



辽宁奥克化学股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱建民、主管会计工作负责人董振鹏及会计机构负责人(会计主管人员)董振鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议，本次董事会以现场结合通讯表决的方式召开，应参加表决董事 9 人，实际参加表决董事 9 人，董事范小平先生、程国发先生和独立董事范存艳女士以通讯表决方式参与表决。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来发展可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第九节 公司债相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录.....	160



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、奥克股份	指	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	2017 年 1 月 1 日到 2017 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
EOD	指	Ethylene oxide derivatives 的英文简写。主要是指以环氧乙烷为主要原材料的衍生化学品。包括乙二醇、聚乙二醇、乙二醇醚、非离子表面活性剂、乙醇胺、碳酸乙烯酯、不饱和聚醚等近 5000 种衍生精细化学品。
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
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
吉和昌	指	武汉吉和昌化工科技股份有限公司
会福化工	指	辽宁会福化工有限公司
四川石达	指	四川石达化学股份有限公司



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	奥克股份	股票代码	300082
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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）	辽宁奥克化学股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	奥克股份		
公司的外文名称缩写（如有）	LIAONING OXIRANCHEM,INC		
公司的法定代表人	朱建民		

### 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	张玮敏、姜景涛
联系地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号、 江苏省仪征市扬州化学工业园区沿江 路 3 号	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 38 号、 江苏省仪征市扬州化学工业园区沿江 路 3 号
电话	0419-5167408、0514-83914821	0419-5167408、0514-83914821
传真	0419-5160978、0514-83914821	0419-5160978、0514-83914821
电子信箱	oxiranchem@126.com	oxiranchem@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具



体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	2,380,822,146.81	1,782,584,204.77	33.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,453,821.97	31,985,124.84	151.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	50,490,631.42	23,479,512.57	115.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,969,406.17	29,452,732.81	79.85%
基本每股收益（元/股）	0.1194	0.0475	151.37%
稀释每股收益（元/股）	0.1194	0.0475	151.37%
加权平均净资产收益率	2.99%	1.22%	1.77%
	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）	5,516,696,861.87	5,322,130,075.44	3.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,709,919,095.26	2,665,767,722.18	1.66%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1182
-----------------------	--------



## 五、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。

## 六、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）	25,652,345.03	主要系报告期处置锦州奥克阳光新能源有限公司及收购格尔木阳光能源电力有限公司形成的投资收益
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）	4,967,184.34	
委托他人投资或管理资产的损益	707,543.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,009.62	
减：所得税影响额	564,504.01	
少数股东权益影响额（税后）	715,368.72	
合计	29,963,190.55	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、主要产品及经营模式

报告期内，公司主要从事环氧乙烷生产销售及环氧衍生精细化工新材料研发制造销售以及乙烯仓储贸易等业务，拥有5万立方米低温乙烯储罐和20万吨环氧乙烷及其下游120万吨衍生精细化工新材料产品的生产能力，是国内环氧乙烷精深加工行业的领军企业。公司主导产品为聚羧酸减水剂用聚醚单体，在国内占有40%以上的市场份额。公司其他产品包括聚乙二醇、晶硅切割液、油脂类乙氧基化物、新型水泥助磨剂等环氧乙烷衍生差异化产品。

报告期内，公司继续贯彻“区域深耕+战略统筹”经营模式。完成了对四川石达化学股份有限公司的控股投资，在西南地区市场进行区域深耕；围绕公司沿江沿海的区域工厂，发挥公司战略布局的资源优势和物流优势；开足开好扬州20万吨环氧乙烷和EOD产能，进一步发挥流程卓越低成本规模优势。报告期内，公司在扬州采取以产定销的经营模式，在其他生产基地采取以销定产的经营模式，公司主导产品聚羧酸减水剂用聚醚单体采用以市场供求及竞争强度为依据的定价原则。

#### 2、业绩驱动因素

报告期内，公司加强了“以客户为中心”的经营管理，管理层加强了对市场的调研与客户走访，有效把握了乙烯和环氧乙烷的价格趋势与供求价格关系，努力规避了原料大幅跌价造成的库存损失，严格控制了销售节奏规避涨价卖空损失，实现了原材料的规模采购溢价，开足开好了主要生产装置，实现了流程卓越低成本，这些因素共同驱动主导产品的毛利率的提高。另外，公司在聚乙二醇、FMEE等差异化产品的经营改善和市场推广，实现差别化产品高端化高效益，也促进了公司整体业绩的明显改善。

#### 3、公司所处行业分析

报告期内，公司所处环氧乙烷精深加工行业整体处于成长期。2017年上半年国际乙烯与国内商品环氧乙烷价格呈现阶段性震荡特征，国内对安全环保的检查和政策进一步趋紧，使得不规范企业无法生存，行业的集中度呈现逐渐集中趋势，公司所处行业向健康可持续方向发展。

