



中国驰名商标

辽宁奥克化学股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-035

股票简称：奥克股份 股票代码：300082

2016 年 08 月



## 第一节重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议，其中董事范小平先生、董事谢永元先生以通讯表决方式参加会议。

公司负责人朱建民、主管会计工作负责人李裕丰及会计机构负责人(会计主管人员)李裕丰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。



## 目录

第一节重要提示、释义.....	2
第二节公司基本情况简介.....	5
第三节董事会报告.....	9
第四节重要事项.....	20
第五节股份变动及股东情况.....	32
第六节董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节财务报告.....	37
第八节备查文件目录.....	136



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、奥克股份		辽宁奥克化学股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东	指	奥克集团股份公司，本公司控股股东
《公司章程》	指	《辽宁奥克化学股份有限公司章程》
董事会	指	辽宁奥克化学股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁奥克化学股份有限公司监事会
报告期	指	2016年1月1日到2016年6月30日
元	指	人民币元
环氧乙烷，EO	指	又称氧化乙烯，是由乙烯氧化而得，分子式 C <sub>2</sub> H <sub>4</sub> O，分子量 44.05，CAS 号 75-21-8，沸点 10.7℃，常温加压下为无色易燃液体，具有高化学活性
聚醚	指	环氧乙烷与乙二醇、二乙二醇以及小分子不饱和醇、酸及酯的聚合物，而非一般的环氧乙烷与环氧丙烷聚合得到的聚醚
乙氧基化	指	环氧乙烷与含活泼氢化合物发生的开环反应
聚醚单体	指	在某种场合下与其他原料共同使用的某一种聚醚原料，如非特别说明，在本报告中特指高性能混凝土减水剂用聚醚单体
聚羧酸减水剂	指	以羧酸类接枝聚合物为主体的复合混凝土添加剂，具有大减水、高保坍、高增强等功能
晶硅切割液	指	由硅棒切割成硅片的过程中使用的一种化学助剂，具有悬浮、冷却、润滑、减少切割损失的功能
光伏产业	指	利用太阳能的最佳方式是光伏转换，就是利用光伏效应，使太阳光射到硅材料上产生电流直接发电。以硅材料的应用开发形成的产业链条称为光伏产业
MW	指	兆瓦，为功率的单位，M 即是兆，1 兆即 10 的 6 次方，也就是 1,000,000，1MW 即 1,000 千瓦
东硕环保	指	上海东硕环保科技股份有限公司



## 第二节公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	奥克股份	股票代码	300082
公司的中文名称	辽宁奥克化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥克股份		
公司的外文名称（如有）	LIAONING OXIRANCHEM,INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	--		
公司的法定代表人	朱建民		
注册地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号		
注册地址的邮政编码	111003		
办公地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号		
办公地址的邮政编码	111003		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.oxiranchem.com">http://www.oxiranchem.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:oxiranchem@126.com">oxiranchem@126.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李裕丰	-
联系地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号	-
电话	0419-5160718/0419-5167408	-
传真	0419-5160978	-
电子信箱	<a href="mailto:ox7586@163.com">ox7586@163.com</a>	-

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	奥克股份证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,782,584,204.77	1,332,763,368.79	33.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	31,985,124.84	9,734,935.24	228.56%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,479,512.57	7,199,762.20	226.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,452,732.81	197,952,573.46	-85.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0437	0.2937	-85.12%
基本每股收益（元/股）	0.0475	0.0144	229.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0475	0.0144	229.86%
加权平均净资产收益率	1.22%	0.34%	0.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.89%	0.25%	0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,133,529,555.97	4,985,199,754.36	2.98%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,617,453,768.32	2,615,850,080.63	0.06%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8839	3.8815	0.06%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,094.61	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,780,478.05	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,930,588.94	-
减：所得税影响额	1,780,188.12	-
少数股东权益影响额（税后）	446,361.21	-
合计	8,505,612.27	--

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

适用  不适用



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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 1、原料价格波动风险

公司主要原材料包括乙烯和环氧乙烷等，进口乙烯价格的波动直接影响公司扬州环氧乙烷及其衍生精细化工新材料的生产成本，国内商品环氧乙烷价格的波动直接影响公司在辽阳、武汉、茂名、吉林等地环氧乙烷衍生精细化工新材料产品的生产成本。为应对上述风险，公司一方面积极加强国内环氧乙烷行业内信息沟通与协作发展；另一方面，公司在加强内部整合优化，有效管控和降低乙烯及环氧乙烷价格波动带来的风险。

### 2、市场需求变化风险

公司的聚羧酸减水剂聚醚产品应用于商品混凝土市场，商品混凝土市场需求主要受国家基建投资和房地产投资的影响。公司的晶硅切割液产品应用于光伏行业的硅片切割环节，晶硅切割液产品的市场需求主要受硅片市场需求总量以及替代产品的推广进程等因素的影响。为应对市场需求变化的风险，实现经营业绩的持续增长，一方面，公司成立大宗产品经营中心，整合提升公司产品在各大区域的营销管理质量和运行效率，有效提升了公司产品的竞争力；另一方面，公司加速主导产品中的科技创新和新技术新产品的成果应用转化，不断推动主导产品升级换代，持续提高市场竞争力。此外，公司在积极开发环氧乙烷与二氧化碳衍生绿色低碳精细化工新材料等新技术和新产品，并开启乙烯衍生高端化工新材料产业链的战略合作，以充分发挥公司在环氧乙烷和乙烯的资源优势和布局优势，不断扩展公司产品的发展领域和空间，降低市场周期性风险，为实现公司可持续发展奠定更加坚实的基础。

### 3、行业产能过剩风险

目前，国内环氧乙烷衍生精细化学品的产能也出现相对的过剩。常规环氧乙烷衍生产品的供给过剩，导致国内环氧乙烷衍生精细化工产品盈利能力的下降，对公司减水剂聚醚等大宗产品的盈利构成风险。作为国内环氧乙烷衍生精细化工新材料领域的龙头企业，公司正在依靠科技创新和供给调整进行转型升级。一方面，公司成立了大宗产品经营中心，有效发挥公司在华东、华中、华南、西南、东北的战略布局与产能规模优势，在内部运行管理上提质增效，进一步提升公司在目标市场和行业中的竞争力；另一方面，公司也在积极开发环氧乙烷与二氧化碳衍生绿色低碳精细化工新材料等新技术新产品，充分释放公司在环氧乙烷和乙氧基化领域的技术与产能优势，努力实现环氧乙烷衍生产品供给侧的创新与改革，向差别化、高端化的环氧乙烷衍生绿色低碳精细化工新材料产品进军。

### 4、安全环保政策风险



公司主要生产经营业务包括环氧乙烷制造、环氧衍生低碳精细化工新材料制造以及乙烯仓储贸易等。由于乙烯及环氧乙烷均属于危险化学品，因此，在乙烯和环氧乙烷的储存运输、环氧乙烷及其衍生精细化工新材料的生产加工等过程中，存在安全和环保方面的风险。为此，公司高度重视职业健康安全和环境保护。一方面，公司不断加强职业健康安全和环境保护的体系管理，为公司安全和清洁生产提供了人力、制度和管理上的保障；另一方面，公司在符合安全和环保基本要求的硬件设施基础上，持续保持安全与环保方面的资源投入和升级完善，努力实现更高水平的本质安全和清洁生产。此外，公司相关子公司均处化工园区内，均符合国家对危化行业在安全环保方面的监管政策要求。总之，公司安全环保风险可控。

#### 5、应收账款财务风险

随着公司销售规模的不断扩大和市场需求的相对低迷，公司应收账款面临一定程度的坏账风险，可能对公司经营业绩带来不确定性。对此，公司上半年成立了财务中心和大宗产品经营中心，在应收账款和财务风险的管理方面开展了有效工作，一方面，加强了公司应收账款的管控，严格控制应收总量、积极优化应收结构、努力增加现销比例；另一方面，积极开展客户信用评级和管控，跟踪主要客户财务状况并优化客户结构，加强资金池和票据池管理，努力保持和逐步提升公司经营现金流的健康状态，最大限度地降低应收和财务风险。

#### 6、投资收益不达预期的风险

公司投资参股了上海东硕环保科技股份有限公司。上海东硕环保科技股份有限公司的主要业务集中在煤化工等领域，煤化工领域受国家政策的影响较大，导致其 2015 年实现的经营业绩不及预期，但公司于报告期内收到了东硕环保实际控制人基于业绩承诺的现金补偿，部分消除了公司的投资风险。未来，公司仍面临投资收益不达预期和商誉减值等风险。

#### 7、新项目进展的不确定性

2015 年 3 月 27 日，公司董事会决定投资建设“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”，由于该项目创新采用了公司与中科院过程工程研究所合作开发的全新工艺技术和设计，因此，项目实际进展受环保、安全等前置手续以及工艺包的完善和设备定制与采购等多方面因素影响较大。此外，今年 5 月 27 日公司与中国科学院上海有机化学研究所签订了战略合作框架协议，确定了乙烯衍生高端聚烯烃的科技成果和应用转化项目，该项目在技术放大进程和和市场应用转化方面也存在一定的不确定性。





## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司以“共同创造、共同分享”的核心价值观为引领，坚持“立足环氧乙烷创造价值”的发展战略和“大趋势、大市场、少竞争、高端化”的市场开发原则，依据“以提升整体经营质量和效益为中心”的管理要求和“科技创新、产品经营、资本运作”三轮驱动的发展思路，通过创新经营管理方式和改变产品销售策略，继续保持了主导产品的销量持续快速增长，进一步巩固了公司的市场地位和竞争优势，并成功实现公司整体扭亏为盈。

具体来讲，报告期内公司各事业部和职能中心在提质增效方面的改进措施和主要成就如下：

EOD 事业部全面实现了扭亏为盈，并在供应链与客户管理、大宗产品定价与经营提质增效和差别化产品开发等方面均取得显著成就。公司建立并运行了大宗产品经营中心，对公司减水剂聚醚和晶硅切割液两大主导产品的市场策略和产品经营进行统筹策划，实现了各子公司大宗产品的原材料采购、生产、库存和物流等供应链资源的管理和提质增效，有效提升了公司聚醚和晶硅切割液两大主导产品的经营业绩。与此同时，公司成功开发了早强型高性能减水剂聚醚、脂肪酸甲酯乙氧基化物 FMEE 和高性能聚乙二醇等新产品，在环氧乙烷衍生差别化和高端化的产品方面取得了突破。

乙烯事业部在乙烯采购经营和环氧乙烷生产运行方面取得新成效。在全面完成乙烯原料保供任务的基础上，适时把握国内外乙烯和环氧乙烷等原材料的价格波动，充分运用与中石化等战略合作伙伴的协作关系，合理安排乙烯采购和环氧乙烷生产，实现环氧乙烷安稳长满优的生产和经营，积极开展乙烯仓储和经营业务，提质增效、成绩显著。

科技事业部在科技创新支持现在和引领未来方面取得显著成就。组织召开了公司科技创新大会，完成了 2 万吨碳酸乙烯酯项目工艺包开发工作，与中科院上海有机所签订了共同致力于乙烯衍生高端聚烯烃科技成果的创新开发与应用转化的战略合作协议，公司开发的早强型聚醚通过了国家行业和省级技术成果和新产品成果鉴定，并达到国际领先水平，在脂肪酸甲酯乙氧基化物 FMEE 的催化生产上取得了突破进展，在乙氧基化催化精馏技术开发上完成了阶段工作等等，为公司转型升级与可持续发展提供了强有力的支撑。

投融资事业部在投后管理和风险控制方面取得了新的进展。推进对闲置中的吉林奥克化学有限公司进行资产处置，探索盘活锦州奥克阳光和南昌电站的资本运作，并在制度建设和运行管理上重点加强投后管理和风险管控，有效规避了已投资项目的潜在投资风险，开始尝试盘活现有不良资产和开展资本运作的创新管理模式，促进公司加强投融资团队建设进行外延式发展，为提高公司经营业绩提供了重要补充。

财务中心在整合银行贷款、盘活现金票据、降低财务成本、提高资金效率、加强应收账款监管、降低经营风险等方面取得了初步成就。财务中心积极建立和完善公司的资金池、票据池等现金管理业务，加强对各子公司的现金、票据和应收账款等财务资源的整合管理，积极协同和督导大宗产品经营中心和子公司加强应收账款的分析与清欠管理，并加强了财务中心对子公司财务部业务的监督稽核与支持保障。

管理中心在制度建设、绩效考核、信息化和综合服务保障方面均有所提升。确定了“同绩同效、新绩新效”的绩效考核原则，实现了管理层与“量与利”挂钩、操作层与“量与质”挂钩的绩效考核体系。创新完成了公司上半年经营管理与体系运行的融合评审，积极探索公司信息化管理和服务保障资源转型发展的新模式，加强奥克团队文化建设，努力提升公司公共服务效率和管理水平，为公司健康发展营造良好的内部环境。

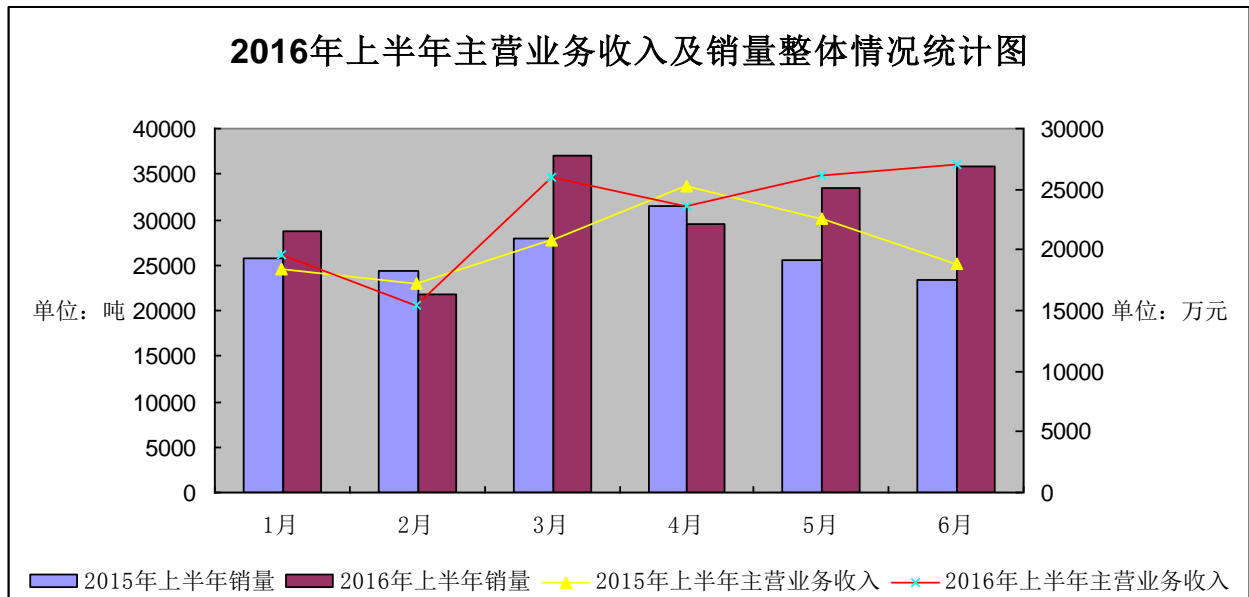
报告期内，公司实现 EOD 产品销量 18.62 万吨，同比增长了 17.34%，其中减水剂用聚醚单体销量 15.18 万吨，同比增长 22.53%，尤其是公司减水剂用聚醚单体的毛利率大幅改善，从去年上半年的 5.05% 和去年下半年的 0.16% 提高到了 9.16%。此外，公司晶硅切割液销量 1.99 万吨，同比下降 15.01%；公司差异化产品销量达到 1.45 万吨，同比增长了 27.48%。

