150.30
减：库存股					
盈余公积	30	83,710,478.01	83,710,478.01	83,710,478.01	83,710,478.01
未分配利润	31	732,047,417.56	531,454,915.69	728,005,950.37	543,999,943.24
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,245,509,211.70</b>		<b>1,175,925,750.27</b>	
少数股东权益		172,327,003.01		149,339,867.44	
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,417,836,214.71</b>	<b>1,054,063,106.24</b>	<b>1,325,265,617.71</b>	<b>1,001,066,139.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,013,207,793.24</b>	<b>1,645,428,529.60</b>	<b>1,848,037,324.78</b>	<b>1,513,498,835.49</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	32	<b>503,848,354.91</b>	<b>193,523,529.03</b>	<b>497,484,673.95</b>	<b>192,351,830.98</b>
减：营业成本	32	348,572,894.09	146,811,242.64	318,492,309.76	133,158,688.09
营业税金及附加	33	2,782,139.10	910,721.18	2,356,649.34	1,087,159.84
销售费用		40,545,613.58	12,333,328.47	42,575,948.89	11,119,555.22
管理费用		53,264,307.22	29,285,011.57	43,100,765.22	23,015,856.33
财务费用		12,564,125.83	11,161,555.31	10,509,732.44	8,809,332.87
资产减值损失	34	2,700,051.18	2,413,514.98	5,423,007.10	2,309,385.67
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)	35	20,326,853.98	30,806,853.98	21,261,921.45	19,524,921.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,910,753.98	16,910,753.98	18,920,921.45	18,920,921.45
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>63,746,077.89</b>	<b>21,415,008.86</b>	<b>96,288,182.65</b>	<b>32,376,774.41</b>
加：营业外收入	36	2,270,271.15	1,598,054.82	3,586,043.32	2,477,443.11
减：营业外支出	37	277,766.00	86,365.69	1,046,974.27	955,466.56
其中：非流动资产处置损失		124,344.52	16,990.71	67,390.79	30,702.09
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>65,738,583.04</b>	<b>22,926,697.99</b>	<b>98,827,251.70</b>	<b>33,898,750.96</b>
减：所得税费用	38	9,724,880.48	-1,604,374.35	15,080,644.16	2,003,439.87
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>56,013,702.56</b>	<b>24,531,072.34</b>	<b>83,746,607.54</b>	<b>31,895,311.09</b>
归属于母公司所有者的净利润		41,117,567.08		66,925,973.90	
少数股东损益		14,896,135.48		16,820,633.64	
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润					
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	39	0.13		0.22	
(二) 稀释每股收益	39	0.13		0.22	
<b>六、其他综合收益</b>	40			<b>213,025,425.68</b>	<b>213,025,425.68</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,013,702.56</b>	<b>24,531,072.34</b>	<b>296,772,033.22</b>	<b>244,920,736.77</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,117,567.08		279,951,399.58	
归属于少数股东的综合收益总额		14,896,135.48		16,820,633.64	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		421,962,015.29	143,796,723.58	410,495,088.49	170,046,045.98
收到的税费返还		2,030,085.47		715,673.35	-
收到的其他与经营活动有关的现金	41	42,425,508.05	8,234,684.65	5,182,360.17	14,657,874.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>466,417,608.81</b>	<b>152,031,408.23</b>	<b>416,393,122.01</b>	<b>184,703,920.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		299,138,773.99	92,126,388.42	254,713,705.44	100,318,477.96
支付给职工以及为职工支付的现金		53,327,905.25	29,049,733.71	50,376,993.70	32,248,177.06
支付的各项税费		51,236,976.12	14,651,732.93	43,801,264.17	10,424,166.81
支付的其他与经营活动有关的现金	41	78,107,641.25	25,262,796.23	54,977,282.55	22,787,533.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>481,811,296.61</b>	<b>161,090,651.29</b>	<b>403,869,245.86</b>	<b>165,778,355.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,393,687.80</b>	<b>-9,059,243.06</b>	<b>12,523,876.15</b>	<b>18,925,564.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金			9,000,000.00	-	25,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		7,919,839.73	17,098,496.66	12,413,558.01	13,225,122.50
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		215,788.67	63,198.32	818,443.12	202,831.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	41			500,000.00	500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,135,628.40</b>	<b>26,161,694.98</b>	<b>13,732,001.13</b>	<b>38,927,954.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,650,019.96	7,929,019.36	26,296,942.78	12,648,482.63
投资所支付的现金		66,250,000.00	74,750,000.00	-	32,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-16,866,364.53		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	41	2,430.00	2,430.00	10,800.00	10,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,036,085.43</b>	<b>82,681,449.36</b>	<b>26,307,742.78</b>	<b>45,509,282.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,900,457.03</b>	<b>-56,519,754.38</b>	<b>-12,575,741.65</b>	<b>-6,581,328.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		64,232,154.60	64,232,154.60	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	-
取得借款所收到的现金		302,000,000.00	295,000,000.00	239,000,000.00	215,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		9,927,119.32	9,925,086.20	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>376,159,273.92</b>	<b>369,157,240.80</b>	<b>239,000,000.00</b>	<b>215,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		242,000,000.00	235,000,000.00	260,700,000.00	233,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,564,350.92	46,185,796.77	39,948,394.91	41,490,587.19
其中：子公司支付给少数股东的现金		450,000.00		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	41	5,106,472.06	5,106,272.06	3,644,091.07	3,644,091.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>293,670,822.98</b>	<b>286,292,068.83</b>	<b>304,292,485.98</b>	<b>278,334,678.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,488,450.94</b>	<b>82,865,171.97</b>	<b>-65,292,485.98</b>	<b>-63,334,678.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		<b>1,231.37</b>	<b>-2,691.47</b>	<b>-30,930.31</b>	<b>-977.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,804,462.52</b>	<b>17,283,483.06</b>	<b>-65,375,281.79</b>	<b>-50,991,419.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		132,409,047.38	36,772,719.60	165,281,234.03	80,863,481.04
<b>六：期末现金及现金等价物余额</b>		<b>130,604,584.86</b>	<b>54,056,202.66</b>	<b>99,905,952.24</b>	<b>29,872,061.31</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	308,967,568.00	55,241,753.89	83,710,478.01	728,005,950.37	149,339,867.44	1,325,265,617.71
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	308,967,568.00	55,241,753.89	83,710,478.01	728,005,950.37	149,339,867.44	1,325,265,617.71
三、本年增减（减少以“-”填列）	8,618,064.00	56,923,930.24		4,041,467.19	22,987,135.57	92,570,597.00
（一）净利润				41,117,567.08	14,896,135.48	56,013,702.56
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	41,117,567.08	14,896,135.48	56,013,702.56
（三）所有者投入和减少资本	8,618,064.00	56,923,930.24			8,716,000.09	74,257,994.33
1、所有者投入资本	8,618,064.00	55,614,090.60				64,232,154.60
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,309,839.64				1,309,839.64
3、其他					8,716,000.09	8,716,000.09
（四）利润分配				-37,076,099.89	-625,000.00	-37,701,099.89
1、提取盈余公积						-
2、对所有者的分配				-37,076,099.89	-625,000.00	-37,701,099.89
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、本年年末余额	317,585,632.00	112,165,684.13	83,710,478.01	732,047,417.56	172,327,003.01	1,417,836,214.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

