瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091190

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48280011 号

辽宁奥克化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“奥克股份公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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

编制和公允列报财务报表是奥克股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥克股份公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

聂勇

中国·北京 中国注册会计师：

郭春林

二〇一六年四月二十四日

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁奥克化学股份有限公司 **单位:元 币种:人民币**

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	1	431,158,376.84	615,952,459.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	442,444,430.55	599,298,933.38
应收账款	3	606,293,459.32	597,072,553.98
预付款项	4	106,705,095.17	68,474,538.08
应收利息	5	120,467.65	2,473,672.92
应收股利		-	-
其他应收款	6	1,588,011.94	3,489,951.87
存货	7	327,464,671.41	239,059,186.03
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	171,452,028.76	189,020,785.59
流动资产合计		2,087,226,541.64	2,314,842,081.59
非流动资产:			
可供出售金融资产	9	800,000.00	800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	210,350,227.94	78,922,710.94
投资性房地产		-	-
固定资产	11	2,090,331,490.34	760,555,120.34
在建工程	12	89,574,932.95	1,738,105,358.42
工程物资	13	2,091,135.98	6,053,579.19
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	14	286,290,740.74	234,076,335.09
开发支出	15	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	16	187,822,250.83	83,841.67
递延所得税资产	17	3,681,303.44	23,683,224.98
其他非流动资产	18	27,031,130.50	38,586,683.22
非流动资产合计		**2,897,973,212.72**	**2,880,866,853.85**
资产总计		**4,985,199,754.36**	**5,195,708,935.44**

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 **单位:元 币种:人民币**

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	19	389,258,911.90	459,563,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	20	102,137,151.08	214,256,600.39
应付账款	21	586,950,534.41	594,171,427.34
预收款项	22	55,045,097.46	36,646,537.44
应付职工薪酬	23	13,277,458.24	8,519,011.99
应交税费	24	2,379,295.68	8,684,042.13
应付利息	25	4,096,882.70	1,865,070.96
应付股利		-	-
其他应付款	26	67,812,404.16	36,769,820.01
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	205,000,000.00	33,000,000.00
其他流动负债	28	6,101,102.55	5,689,991.44
流动负债合计		**1,432,058,838.18**	**1,399,165,701.70**
非流动负债：			
长期借款	29	631,501,055.00	601,311,936.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	30	87,532,599.29	92,090,809.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		**719,033,654.29**	**693,402,745.33**
负债合计		**2,151,092,492.47**	**2,092,568,447.03**
股东权益：			
股本	31	673,920,000.00	336,960,000.00
资本公积	32	1,696,335,129.95	2,037,334,612.97
减：库存股		-	-
其他综合收益	33	293.13	-
专项储备	34	6,394,873.64	2,615,943.83
盈余公积	35	61,571,287.93	61,571,287.93
未分配利润	36	177,628,495.98	438,341,969.89
归属于母公司股东权益合计		2,615,850,080.63	2,876,823,814.62
少数股东权益		218,257,181.26	226,316,673.79
股东权益合计		**2,834,107,261.89**	**3,103,140,488.41**
负债和股东权益总计		**4,985,199,754.36**	**5,195,708,935.44**

合并利润表

2015 年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 **单位:元 币种:人民币**

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**2,965,318,841.36**	**2,883,095,180.38**
其中：营业收入	37	**2,965,318,841.36**	**2,883,095,180.38**
二、营业总成本		**3,194,772,931.03**	**2,777,039,751.41**
其中：营业成本	37	2,826,606,100.12	2,580,108,817.29
营业税金及附加	38	2,673,977.75	5,846,142.05
销售费用	39	86,652,916.38	77,816,452.55
管理费用	40	118,970,022.59	95,340,753.26
财务费用	41	98,588,598.86	18,231,573.88
资产减值损失	42	61,281,315.33	-303,987.62
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	1,935,386.51	3,211,993.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,389,200.02	3,211,993.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-227,518,703.16	109,267,422.01
加：营业外收入	44	18,251,307.66	7,861,268.58
其中：非流动资产处置利得		-	224.40
减：营业外支出	45	764,966.41	2,590,058.92
其中：非流动资产处置损失		78,500.00	2,192,541.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-210,032,361.91	114,538,631.67
减：所得税费用	46	20,616,996.97	22,175,251.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-230,649,358.88**	**92,363,380.53**
归属于母公司股东的净利润		-210,169,473.91	91,866,189.94
少数股东损益		-20,479,884.97	497,190.59
六、其他综合收益的税后净额	47	**293.13**	**-**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		**293.13**	**-**
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		**-**	**-**
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		**-**	**-**
(二)以后将重分类进损益的其他综合收		**293.13**	**-**

益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		**293.13**	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**-230,649,065.75**	**92,363,380.53**
归属于母公司股东的综合收益总额		**-210,169,180.78**	**91,866,189.94**
归属于少数股东的综合收益总额		**-20,479,884.97**	**497,190.59**
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.31	0.14
（二）稀释每股收益		-0.31	0.14

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,698,687,407.22	1,788,088,159.38
收到的税费返还		2,104,544.74	63,250.33
收到其他与经营活动有关的现金	48（1）	18,077,755.46	7,044,866.53
经营活动现金流入小计		2,718,869,707.42	1,795,196,276.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,527,916,248.46	2,058,674,958.95
支付给职工以及为职工支付的现金		94,354,285.97	68,077,508.30
支付的各项税费		45,848,137.07	83,673,367.59
支付其他与经营活动有关的现金	48（2）	49,551,469.35	59,939,647.55
经营活动现金流出小计		2,717,670,140.85	2,270,365,482.39
经营活动产生的现金流量净额		1,199,566.57	-475,169,206.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	50,892,400.00
取得投资收益收到的现金		546,186.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,129.21	606,047.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	48（3）	173,319,966.70	56,808,349.81
投资活动现金流入小计		173,888,282.40	108,306,796.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,341,569.68	550,166,460.29
投资支付的现金		130,000,000.00	440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	48（4）	121,000,000.00	35,038,261.76
投资活动现金流出小计		414,341,569.68	585,644,722.05
投资活动产生的现金流量净额		-240,453,287.28	-477,337,925.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到			

的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		1,232,870,295.20	1,119,838,971.60
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	48（5）	1,000,000.00	5,742,800.00
筹资活动现金流入小计		1,245,870,295.20	1,137,581,771.60
偿还债务支付的现金		1,107,532,329.53	482,275,771.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,805,110.20	110,847,294.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,281,209.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		1,230,337,439.73	593,123,066.46
筹资活动产生的现金流量净额		15,532,855.47	544,458,705.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,468,348.52	-20,640.26
五、现金及现金等价物净增加额		-225,189,213.76	-408,069,066.50
加：期初现金及现金等价物余额		473,664,614.62	881,733,681.12
六、期末现金及现金等价物余额		248,475,400.86	473,664,614.62

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	本期								上期							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	336,960,000.00	2,037,334,612.97	-	2,615,943.83	61,571,287.93	438,341,969.89	226,316,673.79	3,103,140,488.41	336,960,000.00	2,033,256,812.97		1,832,773.59	54,663,749.57	403,927,318.31	219,007,716.29	3,049,648,370.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	336,960,000.00	2,037,334,612.97	-	2,615,943.83	61,571,287.93	438,341,969.89	226,316,673.79	3,103,140,488.41	336,960,000.00	2,033,256,812.97	-	1,832,773.59	54,663,749.57	403,927,318.31	219,007,716.29	3,049,648,370.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	336,960,000.00	-340,999,483.02	293.13	3,778,929.81	-	-260,713,473.91	-8,059,492.53	-269,033,226.52	-	4,077,800.00	-	783,170.24	6,907,538.36	34,414,651.58	7,308,957.50	53,492,117.68
（一）综合收益总额	-	-	293.13	-	-	-210,169,473.91	-20,479,884.97	-230,649,065.75	-	-	-	-	-	91,866,189.94	497,190.59	92,363,380.53
（二）股东投入和减少资本	-	-4,077,800.00	-	-	-	-	12,000,000.00	7,922,200.00	-	4,077,800.00	-	-	-	-	12,000,000.00	16,077,800.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-4,077,800.00	-	-	-	-	-	-4,077,800.00	-	4,077,800.00	-	-	-	-	-	4,077,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	-	-50,544,000.00	-	-	-	-	6,907,538.36	-57,451,538.36	-5,281,209.13	-55,825,209.13
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,907,538.36	-6,907,538.36	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	-	-50,544,000.00	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	-5,281,209.13	-55,825,209.13
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	336,960,000.00	-336,960,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	336,960,000.00	-336,960,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	3,778,929.81	-	-	420,392.44	4,199,322.25	-	-	-	783,170.24	-	-	92,976.04	876,146.28
1、本期提取	-	-	-	5,642,484.50	-	-	485,373.37	6,127,857.87	-	-	-	2,753,751.52	-	-	161,466.08	2,915,217.60
2、本期使用	-	-	-	1,863,554.69	-	-	64,980.93	1,928,535.62	-	-	-	1,970,581.28	-	-	68,490.04	2,039,071.32
（六）其他	-	38,316.98	-	-	-	-	-	38,316.98	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	673,920,000.00	1,696,335,129.95	293.13	6,394,873.64	61,571,287.93	177,628,495.98	218,257,181.26	2,834,107,261.89	336,960,000.00	2,037,334,612.97	-	2,615,943.83	61,571,287.93	438,341,969.89	226,316,673.79	3,103,140,488.41

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 **单位:元 币种:人民币**

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		119,149,311.26	194,265,458.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		85,339,414.27	279,933,240.35
应收账款	1	187,790,850.27	295,327,865.75
预付款项		62,813,754.96	66,619,938.03
应收利息		-	875,000.00
应收股利		16,975,459.47	22,514,628.38
其他应收款	2	138,727,961.91	188,805,044.91
存货		28,373,175.50	59,668,494.99
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		37,309,273.28	4,005,647.52
流动资产合计		**676,479,200.92**	**1,112,015,318.27**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,901,452,809.36	1,681,025,292.36
投资性房地产		-	-
固定资产		112,492,072.95	115,027,483.43
在建工程		1,394,726.10	1,482,384.48
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		22,565,239.90	23,286,137.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	5,846,391.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**2,037,904,848.31**	**1,826,667,689.55**
资产总计		**2,714,384,049.23**	**2,938,683,007.82**