报告期内，公司实现扭亏为盈，归属于母公司净利润 3,198.51 万元，同比增长了 228.56%。公司营业总收入 178,258.42 万元，同比增长了 33.75%，其中，其他业务收入 39,740.97 万元，同比增长 572.62%，主要是环氧、乙烯、二氧化碳、醇类

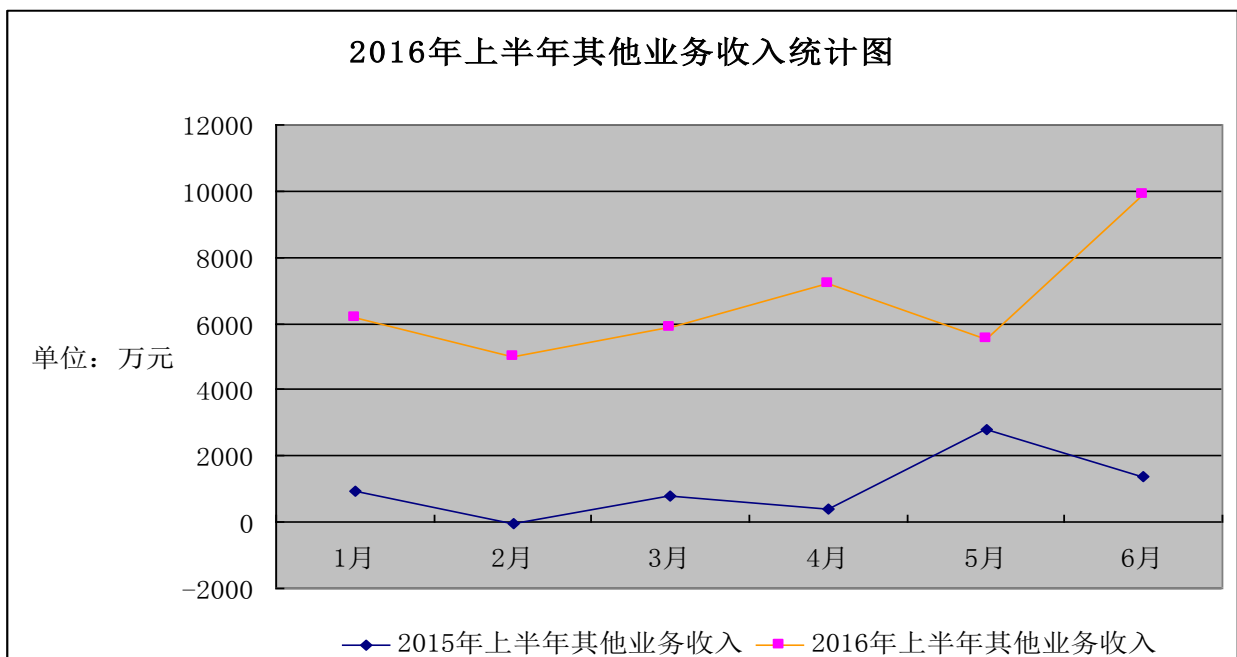


等收入。

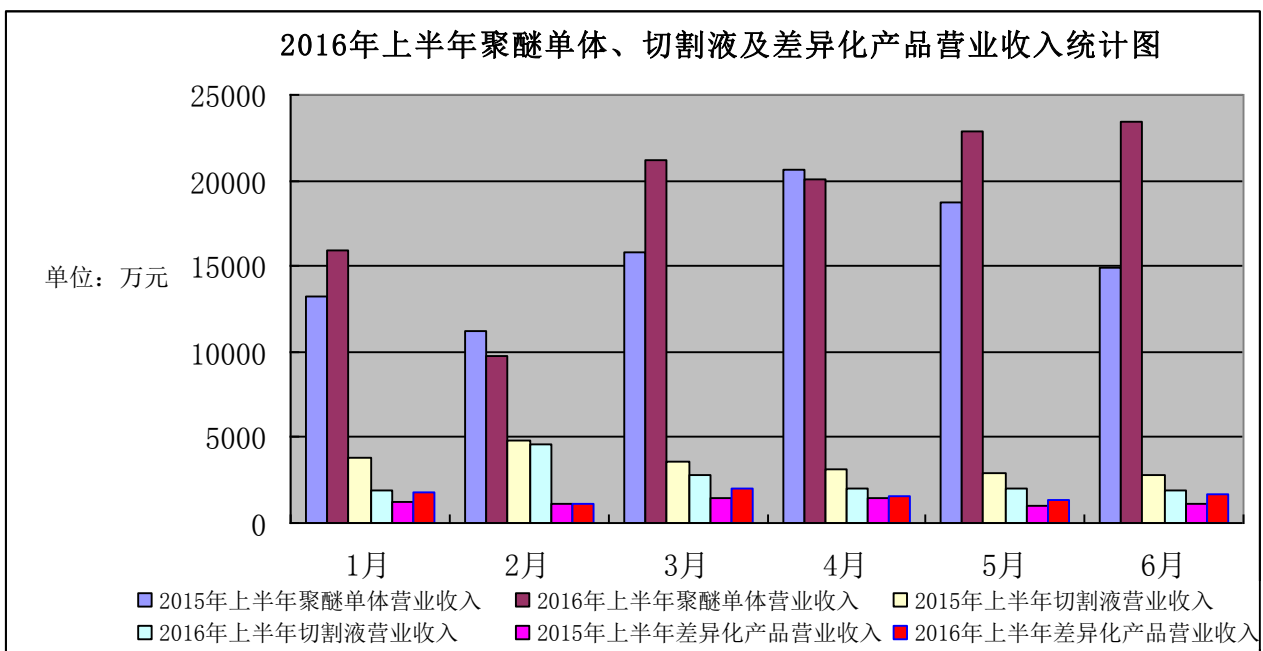
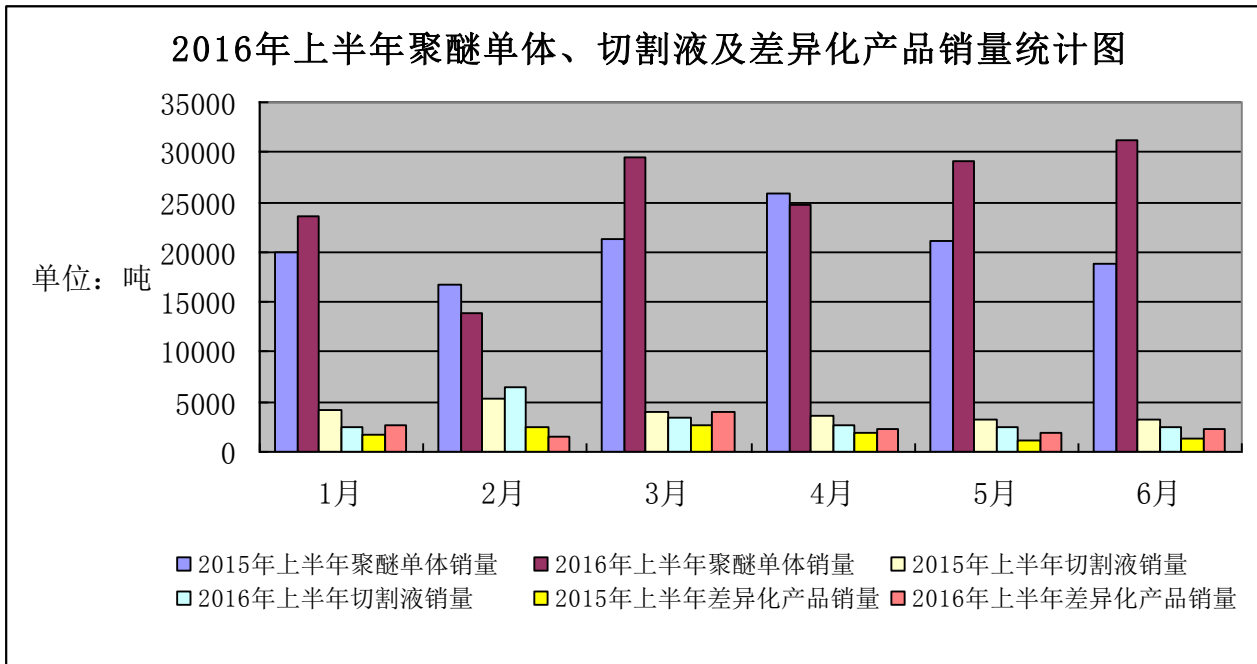
报告期内，公司产品销量及主营业务收入情况如下图所示：



报告期公司其他业务收入情况如下图所示：



报告期公司主要产品销量及营业收入情况如下图所示：



主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,782,584,204.77	1,332,763,368.79	33.75%	主要系销售规模增加所致。
营业成本	1,641,267,863.10	1,214,222,790.66	35.17%	主要系销售规模增加所致。
销售费用	39,718,409.60	39,523,451.50	0.49%	-
管理费用	46,650,058.69	47,271,468.37	-1.31%	-



财务费用	36,805,704.64	29,472,894.28	24.88%	-
所得税费用	182,824.90	7,393,979.68	-97.53%	主要系弥补以前年度亏损所致。
研发投入	67,294,757.44	72,966,231.41	-7.77%	-
经营活动产生的现金流量净额	29,452,732.81	197,952,573.46	-85.12%	主要系应收票据增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-49,965,645.74	-190,248,648.34	73.74%	主要系构建固定资产减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	88,857,403.66	172,596,607.73	-48.52%	主要系归还项目借款及流动资金借款所致。
现金及现金等价物净增加额	68,344,490.73	180,300,532.85	-62.09%	-

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司总体销售规模保持较快增长。受公司整合管理水平提升和下游市场需求拉动的综合影响，公司主营业务EOD产品销量，特别是公司主导产品减水剂聚醚单体产品的销量继续稳步增长。另外，由于开展环氧乙烷外销业务和乙烯仓储经营业务，公司其他业务收入也实现了高速增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期，公司主营业务未发生重大变化。公司以环氧乙烷衍生的聚乙二醇为基础产品，以高性能混凝土减水剂聚醚单体和太阳能光伏电池用切割液两大系列产品的生产和销售为主营业务，公司差异化产品的销量亦增长较快，正逐步成为公司转型升级、持续增长的新动力。

公司总体销售规模保持快速增长，实现EOD产品销量18.62万吨，同比增长17.34%，其中公司主导产品减水剂聚醚单体产品销量继续稳步增长，同比增长22.53%，差异化产品实现销量1.45万吨，同比增长27.48%，未来半年中，公司将依据年度经营计划、市场环境及行业政策适时调整经营策略，以保证公司业务的持续增长和年度经营目标的实现。

### (2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
切割液	152,060,961.80	126,098,499.86	17.07%	-28.25%	-19.76%	-8.78%
聚醚单体	1,131,271,939.02	1,027,630,015.29	9.16%	19.70%	14.51%	4.11%



其他产品	101,841,595.09	88,464,432.54	13.14%	-12.69%	-15.75%	3.17%
其他业务	397,409,708.86	399,074,915.41	-0.42%	572.61%	629.88%	-7.88%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期，公司前五大供应商占采购总额的比例为 73.29%，同比增长 27.07%，从总体上看前五大供应商性质结构无明显变化，对未来经营不构成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期，公司前五大客户占营业收入的比例为 15.11%，同比增长 6.61%，从总体上看前五大客户性质结构无明显变化，对未来经营不构成重大影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
南京扬子奥克化学有限公司	环氧乙烷衍生化学品（聚乙二醇系列产品、聚乙二醇单甲醚）的生产、研发和销售，并提供相关工程及技术服务。	-1,948,635.72
上海东硕环保科技股份有限公司	环保、材料科技、水处理工程技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，环保产品、膜分离组件、机电产品、建筑材料的销售，机电设备安装、维修，从事货物与技术的进出口业务。	20,468,687.89

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	项目名称	内容及目标	项目进展及影响



1	脂肪酸甲酯插入式乙氧基化催化剂的开发及应用研究	开发出可以催化脂肪酸甲酯直接乙氧基化的专用催化剂并应用于高性能新型表面表面活性剂 FMEE 的合成, 实现催化剂及 FMEE 的规模化生产。	实现催化剂的小批量生产, 在现有装置上实现了试生产, 在市场上实现小批量销售。完善了相关工艺数据和催化剂生产装置, 为 FMEE 产品的大批量生产及市场销售做好了准备。
2	高性能水溶性高分子 PEO 的研发	开发出专用的高效催化剂; 可控合成出分子量范围在 10 万-600 万的 PEO 系列产品; 实现催化剂及 PEO 的规模化生产。	开发了一种适用于分子量在 10 万-100 万的 PEO 合成的催化剂, 并在开发和优化其合成工艺。PEO 将在新能源、医药等领域具有广泛用途。
3	乙氧基化催化精馏技术	将乙氧基化催化反应和产物分离两个过程进行耦合, 开发适合于低加成乙氧基化物生产的过程强化工艺和技术, 解决传统工艺存在目标产物选择性低、副产物多、安全隐患大等技术瓶颈问题。	成功开发了乙氧基化催化精馏和专用催化剂, 在百吨级试验装置上开展了不同乙氧基化产品的试验研究和模拟验证工作, 研发取得了一系列重要进展。千吨级中试装置的设计工作也同步开展。
4	早强型聚羧酸减水剂聚醚的开发	根据使用情况及应用条件, 对已开发的早强型聚羧酸减水剂专用不饱和聚醚产品进行系列化的升级优化	完成了产品的小试开发, 产品性能得到进一步的提升完善; 已通过了国家行业和省级科技成果及新产品鉴定, 产品技术达到国际领先, 产品已经实现批量生产销售。
5	新型聚羧酸减水剂聚醚单体的开发及推广	针对混凝土外加剂领域在施工中存在的减水剂适应性差、拌制混凝土和易性差、泌水离析严重、高标号混凝土粘度大等问题, 开发一系列全新的减水剂用聚醚单体, 用以解决上述减水剂使用问题	部分功能性聚醚产品已完成实验室小试实验, 并在进行产品性能市场验证工作, 产品的性能优于目前现有聚醚产品, 该系列产品的研制成果, 将进一步推动聚羧酸减水剂的发展。
6	乙氧基化新技术的研究	探索在微反应器中开展乙氧基化反应的可行性, 利用微反应技术生产具有技术及市场竞争力的 EOD 产品。	购买并调试完成微通道反应器, 进行了初步的乙氧基化反应过程研究, 论证了该技术的可行性。微通道反应器在乙氧基化反应中的成功应用, 将会比常规反应器更经济地生产出一些高附加值的 EOD 产品。
7	乙烯衍生高端新材料的技术开发与应用研究	开发高支化乙烯聚合物, 建成千吨级中试生产装置, 进行应用技术研究 and 产品市场推广, 为开辟奥克乙烯衍生物高端新材料产业, 实现工业化生产与市场销售奠定基础。	已与中科院上海有机所签订了合作框架协议, 拟合资建立乙烯新材料工业技术研究院, 共同开发高端聚烯烃新材料, 共同开发高支化聚乙烯产品和应用市场, 为奥克开辟乙烯衍生高端新材料的第二主业提供技术支撑。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内, 中国经济增长在“三期叠加”的背景下延续下行趋势, 与公司业务相关的基建投资和房地产投资增速有所提高, 国际原油价格保持稳中有升, 公司主要原材料环氧乙烷和乙烯的价格也基本保持稳中有升, 公司整体外部经营环境明显改善。