目前，由国家主导的基础设施建设持续发力，国内聚羧酸减水剂整体市场保持持续增长。碳酸乙烯酯等新能源锂电池电解液溶剂项目正在建设，下半年即将进入市场经营阶段。其它差别化产品均符合国家产业升级转型需要，定位于绿色、环保、高效的传统产品应用替代，其下游应用市场也表现出良好的发展趋势。总体来说，公司所处行业处于行业成长期中的周期性上升阶段。

公司是国内环氧乙烷精深加工行业的领军企业，公司将持续发挥“文化聚人、战略定位、技术创新、资本资源、规模布局、奥克品牌”的核心竞争力，充分发挥沿江沿海区域布局的战略优势，加速调整大宗产品销售客户结构、产品结构、市场结构，实现公司整体经营质量的提质增效。同时，公司创新开发差异化高端化产品，实现市场精准定位，努力推进对目标市场传统产品的应用替代。努力将公司发展成为具有国际优势竞争力的特大型绿色低碳精细化工新材料的制造商和社会价值的创造者。





## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司在长期经营过程中形成的团队文化优势、科技创新优势、规模布局优势、市场品牌优势、产业链优势等核心竞争力得以保持，并在以下方面实现核心竞争力的突破性进展：

#### 1、奥克使命升华

报告期内，根据2016年底总经理培训班学习对标华为“以奋斗者为本”和“以客户为中心”的精神，公司提出了“以奋斗者为本组建志同道合的团队，为客户、股东及员工等利益相关方创造价值，追求员工、企业、国家、社会与自然的和谐发展，共创共享物质成果、共和共荣精神财富。”的奥克新使命。新的奥克使命继续坚持了“共创共享、共和共荣”的奥克核心价值观，并在此基础上，将“以人为本”升级为“以奋斗者为本”，将“为股东、员工及利益相关者创造价值”升级为“为客户、股东及员工等利益相关方创造价值”。这是奥克核心价值观又一次升华，并为公司注入了强劲的奋斗精神和客户满意意识，为公司基业长青注入了新的动力。在奥克使命升华的影响和驱动下，公司开展了“以奋斗者为本”和“以客户为中心”的大讨论，设立了市场营销事业部，加强了技术服务支持，管理层明显加强了市场调研和客户走访等活动。文化使命的升华为公司报告期内业绩的实现乃至今后可持续发展提供了坚强的文化支撑与使命的思想保障。

#### 2、实现完美布局

报告期内，公司签署了《四川石达化学股份有限公司增资及股权转让协议》（详见公司于2017年6月26日在巨潮资讯网上发布的公告），已经公司于2017年7月17日召开的股东大会审议通过。本次公司投资控股四川石达是公司“立足环氧创造价值”战略发展的必然，也是公司在国内东北、华东、华南、华中和西南沿海沿江百万吨环氧乙烷精深加工产业战略的完美布局。此举经中国化工报、日本化学工业日报等媒体报导后形成了国内外广泛影响，不仅可以进一步提升公司在西南地区的产品竞争力和整体效益，进一步巩固公司在同行业中的领军地位，并为下一步“一带一路”国际化的发展奠定基础，也可以有效加速我国西南地区环氧乙烷衍生精细化工产业供给侧结构性改革，迅速扩大西南地区环氧乙烷的市场消费，加速推动我国西南地区环氧乙烷衍生相关精细化工产业的发展迈上新的高度。

#### 3、科技创新进展

公司是国家首批创新型企业、国家重点高新技术企业，拥有国家认定的企业技术中心、博士后科研工作站、院士工作站等创新平台，拥有一支志同道合且具有国际先进水平的长期专注于环氧乙烷衍生精细化工新材料领域的研发创新团队，拥有



国内一流的环氧乙烷衍生精细化工新材料创新开发中试平台和产业化基地，在辽宁、江苏、湖北、广东、四川建立起五大技术研发中心，形成稳定的产学研战略合作与技术创新联盟，申请了一系列自主知识产权，在多个技术产品领域达到了国际领先水平，成功举办了国际环氧乙烷行业会议，产生了重要而广泛的行业影响力和资源凝聚力。

