

广东德美精细化工股份有限公司

2008 年度

审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-8
5、资产负债表	9-10
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-64
四、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

# 审计报告

深南财审报字（2009）第 CA385 号

广东德美精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东德美精细化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2008 年度公司及合并的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2008 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所

有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

钟 平

中国注册会计师

王艳宾

2009 年 4 月 16 日

## 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：人民币元

资 产	附注	2008-12-31	2007-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	148,702,563.26	173,782,661.95
交易性金融资产		-	-
应收票据	八、2	82,221,537.24	85,213,059.68
应收账款	八、3	228,848,542.99	203,773,452.52
预付款项	八、4	11,400,907.11	11,069,932.06
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、5	9,308,768.90	11,210,493.21
存货	八、6	131,324,126.83	158,885,401.22
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、7	236,227.50	728,106.72
<b>流动资产合计</b>		<b>612,042,673.83</b>	<b>644,663,107.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、8	456,082,482.23	374,734,884.48
投资性房地产		-	-
固定资产	八、9	135,368,781.32	105,822,085.84
在建工程	八、10	88,090,860.81	51,867,923.69
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	八、11	57,775,090.50	56,881,997.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、12	7,868,913.60	1,055,694.64
递延所得税资产	八、13	8,378,068.76	6,873,118.12
其他非流动资产	八、14	7,600,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>761,164,197.22</b>	<b>597,235,704.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,373,206,871.05</b>	<b>1,241,898,811.88</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2008-12-31	2007-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	324,100,000.00	316,700,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、17	36,394,347.37	72,863,797.19
应付账款	八、18	51,780,709.22	65,821,763.46
预收款项	八、19	6,443,338.56	17,085,459.15
应付职工薪酬	八、20	9,040,200.43	7,377,440.72
应交税费	八、21	8,466,548.28	14,764,498.87
应付利息		-	-
应付股利	八、22	6,176,000.00	17,683,738.47
其他应付款	八、23	24,997,687.19	26,639,245.26
一年内到期的非流动负债	八、24	20,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>487,398,831.05</b>	<b>538,935,943.12</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	八、25	137,900,000.00	20,000,000.00
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	八、26	5,488,661.67	4,658,661.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>143,388,661.67</b>	<b>24,658,661.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>630,787,492.72</b>	<b>563,594,604.79</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、27	134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积	八、28	147,138,610.10	178,166,072.73
减：库存股		-	-
盈余公积	八、29	42,641,262.16	35,640,633.57
未分配利润	八、30	319,970,842.96	251,500,766.11
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>643,750,715.22</b>	<b>599,307,472.41</b>
少数股东权益	八、31	98,668,663.11	78,996,734.68
<b>股东权益合计</b>		<b>742,419,378.33</b>	<b>678,304,207.09</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,373,206,871.05</b>	<b>1,241,898,811.88</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 合并利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年度	2007年度
<b>一、营业收入</b>	八、32	<b>872,581,169.05</b>	<b>814,706,428.72</b>
减：营业成本	八、32	592,312,178.64	561,209,960.83
营业税金及附加	八、33	5,247,524.71	3,675,335.99
销售费用		67,661,290.47	58,726,771.80
管理费用		73,908,664.05	59,689,505.70
财务费用	八、34	30,930,355.75	11,291,132.56
资产减值损失	八、35	5,315,367.39	2,064,033.92
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)	八、36	43,489,541.76	6,552,370.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,010,551.57	5,838,193.13
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>140,695,329.80</b>	<b>124,602,058.21</b>
加：营业外收入	八、37	1,427,490.58	41,376,117.26
减：营业外支出	八、38	2,149,194.76	861,873.61
其中：非流动资产处置损失		109,237.85	327,928.33
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>139,973,625.62</b>	<b>165,116,301.86</b>
减：所得税费用	八、39	20,626,162.97	26,183,662.88
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>119,347,462.65</b>	<b>138,932,638.98</b>
归属于母公司所有者的净利润		98,250,705.44	118,604,670.69
少数股东损益		21,096,757.21	20,327,968.29
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		10,269,827.10	6,312,616.51
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	八、40	0.73	0.89
(二) 稀释每股收益		0.73	0.89

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 合并现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		833,378,345.69	728,447,120.24
收到的税费返还		359,424.14	330,373.98
收到的其他与经营活动有关的现金	八、41	47,673,007.16	8,446,293.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>881,410,776.99</b>	<b>737,223,788.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		529,238,321.77	392,853,345.66
支付给职工以及为职工支付的现金		65,036,759.17	55,141,635.43
支付的各项税费		96,259,358.82	72,485,337.82
支付的其他与经营活动有关的现金	八、41	137,587,710.13	96,309,380.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>828,122,149.89</b>	<b>616,789,699.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,288,627.10</b>	<b>120,434,088.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		10,697,128.95	654,250.54
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		673,713.48	765,670.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八、41	581,062.66	3,038,449.75
收到的其他与投资活动有关的现金	八、41	-	6,066,218.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,951,905.09</b>	<b>10,524,589.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,912,713.82	77,641,083.34
投资所支付的现金		49,994,282.66	330,321,996.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	八、41	30,932,456.29	32,442,676.56
支付的其他与投资活动有关的现金	八、41	69,102.58	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,908,555.35</b>	<b>440,405,755.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(150,956,650.26)</b>	<b>(429,881,166.50)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	12,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	600,000.00
取得借款所收到的现金		716,100,000.00	329,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>716,100,000.00</b>	<b>342,300,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		570,800,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,618,821.19	27,695,699.22
其中：子公司支付给少数股东的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>635,418,821.19</b>	<b>117,695,699.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>80,681,178.81</b>	<b>224,604,300.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		<b>-138,996.24</b>	<b>-1,401.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(17,125,840.59)</b>	<b>(84,844,178.58)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		156,590,133.45	241,434,312.03
<b>六：期末现金及现金等价物余额</b>		<b>139,464,292.86</b>	<b>156,590,133.45</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 合并股东权益变动表

2008年度

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	134,000,000.00	178,166,072.73	35,640,633.57	251,500,766.11	78,996,734.68	678,304,207.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	134,000,000.00	178,166,072.73	35,640,633.57	251,500,766.11	78,996,734.68	678,304,207.09
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	(31,027,462.63)	7,000,628.59	68,470,076.85	19,671,928.43	64,115,171.24
（一）净利润	-	-	-	98,250,705.44	21,096,757.21	119,347,462.65
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	(33,370,670.53)	-	-	-	(33,370,670.53)
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	(33,370,670.53)	-	-	-	(33,370,670.53)
上述（一）和（二）小计	-	(33,370,670.53)	-	98,250,705.44	21,096,757.21	85,976,792.12
（三）所有者投入和减少资本	-	2,343,207.90	-	-	(199,828.78)	2,143,379.12
1、所有者投入资本	-	-	-	-	(199,828.78)	(199,828.78)
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,343,207.90	-	-	-	2,343,207.90
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	7,000,628.59	(29,780,628.59)	(1,225,000.00)	(24,005,000.00)
1、提取盈余公积	-	-	7,000,628.59	(7,000,628.59)	-	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	(22,780,000.00)	(1,225,000.00)	(24,005,000.00)
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	134,000,000.00	147,138,610.10	42,641,262.16	319,970,842.96	98,668,663.11	742,419,378.33

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周经艳



## 合并股东权益变动表

2007年度

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	134,000,000.00	165,000,000.00	26,963,019.02	162,103,474.97	58,734,945.63	546,801,439.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	(310,976.50)	(2,798,788.50)	-	(3,109,765.00)
二、本年初余额	134,000,000.00	165,000,000.00	26,652,042.52	159,304,686.47	58,734,945.63	543,691,674.62
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	13,166,072.73	8,988,591.05	92,196,079.64	20,261,789.05	134,612,532.47
（一）净利润	-	-	-	118,604,670.69	20,327,968.29	138,932,638.98
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	13,166,072.73	-	-	-	13,166,072.73
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	71,420.89	-	-	-	71,420.89
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	13,094,651.84	-	-	-	13,094,651.84
上述（一）和（二）小计	-	13,166,072.73	-	118,604,670.69	20,327,968.29	152,098,711.71
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,617,559.23	9,617,559.23
1、所有者投入资本	-	-	-	-	13,210,068.39	13,210,068.39
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	(3,592,509.16)	(3,592,509.16)
（四）利润分配	-	-	8,988,591.05	(26,408,591.05)	(9,683,738.47)	(27,103,738.47)
1、提取盈余公积	-	-	8,988,591.05	(8,988,591.05)	-	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	(17,420,000.00)	(9,683,738.47)	(27,103,738.47)
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	134,000,000.00	178,166,072.73	35,640,633.57	251,500,766.11	78,996,734.68	678,304,207.09

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周经艳

## 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：人民币元

资 产	附注	2008-12-31	2007-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		98,589,936.59	114,003,828.39
交易性金融资产		-	-
应收票据		13,940,091.10	30,646,038.24
应收账款	九、1	132,241,168.25	80,954,636.99
预付款项		3,584,208.05	7,519,825.93
应收利息		-	-
应收股利		4,991,000.00	-
其他应收款	九、2	15,878,863.66	66,861,535.36
存货		38,380,185.95	79,081,916.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>307,605,453.60</b>	<b>379,067,781.17</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		48,000,000.00	22,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、3	617,161,763.44	501,184,542.32
投资性房地产		-	-
固定资产		32,784,389.39	36,470,585.19
在建工程		63,980,625.29	32,009,420.49
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		40,629,584.56	40,662,747.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		537,851.33	168,199.20
递延所得税资产		3,280,771.76	3,656,038.58
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>806,374,985.77</b>	<b>636,151,533.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,113,980,439.37</b>	<b>1,015,219,314.71</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周经艳

## 资产负债表（续）

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2008-12-31	2007-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		293,100,000.00	294,700,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		36,394,347.37	72,863,797.19
应付账款		26,308,746.26	35,671,960.24
预收款项		11,048,625.74	29,387,931.12
应付职工薪酬		6,182,187.78	5,436,569.78
应交税费		5,129,098.81	5,196,223.25
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		16,504,923.33	21,690,194.53
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>414,667,929.29</b>	<b>464,946,676.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		130,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		5,258,661.67	4,658,661.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>135,258,661.67</b>	<b>24,658,661.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>549,926,590.96</b>	<b>489,605,337.78</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积		156,285,006.51	165,071,420.89
减：库存股		-	-
盈余公积		42,641,262.16	35,640,633.57
未分配利润		231,127,579.74	190,901,922.47
外币报表折算差额		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>564,053,848.41</b>	<b>525,613,976.93</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,113,980,439.37</b>	<b>1,015,219,314.71</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周经艳

## 利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年度	2007年度
<b>一、营业收入</b>	九、4	<b>429,604,518.17</b>	<b>431,878,388.47</b>
减：营业成本	九、4	318,619,808.72	320,610,839.95
营业税金及附加		3,281,789.35	2,218,140.01
销售费用		22,130,256.13	21,860,931.03
管理费用		42,121,476.53	35,011,020.29
财务费用		25,675,368.61	9,567,345.81
资产减值损失		284,201.58	44,725.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	九、5	56,499,856.86	21,286,222.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,010,551.57	5,838,193.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>73,991,474.11</b>	<b>63,851,608.05</b>
加：营业外收入		307,546.02	35,859,785.52
减：营业外支出		1,145,894.47	347,542.94
其中：非流动资产处置损失		1,989.47	64,481.81
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>		<b>73,153,125.66</b>	<b>99,363,850.63</b>
减：所得税费用		3,146,839.80	9,354,572.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>70,006,285.86</b>	<b>90,009,278.10</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

