



广东德美精细化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-053

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议；独立董事郝英奇先生以通讯方式参加本次董事会会议并表决。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高明涛	董事	工作	黄冠雄
夏维洪	独立董事	工作	刘洪山

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄冠雄、主管会计工作负责人何国英及会计机构负责人（会计主管人员）周红艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度报告中涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。该未来经营计划和经营目标能否实现，取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	广东德美精细化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东德美精细化工股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	德美化工	股票代码	002054
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东德美精细化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德美化工		
公司的外文名称（如有）	DYMATIC CHEMICALS,INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	DYMATIC CHEM		
公司的法定代表人	黄冠雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱闽翀	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	0757-28399088-316/811 0757-28397912
传真	0757-28803001	0757-28803001
电子信箱	Zhumc@dymatic.com	Pandk@dymatic.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，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报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	566,848,308.96	576,167,728.77	-1.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,743,101.46	59,655,615.39	-21.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,715,586.65	59,530,513.71	-24.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	137,585,600.72	73,506,732.26	87.17%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
加权平均净资产收益率	3.00%	4.03%	-1.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,248,752,008.28	2,256,008,355.88	-0.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,540,868,624.37	1,532,228,121.17	0.56%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,660,640.01	
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）	1,245,877.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-866,392.59	
减：所得税影响额	812,918.08	
少数股东权益影响额（税后）	199,691.75	
合计	2,027,514.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司目前经营业务包括纺织助剂、环戊烷产品和生态农业三个方面。2014年上半年，国际国内经济形势复杂，宏观经济下行压力较大。受供应过剩、需求增长乏力等因素影响，公司营业收入和净利润都有所下滑。为此，公司采取加强内部管理，加大研发力度，深化项目管理，严控费用开支等多种措施，规避经营风险。

1、纺织印染助剂方面

2014年上半年，国内纺织行业总体未见好转，市场供过于求，竞争激烈。公司纺化事业部上半年开展了以下重点工作：（1）继续深化“6+X”客户管理，落实专人对接重点客户的重点产品；（2）落实订货计划准确性管理，压缩存货周期，减少原料积压；（3）加大市场人员培训力度，持续提升公司应用服务水平；（4）稳步拓展海外市场，销售同比增长31%；（5）项目管理精细化：新产品开发流程管理、提高毛利、削减产品品种。

2、环戊烷产品方面

2014年上半年，白色家电市场增长乏力，公司环戊烷业务营业收入下降了13.79%。为此，公司环戊烷事业部一方面抓紧布局新的生产基地，另一方面在积极开拓新兴市场，包括阻燃剂市场、完善烷系列产品。

公司于2014年8月14日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了《公司关于受托经营中炜化工的关联交易议案》，2014年8月13日，公司与濮阳市中炜精细化工有限公司（以下简称“中炜化工”）及其股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生签署了《委托管理协议》，公司受中炜化工股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生的委托，受托行使53.92%的中炜化工股东权利（苏红军先生所持有22.06%、朱磊先生所持有9.80%、尹明和先生所持有22.06%），并全面负责中炜化工的生产、经营和管理。

中炜化工是一家以丙烷、异丁烷、正丁烷、异戊烷、发泡剂等为主要产品的石油化学品精细化工公司。一方面，中炜化工地处省级化工园区，具有环戊烷生产能力，与公司环戊烷产品高关联度，能成为公司环戊烷产品的生产基地；另一方面，2013年2月，中炜化工开始投资建设24万吨产能的异辛烷项目，目前项目正在建设当中，预计2015年3月31日前投产，如果该项目建设达产，将有较好的市场预期。

为支持中炜化工业务的发展，解决其经营所需的流动资金，推动其“年产24万吨工业异辛烷”项目的建设，公司拟通过银行委托贷款的方式，向中炜化工提供9,128万元的财务资助。公司将委托财务、法律等方面专业机构对中炜化工进行持续的尽职调查，在满足公司转股条件的前提下，公司有权通过合法的方

式将上述委托贷款全部以增资的方式转为对中炜化工的股权投资，增资完成后持股比例为53.92%。

公司受托经营中炜化工及向其提供委托贷款事宜已由2014年8月14日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过，尚需提交于2014年9月1日召开的2014年第二次临时股东大会审议。

3、农牧项目方面

2014年上半年，公司英农事业部在稳步推进土地和猪场项目的建设外，继续加大力度拓展销售渠道。截至本半年度报告披露日，已开设“英农生机庄园”门店10家，各环节采取开放式产销对接模式，整合各地优质食材资源，解决从产地到餐桌的绿色农副产品销售服务平台，让顾客享受到健康美味的同时，更加享受美好生活。

二、主营业务分析

概述

2014年上半年末公司总资产为224,875.20万元，较年初下降0.32%；2014年上半年末公司负债总额为53,574.04万元，较年初下降0.07%；2014年上半年末公司资产负债率为23.82%，较年初增加0.06个百分点；2014年上半年末公司股东权益171,301.16万元，比年初减少686.32万元。

2014年上半年，公司实现营业收入5.67亿元，同比下降1.62%，主要系受供应过剩、需求增长乏力等因素影响，主营业务销售小幅下滑；公司2014年上半年营业利润为7,538.58万元，同比下降22.27%，主要系营业收入和投资收益下降所致；公司2014年上半年利润总额为7,842.60万元，同比下降19.21%，主要是营业利润下降所致；归属于公司普通股股东的净利润为4,674.31万元，同比下降21.65%，主要是利润总额下降所致；报告期内公司实现每股收益0.14元，比上年同期下降0.04元，下降22.22个百分点，主要是归属于公司普通股股东的净利润下降所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	566,848,308.96	576,167,728.77	-1.62%	
营业成本	351,280,287.49	356,369,023.58	-1.43%	
销售费用	53,862,863.55	48,235,190.15	11.67%	主要是固定费用上升以及门店扩张所致
管理费用	75,728,944.03	69,215,265.23	9.41%	主要是固定费用上升以及门店扩张所致
财务费用	10,112,393.47	8,551,559.03	18.25%	贷款增加及利率上升所致

所得税费用	17,998,666.21	17,882,552.29	0.65%	
研发投入	20,614,954.53	18,624,196.72	10.69%	
经营活动产生的现金流量净额	137,585,600.72	73,506,732.26	87.17%	由于票据贴现利率低于贷款利率,故本期票据贴现较多,存量较少
投资活动产生的现金流量净额	-11,432,630.27	-24,815,051.35	53.93%	主要是绿元土地基建投入下降所致
筹资活动产生的现金流量净额	-40,857,019.23	-17,659,210.74	-131.36%	2013 年度分红在本报告期支付,而 2012 年度分红则在 2013 年 7 月份完成
现金及现金等价物净增加额	85,371,035.97	30,902,578.99	176.26%	贷款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

为实现2014年的业绩稳定，公司制定了全年经营思路：一是务实稳定纺化助剂主营业务，继续关注农牧、环戊烷和水性合成革等可深化的业务；二是在公司内部建设方面，整合内部资源提升运营效率，并充分发挥公司职能部门对各业务模块的支持，建立横向沟通机制，确保新老产业并进发展；三是重点关注人才的培训和发展，为公司后续壮大和业务多元化发展提供储备人才。

2014年上半年，公司重点工作进展如下：

（1）整合公司运营管理资源

为了整合公司资源，对公司的运营管理过程和运营系统进行有效的计划、组织和控制，清晰运营管理目标，把公司运营战略的制定、运营系统的设计和运行，包括ISO体系预防措施程序的标准化、内部控制风险防范体系的建立、企业文化的建设等多个层次的内容，作为一个完整的“价值链”，进行集成管理。

（2）加大研发力度

2014年上半年公司坚持以自主研发、技术创新为主，继续加大研发力度的投入。通过将传统技术优势与新行业需求进行对接，在水性聚氨酯、防水剂等领域研发具有自主知识产权或专有技术的新产品；整合研发资源，优化管理制度，力争建成可服务于整个股份公司的研发组织及管理平台；建立专业人才引进渠道、核心人才培养和激励机制，继续营造重视科技、鼓励创新、实现自身价值的研发氛围，为后续公司研

发力量补充夯实基础。

（3）储备新的发展项目

2014年上半年,公司通过继续完善德美科技园平台建设,园区共引进了十一家高技术含量的项目团队和初创型企业,并推荐其中7个项目团队完成南方智谷项目申报,最终获得立项四个,为创新团队加快成果产业化提供了有利的发展条件。

（4）核心人才的引进和培训

公司重点关注核心员工和新员工的培养和能力提升,并从机制建设、过程跟踪和结果考评中落实工作的开展效果。并引用咨询培训机构对骨干员工进行专业培训和考核,通过人才的培训,提高员工的整体素质,夯实企业的发展基础,增强企业的发展后劲。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工制造业	543,996,733.34	330,717,173.91	39.21%	-5.42%	-7.19%	1.16%
农业	21,273,729.93	20,759,596.91	2.42%			
分产品						
纺织助剂	448,094,190.57	254,631,654.05	43.17%	-3.79%	-6.62%	1.72%
环戊烷	95,902,542.77	76,085,519.86	20.66%	-12.37%	-9.05%	-2.90%
农产品	21,273,729.93	20,759,596.91	2.42%			
分地区						
东北区	4,318,157.27	3,406,701.06	21.11%	-54.37%	-41.23%	-17.63%
华北区	27,175,386.02	18,466,284.21	32.05%	15.91%	28.57%	-6.69%
华东区	294,669,501.88	182,481,131.35	38.07%	-8.26%	-7.27%	-0.66%
西北区	18,600,498.98	14,656,169.39	21.21%	-40.13%	-23.00%	-17.53%
西南区	18,609,346.66	12,609,661.25	32.24%	1.81%	12.60%	-6.50%
中南区	185,222,785.14	105,597,932.79	42.99%	16.70%	8.60%	4.25%
出口	16,674,787.32	14,258,890.77	14.49%	28.20%	19.52%	6.21%

四、核心竞争力分析

1、技术研发优势

作为行业龙头企业，公司高度重视产品研发和技术创新，坚持实施科研兴企战略，成为技术创新和自主开发的主体，逐步建立和完善企业的技术创新激励机制。经过多年的发展，公司逐步成立了省级企业技术中心、省级工程技术研究中心、东华德美染整技术中心、企业博士后科研工作站和院士专家工作站，成为国家纺织助剂产品开发基地、全国印染助剂节能环保技术开发中心。德美化工依靠自身的各种技术平台，先后从国内外印染行业技术权威部门、科研院所聘请了一批知名专家常年担任技术顾问，同时培养了大量的博士、硕士等科研人员成为企业的技术骨干，从而大大加快了技术创新步伐，不断提高公司的研发技术水平。

2、渠道服务优势

在渠道服务覆盖方面，公司通过建立扁平化的销售渠道覆盖终端市场，分别在纺织印染企业比较集中的浙江、江苏、福建、广东和山东建立生产基地和销售子公司，以方便为客户提供就近服务，同时降低中间环节的费用，让利于下游客户。随着国家对节能减排和环保的重视，国内印染企业纷纷将生产基地转移到东南亚，公司积极开拓巴基斯坦、印度尼西亚、印度、孟加拉、泰国、越南等东南亚市场，继续践行“商务代表+技术工程师”的模式，抢占当地市场。

3、人力资源优势

公司关注人才的引进和培养，采用常年制度化培训，通过内请、外聘和送出培训等方式，对公司所有员工进行产品、技术、操作、质量体系、营销、管理和安全等方面的系统培训。近年来，公司选派中高层管理人员先后于清华大学、东华大学、中山大学、四川大学、上海交通大学及中欧商学院参加课程学习，培养、储备了一批优秀的队伍团队。

4、品牌优势

公司现有的几大业务模块，都是按照“品牌”模式来管理的，自主的知识产权、稳定的产品品质、统一的市场品牌，比如原“德美助剂”、“美龙环戊烷”，这两个品牌在纺织助剂和环戊烷市场已成为行业的领导品牌。

在公司的农业种养业务中，公司一开始就导入了品牌理念，从全产业链布局生猪养殖，最终树立了“草香猪”的市场品牌。公司再围绕餐桌做文章，适当从外部引进符合供港标准的优质新鲜蔬菜和瓜果类食材，建立自己的终端连锁社区品牌店——“英农生机庄园”，目的是让消费者能健康消费、放心消费，这是公司建立品牌运作的基本初衷，目前，这两个品牌在广东的佛山市和深圳市已经具有相当的知名度。

5、企业文化优势

公司以“发展企业发展人，为行业为人带来进步”为企业使命，以“携手创造，共享未来”、“开心工作，愉快生活”为企业核心价值观，通过合作、认同、分享文化对激发员工的工作积极性、提升

员工对公司的忠诚度发挥着积极作用。在这种文化的号召下，公司集聚了一大帮高端人才，为公司长远发展奠定坚实的基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,000,000.00	72,100,000.00	-84.74%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东绿元生态旅游有限公司	旅游项目开发、旅游项目投资、酒店管理、房地产开发。	87.00%
广东顺德高耐特新材料有限公司	研发、制造高分子材料，复合材料，耐高温树脂及配套材料，耐高温胶，特种丙烯酸树脂及配套材料，特种丙烯酸胶，预浸料和复合材料制品（不含危险化学品）；提供化学品信息咨询及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	65.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
佛山农村商业银行股份有限公司	商业银行	6,050,000.00	7,187,400	1.00%	7,906,140	1.00%	6,050,000.00	2,156,220.00	长期股权投资	购买
广东顺德农村商业银行股份有限公司	商业银行	38,940,000.00	16,675,200	0.62%	18,342,720	0.62%	38,940,000.00	5,836,320.00	长期股权投资	购买
开源证券有限责任公司	证券公司	29,918,419.24	26,000,000	2.00%	26,000,000	2.00%	29,918,419.24	0.00	长期股权投资	购买

公司										
合计		74,908,419.24	49,862,600	--	52,248,860	--	74,908,419.24	7,992,540.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
顺德农商行	有	是	保本保证收益型	2,300	2014年01月14日	2014年03月27日		2,300		24.95	24.95
顺德农商行	有	是	保本保证收益型	3,500	2014年04月15日	2014年06月30日		3,500		33.52	33.52
中国农业银行	无	否	保本保证收益型	4,000	2014年01月26日	2014年03月03日		4,000		17.95	17.95
中国银行	无	否	保本保证收益型	4,000	2014年01月22日	2014年02月18日		4,000		14.2	14.2
合计				13,800	--	--	--	13,800		90.62	90.62
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年01月16日 2014年04月29日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年05月20日							