上年金额

单位：人民币元

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	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						
二、本年年初余额	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、本年增减（减少以“-”填列）	88,276,448.00	-84,386,212.72	28,619,591.13	281,842,940.04	24,908,082.85	339,260,849.30
（一）净利润				345,773,110.37	32,376,582.79	378,149,693.16
（二）其他综合收益		-39,563.90			-	-39,563.90
上述（一）和（二）小计	-	-39,563.90	-	345,773,110.37	32,376,582.79	378,110,129.26
（三）所有者投入和减少资本	-	3,929,799.18	-	-	-	3,929,799.18
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,929,799.18	-	-	-	3,929,799.18
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	28,619,591.13	-63,930,170.33	-7,468,499.94	-42,779,079.14
1、提取盈余公积			28,619,591.13	-28,619,591.13	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-35,310,579.20	-7,468,499.94	-42,779,079.14
3、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	88,276,448.00	-88,276,448.00	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	88,276,448.00	-88,276,448.00	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	308,967,568.00	55,241,753.89	83,710,478.01	728,005,950.37	149,339,867.44	1,325,265,617.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

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、上年年末余额	308,967,568.00	64,388,150.30	83,710,478.01	543,999,943.24	1,001,066,139.55
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	308,967,568.00	64,388,150.30	83,710,478.01	543,999,943.24	1,001,066,139.55
三、本年增减（减少以“-”填列）	8,618,064.00	56,923,930.24		-12,545,027.55	52,996,966.69
（一）净利润				24,531,072.34	24,531,072.34
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计				24,531,072.34	24,531,072.34
（三）所有者投入和减少资本	8,618,064.00	56,923,930.24			65,541,994.24
1、所有者投入资本	8,618,064.00	55,614,090.60			64,232,154.60
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,309,839.64			1,309,839.64
3、其他					-
（四）利润分配				-37,076,099.89	-37,076,099.89
1、提取盈余公积					-
2、对所有者的分配				-37,076,099.89	-37,076,099.89
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、本年年末余额	317,585,632.00	121,312,080.54	83,710,478.01	531,454,915.69	1,054,063,106.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

上年金额

单位：人民币元

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、上年年末余额	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					
二、本年年初余额	220,691,120.00	148,774,363.02	55,090,886.88	321,734,202.25	746,290,572.15
三、本年增减（减少以“-”填列）	88,276,448.00	-84,386,212.72	28,619,591.13	222,265,740.99	254,775,567.40
（一）净利润				286,195,911.32	286,195,911.32
（二）其他综合收益	-	-39,563.90	-	-	-39,563.90
上述（一）和（二）小计	-	-39,563.90	-	286,195,911.32	286,156,347.42
（三）所有者投入和减少资本	-	3,929,799.18	-	-	3,929,799.18
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,929,799.18	-	-	3,929,799.18
3、其他	-				-
（四）利润分配			28,619,591.13	-63,930,170.33	-35,310,579.20
1、提取盈余公积			28,619,591.13	-28,619,591.13	-
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	88,276,448.00	-88,276,448.00			-
1、资本公积转增股本	88,276,448.00	-88,276,448.00			-
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
四、本年年末余额	308,967,568.00	64,388,150.30	83,710,478.01	543,999,943.24	1,001,066,139.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

截至 2011 年 06 月 30 日 单位：元 币种：人民币

### 附注一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：广东德美精细化工股份有限公司

公司住所：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路

注册资本：31,758.5632 万元

法定代表人：黄冠雄

#### (二) 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。

2010 年 9 月，本公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 220,691,120.00 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 4 股进行资本公积转增股本，转增后注册资本变更为人民币 308,967,568.00 元。

2011 年 5 月，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 221 位激励对象以 7.4532 元/股价格定向发行股票，增加股

本人民币 861.8064 万元。变更后注册资本为人民币 31,758.5632 万元。

### （三） 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进出口业务；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。

主要产品或劳务：纺织印染助剂，环戊烷。

### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 25 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 2011 半年度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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

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。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。合并时所有重大内部交易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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括待抵扣税金、由于发放工资时间差而形成的垫付个税、社保等可以确定即时收回的应收款项，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，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。

## （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. 长期股权投资的投资成本的确定

##### (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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，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投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### (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投资成本。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投资成本,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(%)
房屋及建筑物	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、技术改造工程、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	3
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、石家庄德美化工有限公司、无锡市德美化工技术有限公司、无锡惠山德美化工有限公司、佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；汕头市德美实业有限公司、绍兴县德美化工有限公司及成都德美精英化工有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；上海德美化工有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

### 3、教育费附加

本公司及各合并范围内子公司均按应缴流转税税额的 3% 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。福建省晋江新德美化工有限公司被认定为福建省 2009 年第三批高新技术企业，自 2009 年起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。成都德美精英化工有限公司被认定为四川省高新技术企业，自 2011 年起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

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、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	RMB3500	-	100	100	是
佛山市顺德	有限	顺德	化工	RMB200	经营和代理各	RMB200	-	100	100	是

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
区德美高进出口有限公司	公司				类商品及技术的时出口业务					
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	-	90	100	是

## 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	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
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	有限公司	丽水市	化工	RMB186.25	生产、销售合成革、制革材料等	RMB1900.00	-	60	60	是
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	有限公司	嘉兴市	化工	USD105	生产、销售聚氨酯树脂、紫外光固化涂料	RMB6200.00	-	70	70	是

注：

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

理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
无锡惠山德美化工有限公司	6,866,297.57	-
成都德美精英化工有限公司	16,208,332.40	-
无锡市德美化工技术有限公司	7,680,409.89	-
福建省晋江新德美化工有限公司	19,300,490.41	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	64,428,808.14	-
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	49,327,505.73	-
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	5,807,748.76	-
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	2,707,410.11	-
合计	<b>172,327,003.01</b>	

### (三) 合并范围发生变更的说明

2011 年 3 月下旬公司完成对浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司的 1100 万元增资并进行了营业执照的变更，因此自 2011 年 4 月 1 日起，将其纳入合并范围。

2011 年 5 月中下旬公司对明仁精细化工(嘉兴)有限公司投资支付 4675 万元并完成了营业执照的变更，因此自 2011 年 6 月 1 日起，将其纳入合并范围。

### 附注五、合并财务报表主要项目附注

#### 1. 货币资金

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金：</b>			<b>367,886.35</b>			<b>1,569,043.62</b>
人民币	367,886.35	1.0000	367,886.35	1,569,043.62	1.0000	1,569,043.62
<b>银行存款：</b>			<b>128,580,822.46</b>			<b>124,725,282.90</b>
人民币	123,459,878.11	1.0000	123,459,878.11	124,563,227.59	1.0000	124,563,227.59
港币	52,997.31	0.83162	44,073.62	51,789.46	0.8509	44,069.21
美元	764,854.02	6.4716	4,949,829.30	17,815.41	6.6227	117,986.10
欧元	13,571.06	9.3612	127,041.43	-	-	-
<b>其他货币资金：</b>			<b>1,655,876.05</b>			<b>6,114,720.86</b>
人民币	1,655,876.05	1.0000	1,655,876.05	6,114,720.86	1.0000	6,114,720.86
<b>合计</b>			<b>130,604,584.86</b>			<b>132,409,047.38</b>