资产负债表(续)

2015 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 **单位:元 币种:人民币**

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		36,000,000.00	115,500,000.00
应付账款		14,070,477.85	25,391,589.02
预收款项		7,279,873.01	7,292,211.65
应付职工薪酬		2,718,202.13	1,613,789.14
应交税费		425,590.27	2,767,258.59
应付利息		140,166.67	283,333.32
应付股利		-	-
其他应付款		2,638,473.45	5,621,681.29
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,057,294.35	2,646,183.24
流动负债合计		**176,330,077.73**	**331,116,046.25**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,772,190.12	15,286,591.88
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**13,772,190.12**	**15,286,591.88**
负债合计		**190,102,267.85**	**346,402,638.13**
股东权益：			
股本		673,920,000.00	336,960,000.00
资本公积		1,692,845,099.41	2,033,844,582.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		3,203.55	414,631.84
盈余公积		61,571,287.93	61,571,287.93
未分配利润		95,942,190.49	159,489,867.49
股东权益合计		**2,524,281,781.38**	**2,592,280,369.69**
负债和股东权益总计		**2,714,384,049.23**	**2,938,683,007.82**

利润表

2015 年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	**724,835,828.36**	**1,141,401,074.77**
减：营业成本	4	687,260,187.52	1,007,560,839.41
营业税金及附加		1,472,841.61	2,628,470.77
销售费用		17,689,916.27	33,680,723.65
管理费用		25,496,512.94	35,224,524.15
财务费用		8,191,468.03	12,315,507.75
资产减值损失		-1,778,593.98	-2,652,319.05
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,890,188.44	23,373,545.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,389,200.02	858,917.57
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**-11,606,315.59**	**76,016,874.04**
加：营业外收入		4,460,179.15	3,249,387.46
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		11,148.68	2,036,761.76
其中：非流动资产处置损失		-	1,978,761.76
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**-7,157,285.12**	**77,229,499.74**
减：所得税费用		5,846,391.88	8,154,116.17
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**-13,003,677.00**	**69,075,383.57**
五、其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		**-13,003,677.00**	**69,075,383.57**

现金流量表

2015 年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,055,146.87	710,749,051.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		86,633,163.81	49,114,827.79
经营活动现金流入小计		814,688,310.68	759,863,879.58
购买商品、接受劳务支付的现金		370,374,806.27	559,992,197.57
支付给职工以及为职工支付的现金		23,794,319.27	28,205,318.53
支付的各项税费		15,033,731.10	30,069,031.23
支付其他与经营活动有关的现金		47,256,988.49	25,482,071.09
经营活动现金流出小计		456,459,845.13	643,748,618.42
经营活动产生的现金流量净额		358,228,465.55	116,115,261.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	50,892,400.00
取得投资收益收到的现金		4,540,157.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,556.53	-
收到其他与投资活动有关的现金		125,252,251.23	5,597,011.04
投资活动现金流入小计		129,810,965.09	56,489,411.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,563,722.79	346,062.25
投资支付的现金		219,000,000.00	328,620,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		212,616,775.00	46,978,761.76
投资活动现金流出小计		441,180,497.79	375,944,824.01
投资活动产生的现金流量净额		-311,369,532.70	-319,455,412.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		110,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-

筹资活动现金流入小计		111,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	222,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,668,599.93	61,540,999.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		229,668,599.93	283,540,999.90
筹资活动产生的现金流量净额		-118,668,599.93	-113,540,999.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-71,809,667.08	-316,881,151.71
加：期初现金及现金等价物余额		180,550,247.27	497,431,398.98
六、期末现金及现金等价物余额		108,740,580.19	180,550,247.27

股东权益变动表

2015年度

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项 目	本期							上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	336,960,000.00	2,033,844,582.43	-	414,631.84	61,571,287.93	159,489,867.49	**2,592,280,369.69**	336,960,000.00	2,029,766,782.43	-	-	54,663,749.57	147,866,022.28	**2,569,256,554.28**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
其他	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
二、本年年初余额	336,960,000.00	2,033,844,582.43	-	414,631.84	61,571,287.93	159,489,867.49	**2,592,280,369.69**	336,960,000.00	2,029,766,782.43	-	-	54,663,749.57	147,866,022.28	**2,569,256,554.28**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	336,960,000.00	-340,999,483.02	-	-411,428.29	-	-63,547,677.00	**-67,998,588.31**	-	4,077,800.00	-	414,631.84	6,907,538.36	11,623,845.21	**23,023,815.41**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-13,003,677.00	**-13,003,677.00**	-	-	-	-	-	69,075,383.57	**69,075,383.57**
（二）股东投入和减少资本	-	-4,077,800.00	-	-	-	-	**-4,077,800.00**	-	4,077,800.00	-	-	-	-	**4,077,800.00**
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-4,077,800.00	-	-	-	-	**-4,077,800.00**	-	4,077,800.00	-	-	-	-	**4,077,800.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	**-50,544,000.00**	-	-	-	-	6,907,538.36	-57,451,538.36	**-50,544,000.00**
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	6,907,538.36	-6,907,538.36	**-**
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	**-50,544,000.00**	-	-	-	-	-	-50,544,000.00	**-50,544,000.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
（四）股东权益内部结转	336,960,000.00	-336,960,000.00	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
1、资本公积转增资本(或股本)	336,960,000.00	-336,960,000.00	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
4、其他	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
（五）专项储备	-	-	-	-411,428.29	-	-	**-411,428.29**	-	-	-	414,631.84	-	-	**414,631.84**
1、本期提取	-	-	-	1,087,253.74	-	-	**1,087,253.74**	-	-	-	1,711,487.48	-	-	**1,711,487.48**
2、本期使用	-	-	-	1,498,682.03	-	-	**1,498,682.03**	-	-	-	1,296,855.64	-	-	**1,296,855.64**
（六）其他	-	38,316.98	-	-	-	-	**38,316.98**	-	-	-	-	-	-	**-**
四、本期期末余额	673,920,000.00	1,692,845,099.41	-	3,203.55	61,571,287.93	95,942,190.49	**2,524,281,781.38**	336,960,000.00	2,033,844,582.43	-	414,631.84	61,571,287.93	159,489,867.49	**2,592,280,369.69**

辽宁奥克化学股份有限公司
2015 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 1 月 1 日在辽阳市注册成立，现总部位于辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号。

（二）公司的业务性质、主要经营活动

生产：聚乙二醇、聚醚、化工助剂；销售：化工产品（环氧乙烷、烯丙醇、苯酚，其他危险化学品不得经营）；本企业自营进出口；道路普通货物运输；经营性危险货物运输；表面活性剂、聚羧酸聚合物、环氧烷烃类催化及聚合领域内的技术咨询、技术服务和技术转让。

主要产品：聚醚单体、多晶硅切割液、聚乙二醇等。

（三）财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 24 日批准报出。

（四）本期的合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四 1－26 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 OXIRAN（SINGAPORE）TRADING PTE.LTD.根据其经营所处的主要经济环境中的货币以新加坡元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控

制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购

买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、

与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下

跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	应收合并范围内关联方单位款项以及单项金额重大的老客户的信用期内应收账款等基本确定可以收回的应收款项。
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值，不予计提坏账准备。
账龄组合	根据应收款项账龄长短按不同比例计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即

出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于

“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金

股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	3-10	5	31.67-9.50
光伏发电设备	20	0	5.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

在企业会计准则关于收入确认的基本原则下，本公司各项业务的具体收入确认时点及计量方法如下：

（1）商品销售收入：

①本公司销售商品主要采用工厂交货方式，对该类货物销售，公司根据客户订单发出货物，并在发出货物的当期依据双方协议价格开具发票确认收入。

②本公司对少部分客户销售商品采用其他交货方式，对该类货物销售，公司根据客户订单发出货物，在发出货物并经客户签收的当期依据双方协议价格开具发票确认收入。

③本公司对外销售的电力产品，每月末根据电力公司开具的《电量结算单》开具发票确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益；难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵

扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的3%－5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

各公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
吉林奥克新材料有限公司	15%
奥克化学扬州有限公司	15%
广东奥克化学有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉奥克化学有限公司	15%
西藏奥克化学销售有限公司	15%
其他公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，本公司再次被认定为高新技术企业，并于2014年10月取得了编号为GR201421000231的高新技术企业证书，有效期自2014年1月至2016年12月。由于本公司属于高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司从2014年至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

（2）吉林奥克新材料有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，经企业申报、专家评审以及吉林省高新技术企业认定管理工作办公室审核，2015年7月，吉林奥克新材料有限公司通过高新技术企业复审。吉林奥克新材料有限公司认为高新技术资格基本确定能在公示后获得延续，故2015年度所得税按15%的税率计缴。

（3）奥克化学扬州有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，经企业申报、专家评审以及江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组审核，2014年10月，奥克化学扬州有限公司通过高新技术企业复审，故从2014年至2016年按15%的税率计缴企业所得税。

（4）广东奥克化学有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，广东奥克化学有限公司被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201344000107的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，广东奥克化学有限公司从2013年至2015年减按15%税率计缴企业所得税。

（5）武汉奥克化学有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，武汉奥克化学有限公司被认定为高新技术企业，并于2015年10月28日取得了编号为GR201542001005的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，武汉奥

克化学有限公司从2015年至2017年减按15%税率计缴企业所得税。

（6）西藏奥克化学销售有限公司：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

（7）财政部 国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知（财税[2013]66号），自2013年10月1日至2015年12月31日，南昌赛维LDK光伏科技工程有限公司销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,777.42	22,185.10
银行存款	248,451,623.44	526,001,929.52
其他货币资金	182,682,975.98	89,928,345.12
合计	431,158,376.84	615,952,459.74
其中：存放在境外的款项总额	17,462.27	-

注：

其他货币资金主要是银行承兑汇票及信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	338,592,578.94	448,918,948.99
商业承兑汇票	103,851,851.61	150,379,984.39
合　计	442,444,430.55	599,298,933.38