公司通过加强内部管理和调整经营策略, 实现了公司整体经营业绩持续快速增长。业务规模方面, 公司减水剂聚醚产销



两旺，抵消了晶硅切割液产品销量下降的影响；产品价格方面，随着国际油价企稳回升，乙烯和环氧乙烷价格呈现上扬趋势，支撑了减水剂聚醚价格逐渐走强。另外，公司通过充分发挥东北、华东、华南、西南和华中的战略布局优势和扬州公司产业链上下游一体化优势，统筹管理经营资源和财务资源，进一步强化了公司在国内环氧乙烷精深加工行业的龙头地位，为实现成为具有国际优势竞争力的环氧衍生精细化工新材料领军企业的战略目标奠定基础。

## 10、公司年度经营计划执行情况

报告期内，公司以奥克核心价值观、发展战略、开发经营原则和管理方针为指导，加强战略规划管理，建设高水平产品经营与管理团队，创新运行管理模式与激励机制。以规避重大经营风险为前提，以提升经营质量和效益为中心，坚持“大趋势、大市场、少竞争、高端化”的开发经营策略，实施“科技创新、产品经营、资本运作”三轮驱动，运用互联网+的思维和平台，协调运行奥克沿海沿江的战略布局，统筹开足百万吨乙氧基化产能。实现大宗产品流程卓越低成本和高端产品技术领先高效益。实施减水剂、切割液等大宗产品集中经营，实施高端化产品自主经营、实施财务中心统筹财务资源。加速碳酸酯等系列产品与项目的产业化，重点加强技术服务与技术中心建设。充分借助资本市场，实施与国内外同行及上下游志同道合、优势互补的标杆企业之间的战略与资本合作。实现创新、协调、绿色、开放、共享式发展，努力发展成为具有国际优势竞争力的环氧衍生精细化工新材料的领军企业。

报告期内，公司实现扭亏为盈，在销量持续较快增长的基础上，并取得了较好的经营业绩。公司 EOD 产品的销量为 18.62 万吨，同比增长 17%，其中，聚羧酸减水剂用聚醚单体产品的销量为 15.18 万吨，同比增长 23%，晶硅切割液产品的销量为 2 万吨，同比降低 15%，差异化产品的销量为 1.45 万吨，同比增长 27%，公司产品总体销量继续保持较快的增长速度。

报告期内，公司采取了以下保障措施：

(1) 公司设立了财务中心，成立年度预算审核工作组，重点加强对公司年、月经营计划的全面预算管理，开展对公司经营产品市场趋势的前瞻性分析，制定有效的产品销售策略。财务中心通过全面统筹公司资金，降低公司资金使用成本，合理调配公司的财务资源，筹划与商业银行合作开展资金池、票据池业务，提升资金使用效率，并紧密跟踪外汇市场变化，通过锁定汇率与人民币押汇相结合的策略，规避汇率变动风险。

(2) EOD 事业部成立了大宗产品经营中心，在进一步巩固和扩大聚羧酸减水剂用聚醚单体产品销量的基础上，重点发挥公司在扬州、辽阳、武汉以及茂名四大生产基地和四川产品加工与销售基地的区位优势，借助长江水道的物流优势，对公司大宗产品进行统筹协调和资源调配，统一销售政策、统一价格管理、统一经营计划、统一存货管理，实现大宗产品经营资源价值最大化。EOD 事业部重点加强了产业链上下游和同行业的协同，维护改善了国内环氧乙烷及 EOD 行业的市场秩序，有效的把握了市场和原料的走势和节奏，并利用上半年环氧乙烷价格上涨的有利时机，公司加强了库存管理并提出了库存管理新模式。另外，在稳定大宗产品产销量持续增长的基础上，加大差别化产品的市场开发与转型升级，完成了早强型特种聚醚、功能性聚乙二醇、水泥助磨剂及新型表面活性剂 FMEE 等新产品的开发，为公司产品走向高端化，提升产品的附加值注入了新动力。

(3) 乙烯事业部坚持贯彻“大市场、大趋势、少竞争、高端化”的市场开发与经营原则，有效调整产业链管理模式，充分发挥乙烯储罐的存储、缓冲能力优势，按照年度经营计划“开足扬州”的基本要求，对乙烯与环氧乙烷的价格趋势进行科学分析，保持环氧装置高负荷平稳运行。同时进一步开发乙烯国内外采购市场资源，切实降低乙烯采购成本，在全面保障环氧乙烷生产需求的基础上，扩大乙烯仓储与贸易业务，促进公司业务经营模式转型升级。

(4) 科技事业部全力抓好战略项目建设。一是重点做好“年产 2 万吨碳酸乙烯酯/碳酸二甲酯项目”建设和运行，开拓公司低碳绿色化工新材料新领域，实现二氧化碳的资源化利用。重点完成千吨级催化精馏装置模拟、喷射乙氧基化装置、插入式乙氧基化催化剂装置等相关重大项目，二是实现生产工艺技术创新，在公司内部全面推行新工艺和新技术的清洁生产，有效降低生产能耗、物耗费用。全面升级生产工艺技术，依靠工艺技术创新提升装置运行水平和降低生产成本。三是创新乙烯高端化新材料研发与产学研合作，与中科院上海有机所签订战略合作协议，实施产学研合作，共同开展乙烯衍生高端新材料产品的研究开发，实现乙烯高端化新材料产业化突破。

(5) 投融资事业部通过构建“投、融、管、退”的管理架构和 workflows，确立为公司业务转型升级提供投融资服务的工作方针，全面提升风险管理和绩效考核，重点加强公司在新能源、环保等方面投资项目的投后管理，有效降低了投资风险并拓展了发展空间，创新提升资本运作模式以进一步加强团队建设和盘活现有资源，努力实现公司股东价值的最大化。



(6) 管理中心持续提高管理质量和效率。加大对各事业部、子公司岗位设置的整合，同时创新绩效管理新模式，有效提升人员的工作主动性与积极性。建设运用互联网+工作平台，提高公司的沟通效率，规划实施公司“十三五”信息化建设，整体设计、逐步实施，利用开发的信息化平台，实施全方位的信息沟通和专项指导与支持服务，降低管理成本提高管理质量和效率。

### 11、公司“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”进展情况

2014 年 1 月，奥克化学扬州有限公司与中科院过程工程研究所签订了“万吨级离子液体固载催化 DMC/EG 联产新技术”协议。同年 12 月，奥克化学扬州有限公司与辽宁石化设计院签订了“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”工艺包开发及编制合同。

2015 年 3 月，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司投资建设“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”的议案》，决定由全资子公司奥克化学扬州有限公司以自有资金 12,450.00 万元，投资建设“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”。

2015 年 4 月，公司成立碳酸乙烯酯 DMC 项目部，进一步优化了项目工艺 PFD，并形成了项目初版 PID。

2016 年 3 月，奥克化学扬州有限公司与辽宁石化设计院签订了“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”建设工程设计合同，同时成立 DMC 项目工程建设项目部，并于 2016 年 6 月完成项目备案。期间先后与设计院、地勘院、监理等 6 家单位签订了各类合同关系，做好了前期工程建设的准备工作。

截至报告期末，该项目已经完成项目立项工作，目前正处于设计出图阶段和采购阶段。项目部全面开展设计进度管理与物资采购等方面工作。鉴于本项目属于科技成果开发放大与应用转化，在中试技术工艺包设计开发过程中仍然在不断改进和完善，以及项目施工技术前置手续办理与批复仍然在规范进行中，因此，时间上存在一定的不确定。根据项目计划安排，公司“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”总体进度目标为 2017 年上半年建成投产运行。

### 12、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节公司基本情况简介”的“七、重大风险提示”部分。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
5 万吨环氧乙（丙）烷衍生精细化学品	10228.80	121.37	8,676.48	100%	122.84	2014 年 1 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)





							nfo.co m.cn)
年产 2 万吨 新能源锂电池 电解液溶剂项 目	12,450.00	632.00	1312	11%	0	2015 年 3 月 31 日	巨潮资讯 网 (www.cni nfo.co m.cn)

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行股份有限公司辽阳支行	非关联方	否	利多多对公结构性存款	1,400	2015.12.11	2016.03.11	保本保息, 到期一次性支付本金及预期收益	1,400	是	-	12.04	12.04
上海浦东发展银行股份有限公司辽阳支行	非关联方	否	利多多对公结构性存款	2,100	2015.12.16	2016.03.16	保本保息, 到期一次性支付本金及预	2,100	是	-	18.06	18.06



							期收益					
上海浦东发展银行股份有限公司辽阳支行	非关联方	否	利多多对公结构性存款	3,500	2016.04.06	2016.07.06	保本保息, 到期一次性支付本金及预期收益	0	是	-	27.13	0
合计				7,000	--	--	--	3,500	--		57.23	30.10
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2016年4月27日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)				无								
委托理财情况及未来计划说明				2016年度, 公司及下属子公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下, 使用合计不超过3亿元人民币的短期闲置自有资金购买低风险理财产品。								

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

2015年前三季度, 公司归属于上市公司普通股股东的净利润为-93,894,634.40元, 基于上半年公司的盈利情况及行业状况判断, 2016年前三季度公司可能仍将保持盈利状态, 较去年同期的亏损业绩出现较大幅度的增长。具体情况公司将以业绩预告的形式予以及时披露, 提醒广大投资者注意相关风险。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

2016 年 4 月 24 日，经公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过，提出 2015 年度利润分配案：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），2015 年共计派发现金股利 33,696,000 元，方案实施后留存未分配利润 62,246,190.49 元，结转以后年度。

2016 年 5 月 20 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配的议案》。

2016 年 6 月 1 日，公司 2015 年度利润分配方案实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### (一) 股票期权激励计划概述

根据公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》（以下简称“激励计划”）、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司股票期权激励计划的主要内容如下：

1、辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（以下简称“激励计划”或“本计划”）采用股票期权方式。本计划所涉及的奥克股份 A 股股票合计不超过 1,442.74 万股，占本计划首次公告时公司总股本 33,696 万股的 4.2816%。其中首次授予期权对应标的股票为 1,300 万股，预留期权对应标的股票为 142.74 万股。任何一名激励对象所获授的股票期权对应的标的股票总数不超过公司总股本的 1%。股票来源为奥克股份向激励对象定向发行。股权激励计划的实施不会导致股权分布不具备上市条件。

2、本计划激励对象为 147 人，包括：公司高级管理人员，本部中级管理人员、子公司管理人员，技术与业务骨干。其中首次授予 136 人，预留授予 11 人。

3、本计划有效期为股东大会批准之日起至本计划首次授权日的 4 周年期满之日止。

4、本计划授权日由股东大会授权董事会确定。公司应当自股东大会审议通过本计划起 30 日内完成首次股票期权授予、登记、公告等相关程序。预留股票期权的授予应当在首次授权日后 1 年内由董事会确定。



5、行权价格及确定方式：满足授予条件后，激励对象可以以行权价格购买依据本计划向激励对象发行的奥克股份 A 股股票。本计划首次授予股票期权的行权价格由股东大会授权董事会，与授权日同时确定，但不低于以下两个价格中的较高者 11.81 元：

(1) 本计划公告前一个交易日（2014 年 4 月 18 日）的奥克股份股票收盘价 11.81 元。

(2) 本计划公告前 30 个交易日内的奥克股份股票平均收盘价 11.48 元。

预留期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定，其行权价格不得低于下述两个价格中的较高者：

(1) 授予预留期权的董事会决议公告前一个交易日的奥克股份股票收盘价。

(2) 授予预留期权的董事会决议公告前 30 个交易日内的奥克股份股票平均收盘价。

6、行权价格与数量的调整：公司在本计划有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股及派息增发新股等事项时，公司董事会依据股东大会授权，对本计划涉及股票期权数量和行权价格做相应的调整。除上述情况外，因其他原因需要调整股票期权数量、行权价格的，应经公司董事会做出决议，重新报证监会备案无异议后，经股东大会审议批准。

7、行权安排：本计划首次授予的股票期权在授权日起满一年后，激励对象可在行权期内按每年 40%:30%:30%的比例分批逐年行权，实际可行权数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。具体行权安排如下表所示：

预留的股票期权自本计划预留授权日起满一年后，激励对象可在行权期内按每年 50%:50%的行权比例分批逐年行权，实际可行权数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

8、行权条件：以 2013 年为基准年。第一个行权期业绩条件为公司 2014 年净利润较 2013 年增长率不低于 50%，净资产收益率不低于 3.6%；第二个行权期业绩条件（预留股票期权第一个行权期业绩条件）为公司 2015 年净利润较 2013 年增长率不低于 100%，净资产收益率不低于 4.6%；第三个行权期业绩条件（预留股票期权第二个行权期业绩条件）为公司 2016 年净利润较 2013 年增长率不低于 160%，净资产收益率不低于 5.8%。

上述财务指标均以公司当年度经审计并公告的财务报告为准。其中，净利润是公司各年度扣除非经常性损益后净利润，净资产收益率是公司各年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。若公司发生发行股份募集资金行为（发行股份购买资产除外），在股权融资当年及下一年度开始的行权期，计算行权条件时，用于计算净利润增长率和 ROE 的“净利润”，应为扣除此部分新增资产所对应的净损益数额；计算 ROE 的“净资产”，应为扣除此部分新增资产所对应的净资产。根据《企业会计准则》及有关规定，此次为激励计划计提的期权费用属于公司的经常性费用支出，不能作为非经常性损益在计算扣除非经常性损益后的净利润时扣除。

## （二）股票期权激励计划的审议情况

1、2014 年 4 月 19 日，辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“公司”）分别召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案）及其摘要》和《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单出具了核查意见。

2、公司将《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案）》及相关资料报送中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”），并根据证监会的反馈意见对部分内容进行了修订，证监会对公司报送的草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

3、2014 年 8 月 5 日，公司分别召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》和《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》出具了核查意见。公司未修订激励对象名单和《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》。

4、2014 年 8 月 22 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》和《辽宁奥克化学股份有限公司 A 股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》等议案。