报告期内公司取得了以下主要科技成就：

(1) 采用离子液体固载化技术催化新技术的年产2万吨锂电池电解液溶剂中试装置建成中交。

(2) 完成了固体聚羧酸减水剂合成技术开发工作，并创新解决了原有技术在生产过程中的高能耗问题，为下半年进行试生产提供了充分的技术保障。

(3) 自主研发并拥有自主知识产权的FMEE生产技术实现批量生产，并在日化及纺织印染等领域得到应用推广。

(4) 完成了乙氧基化催化精馏百吨级研发工作，并进入千吨级中试放大阶段。

(5) 新型聚醚多元醇催化剂开发成功，多项指标优于市场现有的双金属传统催化剂，为高品质聚醚多元醇的合成与生产奠定了基础！

(6) 确定了多项符合“大趋势、大市场、少竞争、高端化”的乙氧基化新产品和应用新领域的开发方向并启动了相关课题的研发与项目的谈判。

截止报告期末公司共拥有5个商标，报告期内没有新增；截止报告期末公司累计拥有专利71项，其中报告期内新增专利4项，申请专利26项，新增专利具体如下：

序号	专利名称	证书号	专利号	授权时间
1	反应物料的加入设备和加入方法	第2374741号	ZL201310746696.8	2017-02-08
2	一种混凝土外加剂及其在含机制砂的混凝土中的用途	第2373147号	ZL201310512205.3	2017-02-08
3	一种用作混凝土和易性改进剂的三元共聚物	第2372214号	ZL201210574967.1	2017-02-08
4	一种不饱和羧酸单酯、其制备方法和应用、及其作为聚合单体所得的聚羧酸减水剂	第2400316号	ZL201310706265.9	2017-03-01

公司核心技术的主要优点如下：

序号	专有技术名称	技术来源	技术先进性	主要优点
1	乙氧基化催化技术	自主研发	国内、国际领先	高加成、分子量分布宽窄可控
2	乙氧基化催化精馏技术	自主研发	国内、国际领先	比传统工艺能耗低、收率高、经济性好，环保
3	环氧乙烷羰基化技术	合作开发	国内、国际领先	以二氧化碳为主要原料之一，低碳环保，资源利用，高新技术
4	聚羧酸减水剂聚醚合成技术	自主研发	国内领先	产品质量好，聚合活性高，分子量精准，便于分子设计合成减水剂。
5	聚羧酸超塑化剂合成技术	自主研发	国内领先	可控聚合，定向合成特定结构
6	聚羧酸超缓释技术	自主研发	国内领先	有效提高保坍时间，实现时间可控性保坍技术。
7	不饱和醇醚嵌段乙氧基化技术	自主研发	国内领先，已申报国家专利	实现定位定量嵌段，可实现特定功能。
8	聚羧酸缓释保坍剂技术	自主研发	国内领先，已申报国家专利	有效解决特定场合保坍性不足难点问题
9	酯交换法碳酸二苯酯生产技术	合作研发	国内领先，共有知识产权	属于聚碳酸酯材料的关键技术之一。



10	聚羧酸减水剂功能单体制备技术	自主研发	国内领先，国际先进	具有低引气功能，可有效解决混凝土含气量偏高带来的一系列质量性能问题。
11	晶硅切割液合成与复配技术	自主研发	国际领先	产品具有良好的分散性、优秀的碳化硅悬浮能力、清洗性与出色的润滑能力。

#### 4、全面启动信息化建设

为了更好的发挥总部“管控与服务”的作用，从战略与核心能力出发，设计和明确公司未来的业务发展和管控模式，以此为基础开展信息化规划和建设工作。基于公司发展战略，结合目前及未来发展的需要，并以此为基础公司制定了未来3年的信息化建设规划，使得信息化能力成为公司的核心能力之一。结合实际情况和核心需求，公司开展了总部管控架构顶层设计及信息化规划工作，从而有效承接战略、体现业务与管理要求、以管理配套为基础、以业务需求为导向、整体规划、分步实施，助力“智慧奥克”的落地，使公司的信息化建设从战略及管理层面、计划协作层面和运营操作层面支撑未来发展。目前公司已经发展成为国内环氧乙烷精深加工规模最大和最具竞争力的龙头企业，未来将努力建设成为具国际优势竞争力的特大型环氧乙烷衍生绿色低碳精细化工新材料的制造商和社会价值的创造者！



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对复杂的国内外宏观经济形势和新常态，公司坚定信心、保持定力、提质增效，全面贯彻以客户为中心、以奋斗者为本的使命要求，进一步强化管理服务于经营的指导思想，公司主导产品的市场占有率进一步提升，公司的主要经营情况如下：

#### 1、主要经营成果

报告期内，公司实现产品总销量26.69万吨，同比增长10.78%；营业总收入238,082.21万元，同比增长33.56%；归属于上市公司股东的净利润8,045.38万元，同比增长151.54%。其中：减水剂聚醚单体的销量18.53万吨，同比增长 22.09%，营业收入 161,059.30 万元，同比增长 42.37%；切割液产品的销量 0.61万吨，同比下降69.32%，营业收入5,125.32万元，同比下降66.29%；差异化产品销量1.35万吨，同比下降6.60%。