（2）期末已质押的应收票据情况：

项目	期末金额
银行承兑汇票	62,993,142.12

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	902,886,413.67	-
商业承兑汇票	8,841,332.57	-
合计	911,727,746.24	-

（4）年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	22,000,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,088,483.54	0.79	5,088,483.54	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	634,738,404.42	98.77	28,444,945.10	4.48	606,293,459.32
其中： 账龄组合	463,669,377.92	72.15	28,444,945.10	6.13	435,224,432.82
无信用风险组合	171,069,026.50	26.62	-	-	171,069,026.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,788,792.81	0.44	2,788,792.81	100.00	-
合计	642,615,680.77	100.00	36,322,221.45	5.65	606,293,459.32

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	39,331,648.05	6.24	8,886,035.21	22.59	30,445,612.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	588,322,466.75	93.31	21,695,525.61	3.69	566,626,941.14
其中： 账龄组合	386,268,200.42	61.26	21,695,525.61	5.62	364,572,674.81
无信用风险组合	202,054,266.33	32.05	-	-	202,054,266.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,847,238.21	0.45	2,847,238.21	100.00	-
合计	630,501,353.01	100.00	33,428,799.03	5.30	597,072,553.98

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	1,586,880.00	1,586,880.00	100.00%	诉讼完毕难以收回
山东舜亦新能源有限公司	1,926,400.00	1,926,400.00	100.00%	诉讼完毕难以收回
吉林市一翔化工有限公司	1,575,203.54	1,575,203.54	100.00%	客户无力偿还
合 计	5,088,483.54	5,088,483.54	-	-

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	378,446,314.19	18,922,315.70	5.00
1 至 2 年	81,256,448.59	8,125,644.86	10.00
2 至 3 年	3,656,615.14	1,096,984.54	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	260,000.00	260,000.00	100.00
合计	463,669,377.92	28,444,945.10	-

③组合中，无信用风险组合计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大的老客户的信用期内应收款余额为 171,069,026.50 元（上期末余额为 202,054,266.33 元），根据本公司会计政策，此部分应收账款作为无信用风险组合不予计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期计提坏账准备金额 13,182,141.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,288,718.60 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
英利能源（中国）有限公司	63,820,505.12	9.93	4,872,138.15
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	38,764,145.67	6.03	1,938,207.28
四川同舟化工科技有限公司	20,555,000.00	3.20	632,035.50
重庆三圣特种建材股份有限公司	20,387,346.50	3.17	148,772.33
山西黄腾化工有限公司	19,219,600.00	2.99	286,645.00
合 计	162,746,597.29	25.32	7,877,798.26

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	105,979,810.91	99.32	67,768,329.98	98.97
1 至 2 年	175,800.00	0.16	706,208.10	1.03
2 至 3 年	549,484.26	0.52	-	-
合　计	106,705,095.17	100.00	68,474,538.08	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例（%）
扬州海关	39,916,131.02	37.41
中国石油东北化工销售辽阳分公司	28,533,239.24	26.74
中国石化化工销售有限公司华南分公司	8,256,499.00	7.74
新疆大全新能源有限公司	7,178,332.70	6.73
中国石化化工销售有限公司华中分公司	6,910,662.07	6.48
合　计	90,794,864.03	85.10

5、应收利息

项　目	期末余额	期初余额
定期存款及定期保证金利息	120,467.65	2,473,672.92

注：

本期末无重要的逾期应收利息。

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,830,527.43	99.87	242,515.49	13.25	1,588,011.94
其中：　账龄组合	1,567,214.78	85.50	242,515.49	15.47	1,324,699.29
无信用风险组合	263,312.65	14.37	-	-	263,312.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,372.00	0.13	2,372.00	100.00	-
合计	1,832,899.43	100.00	244,887.49	13.36	1,588,011.94

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,124,567.97	99.94	634,616.10	15.39	3,489,951.87
其中： 账龄组合	4,124,567.97	99.94	634,616.10	15.39	3,489,951.87
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,372.00	0.06	2,372.00	100.00	-
合计	4,126,939.97	100.00	636,988.10	15.43	3,489,951.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,088,455.56	54,422.77	5.00
1 至 2 年	287,907.22	28,790.72	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4 至 5 年	137,750.00	110,200.00	80.00
5 年以上	45,102.00	45,102.00	100.00
合计	1,567,214.78	242,515.49	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,741.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 460,842.58 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金保证金	606,326.13	533,837.14
代垫款项	112,648.45	130,754.44
单位借支往来	609,673.45	3,222,150.10
其他	504,251.40	240,198.29
合计	1,832,899.43	4,126,939.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
凯发新泉水务（扬州）有限公司	水处理保证金	138,240.00	1—2 年	7.54	13,824.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	检测押金	106,822.00	0—2 年	5.83	7,288.55
中石化仪征化纤有限责任公司	供水保证金	100,000.00	1 年以内	5.46	5,000.00.
无锡市奥曼特科技有限公司	往来款	97,750.00	1 年以内	5.33	78,200.00
社会保险费	代垫款项	91,818.04	1 年以内	5.01	4,590.90
合计	-	534,630.04	-	29.17	103,903.45

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,812,612.58	24,067,254.88	115,745,357.70
在产品	7,328,107.50	1,570,304.83	5,757,802.67
库存商品	246,605,975.02	40,644,463.98	205,961,511.04
合计	393,746,695.10	66,282,023.69	327,464,671.41

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,687,963.84	1,825,718.68	126,862,245.16
在产品	14,319,557.54	1,045,834.60	13,273,722.94
库存商品	109,460,736.63	10,537,518.70	98,923,217.93
合计	252,468,258.01	13,409,071.98	239,059,186.03

（2）存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,825,718.68	23,595,103.85		1,119,978.69		24,300,843.84
在产品	1,045,834.60	608,386.55		-		1,654,221.15
库存商品	10,537,518.70	32,269,439.92		2,479,999.92		40,326,958.70
合计	13,409,071.98	56,472,930.32		3,599,978.61		66,282,023.69

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	呆料、存在质量问题的以及产品市价下跌	-	领用
在产品	呆料、存在质量问题的以及产品市价下跌	-	领用
库存商品	呆料、存在质量问题的以及产品市价下跌	-	出售

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预缴税金及待抵扣税金	136,452,028.76	159,020,785.59
理财产品	35,000,000.00	30,000,000.00
合计	171,452,028.76	189,020,785.59

9、可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
南京扬子奥克化学有限公司	78,551,116.77	-	-	-4,493,301.87	-	-
二、联营企业						
上海东硕环保科技股份有限公司	-	130,000,000.00	-	6,133,683.06		38,316.98
武汉化工新材料工业技术研究院有限责任公司	371,594.17	-	-	-251,181.17	-	-
小计	371,594.17	130,000,000.00	-	5,882,501.89		38,316.98
合计	78,922,710.94	130,000,000.00	-	1,389,200.02	-	38,316.98

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南京扬子奥克化学有限公司	-	-	-	74,057,814.90	-
二、联营企业					
上海东硕环保科技股份有限公司	-	-	-	136,172,000.04	-
武汉化工新材料工业技术研究院有限责任公司	-	-	-	120,413.00	-
小计	-	-	-	136,292,413.04	-
合计	-	-	-	210,350,227.94	-

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	光伏发电设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	423,285,708.38	400,769,277.07	23,736,224.44	35,463,678.02	73,665,193.90	956,920,081.81
2、本期增加金额	622,804,565.44	866,927,033.23	1,287,547.83	4,030,151.32	6,067,178.77	1,501,116,476.59
（1）购置	7,638,691.39	1,788,981.09	1,230,710.22	2,107,770.32	-	12,766,153.02
（2）在建工程转入	615,165,874.05	865,138,052.14	56,837.61	1,922,381.00	6,067,178.77	1,488,350,323.57
（3）抵债增加		-	-	-	-	
3、本期减少金额	12,169,506.31	2,105,517.21	-	3,803.42	-	14,278,826.94
（1）处置或报废	-	622,030.55	-	3,803.42	-	625,833.97
（2）其他减少	12,169,506.31	1,483,486.66	-	-	-	13,652,992.97
4、期末余额	1,033,920,767.51	1,265,590,793.09	25,023,772.27	39,490,025.92	79,732,372.67	2,443,757,731.46
二、累计折旧						
1、期初余额	54,972,803.47	85,190,944.27	16,887,511.70	23,841,492.18	13,214,660.55	194,107,412.17
2、本期增加金额	39,848,662.93	99,916,323.29	6,605,863.48	5,308,079.86	3,608,613.32	155,287,542.88
（1）计提	39,848,662.93	99,916,323.29	6,605,863.48	5,308,079.86	3,608,613.32	155,287,542.88
3、本期减少金额	-	533,326.43	-	-	-	533,326.43
（1）处置或报废	-	533,326.43	-	-	-	533,326.43
4、期末余额	94,821,466.40	184,573,941.13	23,493,375.18	29,149,572.04	16,823,273.87	348,861,628.62

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	光伏发电设备	合计
三、减值准备						
1、期初余额	2,257,549.30	-	-	-	-	2,257,549.30
2、本期增加金额	124,343.21	2,182,719.99	-	-	-	2,307,063.20
（1）计提	124,343.21	2,182,719.99	-	-	-	2,307,063.20
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,381,892.51	2,182,719.99	-	-	-	4,564,612.50
四、账面价值						
1、期末账面价值	936,717,408.60	1,078,834,131.97	1,530,397.09	10,340,453.88	62,909,098.80	2,090,331,490.34
2、期初账面价值	366,055,355.61	315,578,332.80	6,848,712.74	11,622,185.84	60,450,533.35	760,555,120.34

（2）暂时闲置的固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	34,727,490.94	8,323,287.66	2,381,892.51	24,022,310.77	主要是本公司及吉林奥克公司部分老装置停用以及奥克（滕州）公司因原料供应不足暂时停产
机器设备	43,939,071.59	25,177,402.93	2,182,719.99	16,578,948.67	
合　计	78,666,562.53	33,500,690.59	4,564,612.50	40,601,259.44	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奥克股份公司房产	55,554,467.00	尚在办理中
奥克（滕州）公司房产	9,592,912.91	尚在办理中
武汉奥克公司房产	21,073,872.50	尚在办理中
武汉特化公司房产	25,050,028.21	尚在办理中
合　计	111,271,280.62	-