5、2014年9月4日，公司分别召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于确定首期股票期权行权价格及调整行权价格、激励对象名单与授予数量的议案》和《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。确定公司首期股票期权行权价格为11.81元/股，并根据《辽宁奥克化学股份有限公司A股股票期权激励计划》将行权价格调整为11.66元/股，将公司股票期权激励计划首次授予激励对象由136人调整为135人，首次授予股票期权数量由1,300万份调整为1,296.57万份；同时，确定公司股票期权激励计划首次授予期权的授权日为2014年9月4日，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单进行了核实。

6、2014年9月18日，公司完成了股票期权激励计划首次授予登记。

7、2015年10月14日，公开分别召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予所涉激励对象、期权数量、期权价格调整并对部分已授予股票期权进行注销的议案》，由于激励对象离职、2014年度权益分派以及第一个行权期未能达到行权条件等原因，公司决定对股票期权激励对象、数量、价格进行调整并对部分期权予以注销，具体情况如下：

(1) 由于激励对象徐丹、周立明、杨念军、韩毅、李雪峰、于连林、唐祚坚、赵乾等8名人员因个人原因离职，决定对上述人员已获授但尚未行权的股票期权共计140.86万份办理注销手续。调整后，公司股票期权激励计划首次授予股票期权激励对象将变更为127人，股票期权总数将变更为1,155.71万份。

(2) 根据2014年度权益分派结果，将公司股票期权的行权价格由11.66元调整为5.755元，期权总数由1,155.71万份调整为2,311.42万份。

(3) 根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2014年年度审计报告（瑞华审字【2015】48340004号），公司2014年度业绩未能满足公司第一个行权期的业绩考核条件。公司股票期权总数2,311.42万份中的40%，即924.568万份，将被予以注销。注销手续完成后，公司股票期权总数将变更为1,386.852万份。

(4) 由于预留股票期权已超过规定的授予期限，将不再确定和授予激励对象。

经过上述调整，公司股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格为5.755元，激励对象为127人，期权总数为1,386.852万份，预留期权不再确定和授予激励对象。具体分配情况如下：

	姓名	项目 职务	调整及注销后的股票 期权数量（万份）	占公司总股本的比例
<b>一、高级管理人员</b>				
1	朱建民	总裁	62.34	0.0925%
2	董振鹏	副总裁	43.26	0.0642%
3	刘兆滨	副总裁	43.26	0.0642%
4	宋恩军	副总裁	43.26	0.0642%
5	孙玉德	副总裁	43.26	0.0642%
6	李裕丰	董秘、财务总监	24.468	0.0363%
<b>小计</b>		<b>6</b>	<b>259.848</b>	<b>0.3856%</b>
<b>二、中层及核心骨干员工</b>		<b>121</b>	<b>1,127.004</b>	<b>1.6723%</b>
<b>三、预留</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0000%</b>
<b>合计</b>		<b>127</b>	<b>1,386.852</b>	<b>2.0579%</b>

(三) 股权激励事项公告查询索引

临时公告披露日期	临时公告名称	临时公告披露索引
2014年4月22日	《A股股票期权激励计划（草案）》、《A股股票期权激励计	巨潮资讯网



	划(草案)摘要》、《A股股票期权激励计划实施考核办法(草案)》、《第三届董事会第四次会议决议公告》、《第三届监事会第三次会议决议公告》、《股票期权激励计划激励对象名单》、《独立董事关于相关事项的独立意见(二)》、《北京德恒律师事务所关于公司A股股票期权激励计划(草案)的法律意见书》	(www.cninfo.com.cn)
2014年6月4日	《关于股票期权激励计划获得中国证监会备案无异议的公告》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年8月6日	《奥克股份A股股票期权激励计划(草案修订稿)》、《A股股票期权激励计划(草案修订稿)摘要》、《关于公司A股股票期权激励计划(草案修订稿)的修订说明》、《第三届董事会第六次会议决议公告》、《第三届监事会第五次会议决议公告》、《独立董事关于A股股票期权激励计划(草案修订稿)及相关事项的独立意见》、《北京德恒律师事务所关于辽宁奥克化学股份有限公司A股股票期权激励计划(草案修订稿)的法律意见》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年8月22日	《2014年第一次临时股东大会会议决议公告》、《2014年第一次临时股东大会的法律意见书》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年9月5日	《关于确定首期股票期权行权价格及调整行权价格、激励对象名单与授予数量的公告》、《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的公告》、《股票期权激励计划激励对象名单(调整后)》、《第三届董事会第八次会议决议公告》、《第三届监事会第七次会议决议公告》、《独立董事关于股票期权激励计划首次授予相关事项及相关调整事项的独立意见》、《北京德恒律师事务所关于辽宁奥克化学股份有限公司首期股票期权相关事项调整并首次授予股票期权相关事项的法律意见书》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年9月19日	《关于股票期权激励计划首次授予完成登记的公告》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015年10月16日	《关于股票期权激励计划首次授予所涉激励对象、期权数量、期权价格调整并对部分已授予股票期权进行注销的公告》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

(四) 股票期权激励计划对公司报告期及以后各年度财务状况和经营成果的影响

虽然公司成功实现扭亏为盈,但由于目前市场环境与公司管理层预期仍然相差较大,致使公司本期经营业绩仍难以达到预期水平,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,对公司财务状况和经营成果不构成影响。

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引



辽宁奥克医药辅料有限公司	同一母公司控制的子公司	销售货物	聚乙二醇	参照市场价	0.92	543.28	0.30%	1,500	否	电汇、承兑	0.90	2016年4月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
广东德美精细化工股份有限公司	持股5%以上的股东	销售货物	聚乙二醇	参照市场价	1.05	56.86	0.03%	9,00	否	承兑	1.05	2016年4月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
辽阳奥克包装材料有限公司	同一母公司控制的子公司	采购货物	包装物	参照市场价	0.011	71.95	0.05%	420	否	电汇、承兑	0.011	2016年4月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
锦州阳光能源有限公司	本公司监事控制的子公司	采购货物	原料	参照市场价	11.3	714.70	0.45%	3,000	否	电汇	11.30	2016年4月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
南京扬子奥克化学有限公司	公司的合营企业	采购货物	减水剂	参照市场价	0.96	861.41	0.55%	-	-	承兑	0.96	-	-
合计				--	--	2,248.20	--	5,820	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司实际向南京扬子奥克化学有限公司采购货物 861.41 万元，未经年初日常关联交易总额预计，占公司 2015 年年末经审计净资产的比例为 0.33%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				无重大影响									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用





公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		2,960		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		2,960		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保



	披露日期		日)					
上海悉浦奥进出口有限公司	2016.04.27	3,000	2016.06.01	3,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
锦州奥克阳光新能源有限公司	2013.10.22	12,600	2013.10.29	12,600	连带责任保证	不超过 3 年	否	否
扬州奥克石化仓储有限公司	2013.03.28	8,632	2014.04.01	8,632	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
武汉奥克化学有限公司	2014.04.22	10,000	2014.10.26	10,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
武汉奥克化学有限公司	2015.04.20	10,000	2015.05.07	10,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
广东奥克化学有限公司	2013.03.28	5,000	2013.04.13	5,000	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	5,000	2015.05.22	5,000	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2014.04.22	20,000	2014.08.18	20,000	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	10,000	2015.12.01	10,000	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2013.03.28	43,800	2014.03.18	43,800	连带责任保证	不超过 7 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2014.04.22	6,000	2015.04.22	6,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2014.04.22	9,000	2015.01.01	9,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	10,000	2015.09.11	10,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	15,000	2015.07.31	15,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	15,000	2015.10.22	15,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	12,000	2015.10.19	12,000	连带责任保证	不超过 2 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2014.04.22	5,000	2014.12.16	5,000	连带责任保证	不超过 2 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	15,000	2015.12.03	15,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	8,000	2015.12.21	8,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否



奥克化学扬州有限公司	2015.04.20	5,000	2015.09.16	5,000	连带责任保证	不超过1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	328,362		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	3000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	328,362		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	228,032				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	331,322		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	3,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	331,322		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	228,032				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				87.12%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

不适用。



4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	奥克集团股份有限公司、董振鹏、刘兆滨、仲崇纲、朱建民	关于避免同业竞争的承诺：承诺本公司（本人）及其所控制的除奥克股份以外的其他子公司、分公司不会从事与奥克股份构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与奥克股份生产、经营相竞争的任何活动；承诺不会利用对奥克股份的控股关系进行损害奥克股份及奥克股份其他股东利益的活动；承诺将赔偿奥克股份因其违反承诺而遭受或产生的任何损失或开支；承诺如奥克股份未来拓展其产品和业务范围，而与本公司（本人）及本公司（本人）直接或间接控制的企业产生或可能产生同业竞争情形，本公司（本人）及本公司（本人）直接或间接控制的企业将及时采取以下措施避免竞争：A、停止生产经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务；B、将构成竞争或可能构成竞争的业务依法注入到奥克股份；C、将构成竞争或可能构成竞争的业务转让给无关联的第三方；承诺若本公司（本人）及本公司（本人）直接或间接控制的企业将来开展与奥克股份形成同业竞争的业务，将按照该项业务所实现的全部营业收入金额向奥克股份进行赔偿。	2010 年 4 月 6 日	长期	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
	奥克集团股份有限公司	关于避免同业竞争的承诺：承诺除奥克股份外不再直接或间接投资于环氧乙烷衍生精细化工产业，也不开展具体的环氧乙烷衍生精细化工产品的生产经营业务。	2010 年 4 月 6 日	2015 年 11 月 25 日	为提高承诺内容的可操作性，奥克集团股份有限公司修改和完善了相关承诺内容，并于 2015 年 11 月 25 日经辽宁奥克化学股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过。



<p>奥克集团股份公司</p>	<p>1、奥克集团股份公司（简称“奥克集团”）不直接或间接投资辽宁奥克化学股份有限公司（简称“奥克股份”）已经从事或规划开展的环氧乙烷衍生精细化工产业，也不开展奥克股份已经从事或规划开展的环氧乙烷衍生精细化工产品的生产与经营业务。</p> <p>2、辽宁奥克医药辅料股份有限公司（简称“奥克药辅”）环氧乙烷衍生药用辅料项目主要用于医药级聚乙二醇和非离子表面活性剂型药用辅料的专业化生产，奥克药辅不开展与奥克股份相同或相近的生产与经营业务。</p> <p>3、奥克股份未来若开展环氧乙烷衍生药用辅料的生产与经营业务，在同等条件下奥克集团应将所持奥克药辅股权优先转让给奥克股份。</p>	<p>2015年11月25日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。</p>
<p>广东德美精细化工股份有限公司</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺：承诺本公司及本公司所控制的子公司、分公司不会从事与奥克股份构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与奥克股份生产、经营相竞争的任何活动；承诺不会利用对奥克股份的持股关系进行损害奥克股份及奥克股份其他股东利益的活动；承诺将赔偿奥克股份因其违反本承诺函而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	<p>2010年4月6日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。</p>
<p>公司全体董事、监事、高级管理人员和其他核心人员</p>	<p>关于竞业禁止的承诺：公司全体董事、监事、高级管理人员和其他核心人员承诺在奥克股份任职期间，未经奥克股份事先书面同意，不得投资于与奥克股份研发、生产、销售同类产品或提供同类服务的其他经济组织或社会团体；不得在与奥克股份研发、生产、销售同类产品或提供同类服务的其他经济组织或社会团体中担任任何职务，包括但不限于董事、监事、经理、职员、代理人、顾问等；承诺在与奥克股份劳动合同解除或者终止后二年内，未经奥克股份书面同意，不得在任何研发、生产、销售和奥克股份具有竞争性关系的产品或与奥克股份从事同类业务的用人单位任职；不得以自营、合营等方式或变相自营、合营的方式研发、生产、销售和奥克股份具有竞争性关系的产品或从事同类业务；承诺将赔偿奥克股份因其违反本承诺函而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	<p>2010年4月6日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。</p>
<p>奥克集团股份公司、广东德美精细化工股份有限公司、朱建民、刘兆滨、董振鹏、仲崇纲</p>	<p>关于规范及减少关联交易的承诺：本公司（本人）及下属单位将严格遵循奥克股份《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等对关联交易决策制度的规定，按照奥克股份《关联交易决策制度》确定的决策程序、权限进行相关决策；承诺在与奥克股份发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理。有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格；承诺将严格根据《深圳证券交易所创</p>	<p>2010年4月6日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。</p>



		业板股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督奥克股份严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露本公司（本人）及下属单位与奥克股份之间发生的关联交易。			
	奥克集团股份公司	关于规范及减少关联交易的承诺：承诺 2010 年 1 月 1 日起，本公司及本公司的控股子公司将自行采购生产经营所需的环氧乙烷，不再委托奥克股份代为采购。同时承诺优先保障奥克股份对环氧乙烷的采购需求；承诺自 2010 年 1 月 1 日起，本公司及本公司控股子公司不再向奥克股份销售聚乙二醇原料；承诺若违反上述承诺，将按照关联交易金额向奥克股份进行赔偿。	2010 年 4 月 6 日	长期	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
	辽宁奥克化学股份有限公司	关于规范及减少关联交易的承诺：自 2010 年 1 月 1 日开始不再代奥克集团股份公司及其控制的子公司采购环氧乙烷，自 2010 年 1 月 1 日开始也不再向奥克集团股份公司及其控制的子公司采购聚乙二醇原料。	2010 年 4 月 6 日	长期	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	奥克集团股份公司	承诺自减持计划实施完毕之日起，6 个月之内不再减持所持有的奥克股份的股份，即自 2014 年 11 月 17 日至 2015 年 5 月 16 日期间不再减持所持有的奥克股份的股份。	2014 年 11 月 17 日	6 个月	承诺已履行完毕，未发生违反上述承诺的情形。
	其他承诺	2015 年 3 月 27 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，决定将募集资金投资项目“年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目（辽阳项目）”和超募资金投资项目“年产 3 万吨环氧乙烷衍生精细化工新材料扩建项目（辽阳二期）”结项并将结余的募集资金永久补充流动资金。公司承诺过去十二个月内未将自有资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资；并承诺未来十二个月内不进行高风险投资（包括财务性投资）以及为他人提供财务资助。	2015 年 3 月 27 日	12 个月	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
	奥克集团股份公司	承诺自 2015 年 7 月 10 日起，6 个月之内不再减持所持有的奥克股份的股份，即自 2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日期间不再减持所持有的奥克股份的股份。	2015 年 7 月 10 日	6 个月	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
	奥克集团股份公司	承诺自 2016 年 1 月 11 日起，6 个月之内不再减持所持有的奥克股份的股份，即自 2016 年 1 月 11 日至 2016 年 7 月 10 日期间不再减持所持有的奥克股份的股份。	2016 年 1 月 11 日	6 个月	截至报告期末，未发生违反上述承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况



适用  不适用

2016年1月8日，公司控股股东奥克集团通过竞价交易的方式，增持公司4,000股股票，平均价格6.4950元，占公司股份总额的0.0006%。2016年1月11日，公司控股股东奥克集团通过竞价交易的方式，增持公司1,406,500股股票，平均价格6.1579元，占公司股份总额的0.2087%。