# 现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年度	2007年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,195,895.75	458,468,210.14
收到的税费返还	197,740.90	-
收到的其他与经营活动有关的现金	97,800,888.12	8,916,021.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>496,194,524.77</b>	<b>467,384,231.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	269,109,354.27	206,012,374.02
支付给职工以及为职工支付的现金	39,235,162.22	36,560,024.62
支付的各项税费	38,939,063.86	28,944,548.53
支付的其他与经营活动有关的现金	105,506,217.68	91,438,292.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>452,789,798.03</b>	<b>362,955,239.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>43,404,726.74</b>	<b>104,428,991.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	22,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	20,145,834.64	46,501,389.33
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,633,600.00	220,232.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	581,062.66	5,503,224.23
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>46,360,497.30</b>	<b>52,224,846.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36,731,637.63	43,474,620.96
投资所支付的现金	106,644,282.66	400,011,996.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	33,848,145.65	36,587,780.19
支付的其他与投资活动有关的现金	18,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>177,242,065.94</b>	<b>480,074,397.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-130,881,568.64</b>	<b>-427,849,550.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	650,200,000.00	314,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>650,200,000.00</b>	<b>314,700,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	521,800,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,787,940.74	26,735,329.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>571,587,940.74</b>	<b>101,735,329.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>78,612,059.26</b>	<b>212,964,670.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>	<b>-50,124.89</b>	<b>-9,870.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(8,914,907.53)</b>	<b>-110,465,759.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	98,266,662.99	208,732,422.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>89,351,755.46</b>	<b>98,266,662.99</b>

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 股东权益变动表

2008年度

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	134,000,000.00	165,071,420.89	35,640,633.57	190,901,922.47	525,613,976.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	134,000,000.00	165,071,420.89	35,640,633.57	190,901,922.47	525,613,976.93
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	(8,786,414.38)	7,000,628.59	40,225,657.27	38,439,871.48
（一）净利润	-	-	-	70,006,285.86	70,006,285.86
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	(11,129,622.28)	-	-	(11,129,622.28)
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	(11,129,622.28)	-	-	(11,129,622.28)
上述（一）和（二）小计	-	(11,129,622.28)	-	70,006,285.86	58,876,663.58
（三）所有者投入和减少资本	-	2,343,207.90	-	-	2,343,207.90
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,343,207.90	-	-	2,343,207.90
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	7,000,628.59	(29,780,628.59)	(22,780,000.00)
1、提取盈余公积	-	-	7,000,628.59	(7,000,628.59)	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	(22,780,000.00)	(22,780,000.00)
4、其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	134,000,000.00	156,285,006.51	42,641,262.16	231,127,579.74	564,053,848.41

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

## 股东权益变动表

2007年度

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	134,000,000.00	165,000,000.00	26,963,019.02	130,100,023.92	456,063,042.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	(310,976.50)	(2,798,788.50)	(3,109,765.00)
二、本年年初余额	134,000,000.00	165,000,000.00	26,652,042.52	127,301,235.42	452,953,277.94
三、本年增减（减少以“-”填列）	-	71,420.89	8,988,591.05	63,600,687.05	72,660,698.99
（一）净利润	-	-	-	90,009,278.10	90,009,278.10
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	71,420.89	-	-	71,420.89
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	71,420.89	-	-	71,420.89
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	71,420.89	-	90,009,278.10	90,080,698.99
（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	-	-	8,988,591.05	(26,408,591.05)	-17,420,000.00
1、提取盈余公积	-	-	8,988,591.05	(8,988,591.05)	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	(17,420,000.00)	(17,420,000.00)
4、其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	134,000,000.00	165,071,420.89	35,640,633.57	190,901,922.47	525,613,976.93

公司法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳

# 广东德美精细化工股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

### 附注一、公司的基本情况

#### (一)公司历史沿革

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

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

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

公司注册地址：广东省佛山市顺德高新区科技产业园朝桂南路。

#### (二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：化工

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

主要产品或提供的劳务：纺织、印染助剂。

#### (三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2009 年 4 月 16 日批准报出。



## 附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2008 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 附注四、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### （四）现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

### （六）金融资产和金融负债的确认和计量

#### 1、金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量并划分为以下四类：交易性金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值

计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

## 2、金融负债

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

## 3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4、金融资产的减值

期末，对交易性金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间的差额计提减值准备。

### (1) 应收账款

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

坏账确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经批准后作为坏账转销。

## （2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （3）可供出售金融资产

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

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

## （七）存货的核算方法

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

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

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

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （八）长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

### 2、长期股权投资的初始计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期投资

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

### 3、长期股权投资的后续计量

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

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

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

### 4、长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### （九）固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

#### 1、固定资产的标准

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

#### 2、固定资产的确认条件

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

#### 3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

#### 4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

#### 5、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.75%
机器设备	5-10 年	9.5-19%
办公设备	5 年	19%
运输设备	5 年	19%
其他设备	5 年	19%

## 6、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

## 7、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十) 在建工程

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

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

### (十一) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

#### 2、无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### 3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为

无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十二）研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

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

#### （十三）其他资产核算方法

开办费在发生时直接计入当期费用。

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

#### （十四）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

##### 2、资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

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

### 3、暂停资本化

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

### 4、停止资本化

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

## （十五）职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

## （十六）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

## （十七）收入确认原则

- （1）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

A 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；



B 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C 收入的金额能够可靠地计量；

D 相关的经济利益很可能流入企业；

E 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

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

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

#### **（十八）政府补助**

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

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **（十九）所得税的会计处理方法**

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

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

## （二十）企业合并

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

1、同一控制下的企业合并：是指参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的。合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并购买方的合并成本和购买方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差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## （二十一）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 附注五、税项

公司适用的主要税种、税率：

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

### 1、营业税：

本公司租赁收入、IT 服务收入、仓储收入等按 5% 税率计缴营业税，装卸搬运收入按 3% 税率计缴营业税。

### 2、城市维护建设税：

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

### 3、教育费附加

广东德美精细化工股份有限公司、广东德美精细化工股份有限公司无锡分公司、青岛德美化工公司、山东德美化工有限公司、佛山市顺德区德美投资有限公司、汕头市德美实业有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司、佛山市顺德区德美高进出口有限公司、上海

德美化工有限公司和武汉德美精细化工有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴；无锡惠山德美化工有限公司和无锡市德美化工技术有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；福建省晋江新德美化工有限公司和石家庄德美化工有限公司按应缴流转税税额的 4% 计缴；成都德美精英化工有限公司和佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司免征教育费附加，绍兴县德美化工有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴。

#### 4、企业所得税

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

山东德美化工有限公司、青岛德美化工有限公司、石家庄德美化工有限公司、武汉德美精细化工有限公司、无锡惠山德美化工有限公司、福建省晋江新德美化工有限公司、成都德美精英化工有限公司、绍兴县德美化工有限公司、汕头市德美实业有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司和佛山市顺德区德美投资有限公司均按 25% 的税率计缴；上海德美化工有限公司按营业收入 1% 计缴；佛山市顺德区德美高进出口有限公司属小型微利企业，按 20% 税率计缴；无锡市德美化工技术有限公司为外商投资企业，从 2007 年起开始享受两免三减半优惠政策，减半期间按 12.5% 税率计缴；佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司系外商投资企业，从 2006 年起开始享受两免三减半优惠政策，减半期间按 12.5% 税率计缴。

### 附注六、重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

#### （一）会计政策变更

本公司 2007 年度对宜宾天原集团股份有限公司的投资采用成本法核算。2008 年度根据最新条件判断能够对其实施重大影响而改用权益法核算并进行追溯调整。

1、运用新会计政策追溯计算的会计政策变更无累积影响数。

2、追溯调整事项对 2007 年 12 月 31 日及 2007 年度相关项目影响如下：

调增长期股权投资 38,157,814.38 元，调增营业外收入 34,701,133.19，调增投资收益 3,456,681.19 元，调增净利润 38,157,814.38 元，其中：调增盈余公积 3,815,781.44，调增未分配利润 34,342,032.94 元。

## (二) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

## (三) 会计差错更正

本年度发现2006年员工年度奖金3,109,765.00元、2007年员工年度奖金3,540,652.00元未在当期计提而是于下一年度发放时计提，在编制2007年与2008年比较财务报表时，已对该项差错进行了更正。更正后，调减2007年初留存收益3,109,765.00元；调减2007年净利润及留存收益430,887.00元。

## 附注七、企业合并及合并财务报表

## (一) 纳入合并会计报表范围的子公司情况

## 1、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2008年12月31日			
						持股比例		表决权比例	
						直接	间接	直接	间接
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	佛山市顺德区	1600.00	批发（不设储存）：正戊烷、异戊烷、环戊烷（经营期限以许可证为准）；（以下由分公司经营）生产：正戊烷、异戊烷、环戊烷	3337.07	3337.07	55.00%	-	55.00%	-

## 2、通过非同一控制下的企业合并取得子公司

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2008年12月31日			
						持股比例		表决权比例	
						直接	间接	直接	间接
无锡惠山德美化工有限公司	无锡市惠山区	USD160.00	生产销售纺织印染造纸皮革助剂	RMB843.79	RMB843.79	75.00%	-	75.00%	-
绍兴县德美化工有限公司	绍兴	3,325.00	生产、经销纺织、印染助剂，经销油墨等	RMB3,535.80	RMB3,535.80	100.00%	-	100.00%	-
汕头市德美实业有限公司	汕头	100.00	生产、销售纺织助剂、；皮革助剂等	RMB373.86	RMB373.86	100.00%	-	100.00%	-

## 3、投资设立的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	实质上构成对 子公司的净投 资的余额	2008 年 12 月 31 日			
						持股比例		表决权比例	
						直接	间接	直接	间接
上海德美 化工有限 公司	上海 青浦区	RMB912.00	销售纺织印染助 剂染料	RMB902.00	RMB912.00	98.90%	1.10%	98.90%	1.10%
青岛德美 化工有限 公司	青岛市 城阳区	RMB2214.00	销售纺织印染助 剂	RMB2204.00	RMB2214.00	99.55%	0.45%	99.55%	0.45%
无锡市德 美化工技 术有限公 司	无锡高 新开发 区	USD80.00	研发生产纺织印 染造纸皮革助剂	RMB338.08	RMB338.08	60.00%	-	60.00%	-
石家庄德 美化工有 限公司	石家庄 市裕华 区	RMB50.00	纺织助剂、皮革 助剂的生产销售	RMB40.00	RMB50.00	80.00%	20.00%	80.00%	20.00%
佛山市顺 德区德美 投资有限 公司	顺德容 桂海尾	RMB1000.00	对化工行业进行 投资	RMB1,001.43	RMB1,001.43	100.00%	-	100.00%	-
武汉德美 精细化工 有限公司	武汉市 江夏区 江夏大 道郭家 岭	RMB100.00	纺织、印染、皮 革、造纸印刷助 剂、油墨、涂料、 聚氨脂深层剂 (不含化学危险 品)的批发零售	RMB90.00	RMB100.00	90.00%	10.00%	90.00%	10.00%
佛山市顺 德区德美 瓦克有机 硅有限公 司	顺德容 桂华昌 工业区	USD500.00	生产经营有机硅 产品、精细化学 品、助剂及添加 剂等	RMB2020.70	RMB2020.70	50.00%	-	50.00%	-
福建省晋 江新德美 化工有限 公司	晋江市 五里工 业园区	RMB2000.00	开发、生产、经 营：纺织化学品、 皮革化学品	RMB1300.00	RMB1300.00	65.00%	-	65.00%	-
山东德美 化有限公 司	潍坊市 寒亭海 洋化工 开发区	RMB3500.00	开发、生产销售 纺织化学品、精 细化学品、化学 助剂和化学添加 剂(以上不含化 学危险品,需资 质许可凭资质许 可证开展经营	RMB665.00	RMB700.00	95.00%	5.00%	95.00%	5.00%
佛山市顺 德区德美 高进出口 有限公司	顺德容 桂海尾 路段	RMB200.00	经营和代理各类 商品及技术的时 出口业务	RMB200.00	RMB200.00	100.00%	-	100.00%	-