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
成都德美精英化工有限公司	是	1,200	5.84%	无	流动资金
广东英农农牧有限公司	是	2,000	6.37%	无	流动资金
福建省晋江新德美化工有限公司	是	500	6.00%	无	流动资金
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	是	800	6.00%	无	流动资金
广东英农农牧有限公司	是	4,500	6.55%	无	流动资金
合计	--	9,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金总体使用情况说明

报告期内，公司无募集资金使用情况。

公司公开发行股票募集资金已于 2009 年 9 月 7 日使用完毕，公司募集资金项目已于 2010 年 3 月 1 日建成，完全投入使用。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
绍兴县德美化工有限公司	子公司	化工制造业	生产经销纺织印染助剂，经销油墨	33,250,000.00	138,856,149.12	110,896,191.91	95,908,850.94	10,062,678.95	7,011,078.15
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	子公司	化工制造业	生产经营有机硅产品、精细化学品、助剂及添加剂等	40,395,104.32	205,675,849.98	181,056,282.66	92,563,152.30	24,055,228.82	20,938,626.76
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	子公司	化工制造业	生产销售聚氨酯树脂、紫外光固化涂料	20,301,891.84	62,982,588.31	48,976,334.00	50,018,365.55	4,231,225.92	3,061,856.93
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	子公司	化工制造业	生产、销售正戊烷、异戊烷、环戊烷	16,000,000.00	120,975,992.12	30,747,861.47	96,577,780.22	2,160,807.02	4,001,780.24
成都德美精英化工有限公司	子公司	化工制造业	研制、生产销售印染助剂等	20,000,000.00	61,091,276.77	40,948,539.10	45,899,087.94	2,218,714.54	2,117,893.21
福建省晋江新德美化工有限公司	子公司	化工制造业	开发、生产、经营：纺织化学品、皮革化学品	20,000,000.00	101,365,560.21	59,789,265.33	57,011,595.72	7,396,411.18	6,127,373.26
广东绿元农牧有限公司	子公司	农牧业	农牧业种养殖的研究开发等	100,000,000.00	136,645,227.99	65,998,758.25	21,371,616.02	-12,310,419.78	-12,606,834.46
辽宁奥克化学股份有限公司	参股公司	化工制造业	生产：聚乙二醇、聚醚、化工助剂；销售：化工产品（环氧乙烷凭许可证经营至 2013 年 11 月 9 日，其他危险	336,960,000.00	4,464,607,766.57	3,073,220,056.49	1,438,441,738.94	73,193,570.67	61,059,081.96

			品不得经营); 本企业自营进 出口。						
宜宾天原集 团股份有限 公司	参股公司	化工制造 业	基本化学原 料、有机合成 化学原料、化 工产品制造、 销售等。	479,771,29 0.00	14,393,951, 409.19	4,326,080,9 96.44	3,892,610,4 99.62	-72,570,5 67.40	-42,823,115.7 8
湖南尤特尔 生化有限公 司	参股公司	化工制造 业	新型高效酶制 剂及其他生化 制品的制造及 产品自销	22,222,200. 00	383,874,09 9.91	234,853,96 4.43	67,790,334. 02	-3,810,16 1.99	-2,565,841.60

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度	-30.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动区间（万元）	6,298.91	至	8,998.44
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万 元)	8,998.44		
业绩变动的原因说明	1、2014 年 1-9 月，公司主营业务利润较上年同期变动所致。 2、2014 年 1-9 月，公司投资收益预计较上年同期下降所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经2014年5月19日召开的2013年年度股东大会审议通过，公司2013年年度利润分配方案如下：截至2013年12月31日，公司以322,930,363股股本为基数，向全体股东按每10股派送现金股利1.20元（含税），共计派发现金股利38,751,643.56元。

公司董事会于2014年6月11日完成上述利润分配工作，因股利派发时的数值计算四舍五入原因，实际派发现金股利为38,751,634.46元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月27日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、川财证券	公司2013年生产经营情况及其他业务项目的进展情况。
2014年03月12日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司主营业务纺织印染助剂的经营情况及公司主要的产业投资方向。
2014年03月13日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、国信证券	公司子公司的业务经营情况，及业务项目的进展情况。
2014年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司生产经营情况及公司主要竞争优势。
2014年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	民族证券、财通证券	公司主营业务收入情况及产业投资情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
黄冠雄 林景恩 武洪文	佛山市顺德区美龙环戊烷有限公司共25%的股权	634.41	工商核准变更手续于2014年7月3日完成	收购事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。	41.75万	0.69%	是	黄冠雄为公司实际控制人、董事长	2014年6月11日	《公司关于收购控股子公司美龙公司股权的关联交易公告》(2014-030)

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
吉化集团吉林市龙山区化工厂	佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司吉林市分公司部分固定资产	2014年1月27日	835.25	9.97	本次资产转让出售对公司业务连续性、管理层稳定性无重大影响;产生的收益为228.61万元。	3.78%	以美龙公司吉林市分公司固定资产的评估值866.43万元作为资产转让价格的定价依据	否	不适用	是	是	2014年1月29日	《公司关于控股子公司出售资产的公告》(2014-009)

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东顺德	关联自然	资金使用	储蓄业务	市场价		34.39	46.93%	现金结算		2014年4	《公司

农村商业 银行股份 有限公司	人担任董 事的法人		所产生的 利息收入							月 29 日	2014 年 度与关联 方顺德农 商行预计 持续性关 联交易的 公告》 (2014-0 18)
广东顺德 农村商业 银行股份 有限公司	关联自然 人担任董 事的法人	资金使用	贷款业务 所产生的 利息支出	市场价		411.96	41.93%	现金结算		2014 年 4 月 29 日	《公司 2014 年 度与关联 方顺德农 商行预计 持续性关 联交易的 公告》 (2014-0 18)
广东顺德 农村商业 银行股份 有限公司	关联自然 人担任董 事的法人	资金使用	委托贷款 业务所产 生的手续 费支出	市场价		8.74	100.00%	现金结算		2014 年 4 月 29 日	《公司 2014 年 度与关联 方顺德农 商行预计 持续性关 联交易的 公告》 (2014-0 18)
广东顺德 农村商业 银行股份 有限公司	关联自然 人担任董 事的法人	资金使用	现金管理 所产生的 收益（主 要为购买 保本型银 行结构性 理财产品）	市场价		58.47	64.52%	现金结算		2014 年 4 月 29 日	《公司关 于使用自 有资金向 关联方顺 德农商行 购买保本 型银行理 财产品的 公告》 (2014-0 20)
广东顺德 农村商业 银行股份	关联自然 人担任董 事的法人	资金使用	票据贴现 所产生的 利息支出	市场价		83.14	46.46%	现金结算		2014 年 4 月 29 日	《公司 2014 年 度与关联

有限公司											方顺德农商行预计持续性关联交易的公告》 (2014-018)
佛山市顺德区粤亭新材料有限公司	关联自然人控制的法人	采购商品/接受劳务的关联交易	购买原料	市场价		7.32	0.03%	现金或票据结算		2014年1月29日	《公司2014年度日常性关联交易事项的公告》 (2014-008)
湖南尤特尔生化有限公司	联营企业	采购商品/接受劳务的关联交易	购买原料	市场价		395.956	1.50%	现金或票据结算		2014年4月29日	《公司2014年度与湖南尤特尔预计日常性关联交易的公告》 (2014-021)
山东尤特尔生物科技有限公司	联营企业	采购商品/接受劳务的关联交易	购买原料	市场价		7.67	0.03%	现金或票据结算			
辽宁奥克化学股份有限公司	联营企业	采购商品/接受劳务的关联交易	购买原料	市场价		64.94	0.25%	现金或票据结算			
湖南尤特尔生化有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务的关联交易	销售产品	市场价		2.15	0.00%	现金或票据结算		2014年4月29日	《公司2014年度与湖南尤特尔预计日常性关联交易的公告》 (2014-021)
佛山市顺	关联自然	出售商品	销售产品	市场价		132.69	0.23%	现金或票		2014年1	《公司

德区粤亭新材料有限公司	人控制的法人	/提供劳务的关联交易						据结算		月 29 日	2014 年度日常性关联交易事项的公告》(2014-008)
晋江亭江新材料商贸有限公司	关联自然人控制的法人	出售商品/提供劳务的关联交易	销售产品	市场价		4.64	0.01%	现金或票据结算			
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	关联自然人控制并担任董事、高级管理人员的法人	租赁情况	写字楼租赁	市场价		5.49	27.07%	现金或票据结算			
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	关联自然人控制并担任董事、高级管理人员的法人	租赁情况	汽车租赁	市场价		1.56	7.71%	现金或票据结算			
佛山市顺德区粤亭新材料有限公司	关联自然人控制的法人	租赁情况	写字楼租赁	市场价		1.35	6.68%	现金或票据结算		2014 年 1 月 29 日	《公司 2014 年度日常性关联交易事项的公告》(2014-008)
大额销货退回的详细情况				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
黄冠雄	公司控	收购	收购控股股	以经审计	321.79			304.5	现金结	17.27	2014	《公司关于

	股股东、 董事长	股权	东黄冠雄先 生持有的佛 山市顺德区 美龙环戊烷 化工有限公 司 12%股权	的美龙公 司 2013 年度资产 净值为定 价依据				2	算		年 6 月 11 日	收购控股子 公司美龙公 司股权的关 联交易公告》 (2014-030)
--	-------------	----	--	---------------------------------------	--	--	--	---	---	--	------------------	---

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广东德美精细化工股份有限公司	顺德农村商业银行容桂支行	2013.3.4-2016.3.3	4,500				市场价	4,500	是	关联自然人担任董事的法人	按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	顺德农村商业银行容桂支行	2012.2.17-2015.2.16	5,000				市场价	5,000	是	关联自然人担任董事的法人	按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	顺德农村商业银行容桂支行	2013.5.7-2016.5.6	3,000				市场价	3,000	是	关联自然人担任董事的法人	按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	顺德农村商业银行容桂支行	2013.9.30-2016.5.29	2,000				市场价	2,000	是	关联自然人担任董事的法人	按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2012.4.27-2015.4.11	1,500				市场价	1,500	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2012.4.27-2015.4.3	1,500				市场价	1,500	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2012.9.27-2015.9.10	1,200				市场价	1,200	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2012.10.2-2015.9.15	2,800				市场价	2,800	否		按合同执行

广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.8-2015.4.7	200				市场价	200	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.8-2015.10.7	1,000				市场价	1,000	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.8-2016.4.7	200				市场价	200	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.8-2016.10.7	1,000				市场价	1,000	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.31-2014.10.30	500				市场价	500	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.31-2015.4.30	200				市场价	200	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.31-2015.10.30	1,000				市场价	1,000	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.31-2016.4.30	200				市场价	200	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.10.31-2016.10.30	1,000				市场价	1,000	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	中国银行顺德分行	2013.8.30-2014.8.30	3,000				市场价	3,000	否		按合同执行
广东德美	农业银行	2013.8.9-	3,000				市场价	500	否		按合同执

精细化工股份有限公司	顺德分行	2014.7.28									行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2013.8.28-2014.8.26	1,300				市场价	1,300	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2013.9.1-2014.8.28	1,300				市场价	700	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2014.12.25	250				市场价	250	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2015.6.25	250				市场价	250	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2015.12.25	500				市场价	500	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2016.6.25	500				市场价	500	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2016.12.25	1,750				市场价	1,750	否		按合同执行
广东德美精细化工股份有限公司	农业银行顺德分行	2014.6.25-2017.6.20	1,750				市场价	1,750	否		按合同执行

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有本公司发起人的股东黄冠雄先生、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司、何国英先生、佛山市顺德区瑞奇投资有限公司、马克良先生	在作为德美化工股东期间,各股东将不直接或通过其他公司间接从事与德美化工业务有同业竞争的经营活动。	2006年06月22日	长期有效	报告期内,承诺人遵守了上述承诺
	持有本公司发起人的股东黄冠雄先生、佛山市顺德区昌连荣投资有限公司、何国英先生、佛山市顺德区瑞奇投资有限公司、马克良先生	若 2003 年到 2005 年公司享受的优惠税款需要补缴,公司各股东承诺按股权比例代公司承担补缴义务,且各股东之间就税收补缴事宜承担连带责任。	2006年06月22日	长期有效	报告期内,承诺人遵守了上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事和高级管理人员	股票转让锁定期满后,在其任职期间每年转让的股份不超过其上年末所持有的本公司股份总数的 25%,离职后 6 个月内,不转让其所持有的本公司股份;离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交	2011年11月29日	长期有效	报告期内,承诺人遵守了上述承诺

		<p>易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。</p>			
	<p>广东德美精细化工股份有限公司</p>	<p>公司依据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规及公司《章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。</p>	<p>2012年06月18日</p>	<p>2012年6月18日至2017年5月19日</p>	<p>报告期内，承诺人遵守了上述承诺</p>
	<p>广东德美精细化工股份有限公司</p>	<p>公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，需采取现金方式分配股利。未来三年（2014年-2016年）公司应当结合行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，制定差异化的现金分红政策：(1)公司发展阶段属成熟期且无重大</p>	<p>2014年05月19日</p>	<p>2014年5月19日至2017年5月19日</p>	<p>报告期内，承诺人遵守了上述承诺</p>

		资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%;(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%;(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经公司经理办公会同意,2014年4月2日公司控股子公司成都德美精英化工有限公司,投资设立了全资子公司广东顺德高耐特新材料有限公司。广东顺德高耐特新材料有限公司法定代表人为刘钢,注册

资本为 100 万元人民币,注册地址为佛山市顺德区容桂容里居委会建丰路 7 号一层七室。经营范围为研发、制造高分子材料,复合材料,耐高温树脂及配套材料,耐高温胶,特种丙烯酸树脂及配套材料,特种丙烯酸胶,预浸料和复合材料制品(不含危险化学品);提供化学品信息咨询及技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2014 年 8 月,广东顺德高耐新材料有限公司的“芳腈基特种树脂及其先进复合材料产业化及推广”项目入选为 2014 年中国南方智谷引进创新团队和项目。

2、经公司经理办公会同意,2013 年 10 月 8 日公司与吉化集团龙山化工厂签订股权转让合同,公司收购其持有的佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司 20%的股权,收购对价为 552.67 万元。收购完成后公司持有美龙环戊烷 75%的股权,工商变更核准手续于 2014 年 5 月 15 日完成。