公司控股股东奥克集团根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定以及市场的情况，计划自2016年1月8日起12个月之内直接增持或通过资管计划的方式继续增持公司股份，增持总金额不超过1亿元。具体详见公司于2016年1月11日在巨潮资讯网刊登的《关于控股股东增持公司股票计划的公告》。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年公司收购了东硕环保37%的股权，根据双方签订的股权转让协议，东硕环保实际控制人的相关承诺内容如下：东硕环保2015年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币4500万元（含人民币4500万元），2016年度及2017年度每年净利润增长不低于25%，即2016年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币5625万元（含人民币5625万元）、2017年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币7032万元（含人民币7032万元）。

因东硕环保实际控制人未完成2015年的业绩承诺，根据会计师出具的审计结果以及协议约定，应将东硕环保实际控制人享有的587.38万元应分配利润补偿给奥克股份。2016年5月31日，奥克股份通过与东硕环保实际控制人签订相关补充协议，约定由东硕环保实际控制人以自筹资金方式将上述业绩承诺补偿款直接支付给奥克股份。2016年6月30日，公司收到东硕环保实际控制人支付的业绩承诺补偿款587.38万元。至此，东硕环保实际控制人已经履行完毕2015年度业绩补偿承诺。该业绩承诺补偿款将计入公司当期营业外收入，具体以会计师审计确认后结果为准。相关款项已经于报告期内履行完毕。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,500	0.01%	0	0	0	0	0	58,500	0.01%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	58,500	0.01%	0	0	0	0	0	58,500	0.01%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	58,500	0.01%	0	0	0	0	0	58,500	0.01%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	673,861,500	99.99%	0	0	0	0	0	673,861,500	99.99%
1、人民币普通股	673,861,500	99.99%	0	0	0	0	0	673,861,500	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	673,920,000	100.00%	0	0	0	0	0	673,920,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容





□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谭文华	58,500	0	0	58,500	高管锁定股	-
合计	58,500	0	0	58,500	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		33,206						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
奥克集团股份有限公司	境内非国有法人	55.17	371,796,198	1,410,500	0	371,796,198	质押	57,000,000
广东德美精细化工股份有限公司	境内非国有法人	5.46	36,800,000	-10,000,000	0	36,800,000	-	-
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.90	6,033,400	0	0	6,033,400	-	-
罗林骥	境内自然人	0.84	5,651,100	0	0	5,651,100	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司第一期员工持股计划	其他	0.60	4,024,858	0	0	4,024,858	-	-
王桂柱	境内自然人	0.45	3,025,418	0	0	3,025,418	-	-
徐国勇	境内自然人	0.42	2,840,460	0	0	2,840,460	-	-
孙如秋	境内自然人	0.24	1,618,570	0	0	1,618,570	-	-
顾培顺	境内自然人	0.24	1,606,101	1,606,101	0	1,606,101	-	-
安华	境内自然人	0.22	1,494,750	1,494,750	0	1,494,750	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								



股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
奥克集团股份有限公司	371,796,198	人民币普通股	371,796,198
广东德美精细化工股份有限公司	36,800,000	人民币普通股	36,800,000
中央汇金资产管理有限责任公司	6,033,400	人民币普通股	6,033,400
罗林骥	5,651,100	人民币普通股	5,651,100
辽宁奥克化学股份有限公司—第一期员工持股计划	4,024,858	人民币普通股	4,024,858
王桂柱	3,025,418	人民币普通股	3,025,418
徐国勇	2,840,460	人民币普通股	2,840,460
孙如秋	1,618,570	人民币普通股	1,618,570
顾培顺	1,606,101	人民币普通股	1,606,101
安华	1,494,750	人民币普通股	1,494,750
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>公司股东王桂柱通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,025,418 股，实际合计持有 3,025,418 股。</p> <p>公司股东徐国勇通过普通证券账户持有 380,000 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,460,460 股，实际合计持有 2,840,460 股。</p> <p>公司股东孙如秋通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,618,570 股，实际合计持有 1,618,570 股。</p> <p>公司股东顾培顺通过普通证券账户持有 636,401 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 969,700 股，实际合计持有 1,606,101 股。</p> <p>公司股东安华通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,494,750 股，实际合计持有 1,494,750 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
朱建民	董事长、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘兆滨	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
董振鹏	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙玉德	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
范小平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢永元	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林木西	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
史献平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张学勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谭文华	监事会主席	现任	78,000	0	0	78,000	0	0	0	0
董晓杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
梁军	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋恩军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李裕丰	董事会秘书、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	78,000	0	0	78,000	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)



朱建民	董事长、总裁	现任	623,400	0	0	0	623,400
刘兆滨	董事、副总裁	现任	432,600	0	0	0	432,600
董振鹏	董事、副总裁	现任	432,600	0	0	0	432,600
孙玉德	董事	现任	432,600	0	0	0	432,600
宋恩军	副总裁	现任	432,600	0	0	0	432,600
李裕丰	董事会秘书、财务总监	现任	244,680	0	0	0	244,680
合计	--	--	2,598,480	0	0	0	2,598,480

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙玉德	副总裁	离任	2016年4月25日	个人原因



## 第七节财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	491,178,946.60	431,158,376.84
结算备付金		
拆出资金		
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	643,683,445.63	442,444,430.55
应收账款	658,928,263.74	606,293,459.32
预付款项	106,643,982.78	106,705,095.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,333.32	120,467.65
应收股利		
其他应收款	2,200,632.29	1,588,011.94
买入返售金融资产		
存货	279,315,913.64	327,464,671.41
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	132,491,720.74	171,452,028.76
流动资产合计	2,314,446,238.74	2,087,226,541.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	800,000.00	800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	216,949,324.60	210,350,227.94
投资性房地产		
固定资产	2,031,156,730.11	2,090,331,490.34
在建工程	78,395,220.68	89,574,932.95
工程物资	2,001,152.69	2,091,135.98
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	281,928,180.74	286,290,740.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	177,045,402.43	187,822,250.83
递延所得税资产	3,681,303.44	3,681,303.44
其他非流动资产	27,126,002.54	27,031,130.50
非流动资产合计	2,819,083,317.23	2,897,973,212.72
资产总计	5,133,529,555.97	4,985,199,754.36
流动负债：		
短期借款	560,963,109.78	389,258,911.90
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	89,497,800.00	102,137,151.08
应付账款	590,346,872.96	586,950,534.41



预收款项	92,831,992.62	55,045,097.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,355,532.25	13,277,458.24
应交税费	5,565,829.62	2,379,295.68
应付利息	4,700,462.61	4,096,882.70
应付股利		
其他应付款	41,861,596.96	67,812,404.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	201,000,000.00	205,000,000.00
其他流动负债	5,989,991.32	6,101,102.55
流动负债合计	1,598,113,188.12	1,432,058,838.18
非流动负债：		
长期借款	607,371,055.00	631,501,055.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	84,218,025.99	87,532,599.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	691,589,080.99	719,033,654.29
负债合计	2,289,702,269.11	2,151,092,492.47
所有者权益：		
股本	673,920,000.00	673,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		



永续债		
资本公积	1,696,335,129.95	1,696,335,129.95
减：库存股		
其他综合收益	293.13	293.13
专项储备	9,709,436.49	6,394,873.64
盈余公积	61,571,287.93	61,571,287.93
一般风险准备		
未分配利润	175,917,620.82	177,628,495.98
归属于母公司所有者权益合计	2,617,453,768.32	2,615,850,080.63
少数股东权益	226,373,518.54	218,257,181.26
所有者权益合计	2,843,827,286.86	2,834,107,261.89
负债和所有者权益总计	5,133,529,555.97	4,985,199,754.36

法定代表人：朱建民主管会计工作负责人：李裕丰会计机构负责人：李裕丰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,033,593.42	119,149,311.26
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	81,109,298.53	85,339,414.27
应收账款	223,469,131.97	187,790,850.27
预付款项	38,968,634.98	62,813,754.96
应收利息		
应收股利	12,775,459.47	16,975,459.47
其他应收款	250,649,513.34	138,727,961.91
存货	23,758,434.89	28,373,175.50
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	36,585,336.74	37,309,273.28
流动资产合计	759,349,403.34	676,479,200.92
非流动资产：		





可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,923,651,906.02	1,901,452,809.36
投资性房地产		
固定资产	107,176,317.57	112,492,072.95
在建工程	2,127,863.68	1,394,726.10
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	22,290,320.18	22,565,239.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,055,246,407.45	2,037,904,848.31
资产总计	2,814,595,810.79	2,714,384,049.23
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	110,000,000.00
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	62,197,800.00	36,000,000.00
应付账款	23,790,030.88	14,070,477.85
预收款项	9,546,108.72	7,279,873.01
应付职工薪酬	468,997.25	2,718,202.13
应交税费	2,671,864.72	425,590.27
应付利息		140,166.67
应付股利		
其他应付款	31,233,014.70	2,638,473.45
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	2,946,183.12	3,057,294.35
流动负债合计	282,853,999.39	176,330,077.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	12,291,270.94	13,772,190.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,291,270.94	13,772,190.12
负债合计	295,145,270.33	190,102,267.85
所有者权益：		
股本	673,920,000.00	673,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,692,845,099.41	1,692,845,099.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	147,198.15	3,203.55
盈余公积	61,571,287.93	61,571,287.93
未分配利润	90,966,954.97	95,942,190.49
所有者权益合计	2,519,450,540.46	2,524,281,781.38
负债和所有者权益总计	2,814,595,810.79	2,714,384,049.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,782,584,204.77	1,332,763,368.79



其中：营业收入	1,782,584,204.77	1,332,763,368.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,770,561,509.63	1,323,474,525.47
其中：营业成本	1,641,267,863.10	1,214,222,790.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,353,541.35	948,956.02
销售费用	39,718,409.60	39,523,451.50
管理费用	46,650,058.69	47,271,468.37
财务费用	36,805,704.64	29,472,894.28
资产减值损失	4,765,932.25	-7,965,035.36
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）	6,900,096.66	-1,242,777.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,599,096.66	-1,242,777.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,922,791.80	8,046,066.04
加：营业外收入	10,751,159.10	4,133,663.58
其中：非流动资产处置利得	21,094.61	
减：营业外支出	18,997.50	315,433.38
其中：非流动资产处置损失		78,500.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,654,953.40	11,864,296.24
减：所得税费用	182,824.90	7,393,979.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,472,128.50	4,470,316.56
归属于母公司所有者的净利润	31,985,124.84	9,734,935.24
少数股东损益	-2,512,996.34	-5,264,618.68



六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	29,472,128.50	4,470,316.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,985,124.84	9,734,935.24
归属于少数股东的综合收益总额	-2,512,996.34	-5,264,618.68
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0475	0.0144
(二)稀释每股收益	0.0475	0.0144

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：朱建民主管会计工作负责人：李裕丰会计机构负责人：李裕丰

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	317,153,478.41	422,282,347.28
减：营业成本	284,449,559.16	409,026,982.38
营业税金及附加	1,042,935.90	584,823.08
销售费用	7,015,519.88	10,458,363.69
管理费用	12,572,517.97	12,773,841.62
财务费用	2,958,076.77	4,662,697.75
资产减值损失	-5,348,818.87	-11,437,029.86
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）	6,900,096.66	-1,242,777.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,599,096.66	-1,242,777.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,363,784.26	-5,030,108.66
加：营业外收入	7,356,980.22	1,391,000.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,720,764.48	-3,639,108.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,720,764.48	-3,639,108.26
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	28,720,764.48	-3,639,108.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.01
（二）稀释每股收益	0.04	-0.01

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,494,881,166.55	1,212,434,420.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	566,292.16	933,896.21
收到其他与经营活动有关的现金	14,938,966.64	26,315,147.23
经营活动现金流入小计	1,510,386,425.35	1,239,683,463.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,352,546,419.39	933,238,634.92
客户贷款及垫款净增加额		



存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,792,798.79	47,193,711.65
支付的各项税费	42,893,579.33	29,634,848.39
支付其他与经营活动有关的现金	37,700,895.03	31,663,695.22
经营活动现金流出小计	1,480,933,692.54	1,041,730,890.18
经营活动产生的现金流量净额	29,452,732.81	197,952,573.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,149.57	
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	41,174,758.66	
投资活动现金流入小计	41,201,908.23	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,167,553.97	170,253,716.84
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	19,994,931.50
投资活动现金流出小计	91,167,553.97	190,248,648.34
投资活动产生的现金流量净额	-49,965,645.74	-190,248,648.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,400,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,400,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金	696,386,102.76	608,777,122.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	



筹资活动现金流入小计	706,786,102.76	616,777,122.46
偿还债务支付的现金	552,811,904.88	366,951,660.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,116,794.22	77,228,854.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	617,928,699.10	444,180,514.73
筹资活动产生的现金流量净额	88,857,403.66	172,596,607.73
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	68,344,490.73	180,300,532.85
加：期初现金及现金等价物余额	248,475,400.86	473,664,614.62
六、期末现金及现金等价物余额	316,819,891.59	653,965,147.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	200,517,632.41	450,072,516.17
收到的税费返还	13,039.98	25,198.82
收到其他与经营活动有关的现金	11,185,071.78	74,953,818.23
经营活动现金流入小计	211,715,744.17	525,051,533.22
购买商品、接受劳务支付的现金	138,274,013.71	218,772,825.65
支付给职工以及为职工支付的现金	11,853,980.49	11,336,244.43
支付的各项税费	7,725,497.55	6,907,749.53
支付其他与经营活动有关的现金	6,583,164.77	6,324,324.76
经营活动现金流出小计	164,436,656.52	243,341,144.37
经营活动产生的现金流量净额	47,279,087.65	281,710,388.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		





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	41,174,758.66	
投资活动现金流入小计	42,174,758.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	580,650.00	73,628.10
投资支付的现金	15,600,000.00	78,000,000.00
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	35,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	51,180,650.00	108,073,628.10
投资活动产生的现金流量净额	-9,005,891.34	-108,073,628.10
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	150,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,548,594.68	34,491,801.44
筹资活动现金流入小计	167,548,594.68	94,491,801.44
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,528,777.76	56,281,694.34
支付其他与筹资活动有关的现金	74,000,000.00	102,478,719.50
筹资活动现金流出小计	222,528,777.76	158,760,413.84
筹资活动产生的现金流量净额	-54,980,183.08	-64,268,612.40
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	-16,706,986.77	109,368,148.35
加：期初现金及现金等价物余额	108,740,580.19	180,550,247.27
六、期末现金及现金等价物余额	92,033,593.42	289,918,395.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		-	3,314,562.85			-1,710,875.16	8,116,337.28	9,720,024.97
（一）综合收益总额	-				-						31,985,124.84	-2,512,996.34	29,472,128.50
（二）所有者投入和减少资本	-				-		-					10,400,000.00	10,400,000.00
1. 股东投入的普通股	-				-		-					10,400,000.00	10,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-		-						
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-		-						
4. 其他	-				-		-						
（三）利润分配	-				-		-				-33,696,000.00		-33,696,000.00



1. 提取盈余公积	-				-								
2. 提取一般风险准备	-				-								
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-						-33,696,000.00		-33,696,000.00
4. 其他	-				-								
（四）所有者权益内部结转	-				-								
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-								
3. 盈余公积弥补亏损	-				-								
4. 其他	-				-								
（五）专项储备	-				-			3,314,562.85				229,333.62	3,543,896.47
1. 本期提取	-				-			3,950,667.93				245,828.40	4,196,496.33
2. 本期使用	-				-			636,105.08				16,494.78	652,599.87
（六）其他	-				-								
四、本期期末余额	673,920,000.00				1,696,335,129.95	293.13	9,709,436.49	61,571,287.93			175,917,620.82	226,373,518.54	2,843,827,286.86

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	336,960,000.				2,037,3		2,615,943.83	61,571,287.93			438,341	226,316,673.79	3,103,140,488.	