#### 2. 应收票据

## (1) 分类

种类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	143,586,705.97	144,202,340.88
商业承兑汇票	7,600,000.00	14,794,975.40
<b>合计</b>	<b>151,186,705.97</b>	<b>158,997,316.28</b>

(2) 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	2011-06-30				2010-12-31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	1,245,860.00	0.48	1,245,860.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	339,000,479.28	100.00	22,068,906.48	6.51	258,743,449.43	98.70	16,215,203.95	6.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	2,164,547.70	0.82	2,164,547.70	100.00
<b>合计</b>	<b>339,000,479.28</b>	<b>100.00</b>	<b>22,068,906.48</b>		<b>262,153,857.13</b>	<b>100.00</b>	<b>19,625,611.65</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	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	322,182,876.65	95.04	16,109,143.83	244,959,204.09	94.67	12,248,577.95
1 至 2 年	6,606,436.51	1.95	660,643.65	6,008,684.92	2.32	600,868.49
2 至 3 年	3,470,821.70	1.02	1,041,246.51	4,308,245.34	1.67	1,292,473.60
3 至 4 年	4,396,126.47	1.30	2,198,063.24	2,545,140.71	0.98	1,272,570.36
4 至 5 年	1,422,043.58	0.42	1,137,634.88	607,304.09	0.23	485,843.27

5年以上	922,174.37	0.27	922,174.37	314,870.28	0.13	314,870.28
<b>合计</b>	<b>339,000,479.28</b>	<b>100.00</b>	<b>22,068,906.48</b>	<b>258,743,449.43</b>	<b>100.00</b>	<b>16,215,203.95</b>

(2) 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。

(3) 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(%)
中石油股份有限公司独山子石化分公司	非关联方	6,127,418.80	1年以内	1.81
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	非关联方	4,923,996.59	1年以内	1.45
石狮大宝漂染织造有限公司(华宝)	非关联方	4,804,998.78	1年以内	1.42
广州市粤华染整有限公司	非关联方	3,865,565.00	1年以内	1.14
石狮市万峰盛漂染织造有限公司	非关联方	3,561,079.65	1年以内	1.05
<b>合计</b>		<b>23,283,058.82</b>		<b>6.87</b>

(4) 应收账款期末余额中应收关联方账款情况详见附注六、7。

(5) 应收账款按币种列示明细表

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	336,765,276.73	1,0000	336,765,276.73	257,682,705.14	1,0000	257,682,705.14
美元	345,386.39	6.4716	2,235,202.55	675,125.25	6.6227	4,471,151.99
<b>合计</b>			<b>339,000,479.28</b>			<b>262,153,857.13</b>

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,923,373.76	92.96	3,641,956.65	32.36
1至2年	414,219.50	4.86	7,612,904.56	67.64
2至3年	185,457.46	2.18	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,523,050.72</b>	<b>100.00</b>	<b>11,254,861.21</b>	<b>100.00</b>

(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
中国石油天然气股份有限公司吉林龙山化工厂	889,053.57	10.43	非关联方	1年以内	未到结算期
苏州阳波化工有限公司	538,750.00	6.32	非关联方	1年以内	未到结算期
中央金库(顺德海关)	342,293.20	4.02	非关联方	1年以内	未到结算期

扬子石化-巴斯夫有限责任公司	310,398.62	3.64	非关联方	1 年以内	未到结算期
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	291,302.80	3.42	非关联方	1 年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,371,798.19</b>	<b>27.83</b>			

(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	2011-06-30				2010-12-31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	1,219,759.48	11.06	-	-	2,789,956.81	27.55	-	-
账龄组合	9,812,568.11	88.94	1,835,880.14	18.71	7,335,196.29	72.45	1,322,543.35	18.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,032,327.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,835,880.14</b>		<b>10,125,153.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,322,543.35</b>	

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无信用风险组合期末余额主要系待抵扣税金、由于发放工资时间差而形成的垫付个人所得税、社保等项目。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	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	5,880,866.40	59.93	294,043.32	4,722,704.36	64.38	236,159.66
1 至 2 年	1,865,982.12	19.02	186,598.21	843,734.35	11.50	84,384.54
2 至 3 年	161,521.80	1.65	48,456.54	820,368.63	11.18	246,110.59
3 至 4 年	1,129,663.44	11.51	564,831.72	336,774.60	4.59	168,387.30

4至5年	162,920.00	1.66	130,336.00	120,565.47	1.64	96,452.38
5年以上	611,614.35	6.23	611,614.35	491,048.88	6.71	491,048.88
<b>合计</b>	<b>9,812,568.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,835,880.14</b>	<b>7,335,196.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,322,543.35</b>

本期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 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。

(3) 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(%)
许自代	暂垫个税	880,999.46	1年以内	7.98
洪贤德	暂垫个税	415,613.18	1年以内	3.77
郭洪海	暂付款	351,764.12	1年以内	3.19
中国石化佛山石油分公司	押金	260,000.00	2-3年	2.36
中保财险广州分公司	暂付款	162,979.92	1年以内	1.48
<b>合计</b>		<b>2,071,356.68</b>		<b>18.78</b>

(4) 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	2011-06-30			2010-12-31		
	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	72,728,676.50	117,515.09	72,611,161.41	61,153,293.17	221,287.01	60,932,006.16
委托加工物资	1,419,671.29	-	1,419,671.29	516,148.02	-	516,148.02
在产品	729,377.80	-	729,377.80	219,656.50	-	219,656.50
库存商品	64,829,642.86	812,235.55	64,017,407.31	67,004,756.62	965,044.07	66,039,712.55
周转材料	1,850,218.38	-	1,850,218.38	1,207,598.43	-	1,207,598.43
发出商品	7,275,397.71	-	7,275,397.71	7,377,403.26	-	7,377,403.26
<b>合计</b>	<b>148,832,984.54</b>	<b>929,750.64</b>	<b>147,903,233.90</b>	<b>137,478,856.00</b>	<b>1,186,331.08</b>	<b>136,292,524.92</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-06-30
			转回	转销	
原材料	221,287.01	-	103,771.92	-	117,515.09
库存商品	965,044.07	-	152,808.52	-	812,235.55
<b>合计</b>	<b>1,186,331.08</b>	<b>-</b>	<b>256,580.44</b>	<b>-</b>	<b>929,750.64</b>

(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	0.14
库存商品	按库龄计提	复配领用	0.24

### 7. 其它流动资产

项目	2011-06-30	2010-12-31
预付投资款	3,500,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

### 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	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-06-30
辽宁奥克化学股份有限公司	权益法	11,249,594.99	189,334,219.04	3,589,786.19	192,924,005.23
宜宾天原集团股份有限公司	权益法	259,871,408.28	476,618,547.87	6,680,867.15	483,299,415.02
湖南尤特尔生化有限公司	权益法	37,800,000.00	59,999,421.35	2,173,952.00	62,173,373.35
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	权益法	10,000,000.00	4,968,567.25	4,965,752.30	9,934,319.55
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	权益法	15,000,000.00	14,990,867.58	396.34	14,991,263.92
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
<b>合计</b>		<b>380,566,485.58</b>	<b>792,557,105.40</b>	<b>17,410,753.98</b>	<b>809,967,859.38</b>