## 3、通过其它方式纳入合并范围公司

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 额(万元)	实质上构成对 子公司的净投 资的余额	2008 年 12 月 31 日			
						持股比例		表决权比例	
						直接	间接	直接	间接
成都德美精英 化工有限公司	成都	480.00	研制、生产、销售印 染助剂等	268.00	369.17	40%		40%	

注：

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

## (二) 报告期内合并范围变化

## 1、新纳入合并范围公司

## (1) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司成立于 1997 年 11 月 24 日，成立时注册资本 400 万元，并于 2002 年 3 月 17 日在吉林市设立了顺德市美龙环戊烷化工有限公司吉林分公司。2008 年 9 月 12 日，根据公司第三届董事会第六次会议的授权，公司董事何国英先生与黄冠雄先生签署了《股权收购协议》，以 2008 年 8 月 31 日经评估的美龙环戊烷资产净值 6,067.39 万元为依据，本公司作价 3,337.06 万元收购黄冠雄先生持有美龙环戊烷 55% 的股权。本次股权收购于 2008 年 8 月 31 日完成。佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司合并前后实质控制人均均为黄冠雄先生，故此次合并为同一控制下企业合并。

佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司 2008 年 8 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日资产、负债情况如下

项目	合并日	2007 年 12 月 31 日
资产总额	86,484,515.13	59,871,020.13
负债总额	46,046,245.58	29,149,945.73
所有者权益	40,438,269.55	30,168,442.45

佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司 2008 年 1-8 月及 2007 年度经营情况如下：

项目	合并当期期初至合并日	2007 年度
营业收入	132,671,804.99	103,556,530.65
营业成本	93,376,549.93	77,258,795.99
归属于母公司股东的净利润	10,269,827.10	6,359,984.56

佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司 2008 年初至合并日的现金流量情况如下：

项目	合并当期期初至合并日
经营活动产生的现金流量净额	-16,464,146.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,269,432.90
筹资活动产生的现金流量净额	27,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	8,266,420.94

### (2) 通过非同一控制下企业合并新纳入合并范围公司情况

汕头市德美实业有限公司于 2004 年 7 月 16 日注册成立，注册资本为人民币 100 万元，2008 年 6 月，汕头市德美实业公司股东谭开权，胡建强与本公司签订股权转让协议，同意本公司以 3,738,575.12 万元受让其 100% 股权，此次股权转让于 2008 年 6 月 30 日完成并将其纳入合并范围。

汕头市德美实业有限公司 2008 年 6 月 30 日及 2007 年 12 月 31 日资产、负债情况如下：

项目	购买日	2007 年 12 月 31 日
资产总额	18,878,842.12	15,401,243.18
负债总额	15,028,144.87	12,815,953.64
所有者权益	3,850,697.25	2,585,289.54

汕头市德美实业有限公司 2008 年 7-12 月及 2007 年度经营情况如下：

项目	自购买日至报告期末	2007 年度
营业收入	17,303,784.51	27,275,639.98
营业成本	13,586,254.63	22,692,734.11
净利润	1,562,755.03	1,319,112.77

### (3) 通过投资设立子公司情况

#### 1) 山东德美化工有限公司：

山东德美化工有限公司由本公司和青岛德美化工有限公司共同出资组建，注册资本 3500 万元，首期出资 700 万元，并于 2008 年 4 月 11 日取得潍坊市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

#### 2) 佛山市顺德区德美高进出口有限公司：

佛山市顺德区德美高进出口有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，注册资本 200 万元，于 2008 年 4 月 24 日取得了佛山市顺德区工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

### 2、不再纳入合并范围公司

无



## 附注八、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

种类	2008-12-31			2007-12-31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金						
人民币	907,785.69	1.0000	907,785.69	1,315,002.76	1.0000	1,315,002.76
<b>现金小计</b>			<b>907,785.69</b>			<b>1,315,002.76</b>
银行存款						
人民币	131,952,983.95	1.0000	131,952,983.95	150,893,372.25	1.0000	150,893,372.25
港币	51,915.14	0.8819	45,783.40	51,590.38	0.9364	48,308.20
美元	962,385.11	6.8346	6,552,475.29	590,911.55	7.3046	4,316,372.51
欧元	549.97	9.6590	5,264.53	886.36	10.6669	9,454.71
<b>银行存款小计</b>			<b>138,556,507.17</b>			<b>155,267,507.67</b>
其他货币资金						
人民币	7,808,884.47	1.0000	7,808,884.47	17,197,767.08	1.0000	17,197,767.08
美元	209,137.25	6.8346	1,429,369.46	326.43	7.3046	2,384.44
欧元	1.72	9.6590	16.47	1,315,002.76	-	-
<b>其他货币资金小计</b>			<b>9,238,270.40</b>			<b>17,200,151.52</b>
<b>合计</b>			<b>148,702,563.26</b>			<b>173,782,661.95</b>

注：

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

## 2、应收票据

种 类	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票	77,671,537.24	85,213,059.68
商业承兑汇票	4,550,000.00	-
<b>合计</b>	<b>82,221,537.24</b>	<b>85,213,059.68</b>

注：

(1) 应收票据期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方款项；

(2) 2008 年已经背书尚未到期的票据总额为 51,490,894.37 元，到期日区间为 2009 年 1 月 2 日至 2009 年 6 月 29 日。

## 3、应收账款

## (1) 账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	229,743,108.92	94.24%	11,487,155.44	207,759,341.12	96.21%	10,387,967.06
1-2 年	10,715,756.37	4.40%	1,329,609.25	5,079,177.76	2.35%	507,917.77
2-3 年	1,096,488.34	0.45%	696,933.70	2,003,664.50	0.93%	601,099.36
3-4 年	1,534,476.16	0.63%	818,796.59	792,408.48	0.37%	396,204.25
4-5 年	456,040.90	0.19%	364,832.72	160,245.50	0.07%	128,196.40
5 年以上	223,902.00	0.09%	223,902.00	160,048.50	0.07%	160,048.50
合计	<b>243,769,772.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,921,229.70</b>	<b>215,954,885.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,181,433.34</b>

注：

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

B 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注十、(四)；

C 应收账款期末余额中有 915,517.00 元（其中：1-2 年 286,704.00 元，2-3 年 525,696.00 元，3-4 年 103,117.00 元）系本公司胜诉后仍未收回的款项，因此全额计提坏账准备；

D 本年度核销帐龄较长、收回可能性较小的货款 1,316,290.96 元。

## (2) 应收账款按币种明细表列示如下：

种类	2008-12-31			2007-12-31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
应收账款						
人民币	240,783,938.86	1.0000	241,029,788.86	208,318,580.41	1.0000	208,318,580.41
美元	400,898.93	6.8346	2,739,983.83	1,045,410.48	7.3046	7,636,305.45
合计			<b>243,769,772.69</b>			<b>215,954,885.86</b>

## (3) 按应收款项信用风险特征分类：

项目	2008-12-31				2007-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	49,178,625.93	20.17%	5.44%	2,673,655.83	73,926,150.80	34.23%	5.00%	3,696,307.54
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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	194,591,146.76	79.83%	6.29%	12,247,573.87	142,028,735.06	65.77%	5.97%	8,485,125.80
合计	<b>243,769,772.69</b>	<b>100.00%</b>		<b>14,921,229.70</b>	<b>215,954,885.86</b>	<b>100.00%</b>		<b>12,181,433.34</b>

注：

经对单项金额重大（单项金额大于 100 万元）的应收账款进行个别认定，未发现减值，故按账龄法计提坏账准备。

## (4) 2008 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名:

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
石狮市大宝漂染织造厂(华宝)	6,440,953.44	2.64%	1 年以内
江门市新会区冠华针织厂有限公司	3,523,523.69	1.45%	1 年以内
上海群越化工有限公司	2,591,820.00	1.06%	1 年以内
信诚染织(福建)有限公司	2,527,482.00	1.04%	1 年以内
福建众和集团有限公司	2,154,892.50	0.88%	1 年以内
合 计	<b>17,238,671.63</b>	<b>7.07%</b>	

## 4、预付款项

账 龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	7,792,014.06	68.35%	11,005,132.06	99.41%
1 至 2 年	3,608,893.05	31.65%	58,800.00	0.53%
2 至 3 年	-	-	6,000.00	0.06%
合 计	<b>11,400,907.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,069,932.06</b>	<b>100.00%</b>

注:

- (1) 预付款项期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;
- (2) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

## 5、其他应收款

## (1) 按账龄分类

账 龄	2008-12-31			2007-12-31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	6,215,463.15	55.10%	300,744.09	9,436,859.84	72.09%	471,493.01
1-2 年	2,949,154.43	26.14%	294,915.45	1,675,752.18	12.80%	167,575.21
2-3 年	818,513.77	7.26%	245,554.13	437,057.00	3.34%	131,117.10
3-4 年	200,387.00	1.78%	100,193.50	606,101.23	4.63%	286,900.62
4-5 年	333,288.56	2.95%	266,630.84	559,044.48	4.27%	447,235.58
5 年以上	763,340.90	6.77%	763,340.90	375,995.34	2.87%	375,995.34
合 计	<b>11,280,147.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,971,378.91</b>	<b>13,090,810.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,880,316.86</b>

注:

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

B 账龄为 1 年以内其他应收款中有 200,851.76 元系应收出口退税款, 未计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征分类

项目	2008-12-31				2007-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大的其它应收款	701,186.16	6.22%	5.00%	35,059.31	3,304,239.30	25.24%	7.66%	253,264.39
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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	10,578,961.65	93.78%	18.30%	1,936,319.60	9,786,570.77	74.76%	16.63%	1,627,052.47
合计	<b>11,280,147.81</b>	<b>100.00%</b>		<b>1,971,378.91</b>	<b>13,090,810.07</b>	<b>100.00%</b>		<b>1,880,316.86</b>

注：

经对单项金额重大（单项金额大于 50 万元）的其他应收款进行个别认定，未发现减值，故按账龄法计提坏账准备。

## (3) 2008 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
股东个人所得税	1,050,742.94	9.31%	1 年至 3 年
顺德海关	701,186.16	6.22%	1 年以内
珠江富士电梯	313,600.00	2.78%	1 年以内
孙波	260,201.00	2.31%	1 年以内
中国石化佛山石油分公司	260,000.00	2.30%	1 年以内
合计	<b>2,585,730.10</b>	<b>22.92%</b>	