	00				34,612.97						,969.89		41
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、本年期初余额	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
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
（一）综合收益总额						293.13					-210,169,473.91	-20,479,884.97	-230,649,065.75
（二）所有者投入和减少资本					-4,077,800.00							12,000,000.00	7,922,200.00
1. 股东投入的普通股												12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,077,800.00								-4,077,800.00
4. 其他													
（三）利润分配											-50,544,000.00		-50,544,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配											-50,544,000.00		-50,544,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	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
1. 本期提取								5,642,484.50				485,373.37	6,127,857.87
2. 本期使用								1,863,554.69				64,980.93	1,928,535.62
（六）其他													38,316.98
四、本期期末余额	673,920,000.00						293.13	6,394,873.64	61,571,287.93		177,628,495.98	218,257,181.26	2,834,107,261.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权



		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更	-										
前期差错更正	-										
其他	-										
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-							143,994.60	-	-4,975,235.52	-4,831,240.92
（一）综合收益总额	-							-	-	28,720,764.48	28,720,764.48
（二）所有者投入和减少资本	-										
1. 股东投入的普通股	-										
2. 其他权益工具持有者投入资本	-										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-										
4. 其他	-										
（三）利润分配	-									-33,696,000.00	-33,696,000.00
1. 提取盈余公积	-										
2. 对所有者（或股东）的分配	-									-33,696,000.00	-33,696,000.00
3. 其他	-										
（四）所有者权益内部结转	-										
1. 资本公积转增	-										



资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损	-										
4. 其他	-										
（五）专项储备	-						143,994.60				143,994.60
1. 本期提取	-						470,298.71				470,298.71
2. 本期使用	-						326,304.11				326,304.11
（六）其他	-										
四、本期期末余额	673,920,000.00				1,692,845,099.41		147,198.15	61,571,287.93	90,966,954.97		2,519,450,540.46

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
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
（一）综合收益总额										-13,003,677.00	-13,003,677.00



										677.00	77.00
(二)所有者投入和减少资本					-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. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,077,800.00						-4,077,800.00
4. 其他											
(三)利润分配										-50,544,000.00	-50,544,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,544,000.00	-50,544,000.00
3. 其他										-	-
(四)所有者权益内部结转	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
1. 本期提取								1,087,253.74			1,087,253.74
2. 本期使用								1,498,682.03			1,498,682.03





(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

### 三、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) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 8 月 20 日批准报出。

#### (四) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2016 年上半年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注五的相关描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注五、33、“重要会计政策和会计估计变更”。



## 1、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五“合并财务报表的编制方法”），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五“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）。

## 6、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，详见本附注五“长期股权投资”或“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”（详见本附注五“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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，按照本附注五、14“长期股权投资”中所述的相关会计政策处理。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。



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。

## 10、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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的





	<p>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。</p>
--	--

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### （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。

## 13、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。

## 14、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五、10、“金融工具”的相关描述。



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,按本附注五、6、“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。



## 15、投资性房地产

不适用。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

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

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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五、22、“长期资产减值”相关描述。

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22、“长期资产减值”的相关描述。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。



## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 25、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。

### 26、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。

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 28、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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除上述与资产相关的政府补助外，其余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，则采用附注五、29、（1）“与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法”方式划分。

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，参照附注五、29、（1）“与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法”。

## 30、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，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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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



## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32、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五、13、“划分为持有待售资产”相关描述。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	流转税	7%、5%



企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
教育费附加（含地方）	流转税	3%—5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
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

(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，故从2015年至2017年按15%的税率计缴企业所得税。

(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。目前该公司正在履行高新技术企业复评报批程序，在此期间企业所得税暂按15%的税率计征。

(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



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。

### 3、其他

不适用。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,145.41	23,777.42
银行存款	282,036,632.11	248,451,623.44
其他货币资金	209,074,169.08	182,682,975.98
合计	491,178,946.60	431,158,376.84
其中：存放在境外的款项总额	17,462.27	17,462.27

其他说明：其他货币资金主要是银行承兑汇票及信用证保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	558,864,976.21	338,592,578.94
商业承兑票据	84,818,469.42	103,851,851.61
合计	643,683,445.63	442,444,430.55



(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	142,155,333.26
商业承兑票据	-
合计	142,155,333.26

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,767,158.93	-
商业承兑票据	22,556,550.18	-
合计	323,323,709.11	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	17,500,000.00
合计	17,500,000.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,079,463.54	0.73%	5,079,463.54	100.00%		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账款	686,885,709.10	98.88%	27,957,445.36	4.07%	658,928,263.74	634,738,404.42	98.77%	28,444,945.10	4.48%	606,293,459.32
单项金额不重大但		0.39%		100.00%	-		0.44%		100.00%	-



单独计提坏账准备的应收账款	2,688,792.81		2,688,792.81			2,788,792.81		2,788,792.81		
合计	694,653,965.45	100.00%	35,725,701.71	5.14%	658,928,263.74	642,615,680.77	100%	36,322,221.45	5.65%	606,293,459.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	1,577,860.00	1,577,860.00	100%	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%	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%	诉讼完毕难以收回
合计	5,079,463.54	5,079,463.54	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	299,809,692.00	14,990,484.60	5%
1 至 2 年	84,958,085.60	8,495,808.56	10%
2 至 3 年	13,567,173.98	4,070,152.20	30%
3 年以上			
3 至 4 年	234,000.00	117,000.00	50%
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80%
5 年以上	260,000.00	260,000.00	100%
合计	398,858,951.58	27,957,445.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本公司期末单项金额重大的老客户的信用期内应收款余额为 288,026,757.52 元（上期末余额为 171,069,026.50 元），根据本公司会计政策，此部分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 1,055,464.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,651,983.91 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
-	-	-
合计	-	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(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
客户一	44,819,839.73	6.45%	-
客户二	42,326,985.12	6.09%	4,844,461.71
客户三	38,696,393.47	5.57%	1,934,819.67
客户四	28,141,733.73	4.05%	356,177.04
客户五	21,862,094.03	3.15%	185,987.39
合计	175,847,046.08	25.31%	6,546,445.81

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	105,685,764.51	99.10%	105,979,810.91	99.32%
1 至 2 年	382,783.80	0.36%	175,800.00	0.16%





2 至 3 年	25,950.21	0.02%	549,484.26	0.52%
3 年以上	549,484.26	0.52%		
合计	106,643,982.78	--	106,705,095.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	38,420,177.55	36.03%
供应商二	30,773,165.75	28.86%
供应商三	6,653,332.70	6.24%
供应商四	4,423,242.72	4.15%
供应商五	3,921,616.46	3.68%
合计	84,191,535.18	78.95%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,333.32	120,467.65
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	3,333.32	120,467.65

(2) 重要逾期利息

不适用。

8、应收股利

不适用。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	2,413,477.26	99.90%	212,844.97	8.82%	2,200,632.29	1,830,527.43	99.87%	242,515.49	13.25%	1,588,011.94
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	0.10%	2,372.00	100%	-	2,372.00	0.13%	2,372.00	100.00%	-
合计	2,415,849.26	100%	215,216.97	8.91%	2,200,632.29	1,832,899.43	100.00%	244,887.49	13.36%	1,588,011.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,689,457.00	84,472.85	5%
1至2年	138,121.22	13,812.12	10%
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年	137,750.00	110,200.00	80%
5年以上	4,360.00	4,360.00	100%
合计	1,969,688.22	212,844.97	10.81%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 29,571.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 59,241.58 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金保证金	1,336,253.40	606,326.13
代垫款项	437,548.94	112,648.45
单位借支往来	395,047.93	609,673.45
其他	246,998.99	504,251.40
合计	2,415,849.26	1,832,899.43

**(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：元

单位名称	款项的性质	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
员工保险	代垫款项	339,798.94	1 年以内	14.07%	16,989.95
上海骐珑工业设备有限公司	往来款	136,500.00	1 年以内	5.65%	6,825.00
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	4.42%	7288.55
无锡市奥曼特科技有限公司	往来款	97,750.00	4-5 年	4.05%	78,200.00
藏卫平	办公室车辆费	90,075.24	1 年以内	3.73%	4,503.76
合计	--	770,946.18	--	31.91%	113,807.26

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。



10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,118,030.80	2,856,654.61	117,261,376.19	139,812,612.58	24,067,254.88	115,745,357.70
在产品	9,850,090.28	1,710,224.95	8,139,865.33	7,328,107.50	1,570,304.83	5,757,802.67
库存商品	220,963,972.70	67,049,300.58	153,914,672.12	246,605,975.02	40,644,463.98	205,961,511.04
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	350,932,093.78	71,616,180.14	279,315,913.64	393,746,695.10	66,282,023.69	327,464,671.41

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	24,300,843.84	2,168,593.23	-	57,966.06	-	26,411,471.01
在产品	1,654,221.15	130,416.53	-	-	-	1,784,637.68
库存商品	40,326,958.70	3,093,112.75	-	-	-	43,420,071.45
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	66,282,023.69	5,392,122.51	-	57,966.06	-	71,616,180.14

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。



**11、划分为持有待售的资产**

不适用。

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及待抵扣税金	97,491,720.74	136,452,028.76
理财产品	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	132,491,720.74	171,452,028.76

**14、可供出售金融资产**

**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
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
合计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

不适用。

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
呼和浩特赛维新能	800,000.00			800,000.00					20%	



源工程有 限公司										
合计	800,000.00			800,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用。

15、持有至到期投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 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	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			-974,317.86							73,083,497.04	
小计	74,057,814.90			-974,317.86							73,083,497.04	
二、联营企业												
上海东硕环保科 技股份有限公司	136,172,000.04			7,573,414.52							143,745,414.56	
武汉化工新材料 工业技术研究院 有限责任公司	120,413.00										120,413.00	
小计	136,292,413.04			7,573,414.52							143,865,827.56	
合计	210,350,227.94			6,599,096.66							216,949,324.60	



18、投资性房地产

不适用。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,033,920,767.51	1,345,323,165.76	25,023,772.27	39,490,025.92	2,443,757,731.46
2.本期增加金额	4,221,685.61	32,108,790.79	-	6,474,703.85	42,805,180.25
(1) 购置	72,555.38	800,031.14		401,252.82	1,273,839.34
(2) 在建工程转入	223,652.00	31,308,759.65		1,071,746.20	32,604,157.85
(3) 其他增加	3,925,478.23			5,001,704.83	8,927,183.06
3.本期减少金额	5,666,724.500	7,318,031.87	81,448.000	2,991.450	13,069,195.820
(1) 处置或报废			81,448.00	2,991.45	84,439.450
(2) 其他减少	5,666,724.50	7,318,031.87			12,984,756.370
4.期末余额	1,032,475,728.62	1,370,113,924.68	24,942,324.27	45,961,738.32	2,473,493,715.89
二、累计折旧					
1.期初余额	94,821,466.40	201,397,215.00	23,493,375.18	29,149,572.04	348,861,628.62
2.本期增加金额	24,015,199.36	59,681,082.67	1,018,226.91	4,275,160.40	88,989,669.34
(1) 计提	24,015,199.36	59,681,082.67	1,018,226.91	4,275,160.40	88,989,669.34
3.本期减少金额	-	-	76,082.80	2,841.88	78,924.68
(1) 处置或报废			76,082.80	2,841.88	78,924.68
4.期末余额	118,836,665.76	261,078,297.67	24,435,519.29	33,421,890.56	437,772,373.28
三、减值准备					
1.期初余额	2,381,892.51	2,182,719.99			4,564,612.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	911,257,170.35	1,106,852,907.02	506,804.98	12,539,847.76	2,031,156,730.11



2.期初账面价值	936,717,408.60	1,141,743,230.77	1,530,397.09	10,340,453.88	2,090,331,490.34
----------	----------------	------------------	--------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,712,352.35	9,886,939.67	2,237,857.85	25,587,554.83	主要是本公司及吉林奥克公司部分老装置停车以及奥克（滕州公司）原料供应不足停产
机器设备	44,049,581.92	26,742,430.39	2,326,754.65	14,980,396.88	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奥克（滕州）公司房产	9,298,707.47	尚在办理中
武汉奥克公司房产	24,377,092.20	尚在办理中
武汉特化公司房产	28,279,792.08	尚在办理中
合计	61,955,591.75	-

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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	1,860,950.84		1,860,950.84	1,160,663.69	-	1,160,663.69
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	75,861,425.81		75,861,425.81	62,766,380.21	-	62,766,380.21
武汉特化 5 万吨环氧乙(丙)烷衍生精细化学品	166,737.93		166,737.93	25,174,633.38	-	25,174,633.38
吉林新材料 7.7 万吨环氧乙烷衍生	239,193.26		239,193.26	239,193.26	-	239,193.26





物精细化学品											
其他零星工程		266,912.84				266,912.84	234,062.41	-			234,062.41
合计		78,395,220.68				78,395,220.68	89,574,932.95	-			89,574,932.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	198,820,000.00	1,160,663.69	700,287.15			1,860,950.84	94.69%	100.00%	10,605.315.62			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	1,519,741,800.00	62,766,380.21	13,095,045.60			75,861,425.81	103.09%	100.00%	23,133.618.05			募股资金及银行借款
武汉 特化 5 万吨 环氧乙(丙)烷 衍生 精细 化学品	102,288,000.00	25,174,633.38	1,213,662.90	26,221,558.35		166,737.93	84.82%	100.00%	-			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	48,565,200.00	239,193.26				239,193.26	0.49%	0.49%	-			自有资金
合计	1,869,415,000.00	89,340,870.54	15,008,995.65	26,221,558.35		78,128,307.84	--	--	33,738.933.67			--



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环氧装置设备	2,001,152.69	2,091,135.98
合计	2,001,152.69	2,091,135.98

22、固定资产清理

不适用。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	281,656,561.22		32,200,000.00	2,443,956.43	316,300,517.65
2.本期增加金额	87,594.34	-	-	79,245.28	166,839.62
(1) 购置	87,594.34			79,245.28	166,839.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	281,744,155.56	-	32,200,000.00	2,523,201.71	316,467,357.27
二、累计摊销					
1.期初余额	24,831,072.76		3,552,500.12	1,626,204.03	30,009,776.91