#### 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	6.94	6.94	-	-	4,500,000.00
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	27.00	27.00	-	-	-
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	25.00	25.00	-	-	-
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	30.00	30.00	-	-	-
佛山市禅城区农村信用合作联社	1.00	1.00	-	-	521,100.00
佛山顺德农村商业银行股份有限公司	0.62	0.62	-	-	2,895,000.00

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
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	-	-	-
<b>合计</b>			-	-	<b>7,916,100.00</b>

## 9. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>402,827,779.13</b>	<b>18,734,962.70</b>	<b>3,137,348.09</b>	<b>418,425,393.74</b>
其中：房屋及建筑物	195,788,725.86	6,984,201.13	966,089.51	201,806,837.48
机器设备	145,796,044.34	7,381,376.22	483,080.00	152,694,340.56
运输工具	34,528,424.64	1,976,903.99	1,335,725.82	35,169,602.81
办公设备	20,171,673.18	1,298,449.33	318,072.76	21,152,049.75
其他设备	6,542,911.11	1,094,032.03	34,380.00	7,602,563.14
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>130,111,450.96</b>	<b>18,599,414.64</b>	<b>1,893,485.89</b>	<b>146,817,379.71</b>
其中：房屋及建筑物	41,876,927.44	6,686,714.50	234,686.78	48,328,955.16
机器设备	51,716,113.91	7,487,968.54	318,900.22	58,885,182.23
运输工具	18,581,016.02	2,784,189.78	1,015,680.18	20,349,525.62
办公设备	13,647,048.45	1,312,033.55	291,557.70	14,667,524.30
其他设备	4,290,345.14	328,508.27	32,661.01	4,586,192.40
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>272,716,328.17</b>			<b>271,608,014.03</b>
其中：房屋及建筑物	153,911,798.42			153,477,882.32
机器设备	94,079,930.43			93,809,158.33
运输工具	15,947,408.62			14,820,077.19
办公设备	6,524,624.73			6,484,525.45
其他设备	2,252,565.97			3,016,370.74
<b>四、减值准备合计</b>	<b>4,813,182.59</b>	-	<b>40,550.10</b>	<b>4,772,632.49</b>
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,813,182.59	-	40,550.10	4,772,632.49
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>267,903,145.58</b>			<b>266,835,381.54</b>
其中：房屋及建筑物	153,911,798.42			153,477,882.32
机器设备	89,266,747.84			89,036,525.84
运输工具	15,947,408.62			14,820,077.19
办公设备	6,524,624.73			6,484,525.45
其他设备	2,252,565.97			3,016,370.74

注：

(1) 本期折旧额 18,599,414.64 元。

(2) 本期在建工程完工转入固定资产原值为 178,821.49 元。

(3) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 2008 年 12 月 30 日，本公司以房产作抵押与中国银行佛山分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	5,539,780.43	本公司

(5) 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	2011 年度
德美化工工业园	正在办理中	2011 年度

## 10. 在建工程

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	9,477,153.83	-	9,477,153.83	4,260,267.81	-	4,260,267.81
山东德美基地	146,683.01	-	146,683.01	82,176.40	-	82,176.40
德美瓦克工程	510,784.95	-	510,784.95	71,487.17	-	71,487.17
污水处理工程	586,100.00	-	586,100.00	-	-	-
零星工程	204,459.37	-	204,459.37	154,726.49	-	154,726.49
合计	<b>10,925,181.16</b>	-	<b>10,925,181.16</b>	<b>4,568,657.87</b>	-	<b>4,568,657.87</b>

注：

本报告期在建工程无减值迹象，因此未计提减值准备。

## 11. 无形资产

(1) 无形资产情况

无形资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>79,988,135.50</b>	<b>12,471,447.61</b>	-	<b>92,459,583.11</b>
土地使用权	65,820,687.62	12,409,610.00	-	78,230,297.62
工业产权	5,569,500.00	-	-	5,569,500.00
环戊烷生产技术	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
用友 ERP 及财务软件	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
办公及防火墙系统	1,097,947.88	61,837.61	-	1,159,785.49
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>19,829,103.12</b>	<b>1,170,154.37</b>	-	<b>20,999,257.49</b>

土地使用权	10,156,330.95	599,196.02	-	10,755,526.97
工业产权	2,036,376.06	258,331.33	-	2,294,707.39
环戊烷生产技术	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00
用友 ERP 及财务软件	979,913.95	243,361.22	-	1,223,275.17
办公及防火墙系统	1,056,482.16	69,265.80	-	1,125,747.96
<b>三、账面净值合计</b>	<b>60,159,032.38</b>			<b>71,460,325.62</b>
土地使用权	55,664,356.67			67,474,770.65
工业产权	3,533,123.94			3,274,792.61
环戊烷生产技术	-			-
用友 ERP 及财务软件	920,086.05			676,724.83
办公及防火墙系统	41,465.72			34,037.53
<b>四、无形资产减值准备合计</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>60,159,032.38</b>			<b>71,460,325.62</b>
土地使用权	55,664,356.67			67,474,770.65
工业产权	3,533,123.94			3,274,792.61
环戊烷生产技术	-			-
用友 ERP 及财务软件	920,086.05			676,724.83
办公及防火墙系统	41,465.72			34,037.53

注：

本报告期摊销额 1,170,154.37 元。

## 12. 商誉

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	账面余额	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合并商誉	65,616,367.81	-	65,616,367.81	-	-	-

注：（1）2011 年 3 月下旬公司完成对浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司的 1100 万元增资并进行了营业执照的变更，自 2011 年 4 月 1 日起，将其纳入合并范围，合并时由于公司投资成本大于被收购公司净资产公允价值份额的差额，形成合并商誉 10,083,337.51 元。

（2）2011 年 5 月中下旬公司对明仁精细化工(嘉兴)有限公司投资支付 4675 万元并完成了营业执照的变更，自 2011 年 6 月 1 日起，将其纳入合并范围，合并时由于公司投资成本大于被收购公司净资产公允价值份额的差额，形成合并商誉 55,533,030.30 元。

## 13. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-06-30
房租费	5,799,516.77	-	2,920,050.97	-	2,879,465.80
装修费	2,369,329.93	-	818,815.79	-	1,550,514.14
压力容器检验费	76,249.91	-	23,500.02	-	52,749.89
SAP 软件使用费	556,714.92	-	111,342.96	-	445,371.96
<b>合计</b>	<b>8,801,811.53</b>	<b>-</b>	<b>3,873,709.74</b>	<b>-</b>	<b>4,928,101.79</b>

## 14. 递延所得税资产

	2011-06-30	2010-12-31
递延所得税资产	<b>8,378,980.24</b>	<b>8,512,967.00</b>

## 15. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-06-30
			转回	转销	
一、坏账准备	20,948,155.00	2,956,631.62	-	-	23,904,786.62
二、存货跌价准备	1,186,331.08	-	256,580.44	-	929,750.64
三、固定资产减值准备	4,813,182.59	-	-	40,550.10	4,772,632.49
<b>合计</b>	<b>26,947,668.67</b>	<b>2,956,631.62</b>	<b>256,580.44</b>	<b>40,550.10</b>	<b>29,607,169.75</b>

## 16. 其他非流动资产

项目	2011-06-30	2010-12-31
租房押金	7,250,000.00	7,250,000.00

## 17. 短期借款

## (1) 短期借款的分类

项目	2011-06-30	2010-12-31
信用借款	202,000,000.00	152,000,000.00

## (2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## 18. 应付票据

种类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	11,405,279.93	18,352,016.18

