

广东德美精细化工股份有限公司
2015 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

索引	页码
专项说明	
一控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-5



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, ChaoyangmenBeidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于广东德美精细化工股份有限公司 2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

XYZH/ 2016GZA20312

广东德美精细化工股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了广东德美精细化工股份有限公司(以下简称“德美化工”)2015年度财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2016年4月25日出具了XYZH/2016GZA20311号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文),以及深圳证券交易所《信息披露工作备忘录2006年第2号—控股股东及其他关联资金占用及清欠方案的披露和报送要求》的要求,德美化工编制了本专项说明所附的德美化工2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是德美化工的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计德美化工2015年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对德美化工2015年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计德美化工2015年度财务报表时德美化工提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解德美化工 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供德美化工为 2015 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈莹

中国注册会计师：廖朝理

中国 北京

二〇一六年四月二十五日

2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：广东德美精细化工股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2015 年期 初占用资 金余额	2015 年度占 用累计发生 金额(不含占 用利息)	2015 年度 占用资金 的利息	2015 年度偿 还累计发生 金额	2015 年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业	佛山市顺德区粤亨新林材料有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	63.90	322.78		359.86	26.81	销售商品及加工等	经营性往来
	佛山市顺德区粤亨新林材料有限公司	实际控制人控制的企业	应收票据	155.00	258.63		378.63	35.00	销售商品及加工	经营性往来
	佛山市顺德区粤亨新林材料有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		35.99		34.99	0.99	房租水电	经营性往来
	晋江亭江新林材料商贸有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		2.99		2.99		销售商品	经营性往来
	晋江亭江新林材料商贸有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		4.02		4.02		房租	经营性往来
	佛山市顺德区龙亨新林材料有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		8.21		8.21		加工	经营性往来
	佛山市顺德区龙亨新林材料有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		16.63		16.63		房租	经营性往来
	四川亭江新林材料股份有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		8.20		8.20		销售商品	经营性往来
	四川亭江新林材料股份有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		15.41		15.41		IT 服务	经营性往来
	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		10.59		7.26	3.33	销售商品	经营性往来
	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		13.35		13.27	0.09	房租及车辆出租	经营性往来
	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		0.13		0.13		销售商品	经营性往来

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期 初占用资 金余额	2015年度占 用累计发生 金额(不含占 用利息)	2015年度 占用资金 的利息	2015年度偿 还累计发生 金额	2015年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
	佛山市顺德区德美油墨化工有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	0.73			0.73		仓储装卸费	经营性往来
小计				219.63	696.92		850.33	66.22		
上市公司的子公司 及其附属企业	绍兴县德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	4.96		4.75	0.21	代垫费用	非经营性占用
	无锡惠山德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	4.02		3.96	0.06	代垫费用	非经营性占用
	无锡市德美化工技术有限公司	子公司	其他应收款	-	1.53		1.53	-	代垫费用	非经营性占用
	上海德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	13,050.58		13,050.58	-	往来及代垫 费用	非经营性占用
	汕头德美实业有限公司	子公司	其他应收款	100.00	2.64		101.83	0.81	往来及代垫 费用	非经营性占用
	福建省晋江新德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	2.38		2.38	-	代垫费用	非经营性占用
	成都德美精英化工有限公司	子公司	其他应收款	-	11,913.00		11,913.00	-	往来及代垫 费用	非经营性占用
	石家庄德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	0.57		0.57	-	代垫费用	非经营性占用
	武汉德美精细化工有限公司	子公司	其他应收款	-	0.52		0.52	-	代垫费用	非经营性占用
佛山市顺德区德美高进出口有限公司	子公司	其他应收款	0.80	0.90		1.23	0.48	代垫费用	非经营性占用	