注：

公司本期对部分处于淘汰状态的闲置固定资产将扣除残值后的剩余账面价值全额提取了减值准备。

12、在建工程

（1）在建工程基本情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽阳 520 扩建工程	1,160,663.69	-	1,160,663.69	728,927.37	-	728,927.37
锦州奥克 120 兆瓦多晶硅及 5 兆瓦电站	-	-	-	38,872,260.57	-	38,872,260.57

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州奥克 20 万吨环氧乙烷及 30 万吨低碳环氧衍生精细化工新材料	62,766,380.21	-	62,766,380.21	1,308,571,172.44	-	1,308,571,172.44
扬州仓储 5 万立方米低温乙烯储罐	-	-	-	339,269,283.91	-	339,269,283.91
武汉奥克 12 万吨环氧乙烷衍生精细化工新材料	-	-	-	41,041,396.34	-	41,041,396.34
武汉特化 5 万吨环氧乙(丙)烷衍生精细化学品	25,174,633.38	-	25,174,633.38	6,143,521.65	-	6,143,521.65
吉林新材料 7.7 万吨环氧乙烷衍生物精细化学品	239,193.26	-	239,193.26	239,193.26	-	239,193.26
其他零星工程	234,062.41	-	234,062.41	3,239,602.88	-	3,239,602.88
合　计	89,574,932.95	-	89,574,932.95	1,738,105,358.42	-	1,738,105,358.42

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末余额
辽阳 520 及扩建工程	19,882.00	728,927.37	1,176,291.89	744,555.57	-	1,160,663.69
锦州奥克 120 兆瓦多晶硅及 5 兆瓦电站	37,772.00	38,872,260.57	12,036.10	38,884,296.67	-	-
扬州奥克 20 万吨环氧乙烷及 30 万吨低碳环氧衍生精细化工新材料	151,974.18	1,308,571,172.44	194,352,791.15	990,911,947.64	449,245,635.74	62,766,380.21
扬州仓储 5 万立方米低温乙烯储罐	38,447.00	339,269,283.91	-	325,050,674.09	14,218,609.82	-
武汉奥克 12 万吨环氧乙烷衍生精细化工新材料	17,120.97	41,041,396.34	44,300,409.40	84,552,010.41	789,795.33	-
武汉特化 5 万吨环氧乙(丙)烷衍生精细化学品	10,228.80	6,143,521.65	62,266,253.78	43,235,142.05	-	25,174,633.38
吉林新材料 7.7 万吨环氧乙烷衍生物精细化学品	4,856.52	239,193.26	-	-	-	239,193.26
合　计	280,281.47	1,734,865,755.54	302,107,782.32	1,483,378,626.43	464,254,040.89	89,340,870.54

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
辽阳520及扩建工程	94.34	100.00	10,605,315.62	-	-	募股资金及银行借款
锦州奥克120兆瓦多晶硅及5兆瓦电站	104.00	100.00	13,005,718.77	-	-	募股资金及银行借款
扬州奥克 20 万吨环氧乙烷及 30 万吨低碳环氧衍生精细化工新材料	102.23	100.00	23,133,618.05	7,617,973.88	5.57	募股资金及银行借款
扬州仓储 5 万立方米低温乙烯储罐	89.56	100.00	2,701,530.59	-	-	募股资金及银行借款
武汉奥克12万吨环氧乙烷衍生精细化工新材料	99.00	100.00	-	-	-	自有资金
武汉特化5万吨环氧乙(丙)烷衍生精细化学品	77.00	77.00	-	-	-	自有资金
吉林新材料7.7万吨环氧乙烷衍生物精细化学品	0.49	0.49	-	-	-	自有资金
合　计	-	-	49,446,183.03	7,617,973.88	-	-

注：

（1）工程预算数包括土地价款、建设及设备投资以及利息支出，不包括流动资金投入。

（2）其他减少包括银催化剂转入长期待摊费用、壳牌生产技术转入无形资产、试生产形成的产品入库或实现销售相应抵减在建工程以及在建工程预估差异等。

13、工程物资

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环氧装置设备	6,053,579.19	63,314,063.75	67,276,506.96	2,091,135.98

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	248,975,414.58	2,443,956.43	3,850,000.00	255,269,371.01
2、本期增加金额	32,681,146.64		28,350,000.00	61,031,146.64
（1）购置	32,681,146.64		28,350,000.00	61,031,146.64
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	281,656,561.22	2,443,956.43	32,200,000.00	316,300,517.65
二、累计摊销				
1、期初余额	19,033,247.39	1,344,261.38	815,527.15	21,193,035.92
2、本期增加金额	5,797,825.37	281,942.65	2,736,972.97	8,816,740.99
（1）计提	5,797,825.37	281,942.65	2,736,972.97	8,816,740.99
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	24,831,072.76	1,626,204.03	3,552,500.12	30,009,776.91
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	256,825,488.46	817,752.40	28,647,499.88	286,290,740.74
2、期初账面价值	229,942,167.19	1,099,695.05	3,034,472.85	234,076,335.09

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉奥克土地使用权	49,181,146.64	尚在办理中
武汉特化土地使用权	17,100,000.00	尚在办理中

15、开发支出

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
乙二醇丁醚醋酸酯绿色合成新工艺	-	2,552,042.99	2,552,042.99	-	-
高分散性减水剂研究开发	-	1,772,362.06	1,772,362.06	-	-
新型聚醚的开发及聚羧酸减水剂的制备	-	1,155,206.67	1,155,206.67	-	-
早强型聚羧酸减水剂开发	-	1,154,161.03	1,154,161.03	-	-

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
新型切割液生产工艺研发		986,252.25	986,252.25		
碳酸二甲酯应用技术研究 RD04	-	959,801.77	959,801.77	-	-
混醇质量改进工艺研究		914,322.38	914,322.38		
新型不饱和支化聚羧酸减水剂聚醚产品的开发	-	822,446.91	822,446.91	-	-
环氧副产 CO2 回收利用研究	-	688,046.22	688,046.22	-	-
聚羧酸减水剂聚醚复配应用技术开发	-	612,249.23	612,249.23	-	-
环氧衍生物柔性生产技术的研发	-	613,882.58	613,882.58	-	-
吉林奥克新材料公司研发费		1,976,151.03	1,976,151.03		
乙烯衍生新材料的开发		481,268.93	481,268.93		
其他研发费用	-	2,691,065.64	2,691,065.64	-	-
合　　计	-	17,379,259.69	17,379,259.69	-	-

16、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
银催化剂		209,292,104.14	21,511,774.18	-	187,780,329.96	-
装修改造工程	83,841.67	-	41,920.80	-	41,920.87	-
合　计	83,841.67	209,292,104.14	21,553,694.98	-	187,822,250.83	-

17、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	155,789.66	38,947.42	47,468,367.25	7,874,441.23
递延收益	2,497,250.95	624,312.76	60,842,705.89	11,333,091.82
应付职工薪酬			3,346,622.99	557,465.96
抵销内部销售未实现的损益	1,582,610.57	324,177.19	3,295,522.29	774,465.76
可抵扣期权费用			1,361,858.67	204,278.80
企业合并形成	10,775,464.27	2,693,866.07	11,757,925.64	2,939,481.41
合　计	15,011,115.45	3,681,303.44	128,073,002.73	23,683,224.98

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵减暂时性差异	165,567,230.05	2,779,611.20
可抵亏损	180,627,683.07	28,563,592.03
合　计	346,194,913.12	31,343,203.23

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2016 年	1,606,964.68	-
2017 年	2,554,787.43	-
2018 年	8,020,104.96	-
2019 年	12,441,362.23	-
2020 年	156,004,463.77	
合　计	180,627,683.07	-

18、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
锦州奥克阳光新能源有限公司预付房款	1,500,000.00	1,500,000.00
预付工程设备款	25,531,130.50	37,086,683.22
合　计	27,031,130.50	38,586,683.22

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	21,256,171.33	100,000,000.00
质押借款	21,289,526.91	
保证借款	236,713,213.66	189,563,200.00
信用借款	110,000,000.00	170,000,000.00
合　计	389,258,911.90	459,563,200.00

注：

①抵押+保证借款：

本借款系 2015 年 11 月，奥克化学扬州有限公司以其所持有票据为质押向中信银行陆续借入的外币借款 3,171,728.09 美元，本公司为该项借款提供保证担保。

②质押借款：

2015 年 11 月，奥克化学扬州有限公司以其所持有票据为质押向中信银行陆续借入的外币借款 3,172,560.89 美元。

③保证借款：

A、2015 年 12 月，奥克化学扬州有限公司向建设银行、交通银行分别借款 2300 万元及 5000 万元；2015 年 3 月，奥克化学扬州有限公司向兴业银行借款 1000 万元，2015 年 7 月，奥克化学扬州有限公司向工商银行借入外币借款 4,731,332.30 美元；2015 年 10 月，奥克化学扬州有限公司向江苏银行借入外币借款 7,298,037.31 美元；2015 年 9－12 月，奥克化学扬州有限公司向招商银行陆续借入外币借款 5,985,659.76 美元，前述保证借款均由本公司提供保证担保责任。

B、2015 年 4 月，锦州奥克阳光新能源有限公司向锦州银行借款 1000 万元，该借款由本公司及锦州阳光能源有限公司按各自出资比例为此项借款承担保证担保责任。

C、2015 年 9 月至 10 月，广东奥克化学有限公司向汇丰银行借款 800 万元，该借款由本公司提供保证担保责任。

D、2015 年 7 月，武汉奥克化学有限公司向建设银行借款 1500 万元，2015 年 9 月，武汉奥克化学有限公司向招商银行借款 500 万元，上述借款均由本公司提供保证担保责任。

④信用借款：

2015 年 5 月至 11 月，本公司分别向工商银行、农业银行借款 6000 万元及 5000 万元，此借款用于流动资金周转并按月结息。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（3）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50。

20、应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,137,151.08	214,256,600.39

注：

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	519,097,091.25	563,453,890.77
1 年以上	67,853,443.16	30,717,536.57
合　计	586,950,534.41	594,171,427.34

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
锦州文特客硅材料有限公司	15,886,070.00	未结算