注：

应付票据期末余额将于 6 个月内全部到期。

## 19. 应付账款

项目	2011-06-30	2010-12-31
应付账款	59,115,424.18	62,342,132.83

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	2011-06-30			2010-12-31		
	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	58,369,378.13	1.0000	58,369,378.13	61,656,842.32	1.0000	61,656,842.32
美元	115,280.00	6.4716	746,046.05	103,476.00	6.6227	685,290.51
欧元	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>			<b>59,115,424.18</b>			<b>62,342,132.83</b>

## 20. 预收款项

项目	2011-06-30	2010-12-31
预收账款	1,622,586.86	3,512,780.91

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。

## 21. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,169,225.78	40,428,842.83	46,061,489.66	7,536,578.95
二、职工福利费	2,345.00	3,498,969.61	3,486,308.47	15,006.14
三、社会保险费	99,087.8	2,038,749.13	2,071,853.88	65,983.05
其中：养老保险	62,124.78	1,237,065.56	1,261,340.58	37,849.76
医疗保险	23,248.75	527,031.24	530,794.74	19,485.25
失业保险	4,223.30	134,220.33	133,582.43	4,861.20
工伤保险	7,459.60	97,952.98	103,404.16	2,008.42
生育保险	2,031.37	42,479.02	42,731.97	1,778.42
四、住房公积金	28,274.10	1,442,513.20	1,444,852.70	25,934.60
五、工会经费和职工教育经费	111,902.19	74,865.46	88,170.74	98,596.91
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	175,229.80	175,229.80	-
八、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,410,834.87</b>	<b>47,659,170.03</b>	<b>53,327,905.25</b>	<b>7,742,099.65</b>

注：应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

## 22. 应交税费

项目	2011-06-30	2010-12-31
增值税	4,685,990.71	-315,034.64
营业税	22,818.48	22,465.24
城市维护建设税	413,252.73	173,930.15
企业所得税	3,931,658.31	4,191,644.58
个人所得税	-312,204.86	-182,869.49
房产税	186,856.90	615,008.83
土地使用税	343,923.00	1,104,805.64
教育费附加	262,593.94	104,099.19
印花税	32,073.03	40,944.53
地方附加费	176,502.80	128,179.11
<b>合计</b>	<b>9,743,465.04</b>	<b>5,883,173.14</b>

## 23. 其他应付款

项目	2011-06-30	2010-12-31
其他应付款	32,475,490.84	14,537,825.66

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。
- (2) 其他应付款期末余额中无应付关联方款项。
- (3) 其他应付款期末余额中的大额款项：主要系应支付明仁高分子（香港）有限公司及株式会社明仁高分子 1,525.00 万元，尚未到结算日。

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
一年内到期的长期借款（抵押）	50,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期借款（信用）	60,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>

## (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	贷款利率（%）	2011-06-30	
					外币金额	本币金额
中国银行顺德支行	2009-2-2	2011-12-28	人民币	基准利率	-	30,000,000.00
中国银行顺德支行	2009-3-23	2011-12-28	人民币	基准利率	-	20,000,000.00
农行容桂支行	2008-8-5	2011-8-4	人民币	基准利率	-	20,000,000.00
农行容桂支行	2008-7-22	2011-7-21	人民币	基准利率	-	20,000,000.00
农行容桂支行	2009-3-31	2012-3-16	人民币	基准利率	-	20,000,000.00
<b>合计</b>						<b>110,000,000.00</b>

## (2) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

## 25. 其他流动负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
----	------------	------------

省财政企业挖潜技术改造补助	-	320,000.00
拆迁补偿款项目补助	-	106,606.99
节能减排型低温前处理练漂助剂的开发及应用	-	266,666.67
新型环保酸性匀染剂项目	-	57,142.86
无机盐代用品的研究与开发项目	-	81,250.00
环保型湿摩擦牢度提升剂的开发及应用研究	-	47,368.42
运杂费等零星预提费用	107,368.42	-
<b>合 计</b>	<b>107,368.42</b>	<b>879,034.94</b>

## 26. 长期借款

### (1) 分类

项目	2011-06-30	2010-12-31
抵押借款	50,000,000.00	-
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>

注：

长期借款抵押情况见附注五、9。

### (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	贷款利率 (%)	2011-06-30	
					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	基准利率	-	50,000,000.00
中国银行顺德支行	2011-5-5	2014-5-4	人民币	基准利率	-	50,000,000.00
顺德农村商业银行容桂支行	2010-12-15	2013-5-8	人民币	基准下浮 5%	-	20,000,000.00
顺德农村商业银行容桂支行	2010-6-17	2013-3-8	人民币	基准下浮 5%	-	15,000,000.00
顺德农村商业银行容桂支行	2010-12-15	2013-5-9	人民币	基准下浮 5%	-	15,000,000.00
<b>合计</b>						<b>150,000,000.00</b>

## 27. 其它非流动负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
省财政企业挖潜技术改造补助	213,333.33	213,333.33
拆迁补偿款项目补助	6,153,102.92	852,855.92
节能减排型低温前处理练漂助剂的开发及应用	266,666.66	266,666.66
环保型湿摩擦牢度提升剂的开发及应用研究	47,368.42	71,052.63
<b>合 计</b>	<b>6,680,471.33</b>	<b>1,403,908.54</b>

注：

(1) 省财政企业挖潜技术改造补助：2008 年 12 月 22 日，根据《广东省省级挖潜改造资

金暂行管理办法》的相关规定，顺德区财政局拨付本公司省财政企业挖潜技术改造补助项目资金 30 万元；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（项目计划期：2010 年 3 月-2012 年 8 月）。

(2) 拆迁补偿款项目补助：①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 1,066,069.90 元与资产相关的部分，根据《企业会计准则》的相关规定，按 10 年分期转入营业外收入；②根据 2011 年 3 月 17 日本公司与佛山市顺德区容桂街道国土城建和水利局签订的拆迁补偿协议，已收到一次性补偿迁移费及其他费用合计 5,300,247.00 元，根据《企业会计准则》的相关规定计入与资产相关的部分。

(3) 节能减排型低温前处理练漂助剂的开发及应用：根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅联合下发的《关于下达 2010 年省财政产业技术与开发资金项目计划的通知》（粤经信创新[2010]1081 号）文件规定，佛山市顺德区财税局于 2010 年 12 月 31 日拨付本项目补助经费 80 万元（项目计划期：2010 年-2012 年）。

(4) 环保型湿摩擦牢度提升剂的开发及应用研究项目：根据晋江市财政局（晋财指标[2010]373 号文件），本项目列为晋江市 2010 年度第三批科技项目计划，市财政局拨付本项目 15 万元（项目计划期：2010 年 5 月-2013 年 6 月）。

## 28. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减（+，-）					2011-06-30
	数量	股权激励	送股	公积金 转股	其他	小计	数量
股份总数	308,967,568.00	8,618,064.00	-	-	-	8,618,064.00	317,585,632.00

注：

股本变动情况见附注一、（二）。

## 29. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
股本溢价	39,981,022.23	55,614,090.60	-	95,595,112.83
其他资本公积	15,260,731.66	1,309,839.64	-	16,570,571.30
<b>合计</b>	<b>55,241,753.89</b>	<b>56,923,930.24</b>	-	<b>112,165,684.13</b>

