(上接E35版)

6.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经深圳南方民和会计师事务所有限公司出具的深南财审报字（2009）第CA385号《审计报告》确认，2008年度母公司实现净利润70,006,285.86元。根据国家有关规定，提取10%法定盈余公积7,000,628.59元，减去本年已分配2007年现金股利22,780,000.00元，加上年初未分配利润190,901,922.47元，报告期末母公司累计可供未分配的利润231,127,579.74元。

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，剩余未分配利润209,687,579.74元结转以后年度分配。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007年	22,780,000.00	118,604,670.69	19.21%
2006年	17,420,000.00	50,525,571.95	34.48%
2005年	10,000,000.00	36,752,938.44	27.21%

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
广东慧通数字传媒股份有限公司	湖南尤特尔生化有限公司30%股权	2008年03月06日	3,930.00	664.74	0.00	否		是	是	否
黄冠雄	佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	2008年08月31日	3,337.06	0.00	1,037.04	是	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	是	是	同一控制人

7.2 出售资产

□ 适用 √ 不适用

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

1、公司通过参股湖南尤特尔生化有限公司，不仅拓展了公司业务领域，丰富了产品线，提高了抵御风险的能力，更重要的意义在于为公司未来的可持续发展探索出了一条充分利用公司的网络平台、技术服务资源嫁接优势项目的新模式。

2、公司收购美龙环戊烷55%的股权对公司及美龙环戊烷都具有重要的战略意义。德美化工多年来都在为打造一个精细化工行业的专业性公司而不断努力。目前，公司已在纺织印染助剂、有机硅、表面活性剂等领域有所涉足，环戊烷作为精细化工领域的一个重要的分支，能更好的补充和完善公司的精细化工产业链，拓宽公司的业务领域和产品结构，实现公司精细化工产业向高附加值、环境友好方向的延伸与拓展。作为我国环戊烷行业中的龙头领军企业之一，美龙环戊烷具有明显的经营特色和良好的盈利能力，美龙环戊烷可以充分利用德美化工的网络资源、研发技术和资本平台拓展其在戊烷燃料、烟丝膨化剂以及环戊烷上游C5行业等潜在领域的发展空间。

7.3 重大担保

□ 适用 √ 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
辽宁奥克化学股份有限公司	82.25	0.10%	1,916.95	3.83%
湖南尤特尔生化有限公司	3.45	0.00%	319.29	0.64%
合计	85.70	0.10%	2,236.24	4.47%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0.00万元。

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 2008年资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

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

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
佛山市顺德区农村信用合作社	4,380,000.00	4,380,000	0.36%	4,380,000.00	282,000.00	0.00	长期股权投资	购买
佛山市禅城区农村信用合作联社	6,050,000.00	6,050,000	1.00%	6,050,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	10,430,000.00	10,430,000	–	10,430,000.00	282,000.00	0.00	–	–

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

在本报告期内，公司监事会忠实履行了监督职能，根据《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关法律、法规的规定，对公司的财务、董事会执行股东大会决议的情况、管理层的经营决策、公司的依法运作、公司董事、经理及高级管理人员的经营行为与控股股东的关联交易进行了认真的监督和检查。

一、监事会换届选举情况

报告期内，公司第二届监事会任期已满，经2008年6月13日召开的2008年第二次临时股东大会选举产生了第三届监事会股东代表，经公司职工代表会议选举产生了第三届监事会职工代表监事。具体如下：

（一）2008年5月19日，公司第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，并经2008年6月13日召开的2008年第二次临时股东大会选举产生了公司第三届监事会两名股东代表监事，分别为高德、马克良；2008年6月12日召开的职工代表会议，选举卢俊彦为公司职工代表监事。