2.本期增加金额	2,789,975.56	-	1,607,500.02	131,924.04	4,529,399.62
(1) 计提	2,789,975.56		1,607,500.02	131,924.04	4,529,399.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,621,048.32	-	5,160,000.14	1,758,128.07	34,539,176.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	254,123,107.24	-	27,039,999.86	765,073.64	281,928,180.74
2.期初账面价值	256,825,488.46	-	28,647,499.88	817,752.40	286,290,740.74

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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	49,227,396.64	尚在办理中
武汉特化土地使用权	17,141,344.34	尚在办理中

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新型表面活性剂 FMEE 的催化合成技术研究			656,658.00			656,658.00		
催化精馏合成乙二醇丁醚			568,663.60			568,663.60		
高适应性聚羧酸减水剂			489,311.29			489,311.29		



聚醚的研究与应用开发								
降粘型聚羧酸减水剂聚醚的合成及应用研究			499,294.74			499,294.74		
新型聚羧酸减水剂聚醚合成与应用研究			493,658.26			493,658.26		
微反应器技术合成新型表面活性剂的研究			287,005.30			287,005.30		
聚合型切割液的开发与应用			578,442.82			578,442.82		
碳酸二甲酯应用技术研究			290,936.00			290,936.00		
新型切割液生产工艺研发			483,726.54			483,726.54		
低粘度切割液的开发			343,857.84			343,857.84		
早强型聚醚的开发			379,057.78			379,057.78		
高减水型聚羧酸用减水剂聚醚开发			391,383.55			391,383.55		
高品质环氧衍生物生产工艺研究			199,888.63			199,888.63		
混醇质量改进工艺研究			345,321.99			345,321.99		
乙烯衍生新材料的开发			266,275.62			266,275.62		
高分散性减水剂聚醚开发			402,195.77			402,195.77		



吉林奥克新材料公司研发费			797,646.11			797,646.11		
其他研发费用			1,447,520.01			1,447,520.01		
合计			8,920,843.85			8,920,843.85		

**27、商誉**

不适用。

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
银催化剂	187,780,329.96		10,755,888.00		177,024,441.96
装修改造工程	41,920.87		20,960.40		20,960.47
合计	187,822,250.83	-	10,776,848.40	-	177,045,402.43

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,789.66	38,947.42	155,789.66	38,947.42
内部交易未实现利润	1,582,610.57	324,177.19	1,582,610.57	324,177.19
可抵扣亏损				
递延收益	2,497,250.95	624,312.76	2,497,250.95	624,312.76
企业合并形成	10,775,464.27	2,693,866.07	10,775,464.27	2,693,866.07
合计	15,011,115.45	3,681,303.44	15,011,115.45	3,681,303.44

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

不适用。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

不适用。



(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	165,567,230.05	165,567,230.05
可抵扣亏损	180,627,683.07	180,627,683.07
合计	346,194,913.12	346,194,913.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,606,964.68	1,606,964.68	
2017 年	2,554,787.43	2,554,787.43	
2018 年	8,020,104.96	8,020,104.96	
2019 年	12,441,362.23	12,441,362.23	
2020 年	156,004,463.77	156,004,463.77	
合计	180,627,683.07	180,627,683.07	--

30、其他非流动资产

单位：元

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	25,626,002.54	25,531,130.50
合计	27,126,002.54	27,031,130.50

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		21,256,171.33
抵押借款		21,289,526.91
保证借款	410,963,109.78	236,713,213.66
信用借款	150,000,000.00	110,000,000.00
合计	560,963,109.78	389,258,911.90



短期借款分类的说明：

①保证借款：

A、2015 年 12 月-2016 年 5 月，奥克化学扬州有限公司向建设银行、交通银行、中国银行分别借款 4,840 万元、86,048,938.34 元及 34,370,057.44 元；2016 年 1 月奥克化学扬州有限公司向建设银行、招商银行分别借入外币借款 425 万美元、3,279,619.57 美元；2016 年 4 月，奥克化学扬州有限公司向工商银行借入外币借款 3,004,117.14 美元；2016 年 5 月，奥克化学扬州有限公司向中信银行银行分别借入外币借款 10,388,470.41 美元；2016 年 6 月，奥克化学扬州有限公司向中国银行、江苏银行分别借入外币借款 7,543,449.72 美元及 324 万美元，前述保证借款均由本公司提供保证担保责任。

B、2016 年 1 月至 3 月，广东奥克化学有限公司向工商银行借款 2000 万元，该借款由本公司提供保证担保责任。

C、2015 年 7 月，武汉奥克化学有限公司向建设银行借款 1500 万元（累计归还 800 万），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。

②信用借款：

2015 年 11 月至 2016 年 6 月，本公司分别向农业银行、工商银行、辽阳银行各借款 5000 万元，此借款用于流动资金周转并按月结息。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

不适用。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

不适用。

**33、衍生金融负债**

不适用。

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	89,497,800.00	102,137,151.08
合计	89,497,800.00	102,137,151.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	476,702,940.06	519,097,091.25



1 年以上	113,643,932.90	67,853,443.16
合计	590,346,872.96	586,950,534.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锦州文特客硅材料有限公司	15,886,070.00	未结算
CRITERIONMARKETINGASIAPACIFIC PTE LTD	10,909,248.00	未结算
江苏五星建设集团有限公司	11,906,797.55	未结算
江西省吉安市建筑安装工程总公司	2,364,000.00	未结算
合计	41,066,115.55	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,815,325.04	40,802,587.32
1 年以上	14,016,667.58	14,242,510.14
合计	92,831,992.62	55,045,097.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锦州阳光能源有限公司	13,990,000.00	尚未结算
合计	13,990,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元





项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,172,515.70	41,592,955.22	48,719,858.23	5,045,612.69
二、离职后福利-设定提存计划	927,252.54	5,333,156.50	5,952,835.20	307,573.84
三、辞退福利	177,690.00	807,474.30	982,818.58	2,345.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,277,458.24	47,733,586.02	55,655,512.01	5,355,532.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,141,910.70	34,470,071.43	40,868,683.11	4,743,299.02
2、职工福利费		2,510,454.88	2,510,454.88	-
3、社会保险费	476,129.95	2,297,279.43	2,588,992.03	184,417.35
其中：医疗保险费	364,311.11	1,823,354.42	2,043,618.83	144,046.70
工伤保险费	84,278.26	350,857.85	406,200.87	28,935.24
生育保险费	27,540.58	123,067.16	139,172.33	11,435.41
4、住房公积金	18,311.00	1,756,364.52	1,746,391.52	28,284.00
5、工会经费和职工教育经费	536,164.05	558,784.96	1,005,336.69	89,612.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,172,515.70	41,592,955.22	48,719,858.23	5,045,612.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	876,568.90	5,032,451.89	5,623,071.45	285,949.34
2、失业保险费	50,683.64	300,704.61	329,763.75	21,624.50
3、企业年金缴费				
合计	927,252.54	5,333,156.50	5,952,835.20	307,573.84



### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,655,816.17	243,588.42
消费税		
营业税		
企业所得税	147,721.25	47,330.49
个人所得税	634,226.38	114,008.78
城市维护建设税	206,510.05	24,578.61
教育费附加	147,507.20	17,556.24
房产税	712,879.20	498,662.96
土地使用税	802,471.63	697,331.98
其他税费	258,697.74	736,238.20
合计	5,565,829.62	2,379,295.68

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
借款应付利息	4,700,462.61	4,096,882.70
其他		
合计	4,700,462.61	4,096,882.70

重要的已逾期未支付的利息情况：不适用。

### 40、应付股利

不适用。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应付费用	3,339,636.53	19,942,016.21
往来款及押金保证金	9,040,813.79	3,231,142.54
应付土地款及其他	29,481,146.64	44,639,245.41
合计	41,861,596.96	67,812,404.16

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用。

**42、划分为持有待售的负债**

不适用。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	201,000,000.00	205,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	201,000,000.00	205,000,000.00

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
将于一年内转入损益的递延收益-政府补助	5,989,991.32	6,101,102.55
合计	5,989,991.32	6,101,102.55

短期应付债券的增减变动：不适用。

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		



抵押借款		
保证借款	224,181,936.00	242,311,936.00
信用借款		
抵押及保证	584,189,119.00	594,189,119.00
减：一年内到期的长期借款	201,000,000.00	205,000,000.00
合计	607,371,055.00	631,501,055.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(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1,513万元），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3,000万元），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1,400万元），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39,918.9119万元，已累计归还1,300万元。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。

#### 46、应付债券

不适用。

#### 47、长期应付款

不适用。

#### 48、长期应付职工薪酬

不适用。

#### 49、专项应付款

不适用。



### 50、预计负债

不适用。

### 51、递延收益

单位：元

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	87,532,599.29		3,314,573.30	84,218,025.99	资产尚未折旧完毕等
合计	87,532,599.29		3,314,573.30	84,218,025.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目	3,913,043.04		434,401.80		3,478,641.24	与资产相关
年产 3 万吨光伏多晶硅切割液项目	405,205.65		47,671.26		357,534.39	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	5,572,910.13		633,326.22		4,939,583.91	与资产相关
年产 3 万吨太阳级硅切割液关键技术产业化	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
辽阳技术中心项目	2,725,000.00		150,000.00		2,575,000.00	与资产相关
乙氧基化研究项目	990,740.74				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	759,615.50		57,692.28		701,923.22	与资产相关
专项培训补助	962,969.41		118,938.85		844,030.56	与收益相关
吉林奥克年产 3 万吨乙氧基化物产品项目	24,905,833.13		286,000.02		24,619,833.11	与资产相关
锦州奥克项目扶持基金	19,097,800.00		209,100.00		18,888,700.00	与资产相关
锦州奥克 500MW 电力工程补助	17,833,333.29		1,000,000.02		16,833,333.27	与资产相关
锦州奥克 5MW 电站示范项目	12,470,000.00		311,749.98		12,158,250.02	与资产相关
南昌赛维土地补偿款	2,497,250.95		26,804.10		2,470,446.85	与资产相关
减：将于一年内转入损益的政府补助重分类影响	6,101,102.55			111,111.23	5,989,991.32	与资产相关
合计			3,425,684.53	111,111.23	84,218,025.99	--



	87,532,599.29				
--	---------------	--	--	--	--

其他说明：

(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转入营业外收入。

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 53、股本

单位：元



	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	673,920,000.00						673,920,000.00

#### 54、其他权益工具

不适用。

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,692,162,221.89			1,692,162,221.89
其他资本公积	4,172,908.06			4,172,908.06
合计	1,696,335,129.95			1,696,335,129.95

#### 56、库存股

不适用。

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	293.13	-	-	-	-	-	293.13
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-



现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	293.13	-	-	-	-	-	293.13
其他综合收益合计	293.13	-	-	-	-	-	293.13

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,394,873.64	3,950,667.93	636,105.08	9,709,436.49
合计	6,394,873.64	3,950,667.93	636,105.08	9,709,436.49

### 59、盈余公积

单位：元

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
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	61,571,287.93	-	-	61,571,287.93

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	177,628,495.98	438,341,969.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	177,628,495.98	438,341,969.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,985,124.84	-210,169,473.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,696,000.00	50,544,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	175,917,620.82	177,628,495.98

调整期初未分配利润明细：





- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,385,174,495.91	1,242,192,947.69	1,273,678,279.88	1,159,545,665.07
其他业务	397,409,708.86	399,074,915.41	59,085,088.91	54,677,125.59
合计	1,782,584,204.77	1,641,267,863.10	1,332,763,368.79	1,214,222,790.66

### 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	123,158.17	149,403.78
城市维护建设税	717,723.55	456,535.36
教育费附加	512,659.63	343,016.88
资源税		
合计	1,353,541.35	948,956.02

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,369,891.17	1,879,204.65
办公费	190,018.05	133,107.97
交通差旅费	694,756.37	554,173.00
业务招待费	759,183.72	802,799.09
广告宣传费	123,008.36	313,842.46
销售运费	35,285,177.38	35,350,055.46
其他费	296,374.55	490,268.87



合计	39,718,409.60	39,523,451.50
----	---------------	---------------

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	12,979,645.12	14,432,678.21
折旧与摊销	9,722,303.14	8,985,570.42
办公费	560,393.83	466,078.08
交通差旅费	1,382,904.37	2,076,798.58
业务招待费	1,235,163.91	1,694,498.85
地方税费	5,371,945.97	5,588,142.16
中介服务费	869,980.46	829,251.04
研究开发费	8,920,843.85	6,999,899.52
期权费用		
其他费	5,606,878.04	6,198,551.51
合计	46,650,058.69	47,271,468.37

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,963,136.54	28,808,996.04
减：利息收入	2,251,872.80	2,694,787.72
汇兑损益	3,164,617.25	667,467.97
贴现利息支出	1,975,253.30	-
其他	954,570.35	2,691,217.99
合计	36,805,704.64	29,472,894.28

#### 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-626,190.26	-2,449,431.47
二、存货跌价损失	5,392,122.51	-5,515,603.89
三、可供出售金融资产减值损失	-	-



四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	4,765,932.25	-7,965,035.36

其他说明：

### 67、公允价值变动收益

不适用。

### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,599,096.66	-1,242,777.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	301,000.00	
合计	6,900,096.66	-1,242,777.28



69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	21,094.61	-	21,094.61
其中：固定资产处置利得	21,094.61	-	21,094.61
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	4,780,478.05	3,744,904.54	4,780,478.05
其他	5,949,586.44	388,759.04	5,949,586.44
合计	10,751,159.10	4,133,663.58	10,751,159.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益转入 1	详见附注七、 51					118,938.85		与收益相关
递延收益转入 2	详见附注七、 51	-	-		-	3,306,745.68	2,912,904.54	与资产相关
本公司收 2015 年参加展会企 业补助资金	辽阳市财政 局	补助	财政补助	是	否	9,800.00	-	与收益相关
南昌赛维收增 值税退税款	新建区国税 局	税收返还	财税[2013]66 号税 收返还	是	否	67,521.68		与收益相关
广东奥克收质 量奖	茂名市财政 局	奖励	质量奖				200,000.00	与收益相关
广东公司收科 技项目经费	茂名市高新 区创业服务 中心	2015 年 度高新区 科技项目 奖励	政府奖励资金	是	否	550,000.00		与收益相关
广东公司收银 企合作专项资 金 2016 年贴现	茂名市高新 区财政和社 保局	技改扶持 资金	政府财政专项资金	是	否	627,300.00		与收益相关