注：

(1) 股本溢价变动情况见附注一、（二）。

(2) 其他资本公积本期变动明细：本公司本期按《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相

关规定确认增加资本公积金额 1,309,839.64 元。

### 30. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
法定盈余公积	83,710,478.01	-	-	83,710,478.01

### 31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
调整前 上年末未分配利润	728,005,950.37	
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	728,005,950.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,117,567.08	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	37,076,099.89	1.2 元/10 股
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	732,047,417.56	

### 32. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	500,847,428.30	495,133,755.42
其他业务收入	3,000,926.61	2,350,918.53
<b>合计</b>	<b>503,848,354.91</b>	<b>497,484,673.95</b>
主营业务成本	347,607,818.23	317,734,343.27
其他业务成本	965,075.86	757,966.49
<b>合计</b>	<b>348,572,894.09</b>	<b>318,492,309.76</b>

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	378,151,153.64	254,833,745.35	372,316,949.60	235,929,321.90
环戊烷	122,696,274.66	92,774,072.88	122,816,805.82	81,805,021.37
<b>合计</b>	<b>500,847,428.30</b>	<b>347,607,818.23</b>	<b>495,133,755.42</b>	<b>317,734,343.27</b>

#### （3）主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	9,439,732.38	6,551,174.27	9,266,550.27	5,625,151.68

华北区	9,928,723.18	6,890,533.89	15,309,696.58	9,293,573.42
华东区	283,423,278.14	196,695,755.03	270,503,530.20	164,206,024.99
西北区	21,897,105.04	15,196,590.90	28,553,655.39	17,333,164.74
西南区	14,623,047.82	10,148,395.19	12,659,445.44	7,684,769.26
中南区	149,026,845.12	100,155,396.77	144,454,493.92	100,255,498.51
出口	12,508,696.62	11,969,972.19	14,386,383.62	13,336,160.67
<b>合计</b>	<b>500,847,428.30</b>	<b>347,607,818.23</b>	<b>495,133,755.42</b>	<b>317,734,343.27</b>

## (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	16,469,548.72	3.27
青岛海尔零部件采购有限公司	12,116,014.44	2.40
小天鹅(荆州)电器有限公司	10,634,004.27	2.11
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	10,569,566.47	2.10
博西华家用电器有限公司	7,791,644.00	1.55
<b>合计</b>	<b>57,580,777.90</b>	<b>11.43</b>

## 33. 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	131,431.71	100,676.00
城市维护建设税	1,639,321.11	1,499,655.69
教育费附加	1,011,386.28	756,317.65
<b>合计</b>	<b>2,782,139.10</b>	<b>2,356,649.34</b>

注:

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

## 34. 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、坏账损失	2,956,631.62	5,610,878.81
二、存货跌价损失	-256,580.44	-187,871.71
三、固定资产减值损失	-	-
<b>合计</b>	<b>2,700,051.18</b>	<b>5,423,007.10</b>

## 35. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

成本法核算的长期股权投资收益	3,416,100.00	2,341,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,910,753.98	18,920,921.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
<b>合计</b>	<b>20,326,853.98</b>	<b>21,261,921.45</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 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	2,895,000.00	1,737,000.00	分红变化
佛山市禅城区农村信用合作联社	521,100.00	604,000.00	分红变化
<b>合计</b>	<b>3,416,100.00</b>	<b>2,341,000.00</b>	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 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	8,089,786.19	4,915,471.30	被投资单位利润增加
宜宾天原集团股份有限公司	6,680,867.15	8,698,192.35	被投资单位利润降低
湖南尤特尔生化有限公司	2,173,952.00	5,307,778.92	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	-34,247.70	-521.12	被投资单位利润降低
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	396.34	-	被投资单位利润增加
<b>合计</b>	<b>16,910,753.98</b>	<b>18,920,921.45</b>	

注:

投资收益汇回不存在重大限制。

## 36. 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	113,062.27	297,729.37
其中: 固定资产处置利得	113,062.27	297,729.37
政府补助	2,156,697.08	3,258,669.36
其他	511.80	29,644.59
<b>合计</b>	<b>2,270,271.15</b>	<b>3,586,043.32</b>

## 政府补助明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府奖励	1,710,847.08	2,437,970.33
清浦科技园返还款	122,850.00	115,527.53

新津工业园区管委会返还款	33,000.00	630,171.50
税收奖励收入	290,000.00	75,000.00
<b>合计</b>	<b>2,156,697.08</b>	<b>3,258,669.36</b>

## 37. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	124,344.52	67,390.79
其中：固定资产处置损失	124,344.52	67,390.79
罚款支出	11,038.15	900.00
对外捐赠	48,800.00	644,260.00
其它	93,583.33	334,423.48
<b>合计</b>	<b>277,766.00</b>	<b>1,046,974.27</b>

## 38. 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,858,867.24	14,127,834.03
递延所得税调整	-133,986.76	952,810.13
<b>合计</b>	<b>9,724,880.48</b>	<b>15,080,644.16</b>

注：

所得税税率详见附注三。

## 39. 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	41,117,567.08	66,925,973.90
已发行的普通股加权平均数	310,403,912.00	308,967,568.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.13	0.22
稀释每股收益（每股人民币元）	0.13	0.22

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；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 2011 年 1-6 月已发行的普通股加权平均数计算过程  $310,403,912.00 = 308,967,568.00 + 0 + 8,618,064.00 * 1 / 6 - 0 * 0 / 6 - 0$

#### 40. 其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 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
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

#### 41. 现金流量表

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
单位或个人往来款及代收款项	40,749,721.95	1,510,550.02
银行存款利息	763,898.79	423,157.12
政府补助及奖励	893,000.00	3,248,553.03
其他	18,887.31	100.00
<b>合计</b>	<b>42,425,508.05</b>	<b>5,182,360.17</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	17,588,486.85	22,853,856.76
业务招待费	4,701,888.12	4,759,544.17
车辆营运费	5,693,743.43	4,548,981.05
差旅费	3,822,268.67	2,195,856.88
办公费	3,583,562.95	2,682,729.75
修理费	640,544.06	448,920.98
物料消耗	686,004.18	318,132.57
水电费	1,728,884.32	810,763.50
租赁费	1,359,855.42	505,524.89
广告费	374,772.00	446,644.24
检验、研发费等	5,255,011.67	4,523,656.20

中介服务费	221,905.90	1,209,060.93
单位往来款	29,202,170.94	6,682,235.86
其他	3,248,542.74	2,991,374.77
<b>合计</b>	<b>78,107,641.25</b>	<b>54,977,282.55</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
手续费	2,430.00	10,800.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
代收股权激励个税及其他零星支出	9,927,119.32	-

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
代付股权激励个税及手续费	5,106,472.06	3,644,091.07

## 42. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,013,702.56	83,746,607.54
加：资产减值准备	2,700,051.18	5,423,007.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,599,414.64	11,492,962.66
无形资产摊销	1,170,154.37	1,019,052.64
长期待摊费用摊销	3,873,709.74	649,601.64
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）	124,344.52	-234,854.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	4,515.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,564,125.83	9,411,111.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,326,853.98	-21,261,921.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,986.76	947,363.50
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）	-11,354,128.54	2,209,144.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,254,744.22	-68,903,456.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,679,316.78	-14,706,528.56
其他	1,309,839.64	2,727,270.37
经营活动产生的现金流量净额	-15,393,687.80	12,523,876.15