（二）2008年6月13日，公司第三届监事会第一次会议选举高德先生为公司监事会主席。

二、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了8次会议。

（一）2008年4月8日召开第二届监事会第十一次会议，会议审议通过：（1）《2007年度监事会工作报告》；（2）《公司2007年年度报告及摘要》。

（二）2008年4月17日召开第二届监事会第十二次会议，会议审议通过：（1）《2008年第一季度报告全文及正文》；（2）《广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划（草案）》；（3）《广东德美精细化工股份有限公司股票期权激励计划（草案）》列明的激励对象的资格。

（三）2008年5月19日召开第二届监事会第十三次会议，会议审议通过：（1）《关于监事会换届选举的议案》。

（四）2008年6月13日召开第三届监事会第一次会议，会议审议通过：（1）《关于选举第三届监事会主席的议案》。

（五）2008年7月14日召开第三届监事会第二次会议，会议审议通过：（1）《关于修改《广东德美精细化工股份有限公司A股股票期权激励计划（2008年度）（草案）》的议案》；（2）本次修改后的参与本次股票期权激励计划的激励对象名单的资格。

（六）2008年7月30日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过：（1）《关股东及其关联方资金占用问题情况自查自纠工作报告》；（2）《关于公司治理整改活动的情况说明》。

（七）2008年8月18日召开第三届监事会第四次会议，会议审议通过：（1）《公司2008年半年度报告及摘要》；（2）《对以前年度披露的财务数据进行追溯调整的议案》。

（八）2008年10月23日召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过：（1）《公司2008年第三季度报告全文及正文》；（2）《关于对美龙环戊烷合并调整年初数的议案》。

三、监事会意见

（一）公司董事会在报告期内，能够按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及制度的要求，依法运作，公司重大决策的依据充分，决策程序合法有效；不断完善公司治理，建立了较完善地内部控制制度，没有发现公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）报告期内，公司监事会认真审阅了公司会计报表及各种财务文件，未发现违规行为。监事会认为公司财务管理规范、制度完善，没有发生公司资产被非法侵占和资金流失情况，财务报表真实、准确反映了公司财务状况和经营成果。

（三）截至报告期末，公司募集资金累计已使用17,043.53万元，募集资金余额为2,416.47万元，募集资金专用账户利息收入329.91万元，募集资金专户2008年12月31日余额合计为2,746.38万元。

公司监事会在检查报告期内有关募集资金使用情况后，认为公司的募集资金使用和管理符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和公司《募集资金管理制度》的规定。

（四）报告期内，公司收购美龙环戊烷55%股权属于关联交易，该项交易对公司及美龙环戊烷都具有重要的战略意义，本次股权收购价格以评估后的美龙环戊烷资产净值为定价依据，交易价格的确定符合市场公允定价原则，不存在向关联方输送利益的行为，没有损害公司及公司非关联股东。

公司与关联方其他的交易属于正常经营往来，其价格依照市场价格确定，按公平、合理的原则进行，无损害公司利益的情形。

（五）报告期内，深圳南方民和会计师事务所对公司2008年年度报告的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为深圳南方民和会计师事务所出具的审计意见与所涉及事项是真实的。公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