3、经公司经理办公会同意,2014 年 5 月 22 日公司与香港汉科化工有限公司签署股权转让合同,公司收购其持有的无锡市德美化工技术有限公司 40%股权,收购对价为 1134.22 万元。收购完成后,公司持有无锡市德美化工技术有限公司 100%的股权,工商变更核准手续已于 2014 年 6 月 28 日完成。

4、经经理办公会同意,2014 年 6 月公司全资子公司佛山市顺德区德美投资有限公司与北京东方亚科力化工科技有限公司签署股权转让合同,公司全资子公司佛山市顺德区德美投资有限公司收购其所持北京东方美龙化工科技有限公司 11.67%股权,收购对价为 350 万元。并于 2014 年 6 月 9 日完成款项支付,目前相关工商变更正在办理中。

5、经公司经理办公会同意,公司控股子公司广东绿元农牧有限公司于 2014 年 6 月 26 日,投资设立了全资子公司广东绿元生态旅游有限公司,法定代表人为黄冠雄,注册资本为 1000 万元人民币,注册地址为英德市石牯塘镇政府大院内 205 室,经营范围为旅游项目开发、旅游项目投资、酒店管理、房地产开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

6、公司于 2014 年 6 月 9 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过了《公司关于参与顺德农商行定向募集法人股的关联交易议案》,根据广东顺德农村商业银行股份有限公司(以下简称“顺德农商行”)公布的关于定向募集法人股的预案,公司拟以不超过 1.2 亿元人民币的资金,以顺德农商行 2014 年第一季度末每股净资产的 1.2 倍为本次定向募股的价格上限,参与顺德农商行定向募股。在前述限额内,授权公司董事长黄冠雄先生与顺德农商行竞谈协商并全权决策本次定向募股事项。该议案已通过 2014 年第一次临时股东大会审议通过,目前仍处于竞谈协商中。

《公司第四届董事会第二十四次会议决议公告》(2014-029)、《公司关于参与顺德农商行定向募集法人股的关联交易公告》(2014-031)刊登于 2014 年 6 月 11 日的《证券时报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn);《公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于 2014 年 6 月 28 日的《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

7、公司于2014年8月14日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了《公司关于受托经营中炜化工的关联交易议案》，2014年8月13日，公司与濮阳市中炜精细化工有限公司（以下简称“中炜化工”）及其股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生签署了《委托管理协议》，公司受中炜化工股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生的委托，受托行使53.92%的中炜化工股东权利（苏红军先生所持有22.06%、朱磊先生所持有9.80%、尹明和先生所持有22.06%），并全面负责中炜化工的生产、经营和管理。

2013年2月，中炜化工开始投资建设24万吨产能的异辛烷项目，目前项目正在建设当中，预计2015年3月31日前投产。为支持中炜化工业务的发展，解决其经营所需的流动资金，推动其“年产24万吨工业异辛烷”项目的建设。公司拟通过银行委托贷款的方式，向中炜化工提供9,128万元的财务资助。公司将委托财务、法律等方面专业机构对中炜化工进行持续的尽职调查，在满足公司转股条件的前提下，公司有权通过合法的方式将上述委托贷款全部以增资的方式转为对中炜化工的股权投资，增资完成后持股比例为53.92%。

公司受托经营中炜化工及向其提供委托贷款事宜已由2014年8月14日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过，尚需提交于2014年9月1日召开的2014年第二次临时股东大会审议。

《公司第四届董事会第二十五次会议决议公告》（2014-043）、《关于受托经营中炜化工的关联交易公告》（2014-044）、《公司关于向中炜化工提供委托贷款的关联交易公告》（2014-045）刊登于2014年8月15日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	82,632,024	25.59%					0	82,632,024	25.59%
3、其他内资持股	82,632,024	25.59%					0	82,632,024	25.59%
境内自然人持股	82,632,024	25.59%					0	82,632,024	25.59%
二、无限售条件股份	240,298,339	74.41%					0	240,298,339	74.41%
1、人民币普通股	240,298,339	74.41%					0	240,298,339	74.41%
三、股份总数	322,930,363	100.00%					0	322,930,363	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,374	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数（如有）				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄冠雄	境内自然人	21.80%	70,390,880	0	52,793,160	17,597,720		
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	境内非国有法人	13.10%	42,291,505	0	0	42,291,505	质押	39,560,000
何国英	境内自然人	11.15%	35,992,410	0	26,994,307	8,998,103		
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	境内非国有法人	6.40%	20,658,300	0	0	20,658,300		
国信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,140,085	3,140,085	0	3,140,085		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.87%	2,811,280	2,811,280	0	2,811,280		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	0.44%	1,418,750	0	0	1,418,750		
马克良	境内自然人	0.42%	1,366,344	0	0	1,366,344		
陈敏诗	境内自然人	0.37%	1,209,824	0	0	1,209,824		
湖北和信管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,195,000	60,000	0	1,195,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股披露信息管理办法》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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	42,291,505		人民币普通股				42,291,505	
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	20,658,300		人民币普通股				20,658,300	

黄冠雄	17,597,720	人民币普通股	17,597,720
何国英	8,998,103	人民币普通股	8,998,103
国信证券股份有限公司	3,140,085	人民币普通股	3,140,085
长江证券股份有限公司	2,811,280	人民币普通股	2,811,280
中国工商银行—诺安平衡证券投资 基金	1,418,750	人民币普通股	1,418,750
马克良	1,366,344	人民币普通股	1,366,344
陈敏诗	1,209,824	人民币普通股	1,209,824
湖北和信管理咨询有限公司	1,195,000	人民币普通股	1,195,000
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股披露信息管理办法》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。		
前十大股东参与融资融券业务股 东情况说明（如有）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (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)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
黄冠雄	董事长	现任	70,390,880	0	0	70,390,880	0	0	0
何国英	董事;副总经理	现任	35,992,410	0	0	35,992,410	0	0	0
范小平	董事	现任	806,400	0	0	806,400	0	0	0
史捷锋	董事、总经理助理	现任					0	0	0
宋琪	董事	现任					0	0	0
高明涛	董事	现任					0	0	0
郝英奇	独立董事	现任					0	0	0
刘洪山	独立董事	现任					0	0	0
夏维洪	独立董事	现任					0	0	0
高德	监事会主席	现任					0	0	0
孙志恒	监事	现任					0	0	0
卢俊彦	监事	现任	14,108	0	0	14,108	0	0	0
徐欣公	总经理	现任	672,000	0	0	672,000	0	0	0
徐龙鹤	副总经理	现任					0	0	0
区智明	副总经理	现任	348,740	0	0	348,740	0	0	0
朱闽狮	副总经理、董事会 秘书	现任	179,200	0	0	179,200	0	0	0
蔡敬侠	副总经理	现任	412,616	0	0	412,616	0	0	0
周红艳	财务总监	现任	687,680	0	0	687,680	0	0	0
陈秋有	营销总监	现任	672,000	0	0	672,000	0	0	0
合计	--	--	110,176,034	0	0	110,176,034	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,887,921.74	238,516,885.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	159,430,389.34	290,891,030.04
应收账款	342,757,616.53	297,298,909.51
预付款项	12,901,607.23	9,466,268.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,233,345.88	14,394,726.26
买入返售金融资产		
存货	165,593,781.24	162,047,982.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,359,046.10	4,243,918.24
流动资产合计	1,020,163,708.06	1,016,859,720.44

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	733,452,513.22	737,485,479.60
投资性房地产		
固定资产	285,757,855.71	299,263,726.72
在建工程	7,099,947.21	4,579,030.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	3,944,527.82	3,407,544.05
油气资产		
无形资产	77,275,249.51	74,669,302.16
开发支出		
商誉	69,163,753.52	66,853,481.93
长期待摊费用	31,695,031.98	26,155,891.87
递延所得税资产	9,157,979.00	11,893,825.58
其他非流动资产	11,041,442.25	14,840,352.57
非流动资产合计	1,228,588,300.22	1,239,148,635.44
资产总计	2,248,752,008.28	2,256,008,355.88
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	9,351,222.27	
应付账款	54,151,025.96	52,014,454.42
预收款项	4,308,666.12	2,808,331.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,574,568.47	29,843,290.62
应交税费	16,695,627.47	25,332,834.37

应付利息		
应付股利	20,269,510.23	45,593,444.33
其他应付款	36,670,127.74	21,701,495.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	94,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	906,606.99	951,606.99
流动负债合计	307,927,355.25	270,245,457.76
非流动负债：		
长期借款	224,000,000.00	263,000,000.00
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	3,813,034.95	2,888,034.95
非流动负债合计	227,813,034.95	265,888,034.95
负债合计	535,740,390.20	536,133,492.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	322,930,363.00	322,930,363.00
资本公积	138,039,702.87	137,390,666.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	116,045,956.25	116,045,956.25
一般风险准备		
未分配利润	963,852,602.25	955,861,135.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,540,868,624.37	1,532,228,121.17
少数股东权益	172,142,993.71	187,646,742.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,713,011,618.08	1,719,874,863.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,248,752,008.28	2,256,008,355.88

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

2、母公司资产负债表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,578,457.29	148,427,631.09
交易性金融资产		
应收票据	10,460,762.53	80,333,696.53
应收账款	120,515,761.99	124,072,204.42
预付款项	1,400,147.36	2,166,863.05
应收利息		
应收股利	63,294,514.76	60,894,514.76
其他应收款	2,525,034.36	6,205,538.99
存货	31,085,257.53	32,470,864.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,000,000.00	47,408,386.93
流动资产合计	530,859,935.82	501,979,700.51
非流动资产：		
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	1,224,423,006.25	1,205,242,988.73
投资性房地产		
固定资产	119,168,211.57	124,564,164.39
在建工程	2,317,796.68	2,262,688.28
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	36,982,272.52	37,365,193.79
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,900,576.64	262,217.98
递延所得税资产	3,276,216.21	4,345,968.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,389,068,079.87	1,374,043,221.84
资产总计	1,919,928,015.69	1,876,022,922.35
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	23,495,233.44	9,096,699.34
应付账款	26,751,611.39	29,762,684.04
预收款项	90,696,537.97	36,002,061.77
应付职工薪酬	7,637,824.93	14,713,084.64
应交税费	4,575,781.95	6,377,385.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,551,719.62	115,606,210.20
一年内到期的非流动负债	94,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	906,606.99	951,606.99
流动负债合计	398,615,316.29	304,509,732.01
非流动负债：		
长期借款	224,000,000.00	263,000,000.00
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	1,773,034.95	1,538,034.95
非流动负债合计	225,773,034.95	264,538,034.95
负债合计	624,388,351.24	569,047,766.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	322,930,363.00	322,930,363.00
资本公积	139,909,098.66	139,909,098.66
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	116,045,956.25	116,045,956.25
一般风险准备		
未分配利润	716,654,246.54	728,089,737.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,295,539,664.45	1,306,975,155.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,919,928,015.69	1,876,022,922.35

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

3、合并利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	566,848,308.96	576,167,728.77
其中：营业收入	566,848,308.96	576,167,728.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	498,932,055.55	494,093,437.79
其中：营业成本	351,280,287.49	356,369,023.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,386,703.20	4,425,490.89
销售费用	53,862,863.55	48,235,190.15
管理费用	75,728,944.03	69,215,265.23
财务费用	10,112,393.47	8,551,559.03
资产减值损失	3,560,863.81	7,296,908.91
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）	7,469,573.64	14,906,694.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-522,966.36	10,421,069.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,385,827.05	96,980,985.84
加：营业外收入	4,620,078.70	918,825.38
减：营业外支出	1,579,954.06	826,631.18
其中：非流动资产处置损失	541,110.04	123,955.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,425,951.69	97,073,180.04
减：所得税费用	17,998,666.21	17,882,552.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,427,285.48	79,190,627.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	46,743,101.46	59,655,615.39
少数股东损益	13,684,184.02	19,535,012.36
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.18
（二）稀释每股收益	0.14	0.18
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	60,427,285.48	79,190,627.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,743,101.46	59,655,615.39
归属于少数股东的综合收益总额	13,684,184.02	19,535,012.36

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

4、母公司利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	202,611,249.49	208,383,309.55
减：营业成本	127,783,125.83	134,987,118.92

营业税金及附加	1,888,590.35	1,634,233.11
销售费用	11,857,998.68	11,610,869.56
管理费用	37,910,477.99	34,792,769.22
财务费用	8,346,719.83	7,635,106.35
资产减值损失	-332,727.76	4,802,221.10
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）	15,789,573.64	27,381,963.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-522,966.36	10,421,069.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,946,638.21	40,302,954.87
加：营业外收入	242,112.53	160,257.92
减：营业外支出	668,120.33	571,247.62
其中：非流动资产处置损失	1,238.33	73,428.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,520,630.41	39,891,965.17
减：所得税费用	3,204,486.89	3,371,427.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,316,143.52	36,520,537.62
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	27,316,143.52	36,520,537.62

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

5、合并现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	608,562,664.00	497,334,299.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	972,418.15	630,822.04
收到其他与经营活动有关的现金	12,205,641.89	9,877,137.56
经营活动现金流入小计	621,740,724.04	507,842,259.21
购买商品、接受劳务支付的现金	253,150,787.74	232,077,355.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,426,000.86	82,806,875.19
支付的各项税费	73,378,010.84	68,392,731.16
支付其他与经营活动有关的现金	76,200,323.88	51,058,564.96
经营活动现金流出小计	484,155,123.32	434,335,526.95
经营活动产生的现金流量净额	137,585,600.72	73,506,732.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	11,824,074.25	8,674,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	555,527.23	418,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	92,379,601.48	19,093,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,785,531.75	33,908,321.35

投资支付的现金	89,026,700.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,812,231.75	43,908,321.35
投资活动产生的现金流量净额	-11,432,630.27	-24,815,051.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,520,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	83,520,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,857,019.23	7,179,210.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,857,019.23	101,179,210.74
筹资活动产生的现金流量净额	-40,857,019.23	-17,659,210.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,084.75	-129,891.18
五、现金及现金等价物净增加额	85,371,035.97	30,902,578.99
加：期初现金及现金等价物余额	238,516,885.77	193,516,269.41
六、期末现金及现金等价物余额	323,887,921.74	224,418,848.40