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	130,604,584.86	99,905,952.24
减：现金的期初余额	132,409,047.38	165,281,234.03
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	-1,804,462.52	-65,375,281.79

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

①2011 年 3 月下旬公司完成对浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司的 1100 万元增资并进行了营业执照的变更，自 2011 年 4 月 1 日起，将其纳入合并范围，合并浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司货币资金 11,303,472.77 元。

②2011 年 5 月中下旬公司对明仁精细化工(嘉兴)有限公司投资支付 4675 万元并完成了营业执照的变更，自 2011 年 6 月 1 日起，将其纳入合并范围，合并明仁精细化工(嘉兴)有限公司货币资金 5,562,891.76 元。

## 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	控股	有限	无锡市	何国英	化工	USD80	60.00	60.00	72902997-5

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
术有限公司		公司							
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
佛山市顺德区德美克有机硅有限公司	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
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
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	控股	有限公司	丽水市	区智明	化工	RMB186.25	60.00	60.00	67619308-4
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	控股	有限公司	嘉兴市	黄冠雄	化工	USD105	70.00	70.00	75119432-8

#### 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(%)	关联关系	组织机构代码
辽宁奥克化学股份有限公司	有限公司	辽阳市	朱建民	化工	162,000,000.00	6.94	6.94	联营企业	70169892-3
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	联营企业	20885067-X
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	27.00	27.00	联营企业	72259413-8
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	联营企业	68244234-X

佛山市顺德德 美德鑫产业投 资合伙企业	有限 合伙	顺德区	范小平	产业投资	50,000,000.00	30.00	30.00	联营企业	56661400-1
---------------------------	----------	-----	-----	------	---------------	-------	-------	------	------------

## 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
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	关键管理人员控制的企业	66150267-3
南京德美世创化工有限公司	关键管理人员控制的企业	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	2011年1-6月		2010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
南京德美世创化工	购销商品	销售产品	市场价	-	-	-	-
<b>合计</b>				-	-	<b>105,350.00</b>	<b>0.02</b>
湖南尤特尔生化有 限公司	购销商品	购买原料	市场价	5,154,318.24	1.63	4,921,838.06	1.77
南京德美世创化工	购销商品	购买原料	市场价	292,600.00	0.09	772,017.09	0.28
<b>合计</b>				<b>5,446,918.24</b>	<b>1.72</b>	<b>5,693,855.15</b>	<b>2.05</b>

## 7. 关联方应收应付款项

## 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30		2010-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	范小平	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	陈秋有	91,800.00	4,590.00	112,800.00	5,640.00

## 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30	2010-12-31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖南尤特尔生化有限公司	2,310,410.84	1,773,029.94
应付账款	南京德美世创化工	292,600.00	-

## 附注七、 或有事项

无

#### 附注八、 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。

#### 附注九、 资产负债表日后事项

1、2011 年 7 月份公司投资成立广东德美生物科技有限公司，注册资本 3000 万元，持股比例为 87%，法定代表人黄冠雄，第一期出资额 600 万元。

2、2011 年 7 月 13 日至 15 日，公司通过大宗交易方式减持了公司持有的天原集团股票共计 600 万股，交易金额为 7989.19 万元。减持后，公司持有天原集团共计 50,465,572 股，占该公司股权比例 10.52%。

#### 附注十、 其它重要事项

无。

#### 附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

##### 1. 应收账款

###### (1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	150,079,703.17	100.00	9,610,450.51	6.40	131,673,461.83	100.00	7,997,608.11	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>150,079,703.17</b>	<b>100.00</b>	<b>9,610,450.51</b>		<b>131,673,461.83</b>	<b>100.00</b>	<b>7,997,608.11</b>	

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	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	141,517,955.50	94.30	7,075,897.78	124,347,899.51	94.44	6,217,394.98
1 至 2 年	3,233,075.50	2.15	323,307.55	3,766,019.28	2.86	376,601.93
2 至 3 年	2,491,538.64	1.66	747,461.59	1,880,801.60	1.43	564,240.48
3 至 4 年	2,686,410.78	1.79	1,343,205.39	1,678,741.44	1.27	839,370.72
4 至 5 年	150,722.75	0.10	120,578.20	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>150,079,703.17</b>	<b>100.00</b>	<b>9,610,450.51</b>	<b>131,673,461.83</b>	<b>100.00</b>	<b>7,997,608.11</b>

本期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 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。

(3) 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	21,617,960.84	1 年以内	14.40
绍兴县德美化工有限公司	全资子公司	17,448,265.67	1 年以内	11.63
无锡市德美化工技术有限公司	控股子公司	9,570,451.47	1 年以内	6.38
汕头德美实业有限公司	全资子公司	7,347,060.46	1 年以内	4.90
广州市粤华染整有限公司	非关联方客户	3,865,565.00	1 年以内	2.58
<b>合计</b>		<b>59,849,303.44</b>		<b>39.88</b>

(4) 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	384,644.13	0.26
无锡市德美化工技术有限公司	控股子公司	9,570,451.47	6.38
石家庄德美化工有限公司	全资子公司	2,949,355.46	1.97
武汉德美精细化工有限公司	全资子公司	983,434.60	0.66
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	全资子公司	637,593.79	0.42
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	控股子公司	134,382.50	0.09
福建省晋江新德美化工有限公司	控股子公司	21,617,960.84	14.40
成都德美精英化工有限公司	控股子公司	212,971.50	0.14
绍兴县德美化工有限公司	全资子公司	17,448,265.67	11.63
汕头市德美实业有限公司	全资子公司	7,347,060.46	4.90
<b>合计</b>		<b>61,286,120.42</b>	<b>40.84</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	597,479.28	2.15	-	-	534,322.69	2.54	-	-
账龄组合	27,136,183.29	97.85	2,459,165.71	8.87	20,542,721.81	97.46	1,485,013.97	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,733,662.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,459,165.71</b>		<b>21,077,044.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,485,013.97</b>	

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

组合中，无信用风险组合期末余额主要系待抵扣税金、由于发放工资时间差而形成的垫付个人所得税、社保等项目。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	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	15,687,295.84	57.81	784,364.79	19,682,886.52	95.81	984,144.33
1 至 2 年	10,589,052.16	39.02	1,058,905.21	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	480,180.00	2.34	144,054.00
3 至 4 年	480,180.00	1.77	240,090.00	19,247.92	0.09	9,623.96
4 至 5 年	19,247.92	0.07	15,398.34	66,078.47	0.32	52,862.78
5 年以上	360,407.37	1.33	360,407.37	294,328.90	1.44	294,328.90
<b>合计</b>	<b>27,136,183.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,459,165.71</b>	<b>20,542,721.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,485,013.97</b>

本期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(3) 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。

(4) 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	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	66.13
中国石化佛山石油分公司	押金	260,000.00	0.94
佛山市顺德区诚业物流有限公司	暂付款	174,748.40	0.63
易萍	暂付款	60,000.00	0.22
中国石化广东佛山石油分公司南容 IC 卡销售点	押金	51,799.38	0.19
<b>合计</b>		<b>18,885,547.78</b>	<b>68.10</b>