资金								
吉林奥克新材料收工业增量奖励	吉林市企业家协会	补助	企业困难时期经开区支持企业补助				30,000.00	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	扬州化工园区财政局	补助	2015 年企业发展扶持资金及财政补助等				602,000.00	与收益相关
扬州公司收化工园区创新创业牌奖励款	扬州化工园区	高品奖励款	政府补贴	是	否	40,000.00	-	与收益相关
扬州奥克收电力需求响应补贴款	国网江苏省电力公司	省电力需求响应补贴款	政府补贴	是	否	48,234.19	-	与收益相关
扬州仓储公司收地税退税款	仪征市地方税务局	已经缴纳基金退回综	合基金取消征收	是	否	1,937.65	-	与收益相关
武汉特化收中小开资金补贴款	武汉市财政局	2015 年中央外经贸发展专项资金(中小开)	补助	是	否	10,000.00	-	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,780,478.05	3,744,904.54	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	78,500.00	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	13,940.00	113,430.00	13,940.00
其他支出	5,057.50	123,503.38	5,057.50
合计	18,997.50	315,433.38	18,997.50



## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	182,824.90	6,891,896.04
递延所得税费用	-	502,083.64
合计	182,824.90	7,393,979.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,654,953.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,448,243.01
子公司适用不同税率的影响	-1,246,192.41
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,026,822.04
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	7,596.34
所得税费用	182,824.90

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,339,720.22	4,247,550.94
与收益相关的政府补助及奖励	1,369,584.98	1,465,600.00
往来及其他收入	11,229,661.44	20,601,996.29
合计	14,938,966.64	26,315,147.23



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	475,903.85	521,019.87
交通差旅费	1,189,792.05	1,450,259.07
科研经费	166,143.90	203,583.16
招待费	1,155,081.73	1,089,430.15
广告费	40,366.36	212,932.99
销售运费	2,176,355.38	32,533.14
中介服务费	806,436.08	1,108,744.88
银行手续费	954,620.35	2,252,551.41
其他费	10,156,553.06	9,336,131.94
往来款项	20,579,642.27	15,456,508.61
合计	37,700,895.03	31,663,695.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财、定期存款及利息	35,301,000.00	-
其他	5,873,758.66	-
合计	41,174,758.66	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、定期存款及处置长期资产支付现金净额	35,000,000.00	19,994,931.50
合计	35,000,000.00	19,994,931.50

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。



74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,472,128.50	4,470,316.56
加：资产减值准备	4,765,932.25	-9,094,468.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,910,744.66	73,743,668.04
无形资产摊销	4,529,399.62	3,895,880.30
长期待摊费用摊销	10,776,848.40	20,960.40
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）	-21,218.94	78,500.00
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）	39,908,914.22	29,753,143.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,900,096.66	1,242,777.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	502,083.65
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）	42,814,601.32	-234,391,922.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-627,631,347.51	227,302,269.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	499,798,716.08	-64,989,530.53
其他	-56,971,889.13	165,418,896.45
经营活动产生的现金流量净额	29,452,732.81	197,952,573.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
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	316,819,891.59	653,965,147.47
减：现金的期初余额	248,475,400.86	473,664,614.62





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	68,344,490.73	180,300,532.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	316,819,891.59	248,475,400.86
其中：库存现金	68,145.41	23,777.42
可随时用于支付的银行存款	316,751,746.18	248,451,623.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	316,819,891.59	248,475,400.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,074,169.08	票据及信用证保证金
应收票据	142,155,333.26	质押借款



存货		
固定资产	226,847,600.18	锦州奥克抵押借款
无形资产	37,661,612.75	锦州奥克、扬州仓储土地抵押借款
合计	615,738,715.27	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	133,829.03	6.33985	848,456.41
欧元			
港币			
新加坡元	3,806.49	4.5875	17,462.27
应付账款	--	--	
其中：美元	48,657,171.99	6.49115	315,840,936.31
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

不适用。

## 79、其他

无。



## 八、合并范围的变更

不适用。

## 九、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	-	设立
扬州奥克石化仓储有限公司	扬州	扬州	精细化工	52	-	设立
奥克化学扬州有限公司	扬州	扬州	精细化工	100	-	设立
奥克化学(滕州)有限公司	滕州	滕州	精细化工	81	-	设立
广东奥克化学有限公司	茂名	茂名	精细化工	100	-	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	-	设立
武汉奥克化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	100	-	设立
武汉奥克特种化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	60	-	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	-	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	-	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	-	设立
上海悉浦奥进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100	-	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	-	设立
OXIRAN (SINGAPORE) TRADING PTE.LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	100	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州奥克石化仓储有限公司	48%	1,007,311.52		125,096,666.20



奥克化学（滕州）有限公司	19%	-996,542.64		15,416,281.81
锦州奥克阳光新能源有限公司	37%	-3,315,062.80		49,942,618.54
武汉奥克特种化学有限公司	40%	207,235.73		35,218,910.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	75,276,688.04	312,280,174.07	387,556,862.11	14,938,807.53	112,000,000.00	126,938,807.53	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	84,123,445.77	41,673,954.89	125,797,400.66	44,659,075.37		44,659,075.37	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	39,828,635.66	301,652,307.26	341,480,942.92	161,038,809.52	45,462,083.29	206,500,892.81	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	23,556,904.30	80,917,389.92	104,474,294.22	16,427,017.69		16,427,017.69	16,145,546.78	80,436,261.90	96,581,808.68	35,052,621.47		35,052,621.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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	25,607,124.76	2,098,565.66	2,098,565.66	12,140,334.07	20,264,712.99	3,373,086.04	3,373,086.04	-6,781,697.21
奥克化学（滕州）有限公司	35,439,480.67	-5,244,961.28	-5,244,961.28	2,840,300.89	90,666,549.25	-6,099,451.13	-6,099,451.13	62,973,862.01
锦州奥克阳光新能源有限公司	27,126,887.44	-8,959,629.18	-8,959,629.18	17,991,697.93	33,472,488.30	-16,504,550.19	16,504,550.19	-3,098,875.02
武汉奥克特	16,193,286.42	518,089.32	518,089.32	-6,693,548.39	9,521,977.87	654,698.25	954,698.25	-6,276,181.85



种化学有限公司								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排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%		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%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京扬子奥克化学有限公司	
流动资产	156,960,214.64	150,962,984.89
其中：现金和现金等价物	15,237,819.49	11,940,409.77
非流动资产	88,339,154.06	90,396,479.51
资产合计	245,299,368.70	241,359,464.40
流动负债	94,984,223.67	89,095,683.65
非流动负债		
负债合计	94,984,223.67	89,095,683.65
少数股东权益		



归属于母公司股东权益	150,315,145.03	152,263,780.75
按持股比例计算的净资产份额	75,157,572.52	76,131,890.38
调整事项	2,074,075.48	2,074,075.48
--商誉		
--内部交易未实现利润	2,074,075.48	2,074,075.48
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	73,083,494.04	74,057,814.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	131,929,499.00	241,592,533.99
财务费用	1,492,373.41	4,470,657.42
所得税费用	-649,545.24	-3,179,910.20
净利润	-1,948,635.72	-9,544,603.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,948,635.72	-9,544,603.74
本年度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

单位：元

	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	381,915,011.31	359,132,530.70
非流动资产	7,440,059.11	6,650,532.94
资产合计	389,355,070.42	365,783,063.64
流动负债	205,224,248.80	202,413,418.47
非流动负债		-
负债合计	205,224,248.80	202,413,418.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	184,130,821.62	163,369,645.17
按持股比例计算的净资产份额	68,128,404.00	60,446,768.71
调整事项	75,677,674.33	75,677,674.33
--商誉	75,677,674.33	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	143,745,414.56	136,172,000.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	163,516,002.99	330,036,095.77
净利润	20,468,687.89	28,791,625.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,468,687.89	28,791,625.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

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 2016 年 6 月 30 日，本公司出资金额为 44 万元。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用。



#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

### 4、重要的共同经营

不适用。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

### 6、其他

## 十、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。2016年6月30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

2016年6月30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。2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 17.73 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	560,963,109.78			
应付票据	89,497,800.00			
应付账款	476,702,940.06	85,685,713.43	489,837.22	27,468,382.25
其他应付款	22,740,350.90	18,254,213.97	224,285.11	642,746.98
长期借款	201,000,000.00		116,181,936.00	491,189,119.00

注：其中短期借款到期日在六个月以内的金额为 412,563,109.78 元。

## 十一、公允价值的披露

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
奥克集团股份有限公司	辽阳市	精细化工	9100 万元	55.17%	55.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱建民、刘兆滨、仲崇纲和董振鹏。

其他说明：本公司的控股股东为奥克集团股份有限公司，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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京扬子奥克化学有限公司	公司的合营企业

其他说明



#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额



辽阳奥克包装材料有限公司	采购货物	719,493.43	420	否	7,555.56
锦州阳光能源有限公司	采购货物	7,147,008.56	3,000	否	5,250,354.35
南京扬子奥克化学有限公司	采购货物	8,614,091.44	-	-	
锦州佑华硅材料有限公司	接受加工	-	-	-	660,905.28
三达奥克化学股份有限公司	采购货物	-	-	-	55,641.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	5,432,834.63	11,848,550.02
广东德美精细化工股份有限公司	销售商品	568,632.48	420,179.49
南京扬子奥克化学有限公司	销售商品	-	4,027,876.93
锦州阳光能源有限公司	销售商品	-	13,866,522.52

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用。

本公司作为被担保方

单位：元

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	74,000,000.00	2013-10-29	2016-10-20	否

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
公司内领薪董监高人员	935,950	1,355,441

**(8) 其他关联交易**

报告期，奥克集团股份有限公司向本公司及子公司提供餐饮及住宿服务 44,434.00 元。

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	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	锦州阳光能源有限公司			8,026,892.80	401,344.64
应收账款	锦州锦懋光伏科技有限公司			30,000.00	3,000.00
应收账款	南京扬子奥克化学有限公司	558,000.00	55,800.00	558,000.00	55,800.00
应收账款	广东德美精细化工股份有限公司	501,186.47	25,059.32	136,086.47	6,804.32
合计		1,059,186.47	80,859.32	8,750,979.27	466,948.96
应收票据	辽宁奥克医药辅料股份有限公司	32,615.00		7,014,049.53	
应收票据	广东德美精细化工股份有限公司			60,000.00	
应收票据	南京扬子奥克化学有限公司			500,000.00	
应收票据	三达奥克化学股份有限公司			50,000.00	
合计		32,615.00		7,624,049.53	
预付款项	锦州阳光能源有限公司			37,792.68	
合计				37,792.68	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽阳奥克包装材料有限公司	121,034.00	63,570.00
应付账款	锦州阳光能源有限公司	5,904,000.00	5,904,000.00
应付账款	南京扬子奥克化学有限公司	814,837.00	-
合计		6,839,871.00	5,967,570.00
预收账款	锦州阳光能源有限公司	13,990,000.00	13,990,000.00
合计		13,990,000.00	13,990,000.00



## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

不适用。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，除附注九、3（4）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

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-



### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

不适用。

### 6、分部信息

不适用。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 8、其他

不适用。



## 十七、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,161,903.99	99.77%	5,692,772.02	2.48%	223,469,131.97	193,444,982.96	99.73%	5,654,132.69	2.92%	187,790,850.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	530,500.00	0.23%	530,500.00	100.00%	-	530,500.00	0.27%	530,500.00	100%	-
合计	229,692,403.99	100.00%	6,223,272.02	2.71%	223,469,131.97	193,975,482.96	100.00%	6,184,632.69	3.19%	187,790,850.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	33,099,473.25	1,654,973.66	5.00%
1至2年	2,279,886.70	227,988.67	10.00%
2至3年	11,752,699.00	3,525,809.70	30.00%
3年以上			
3至4年			
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00%
5年以上	260,000.00	260,000.00	100.00%



合计	47,422,058.95	5,692,772.03	
----	---------------	--------------	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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 181,739,845.04 元（上期末余额为 115,891,830.46 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 38,639.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(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	63,333,853.66	27.57%	-
山西黄腾化工有限公司	28,141,733.73	12.25%	356,177.04
北京市成城交大建材有限公司	20,004,440.21	8.71%	222.01
山西佳维新材料股份有限公司	15,426,814.42	6.72%	21,340.72
山西山大合盛新材料股份有限公司	14,312,278.00	6.23%	-
合计	141,219,120.02	61.48%	377,739.77

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------





	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	250,658,547.37	100.00%	9,034.03	0.004%	250,649,513.34	138,736,447.75	100%	8,485.84	0.01%	138,727,961.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	250,658,547.37	100.00%	9,034.03	0.004%	250,649,513.34	138,736,447.75	100%	8,485.84	0.01%	138,727,961.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	39,680.60	1,984.03	5%
1至2年	70,500.00	7,050.00	10%
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	110,180.60	9,034.03	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

本期末其他应收合并范围内公司款项等余额为 250,548,366.77 元（上期末余额 138,637,230.85 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。

适用  不适用



**(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 548.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位借支往来	250,376,406.67	138,456,436.90
押金保证金		
业务借支备用金	37,141.71	
其他	244,998.99	280,010.85
合计	250,658,547.37	138,736,447.75

**(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：元

单位名称	款项的性质	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	1-2 年	39.89%	-
奥克化学扬州有限公司	往来借款	50,368,541.67	1 年以内	20.09%	-
西藏奥克化学销售有限公司四川分公司	往来借款	33,375,745.00	1 年以内	13.32%	-
吉林奥克新材料有限公司	往来借款	28,904,400.00	1 年以内	11.53%	-
锦州奥克阳光新能源有限公司	往来借款	23,782,720.00	1-2 年	9.49%	-
合计	--	236,431,406.67	--	94.32%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用。



(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

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	1,706,702,581.42		1,706,702,581.42	1,691,102,581.42		1,691,102,581.42
对联营、合营企业投资	216,949,324.60		216,949,324.60	210,350,227.94		210,350,227.94
合计	1,923,651,906.02		1,923,651,906.02	1,901,452,809.36		1,901,452,809.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	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	68,530,730.22		-	68,530,730.22	-	-



伏科技工程有限 公司										
武汉奥克特种化 学有限公司	36,000,000.00	15,600,000.00		-	51,600,000.00		-			-
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	1,691,102,581.42	15,600,000.00		-	1,706,702,581.42					

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	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	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	74,057,81 4.90			-974,317. 86						73,083,49 7.04	
小计	74,057,81 4.90			-974,317. 86						73,083,49 7.04	
二、联营企业											
上海东硕 环保科技 股份有限 公司	136,172,0 00.04			7,573,414 .52						143,745,4 14.56	
武汉化工 新材料工 业技术研 究院有限 责任公司	120,413.0 0									120,413.0 0	
小计	136,292,4 13.04			7,573,414 .52						143,865,8 27.56	
合计											



	210,350,2			6,599,096						216,949,3	
	27.94			.66						24.60	

(3) 其他说明：无。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,530,303.45	276,886,695.37	409,566,417.44	399,976,677.28
其他业务	11,623,174.96	7,562,863.79	12,715,929.84	9,050,305.10
合计	317,153,478.41	284,449,559.16	422,282,347.28	409,026,982.38

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,599,096.66	-1,242,777.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	301,000.00	
合计	6,900,096.66	-1,242,777.28



6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,094.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,780,478.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,930,588.94	
减：所得税影响额	1,780,188.12	
少数股东权益影响额	446,361.21	
合计	8,505,612.27	--

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

适用  不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.0475	0.0475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0348	0.0348

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

#### 4、其他

无。



## 第八节备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。