债权人名称	金额	未偿还的原因
CRITERION MARKETING ASIA PACIFIC PTE LTD	10,909,248.00	未结算
江苏五星建设集团有限公司	7,090,623.43	未结算
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	3,274,000.00	未结算
合　　计	37,159,941.43	-

22、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,802,587.32	36,646,537.44
1 年以上	14,242,510.14	-
合　计	55,045,097.46	36,646,537.44

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末账龄超过一年的重要预收账款主要是预收锦州阳光能源有限公司款项未结算。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,100,208.98	95,391,206.99	91,318,900.27	12,172,515.70
二、离职后福利-设定提存计划	418,803.01	9,214,717.01	8,706,267.48	927,252.54
三、辞退福利	-	574,405.80	396,715.80	177,690.00
合计	8,519,011.99	105,180,329.80	100,421,883.55	13,277,458.24

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,448,830.60	78,114,459.10	74,421,379.00	11,141,910.70
2、职工福利费	-	5,981,733.26	5,981,733.26	-
3、社会保险费	171,925.90	6,487,798.98	6,183,594.93	476,129.95
其中：医疗保险费	141,084.70	5,311,848.38	5,088,621.97	364,311.11
工伤保险费	18,348.30	706,956.37	641,026.41	84,278.26
生育保险费	12,492.90	425,958.39	410,910.71	27,540.58
其他	-	43,035.84	43,035.84	-
4、住房公积金	60,493.26	3,330,097.50	3,372,279.76	18,311.00
5、工会经费和职工教育经费	418,959.22	1,477,118.15	1,359,913.32	536,164.05
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	8,100,208.98	95,391,206.99	91,318,900.27	12,172,515.70

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	399,818.78	8,571,235.75	8,094,485.63	876,568.90
2、失业保险费	18,984.23	643,481.26	611,781.85	50,683.64
合计	418,803.01	9,214,717.01	8,706,267.48	927,252.54

24、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	243,588.42	5,443,863.10
营业税	-	43,750.00
城市维护建设税	24,578.61	375,017.07
教育费附加	17,556.24	273,055.24
企业所得税	47,330.49	1,396,684.90
个人所得税	114,008.78	110,980.06
房产税	498,662.96	299,591.27
土地使用税	697,331.98	517,708.90
其他税费	736,238.20	223,391.59
合　计	2,379,295.68	8,684,042.13

25、应付利息

项　　目	期末余额	期初余额
借款应付利息	4,096,882.70	1,865,070.96

注：

本期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

26、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付费用	19,942,016.21	17,205,682.69
往来款及押金保证金	3,231,142.54	18,833,000.00
应付土地款及其他	44,639,245.41	731,137.32
合　计	67,812,404.16	36,769,820.01

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	205,000,000.00	33,000,000.00

28、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
将于一年内转入损益的递延收益－政府补助：	6,101,102.55	5,689,991.44

注：

详见附注六、30。

29、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	242,311,936.00	93,311,936.00
抵押及保证	594,189,119.00	541,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	205,000,000.00	33,000,000.00
合　计	631,501,055.00	601,311,936.00

注：

（1）保证借款：

① 2013 年 6 月至 10 月，广东奥克化学有限公司向中国工商银行借款 19,311,936.00 元（累计已归还 1,200 万元），合同约定借款期限为 60 个月，该项借款由本公司提供保证。

② 2014 年 9 月至 12 月及 2015 年 4 月，奥克化学扬州有限公司向工行白沙支行分别借款计 8,000 万元及 17,000 万元（累计已归还 1,500 万元），该项借款由本公司提供保证。

（2）抵押及保证：

① 2013 年 11 月，锦州奥克阳光新能源有限公司以其自有土地使用权、建筑物及设备为担保向辽阳银行借入固定资产借款 10,000 万元（已归还 1,000 万元），借款期限三年。本公司及锦州阳光能源有限公司按各自对锦州奥克阳光新能源有限公司的出资比例为本项借款提供保证。

② 2014 年 4 月至 2015 年 2 月，扬州奥克石化仓储有限公司以其全部土地使用权为抵押向建行仪征华联支行陆续借款 11,200 万元，借款至 2019 年 3 月到期。本借款由扬州奥克石化仓储有限公司各个股东根据各自出资情况提供保证担保。

③ 2014 年 5 月，奥克化学扬州有限公司与由浦发银行及建设银行组成的银行团签订了总额为 43,800 万元（2015 年 10 月修订后的合同金额）的借款合同。公司根据项目进度陆续借入和归还借款，截止到 2015 年 12 月已累计借入 41,418.91 万元，已累计归还 2,200 万元。奥克化学扬州有限公司以其土地使用权为本项借款作抵押，抵押到期日为 2015 年 1 月。本公司为该借款承担连带保证责任。

（3）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50。

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,090,809.33	2,200,000.00	6,758,210.04	87,532,599.29	资产尚未折旧完毕等

政府补助明细如下（期初、期末余额包括递延收益及其他流动负债中的政府补助金额）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	转入其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目	4,855,389.24	-	942,346.20	-	3,913,043.04	与资产相关
年产 3 万吨光伏多晶硅切割液项目	500,548.17	-	95,342.52	-	405,205.65	与资产相关
年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目和技术中心扶持项目	6,901,837.65	-	1,328,927.52	-	5,572,910.13	与资产相关
年产 3 万吨太阳级硅切割液关键技术产业化	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
辽阳技术中心项目	3,000,000.00	-	275,000.00	-	2,725,000.00	与资产相关
乙氧基化研究项目	-	1,000,000.00	9,259.26		990,740.74	与资产相关
年产 8 万吨聚羧酸减水剂功能聚醚单体	875,000.06		115,384.56	-	759,615.50	与资产相关
专项培训补助	-	1,200,000.00	237,030.59		962,969.41	与收益相关
吉林奥克年产 3 万吨乙氧基化物产品项目	25,477,833.17	-	572,000.04	-	24,905,833.13	与资产相关
锦州奥克项目扶持基金	19,516,000.00	-	418,200.00	-	19,097,800.00	与资产相关
锦州奥克 500MW 电力工程补助	19,833,333.33	-	2,000,000.04	-	17,833,333.29	与资产相关
锦州奥克 5MW 电站示范项目	12,470,000.00		-	-	12,470,000.00	与资产相关
南昌赛维土地补偿款	2,550,859.15		53,608.20		2,497,250.95	与资产相关
合 计	97,780,800.77	2,200,000.00	6,347,098.93		93,633,701.84	

注：

（1）年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目：根据发改办工业[2007]1786 号文，2007 年 12 月 30 日，辽阳市发展改革委员会拨付本公司该项目国债资金 1,007.10 万元。此补助款项根据相应固定资产折旧年限结转入营业外收入。

（2）年产 3 万吨光伏多晶硅切割液项目：根据辽宁省经济和信息化委员会、辽宁省财政厅《关于下达 2009 年辽宁省软件与信息产品制造业发展专项资金项目计划的通知》（辽经信电子[2009]251 号）文件的规定，2009 年 9 月 4 日，辽宁省财政厅拨付本项目专项资金 100.00 万元。此补助款项根据相应固定资产折旧年限结转入营业外收入。

（3）年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目和技术中心扶持项目：根据辽阳市宏伟区发展和改革局《关于下达辽阳芳烃及化纤原料基地项目扶持基金计划的通知》（辽宏发改[2009]44 号）文件规定，宏伟区财政局分两批拨付本项目资金 1,471 万元。此补助款项根据相应固定资产折旧年限结转入营业外收入。

（4）年产 3 万吨太阳级硅切割液关键技术产业化：根据辽宁省财政厅《关于下达 2010 年中央财政科技成果转化项目补助资金预算指标的通知》（辽财指经［2010］452 号），辽阳市财政局拨付本项目资金 300 万元。此补助款项根据相应固定资产折旧年限结转入营业外收入。

（5）辽阳技术中心项目：2011 年 12 月，根据辽阳市发改委“辽市发改发[2011]18 号”文件规定，本公司收到辽阳市宏伟区财政局本项目补助款项 300 万元，此补助款项根据相应固定资产折旧年限结转入营业外收入。

（6）乙氧基化研究项目：根据辽阳市发改委“辽市发改发[2013]326 号”文件，本公司新建乙氧基化研究室等建设项目于 2015 年 12 月收到 2013 年第四批本省级基本建设项目资金 100 万元。此补助款项根据所购资产的折旧年限分期转入营业外收入。

（7）年产 8 万吨聚羧酸减水剂功能聚醚单体：根据《关于下达 2013 年第二批省本级科技专项资金的通知》（辽财指企[2013]797 号），辽阳市财政局拨付本项目资金 100 万元。此补助款项根据所购资产的折旧年限分期转入营业外收入。

（8）专项培训补助：2015 年 8－12 月，本公司共收到辽阳市劳动就业局培训补贴资金 120 万元，本公司根据资金使用情况转入营业外收入。

（9）吉林奥克年产 3 万吨乙氧基化物产品项目：2009 年 8 月 10 日，吉林经济技术开发区财政局拨付吉林奥克新材料有限公司本项目扶持资金 2,860 万元。此补助款项根据相应土地摊销年限结转入营业外收入。

（10）锦州奥克项目扶持基金：2011 年 8 月，根据锦州市人民政府印发的《锦州市人民政府关于加快光伏产业发展有关政策的决定》（锦政发[2009]34 号）文件规定，锦州市财政局拨付锦州奥克阳光新能源有限公司项目土地扶持基金 2,091 万

元，此补助款项根据相应土地摊销年限结转入营业外收入。

（11）锦州奥克 500MW 电力工程补助：2012 年 12 月 28 日，根据锦州市人民政府印发的《锦州市人民政府关于加快光伏产业发展有关政策的决定》（锦政纪[2012]97 号）文件规定，锦州龙栖湾新区财政局拨付锦州奥克阳光新能源有限公司补助资金 2,000 万元用于电力工程项目建设，此补助款项根据资产折旧年限结转入营业外收入。

（12）锦州奥克 5MW 电站示范项目：根据《关于下达 2012 年金太阳示范工程中央财政补助资金预算指标的通知》（辽财指经[2012]1242 号），锦州龙栖湾新区财政局分期拨付本项目补助资金 1247 万元，占应补资金总额的 35%。本补助资金根据资产折旧年限结转入营业外收入。