(5) 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	66.13
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	全资子公司	3,570.00	0.01
范小平	关键管理人员	10,000.00	0.04
陈秋有	关键管理人员	91,800.00	0.33
<b>合计</b>		<b>18,444,370.00</b>	<b>66.51</b>

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-06-30
辽宁奥克化学股份有限公司	权益法	11,249,594.99	189,334,219.04	3,589,786.19	192,924,005.23
宜宾天原集团股份有限公司	权益法	259,871,408.28	476,618,547.87	6,680,867.15	483,299,415.02
湖南尤特尔生化有限公司	权益法	37,800,000.00	59,999,421.35	2,173,952.00	62,173,373.35
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	权益法	10,000,000.00	4,968,567.25	4,965,752.30	9,934,319.55
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	权益法	15,000,000.00	14,990,867.58	396.34	14,991,263.92
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

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	5,738,575.12		5,738,575.12
山东德美化工有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
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
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	成本法	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	成本法	62,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00
<b>合计</b>		<b>707,219,510.68</b>	<b>1,027,080,508.22</b>	<b>98,410,753.98</b>	<b>1,125,491,262.20</b>

## 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	6.94	6.94	-	-	4,500,000.00
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	27.00	27.00	-	-	-
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	25.00	25.00	-	-	-
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	30.00	30.00		-	-
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	-	-	1,875,000.00
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	-	-	3,500,000.00
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	-	-	6,500,000.00
汕头市德美实业有限公司	100.00	100.00	-	-	1,500,000.00
山东德美化工有限公司	100.00	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	-	-	-

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
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	100.00	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	-	-	521,100.00
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	60.00	60.00			
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	70.00	70.00			
<b>合计</b>			-	-	<b>18,396,100.00</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	192,176,080.91	189,588,111.40
其他业务收入	1,347,448.12	2,763,719.58
<b>合计</b>	<b>193,523,529.03</b>	<b>192,351,830.98</b>
主营业务成本	145,721,293.84	131,579,503.72
其他业务成本	1,089,948.80	1,579,184.37
<b>合计</b>	<b>146,811,242.64</b>	<b>133,158,688.09</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	192,176,080.91	145,721,293.84	189,588,111.40	131,579,503.72

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	8,846.15	6,707.77	37,723.08	26,180.88
华北区	3,339,370.91	2,532,143.68	9,420,711.91	6,538,240.13
华东区	80,615,561.86	61,128,335.65	69,580,935.20	48,291,134.16
西北区	144,662.39	109,693.10	146,722.22	101,829.37
西南区	749,500.86	568,323.77	664,537.69	461,207.92
中南区	107,318,138.74	81,376,089.86	109,737,481.30	76,160,911.26
出口销售	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>192,176,080.91</b>	<b>145,721,293.84</b>	<b>189,588,111.4</b>	<b>131,579,503.72</b>

##### (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	28,327,237.40	14.64
福建省晋江新德美化工有限公司	20,643,950.11	10.67
无锡惠山德美化工有限公司	12,197,314.45	6.30
汕头德美实业有限公司	9,317,489.57	4.81
无锡市德美化工技术有限公司	8,831,258.33	4.56
<b>合计</b>	<b>79,317,249.86</b>	<b>40.99</b>

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	13,896,100.00	604,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,910,753.98	18,920,921.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
<b>合计</b>	<b>30,806,853.98</b>	<b>19,524,921.45</b>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
绍兴县德美化工有限公司	6,500,000.00	-	分红变化
佛山市顺德区德美投资有限公司	3,500,000.00	-	分红变化
无锡惠山德美化工有限公司	1,875,000.00	-	分红变化
汕头市德美实业有限公司	1,500,000.00	-	分红变化
佛山市禅城区农村信用合作联社	521,100.00	604,000.00	分红变化
<b>合计</b>	<b>13,896,100.00</b>	<b>604,000.00</b>	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 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	8,089,786.19	4,915,471.30	被投资单位利润增加
宜宾天原集团股份有限公司	6,680,867.15	8,698,192.35	被投资单位利润降低
湖南尤特尔生化有限公司	2,173,952.00	5,307,778.92	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	-34,247.70	-521.12	被投资单位利润降低
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	396.34	-	被投资单位利润增加
<b>合计</b>	<b>16,910,753.98</b>	<b>18,920,921.45</b>	

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,531,072.34	31,895,311.09
加：资产减值准备	2,413,514.98	2,309,385.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,410,191.21	3,087,003.76
无形资产摊销	906,984.13	606,606.18
长期待摊费用摊销	187,755.90	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）	-3,962.19	-17,623.72
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）	11,161,555.31	8,404,739.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,806,853.98	-19,524,921.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	290,464.12	1,264,757.82
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）	2,469,322.64	5,182,182.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,948,153.97	-13,333,701.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,019,026.81	-3,634,905.69
其他	1,309,839.64	2,552,268.37
经营活动产生的现金流量净额	-9,059,243.06	18,925,564.97
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	54,056,202.66	29,872,061.31
减：现金的期初余额	36,772,719.60	80,863,481.04
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	17,283,483.06	-50,991,419.73

附注十二、 补充资料：

## 一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	113,062.27	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助除外）	2,156,697.08	4,837,331.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,254.20	-949,938.89
减：所得税影响额	226,753.37	434,795.38
少数股东权益影响额（税后）	74,124.77	313,012.94
<b>合计</b>	<b>1,691,627.01</b>	<b>3,369,922.40</b>

## 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	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	7.48	0.13	0.22	0.13	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	7.10	0.13	0.21	0.13	0.21

## 三、公司主要合并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) 应收账款期末净额较期初增长 30.68%，主要系一方面销售增长而带来的应收账款增长,另一面是公司应收账款呈现“年中较高年末较低”的特点。

(2) 其他流动资产期末余额较期初余额降低 56.25%，主要系预付博士达的款项已转至股权投资，本期新增加美龙公司预付投资款。

(3) 在建工程期末余额较期初余额增长 139.13%，主要系德美化工工业园投入增加所致。

(4) 长期待摊费用期末余额较期初余额降低 44.01%，主要系费用摊销增加所致。

(5) 应付票据期末余额较期初余额降低 37.85%，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降低 42.27%，主要系本期发放了 2010 年度年终奖所致。

(7) 应交税费期末余额较期初余额增长 65.62%，主要系半年末计提企业所得税及增值税增加所致。

(8) 应付股利期末余额较期初余额增长 895.42%，主要系明仁精细化工(嘉兴)有限公司的股利未支付所致。

(9) 其他应付款期末余额较期初余额增长 123.39%，主要系应支付明仁高分子（香港）有限公司及株式会社明仁高分子 1,525.00 万元，尚未到结算日。

(10) 其他流动负债期末余额较期初余额降低 87.79%，主要系结转至营业外收入所致。

(11) 其他非流动负债期末余额较期初余额增长 375.85%，主要系本期拆偿补偿款增加所致。

(12) 资本公积期末余额较期初余额增长 103.05%，主要系公司第二期期权行权所致。

## 2、利润表项目：

(1) 资产减值损失本期发生额较上期发生额降低 50.21%，主要系应收款项账龄缩短所致。

(2) 归属于上市公司股东的净利润、利润总额及营业利润同比下降幅度较大，主要系原材料成本增加导致毛利率及销售毛利额下降所致。

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： 2011.8.25