#### 2、经营管理升级

报告期内，公司深入实施“战略+运营”的管控模式，实现要素管理、授权经营的创新管理模式。公司对标华为，设立了市场营销事业部和生产制造事业部，形成市场营销、产品制造、科技、投融资、管理中心、财务中心、安环部七大机构职能要素为主体的总部机构模式，实施了组织机构调整和以奋斗者为本的激励机制，明确各事业部的管理必须以经营为中心的职能定位要求，并出台了总裁助理协助执行总裁实行全面预算管理和考核机制。一方面，公司进一步规范了大宗产品销售管理、合同管理和库存管理来满足客户需求，使销售规模稳健提升；另一方面，通过产品的技术创新和市场拓展实现差异化产品销售，激活子公司的创新发展。通过职能优化和对标管理，实行子公司机构整齐划一，通过质量管理体系保障产品质量，通过建立安环标准化来实现安稳运行，通过实施两化融合项目来建立健全信息化管理，全面提升公司信息化管理水平，支持公司实现提质增效的经营目标。

##### （1）加强财务管理

公司重点实施资金集中管控和业务垂直管理以实现经营目标，启动两化融合项目实现财务信息化管理，通过“增量增额不增款”的策略有效规避应收账款风险。公司以资金集中管控为中心、以预算管理为主线，不断规范公司的财务核算，通过搭建运营管理团队进行业务垂直管理，按月推进预算落地和资金管控，全面规避公司的财务风险。为加强资金集中管控，财务中心逐步建立票据池、资金池业务，与各大银行进行深入合作，讨论确定公司资金管理系统上线方案，并计划于下半年完成资金管理系统上线工作。在预算实施过程中，公司不断依据市场预期情况调整预算执行方案，为实现经营目标提供有力依据。针对公司应收账款风险，公司以“增量增额不增款”为目标、以“总量控制、结构优化”为方针，各部门充分协调加强应收账款管理，采取资金占用总量控制，并不断提出优化客户资金占用结构的指标，要求业务部门提升现销比例和现金回笼率，在总销量同比快速增长的基础上，实现应收帐款总量不增加，从资金管控角度有效规避了应收账款的坏款风险。

##### （2）升级安环要求

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，以“安全是生命、质量是健康”为宗旨，强化了标准化和“红线”意识，对标壳牌学习杜邦，全面升级了奥克安环文化，确立了十六条安全环保及管理的“红线”，强化全员安环及管理“红线”意识。重点开展了13项工作、40项要求，实现了标准化，健全完善岗位安全环保主体责任，同时修编了安全管理手册；各公司通过内训、外训，走出去、请进来，在修编培训教材的同时全面升级了安全环保的专业管理技术团队；公司设立安环管理部，对下属各子公司通过技术评审、监督管理、隐患治理提升安环管理质量；通过安全月“安康杯”、消防技能大比武、班组分享安环活动等措施提升安全文化意识；以分享公司内外各类“事故”作为资源管理，规范了人的安全行为；建立了安环费用提取使用的管理制度，全面升级了设施设备、安全防护、安全装备的等级以确保本质安全。报告期内，实现了“零伤害、零事故、零污染”，营造了“安稳、绿色、高效、可持续”的安全生产文化氛围。

##### （3）强化市场营销



公司重点加强市场营销的管理创新，整合减水剂聚醚产品各项销售资源，强调大宗产品经营中心的统筹作用，通过产品销售策略统一、定价规则统一、合同管理统一等，按市场需求协调资源分配，实现报告期内大宗产品销售17万吨，继续保持同比快速增长；重点关注客户需求，通过设立客户关系管理部关注客户的潜在需求，通过设立广州营销中心以贴近市场、亲近客户，实现以客户为关注焦点，通过在产品的包装、运输等方面提供全面便捷服务，更好地响应支持客户；重点加强创新开发，特别是面向差异化、高端化的环氧衍生新产品市场，其中，公司新型绿色表面活性剂 F M E E 产品以低成本、温和性、低泡沫等特点适用于高浓缩液洗行业的需求，公司加快其在纺织助剂、高浓缩洗涤液等行业的应用推广，目前取得了良好的市场反馈；重点加强市场开发，随着公司新产品锂电池电解液溶剂项目即将建成投产，公司积极筹备前期市场开发，已与国内多家知名企业的建立联系并开展了相关认证工作，为该系列产品的顺利销售奠定市场基础。

#### （4）科技创新进展

贯彻“以人为本、科技创新、支持现在、引领未来”的工作方针，通过科技研发制度的建设与规范，全面实施全过程预算，努力营造适合科技人员艰苦奋斗、脱颖而出的研发环境，进一步提高科技人员的创新积极性。公司坚持以客户为中心、以市场为导向、以利润为目标，通过建立一支以专家为核心的内外结合的技术服务队伍，坚持科研为经营服务，使研发与市场营销、客户服务更加有机的结合。公司通过“统筹、规范、共享、融合”的科技管理与运行模式，采用“大趋势、大市场、少竞争、高端化”的市场与产品的开发原则，并将自主开发与技术引进有机结合，创新开发出多种功能化聚醚大单体，做强了公司主营业务的产品竞争力，提升了差异化、高端化产品占公司产品的比例，有效增加公司的经营利润。