§9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告	标准无保留审计意见

审计报告正文

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　　中国注册会计师

有限责任公司　　钟　平

中国注册会计师

王艳宾

中国　深圳＿2009年4月16日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司　　2008年12月31日　　单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	148,702,563.26	98,589,936.59	173,782,661.95	114,003,828.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	82,221,537.24	13,940,091.10	85,213,059.68	30,646,038.24
应收账款	228,848,542.99	132,241,168.25	203,773,452.52	80,954,636.99
预付款项	11,400,907.11	3,584,208.05	11,069,932.06	7,519,825.93
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		4,991,000.00		
其他应收款	9,308,768.90	15,878,863.66	11,210,493.21	66,861,535.36
买入返售金融资产				
存货	131,324,126.83	38,380,185.95	158,885,401.22	79,081,916.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	236,227.50		728,106.72	
流动资产合计	612,042,673.83	307,605,453.60	644,663,107.36	379,067,781.17
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	456,082,482.23	617,161,763.44	374,734,884.48	501,184,542.32
投资性房地产				
固定资产	135,368,781.32	32,784,389.39	105,822,085.84	36,470,585.19
在建工程	88,090,860.81	63,980,625.29	51,867,923.69	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	57,775,090.50	40,629,584.56	56,881,997.75	40,662,747.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,868,913.60	537,851.33	1,055,694.64	168,199.20
递延所得税资产	8,378,068.76	3,280,771.76	6,873,118.12	3,656,038.58
其他非流动资产	7,600,000.00			
非流动资产合计	761,164,197.22	806,374,985.77	597,235,704.52	636,151,533.54
资产总计	1,373,206,871.05	1,113,980,439.37	1,241,898,811.88	1,015,219,314.71
流动负债：				
短期借款	324,100,000.00	293,100,000.00	316,700,000.00	294,700,000.00
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	36,394,347.37	36,394,347.37	72,863,797.19	72,863,797.19
应付账款	51,780,709.22	26,308,746.26	65,821,763.46	35,671,960.24
预收款项	6,443,338.56	11,048,625.74	17,085,459.15	29,387,931.12
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,040,200.43	6,182,187.78	7,377,440.72	5,436,569.78
应交税费	8,466,548.28	5,129,098.81	14,764,498.87	5,196,223.25
应付利息				
应付股利	6,176,000.00		17,683,738.47	
其他应付款	24,997,687.19	16,504,923.33	26,639,245.26	21,690,194.53
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	20,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	487,398,831.05	414,667,929.29	538,935,943.12	464,946,676.11
非流动负债：				
长期借款	137,900,000.00	130,000,000.00	20,000,000.00	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	5,488,661.67	5,258,661.67	4,658,661.67	4,658,661.67
非流动负债合计	143,388,661.67	135,258,661.67	24,658,661.67	24,658,661.67
负债合计	630,787,492.72	549,926,590.96	563,594,604.79	489,605,337.78
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积	147,138,610.10	156,285,006.51	178,166,072.73	165,071,420.89
减：库存股				
盈余公积	42,641,262.16	42,641,262.16	35,640,633.57	35,640,633.57
一般风险准备				
未分配利润	319,970,842.96	231,127,579.74	251,500,766.11	190,901,922.47
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	643,750,715.22	564,053,848.41	599,307,472.41	525,613,976.93
少数股东权益	98,668,663.11		78,996,734.68	
所有者权益合计	742,419,378.33	564,053,848.41	678,304,207.09	525,613,976.93
负债和所有者权益总计	1,373,206,871.05	1,113,980,439.37	1,241,898,811.88	1,015,219,314.71

9.2.2 利润表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司　　2008年1-12月　　单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	872,581,169.05	429,604,518.17	814,706,428.72	431,878,388.47
其中：营业收入	872,581,169.05	429,604,518.17	814,706,428.72	431,878,388.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	775,375,381.01	412,112,900.92	696,656,740.80	389,313,002.59
其中：营业成本	592,312,178.64	318,619,808.72	561,209,960.83	320,610,839.95
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	5,247,524.71	3,281,789.35	3,675,335.99	2,218,140.01
销售费用	67,661,290.47	22,130,256.13	58,726,771.80	21,860,931.03
管理费用	73,908,664.05	42,121,476.53	59,689,505.70	35,011,020.29
财务费用	30,930,355.75	25,675,368.61	11,291,132.56	9,567,345.81
资产减值损失	5,315,367.39	284,201.58	2,064,033.92	44,725.50
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）	43,489,541.76	56,499,856.86	6,552,370.29	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	44,010,551.57	5,838,193.13	5,838,193.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,695,329.80	73,991,474.11	124,602,058.21	63,851,608.05
加：营业外收入	1,427,490.58	307,546.02	41,376,117.26	35,859,785.52
减：营业外支出	2,149,194.76	1,145,894.47	861,873.61	347,542.94
其中：非流动资产处置损失	109,237.85	1,989.47	327,928.33	64,481.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,973,625.62	73,153,125.66	165,116,301.86	99,363,850.63
减：所得税费用	20,626,162.97	3,146,839.80	26,183,662.88	9,354,572.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,347,462.65	70,006,285.86	138,932,638.98	90,009,278.10
归属于母公司所有者的净利润	98,250,705.44	70,006,285.86	118,604,670.69	90,009,278.10
少数股东损益	21,096,757.21		20,327,968.29	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.73	0.52	0.89	0.67
（二）稀释每股收益	0.73	0.52	0.89	0.67