## 6、存货

项目	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
材料采购	998,776.51	-	461,577.24	-
原材料	63,710,277.65	120,063.13	71,753,302.88	451,714.16
委托加工物资	167,853.97	-	8,577.47	-
包装物	1,668,126.07	-	1,978,496.95	-
在产品	92,548.74	-	393,829.59	-
库存商品	62,824,366.22	1,092,308.40	78,693,033.53	2,118,537.70
发出商品	2,959,113.13	-	8,583,367.40	460,117.45
低值易耗品	115,436.07	-	43,585.47	-
合计	<b>132,536,498.36</b>	<b>1,212,371.53</b>	<b>161,915,770.53</b>	<b>3,030,369.31</b>
净额	<b>131,324,126.83</b>		<b>158,885,401.22</b>	

注：

存货跌价准备按期末存货成本高于可变现净值的差额计提，存货可变现净值分品种确定。

## 7、其它流动资产

项目	2008-12-31	2007-12-31
租金	236,227.50	22,895.86
车辆保险	-	45,490.00
养路费	-	142,531.60
其他	-	517,189.26
合计	<b>236,227.5</b>	<b>728,106.72</b>

## 8、长期股权投资

项目	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资	445,402,482.23	-	445,402,482.23	371,484,884.48	-	371,484,884.48
其他股权投资	10,680,000.00	-	10,680,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合计	<b>456,082,482.23</b>	-	<b>456,082,482.23</b>	<b>374,734,884.48</b>	-	<b>374,734,884.48</b>

## (1) 合营企业

本公司无合营企业。

## (2) 联营企业

被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司 持股比例	表决权 比例	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
辽宁奥克化学股份有限公司	辽宁省 辽阳市	生产和销售聚乙二醇、聚醚、化工助剂等化工产品	10.00%	10.00%	208,726,802.12	947,085,874.90	93,001,840.31
宜宾天原集团股份有限公司	四川省 宜宾市	经营聚氯乙烯、烧碱、水合肼、ADC发泡剂、三聚磷酸钠、六偏磷酸钠、水泥、林化产工等产品	15.69%	15.69%	2,386,389,224.37	3,985,690,210.99	178,461,907.98
湖南尤特尔生化有限公司	湖南省 岳阳市	新型高效酶制剂及其它生化制品的制造及产品自销	30.00%	30.00%	22,158,086.35	73,284,774.90	22,158,086.35
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	广东省 佛山市	对公司投资的房产管理服务,物业管理	25.00%	25.00%	5,000,000.00	-	-

## (3) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始 投资成本	2007-12-31	本期 加投资	本期权益 调整额	宣告分派现金 股利	本期 减少投资	累计权益 增减额	2008-12-31	减值 准备
对联营公司投资									
福建德美化工有限公司	176,000.00	584,757.37	-	-	-	584,757.37	-176,000.00	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司	15,000,000.00	17,420,316.73		9,362,452.30	1,500,000.00	-	10,282,769.03	25,282,769.03	-
宜宾天原集团股份有限公司	315,321,996.00	353,479,810.38		28,000,673.36	7,058,196.45		59,100,291.29	374,422,287.29	-
湖南尤特尔生化有限公司	39,300,000.00		39,300,000.00	6,647,425.91	1,500,000.00	-	5,147,425.91	44,447,425.91	-
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-	-	-	-	1,250,000.00	-
合计	<b>371,047,996.00</b>	<b>371,484,884.48</b>	<b>40,550,000.00</b>	<b>44,010,551.57</b>	<b>10,058,196.45</b>	<b>584,757.37</b>	<b>74,354,486.23</b>	<b>445,402,482.23</b>	-

注：

A 福建德美化工有限公司已于 2008 年 3 月 28 日经晋江市工商行政管理局核准注销；本公司已收回全部清算所得款项共计 581,062.66 元；

B 湖南尤特尔生化有限公司系中外合资企业，成立于 2000 年 11 月 24 日，注册资本 2000 万元，主要从事新型高效酶制剂及其它生化制品的制造与销售。根据 2007 年 12 月 28 日公司第二届董事会第十六次会议决议，本公司出资 39,300,000.00 元购买广东慧通数字传媒股份有限公司持有的湖南尤特尔生化有限公司 30% 股权，此项股权转让已于 2008 年 3 月 6 日完成工商变更手续；

C 佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司成立于 2008 年 12 月 3 日，由广东富信电子科技有限公司、广东万和新电气有限公司、广东恒基金属制品实业有限公司与本公司各出资 125 万元共同组建，主要从事对公司投资的房产管理服务；物业管理。

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股	初始	2007-12-31	本期增加	本期	2008-12-31	减值
	比例	投资成本			减少		准备
佛山市禅城区农村信用合作联社	1.00%	6,050,000.00	-	6,050,000.00		6,050,000.00	-
佛山市顺德区农村信用合作社	0.36%	3,000,000.00	3,000,000.00	1,380,000.00	-	4,380,000.00	-
福建省海天纺织技术开发有限公司	5.00%	250,000.00	250,000.00	-	-	250,000.00	-
合计		<b>9,300,000.00</b>	<b>3,250,000.00</b>	<b>7,430,000.00</b>	-	<b>10,680,000.00</b>	-

注：

A 2008 年 3 月，佛山市顺德区农村信用合作社进行新股募集，本公司于 3 月 1 日按持股比例追加出资 138 万元；

B 2008 年 3 月，佛山市禅城区农村信用合作联社募集新股，本公司于 3 月 6 日出资 605 万元认购其 1% 的股份。

(5) 长期股权投资不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 9、固定资产及累计折旧

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
原值				
房屋建筑物	93,890,791.48	680,867.50	286,517.88	94,285,141.10
机器设备	57,142,552.31	41,655,989.46	6,171,649.19	92,626,892.58
运输工具	27,466,905.99	6,902,402.56	4,075,457.06	30,293,851.49
办公设备	16,599,649.44	2,894,636.18	310,189.00	19,184,096.62
其他设备	1,366,869.31	629,299.54	117,090.00	1,879,078.85
<b>合计</b>	<b>196,466,768.53</b>	<b>52,763,195.24</b>	<b>10,960,903.13</b>	<b>238,269,060.64</b>
累计折旧				
房屋建筑物	25,568,154.99	4,855,302.09	126,412.94	30,297,044.14
机器设备	30,006,819.88	5,622,688.77	69,994.25	35,559,514.40
运输工具	18,906,868.59	3,518,594.44	3,490,904.98	18,934,558.05
办公设备	10,493,073.98	1,813,054.18	285,754.88	12,020,373.28
其他设备	1,047,971.06	273,731.78	115,037.08	1,206,665.76
<b>合计</b>	<b>86,022,888.50</b>	<b>16,083,371.26</b>	<b>4,088,104.13</b>	<b>98,018,155.63</b>
净值	<b>110,443,880.03</b>			<b>140,250,905.01</b>
减：固定资产减值准备	4,621,794.19			4,882,123.69
净额	<b>105,822,085.84</b>			<b>135,368,781.32</b>

注：

(1) 本期在建工程完工转入固定资产 42,571,782.81 元；

(2) 固定资产抵押情况：本公司以长胜办公大楼、为民大楼土地使用权以及化工厂 2 号大楼作抵押向中行佛山分行贷款人民币 5,000.00 万元，其中短期借款 1,500.00 万元，长期借款 5,000.00 万元（长期借款中有 2000 万元将于一年内到期），抵押财产明细如下：

抵押物	抵押权人	抵押物	
		账面原值	账面净值
长胜办公大楼	中国银行佛山分行	13,826,772.74	7,271,366.63
化工厂 2 号大楼	中国银行佛山分行	7,247,184.47	4,550,628.05
为民大楼土地使用权	中国银行佛山分行	1,511,290.10	1,270,191.72

## 10、在建工程

工程名称	预算数	2007-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2008-12-31	资金来源	工程投入	
								占预算的 比例	
工业园	9,513 万	12,362,470.49	33,279,154.80	-	-	45,641,625.29	募股资金	47.98%	
ERP 软件	180 万	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	自有资金	72.22%	
其他	-	92,799.80	13,204.70	14,000.00	-	92,004.50	自有资金		
山东基地	-	-	362,771.00	-	-	362,771.00			
绍兴德美停车场	-	-	5,000.00	-	-	5,000.00			
绍兴印花生产线	-	220,170.06	5,106,537.49	5,318,268.55	8,439.00	-	自有资金		
张家港工程	6,420 万	18,662,309.24	25,892,165.62	37,239,514.26	-	7,314,960.60	借款	98.34%	
上海流行面料工 程研发基地	2,000 万	18,339,000.00	-	-	-	18,339,000.00	自有资金	91.70%	
顺德工厂(瓦克)	2,700 万	891,174.10	15,444,325.32	-	-	16,335,499.42	自有资金	60.50%	
合计	-	<b>51,867,923.69</b>	<b>80,103,158.93</b>	<b>42,571,782.81</b>	<b>1,308,439.00</b>	<b>88,090,860.81</b>			
减：在建工程减 值准备	-	-							
在建工程账面价值	-	<b>51,867,923.69</b>				<b>88,090,860.81</b>			

注：

(1) 在建工程期末比期初增长 69.84%，主要有以下项目增加：

A 本公司募集资金投资项目位于顺德容桂高新技术产业园 C03 地块的工业园项目与佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司的新工厂本期已进入项目实施阶段；

B 本公司之子公司佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司所属张家港厂房工程已进入项目施工阶段；

(2) 其中张家港工程本年度动工兴建，2008 年度资本化率为 6.3303%，资本化金额为 432,776.21 元。

(3) 在建工程不存在减值准备迹象，故未计提减值准备。



## 11、无形资产

无形资产类别	取得方式	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31	剩余摊销年限
原值						
土地使用权						
其中:惠山堰桥	购买	2,087,573.87	-	-	2,087,573.87	40年
研究中心	购买	16,289,526.40	-	-	16,289,526.40	39年
为民大楼	购买	1,511,290.10	-	-	1,511,290.10	42年
无锡技术	购买	778,050.00	-	-	778,050.00	43.5年
无锡惠山	购买	690,300.00	-	-	690,300.00	42年
晋江五里工业园区	购买	5,585,882.00	-	-	5,585,882.00	46年
顺德高新开发区	购买	26,124,218.80	-	-	26,124,218.80	45年
绍兴土地使用权	购买	4,427,192.79	-	-	4,427,192.79	41.5年
瓦克土地使用权	购买	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	48年
成都土地使用权	购买	-	1,646,069.18	-	1,646,069.18	49.58年
<b>土地使用权小计</b>		<b>59,694,033.96</b>	<b>1,646,069.18</b>	-	<b>61,340,103.14</b>	
工业产权	购买	4,019,500.00	-	-	4,019,500.00	7年
财务软件	购买	83,057.00	-	-	83,057.00	0年
环戊烷生产技术	研发	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	0年
ERP 软件	购买	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	4年
办公及防火墙系统	购买	1,008,053.27	-	-	1,008,053.27	4.42年
<b>合计</b>		<b>70,404,644.23</b>	<b>2,946,069.18</b>	-	<b>73,350,713.41</b>	-
累计摊销						
土地使用权						
其中:惠山堰桥		480,659.48	39,433.44	-	520,092.92	
研究中心		2,953,753.07	333,394.32	-	3,287,147.39	
为民大楼		211,152.74	29,945.64	-	241,098.38	
无锡技术		165,753.32	13,759.44	-	179,512.76	
无锡惠山		96,642.00	13,806.00	-	110,448.00	
晋江五里工业园区		162,047.77	114,386.64	-	276,434.41	
顺德高新开发区		1,932,204.23	525,995.88	-	2,458,200.11	
绍兴土地使用权		276,582.27	98,239.32	-	374,821.59	
瓦克土地使用权		7,382.56	44,295.35	-	51,677.91	
成都土地使用权		-	2,743.45	-	2,743.45	
<b>土地使用权小计</b>		<b>6,286,177.44</b>	<b>1,215,999.48</b>	-	<b>7,502,176.92</b>	
工业产权		803,899.94	401,949.97	-	1,205,849.91	
财务软件		52,423.94	30,633.06	-	83,057.00	
环戊烷生产技术		5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	
ERP 软件		-	260,000.00	-	260,000.00	
办公及防火墙系统		780,145.16	144,393.92	-	924,539.08	
<b>合计</b>		<b>13,522,646.48</b>	<b>2,052,976.43</b>	-	<b>15,575,622.91</b>	
净值		<b>56,881,997.75</b>			<b>57,775,090.50</b>	
减:无形资产减值准备		-			-	
<b>净额</b>		<b>56,881,997.75</b>			<b>57,775,090.50</b>	