#### （5）生产制造优化

公司继续保持全球环氧乙烷衍生精细化工新材料最大供应商之一的地位，在环氧衍生品销量、乙烯中转贸易、商业乙烷仓储运营量、乙烯进口量等方面，公司均处于国内行业首位，是国内环氧乙烷精深加工行业的领军企业。同时，公司在拥有国际先进的环氧乙烷生产技术与国内首套最大的单产20万吨环氧乙烷生产装置的基础上，在完成了沿江沿海百万吨乙氧基化产业的战略布局的同时，注重发挥具有国际先进的低温乙烯技术与国内最大的5万立方米储罐的地域和罐容优势。按照公司“以客户为中心”的管理要求，结合各生产基地的装置优势和区域差异，重点开展精细化生产管理，从计划编制到品种安排充分围绕市场需求。在满足客户要求方面，发挥公司拥有多规模生产装置的优势，实现为用户定制化产品；在内部质量管理上，强化“统一指标、消除差异”的管理目标；在乙烷仓储和经营的过程中，积极与客户开展互动、实现共赢。通过上述工作的不断展开，为公司顺利完成经营目标创造了必要条件。

#### （6）资本运作进展

公司围绕公司发展战略和经营管理工作方针，策划并实施资本运作和投后管理工作。重点开展公司主营业务范围内的高端化项目的投资与并购重组，实施了投资控股四川石达、与吉和昌的股权置换等项目，强化了公司战略布局和经营竞争优势；重点加强投后管理与资产盘活，基本完成了锦州公司的资产置换及债务重组工作，改善了公司经营的资产质量和资本结构；重点加强资本运营和市值管理，规范启动了公司新一期股权激励项目，充分激励了核心经营管理骨干，促进了公司规范经营和股权文化建设；持续优化了投资者关系管理和信批合规管理工作，公司荣获证券时报评选的2016年度投资者关系最佳董事会，成功举办了公司上市七周年暨2016年股东大会日活动，为公司经营管理团队培训上市公司规则，并与投资者分享上市成就、展望未来发展。以上工作开启了公司以资本为纽带、以文化聚法人进行资源配置、经营协同和创新发展的新篇章，为公司下一步跨越发展积累了成功经验，为实现打造优秀上市公司的目标奠定了坚实基础。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	2,380,822,146.81	1,782,584,204.77	33.56%	主要系销售规模增加所致
营业成本	2,200,310,722.10	1,641,267,863.10	34.06%	主要系销售规模增加所致
销售费用	41,371,408.99	39,718,409.60	4.16%	
管理费用	53,938,908.33	46,650,058.69	15.62%	
财务费用	25,899,093.44	36,805,704.64	-29.63%	
所得税费用	5,468,617.42	182,824.90	2,891.18%	主要系利润较同期大幅增长所致。
研发投入	60,891,024.89	67,294,757.44	-9.52%	
经营活动产生的现金流量净额	52,969,406.17	29,452,732.81	79.85%	主要系报告期盈利增加，销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-152,021,644.86	-49,965,645.74	204.25%	主要系购买银催化剂支付货款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	11,023,663.99	88,857,403.66	-87.59%	主要系偿还项目借款及短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-88,028,574.70	68,344,490.73	-	主要系报告期内购买催化剂支付货款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司出售处置锦州奥克阳光新能源有限公司长期股权投资形成投资收益影响利润 3530.72 万元，占公司 2017 年上半年度归属于上市公司股东的净利润的 43.89%。

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						
聚醚单体	1,610,593,021.51	1,479,902,322.67	8.11%	42.37%	44.01%	-1.05%
切割液	51,253,214.06	41,898,161.24	18.25%	-66.29%	-66.77%	1.18%
环氧乙烷	264,238,637.09	259,202,862.28	1.91%	5.73%	3.72%	1.90%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用



单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,670,605.90	31.60%	主要转让锦州奥克阳光新能源有限公司及收购格尔木阳光能源电力有限公司形成合并收益所致。	否
公允价值变动损益	--1,255,140.00	-1.49%	-	-
资产减值	-1,732,601.11	-2.05%	-	-
营业外收入	4,297,940.54	5.09%	主要系政府补助	-
营业外支出	88,966.47	0.11%	-	-
其他收益	680,374.44	0.81%	-	-