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

6、母公司现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	266,499,987.71	212,672,761.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,716,981.15	105,684,431.57
经营活动现金流入小计	302,216,968.86	318,357,192.57
购买商品、接受劳务支付的现金	57,427,255.13	55,534,983.21
支付给职工以及为职工支付的现金	38,502,949.13	41,865,328.86
支付的各项税费	22,863,522.67	18,605,037.90
支付其他与经营活动有关的现金	57,200,210.87	124,578,962.52
经营活动现金流出小计	175,993,937.80	240,584,312.49
经营活动产生的现金流量净额	126,223,031.06	77,772,880.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	82,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	19,488,046.19	12,607,576.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,000.00	32,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,648,046.19	29,640,126.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,074,045.17	2,440,163.72
投资支付的现金	130,526,700.00	66,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	135,600,745.17	68,540,163.72
投资活动产生的现金流量净额	-33,952,698.98	-38,900,037.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	94,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,119,506.83	5,762,244.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,119,506.83	99,762,244.18
筹资活动产生的现金流量净额	-29,119,506.83	-19,762,244.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.95	-4.92
五、现金及现金等价物净增加额	63,150,826.20	19,110,593.46
加：期初现金及现金等价物余额	148,427,631.09	94,684,944.64
六、期末现金及现金等价物余额	211,578,457.29	113,795,538.10

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

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	322,930,363.00	137,390,666.67			116,045,956.25		955,861,135.25		187,646,742.00	1,719,874,863.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	322,930,363.00	137,390,666.67			116,045,956.25		955,861,135.25		187,646,742.00	1,719,874,863.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		649,036.20					7,991,467.00		-15,503,748.29	-6,863,245.09
（一）净利润							46,743,101.46		13,684,184.02	60,427,285.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							46,743,101.46		13,684,184.02	60,427,285.48
（三）所有者投入和减少资本		649,036.20							-24,707,948.29	-24,058,891.09

		20						32.31	6.11	
1. 所有者投入资本								-24,707.9 32.31	-24,707.93 2.31	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		649,036. 20							649,036.20	
(四) 利润分配								-38,751, 634.46	-4,480,00 0.00	-43,231,63 4.46
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-38,751, 634.46	-4,480,00 0.00	-43,231,63 4.46
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	322,930 ,363.00	138,039, 702.87			116,045, 956.25		963,852, 602.25	172,142,9 93.71	1,713,011, 618.08	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	322,930 ,363.00	137,150, 638.10			101,710 ,957.12		890,421, 022.34		217,143,8 37.85	1,669,356, 818.41
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	322,930,363.00	137,150,638.10			101,710,957.12		890,421,022.34	217,143,837.85	1,669,356,818.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		240,028.57			14,334,999.13		65,440,112.91	-29,497,095.85	50,518,044.76
（一）净利润							115,297,439.77	37,547,384.26	152,844,824.03
（二）其他综合收益		-140,184.68							-140,184.68
上述（一）和（二）小计		-140,184.68					115,297,439.77	37,547,384.26	152,704,639.35
（三）所有者投入和减少资本		380,213.25						-99,004.44	281,208.81
1. 所有者投入资本								-99,004.44	-99,004.44
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		380,213.25							380,213.25
（四）利润分配					14,334,999.13		-49,857,326.86	-66,945,475.67	-102,467,803.40
1. 提取盈余公积					14,334,999.13		-14,334,999.13		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-35,522,327.73	-66,945,475.67	-102,467,803.40
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	322,930,363.00	137,390,666.67			116,045,956.25		955,861,135.25	187,646,742.00	1,719,874,863.17

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

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	322,930,363.00	139,909,098.66			116,045,956.25		728,089,737.48	1,306,975,155.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	322,930,363.00	139,909,098.66			116,045,956.25		728,089,737.48	1,306,975,155.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,435,490.94	-11,435,490.94
（一）净利润							27,316,143.52	27,316,143.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,316,143.52	27,316,143.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-38,751,634.46	-38,751,634.46

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,751,634.46	-38,751,634.46
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	322,930,363.00	139,909,098.66			116,045,956.25		716,654,246.54	1,295,539,664.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	322,930,363.00	140,049,283.34			101,710,957.12		634,597,073.08	1,199,287,676.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	322,930,363.00	140,049,283.34			101,710,957.12		634,597,073.08	1,199,287,676.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-140,184.68			14,334,999.13		93,492,664.40	107,687,478.85
（一）净利润							143,349,991.26	143,349,991.26
（二）其他综合收益		-140,184.68						-140,184.68
上述（一）和（二）小计		-140,184.68					143,349,991.26	143,209,806.58

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					14,334,999.13		-49,857,326.86	-35,522,327.73
1. 提取盈余公积					14,334,999.13		-14,334,999.13	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-35,522,327.73	-35,522,327.73
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	322,930,363.00	139,909,098.66			116,045,956.25		728,089,737.48	1,306,975,155.39

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

三、公司基本情况

广东德美精细化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为顺德市德美化工实业有限公司，成立于 1998 年 1 月 19 日。

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。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 049 号验资报告审验。

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。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2009)第 100 号验资报告审验。

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 30,896.7568 万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字【2010】01020072 号验资报告验证。

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。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字【2011】01020159 号验资报告验证。

2011 年 10 月，根据股东大会审议通过的《关于公司回购社会公众股份的方案》，本公司回购社会公众股份，此次回购分三次进行，共回购 548.4773 万股，回购的股份于 2012 年 1 月 10 日注销，变更后公司注册资本为 31,210.0859 万元。本次减少注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字【2012】01020007 号验资报告验证。

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》，公司本期达到行权条件，向范小平、周红艳、郝结明等 197 位激励对象定向发行股票，由激励对象以调整后的行权价 7.3432 元/股的价格参与认购的方式，增加股本人民币 10,829,504.00 元，增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币 322,930,363.00 元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字【2012】01020097 号验资报告验证。

本公司总部位于广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路。本公司及子公司（统称“本集团”）主要生产纺织印染助剂，环戊烷。属化工行业。本公司经营范围为：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。

本财务报表经本公司董事会于 2014 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公

允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项组合中进行减值测试。
--	----------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据应收款项账龄长短按不同比例计提。
无信用风险组合	其他方法	按其性质，发生坏账的可能性非常小

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原存货主要包括原材料、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

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

永续盘存制就是通过设置存货明细账，对日常发生的存货增加或减少，都必须根据会计凭证在账簿中进行连续登记，并随时在账面上结算各项存货的结存数并定期与实际盘存数对比，来确定存货盘盈盘亏

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重

大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	5-10	5.00%	19.00-9.50
电子设备	4-5	5.00%	19.00-23.75
运输设备	4-5	5.00%	19.00-23.75

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使

资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程本集团于资产负债表日判断其是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状

态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

18、生物资产

生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对不存在活跃交易市场的生产性生物资产，生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
生猪	5年	5%	19

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命 并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证
工业产权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
生产技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命 并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 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的，能够证明其有用性；
- 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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、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。

25、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并移交给客户后，依据取得的客户签收的出库单确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

（2）会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相

关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或

者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	原材料、产成品销售收入	应税收入按 17% 的税率计算销项税,

		并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	营业额	应税收入按 3% 或 5% 计缴营业税
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴，或按收入的 1% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15% 或 25% 计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 增值税

广东英农农牧有限公司:于2013年9月2日获英德国税减[2013]29号同意广东英农农牧有限公司自2013年8月1日到2049年12月31日销售的自产农产品免征增值税。

广东英农食品有限公司:于2014年10月25日向佛山顺德区国家税务局申请减免税审批,获准依据财税[2012]75号文鲜活肉蛋流通环节免征增值税,期限为2013年10月1日至2049年12月31日。

深圳英农食品有限公司:于2013年7月24日获深国税南减免备[2013]29号同意在财税[2011]137号文和[2012]75号文政策不变的前提下,深圳英农食品有限公司自2013年7月1日起减免相关农产品销售的增值税。

(2) 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。

(3) 城市维护建设税

广东德美精细化工股份有限公司、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、浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司、明仁精细化工(嘉兴)有限公司、绍兴县滨海德美精细化工有限公司、广东德美生物科技有限公司、广东绿元农牧有限公司、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。

(4) 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%计缴教育费附加和按2%计缴地方教育费附加。

(5) 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2012年9月12日认定本公司通过高新技术企业复审申请,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2012年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2012年9月26日认定子公司福建省晋江新德美化工有限公司通过高新技术企业复审申请,认定有效期3年。福建省晋江新德美化工有限公司所得税税率自2012年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

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2012年9月12日认定子公司佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司通过高新技术企业复审申请,认定有效期3年。佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司所得税税率自2012年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

成都德美精英化工有限公司2010年度被认定为高新技术企业,自2012年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

山东德美化工有限公司、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、明仁精细化工(嘉兴)有限公司、绍兴县滨海德美精细化工有限公司、广东英农食品有限公司、深圳英农食品有限公司、广东绿元农牧有限公司、浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司、佛山市顺德区德美投资有限公司、上海德美化工有

限公司、河北美龙化工有限公司、北京东方美龙化工科技有限公司、广东德运创业投资有限公司和无锡市德美化工技术有限公司均按25%的税率计缴。

广东英农农牧有限公司：于2014年5月23日获英德国税批复的广东英农农牧有限公司《企业所得税减免优惠备案表》对2013年所得免税。

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海德美化工有限公司	有限公司	上海市	化工	9120000	销售纺织印染助剂染料	9,136,018.76		100.00%	100.00%	是			
无锡市德美化工技术有限公司	有限公司	江苏省无锡市	化工	USD800000	研发生产纺织印染造纸皮革助剂	14,723,009.48		100.00%	100.00%	是			

石家庄德美化工有限公司	有限公司	河北省石家庄市	化工	500000	纺织助剂、皮革助剂的生产销售	547,869.21		100.00%	100.00%	是			
佛山市顺德区德美投资有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	化工	750000	对化工行业进行投资	75,014,282.66		100.00%	100.00%	是			
武汉德美精细化工有限公司	有限公司	湖北省武汉市	化工	420000	纺织、印染、皮革、造纸印刷助剂、油墨、涂料、聚氨酯深层剂	4,174,934.86		100.00%	100.00%	是			
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	化工	USD500000	生产经营有机硅产品、精细化学品、助剂及添加剂等	20,207,006.75		50.00%	50.00%	是	90,528,141.33		
福建省晋江新德美化工有限公司	有限公司	福建省晋江市	化工	200000	开发、生产、经营：纺织化学品、皮革化学品	13,000,000.00		65.00%	65.00%	是	20,926,242.86		
山东德美化工有限公司	有限公司	山东省潍坊市	化工	350000	开发、生产销售纺织化学品、精细化学品、化学助剂	35,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					和化学添加剂								
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	化工	200000	经营和代理各类商品及技术的进出口业务	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	有限公司	浙江省绍兴县	化工	200000	批发、零售：纺织印染助剂、化工原料	18,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东绿元农牧有限公司	有限公司	广东省英德市	农牧业	100000	农牧业种养殖的研究开发等	87,000,000.00		87.00%	87.00%	是	8,579,838.57		
广东英农农牧有限公司	有限公司	广东省英德市	农牧业	300000	农业种植、家禽养殖销售等	30,000,000.00		87.00%	100.00%	是			
广东英农食品有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	销售	100000	农产品加工、销售	10,000,000.00		87.00%	100.00%	是			
深圳英农食品有限公司	有限公司	广东省深圳市	销售	500000	农产品加工、销售	0.00		87.00%	100.00%	是			
广东绿元生态旅游有限公司	有限公司	广东省英德市	旅游开发	100000	旅游项目开发、旅游项目投资、酒店管理、房地产开发。	10,000,000.00		87.00%	100.00%	是			
河北美龙化工有限公司	有限公司	河北省威县	化工	200000	易燃液体批发	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

司													
北京东方美龙化工科技有限公司	有限公司	北京市	化工	3000000	技术推广、销售化工产品	26,500,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东德运创业投资有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	创业投资	3000000	高新技术产品的技术开发；从事风险、高新技术产业投资	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东顺德高耐新材料有限公司	有限公司	广东省佛山市顺德区	化工	1000000	研发、制造高分子材料，复合材料，耐高温树脂及配套材料，耐高温胶，特种丙烯酸树脂及配套材料，特种丙烯酸胶，预浸料和复合材料制品（不含危险化学品）；提供化学品信息咨询	1000000		65%	100%	是			

					及技术 服务。 (依法 须经批 准的项 目,经 相关部 门批准 后方可 开展经 营活 动)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1) 根据2006年2月22日本公司与瓦克化学投资(中国)有限公司签订的《关于佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司合资合同之补充协议》, 本公司能够控制德美瓦克, 故将其纳入合并范围。

2) 2011年10月26日, 公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于设立广东绿元农牧有限公司的议案》, 公司与自然人梁志鹏先生, 在广东省佛山市顺德区共同投资设立广东绿元农牧有限公司(以下简称“绿元农牧”)。绿元农牧注册资金为1亿元人民币, 公司以现金出资8700万元, 持有87%的股权; 梁志鹏先生以现金出资1300万元, 持有13%的股权。绿元农牧已于2012年1月18日完成工商注册登记手续, 自成立之日起纳入合并范围。

3) 根据子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司(简称“顺德美龙”)2012年9月12日临时股东会决议, 顺德美龙出资设立河北美龙化工有限公司。河北美龙化工有限公司注册资金为2000万元人民币, 公司以现金出资2000万元, 持有100%的股权。河北美龙化工有限公司已于2012年12月11日完成工商注册登记手续, 自成立之日起纳入合并范围。

4) 2011年4月北京东方亚科力化工科技有限公司与顺德区美龙环戊烷化工有限公司各出资350万元, 设立北京东方美龙化工科技有限公司, 初始设立时注册资本(实收资本)为700万元; 2012年11月经北京东方美龙股东会决议, 北京东方美龙注册资本变更为3000万元, 同意顺德区美龙环戊烷化工有限公司单方面增资合计2300万元。2013年3月顺德区美龙环戊烷化工有限公司单方面增资1600万元, 经本次增资后公司注册资本变更为3000万元, 实收资本为2300万元。从2013年4月1日起纳入合并范围。

5) 广东英农食品有限公司: 由广东绿元农牧有限公司于2013年4月27日独资设立, 自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

6) 深圳英农食品有限公司: 由广东英农食品有限公司于2013年7月10日独资设立, 自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

7) 广东绿元生态旅游有限公司: 由广东绿元农牧有限公司于2014年6月26日独资设立, 自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

8) 广东顺德高耐特新材料有限公司: 由成都德美精英化工有限公司于2014年4月2日独资设立, 自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少	从母公 司所有 者权益 冲减子