注：

A 成都土地使用权：该地位于新津县邓双镇新桥村 9 组，宗地面积 15,435.59 平方米，转让价税合计 1,646,069.18 元，于 2008 年 11 月 25 日取得了编号为新津国用（2008）第 1923 号的土地使用证；

B 为民大楼土地使用权抵押情况见附注八、9。

## 12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2007.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2008.12.31	剩余摊 销年限
房租费	15,432,230.50	673,277.44	7,250,000.00	794,076.84	8,303,029.90	7,129,200.60	19.33 年
青岛装修费	153,040.54	61,718.00	-	30,106.32	121,428.86	31,611.68	1 年
武汉装修费	100,000.00	50,000.00	-	50,000.00	100,000.00	-	0 年
上海办公楼装修费	806,777.00	-	806,777.00	268,925.67	268,925.67	537,851.33	2 年
压力容器检验费 1	180,000.00	102,500.00	-	30,000.00	107,500.00	72,500.00	2.42 年
压力容器检验费 2	102,000.00	-	102,000.00	4,250.01	4,250.01	97,749.99	5.75 年
研究中心广场	1,009,207.70	168,199.20	-	168,199.20	1,009,207.70	-	0 年
合 计	<b>17,783,255.74</b>	<b>1,055,694.64</b>	<b>8,158,777.00</b>	<b>1,345,558.04</b>	<b>9,914,342.14</b>	<b>7,868,913.60</b>	

## 13、递延所得税资产

项 目	2008-12-31	2007-12-31
坏账准备	4,554,300.26	5,363,445.52
存货跌价准备	170,644.46	436,867.49
固定资产减值准备	758,351.51	693,269.13
开办费摊销	32,590.35	80,091.55
无形资产摊销	159,444.41	299,444.43
应付职工薪酬	1,133,443.28	-
递延收益	147,500.00	-
未实现内部收益	1,421,794.49	-
合 计	<b>8,378,068.76</b>	<b>6,873,118.12</b>

## 14、其他非流动资产

项 目	2008-12-31	2007-12-31
房租押金	7,600,000.00	-

## 15、资产减值准备

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少		2008-12-31
			转回	转销	
坏账准备	14,061,750.20	11,056,422.95	7,088,840.92	1,136,723.62	16,892,608.61
存货跌价准备	3,030,369.31	40,899.56	1,398,779.89	460,117.45	1,212,371.53
固定资产减值准备	4,621,794.19	260,329.50	-	-	4,882,123.69
合计	<b>21,713,913.70</b>	<b>11,357,652.01</b>	<b>8,487,620.81</b>	<b>1,596,841.07</b>	<b>22,987,103.83</b>

## 16、短期借款

借款条件	2008-12-31	2007-12-31
信用借款:	281,100,000.00	301,700,000.00
抵押借款:	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
委托借款	18,000,000.00	-
合计	<b>324,100,000.00</b>	<b>316,700,000.00</b>

注:

- (1) 短期借款期末余额中无已到期尚未偿还的借款;
- (2) 短期借款的抵押情况见附注八、9。

## 17、应付票据

种类	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票	36,394,347.37	72,863,797.19

注:

应付票据期末余额较期初余额降低 50.05%，主要系库存减少相应减少了应付款项所致。

## 18、应付账款

项目	2008-12-31	2007-12-31
应付账款	51,780,709.22	65,821,763.46

注:

- (1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应付关联方单位欠款详见附注十、（四）；
- (2) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款；

(3) 应付账款按币种明细表列示如下：

种 类	2008-12-31			2007-12-31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
人民币	40,413,594.89	1.0000	40,413,594.89	52,249,660.34	1.0000	52,249,660.34
美 元	1,662,813.00	6.8346	11,367,114.33	1,858,021.40	7.3046	13,572,103.12
合 计			<b>51,780,709.22</b>	-		<b>65,821,763.46</b>

#### 19、预收款项

项目	2008-12-31	2007-12-31
预收账款	6,443,338.56	17,085,459.15

注：

(1) 预收款项期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

(3) 预收款项期末余额无预收关联公司款项；

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### 20、应付职工薪酬

	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
一 工资、奖金、津贴和补贴	7,214,130.10	61,494,644.07	60,013,823.12	8,694,951.05
二 职工福利费	27,329.68	3,341,734.50	3,270,696.62	98,367.56
三 社会保险费	28,732.27	4,700,765.48	4,680,225.43	49,272.32
其中：1.医疗保险费	8,152.40	829,199.42	825,633.42	11,718.40
2.基本养老保险费	16,611.66	2,671,058.61	2,658,442.15	29,228.12
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	1,218.55	753,660.20	751,287.50	3,591.25
5.工伤保险费	2,441.21	411,960.68	411,073.36	3,328.53
6.生育保险费	308.45	34,886.57	33,789.00	1,406.02
四 住房公积金	-	1,820,764.00	1,798,396.00	22,368.00
五 工会经费和职工教育经费	107,248.67	134,747.27	66,754.44	175,241.50
六 非货币性福利	-	-	-	-
七 因解除劳动关系给予的补偿	-	72,102.00	72,102.00	-
八 其它	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	<b>7,377,440.72</b>	<b>71,564,757.32</b>	<b>69,901,997.61</b>	<b>9,040,200.43</b>

## 21、应交税费

税种	2008-12-31	2007-12-31
增值税	-779,179.33	1,406,404.99
营业税	11,862.07	5,737.60
城市维护建设税	232,041.03	162,253.75
企业所得税	3,902,083.77	12,799,095.49
个人所得税	3,405,956.97	-478,040.17
房产税	419,132.07	89,412.19
土地使用税	971,621.40	514,084.29
教育费附加	119,251.65	79,366.78
印花税	68,811.95	38,920.63
粮食风险基金	-	14,740.38
河道工程维修费堤围费	78,535.42	76,565.95
其他	36,431.28	55,956.99
合计	<b>8,466,548.28</b>	<b>14,764,498.87</b>

注：

应交税费本期末余额比上期末余额降低 42.66%，主要系本公司期末预缴所得税所致。

## 22、应付股利

应付投资者名称	2008-12-31	2007-12-31
香港汉科化工有限公司	-	9,683,738.47
黄冠雄	2,464,000.00	3,080,000.00
龙山化工厂	2,880,000.00	3,880,000.00
武洪文	192,000.00	240,000.00
林景恩	640,000.00	800,000.00
合计	<b>6,176,000.00</b>	<b>17,683,738.47</b>

注：

应付股利期末余额系子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司尚未支付完毕的股东股利。

## 23、其他应付款

项目	2008-12-31	2007-12-31
其他应付款	24,997,687.19	26,639,245.26

注：

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(2) 其他应付款本期末余额中无欠关联方款项；

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

## 24、一年内到期的非流动负债

借款条件	年利率	2008-12-31	2007-12-31
长期借款（抵押）	6.804%	20,000,000.00	-

## 25、长期借款

借款条件	2008-12-31	2007-12-31
信用借款	107,900,000.00	-
抵押借款：	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	<b>137,900,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

注：

长期借款抵押情况见附注八、9。

## 26、其他非流动负债

种类	2007-12-31	本期增加额	本期结转额	2008-12-31
其他非流动负债				
可生物降解皮革加脂剂	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
ERP 项目开发	80,000.00	-	-	80,000.00
企业技术开发专项补贴款	1,578,661.67	-	-	1,578,661.67
递延收益				
湿摩擦牢度提升剂	-	100,000.00		100,000.00
反应性抗紫外线吸收剂(福建)	-	130,000.00		130,000.00
抗紫外线吸收剂(本部)	-	300,000.00		300,000.00
省财政企业挖潜技术改造补助	-	300,000.00		300,000.00
合计	<b>4,658,661.67</b>	<b>830,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,488,661.67</b>

注：

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

(2) 容桂街道办事处经济发展办公室2005年拨款32,000.00元，2007年拨款48,000.00元，共计80,000.00元，用于本公司ERP系统的研发；

(3) 根据顺德市人民政府办公室文件(顺府办发[2002]33号)，顺德市经济贸易局2004年拨入企业技术开发专项补贴1,578,661.67元；

(4) 根据晋江市财政局《关于下达晋江市2008年度第地批科技项目计划及科技计划项目经费的通知》(晋财指标[2008]265号)的规定，晋江市财政局2008年12月30日拨13万元，用于反应性抗紫外线吸收剂的开发及应用研究；

(5) 根据福建省晋江新德美化工有限公司的申请, 2008 年 5 月 30 日, 晋江市财政局拨款 10 万元, 用于湿摩擦牢度提升剂的开发及应用研究;

(6) 根据佛山市顺德区科学技术局《关于下达 2007 年度顺德区产学研合作专项资金的通知》(顺科字[2008]16 号) 的规定, 顺德区财政局于 2008 年 4 月 28 日拨款 30 万元, 用于抗紫外线吸收剂的开发与应用研究;

(7) 2008 年 12 月 22 日, 经本公司申请, 顺德区财政局根据《广东省省级挖潜改造资金暂行管理办法》的相关规定拨款 30 万元, 用于省财政企业挖潜技术改造补助项目。

## 27、股本

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
一、有限售条件股份				
1、国家持股	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-
3、境内法人持股	-	-	-	-
4、境外法人持股	-	-	-	-
5、境内自然人持股	45,706,500.00	-	206,151.00	45,500,349.00
6、其它	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>45,706,500.00</b>	<b>-</b>	<b>206,151.00</b>	<b>45,500,349.00</b>
二、无限售条件股份				
1、境内上市人民币普通股	88,293,500.00	206,151.00	-	88,499,651.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>88,293,500.00</b>	<b>206,151.00</b>	<b>-</b>	<b>88,499,651.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>134,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>134,000,000.00</b>

## 28、资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
股本溢价	173,694,651.84	-	33,370,670.53	140,323,981.31
其他资本公积	4,471,420.89	2,343,207.90	-	6,814,628.79
<b>合 计</b>	<b>178,166,072.73</b>	<b>2,343,207.90</b>	<b>33,370,670.53</b>	<b>147,138,610.10</b>

注:

(1) 股本溢价: 本期减少系 2008 年 8 月本公司收购佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司股权时按《企业会计准则第 20 号-企业合并》同一控制下企业合并的相关规定确认的金额;

(2) 其他资本公积: 本期增加系根据 2008 年 8 月公司实施股权激励计划, 按《企业会计准则第 11 号-股份支付》以及深交所 2009 年 3 月发布的《上市公司 2008 年报工作中应注意的会计问题》的相关规定确认的金额。