（13）南昌赛维土地补偿款：2014 年 2 月，新建县财政局拨付本南昌赛维光伏电站项目土地补偿款 260 万元，此补助款项根据相应土地剩余摊销年限结转入营业外收入。

31、股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+-）					期末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总数	336,960,000.00	-	-	336,960,000.00	-	336,960,000.00	673,920,000.00

32、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,029,122,221.89	-	336,960,000.00	1,692,162,221.89
其他资本公积	8,212,391.08	38,316.98	4,077,800.00	4,172,908.06
合　计	2,037,334,612.97	38,316.98	341,037,800.00	1,696,335,129.95

注：

（1）股本溢价减少系公司本期以资本公积转增股本所致。

（2）其他资本公积增加系确认联营企业所有者权益其他变动形成。

（3）其他资本公积减少系由于不能达到股权激励的行权条件相应冲减了期权费用及资本公积所致。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	293.13	-	-	293.13	-	293.13
其中：外币财务报表折算差额	-	293.13	-	-	293.13	-	293.13
其他综合收益合计	-	293.13	-	-	293.13	-	293.13

34、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	2,615,943.83	5,642,484.50	1,863,554.69	6,394,873.64

35、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,571,287.93	-	-	61,571,287.93

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

36、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项　目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	438,341,969.89	403,927,318.31	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后期初未分配利润	438,341,969.89	403,927,318.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-210,169,473.91	91,866,189.94	
减：提取法定盈余公积	-	6,907,538.36	10%
应付普通股股利	50,544,000.00	50,544,000.00	
期末未分配利润	177,628,495.98	438,341,969.89	

37、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,607,189,704.36	2,441,728,981.64	2,779,912,261.86	2,484,408,353.84
其他业务	358,129,137.00	384,877,118.48	103,182,918.52	95,700,463.45
合计	2,965,318,841.36	2,826,606,100.12	2,883,095,180.38	2,580,108,817.29

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
切割液	389,188,502.22	300,969,660.40	493,079,783.07	436,755,043.44
聚醚单体	2,015,837,491.72	1,956,642,715.25	2,137,054,057.90	1,911,788,385.98
聚乙二醇	91,205,921.24	78,625,621.93	95,620,935.61	84,467,335.74
其他产品	110,957,789.18	105,490,984.06	54,157,485.28	51,397,588.68
合 计	2,607,189,704.36	2,441,728,981.64	2,779,912,261.86	2,484,408,353.84

（3）主营业务（分区域）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,598,640,806.19	2,435,300,087.44	2,777,926,646.64	2,482,734,838.37
出口	8,548,898.17	6,428,894.20	1,985,615.22	1,673,515.47
合 计	2,607,189,704.36	2,441,728,981.64	2,779,912,261.86	2,484,408,353.84

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	324,364.28	337,533.90
城市维护建设税	1,358,050.26	3,207,736.05
教育费附加	991,563.21	2,300,872.10
合 计	2,673,977.75	5,846,142.05

注：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	4,833,587.56	3,542,533.92
办公费	435,618.96	349,239.37

项　　目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	1,704,737.66	1,631,160.21
业务招待费	1,367,905.44	1,642,964.91
广告宣传费	542,740.59	718,242.14
销售运费	77,455,504.22	69,826,153.69
其他费	312,821.95	106,158.31
合　　计	86,652,916.38	77,816,452.55

40、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	37,964,672.65	39,458,433.40
折旧与摊销	19,218,819.84	14,498,528.79
办公费	3,904,833.23	3,033,277.03
交通差旅费	4,834,637.27	4,497,250.51
业务招待费	3,249,747.81	3,098,749.25
地方税费	13,684,770.14	10,135,683.66
中介服务费	3,931,967.44	3,713,259.93
研究开发费	17,379,259.69	10,507,937.17
期权费用	-4,077,800.00	4,077,800.00
其他费	18,879,114.52	2,319,833.52
合　　计	118,970,022.59	95,340,753.26

41、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,390,048.44	21,238,986.62
减：利息收入	6,568,408.16	10,244,142.87
汇兑损益	28,378,885.95	-369,437.53
贴现利息支出	7,030,129.64	5,498,951.19
其他	4,357,942.99	2,107,216.47
合　　计	98,588,598.86	18,231,573.88

42、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,501,321.81	-10,171,219.35
存货跌价损失	56,472,930.32	9,867,231.73
固定资产减值损失	2,307,063.20	-
合　　计	61,281,315.33	-303,987.62

43、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,389,200.02	2,649,203.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	562,789.13
其他	546,186.49	-
合　计	1,935,386.51	3,211,993.04

44、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	224.40	-
其中：固定资产处置利得	-	224.40	-
政府补助（详见下表：政府补助明细）	17,735,222.86	6,927,728.56	17,735,222.86
其他	516,084.80	933,315.62	516,084.80
合　计	18,251,307.66	7,861,268.58	18,251,307.66

其中，政府补助明细：

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入 1	237,030.59	4,318,008.32	与收益相关
递延收益转入 2	6,110,068.34	-	与资产相关
本公司收辽阳市财政局款	-	120,000.00	与收益相关
本公司收省名牌产品奖励	-	50,000.00	与收益相关
本公司 2014 年度省科技奖奖金	-	20,000.00	与收益相关
本公司收辽阳市科技局划拨的科技进步奖励	-	10,000.00	与收益相关
本公司收辽宁省优秀新产品奖励	-	10,000.00	与收益相关
本公司收中国驰名商标奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
本公司收社会保障局企业稳定岗位资金	156,888.49	-	与收益相关
南昌赛维收增值税退税款	966,351.12	-	与收益相关
广东奥克收质量奖	200,000.00	-	与收益相关
广东奥克收贴息补助	1,090,000.00	-	与收益相关
武汉奥克收 2015 年循环经济发展引导资金	607,000.00	-	与收益相关
武汉奥克收 2015 年市外经贸发展资金	105,000.00	-	与收益相关
武汉奥克收小进规补贴（中小企业发展专项资金）	10,000.00	-	与收益相关
锦州奥克收税收扶持资金	1,533,000.00	-	与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吉林奥克新材料收科技创新支持补助	100,000.00	4,000.00	与收益相关
吉林奥克新材料收财政拨款	-	72,000.00	与收益相关
吉林奥克新材料收工业增量奖励	400,000.00	-	与收益相关
吉林奥克新材料收创新型科技企业奖励资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
吉林奥克新材料收其他	10,000.00	-	与收益相关
锦州奥克收开发区扶持企业资金	-	1,181,316.82	与收益相关
扬州奥克收化工园区财政局补助	-	58,500.00	与收益相关
扬州奥克收化工园区财政局专项资金	-	100,000.00	与收益相关
扬州奥克收企业知识产权管理标准化奖金	-	50,000.00	与收益相关
扬州奥克税收返还	-	533,903.42	与收益相关
扬州奥克收化工园区企业扶持资金及财政补助	3,397,000.00	-	与收益相关
扬州奥克收 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,400,000.00	-	与收益相关
扬州奥克收专利补助	4,000.00	-	与收益相关
扬州仓储公司收地税退税款	8,884.32	-	与收益相关
合　计	17,735,222.86	6,927,728.56	-

45、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,500.00	2,192,541.88	78,500.00
其中：固定资产处置损失	78,500.00	2,192,541.88	78,500.00
对外捐赠支出	15,830.00	293,650.00	15,830.00
罚款及滞纳金	353,709.49	-	353,709.49
其他支出	316,926.92	103,867.04	316,926.92
合　计	764,966.41	2,590,058.92	764,966.41

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	615,075.43	19,345,174.78
递延所得税调整	20,001,921.54	2,830,076.36
合　计	20,616,996.97	22,175,251.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-210,032,361.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,504,854.29
子公司适用不同税率的影响	-5,123,872.16
调整以前期间所得税的影响	21,441.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	983,309.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-971,978.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,573,950.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	160,120.90
额外可扣除费用的影响	-521,119.46
所得税费用	20,616,996.97

47、其他综合收益

详见附注六、33。

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息收入	4,535,786.73	4,200,142.90
与收益相关的政府补助及奖励	11,612,888.49	2,609,720.24
往来及其他收入	1,929,080.24	235,003.39
合计	18,077,755.46	7,044,866.53

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,340,452.19	3,356,694.53
交通差旅费	6,539,374.93	6,146,410.72
科研经费	3,811,163.48	4,732,842.81
招待费	4,617,653.25	4,715,574.16
广告费	542,740.59	1,659,264.22
销售运费	15,778,477.54	29,872,706.10
中介服务费	3,571,701.44	2,471,433.51
银行手续费	4,357,942.99	2,107,216.47
其他费	3,589,952.47	2,261,588.62
往来款项	2,402,010.47	2,615,916.41
合　计	49,551,469.35	59,939,647.55

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
理财、定期存款及其利息等	173,319,966.70	56,808,349.81

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品、定期存及处置长期资产支付现金净额	121,000,000.00	35,038,261.76

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助资金等	1,000,000.00	5,742,800.00

49、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-230,649,358.88	92,363,380.53
加：资产减值准备	61,281,315.33	-303,987.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,287,542.88	48,593,588.29
无形资产摊销	8,164,452.13	3,827,810.49
长期待摊费用摊销	21,553,694.98	41,920.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－　”号填列）	78,500.00	2,192,317.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	71,926,696.68	14,288,148.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,935,386.51	-3,211,993.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,001,921.54	2,830,076.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-143,851,763.50	-75,512,693.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	87,863,019.63	-515,020,330.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,769,484.58	11,696,217.03
其他	-97,290,552.29	-56,953,660.61
经营活动产生的现金流量净额	1,199,566.57	-475,169,206.15
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项　　目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	248,475,400.86	473,664,614.62
减：现金的期初余额	473,664,614.62	881,733,681.12
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	-225,189,213.76	-408,069,066.50

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	248,475,400.86	473,664,614.62
其中：库存现金	23,777.42	22,185.10
可随时用于支付的银行存款	248,451,623.44	473,642,429.52
②现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	248,475,400.86	473,664,614.62