							的其他项目余额					少数股东损益的金额	公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	1600000	生产、销售正戊烷、异戊烷、环戊烷	34,111,848.25		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2013年10月8日，本公司与吉化集团龙山化工厂签订股权转让合同，本公司收购其持有的佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司20%的股权，收购对价为552.67万元，并于2014年2月12日完成款项支付。

2014年6月11日《公司第四届董事会第二十四次会议决议公告》：由公司收购佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司黄冠雄、林景恩、武洪文三位股东所持25%股权，至使佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司成为公司100%控股子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

													益中所享有份额后的余额
无锡惠山德美化工有限公司	有限公司	无锡市	化工	USD1600000	生产销售纺织印染造纸皮革助剂	8,437,891.77		75.00%	75.00%	是		7,484,066.17	
绍兴县德美化工有限公司	有限公司	绍兴县	化工	33250000	生产经营纺织印染助剂、经销油墨	35,357,950.00		100.00%	100.00%	是			
汕头市德美实业有限公司	有限公司	汕头市	化工	3000000	生产销售纺织助剂、皮革助剂等	5,738,575.12		100.00%	100.00%	是			
成都德美精英化工有限公司	有限公司	成都市	化工	4800000	研制、生产销售印染助剂等	13,019,207.12		65.00%	65.00%	是		14,331,988.68	
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	15000000	合成革及合成革制品的研制、开发、生产、销售	21,520,000.00		64.80%	64.80%	是		6,784,075.78	
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	有限公司	嘉兴市	化工	20301891.84	生产销售聚氨酯树脂、紫外光固化涂料	65,537,381.34		52.00%	52.00%	是		23,508,640.32	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

1) 广东顺德高耐特新材料有限公司：由成都德美精英化工有限公司于2014年4月2日独资设立，自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

2) 广东绿元生态旅游有限公司：由广东绿元农牧有限公司于2014年6月26日独资设立，自其成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广东绿元生态旅游有限公司	10,000,000.00	0.00
广东顺德高耐特新材料有限公司	1,000,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	691,229.26	--	--	1,518,676.98
人民币	--	--	691,229.26	--	--	1,518,676.98
银行存款：	--	--	320,604,289.54	--	--	236,294,208.79
人民币	--	--	319,093,556.18	--	--	235,519,969.86
港币	0.01	1.00000	0.01	0.01	1.00000	0.01
美元	241,998.14	6.15280	1,488,966.16	123,438.73	6.09690	752,593.59
欧元	2,593.00	8.39460	21,767.19	2,571.04	8.41890	21,645.33
其他货币资金：	--	--	2,592,402.94	--	--	704,000.00
人民币	--	--	2,592,402.94	--	--	704,000.00

合计	--	--	323,887,921.74	--	--	238,516,885.77
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,830,389.34	289,591,030.04
商业承兑汇票	600,000.00	1,300,000.00
合计	159,430,389.34	290,891,030.04

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江富润印染有限公司	2014-03-14	2014-09-14	1,200,000.00	
浙江格林兰印染有限公司	2014-01-23	2014-07-23	1,000,000.00	
福州华冠针纺织品有限公司	2014-01-24	2014-07-24	500,000.00	
厦门伟中进出口有限公司	2014-01-28	2014-07-28	500,000.00	
淮安博茂锋科技有限公司	2014-01-14	2014-07-14	500,000.00	
合计	--	--	3,700,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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					1,081,044.25	0.34%	761,109.25	70.41%
按组合计提坏账准备的应收账款								
正常信用风险组合	362,127,747.33	99.48%	19,370,130.80	5.35%	313,706,853.93	99.38%	16,727,879.42	5.33%
无信用风险组合								
组合小计	362,127,747.33	99.48%	19,370,130.80	5.35%	313,706,853.93	99.38%	16,727,879.42	5.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,885,456.25	0.52%	1,885,456.25	100.00%	899,349.50	0.28%	899,349.50	100.00%
合计	364,013,203.58	--	21,255,587.05	--	315,687,247.68	--	18,388,338.17	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	354,259,068.09	97.83%	17,712,953.40	306,043,932.96	97.55%	15,302,196.88
1 至 2 年	5,083,718.28	1.40%	508,371.83	6,019,776.05	1.92%	601,977.60
2 至 3 年	1,738,101.05	0.48%	521,430.32	686,597.87	0.22%	205,979.37
3 至 4 年	729,906.12	0.20%	364,953.06	677,642.95	0.22%	338,821.47

4 至 5 年	272,658.00	0.08%	218,126.40			
5 年以上	44,295.79	0.01%	44,295.79	278,904.10	0.09%	278,904.10
合计	362,127,747.33	--	19,370,130.80	313,706,853.93	--	16,727,879.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江先丰合成革有限公司	297,720.00	297,720.00	100.00%	客户破产
浙江方源人造革有限公司	761,109.25	761,109.25	100.00%	客户破产
江苏祥鸿印染有限公司	645,237.00	645,237.00	100.00%	诉讼后难于执行
昆山三牛纺织品有限公司	181,390.00	181,390.00	100.00%	诉讼后难于执行
合计	1,885,456.25	1,885,456.25	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
石狮市新华宝纺织科技有限公司	非关联关系	5,376,207.76	1 年以内	1.48%
佛山南方印染股份有限公司	非关联方	4,477,280.00	1 年以内	1.23%
广州市粤华染整有限公司	非关联方	4,447,986.00	1 年以内	1.22%
富联(广州)织染有限公司	非关联方	3,947,398.00	1 年以内	1.08%
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	3,736,847.32	一年以内	1.03%
合计	--	21,985,719.08	--	6.04%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	受控于最终控制人	24,127.67	0.01%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	受控于最终控制人	819,969.17	0.23%
晋江亭江新材料商贸有限公司	受控于最终控制人	29,310.00	0.01%
合计	--	873,406.84	0.25%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	1,529,742.81	10.33%			845,307.42	4.87%		
正常信用风险组合	13,279,104.24	89.67%	2,575,501.17	100.00%	16,518,637.64	95.13%	2,969,218.80	17.97%
组合小计	14,808,847.05	100.00%	2,575,501.17	100.00%	17,363,945.06	100.00%	2,969,218.80	17.10%
合计	14,808,847.05	--	2,575,501.17	--	17,363,945.06	--	2,969,218.80	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:						
1 年以内小计	10,042,787.39	75.63%	502,139.37	63,799.88	0.39%	3,189.99
1 至 2 年	707,751.44	5.33%	70,775.14	13,764,022.25	83.32%	1,376,402.24
2 至 3 年	315,248.00	2.37%	94,574.40	489,602.06	2.96%	146,880.62
3 至 4 年	93,010.31	0.70%	46,505.16	1,387,699.35	8.40%	693,849.68
4 至 5 年	1,294,000.00	9.74%	1,035,200.00	323,089.12	1.96%	258,471.30
5 年以上	826,307.10	6.22%	826,307.10	490,424.98	2.97%	490,424.97

合计	13,279,104.24	--	2,575,501.17	16,518,637.64	--	2,969,218.80
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------

				例
佛山市顺德区南方电缆实业有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年内	18.91%
绍兴县滨海工业区管理委员会	非关联方	1,204,000.00	4-5 年	8.13%
丽水市水阁工业区管委会	非关联方	500,000.00	1-2 年	3.38%
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	330,000.00	5 年以上	2.23%
应收出口退税款	非关联方	299,193.56	1 年以内	2.02%
合计	--	5,133,193.56	--	34.67%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	受控于最终控制人	15,637.65	0.11%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	受控于最终控制人	2,965.92	0.02%
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	受控于最终控制人	23,409.48	0.16%
合计	--	42,013.05	0.29%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,837,752.73	99.51%	8,826,532.63	93.24%
1 至 2 年	10,000.00	0.08%	616,720.00	6.51%
2 至 3 年	31,567.50	0.24%	23,015.38	0.24%
3 年以上	22,287.00	0.17%		0.00%
合计	12,901,607.23	--	9,466,268.01	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州东景化工科技有限公司	非关联方	2,436,456.23	2014 年	尚未收货
北京瀚波伟业科技发展有限公司	非关联方	2,346,970.99	2014 年	尚未收货
韩国株式会社明仁高分子子公司	非关联方	1,232,850.12	2014 年	尚未收货
广州市谷堆化工有限公司	非关联方	845,000.00	2014 年	尚未收货
黑龙江天源化工有限公司	非关联方	502,081.50	2014 年	尚未收货
合计	--	7,363,358.84	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	61,997,906.85	846,820.56	61,151,086.29	65,460,985.82	502,821.55	64,958,164.27
在产品	745,335.61		745,335.61	599,843.17		599,843.17
库存商品	75,404,901.15	395,898.35	75,009,002.80	70,820,144.34	679,202.14	70,140,942.20
周转材料	1,015,205.07		1,015,205.07	861,040.67		861,040.67
消耗性生物资产	11,616,353.09	1,328,589.20	10,287,763.89	11,789,443.52	1,159,266.99	10,630,176.53
委托加工物资	1,234,269.81		1,234,269.81	13,353,248.13		13,353,248.13
发出商品	16,151,117.77		16,151,117.77	1,504,567.64		1,504,567.64
合计	168,165,089.35	2,571,308.11	165,593,781.24	164,389,273.29	2,341,290.68	162,047,982.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	502,821.55	343,999.01			846,820.56
在产品		0.00			
库存商品	679,202.14	0.00	283,303.79		395,898.35
消耗性生物资产	1,159,266.99	169,322.21			1,328,589.20
合计	2,341,290.68	513,321.22	283,303.79	0.00	2,571,308.11

(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	所生产成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		

	税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值		
库存商品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		4.00%
在产品	所生产产成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的可变现净值低于账面价值		0.00%
周转材料	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		
消耗性生物资产	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金及预缴税金	3,359,046.10	4,243,918.24
合计	3,359,046.10	4,243,918.24

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	---------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例					
一、合营企业							
二、联营企业							
辽宁奥克化学股份有限公司	6.94%	6.94%	4,464,607,776.57	1,391,397,720.08	3,073,220,056.49	1,438,441,738.94	61,059,081.96
宜宾天原集团股份有限公司	8.64%	8.64%	14,393,951,409.19	10,067,870,412.75	4,326,080,996.44	3,892,610,499.62	-42,823,115.78
湖南尤特尔生化有限公司	27.00%	27.00%	383,874,099.91	149,020,135.48	234,853,964.43	67,790,334.02	-2,565,841.60
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	23.20%	23.20%	45,556,268.96	1,021,294.09	44,534,974.87	930,325.25	-1,191,057.78
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	30.00%	30.00%	58,205,440.35	27,123.29	58,178,317.06		-4,202.12

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	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	权益法	11,249,594.99	199,873,440.55	726,847.85	200,600,288.40	6.94%	6.94%				3,510,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	权益法	190,763,718.57	349,804,952.13	-692,777.23	349,112,174.90	8.64%	8.64%				
湖南尤特尔生化有限公司	权益法	34,020,000.00	84,198,469.13	-3,789,450.94	80,409,018.19	27.00%	27.00%				
佛山市顺德区德和恒信投	权益法	10,416,000.00	10,645,485.82	-276,325.40	10,369,160.42	23.20%	23.20%				

佛山市顺德德美德鑫产业	权益法	18,000,000.00	16,499,230.42	-1,260.66	16,497,969.76	30.00%	30.00%				
佛山农村商业银行股份有限公司	成本法	6,050,000.00	6,050,000.00		6,050,000.00	1.00%	1.00%				2,156,220.00
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	0.62%	0.62%				5,836,320.00
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	0.51%	0.51%				
开源证券有限责任公司	成本法	29,918,419.24	29,918,419.24		29,918,419.24	2.00%	2.00%				
广东顺德天新环保科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15.00%	15.00%				
合计	--	340,913,215.11	737,485,479.60	-4,032,966.38	733,452,513.22	--	--	--			11,502,540.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	506,738,366.63	9,694,342.18		25,625,882.30	490,806,826.51
其中：房屋及建筑物	250,355,911.97	4,063,770.67		1,686,365.83	252,733,316.81
机器设备	166,608,632.43	1,777,846.54		22,016,010.42	146,370,468.55
运输工具	41,793,346.25	2,426,550.27		1,902,679.98	42,317,216.54
办公设备	41,086,148.43	1,024,587.62		3,272.65	42,107,463.40
其他设备	6,894,327.55	401,587.08		17,553.42	7,278,361.21
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	204,268,625.55	0.00	17,341,840.64	19,697,785.89	201,912,680.30
其中：房屋及建筑物	71,378,618.84		6,372,703.24	1,027,228.34	76,724,093.74
机器设备	82,929,098.87		6,644,448.20	17,187,450.17	72,386,096.90
运输工具	24,405,075.75		2,732,105.07	1,462,812.72	25,674,368.10
办公设备	22,064,178.30		789,955.78	4,974.24	22,849,159.84
其他设备	3,491,653.79		802,628.35	15,320.42	4,278,961.72
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	302,469,741.08	--			288,894,146.21
其中：房屋及建筑物	178,977,293.13	--			176,009,223.07
机器设备	83,679,533.56	--			73,984,371.65
运输工具	17,388,270.50	--			16,642,848.44
办公设备	19,021,970.13	--			19,258,303.56
其他设备	3,402,673.76	--			2,999,399.49
四、减值准备合计	3,206,014.36	--			3,136,290.50
机器设备	3,206,014.36	--			3,136,290.50

办公设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	299,263,726.72	--	285,757,855.71
其中：房屋及建筑物	178,977,293.13	--	176,009,223.07
机器设备	80,473,519.20	--	70,848,081.15
运输工具	17,388,270.50	--	16,642,848.44
办公设备	19,021,970.13	--	19,258,303.56
其他设备	3,402,673.76	--	2,999,399.49

本期折旧额 17,341,840.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 712,797.21 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