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	662,841,838.00	12.02%	491,178,946.60	9.57%	2.45%	-
应收账款	605,157,542.76	10.97%	658,928,263.74	12.84%	-1.87%	-
存货	258,285,312.73	4.68%	279,315,913.64	5.44%	-0.76%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	-
长期股权投资	221,871,662.89	4.02%	216,949,324.60	4.23%	-0.21%	-
固定资产	1,886,388,514.97	34.19%	2,031,156,730.11	39.57%	-5.38%	-
在建工程	35,757,222.18	0.65%	78,395,220.68	1.53%	-0.88%	-
短期借款	733,609,549.78	13.30%	560,963,109.78	10.93%	2.37%	-
长期借款	671,500,000.	12.17%	607,371,055.	11.83%	0.34%	-



	00		00			
--	----	--	----	--	--	--

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	227,842.48					227,842.48	0.00
金融资产小计	227,842.48					227,842.48	0.00
上述合计	227,842.48					227,842.48	0.00
金融负债	766,621.52	-1,255,140.00			1,255,140.00	766,621.52	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，锦州奥克阳光新能源有限公司短期借款余额 8,500 万元，由锦州奥克阳光新能源有限公司向锦州市太和区农村信用合作联社抵押房产、土地和机械设备。

截至本报告期末，江苏奥克化学有限公司以其拥有的土地质押向建设银行仪征支行申请了 31,000 万元的授信额度。

截至本报告期末，公司为开具银行承兑汇票而向银行提供的保证金及担保情况如下：

单位：元

具票据申请人	开具票据银行	保证金金额	项目
江苏奥克化学有限公司	浙商银行扬州分行	37,180,000.00	银行承兑汇票保证金
江苏奥克化学有限公司	中信银行仪征支行	19,573,586.35	质押票据保证金
江苏奥克化学有限公司	浙商银行扬州分行	11,659,634.63	质押票据保证金
江苏奥克化学有限公司	建行仪征化纤支行	33,414,416.88	质押票据保证金
江苏奥克化学有限公司	交行仪征支行	29,377,589.07	质押票据保证金
江苏奥克化学有限公司	工行仪征白沙支行	56,320,000.00	信用证保证金
江苏奥克化学有限公司	招行扬州分行	38,150,000.00	信用证保证金
江苏奥克化学有限公司	江苏银行仪征支行	15,450,000.00	信用证保证金
江苏奥克化学有限公司	兴业银行扬州分行	16,500,000.00	信用证保证金
江苏奥克化学有限公司	南京银行仪征支行	6,300,000.00	信用证保证金





江苏奥克化学有限公司	建行仪征化纤支行	16,410,000.00	保函保证金
江苏奥克化学有限公司	中信银行仪征支行	2,000,000.00	锁定汇率保证金
江苏奥克化学有限公司	工行仪征白沙支行	600,000.00	锁定汇率保证金
江苏奥克化学有限公司	交行仪征支行	6,763,000.00	锁定汇率保证金
辽宁奥克化学股份有限公司	民生银行长江街支行	12000000	开承兑保证金(中心)
辽宁奥克化学股份有限公司	民生银行长江街支行	9,000,000	开承兑保证金
辽宁奥克化学股份有限公司	华夏银行泡崖大街支行	9,000,000	开承兑保证金
上海悉浦奥进出口有限公司	招商银行股份有限公司上海南 西支行	22865000	开信用证保证金
西藏奥克化学销售有限公司四 川分公司	浙商银行成都分行	19249744.31	开具银行承兑汇票保 证金
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>361,812,971.24</b>	<b>--</b>

其中，2017 年公司及其全资子公司（即江苏奥克化学有限公司、武汉奥克化学有限公司、西藏奥克化学销售有限公司（四川分公司）、广东奥克化学有限公司）和浙商银行股份有限公司开展总额不超过 10 亿元的资产池业务，其中包括不超过 2 亿元的综合授信额度，具体见公司 2017 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于增加浙商银行股份有限公司资产池业务额度的公告》。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
743,755,772.07	77,533,700.00	859.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
格尔木阳光能源电力有限公司	光伏并网电站建设及运营	收购	155,400,000.00	100.00%	置换	-	-	-	-	0.00	否	2017年04月11日	巨潮资讯网



合计	--	--	155,400,000.00	--	--	--	--	--	-	0.00	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	---	------	----	----	----

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扬州奥克环氧衍生精细化工新材料及锂电池电解液项目	自建	是	化工	2,449,139.76	1,602,011,405.85	报告期内投入系自有资金	98.93%		-6,241,062.85	-	2015年03月31日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	2,449,139.76	1,602,011,405.85	--	--	0.00	-6,241,062.85	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	100,785,540.00	-1,255,140.00		250,121,132.31	149,335,592.31	-209,982.52	100,785,540.00	押汇贷款
合计	100,785,540.00	-1,255,140.00		250,121,132.31	149,335,592.31	-209,982.52	100,785,540.00	--