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期 初占用资 金余额	2015年度占 用累计发生 金额(不含占 用利息)	2015年度 占用资金 的利息	2015年度偿 还累计发生 金额	2015年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
	山东德美化工有限公司	子公司	其他应收款	-	205.47		205.27	0.20	往来及代垫 费用	非经营性占用
	绍兴县滨海德美精细化工有限公司	子公司	其他应收款	-	1,500.00		800.00	700.00	资金往来款	非经营性占用
	浙江德美博士达高分子材料有限公司	子公司	其他应收款	-	1.62		1.62	-	代垫费用	非经营性占用
	明仁精细化工(嘉兴)有限公司	子公司	其他应收款	-	801.92		801.92	-	往来及代垫 费用	非经营性占用
	佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	子公司	其他应收款	0.99	59.36		48.99	-	房租仓储资金 往来	非经营性占用
	广东德运创业投资有限公司	子公司	其他应收款	-	0.05		0.05	-	代垫费用	非经营性占用
	广东英农集团有限公司	子公司	其他应收款	-	2,000.97		2,000.97	-	往来及代垫 费用	非经营性占用
	广东英农农牧有限公司	子公司	其他应收款	-	4,502.47		4,502.47	-	往来及代垫费 用	非经营性占用
	广东英农食品有限公司	子公司	其他应收款	-	19.32		19.32	-	房租及资金 往来款	非经营性占用
	深圳英农食品有限公司	子公司	其他应收款	-	5.38		5.38	-	代垫费用	非经营性占用
	北京德美科仓科技有限公司	子公司	其他应收款	-	0.48		0.48	-	代垫费用	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期 初占用资 金余额	2015年度占 用累计发生 金额(不含占 用利息)	2015年度 占用资金 的利息	2015年度偿 还累计发生 金额	2015年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
	河北美龙化工有限公司	子公司	其他应收款	-	4,767.60		4,767.60	-	资金往来款	非经营性占用
	佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	子公司	其他应收款	-	2,004.30		2,004.30	-	房租及资金往 来款	非经营性占用
	濮阳市中焯精细化工有限公司	子公司	其他应收款	-	11,500.00		11,500.00	-	资金往来款	非经营性占用
	美龙环戊烷化工有限公司	子公司	其他应收款	-	0.33		0.33	-	代垫费用	非经营性占用
	绍兴县德美化工材料有限公司	子公司	其他应收款	0.50	-		-	0.50	代垫费用	非经营性占用
	广东英农农牧有限公司	子公司	其他会计科目	6,500.00	-		6,500.00	-	委托贷款	非经营性占用
	明仁精细化工(嘉兴)有限公司	子公司	其他会计科目	800.00	1,100.00		800.00	1,100.00	委托贷款	非经营性占用
	山东德美化工有限公司	子公司	其他会计科目	-	1,000.00		1,000.00	-	委托贷款	非经营性占用
	福建省晋江新德美化工有限公司	子公司	其他会计科目	500.00	1,400.00		500.00	1,400.00	委托贷款	非经营性占用
	成都德美精英化工有限公司	子公司	其他会计科目	900.00	1,200.00		900.00	1,200.00	委托贷款	非经营性占用
	理财产品	子公司	其他会计科目	-	6,000.00		6,000.00	-	委托贷款	非经营性占用
	广东英农食品有限公司	子公司	其他会计科目	-	4,500.00		-	4,500.00	委托贷款	非经营性占用
	濮阳市中焯精细化工有限公司	子公司	其他会计科目	24,128.00	32,628.00		33,256.00	23,500.00	委托贷款	非经营性占用
小计				32,930.28	100,178.34		100,695.02	32,402.26		非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含占用利息)	2015年度占用资金的利息	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人	陈秋有	营销总监	其他应收款	2.00	2.00		2.00	2.00	备用金	经营性占用
小计				2.00	2.00	-	2.00	2.00		
其他关联人及其附属企业	湖南尤特尔生化有限公司	联营企业	应收账款	0.00	0.63		0.63	0.00	销售商品	经营性占用
	山东尤特尔生物科技有限公司	联营企业的子公司	应收账款	1.89	3.78		5.67	0.00	销售商品	经营性占用
小计				1.89	4.41		6.30	0.00		
总计				33,153.81	100,881.68		101,553.65	32,470.48		

企业负责人：黄冠雄

主管会计工作的负责人：何国英

会计机构负责人：周红艳