截止年末，账面原值人民币12,340,253.99元、净值3,610,450.74的房屋、建筑物所有权受到限制，系本公司2011年3月1日将粤房地证字第C0737659号《房地产权证》（地号：082099-002）的房屋建筑物作为抵押，取得中国银行股份有限公司顺德支行长、短期流动资金贷款9,000万元，抵押期限自2010年1月1日至2015年12月31日。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产维修改造工程(工业园)	346,722.90		346,722.90	346,722.90		346,722.90
德美新大楼工程	486,400.00		486,400.00	121,000.00		121,000.00
中转区、洗桶区工程(工业园)	1,641,951.68		1,641,951.68	1,530,965.38		1,530,965.38
英农农牧工程	2,443,660.42		2,443,660.42	1,058,998.87		1,058,998.87
其他工程	2,181,212.21		2,181,212.21	1,521,343.81		1,521,343.81
合计	7,099,947.21		7,099,947.21	4,579,030.96		4,579,030.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
固定资产维修改造工程(工业园)		346,722.90	0.00	0.00							其他来源	346,722.90
德美新大楼工程		121,000.00	365,400.00	0.00							其他来源	486,400.00
中转区、洗桶区工程(工业园)		1,530,965.38	110,986.30	0.00							其他来源	1,641,951.68
英农农牧工程	30,000,000.00	1,058,998.87	1,506,330.55	121,669.00		84.63%	97%				其他来源	2,443,660.42
合计	30,000,000.00	3,057,687.15	1,982,716.85	121,669.00	0.00	--	--			--	--	4,918,735.00

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
菜	50,201.34	593,474.82	326,371.01	317,305.15
二、畜牧养殖业				
种猪	3,357,342.71	1,345,762.60	1,075,882.64	3,627,222.67
三、林业				
四、水产业				
合计	3,407,544.05	1,939,237.42	1,402,253.65	3,944,527.82

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

生产性生物资产的说明：

(1) 生产性生物资产账面原值本期增加减少数含其内部未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产转群核算。

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	102,136,459.25	3,925,325.84	0.00	106,061,785.09
土地使用权	86,728,029.92	3,510,999.82		90,239,029.74
工业产权	5,569,500.00			5,569,500.00
非专利技术	5,600,000.00			5,600,000.00
软件	4,238,929.33	406,266.02		4,645,195.35
商标权		8,060.00		8,060.00
二、累计摊销合计	27,467,157.09	1,319,378.49	0.00	28,786,535.58
土地使用权	14,836,307.63	910,969.12		15,747,276.75
工业产权	3,573,933.06	250,973.00		3,824,906.06
非专利技术	5,600,000.00	0.00		5,600,000.00
软件	3,456,916.40	155,133.51		3,612,049.91
商标权		2,302.86		2,302.86
三、无形资产账面净值合计	74,669,302.16	2,605,947.35	0.00	77,275,249.51
土地使用权	71,891,722.29	2,600,030.70	0.00	74,491,752.99
工业产权	1,995,566.94	-250,973.00	0.00	1,744,593.94
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00

软件	782,012.93	251,132.51	0.00	1,033,145.44
商标权	0.00	5,757.14	0.00	5,757.14
土地使用权				
工业产权				
非专利技术				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	74,669,302.16	2,605,947.35	0.00	77,275,249.51
土地使用权	71,891,722.29	2,600,030.70	0.00	74,491,752.99
工业产权	1,995,566.94	-250,973.00	0.00	1,744,593.94
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	782,012.93	251,132.51	0.00	1,033,145.44
商标权	0.00	5,757.14	0.00	5,757.14

本期摊销额 1,319,378.49 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
浙江德美博士达高分子材料有限公司	10,068,758.94			10,068,758.94	
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	55,973,535.46			55,973,535.46	
北京东方美龙化工科技有限公司	811,187.53	2,310,271.59		3,121,459.12	
合计	66,853,481.93	2,310,271.59	0.00	69,163,753.52	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

1)北京东方美龙化工科技有限公司成立于2011年2月21日，由佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司、北京东方亚科力化工科技有限公司各出资人民币350万设立，2013年3月佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司单方分次增资2300万元，投资

成本大于应享有该公司可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉811,187.53元。2014年6月公司全资子公司佛山市顺德区德美投资有限公司以350万收购北京东方亚科力化工科技有限公司所持11.67%股权,产生商誉2,310,271.59元

2)商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法,经进行减值测试,商誉的公允价值高于其账面价值,故无需提取商誉减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁费	22,723,200.55	3,184,594.06	659,418.73		25,248,375.88	
租入固定资产改良支出	1,680,478.93	4,808,462.80	1,561,227.89		4,927,713.84	
SAP 软件使用费		0.00	0.00		0.00	
信息服务费	180,000.00	0.00	0.00		180,000.00	
其他待摊费用	1,572,212.39	949,649.57	1,182,919.70		1,338,942.26	
合计	26,155,891.87	8,942,706.43	3,403,566.32	0.00	31,695,031.98	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,676,007.37	5,175,611.63
未付职工薪酬	1,207,630.03	3,263,122.10
递延收益	604,446.29	575,946.29
抵消存货内部销售未实现的损益	1,669,895.31	2,879,145.56
小计	9,157,979.00	11,893,825.58
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	47,937,975.68	60,124,643.75
可抵扣亏损	38,638,436.04	24,977,635.33
合计	86,576,411.72	85,102,279.08

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年			
2015 年			
2016 年	2,037,845.44	2,037,845.44	
2017 年	6,264,665.54	6,264,665.54	
2018 年	16,675,124.35	16,675,124.35	
2019 年	13,660,800.71		
合计	38,638,436.04	24,977,635.33	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	28,596,139.01	25,308,035.58
未付职工薪酬	8,023,062.79	19,460,383.98
递延收益	4,029,641.93	3,839,641.94
抵销存货内部销售未实现的损益	7,289,131.95	11,516,582.25
小计	47,937,975.68	60,124,643.75
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,157,979.00		11,893,825.58	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,357,556.97	2,952,923.73		479,392.48	23,831,088.22
二、存货跌价准备	2,341,290.68	513,321.22	283,303.79	0.00	2,571,308.11
七、固定资产减值准备	3,206,014.36			69,723.86	3,136,290.50
十、生产性生物资产减值准备	1,772,692.02	0.00		181,119.78	1,591,572.24
其中：成熟生产性生物资产减值准备	1,772,692.02	0.00		181,119.78	1,591,572.24
合计	28,677,554.03	3,466,244.95	283,303.79	730,236.12	31,130,259.07

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备、工程款	3,975,589.68	7,774,500.00
租地押金	7,065,852.57	7,065,852.57
合计	11,041,442.25	14,840,352.57

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		30,000,000.00
信用借款	55,000,000.00	50,000,000.00
合计	55,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	9,351,222.27	
合计	9,351,222.27	

下一会计期间将到期的金额 9,351,222.27 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付采购款	54,151,025.96	52,014,454.42
合计	54,151,025.96	52,014,454.42

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	4,308,666.12	2,808,331.53

合计	4,308,666.12	2,808,331.53
----	--------------	--------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,471,838.09	57,596,876.75	70,969,120.50	16,099,594.34
二、职工福利费		3,631,241.84	3,572,392.57	58,849.27
三、社会保险费	150,262.39	5,827,440.90	5,806,743.15	170,960.14
其中:1.养老保险	86,293.62	3,766,873.85	3,746,642.87	106,524.60
2.医疗保险	34,101.02	1,223,444.31	1,217,049.19	40,496.14
3.失业保险	8,989.48	234,463.77	229,721.61	13,731.64
4.工伤保险	17,620.33	373,391.76	384,883.97	6,128.12
5.生育保险	3,257.94	229,267.21	228,445.51	4,079.64
四、住房公积金	44,613.32	2,433,852.88	2,427,266.08	51,200.12
六、其他	176,576.82	287,045.43	269,657.65	193,964.60
合计	29,843,290.62	69,776,457.80	83,045,179.95	16,574,568.47

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 193,964.60 元，非货币性福利金额 58,849.27 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,745,547.79	5,329,370.39
营业税	33,733.91	39,042.20
企业所得税	7,013,865.19	15,690,034.52
个人所得税	2,276,381.34	352,167.37
城市维护建设税	440,764.71	365,896.68

房产税	901,634.88	1,655,186.73
土地使用税	819,683.47	1,456,462.74
教育费附加	260,562.41	250,741.21
印花税	31,471.30	
其他地方税费	171,982.47	193,932.53
合计	16,695,627.47	25,332,834.37

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
汉科化工有限公司	1,618,615.45	2,156,524.67	
许自代	1,253,000.00		
洪贤德	272,000.00		
黄冠雄	11,548,296.08	11,548,296.08	
龙山化工厂	2,559,715.33	19,247,160.14	
武洪文	2,887,074.02	2,887,074.02	
林景恩		9,623,580.07	
(株)韩国明仁	130,809.35	130,809.35	
合计	20,269,510.23	45,593,444.33	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	36,670,127.74	21,701,495.50
合计	36,670,127.74	21,701,495.50

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	94,000,000.00	12,000,000.00
合计	94,000,000.00	12,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	35,000,000.00	
合计	94,000,000.00	12,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
顺德农村商业银行容桂	2012 年 02 月	2015 年 02 月	人民币	6.15%		50,000,000.0		50,000,000.0

支行	17日	16日				0		0
农业银行顺德分行	2012年04月27日	2015年04月11日	人民币	5.54%		15,000,000.00		15,000,000.00
农业银行顺德分行	2012年04月27日	2015年04月03日	人民币	5.54%		15,000,000.00		15,000,000.00
中国银行顺德支行	2013年10月31日	2014年10月30日	人民币	6.15%		5,000,000.00		5,000,000.00
农业银行顺德分行	2014年06月25日	2015年06月25日	人民币	6.15%		2,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	87,500,000.00	--	85,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款项目补助	106,606.99	106,606.99
环保持久纺织品阻燃整理剂	500,000.00	500,000.00
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	100,000.00	100,000.00
涤棉针织物前处理染色高效短流程新技术	100,000.00	100,000.00
2013年顺德区产学研（含院地合作）项目资	100,000.00	100,000.00

金		
活性可控耐久柔软的有机硅织物染整助剂关键技术研究开发项目		45,000.00
合计	906,606.99	951,606.99

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	44,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	85,000,000.00	70,000,000.00
合计	224,000,000.00	263,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
顺德农村商业银行容桂支行	2013年03月04日	2016年03月03日	人民币元	5.54%		45,000,000.00		45,000,000.00
农业银行顺德分行	2012年10月02日	2015年09月15日	人民币元	5.54%		28,000,000.00		28,000,000.00
顺德农村商业银行容桂支行	2013年09月30日	2016年05月29日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		20,000,000.00
农业银行顺德分行	2014年06月25日	2016年12月25日	人民币元	6.15%		17,500,000.00		0.00
农业银行顺德分行	2014年06月25日	2017年06月20日	人民币元	6.15%		17,500,000.00		0.00
农业银行顺德分行	2012年09月27日	2015年09月10日	人民币元	5.54%		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	140,000,000.00	--	105,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
眉蕉河老厂拆迁补偿款	533,034.95	533,034.95
容桂科技计划扶持资金	90,000.00	105,000.00
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	800,000.00	800,000.00
顺德区产学研专项资金	100,000.00	100,000.00
高新区发展专项资金	250,000.00	
产学研联合实验室	300,000.00	300,000.00

腈基树脂基复合材料规模化制备技术研究	1,050,000.00	1,050,000.00
科技园项目补贴	250,000.00	
合成革关键共性技术项目	440,000.00	
合计	3,813,034.95	2,888,034.95

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	322,930,363.00						322,930,363.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	128,397,910.77			128,397,910.77
其他资本公积	8,992,755.90	649,036.20		9,641,792.10
合计	137,390,666.67	649,036.20	0.00	138,039,702.87

1) 公司收购香港汉科化工有限公司持有的无锡市德美化工技术有限公司 40% 股权，收购对价为 1134.22 万元，低于股权账面价值差额 289,292.51 元计入资本公积。

2) 公司收购自然人黄冠雄先生、林景恩先生、武洪文先生分别持有的佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司（以下简称“美龙公司”）12%、10%、3% 股权，低于股权账面价值差额 359,743.69 元计入资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,045,956.25			116,045,956.25
合计	116,045,956.25			116,045,956.25

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	955,861,135.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,743,101.46	--
应付普通股股利	38,751,634.46	
期末未分配利润	963,852,602.25	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2014年5月19日经本公司2013年度股东大会批准的《公司2013年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，公司以322,930,363股股本为基数，向全体股东按每10股派送现金股利1.20元（含税），共计派发现金股利38,751,634.56元。公司董事会于2014年6月11日完成上述利润分配工作，因股利派发时的数值计算四舍五入原因，实际派发现金股利为38,751,634.46元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	565,270,463.27	575,175,971.74
其他业务收入	1,577,845.69	991,757.03
营业成本	351,280,287.49	356,369,023.58

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工制造业	543,996,733.34	330,717,173.91	575,175,971.74	356,340,370.80
农牧业	21,273,729.93	20,759,596.91		
合计	565,270,463.27	351,476,770.82	575,175,971.74	356,340,370.80

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	448,094,190.57	254,631,654.05	465,733,640.21	272,686,827.67
环戊烷	95,902,542.77	76,085,519.86	109,442,331.53	83,653,543.13
农产品	21,273,729.93	20,759,596.91		
合计	565,270,463.27	351,476,770.82	575,175,971.74	356,340,370.80

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	4,318,157.27	3,406,701.06	9,462,396.94	5,797,088.93
华北区	27,175,386.02	18,466,284.21	23,444,631.81	14,363,233.37
华东区	294,669,501.88	182,481,131.35	321,195,749.00	196,778,927.41
西北区	18,600,498.98	14,656,169.39	31,068,094.65	19,033,708.76
西南区	18,609,346.66	12,609,661.25	18,278,717.30	11,198,362.36
中南区	185,222,785.14	105,597,932.79	158,719,072.08	97,238,425.05
出口	16,674,787.32	14,258,890.77	13,007,309.96	11,930,624.92
合计	565,270,463.27	351,476,770.82	575,175,971.74	356,340,370.80

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	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	17,371,496.41	3.06%
青岛海尔零部件采购有限公司	13,009,867.47	2.30%
湖北美的电冰箱有限公司	8,284,546.15	1.46%
石狮市新华宝纺织科技有限公司	8,011,004.97	1.41%
上海理晃化工有限公司	7,949,547.67	1.40%
合计	54,626,462.67	9.63%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	99,409.03	327,368.79	
城市维护建设税	2,442,873.60	2,236,531.19	
教育费附加	1,844,420.57	1,861,590.91	
合计	4,386,703.20	4,425,490.89	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	19,452,627.23	14,685,238.60
折旧费	1,486,237.99	1,222,449.07