9.2.3 现金流量表

编制单位：广东德美精细化工股份有限公司　　2008年1-12月　　单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	833,378,345.69	398,195,895.75	728,447,120.24	458,468,210.14
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	359,424.14	197,740.90	330,373.98	
收到其他与经营活动有关的现金	47,673,007.16	97,800,888.12	8,446,293.78	8,916,021.02
经营活动现金流入小计	881,410,776.99	496,194,524.77	737,223,788.00	467,384,231.16
购买商品、接受劳务支付的现金	529,238,321.77	269,109,354.27	392,853,345.66	206,012,374.02
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	65,036,759.17	39,235,162.22	55,141,635.43	36,560,024.62
支付的各项税费	96,259,358.82	38,939,063.86	72,485,337.82	28,944,548.53
支付其他与经营活动有关的现金	137,587,710.13	105,506,217.68	96,309,380.72	91,438,292.30
经营活动现金流出小计	828,122,149.89	452,789,798.03	616,789,699.63	362,955,239.47
经营活动产生的现金流量净额	53,288,627.10	43,404,726.74	120,434,088.37	104,428,991.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		22,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	10,697,128.95	20,145,834.64	654,250.54	46,501,389.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	673,713.48	3,633,600.00	765,670.74	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	581,062.66	3,038,449.75	5,503,224.23
收到其他与投资活动有关的现金			6,066,218.37	
投资活动现金流入小计	11,951,905.09	46,360,497.30	10,524,589.40	52,224,846.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,912,713.82	36,731,637.63	77,641,083.34	43,474,620.96
投资支付的现金	49,994,282.66	106,644,282.66	330,321,996.00	400,011,996.00
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	30,932,456.29	33,848,145.65	32,442,676.56	36,587,780.19
支付其他与投资活动有关的现金	69,102.58	18,000.00		
投资活动现金流出小计	162,908,555.35	177,242,065.94	440,405,755.90	480,074,397.15
投资活动产生的现金流量净额	-150,956,650.26	-130,881,568.64	-429,881,166.50	-427,849,550.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			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	
取得借款收到的现金	716,100,000.00	650,200,000.00	329,700,000.00	314,700,000.00
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	716,100,000.00	650,200,000.00	342,300,000.00	314,700,000.00
偿还债务支付的现金	570,800,000.00	521,800,000.00	90,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,618,821.19	49,787,940.74	27,695,699.22	26,735,329.52
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	635,418,821.19	571,587,940.74	117,695,699.22	101,735,329.52
筹资活动产生的现金流量净额	80,681,178.81	78,612,059.26	224,604,300.78	212,964,670.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-138,996.24	-50,124.89	-1,401.23	-9,870.28
五、现金及现金等价物净增加额	-17,125,840.59	-8,914,907.53	-84,844,178.58	-110,465,759.09
加：期初现金及现金等价物余额	156,590,133.45	98,266,662.99	241,434,312.03	208,732,422.08
六、期末现金及现金等价物余额	139,464,292.86	89,351,755.46	156,590,133.45	98,266,662.99

9.2.4 所有者权益变动表(附后)

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

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元，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元，调增未分配利润34,342,032.94元。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