50、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	182,682,975.98	票据及信用证保证金
应收票据	62,993,142.12	质押借款
房屋建筑物	79,632,616.50	锦州奥克抵押借款
土地使用权	38,547,273.29	锦州奥克、扬州仓储抵押借款
生产设备	155,289,030.66	锦州奥克抵押借款
合　　计	519,145,038.55	

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,742,392.87	6.4936	11,314,402.34
欧元	708.51	7.0952	5,027.02
新加坡元	3,806.49	4.5875	17,462.27
应收账款			
其中：美元	49,778,432.97	6.4936	323,241,232.34

七、合并范围的变更

1、2015 年 1 月 27 日，本公司出资 500 万元全资设立西藏奥克化学销售有限公司，并于 2015 年 3 月 16 日设立西藏奥克化学销售有限公司四川分公司，主要从事化工产品（不含危化品）批发、零售以及危险化学品经营。

2、2015 年 4 月 27 日，本公司出资 500 万元全资设立辽宁奥克化学科技有限公司，主要从事化学研究服务。

3、2015 年 4 月 29 日，OXIRAN（SINGAPORE）TRADING PTE.LTD 在新加坡注册成立，注册资本 100 万新加坡元，主要从事进出口及转口贸易。

4、2015 年 8 月 18 日，本公司出资 500 万元全资设立上海悉浦奥进出口有限公司，主要从事化工原料及产品和技术的进出口业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林奥克新材料有限公司	吉林	吉林	精细化工	100.00	-	设立
扬州奥克石化仓储有限公司	扬州	扬州	精细化工	52.00	-	设立
奥克化学扬州有限公司	扬州	扬州	精细化工	100.00	-	设立
奥克化学（滕州）有限公司	滕州	滕州	精细化工	81.00	-	设立
广东奥克化学有限公司	茂名	茂名	精细化工	100.00	-	同一控制合并
锦州奥克阳光新能源有限公司	锦州	锦州	多晶硅及光伏发电	63.00	-	设立
武汉奥克化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	100.00	-	设立
武汉奥克特种化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	60.00	-	设立
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	南昌	南昌	光伏发电	100.00	-	非同一控制合并
吉林奥克化学有限公司	吉林	吉林	精细化工	100.00	-	非同一控制合并
西藏奥克化学销售有限公司	成都	西藏	化工产品销售	100.00	-	设立
上海悉浦奥进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00	-	设立
辽宁奥克化学科技有限公司	辽阳	辽阳	化工产品研发	100.00	-	设立
OXIRAN（SINGAPORE）TRADING PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	100.00	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州奥克石化仓储有限公司	48.00	-1,631,065.39	-	123,975,020.59
奥克化学（滕州）有限公司	19.00	-2,561,741.74	-	16,412,804.45
锦州奥克阳光新能源有限公司	37.00	-16,886,316.82	-	53,257,681.34
武汉奥克特种化学有限公司	40.00	599,238.98	-	24,611,674.88

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州奥克石化仓储有限公司	72,628,107.82	323,373,841.99	396,001,949.81	25,960,239.27	112,000,000.00	137,960,239.27
奥克化学（滕州）有限公司	95,387,764.67	43,759,500.27	139,147,264.94	52,763,978.37	-	52,763,978.37
锦州奥克阳光新能源有限公司	53,936,672.17	314,361,276.39	368,297,948.56	177,375,335.98	46,982,933.29	224,358,269.27
武汉奥克特种化学有限公司	16,145,546.78	80,436,261.90	96,581,808.68	35,052,621.47	-	35,052,621.47

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州奥克石化仓储有限公司	66,441,655.13	376,126,586.14	442,568,241.27	100,004,295.42	82,000,000.00	182,004,295.42
奥克化学（滕州）有限公司	206,689,673.36	49,648,939.79	256,338,613.15	156,472,475.31	-	156,472,475.31
锦州奥克阳光新能源有限公司	183,626,467.40	343,717,402.44	527,343,869.84	188,364,363.10	149,401,133.33	337,765,496.43
武汉奥克特种化学有限公司	24,916,922.98	8,503,330.14	33,420,253.12	3,389,163.36	-	3,389,163.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州奥克石化仓储有限公司	40,559,726.32	-3,398,052.90	-3,398,052.90	-13,785,331.74
奥克化学（滕州）有限公司	147,235,996.90	-13,482,851.27	-13,482,851.27	86,211,798.77
锦州奥克阳光新能源有限公司	57,282,235.67	-45,638,694.12	-45,638,694.12	7,793,579.91
武汉奥克特种化学有限公司	20,025,770.19	1,498,097.45	1,498,097.45	2,528,093.48

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州奥克石化仓储有限公司	-	-1,414,029.06	-1,414,029.06	-11,674,981.58
奥克化学（滕州）有限公司	566,710,099.57	10,627,779.58	10,627,779.58	-7,868,194.00
锦州奥克阳光新能源有限公司	37,211,139.27	-2,312,944.53	-2,312,944.53	-11,170,345.79
武汉奥克特种化学有限公司	7,773,227.84	31,089.76	31,089.76	-8,158,531.26

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京扬子奥克化学有限公司	南京	南京	精细化工	50.00	-	权益法
上海东硕环保科技股份有限公司	上海	上海	环保、水处理工程	37.00	-	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京扬子奥克公司	
流动资产	150,962,984.89	189,603,951.78
非流动资产	90,396,479.51	92,877,513.87
资产合计	241,359,464.40	282,481,465.65
流动负债	89,095,683.65	120,673,081.16
非流动负债	-	-
负债合计	89,095,683.65	120,673,081.16
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	152,263,780.75	161,808,384.49

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京扬子奥克公司	
按持股比例计算的净资产份额	76,131,890.38	80,904,192.24
调整事项	2,074,075.48	2,353,075.47
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	2,074,075.48	2,353,075.47
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	74,057,814.90	78,551,116.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	241,592,533.99	408,019,369.00
净利润	-9,544,603.74	11,338,050.80
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-9,544,603.74	11,338,050.80
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海东硕环保科技股份有限公司	
流动资产	359,132,530.70	257,450,511.55
非流动资产	6,650,532.94	5,081,377.91
资产合计	365,783,063.64	262,531,889.46
流动负债	202,413,418.47	128,107,631.15
非流动负债	-	-
负债合计	202,413,418.47	128,107,631.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	163,369,645.17	134,424,258.31
按持股比例计算的净资产份额	60,446,768.71	-
调整事项	75,677,674.33	
其中：商誉	75,677,674.33	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	136,172,000.04	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海东硕环保科技股份有限公司	
值		
营业收入	330,036,095.77	177,476,209.59
净利润	28,791,625.92	13,808,324.47
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	28,791,625.92	13,808,324.47
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

注：

本公司 2015 年开始参股上海东硕环保科技股份有限公司，因此期初无“按持股比例计算的净资产份额”等事项。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	120,413.00	371,594.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-251,181.17	-68,405.83
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-251,181.17	-68,405.83

（5）与联营企业投资相关的未确认承诺

2014 年 3 月 3 日，本公司与武汉大学、武汉化工新城投资建设有限公司联营设立武汉化工新材料工业技术研究院有限责任公司，注册资本 2000 万元，本公司持股比例为 11%。根据投资协议及公司章程，各股东应于 2014 年底前将注册资本缴纳到位，三年内投资总额拟定为 2 亿元。截止到 2015 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 44 万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险

进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。2015 年 12 月 31 日，本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见附注六 51。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前尚未采取措施规避外汇风险。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素：详见附注六、3。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

除已有募集资金外，本公司将银行借款、中国银行间市场交易商协会短期融资券作为主要资金来源。2015年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币19.56亿元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	389,258,911.90			
应付票据	102,137,151.08			
应付账款	519,097,091.25	46,286,113.29	15,727,027.62	5,840,302.25
其他应付款	46,570,971.34	18,658,804.99	880,865.25	1,701,762.58
长期借款	205,000,000.00	90,000,000.00	184,000,000.00	152,501,055.00

注：

其中短期借款到期日在六个月以内的金额为 254,179,669.64 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
奥克集团股份公司	辽阳市	精细化工	9100	54.96	54.96

注：

本公司的控股股东为奥克集团股份公司，朱建民、刘兆滨、仲崇纲和董振鹏均为本公司创始人，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	同一母公司
辽阳奥克包装材料有限公司	同一母公司
锦州日鑫硅材料有限公司	本公司监事控制的公司
锦州阳光能源有限公司	本公司监事控制的公司
锦州佑华硅材料有限公司	本公司监事控制的公司
锦州晶技太阳能科技有限公司	本公司监事控制的公司
锦州锦懋光伏科技有限公司	本公司监事控制的公司
上海晶技电子材料有限公司	本公司监事控制的公司
广东德美精细化工股份有限公司	持股 5%以上股东
三达奥克化学股份有限公司	公司高管兼任董事、监事的企业
朱建民	董事长、总裁
刘兆滨	董事、副总裁
董振鹏	董事、副总裁
孙玉德	董事、副总裁
范小平	董事
谢永元	董事
林木西	独立董事
史献平	独立董事

其他关联方名称	与本公司关系
张学勇	独立董事
李裕丰	董事会秘书、财务总监
谭文华	监事会主席
董晓杰	监事
梁军	监事
宋恩军	副总裁

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽阳奥克包装材料有限公司	采购货物	61,888.89	460,692.30
南京扬子奥克化学有限公司	采购货物	-	5,908,991.47
锦州日鑫硅材料有限公司	采购货物	-	1,096.58
锦州佑华硅材料有限公司	接受加工	660,905.28	634,036.18
上海晶技电子材料有限公司	采购货物	-	489,871.79
三达奥克化学股份有限公司	采购货物	55,641.03	82,205.14
锦州阳光能源有限公司	采购货物	6,019,585.12	3,637,876.05

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	销售商品	29,185,777.36	34,440,223.21
辽阳奥克包装材料有限公司	销售商品	36,666.67	-
南京扬子奥克化学有限公司	销售商品	4,027,876.93	-
锦州日鑫硅材料有限公司	销售商品	-	1,491,111.11
锦州阳光能源有限公司	销售商品	13,934,043.89	5,790,324.78
锦州阳光能源有限公司	提供加工	-	851,789.10
锦州佑华硅材料有限公司	销售商品	-	734,273.50
锦州晶技太阳能科技有限公司	销售商品	-	1,605,811.96
广东德美精细化工股份有限公司	销售商品	757,358.98	810,948.12