办公费	908,544.18	752,588.72
运杂费	16,948,610.40	20,904,118.26
差旅费	1,006,009.34	1,315,794.43
业务招待费	2,441,704.11	2,440,278.99
广告宣传费	1,270,822.45	94,484.12
车辆运营费	4,606,425.85	4,198,381.95
租赁费	2,579,802.78	931,234.64
其他费	3,162,079.22	1,690,621.37
合计	53,862,863.55	48,235,190.15

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	27,775,603.08	25,347,905.56
折旧与摊销	6,447,000.59	5,023,229.99
办公费	2,105,743.61	2,766,032.10
车辆营运费	1,389,092.64	1,357,717.76
差旅费	1,533,989.82	1,708,510.00
业务招待费	1,059,525.66	1,185,313.96
中介服务费	3,250,774.88	2,780,647.95
地方税费	3,722,301.19	6,334,608.07
研究开发费	20,714,954.53	18,624,196.72
水电费	582,565.42	615,228.05
其他费	7,147,392.61	3,471,875.07
合计	75,728,944.03	69,215,265.23

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,825,169.29	8,740,847.73
减：利息收入	-1,639,140.57	-1,083,754.50
加：汇兑损益	49,608.72	246,273.36
加：贴现利息支出	1,417,698.58	411,791.22
其他	459,057.45	236,401.22

合计	10,112,393.47	8,551,559.03
----	---------------	--------------

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,992,540.00	5,074,380.00
权益法核算的长期股权投资收益	-522,966.36	9,832,314.86
合计	7,469,573.64	14,906,694.86

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
顺德农村商业银行股份有限公司	5,836,320.00	2,918,160.00	
佛山农村商业银行股份有限公司	2,156,220.00	2,156,220.00	
合计	7,992,540.00	5,074,380.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁奥克化学股份有限公司	4,236,847.85	2,383,394.56	
宜宾天原集团股份有限公司	-3,789,450.94	4,696,452.16	
湖南尤特尔生化有限公司	-692,777.23	3,558,038.87	
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	-276,325.40	-217,018.50	
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	-1,260.64	202.39	
北京东方美龙化工科技有限公司		-588,754.62	
合计	-522,966.36	9,832,314.86	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,932,696.96	3,629,847.64
二、存货跌价损失	429,307.30	1,651,649.73
十、生产性生物资产减值损失	198,859.55	2,015,411.54
合计	3,560,863.81	7,296,908.91

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,201,750.05	100,498.03	3,201,750.05
其中：固定资产处置利得	3,201,750.05	100,498.03	3,201,750.05
政府补助	1,245,877.22	585,941.74	1,245,877.22
其他	172,451.43	232,385.61	172,451.43
合计	4,620,078.70	918,825.38	4,620,078.70

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
项目补助	457,507.22	100,971.74	与收益相关	是
清浦科技园返还款		81,600.00	与收益相关	是
税收奖励	788,370.00	403,370.00	与收益相关	是
合计	1,245,877.22	585,941.74	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	541,110.04	123,955.32	
其中：固定资产处置损失	541,110.04	123,955.32	-541,110.04
对外捐赠	804,250.00	449,660.00	-804,250.00
罚款支出	64,972.54	102,352.00	-64,972.54
其他	169,621.48	150,663.86	-169,621.48
合计	1,579,954.06	826,631.18	-1,579,954.06

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,455,656.43	17,100,338.82
递延所得税调整	1,543,009.78	782,213.47
合计	17,998,666.21	17,882,552.29

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于母公司所有者的净利润	46,743,101.46	59,655,615.39
已发行的普通股加权平均数	322,930,363.00	322,930,363.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.14	0.18
稀释每股收益（每股人民币元）	0.14	0.18

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
单位或个人往来款及代收款项	7,387,128.71

银行存款利息	1,321,857.05
政府补助及奖励	1,167,507.22
其他	2,329,148.91
合计	12,205,641.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	14,806,344.49
业务招待费	5,047,101.27
车辆营运费	6,052,917.71
差旅费	3,190,932.58
办公费	3,504,807.83
修理费	1,095,897.82
物料消耗	7,526,186.44
水电费	3,411,709.81
租赁费	3,668,784.96
广告费	954,436.29
检验、研发费等	1,952,270.49
中介服务费	3,768,853.71
单位往来款	8,535,594.25
手续费	184,264.63
其他	12,500,221.60
合计	76,200,323.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,427,285.48	79,190,627.75
加：资产减值准备	3,560,863.81	7,296,908.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,341,840.64	16,300,364.54
无形资产摊销	1,319,378.49	1,139,263.69
长期待摊费用摊销	3,403,566.32	1,301,605.27
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）	-2,660,640.01	23,457.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	10,112,393.47	8,551,559.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,469,573.64	-14,906,693.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,735,846.58	757,849.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,545,798.63	1,927,190.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,309,606.62	-17,691,685.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,050,831.59	-10,383,715.16
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	137,585,600.72	73,506,732.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	323,887,921.74	224,418,848.40
减: 现金的期初余额	238,516,885.77	193,516,269.41
现金及现金等价物净增加额	85,371,035.97	30,902,578.99

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	323,887,921.74	238,516,885.77
其中: 库存现金	691,229.26	1,518,676.98
可随时用于支付的银行存款	320,604,289.54	236,294,208.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,592,402.94	704,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	323,887,921.74	238,516,885.77

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位: 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
无锡市德美化工技术有限公司	控股子公司	有限公司	无锡市	何国英	化工	USD800000	100.00%	100.00%	72902997-5
无锡惠山德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	无锡市	何国英	化工	USD1600000	75.00%	75.00%	72062526-0
上海德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	吴建平	化工	9120000	100.00%	100.00%	63164278-X
广东德运创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	顺德区	何国英	创业投资	30000000	100.00%	100.00%	06849299-76
武汉德美精细化工有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市	何国英	化工	4200000	100.00%	100.00%	75582671-6
石家庄德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	石家庄市	何国英	化工	500000	100.00%	100.00%	75027049-9
佛山市顺德区德美投资有限公司	控股子公司	有限公司	顺德区	何国英	化工	75000000	100.00%	100.00%	74803893-0
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	控股子公司	有限公司	顺德区	Thomas Koini	化工	USD5000000	50.00%	50.00%	77995812-3
成都德美精细化工有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	黄冠雄	化工	20000000	65.00%	65.00%	73020463-8

绍兴县德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	绍兴市	何国英	化工	33250000	100.00%	100.00%	71258467-3
福建省晋江新德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	晋江市	何国英	化工	20000000	65.00%	65.00%	75937421-9
汕头市德美实业有限公司	控股子公司	有限公司	汕头市	何国英	化工	3000000	100.00%	100.00%	76492198-5
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	控股子公司	有限公司	顺德区	何国英	化工	2000000	100.00%	100.00%	67314501-X
山东德美化工有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊市	何国英	化工	35000000	100.00%	100.00%	67451384-9
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	控股子公司	有限公司	顺德区	黄冠雄	化工	16000000	100.00%	100.00%	23193504-9
河北美龙化工有限公司		有限公司	河北威县	李明伟	化工	20000000	100.00%	100.00%	05941376-6
北京东方美龙化工科技有限公司		有限公司	北京市	林百川	化工	30000000	100.00%	100.00%	57318779-X
绍兴县滨海德美精细化工有限公司	控股子公司	有限公司	绍兴县	何国英	化工	20000000	100.00%	100.00%	69828351-5?
浙江丽水德美博士达高分子材料有限公司	控股子公司	有限公司	丽水市	区智明	化工	15000000	64.80%	64.80%	67619308-4
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	控股子公司	有限公司	嘉兴市	黄冠雄	化工	20301891.84	52.00%	52.00%	75119432-8
广东绿元农牧有限公司	控股子公司	有限公司	英德市	黄冠雄	农牧业	100000000	87.00%	87.00%	59005220-5
广东英农农牧有限公司	控股孙公司	有限公司	英德市	黄冠雄	农牧业	30000000	87.00%	100.00%	57967839-7
广东绿元生态旅游有限	控股孙公司	有限公司	英德市	黄冠雄	农牧业	10000000	87.00%	100.00%	39809378-7

公司									
广东英农食品有限公司	控股孙公司	有限公司	佛山市	黄冠雄	销售	10000000	87.00%	100.00%	06674969-8
深圳英农食品有限公司	控股孙公司	有限公司	深圳市	黄冠雄	销售	5000000	87.00%	100.00%	07335574-2
广东顺德高耐特新材料有限公司	控股孙公司	有限公司	顺德区	刘钢	化工	1000000	65%	100%	30389203-4

3、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	法定代表人	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
一、合营企业									
二、联营企业									
辽宁奥克化学股份有限公司	有限公司	辽阳市	朱建民	化工	336,960,000.00	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	479,771,290.00	8.64%	8.64%	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	化工	22,222,200.00	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	40,000,000.00	23.20%	23.20%	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	60,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	56661400-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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	关联自然人控制并担任董事、高级管理	66150267-3

	人员的法人	
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	关联自然人控制的法人	56669266-7
四川亭江新材料股份有限公司	关联自然人控制的法人	56567125-8
晋江亭江新材料商贸有限公司	关联自然人控制的法人	569254099
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	关联自然人控制的法人	
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	关联自然人控制的法人	70787020-2
顺德农村商业银行股份有限公司	关联自然人担任董事的法人	66331519-3
辽宁奥克化学股份有限公司	联营企业	70169892-3
湖南尤特尔生化有限公司	联营企业	72259413-8
黄冠雄	董事长	
何国英	董事、副总经理	
范小平	董事	
史捷锋	董事、总经理助理	
宋琪	董事	
高明涛	董事	
郝英奇	独立董事	
刘洪山	独立董事	
夏维洪	独立董事	
高德	监事会主席	
孙志恒	监事	
卢俊彦	监事	
徐欣公	总经理	
徐龙鹤	副总经理	
区智明	副总经理	
朱闰翀	副总经理、董事会秘书	
蔡敬侠	副总经理	
周红艳	财务总监	
陈秋有	营销总监	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	-------	------	-------	-------

	容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
晋江亭江新材料商贸有限公司	购买原料	市场价			12,307.70	0.00%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	购买原料	市场价	73,156.67	0.03%	130,809.59	0.03%
湖南尤特尔生化有限公司	购买原料	市场价	3,959,481.60	1.50%	6,386,760.08	1.30%
山东尤特尔生物科技有限公司	购买原料	市场价	76,666.67	0.03%		
辽宁奥克化学股份有限公司	购买原料	市场价	649,418.80	0.25%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例		
湖南尤特尔生化有限公司	销售产品	市场价	21,538.46	0.00%	21,538.47	0.00%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	销售产品	市场价			34,229.62	0.01%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	销售产品	市场价	1,326,945.65	0.23%	1,710,186.99	0.30%
晋江亭江新材料商贸有限公司	销售产品	市场价	46,416.67	0.01%	40,200.00	1.22%
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	IT 服务费、加工费	市场价			116,005.28	0.62%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	写字楼租赁	2014年1月1日	2014年12月31日	市场价	54,910.26
本公司	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	汽车租赁	2014年1月1日	2014年12月31日	市场价	15,637.65
本公司	佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	写字楼租赁	2014年1月1日	2014年12月31日	市场价	13,544.40

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例		比例
--	--	--	--	--	----	--	----

(7) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	委托贷款利息	市场价			64,166.66	100.00%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	储蓄业务所产生的利息收入	市场价	343,946.74	46.93%	330,861.29	30.53%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	贷款业务所产生的利息支出	市场价	4,119,645.85	41.93%	3,674,527.51	42.04%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	委托贷款业务所产生的手续费支出	市场价	87,360.00	100.00%	18,400.00	100.00%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	现金管理所产生的收益（主要为购买保本型银行结构性理财产品）	市场价	584,700.00	64.52%		
广东顺德农村商业银行股份有限公司	票据贴现所产生的利息支出	市场价	831,400.00	46.46%	224,174.87	54.44%
广东顺德农村商业银行股份有限公司	其他业务手续费支出	市场价			20,804.98	9.54%

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南尤特尔生化有限公司			56,449.84	2,822.49
应收账款	佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	819,969.17	40,998.46	1,174,823.52	58,741.18
应收账款	晋江亨江新材料商贸有限公司	29,310.00	1,465.50		

应收账款	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	24,127.67	1,206.38		
其他应收款	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	15,637.65	781.88		
其他应收款	佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	2,965.92	148.30		
其他应收款	佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	23,409.48	1,170.47		
其他应收款	黄冠雄			23,182.00	1,159.10
其他应收款	陈秋有			20,000.00	1,000.00
其他应收款	蔡敬侠			10,764.00	538.2
其他应收款	卢俊彦			10,000.00	50
其他应收款	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司			54,418.70	2,720.94

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖南尤特尔生化有限公司	915,796.73	1,397,746.13
应付账款	佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	18,616.80	42,033.32
应付账款	山东尤特尔生物科技有限公司	15,600.00	
应付账款	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司		4,228.72
应付账款	辽宁奥克化学股份有限公司	246,049.56	437,217.31
其他应付款	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	16,578.00	
其他应付款	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	7,427.30	
其他应付款	江苏美思德化学股份有限公司	38,270.42	
预收账款	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	6,895.48	6,895.48

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
参与顺德农商行定向募集法人股	公司于2014年6月9日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过了《公司关于参与顺德农商行定向募集法人股的关联交易议案》，根据广东顺德农村商业银行股份有限公司（以下简称“顺德农商行”）公布的关于定向募集法人股的预案，公司拟以不超过1.2亿元人民币的资金，以顺德农商行2014年第一季度末每股净资产的1.2倍为本次定向募股的价格上限，参与顺德农商行定向募股；在前述限额内，授权公司董事长黄冠雄先生与顺德农商行竞谈协商并全权决策本次定向募股事项，目前仍处于竞谈协商中。	顺德农商行是顺德业绩最优秀的商业银行之一，拥有良好的盈利能力和分红回报。公司参与顺德农商行本次定向募股，预期将获得良好的投资回报和分红收益，同时也能进一步加强与顺德农商行的战略合作关系。	目前仍处于竞谈状态，存在以下不确定性： 1、本次顺德农商行定向募股后，必须满足法人股比例高于50%、持股5%以上的股东有3至5家的要求。如因为条件不具备而无法满足上述要求，顺德农商行将终止本次定向募股。 2、本次顺德农商行的定向募股价格将以竞争性谈判后予以确定。公司将视顺德农商行最终公布的定向募股价格，决定是否参与本次顺德农商行定向募股。
受托经营中炜化工	公司于2014年8月14日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了《公司关于受托经营中炜化工的关联交易议案》，2014年8月13日，公司与濮阳市中炜精细化工有限公司（以	根据会计准则的相关要求，在托管期限内，中炜化工将纳入公司合并报表范围内。根据	本议案尚需公司股东大会批准。