## 5、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。

## 6、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
江苏银行仪征支行	无	否	结构性存款	5,000	2016年12月12日	2017年01月12日	保本保息，到期一次性支付本金及预期收益	5,000			13.33	13.33
上海浦东发展银行股份有限公司辽阳支行	无	否	结构性存款	2,000	2016年11月29日	2017年01月03日	保本保息，到期一次性支付本金及预期收益	2,000			5.44	5.44
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	结构性存款	2,000	2016年12月29日	2017年02月03日	保本保息，到期一次性支付本金及	2,000			11.88	11.88



辽阳支行							预期收益					
中国农业银行股份有限公司辽阳宏伟支行	无	否	本利丰步步高	500	2016年12月09日	2017年02月28日	保本浮动收益。一次性存入,可随时终止	500			3.3	3.3
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	1,500	2017年01月17日	2017年02月23日	保本浮动收益。	1,500			4.59	4.59
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	500	2017年01月17日	2017年03月15日	保本浮动收益。	500			2.35	2.35
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	4,000	2017年01月17日	2017年03月22日	保本浮动收益。	4,000			21.1	21.1
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	5,000	2017年05月05日	2017年06月20日	保本浮动收益。	5,000			18.59	18.59
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	800	2017年05月05日	2017年06月20日	保本浮动收益。	800			2.97	2.97
交通银行扬州仪征支行	无	否	日增利S款	2,200	2017年05月05日	2017年06月26日	保本浮动收益。	2,200			9.26	9.26



合计	23,500	--	--	--	23,500	--	0	92.81	92.81
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）	无								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017 年 04 月 22 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2017 年 05 月 15 日								
委托理财情况及未来计划说明	公司会在董事会及股东大会审批的额度及时间范围内开展委托理财，并遵循相关法律法规及公司制度的规定履行审批流程并严控风险。								

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
江苏奥克化学有限公司	全资子公司	否	远期购汇	10,078.55	2017 年 06 月 01 日	2017 年 08 月 08 日	12,716.93		10,078.55	3.48%	-21
合计				10,078.55	--	--	12,716.93		10,078.55	3.48%	-21
衍生品投资资金来源	押汇贷款										
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2017 年 04 月 22 日										
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	2017 年 05 月 15 日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	持仓风险主要是市场风险和履约风险。公司以规避汇率风险、锁定采购成本为目的，公司业务需要为基础。严禁超过公司正常经营所需的远期外汇交易。建立远期购汇业务台帐，建立内部监督制度。财务中心专人负责远期购汇交易统计，登记专门的台帐。公司内部审计部负责对交易流程、内容是否符合授权情况进行定期的监督检查，并将结果向总裁和董事会审计委员会汇报。当汇率发生剧烈波动时，公司财务中心应及时进行分析，并将有关信息及时上报总经理及相关人员，由总裁判断后下达交易指令。										



已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司报告期内远期购汇投资收益为-21 万元。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期内,公司全资子公司江苏奥克化学有限公司在股东大会授权范围内开展的远期购汇业务与其日常生产经营紧密联系,以降低汇率波动对公司采购成本的影响为目的,不存在损害公司利益的情形。公司已制订了《期货套期保值和远期购汇业务的管理制度》,建立了风险管理和信息披露制度,相关业务均履行了相应的审批程序。综上所述,江苏奥克化学有限公司开展的远期购汇业务合规。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引



锦州阳光能源有限公司	锦州奥克阳光新能源有限公司	2017年05月15日	5,300	0	出售改股权对公司业务连续性、管理层稳定性无影响	43.89%	根据评估, 双方协商确定	是	锦州奥克阳光新能源有限公司谭文华先生在过去12个月曾为公司监事。	是	是	2017年04月11日	巨潮资讯网
------------	---------------	-------------	-------	---	-------------------------	--------	--------------	---	----------------------------------	---	---	-------------	-------

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏奥克化学有限公司	子公司	切割液生产、销售、化工原料销售、商品及技术进出口	400,000,000.00	2,642,479,112.69	1,090,951,953.57	879,748,131.57	46,298,633.02	47,024,152.04
奥克化学(滕州)有限公司	子公司	生产环氧乙烷衍生化学品	30,000,000.00	88,245,236.06	79,537,266.40		-5,220,956.66	-5,220,056.66
扬州奥克石化仓储有限公司	子公司	一般化工产品仓储、化工产品销售	258,980,000.00	358,741,069.43	275,360,366.09	38,239,732.46	12,226,403.54	9,340,094.22
西藏奥克化学销售有限公司	子公司	化工产品(不含危化品)批发、零售以及危险化	5,000,000.00	411,017,479.02	15,010,363.85	325,630,547.80	8,717,416.67	6,848,839.73