本年度发现2006年员工年度奖金3,109,765.00元，2007年职工年度奖金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。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

1、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。

2、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为黄冠雄先生，故此次合并为同一控制下企业合并。

广东德美精细化工股份有限公司

公司法定代表人：黄冠雄

二〇〇九年四月二十日

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　　2008年度　　单位：（人民币）元

项目	本期金额									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	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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	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
其他																		
二、本年年初余额	134,000,000.00	178,166,072.73		35,640,633.57		251,500,766.11		78,996,734.68	678,304,207.09	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-31,027,462.63		7,000,628.59		68,470,076.85		19,671,928.43	64,115,171.24		13,166,072.73		8,988,591.05		92,196,079.64		20,261,789.05	134,612,532.47
（一）净利润						98,250,705.44		21,096,757.21	119,347,462.65						118,604,670.69		20,327,968.29	138,932,638.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-33,370,670.53							-33,370,670.53		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的影响											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		-33,370,670.53							-33,370,670.53		13,094,651.84							13,094,651.84
上述（一）和（二）小计		-33,370,670.53				98,250,705.44		21,096,757.21	85,976,792.12		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		2,343,207.90						-199,828.78	2,143,379.12								9,617,559.23	9,617,559.23
1.所有者投入资本								-199,828.78	-199,828.78								13,210,068.39	13,210,068.39
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																	-3,592,509.16	-3,592,509.16
（四）利润分配				7,000,628.59		-29,780,628.59		-1,225,000.00	-24,005,000.00				8,988,591.05		-26,408,591.05		-9,683,738.47	-27,103,738.47
1.提取盈余公积				7,000,628.59		-7,000,628.59							8,988,591.05		-8,988,591.05			
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者（或股东）的分配						-22,780,000.00		-1,225,000.00	-24,005,000.00						-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																		
四、本期期末余额	134,000,000.00	147,138,610.10		42,641,262.16		319,970,842.96		98,668,663.11	742,419,378.33	134,000,000.00	178,166,072.73		35,640,633.57		251,500,766.11		78,996,734.68	678,304,207.09

(上接E.35版)

未达到计划进度原因	100Kt/a项目：截至2008年期末，该项目累计投入金额7,315.75万元，与承诺投入金额相差10,383.25万元，完成投入进度的41.33%。预计在2009年上半年还到正常使用状态。该项目实际投入进度与计划进度存在差距，主要是由于项目用地审批、项目环保审核用时较长；2007年下半年以及2008年前二季度基建原材料涨价过大，同时受金融危机影响，部分原材料的供应商的资金周转以及供货能力受到影响，使部分工程物资不能及时到位，公司为保证更安全、高效地充分使用募集资金，因而拖延了工期进度。
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至2008年12月31日，公司募集资金项目可行性未发生重大变化。
募集资金投资项目实施地点变更情况	2007年6月15日，公司召开2007年第一次临时股东大会审议通过了《调整<营销网络扩建项目>实施地点和实施方式的议案》。《营销网络扩建项目》原计划实施地点为：上海、青岛、无锡惠山、石家庄、成都和湖南望城，调整后的实施地点为上海、青岛、无锡惠山和绍兴。
募集资金投资项目实施方式调整情况	1、由于国内油墨及皮革化学品市场环境发生变化，公司相应产品对公司利润贡献率相对有限；另外公司未际募集资金19,460万元与募集资金项目计划投资总额36,443万元之间存在16,983万元的缺口，2007年5月10日，公司召开的2006年年度股东大会通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容的议案》，决定调整100Kt/a新型高档系列纺织化学品、皮革化学品技改项目》、80Kt/a新型高档系列纺织化学品、皮革化学品基建项目》两个募集资金投资项目的部分建设内容。终止上述项目的油墨车间、皮革化学品车间的建设投入，分别涉及资金2,109万元、913万元，占各自项目计划投资额的10.65%、11.12%，合计涉及资金3,022