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦州阳光能源有限公司	锦州奥克阳光新能源有限公司	74,000,000.00	2013-10-29	2016-10-20	否

注：

本担保系锦州阳光能源有限公司以其对锦州奥克阳光新能源有限公司的持股比例为基础对锦州奥克阳光新能源有限公司 2 亿元借款额度提供的最高额担保。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州阳光能源有限公司	转让设备	-	3,398,107.29
锦州佑华硅材料有限公司	转让设备	-	1,408,888.90
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	转让设备	18,556.53	-

（4）关键管理人员报酬

姓名	职务	任职状态	本期发生额	上期发生额
朱建民	董事长、总裁	现任	89.10	90.26
刘兆滨	董事、副总裁	现任	58.17	53.06
董振鹏	董事、副总裁	现任	61.50	52.47
孙玉德	董事、副总裁	现任	49.25	42.96
范小平	董事	现任	-	-
谢永元	董事	现任	-	-
林木西	独立董事	现任	5.00	5.00
史献平	独立董事	现任	-	1.25
张学勇	独立董事	现任	5.00	3.13
李裕丰	董事会秘书、财务总监	现任	17.73	16.02
谭文华	监事会主席	现任	-	-
董晓杰	监事	现任	-	-
梁军	监事	现任	25.56	32.26
宋恩军	副总裁	现任	53.95	52.17

（5）其他关联交易

本期，奥克集团股份公司向本公司及子公司提供餐饮及住宿服务 191,854.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	-	-	199,046.80	9,952.34
锦州阳光能源有限公司	8,026,892.80	401,344.64	996,593.25	49,829.66

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
锦州锦懋光伏科技有限公司	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
南京扬子奥克化学有限公司	558,000.00	55,800.00	5,580,000.00	279,000.00
广东德美精细化工股份有限公司	136,086.47	6,804.32	-	-
合计	8,750,979.27	466,948.96	6,805,640.05	340,282.00
应收票据				
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	7,014,049.53	-	4,218,964.61	-
广东德美精细化工股份有限公司	60,000.00	-	-	-
南京扬子奥克化学有限公司	500,000.00	-	-	-
三达奥克化学股份有限公司	50,000.00	-	-	-
锦州阳光能源有限公司	-	-	6,067,200.00	-
合计	7,624,049.53		10,286,164.61	-
预付款项				
锦州阳光能源有限公司	37,792.68	-	-	-
其他应收款				
南京扬子奥克化学有限公司	-	-	278,667.00	13,933.35

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
辽阳奥克包装材料有限公司	63,570.00	18,816.00
锦州阳光能源有限公司	5,904,000.00	4,982,253.56
锦州佑华硅材料有限公司	-	654,611.80
三达奥克化学股份有限公司	-	77,180.00
合计	5,967,570.00	5,732,861.36
预收账款		
锦州阳光能源有限公司	13,990,000.00	13,990,000.00
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	-	1,026,038.12
合计	13,990,000.00	15,016,038.12

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-

项目	相关内容
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：11.66 元、合同剩余期限：20 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型对本计划下授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权职工数量等变动等信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司本期经营出现较大亏损，不满足可行权的业绩条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

注：

由于市场环境的不利影响超出公司管理层预期，致使公司本期出现较大幅度亏损。公司股权激励的行权条件无法满足，预计最终授予的权益工具数量以及累计的股份支付相关费用总额为零。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，除附注八、2（5）中所列示的承诺事项外，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 4 月 24 日，本公司第三届董事会第二十会议审议通过了 2015 年度利润分配议案，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 673,920,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金股利 33,696,000 元。本议案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项说明

无

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	193,444,982.96	99.73	5,654,132.69	2.92	187,790,850.27
其中： 账龄组合	77,553,152.50	39.98	5,654,132.69	7.29	71,899,019.81
无信用风险组合	115,891,830.46	59.75	-	-	115,891,830.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	530,500.00	0.27	530,500.00	100.00	-
合计	193,975,482.96	100.00	6,184,632.69	3.19	187,790,850.27

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	35,818,368.05	11.51	5,372,755.21	15.00	30,445,612.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	274,739,110.02	88.32	9,856,857.11	3.59	264,882,252.91
其中： 账龄组合	151,630,689.83	48.75	9,856,857.11	6.50	141,773,832.72
无信用风险组合	123,108,420.19	39.57	-	-	123,108,420.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	530,500.00	0.17	530,500.00	100.00	-
合计	311,087,978.07	100.00	15,760,112.32	5.07	295,327,865.75

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	53,810,513.79	2,690,525.69	5.00
1 至 2 年	21,830,923.03	2,183,092.30	10.00
2 至 3 年	1,601,715.68	480,514.70	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	260,000.00	260,000.00	100.00
合计	77,553,152.50	5,654,132.69	-

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本期末应收合并范围内公司款项以及单项金额重大的老客户的信用期内应收账款余额为 115,891,830.46 元（上期末余额为 123,108,420.19 元），根据本公司会计政策，此部分应收账款作为无信用风险组合不予计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,575,479.63 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	5,372,755.21	票据回款

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
西藏奥克化学销售有限公司四川分公司	62,508,638.29	32.23	-
山西黄腾化工有限公司	19,219,600.00	9.91	286,645.00
锦州奥克阳光新能源有限公司	10,634,060.00	5.48	-
徐州吉兴新材料有限公司	10,161,302.32	5.24	1,016,130.23
四川新达粘胶科技有限公司	8,212,365.37	4.23	655,086.54
合　计	110,735,965.98	57.09	1,957,861.77

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,736,447.75	100.00	8,485.84	0.01	138,727,961.91
其中： 账龄组合	99,216.90	0.07	8,485.84	8.55	90,731.06
无信用风险组合	138,637,230.85	99.93	-	-	138,637,230.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	138,736,447.75	100.00	8,485.84	0.01	138,727,961.91

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,847,173.38	100.00	42,128.47	0.02	188,805,044.91
其中： 账龄组合	452,069.35	0.24	42,128.47	9.32	409,940.88
无信用风险组合	188,395,104.03	99.76	-	-	188,395,104.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	188,847,173.38	100.00	42,128.47	0.02	188,805,044.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,716.90	1,435.84	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	70,500.00	7,050.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
合计	99,216.90	8,485.84	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

本期末其他应收合并范围内公司款项等余额为 138,637,230.85 元（上期末余额 188,395,104.03 元），根据本公司会计政策，此部分其他应收款作为无信用风险组合不予计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 33,642.63 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位借支往来	138,456,436.90	188,395,104.03
押金保证金		110,500.00
业务借支备用金		21,941.00
其他	280,010.85	319,628.35
合计	138,736,447.75	188,847,173.38

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉奥克化学有限公司	往来借款	100,000,000.00	0－2 年	72.08	-
锦州奥克阳光新能源有限公司	往来借款	23,782,720.00	1－2 年	17.14	-
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	往来借款	14,645,000.00	0－2 年	10.56	-
财产综合险	预付款	209,510.85	1 年以内	0.15	-
吉林艾斯克仪表公司	往来借款	70,500.00	1－2 年	0.05	7,050.00
合计		138,707,730.85		99.98	7,050.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,691,102,581.42	-	1,691,102,581.42	1,602,102,581.42	-	1,602,102,581.42
对联营、合营企业投资	210,350,227.94	-	210,350,227.94	78,922,710.94	-	78,922,710.94
合计	1,901,452,809.36	-	1,901,452,809.36	1,681,025,292.36		1,681,025,292.36

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减（+/-）	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林奥克化学有限公司	12,155,700.00	-	12,155,700.00	-	-
吉林奥克新材料有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
扬州奥克石化仓储有限公司	134,669,600.00	-	134,669,600.00	-	-
奥克化学扬州有限公司	967,760,000.00	-	967,760,000.00	-	-
广东奥克化学有限公司	119,953,251.20	-	119,953,251.20	-	-
奥克化学(滕州)有限公司	65,033,300.00	-	65,033,300.00	-	-
锦州奥克阳光新能源有限公司	126,000,000.00	-	126,000,000.00	-	-
武汉奥克化学有限公司	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	8,530,730.22	60,000,000.00	68,530,730.22	-	-
武汉奥克特种化学有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	36,000,000.00	-	-
西藏奥克化学销售有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
辽宁奥克化学科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
上海悉浦奥进出口有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
合计	1,602,102,581.42	89,000,000.00	1,691,102,581.42	-	-

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
南京扬子奥克化学有限公司	78,551,116.77	-	-	-4,493,301.87	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
上海东硕环保科技股份有限公司	-	130,000,000.00		6,133,683.06		38,316.98
武汉化工新材料工业技术研究院有限责任公司	371,594.17	-	-	-251,181.17	-	-
小计	371,594.17	130,000,000.00		5,882,501.89		38,316.98
合计	78,922,710.94	130,000,000.00	-	1,389,200.02	-	38,316.98

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南京扬子奥克化学有限公司	-	-	-	74,057,814.90	-
二、联营企业					
上海东硕环保科技股份有限公司	-	-		136,172,000.04	-
武汉化工新材料工业技术研究院有限责任公司	-	-	-	120,413.00	-
小计				136,292,413.04	
合计	-	-	-	210,350,227.94	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	675,377,746.73	645,951,888.74	984,909,611.79	868,641,688.57
其他业务	49,458,081.63	41,308,298.78	156,491,462.98	138,919,150.84
合计	724,835,828.36	687,260,187.52	1,141,401,074.77	1,007,560,839.41

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		22,514,628.38
权益法核算的长期股权投资收益	1,389,200.02	296,128.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-	562,789.13
理财收益	500,988.42	-
合　计	1,890,188.44	23,373,545.95

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-78,500.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,735,222.86	
委托他人投资或管理资产的损益	546,186.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,372,755.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,381.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小　计	23,405,282.95	
所得税影响额	4,117,274.68	
少数股东权益影响额（税后）	1,136,997.69	
合　计	18,151,010.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.66	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.33	-0.34	-0.34

辽宁奥克化学股份有限公司

2016 年 4 月 24 日