## 29、盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
法定盈余公积	35,640,633.57	7,000,628.59	-	42,641,262.16

## 30、未分配利润

项 目	2008 年度	2007 年度
归属于母公司股东净利润	98,250,705.44	118,604,670.69
加：年初未分配利润	251,500,766.11	159,304,686.47
减：利润分配	29,780,628.59	26,408,591.05
其中：提取法定盈余公积	7,000,628.59	8,988,591.05
应付普通股股利	22,780,000.00	17,420,000.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>319,970,842.96</b>	<b>251,500,766.11</b>

注：

(1) 2007 年末未分配利润较去年年报披露数增加 34,653,437.65 元，主要系会计政策变更及会计差错更正共同影响增加 31,155,446.14 元，同一控制下的合并增加 3,497,991.51 元；

(2) 2007 年和 2008 年均按当年度净利润 10% 提取法定盈余公积；

(3) 经 2008 年 5 月 5 日召开的 2007 年年度股东大会决议批准，本公司以 2007 年末股本 13,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 1.70 元（含税），共计派发现金股利 2,278 万元。

## 31、少数股东权益

少数股东	2008-12-31	2007-12-31
汉科化工有限公司	11,047,970.45	9,263,572.35
瓦克有机硅技术(中国)有限公司	43,669,264.96	38,691,845.27
许自代	7,612,803.59	6,037,567.36
洪贤德	3,591,911.53	2,848,675.60
成都德韵投资管理咨询有限公司	6,233,535.44	4,682,208.45
胡永佳	-	3,344,434.60
德雄化工（集团）有限公司	4,452,525.32	-
吉化集团吉林市龙山化工厂	9,804,734.14	6,033,688.49
黄冠雄	5,882,840.49	3,620,213.09
武洪文	1,470,710.12	905,053.27
林景恩	4,902,367.07	3,016,844.25
吉化北方联腾化工有限公司	-	552,631.95
合计	<b>98,668,663.11</b>	<b>78,996,734.68</b>



注：

本期少数股东变动系 2008 年 7 月胡永佳将其所特有的成都德美精英化工有限公司 25% 股权转让给德雄化工（集团）有限公司以及子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司将其所持有的吉林市美联化工有限公司 80% 股权无偿转让给盐城市仁博硅化学有限公司相应减少少数股东吉化北方联腾化工有限公司股权所致。

### 32、营业收入和营业成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
<b>主营业务</b>	<b>854,765,402.13</b>	<b>796,895,560.13</b>	<b>576,751,466.25</b>	<b>543,791,643.82</b>	<b>278,013,935.88</b>	<b>253,103,916.31</b>
纺织助剂	679,644,661.99	693,339,029.48	457,498,431.87	466,532,847.83	222,146,230.12	226,806,181.65
环戊烷	175,120,740.14	103,556,530.65	119,253,034.38	77,258,795.99	55,867,705.76	26,297,734.66
<b>其它业务</b>	<b>17,815,766.92</b>	<b>17,810,868.59</b>	<b>15,560,712.39</b>	<b>17,418,317.01</b>	<b>2,255,054.53</b>	<b>392,551.58</b>
其中：材料销售	9,617,753.92	13,582,153.94	8,526,712.48	14,745,438.26	1,091,041.44	-1,163,284.32
服务收入	4,076,154.16	436,078.11	3,323,525.94	1,104,060.35	752,628.22	-667,982.24
其他收入	4,121,858.84	3,792,636.54	3,710,473.97	1,568,818.40	411,384.87	2,223,818.14
<b>合计</b>	<b>872,581,169.05</b>	<b>814,706,428.72</b>	<b>592,312,178.64</b>	<b>561,209,960.83</b>	<b>280,268,990.41</b>	<b>253,496,467.89</b>

(1) 主营业务收入按地区划分如下：

区域	2008 年度	2007 年度
东北区	26,087,391.99	17,540,323.14
华北区	23,179,490.09	27,684,748.02
华东区	460,827,467.69	449,555,059.54
西北区	16,363,748.72	32,754,182.94
西南区	25,637,230.51	32,053,429.73
中南区	277,409,973.27	206,214,735.65
出口	25,260,099.86	31,093,081.11
<b>合 计</b>	<b>854,765,402.13</b>	<b>796,895,560.13</b>

(2) 前五名客户销售情况：

客户	2008 年度		2007 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	<b>63,259,145.79</b>	<b>7.25%</b>	<b>57,991,256.32</b>	<b>7.12%</b>

## 33、营业税金及附加

项 目	2008 年度	2007 年度
营业税	434,797.60	227,136.91
城市维护建设税	3,231,853.51	2,301,107.19
教育费附加	1,580,873.60	1,147,091.89
合 计	<b>5,247,524.71</b>	<b>3,675,335.99</b>

## 34、财务费用

类 别	2008 年度	2007 年度
利息支出	30,618,795.34	10,966,989.13
减：利息收入	4,931,560.85	2,779,275.95
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	536,499.95	547,615.10
贴现利息	4,983,991.38	2,985,690.21
其他	795,629.83	665,344.27
合 计	<b>30,930,355.75</b>	<b>11,291,132.56</b>

注：

财务费用期末余额比期初余额增长 173.93%，主要系本期长期借款大幅增长所致。

## 35、资产减值损失

类 别	2008 年度	2007 年度
坏账准备	6,370,314.31	1,229,732.58
存货跌价准备	-1,315,276.42	834,301.34
固定资产减值准备	260,329.50	-
合 计	<b>5,315,367.39</b>	<b>2,064,033.92</b>

## 36、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
长期股权投资收益		
其中：处置子公司产生收益-德美油墨	-	474,777.16
处置子公司产生收益-晋江德美	-3,694.71	-
处置子公司产生收益-美联化工	-799,315.10	-
按权益法核算被投资单位净利润增减额	44,010,551.57	5,838,193.13
按成本法核算公司分配现金股利-顺德农村信用社	282,000.00	239,400.00
合 计	<b>43,489,541.76</b>	<b>6,552,370.29</b>

注：

(1) 投资收益的汇回不存在重大限制。

## 37、营业外收入

类 别	2008 年度	2007 年度
1、非流动资产处置得利合计	234,596.29	266,153.28
其中：固定资产处置利得	234,596.29	266,153.28
2、政府补助	926,311.62	2,065,612.00
3、罚款收入	8,005.63	31,029.18
4、赔偿收入	-	297.5
5、增资收购产生收入	112,122.13	38,718,534.94
6、其他	146,454.91	294,490.36
合计	<b>1,427,490.58</b>	<b>41,376,117.26</b>

注：

(1) 政府补助为：

2008 年，本公司及佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司收到政府销售奖励共计 24 万元；上海德美化工有限公司收到清浦科技园返还税款 268,373.62 元；成都德美精英化工有限公司收到新津工业园区管委会返还的税款 417,938.00 元；

(2) 增资收购产生收入：

2008 年度系收购汕头市德美实业有限公司 100% 股权时投资成本与应享有权益之间的差额 112,122.13 元，计入营业外收入；

2007 年度对宜宾天原化工集团股份有限公司按权益法核算时投资成本与应享有权益之间的差额 34,701,133.19 元，计入营业外收入；

2007 年度对无锡惠山德美化工有限公司增资时投资成本与应享有权益之间的差额 1,593,997.86 元计入营业外收入；

2007 年度对绍兴县德美化工有限公司增资时投资成本与应享有权益之间的差额 2,372,034.91 元计入营业外收入；

2007 年收购顺德区德美投资有限公司少数股东权益 20% 股权产生的收益 51,368.98 记入营业外收入。

## 38、营业外支出

类 别	2008 年度	2007 年度
1、非流动资产处置损失	109,237.85	327,928.33
其中：固定资产处置损失	109,237.85	327,928.33
2、罚款支出	62,781.13	105,472.07
3、捐赠支出	1,361,406.50	130,500.00
4、赔偿支出	11,494.43	5,000.00
5、其他	604,274.85	292,973.21
合计	<b>2,149,194.76</b>	<b>861,873.61</b>

## 39、所得税费用

项 目	2008 年度	2007 年度
本期所得税费用	21,968,201.42	28,306,422.75
递延所得税费用	-1,342,038.45	-2,122,759.87
合 计	<b>20,626,162.97</b>	<b>26,183,662.88</b>

## 40、每股收益

(1) 本公司每股收益计算过程如下:

项 目	2008 年度	2007 年度
归属本公司所有者的净利润	98,250,705.44	118,604,670.69
已发行的普通股加权平均数	134,000,000.00	134,000,000.00
基本每股盈利 (每股人民币元)	0.73	0.89
稀释每股盈利 (每股人民币元)	0.73	0.89

## 41、现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年度	2007 年度
单位或个人往来款及代收款项	43,441,771.35	3,670,424.90
银行存款利息	2,046,346.21	2,703,755.90
政府补助	1,286,311.62	2,065,612.00
政府奖励	240,000.00	-
其他	658,577.98	6,500.98
合 计	<b>47,673,007.16</b>	<b>8,446,293.78</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年度	2007 年度
运输费	29,740,963.50	19,135,859.27
业务招待费	7,236,489.32	6,750,510.40
车辆营运费	5,577,595.76	8,518,653.14
差旅费	5,671,638.82	5,932,942.52
办公费	6,570,601.45	6,721,916.22
修理费	854,974.79	433,195.09
物料消耗	519,296.31	455,871.63
水电费	1,017,586.65	955,788.84
租赁费	1,064,388.58	809,022.80
广告费	1,045,426.42	1,013,988.58
检验、研发费等	4,422,754.62	2,490,769.91
中介服务费	3,727,909.04	3,733,202.96
单位往来款	56,631,787.99	13,848,255.94
支付的保证金	10,391,143.90	21,214,950.14
其他	3,115,152.98	4,294,453.28
合 计	<b>137,587,710.13</b>	<b>96,309,380.72</b>

## (3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	2008 年度	2007 年度
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	-	3,038,449.75
晋江德美化工有限公司	581,062.66	-
合 计	<b>581,062.66</b>	<b>3,038,449.75</b>

## (4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2008 年度	2007 年度
合并范围新增成都公司期初现金	-	2,829,488.14
合并范围新增美龙公司期初现金	-	3,236,730.23
合 计	-	<b>6,066,218.37</b>

## (5) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	2008 年度	2007 年度
绍兴县德美化工有限公司	-	32,442,676.56
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	30,109,570.53	-
汕头市德美实业有限公司	822,885.76	-
合 计	<b>30,932,456.29</b>	<b>32,442,676.56</b>

## (6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
委托贷款手续费等	50,587.12	-
处置吉林市美联化工有限公司	18,515.46	-
合 计	<b>69,102.58</b>	-

## (7) 现金和现金等价物

项 目	2008 年度	2007 年度
一、现金	139,464,292.86	156,590,133.45
其中：库存现金	907,785.69	1,315,002.76
可随时用于支付的银行存款	138,556,507.17	155,275,130.69
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	139,464,292.86	156,590,133.45

注：

其他货币资金期末余额、期初余额中不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金、信用证保证金分别为 9,238,270.40 元、17,192,528.50 元。