	<p>下简称“中炜化工”)及其股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生签署了《委托管理协议》，公司受中炜化工股东苏红军先生、朱磊先生、尹明和先生的委托，受托行使53.92%的中炜化工股东权利（苏红军先生所持有22.06%、朱磊先生所持有9.80%、尹明和先生所持有22.06%），并全面负责中炜化工的生产、经营和管理。</p> <p>2013年2月，中炜化工开始投资建设24万吨产能的异辛烷项目，目前项目正在建设当中，预计2015年3月31日前投产。为支持中炜化工业务的发展，解决其经营所需的流动资金，推动其“年产24万吨工业异辛烷”项目的建设。公司拟通过银行委托贷款的方式，向中炜化工提供9,128万元的财务资助。该议案将提交将于2014年9月1日召开的2014年第二次临时股东大会审议。</p> <p>公司将委托财务、法律等方面专业机构对中炜化工进行持续的尽职调查，在满足公司转股条件的前提下，公司有权通过合法的方式将上述委托贷款全部以增资的方式转为对中炜化工的股权投资，增资完成后持股比例为53.92%。</p>	<p>《委托管理协议》的约定，本合同生效后7个工作日内，中炜化工办理交接手续，预计2014年9月完成中炜化工的托管移交手续。因此，预计2014年9月起，中炜化工将纳入公司合并报表范围内。</p>	
--	---	---	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	期末金额
----	------	----------	----------	---------	------

		损益	允价值变动		
金融资产					

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
正常信用风险组合	127,766,991.61	100.00%	7,251,229.62	5.68%	131,186,483.89	99.98%	7,114,279.47	5.42%
无信用风险组合								
组合小计	127,766,991.61	100.00%	7,251,229.62	5.68%	131,186,483.89	99.98%	7,114,279.47	5.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					27,840.00	0.02%	27,840.00	100.00%
合计	127,766,991.61	--	7,251,229.62	--	131,214,323.89	--	7,142,119.47	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	123,057,620.80	96.31%	6,152,881.04	126,910,433.48	96.74%	6,345,521.67
1 至 2 年	2,908,652.30	2.28%	290,865.23	3,229,972.16	2.46%	322,997.22
2 至 3 年	873,366.51	0.68%	262,009.95	386,392.75	0.29%	115,917.83
3 至 4 年	654,694.00	0.51%	327,347.00	659,685.50	0.50%	329,842.75
4 至 5 年	272,658.00	0.21%	218,126.40		0.00%	
合计	127,766,991.61	--	7,251,229.62	131,186,483.89	--	7,114,279.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	子公司	11,748,995.77	1 年以内	9.20%
汕头德美实业有限公司	子公司	7,654,544.39	1 年以内	5.99%
无锡市德美化工技术有限公司	子公司	5,850,911.80	1 年以内	4.58%
佛山南方印染股份有限公司	非关联方	4,477,280.00	1 年以内	3.50%
广州市粤华染整有限公司	非关联方	4,447,986.00	1 年以内	3.48%
合计	--	34,179,717.96	--	26.75%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	占应收账款总额的比例(%)
无锡市德美化工技术有限公司	子公司	5,850,911.80	4.58%
无锡惠山德美化工有限公司	子公司	226,282.00	0.18%
上海德美化工有限公司	子公司	2,074,052.26	1.62%
武汉德美精细化工有限公司	子公司	808,560.84	0.63%
石家庄德美化工有限公司	子公司	1,922,083.05	1.50%
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	子公司	314,678.47	0.25%
成都德美精英化工有限公司	子公司	410,278.67	0.32%
绍兴县德美化工有限公司	子公司	1,829,321.47	1.43%
福建省晋江新德美化工有限公司	子公司	11,748,995.77	9.20%
汕头市德美实业有限公司	子公司	7,654,544.39	5.99%
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	子公司	3,421,918.10	2.68%
山东德美化工有限公司	子公司	662,735.11	0.52%
北京东方美龙化工科技有限公司	子公司	631,225.80	0.49%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	受控于最终控制人	432,453.15	0.34%
合计	--	37,988,040.88	29.73%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
正常信用风险组合	1,934,277.51	61.12%	639,792.40	33.08%	6,416,270.60	88.92%	1,010,449.38	15.75%
无信用风险组合	1,230,549.25	38.88%		0.00%	799,717.77	11.08%		0.00%
组合小计	3,164,826.76	100.00%	639,792.40	20.22%	7,215,988.37	100.00%	1,010,449.38	14.00%
合计	3,164,826.76	--	639,792.40	--	7,215,988.37	--	1,010,449.38	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,220,861.19	63.12%	61,043.06	570,914.44	889.00%	28,545.72
1 至 2 年	61,003.80	3.15%	6,100.38	5,217,692.31	8,132.00%	521,769.23
2 至 3 年	70,699.00	3.66%	21,209.70	210,400.00	328.00%	63,120.00
3 至 4 年	60,548.52	3.13%	30,274.26	40,498.85	0.63%	20,249.43
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00			

5 年以上	521,165.00	26.94%	521,165.00	376,765.00	587.00%	376,765.00
合计	1,934,277.51	--	639,792.40	6,416,270.60	--	1,010,449.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
汕头德美实业有限公司	子公司	1,000,000.00	1 年以内	31.60%
中国石油化工股份有限公司广东	非关联方	330,000.00	5 年以上	10.43%

佛山石油分公司				
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	子公司	304,417.86	1 年以内	9.62%
石家庄德美化工有限公司	子公司	300,000.00	1 年以内	9.48%
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	146,351.41	1 年以内	4.62%
合计	--	2,080,769.27	--	65.75%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
石家庄德美化工有限公司	子公司	300,000.00	9.48%
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	子公司	5,931.06	0.19%
汕头市德美实业有限公司	子公司	1,000,000.00	31.60%
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	子公司	304,417.86	9.62%
深圳英农食品有限公司	子公司	13,200.00	0.42%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	受控于最终控制人	2,965.92	0.09%
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	受控于最终控制人	23,409.48	0.74%
合计	--	1,649,924.32	52.14%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽宁奥克	权益法	11,249,59	199,873,4	726,847.8	200,600,2	6.94%	6.94%				3,510,000

硅有限公司											
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	65.00%	65.00%				6,500,000.00
成都德美精英化工有限公司	成本法	13,019,207.12	13,019,207.12		13,019,207.12	65.00%	65.00%				1,820,000.00
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	成本法	22,241,048.25	22,241,048.25	11,870,800.00	34,111,848.25	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
浙江德美博士达高分子材料有限公司	成本法	21,520,000.00	21,520,000.00		21,520,000.00	64.80%	64.80%				
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	成本法	65,537,381.34	65,537,381.34		65,537,381.34	52.00%	52.00%				
广东绿元农牧有限	成本法	87,000,000.00	87,000,000.00		87,000,000.00	87.00%	87.00%				

公司											
广东德运 创业投资 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
佛山农村 商业银行 股份有限 公司	成本法	6,050,000 .00	6,050,000 .00	0.00	6,050,000 .00	1.00%	1.00%				2,156,220 .00
开源证券 有限责任 公司	成本法	29,918,41 9.24	29,918,41 9.24	0.00	29,918,41 9.24	2.00%	2.00%				
广东顺德 农村商业 银行股份 有限公司	成本法	38,940,00 0.00	38,940,00 0.00		38,940,00 0.00	0.62%	0.62%				5,836,320 .00
合计	--	808,670,7 24.24	1,205,242 ,988.73	19,180,01 7.52	1,224,423 ,006.25	--	--	--			19,822,54 0.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	200,927,623.98	207,086,089.48
其他业务收入	1,683,625.51	1,297,220.07
合计	202,611,249.49	208,383,309.55
营业成本	127,783,125.83	134,987,118.92

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工制造业	200,927,623.98	126,571,046.24	207,086,089.48	134,016,201.88
合计	200,927,623.98	126,571,046.24	207,086,089.48	134,016,201.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织助剂	200,927,623.98	126,571,046.24	207,086,089.48	134,016,201.88
合计	200,927,623.98	126,571,046.24	207,086,089.48	134,016,201.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	7,827,726.32	4,993,758.10	3,048,843.54	1,905,612.70
华东区	68,734,858.79	43,423,868.40	79,948,266.22	50,224,366.77
西南区	739,359.55	549,171.23	504,672.73	342,945.18
中南区	123,625,679.32	77,604,248.51	123,584,306.99	81,543,277.23
出口	0.00	0.00		
合计	200,927,623.98	126,571,046.24	207,086,089.48	134,016,201.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
绍兴县德美化工有限公司	31,330,173.29	15.46%
福建省晋江新德美化工有限公司	24,058,639.64	11.87%
汕头德美实业有限公司	11,625,181.10	5.74%
无锡市德美化工技术有限公司	10,029,972.32	4.95%
广州市花都信诚染整厂有限公司	6,114,917.95	3.02%
合计	83,158,884.30	41.04%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,312,540.00	16,960,894.10
权益法核算的长期股权投资收益	-522,966.36	10,421,069.48
合计	15,789,573.64	27,381,963.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无锡惠山德美化工有限公司		1,613,732.68	被投资单位暂时未做股利分配
成都德美精英化工有限公司	1,820,000.00	860,000.00	13 年度效益较好,故分红较多
佛山市顺德区德美投资有限公司	5,836,320.00	2,500,000.00	提高每 10 股分红比例为 3.5 元
福建省晋江新德美化工有限公司	6,500,000.00		
绍兴县德美化工有限公司		5,600,000.00	被投资单位暂时未做股利分配
山东德美化工有限公司		400,000.00	被投资单位暂时未做股利分配
佛山市禅城区农村信用合作联社	2,156,220.00	2,156,220.00	
武汉德美精细化工有限公司		669,146.00	被投资单位暂时未做股利分配
汕头市德美实业有限公司		1,100,000.00	被投资单位暂时未做股利分配
无锡市德美化工技术有限公司		366,117.04	被投资单位暂时未做股利分配
明仁精细化工（嘉兴）有限公司		1,695,678.38	被投资单位暂时未做股利分配
合计	16,312,540.00	16,960,894.10	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁奥克化学股份有限公司	4,236,847.85	2,383,394.56	被投资单位本年度业绩较好
宜宾天原集团股份有限公司	-3,789,450.94	4,696,452.16	被投资单位本年度亏损,上年度盈利
湖南尤特尔生化有限公司	-692,777.23	3,558,038.87	被投资单位本年度亏损,上年度盈利
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	-276,325.40	-217,018.50	
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业	-1,260.64	202.39	
合计	-522,966.36	10,421,069.48	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	27,316,143.52	36,520,537.62
加: 资产减值准备	-332,727.76	4,802,221.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,407,875.24	6,281,531.55
无形资产摊销	734,721.27	698,760.22
长期待摊费用摊销	117,480.58	334,663.15
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)	0.00	73,428.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	8,346,719.83	7,635,106.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,789,573.64	-27,381,963.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,069,752.46	1,188,814.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,385,607.21	-1,576,546.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	59,816,448.07	29,280,871.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,150,584.28	19,915,455.33
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	126,223,031.06	77,772,880.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	211,578,457.29	113,795,538.10
减: 现金的期初余额	148,427,631.09	94,684,944.64
现金及现金等价物净增加额	63,150,826.20	19,110,593.46

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,660,640.01	
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）	1,245,877.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-866,392.59	
减：所得税影响额	812,918.08	
少数股东权益影响额（税后）	199,691.75	
合计	2,027,514.81	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,743,101.46	59,655,615.39	1,540,868,624.37	1,532,228,121.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	46,743,101.46	59,655,615.39	1,540,868,624.37	1,532,228,121.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.13	0.13

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或报告期末）	期初余额（或上年同期）	变动比率（%）	变动原因
应收账款	342,757,616.53	297,298,909.51	15.29%	主要是销售策略变动所致
预付账款	12,901,607.23	9,466,268.01	36.29%	主要是美龙环戊烷预付货款增加所致
在建工程	7,099,947.21	4,579,030.96	55.05%	主要是英农农牧工程增加及总部新办公大楼筹建所致
生产性生物资产	3,944,527.82	3,407,544.05	15.76%	本期购入种猪 300 头
长期待摊费用	31,695,031.98	26,155,891.87	21.18%	主要系英德农牧基地土地租赁费和前期筹建费用;英农门店扩张费用增加所致
其他非流动资产	11,041,442.25	14,840,352.57	-25.60%	主要是工程设备款转固定资产所致
应付票据	9,351,222.27	0.00		本公司承兑汇票增加所致
应付职工薪酬	16,574,568.47	29,843,290.62	-44.46%	主要系本期发放 2013 年度年终奖所致
应付股利	20,269,510.23	45,593,444.33	-55.54%	主要顺德美龙 2013 年度分红决议在本年度支付
其他应付款	36,670,127.74	21,701,495.50	68.98%	主要是河北美龙暂收政府三通一平款;以及无锡惠山购置新厂房未付款所致.
一年内到期的非流动负债	94,000,000.00	12,000,000.00	683.33%	主要是长期借款在一年内到期所致
长期借款	224,000,000.00	263,000,000.00	-14.83%	一年内将到期的长期借款转一年内到期的非流动负债所致
财务费用	10,112,393.47	8,551,559.03	18.25%	主要是借款增加及借款利率上升所致
资产减值损失	3,560,863.81	7,296,908.91	-51.20%	主要是生猪销售,致使消耗性生物资产减值降低.
投资收益(损失以“—”号填列)	7,469,573.64	14,906,694.86	-49.89%	主要是天原集团和湖南尤特尔本报告期内亏损,而上年同期盈利所致
营业外收入	4,620,078.70	918,825.38	402.82%	主要是美龙环戊烷出售吉林分公司部分资产所产生的处置损益
销售商品、提供劳务	608,562,664.00	497,334,299.61	22.36%	由于票据贴现利率低于贷款利率,故本期

收到的现金				票据贴现较多, 存量较少
吸收投资收到的现金	-	3,520,000.00	-100.00%	主要是上期少数股东投入资金, 而本期无此类业务
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,857,019.23	7,179,210.74	719.83%	应付 2012 年度普通股股利在 13 年 7 月支付, 而 13 年股利则在本报告期内支付, 且本期利息费用较上期也有增长所致

第十节 备查文件目录

- (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2014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

二〇一四年八月二十七日