## (8) 现金流量表补充资料

补充资料	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,347,462.65	138,932,638.98
加：资产减值准备	5,315,367.39	2,064,033.92
固定资产、生产性生物资产折旧	15,464,125.54	14,398,695.22
无形资产摊销	2,052,976.43	2,992,013.93
长期待摊费用摊销	1,345,558.04	666,572.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-139,708.67	57,841.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	14,350.23	3,933.08
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	28,698,054.46	10,289,509.19
投资损失（收益以“-”填列）	-43,489,541.76	-10,569,772.04
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-1,345,628.12	-1,908,209.79
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	30,858,240.47	-16,585,157.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	16,043,807.89	36,575,453.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-120,784,859.74	-21,099,442.67
其他	-91,577.71	-35,384,022.03
经营活动产生的现金流量净额	53,288,627.10	120,434,088.37
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	139,464,292.86	156,590,133.45
减：现金的期初余额	156,590,133.45	241,434,312.03
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-17,125,840.59	-84,844,178.58

## 附注九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	136,163,453.74	96.81%	6,808,172.69	83,743,438.69	97.72%	4,187,171.93
1-2 年	3,313,498.28	2.36%	589,383.43	1,187,626.02	1.39%	118,762.60
2-3 年	623,088.50	0.44%	554,913.75	206,317.00	0.24%	61,895.10
3-4 年	206,317.00	0.15%	154,717.00	327,293.03	0.38%	163,646.52
4-5 年	209,988.00	0.15%	167,990.40	107,192.00	0.13%	85,753.60
5 年以上	133,600.00	0.09%	133,600.00	122,800.00	0.14%	122,800.00
合计	<b>140,649,945.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,408,777.27</b>	<b>85,694,666.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,740,029.75</b>
帐面价值	<b>132,241,168.25</b>			<b>80,954,636.99</b>		

注：

应收账款期末余额中有 915,517.00 元（其中：1-2 年 286,704.00 元，2-3 年 525,696.00 元，3-4 年 103,117.00 元）系本公司胜诉后仍未收回的款项，因此全额计提坏账准备。

(2) 按币种明细表列示如下：

种 类	2008-12-31			2007-12-31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
人民币	140,304,769.10	1.0000	140,304,769.10	78,058,361.29	1.0000	78,058,361.29
美 元	50,504.26	6.8346	345,176.42	1,045,410.48	7.3046	7,636,305.45
合 计			<b>140,649,945.52</b>			<b>85,694,666.74</b>

(3) 按应收款项信用风险特征分类

项目	2008-12-31				2007-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	90,791,879.26	64.55%	5.06%	4,598,095.86	43,594,999.53	50.87%	5.00%	2,179,749.98
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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	49,858,066.26	35.45%	7.64%	3,810,681.41	42,099,667.21	49.13%	6.08%	2,560,279.77
合 计	<b>140,649,945.52</b>	<b>100.00%</b>		<b>8,408,777.27</b>	<b>85,694,666.74</b>	<b>100.00%</b>		<b>4,740,029.75</b>

注：

A、经对单项金额重大（单项金额大于 100 万元）的应收账款进行个别认定，未发现减值，故按账龄法计提坏账准备；

B、应收账款 2008 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

C、应收账款期末余额中应收关联方款项占应收账款总额的比例为 51.36%，其中应收合并范围内关联方占应收账款总额的比例为 50.66%；

D、本年度核销帐龄较长、收回可能性较小的货款 190,511.75 元。

(4) 2008 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
福建省晋江新德美化工有限公司	26,974,362.75	19.18%	1 年以内
绍兴县德美化工有限公司	12,620,318.35	8.97%	1 年以内
无锡市德美化工技术有限公司	10,637,258.83	7.56%	1 年以内
汕头德美实业有限公司	9,006,738.83	6.40%	1 年以内
武汉德美精细化工有限公司	5,012,192.70	3.56%	1 年以内
合 计	<b>64,250,871.46</b>	<b>45.67%</b>	

## 2、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	14,764,302.50	82.81%	738,215.13	68,886,801.65	96.42%	3,444,340.09
1-2 年	1,638,870.82	9.19%	163,887.08	1,110,846.00	1.56%	111,084.60
2-3 年	474,208.47	2.66%	142,262.54	179,158.00	0.25%	53,747.40
3-4 年	27,577.00	0.16%	13,788.50	364,185.80	0.51%	182,092.90
4-5 年	160,290.58	0.90%	128,232.46	559,044.48	0.78%	447,235.58
5 年以上	763,340.90	4.28%	763,340.90	341,862.00	0.48%	341,862.00
合计	<b>17,828,590.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,949,726.61</b>	<b>71,441,897.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,580,362.57</b>
帐面价值	<b>15,878,863.66</b>			<b>66,861,535.36</b>		

## (2) 按信用风险特征分类

项目	2008-12-31				2007-12-31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	12,701,186.16	71.24%	5.00%	635,059.31	67,299,170.78	94.20%	5.00%	3,364,958.54
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应收账款					-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	5,127,404.11	28.76%	25.64%	1,314,667.30	4,142,727.15	5.80%	29.34%	1,215,404.03
合计	<b>17,828,590.27</b>	<b>100.00%</b>		<b>1,949,726.61</b>	<b>71,441,897.93</b>	<b>100.00%</b>		<b>4,580,362.57</b>

注：

(1) 经对单项金额重大的其他应收款（单项金额大于 50 万元）进行个别认定，未发现减值，故按账龄法计提坏账准备；

(2) 其他应收款 2008 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；



## (3) 2008 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名:

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	12,000,000.00	67.31%	1 年以内
顺德海关	701,186.16	3.93%	1 年以内
武汉德美精细化工有限公司	500,000.00	2.80%	1 年以内
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	386,577.69	2.17%	1 年以内
珠江富士电梯有限公司	313,600.00	1.76%	1 年以内
合计	<b>13,901,363.85</b>	<b>77.97%</b>	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资类别

项目	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	161,079,281.21	-	161,079,281.21	126,449,657.84	-	126,449,657.84
对联营企业投资	445,402,482.23	-	445,402,482.23	371,484,884.48	-	371,484,884.48
其他股权投资	10,680,000.00	-	10,680,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合计	<b>617,161,763.44</b>	<b>-</b>	<b>617,161,763.44</b>	<b>501,184,542.32</b>	<b>-</b>	<b>501,184,542.32</b>

## (2) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资成本	2007-12-31	本期加投资	本期权益调整额	宣告分派现金股利	本期减少投资	累计权益增减额	2008-12-31	减值准备
对联营公司投资									
福建德美化工有限公司	176,000.00	584,757.37	-	-	-	584,757.37	-176,000.00	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司	15,000,000.00	17,420,316.73		9,362,452.30	1,500,000.00	-	10,282,769.03	25,282,769.03	-
宜宾天原集团股份有限公司	315,321,996.00	353,479,810.38		28,000,673.36	7,058,196.45		59,100,291.29	374,422,287.29	-
湖南尤特尔生化有限公司	39,300,000.00		39,300,000.00	6,647,425.91	1,500,000.00	-	5,147,425.91	44,447,425.91	-
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-	-	-	-	1,250,000.00	-
合计	<b>371,047,996.00</b>	<b>371,484,884.48</b>	<b>40,550,000.00</b>	<b>44,010,551.57</b>	<b>10,058,196.45</b>	<b>584,757.37</b>	<b>74,354,486.23</b>	<b>445,402,482.23</b>	<b>-</b>

注:

A 对湖南尤特尔生化有限公司、佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司本期追加投资详见附注八、8;

B 本期联营企业宣告分配的现金股利均已收回。

## (3) 按成本法核算的投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资成本	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	减值准备
<b>一、子公司投资</b>							
上海德美化工有限公司	98.90%	400,000.00	9,020,000.00	-	-	9,020,000.00	-
青岛德美化工有限公司	99.55%	900,000.00	22,040,000.00	-	-	22,040,000.00	-
无锡惠山德美化工有限公司	75.00%	3,757,891.77	8,437,891.77	-	-	8,437,891.77	-
无锡市德美化工技术有限公司	60.00%	3,380,825.60	3,380,825.60	-	-	3,380,825.60	-
石家庄德美化工有限公司	80.00%	400,000.00	400,000.00	-	-	400,000.00	-
佛山市顺德区德美投资有限公司	100.00%	8,000,000.00	10,014,282.66	-	-	10,014,282.66	-
武汉德美精细化工有限公司	90.00%	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00%	20,207,006.75	20,207,006.75	-	-	20,207,006.75	-
福建省晋江新德美化工有限公司	65.00%	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-
成都德美精英化工有限公司	40.00%	3,691,701.06	3,691,701.06	-	-	3,691,701.06	-
绍兴县德美化工有限公司	100.00%	49,837,780.19	35,357,950.00	-	-	35,357,950.00	-
汕头市德美实业有限公司	100.00%	3,738,575.12	-	3,738,575.12	-	3,738,575.12	-
山东德美化工有限公司	95.00%	6,650,000.00	-	6,650,000.00	-	6,650,000.00	-
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	100.00%	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	55.00%	33,370,670.53	-	22,241,048.25	-	22,241,048.25	-
<b>小计</b>		<b>150,234,451.02</b>	<b>126,449,657.84</b>	<b>34,629,623.37</b>	<b>-</b>	<b>161,079,281.21</b>	<b>-</b>
<b>二、其它股权投资</b>							
佛山市顺德区农村信用合作社	0.36%	4,300,000.00	3,000,000.00	1,380,000.00	-	4,380,000.00	-
福建省海天纺织技术开发有限公司	5.00%	250,000.00	250,000.00	-	-	250,000.00	-
佛山市禅城区农村信用合作联社	1.00%	6,050,000.00	-	6,050,000.00	-	6,050,000.00	-
<b>小计</b>		<b>10,680,000.00</b>	<b>3,250,000.00</b>	<b>7,430,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,680,000.00</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>		<b>160,914,451.02</b>	<b>129,699,657.84</b>	<b>42,059,623.37</b>	<b>-</b>	<b>171,759,281.21</b>	<b>-</b>

注：

- (1) 投资增加子公司及对农信社投资相关情况见附注八、8；
- (2) 本期长期股权投资不存在减值迹象，因此未计提长期股权投资减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

项目名称	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务	<b>410,180,879.98</b>	<b>411,278,934.06</b>	<b>302,379,387.25</b>	<b>304,505,789.22</b>	<b>107,801,492.73</b>	<b>106,773,144.84</b>
纺织助剂	410,180,879.98	411,278,934.06	302,379,387.25	304,505,789.22	107,801,492.73	106,773,144.84
其它业务	<b>19,423,638.19</b>	<b>20,599,454.41</b>	<b>16,240,421.47</b>	<b>16,105,050.73</b>	<b>3,183,216.72</b>	<b>4,494,403.68</b>
材料销售	15,565,460.66	15,454,002.53	14,262,313.82	13,565,899.92	1,303,146.84	1,888,102.61
服务收入	514,022.95	1,858,897.92	377,846.02	1,104,060.35	136,176.93	754,837.57
其他收入	3,344,154.58	3,286,553.96	1,600,261.63	1,435,090.46	1,743,892.95	1,851,463.50
<b>合计</b>	<b>429,604,518.17</b>	<b>431,878,388.47</b>	<b>318,619,808.72</b>	<b>320,610,839.95</b>	<b>110,984,709.45</b>	<b>111,267,548.52</b>

## (1) 主营业务收入按地区划分如下:

区域	2008 年度	2007 年度
东北区	1,859,362.14	71,702.39
华北区	6,496,623.28	8,155,005.74
华东区	165,947,511.77	180,309,987.69
西北区	127,363.25	62,167.52
西南区	1,895,516.87	3,414,101.38
中南区	215,806,259.46	188,172,888.23
出口	18,048,243.21	31,093,081.11
合计	<b>410,180,879.98</b>	<b>411,278,934.06</b>

## (2) 前五名客户销售情况:

项目	2008 年度		2007 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	167,955,297.94	39.10%	163,546,868.09	37.87%

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
长期股权投资收益		
其中：被投资单位分配股利收益	12,493,000.00	14,765,007.70
处置子公司产生收益	-3,694.71	683,021.34
按权益法核算被投资单位净利润增减额	44,010,551.57	5,838,193.13
合计	<b>56,499,856.86</b>	<b>21,286,222.17</b>

## 注:

(1) 被投资单位分配股利收益：2008 年度系上海德美化工有限公司、福建省晋江新德美化工有限公司、绍兴县德美化工有限公司、青岛德美化工公司和顺德农村信用社分配的股利，2007 年度系无锡惠山德美化工有限公司和顺德农村信用社分配的股利；

(2) 处置子公司产生收益：系 2008 年对福建晋江德美化工有限公司进行清算及 2007 年出售顺德德美油墨化工有限公司确认的收益；

(3) 按权益法核算被投资单位净利润增减额：2008 年度系对宜宾天原集团股份有限公司、辽宁奥克化学股份有限公司、湖南尤特尔生化有限公司按权益法核算确认的收益；2007 年度系对宜宾天原集团股份有限公司、福建晋江德美化工有限公司和辽宁奥克化学股份有限公司按权益法核算确认的收益。

## 附注十、关联方关系及其交易

## (一) 关联方认定标准

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

## (二)关联方关系

1、存在控制关系的子公司见附注七。

2、本公司实际控制人是黄冠雄。

## 3、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
上海德美化工有限公司	RMB912 万元	-	-	RMB912 万元
青岛德美化工有限公司	RMB2214 万元	-	-	RMB2214 万元
无锡市德美化工技术有限公司	USD80 万元	-	-	USD80 万元
无锡惠山德美化工有限公司	USD160 万元	-	-	USD160 万元
石家庄德美化工有限公司	RMB50 万元	-	-	RMB50 万元
佛山市顺德区德美投资有限公司	RMB1000 万元	-	-	RMB1000 万元
武汉德美精细化工有限公司	RMB100 万元	-	-	RMB100 万元
福建省晋江新德美化工有限公司	RMB2000 万元	-	-	RMB2000 万元
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	USD500 万元	-	-	USD500 万元
成都德美精英化工有限公司	RMB480 万元	-	-	RMB480 万元
绍兴县德美化工有限公司	RMB3325 万元	-	-	RMB3325 万元
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	RMB1600 万元	-	-	RMB1600 万元
汕头市德美实业有限公司、	RMB100 万元	-	-	RMB100 万元
山东德美化工有限公司		- RMB3500 万元		- RMB3500 万元
佛山市顺德区德美高进出口有限公司		- RMB200 万元		- RMB200 万元

## 4、存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	2007-12-31		本期增加	本期减少	2008-12-31	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	金额 (万元)	金额 (万元)	比例 (%)
一、存在控制关系的关联方个人所持股份及其变化						
黄冠雄	3,120.00	23.28	-	-	3,120.00	23.28
二、持有存在控制关系的子公司股份及其变化						
上海德美化工有限公司	902.00	98.90	-	-	902.00	98.90
青岛德美化工有限公司	2,204.00	99.55	-	-	2,204.00	99.55
无锡市德美化工技术有限公司	397.29	60.00	-	-	397.29	60.00
无锡惠山德美化工有限公司	953.63	75.00	-	-	953.63	75.00
石家庄德美化工有限公司	40.00	80.00	-	-	40.00	80.00
佛山市顺德区德美投资有限公司	1000.00	100.00	-	-	1000.00	100.00
武汉德美精细化工有限公司	90.00	90.00	-	-	90.00	90.00
福建省晋江新德美化工有限公司	1300.00	65.00	-	-	1300.00	65.00
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	2020.10	50.00	-	-	2020.10	50.00
成都德美精英化工有限公司	192.00	40.00	-	-	192.00	40.00
绍兴县德美化工有限公司	3325.00	100.00	-	-	3325.00	100.00
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司			3,337.00		3,337.00	55.00
汕头市德美实业有限公司、			100.00		100.00	100.00
山东德美化工有限公司			665.00		665.00	95.00
佛山市顺德区德美高进出口有限公司			200.00		200.00	100.00

## 5、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	股东	73313859-2
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	股东	73313857-6
晋江德美化工有限公司	联营公司	70523561-9
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	控股股东控制的企业	70787020-2
南京德美世创化工有限公司	股东投资的公司	72459458-8
德雄化工(集团)有限公司	股东投资的公司	-
佛山市顺德区德美化工科技有限公司	控股股东控制的企业	66150267-3
辽宁奥克化学股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业	70169892-3
宜宾天原集团股份有限公司	关键管理人员担任董事的企业	20885067-X
湖南尤特尔生化有限公司	关键管理人员担任董事的企业	72259413-8
何国英	董事、副总经理	-
史捷锋	董事、副总经理	-
范小平	董事、副总经理、董事会秘书	-
宋琪	董事、历任监事	-
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	-
马克良	监事、历任董事	-
卢俊彦	监事	-
周红艳	财务部经理	-
郝结明	营销总监	-
胡家智	历任董事	-
宋先涛	历任董事	-
石碧	历任独立董事	-
姚军	历任独立董事	-
李祥军	历任独立董事	-
肖继杰	历任监事	-

## (三) 关联方交易

## 1、采购货物

关联方名称	2008 年度		2007 年度	
	金额	占年度购 货百分比	金额	占年度购 货百分比
辽宁奥克化学股份有限公司	19,169,499.43	3.83%	11,455,812.00	2.15%
湖南尤特尔生化有限公司	3,192,930.60	0.64%	-	-
合计	<b>22,362,430.03</b>	<b>4.47%</b>	<b>11,455,812.00</b>	<b>2.15%</b>

定价政策：本公司与关联方之采购交易价格参照市场价格制定。

## 2、销售货物

关联方名称	2008 年度		2007 年度	
	金额	占年销售 货百分比	金额	占年销售 货百分比
晋江德美化工有限公司	-	-	2,721,604.96	0.336%
辽宁奥克化学股份有限公司	822,509.40	0.095%	-	-
湖南尤特尔生化有限公司	34,529.91	0.004%	-	-
佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	-	-	4,283.76	0.001%
合计	<b>857,039.31</b>	<b>0.099%</b>	<b>2,725,888.72</b>	<b>0.337%</b>

定价政策：本公司与关联方之销货交易价格参照市场价格制定。

## 3、购买固定资产

2008 年 6 月，晋江德美化工有限公司将一批固定资产按账面净值转让给福建省晋江新德美化工有限公司，该批固定资产原值为 622,771.00，已提折旧 391,724.80 元，账面净值为 231,046.20 元。

## 4、股权转让

2008 年收购控股股东黄冠雄所持有的佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司 55% 股权详见七、(二)。

## 5、关键管理人员报酬

姓名	职务	2008 年度(万元)	2007 年度(万元)
黄冠雄	董事长、总经理	34.15	16.80
何国英	董事、副总经理	33.43	16.80
史捷锋	董事、副总经理	55.74	44.87
范小平	董事、副总经理、 董事会秘书	52.11	45.50
宋 琪	董事、历任监事	12.72	9.90
高明涛	董事	-	-
郝英奇	独立董事	5.00	-
刘洪山	独立董事	5.00	-
夏维洪	独立董事	5.00	-
高 德	监事会主席	14.52	9.68
马克良	监事、历任董事	14.91	12.77
卢俊彦	监事	10.42	-
周红艳	财务部经理	31.38	30.00
郝结明	营销总监	14.65	59.50
胡家智	历任董事	-	65.00
宋先涛	历任董事	-	12.77
石碧	历任独立董事	-	5.00
姚军	历任独立董事	-	5.00
李祥军	历任独立董事	-	5.00
肖继杰	历任监事	-	15.50

## (四) 关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	2008-12-31		2007-12-31	
		余额	比例	余额	比例
应收账款	辽宁奥克化学股份有限公司	962,336.00	0.39%	-	-
	湖南尤特尔生化有限公司	40,400.00	0.02%	-	-
	小计	<b>1,002,736.00</b>	<b>0.41%</b>	-	-
预付款项	辽宁奥克化学股份有限公司	-	-	2,013,772.04	18.19%
	小计	-	-	<b>2,013,772.04</b>	<b>18.19%</b>
应付票据	辽宁奥克化学股份有限公司	1,066,643.00	2.93%	-	-
	湖南尤特尔生化有限公司	727,460.00	2.00%	-	-
	小计	<b>1,794,103.00</b>	<b>4.93%</b>	-	-
预收款项	晋江市德美化工有限公司	-	-	965,782.32	5.65%
	小计	-	-	<b>965,782.32</b>	<b>5.65%</b>
应付账款	辽宁奥克化学股份有限公司	1,034,723.21	2.00%	-	-
	湖南尤特尔生化有限公司	719,729.59	1.39%	-	-
	小计	<b>1,754,452.80</b>	<b>3.39%</b>	-	-
其他应付款	晋江德美化工有限公司	-	-	2,270,253.14	8.52%
	小计	-	-	<b>2,270,253.14</b>	<b>8.52%</b>

## 附注十一、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

根据 2009 年 4 月 16 日第三届八次董事会通过的利润分配预案，公司以 2008 年末股本 13,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金股利 21,440,000.00 元，该方案尚待 2008 年度股东大会决议批准。

## 附注十三、股份支付

2008 年 8 月 18 日，本公司召开的 2008 年第三次临时股东大会审议通过了《广东德美精细化工股份有限公司 A 股股票期权激励计划(2008 年度)》(以下简称“股权激励计划”)，决定分三期授予激励对象总额为 1340 万份的股票期权。2008 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第五会议审议通过了《以 2008 年 8 月 26 日为<公司 A 股股票期权激励计划(2008 年度)>的授权日》，确定公司股票期权激励计划授权日为 2008 年 8 月 26 日。

2008 年 9 月 11 日，因与此次股权激励相关的人员发生变动，公司董事会根据股权激励计划第十二条的规定，对股权激励计划进行调整，调整后的股票期权数量为 1332.10 万份。

## 附注十四、补充资料

## (一) 非经常性损益

本公司非经常性损益列示如下：

项目	2008年度	2007年度
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；	-677,651.37	413,002.11
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	926,311.62	2,065,612.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	112,122.13	38,718,534.94
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	5,648,404.91	3,497,991.51
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	561,374.90
除上述之外的各种营业外收支净额；	-1,885,496.37	-201,903.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-12,434.18
合计	<b>4,123,690.92</b>	<b>45,042,177.82</b>
减：所得税影响数	-607,104.67	381,494.11
少数股东损益影响数	-786,167.63	478,312.61
<b>税后净利润影响数</b>	<b>5,516,963.22</b>	<b>44,182,371.10</b>
归属于公司普通股股东的净利润	98,250,705.44	118,604,670.69
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>92,733,742.22</b>	<b>74,422,299.59</b>

## (二) 净资产收益率和每股收益

年度	项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
			全面摊薄	加权平均	基本	稀释
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	98,250,705.44	15.26	15.42	0.73	0.73
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	92,733,742.22	14.41	14.56	0.69	0.69
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	118,604,670.69	19.79	21.55	0.89	0.89
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74,422,299.59	12.42	13.52	0.56	0.56

注：

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。



(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益可参照如下公式计算:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

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

日 期: 2009-4-16 日 期: 2009-4-16 日 期: 2009-4-16