		学品经						
上海悉浦奥进出口有限公司	子公司	从事货物和技术的进出口业务, 化工原料及产品(批发、不带储存设备)经营品名详见许可证、橡胶原料及制品、木制及制品、针织原料及制品、食用农产品、矿产品、贵金属、有色金属、金属材料(以上除稀炭金属)、塑料、建筑材料、机电产品及设备等	5,000,000.00	250,792,283.82	11,898,488.95	550,790,779.85	7,345,195.45	7,569,082.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
锦州奥克阳光能源有限公司	出售 63%股权	对本报告期的整体生产经营无重大影响, 影响本期业绩 3530.72 万元。
格尔木阳光能源电力有限公司	收购 100%股权	对本报告期的整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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

公司主导产品聚羧酸减水剂聚醚单体应用于商品混凝土领域，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。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，公司大宗产品经营中心，整合提升公司主导产品在各大区域的营销管理质量和运行效率，有效提升了公司主导产品的市场竞争力；另一方面，公司组建了营销事业部，全力推动重点新产品的目标市场渗透，加速推进新技术的成果应用转化。特别是，公司将重点打造电子化学品领域的创新业务，加强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的突破性推广应用，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

近几年，国内常规环氧乙烷衍生精细化工产品供给相对过剩，导致其总体盈利水平不高，对公司减水剂聚醚单体等大宗产品的盈利能力构成风险。在国家实施供给侧改革和安全环保严格执法的政策背景下，国内环氧乙烷精深加工行业也出现了去产能化趋势，特别是公司主导产品聚羧酸减水剂聚醚单体的行业集中度明显提升。公司作为国内环氧乙烷衍生精细化工新材料领域的龙头企业，正在依靠科技创新和供给调整进行转型升级，向差异化、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，同时加强乙烯衍生高端化工新材料产业链的战略合作，在行业去产能化趋势下全面发挥产业链整合、产能布局、技术创新、市场营销等方面独占优势实现持续、健康、快速发展。

### 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、环氧衍生绿色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。

### 5、应收账款财务风险

随着公司销售规模的不断扩大，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，公司财务中心和营销事业部高度重视应收账款等财务风险管理工作，一方面，加强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账款财务风险。

### 6、投资收益不达预期的风险

公司参股投资了上海东硕环保科技有限公司（以下简称“东硕环保”），其主要业务集中在煤化工等领域，受国际原油价格和国家产业政策的影响，其经营业绩可能不及预期，公司将与东硕环保实际控制人积极协调关于其业绩承诺补偿等相关事项，最大程度避免公司相关投资风险。公司拟投资的辽宁会福化工有限公司未能在协议约定的时间内取得相应的环评、环评批复，公司将再次论证对其投资或合作方式进行论证，并履行相应的信息披露义务。

### 7、项目进展不确定性风险

公司“年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”已完成中交并进入水联运试车阶段，正在积极努力推进各方面工作，



目前无法预计正式投产的具体时间，如有实质性进展公司会履行信息披露义务。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	64.18%	2017 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 15 日	巨潮资讯网(公告编号 2017-041)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，奥克集团诚信状况良好，没有违约记录，未被列入失信名单。2013年12月23日，本公司控股股东奥克集团为辽宁华盛物资贸易有限公司在辽阳银行开立承兑汇票提供保证担保，担保总金额为4000万元人民币，该票据融资于2014年6月出现逾期。2014年7月23日，辽阳银行向奥克集团下达了《督促履行连带保证责任通知书》。辽阳市仲裁委员会于2016年6月8日作出裁决（辽仲裁字[2015]第68号）：奥克集团对辽宁华盛物资贸易有限公司所欠辽阳银行本金及以从2014年7月21日起的利息、复利承担连带担保责任。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

（一）公司2014年A股股票期权股权激励事项均已在巨潮资讯网详细披露，相关公告查询索引如下：

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	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )



	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》	
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2016年10月28日	《关于调整股权激励计划对象、期权数量、期权价格及获授期权未达行权条件予以注销的公告》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )

（二）公司2017年限制性股票激励计划事项均已在巨潮资讯网详细披露，相关公告查询索引如下：

临时公告披露日期	临时公告名称	临时公告披露索引
2017年4月12日	《2017年限制性股票激励计划（草案）》、《2017年限制性股票激励计划（草案）摘要》、《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《上海荣正投资咨询有限公司关于公司2017年限制性股票激励计划之独立财务顾问报告》、《独立董事意见》、《第四届董事会第五次会议决议公告》、《第四届监事会第四次会议决议公告》、《2017年限制性股票激励计划激励对象名单》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )



2017年4月22日	《关于2017年限制性股票激励计划(草案修订稿)及摘要的修订说明》、《第四届监事会第五次会议决议公告》、《2017年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《2017年限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要》、《2017年限制性股票激励计划激励对象名单(修订后)》、《独立董事意见》、《股权激励计划(草案修订稿)自查表》、《上海荣正投资咨询有限公司关于公司2017年限制性股票激励计划(草案修订稿)之独立财务顾问报》、《北京德恒律师事务所关于公司2017年限制性股票激励计划(草案修订稿)的法律意见》、《第四届董事会第六次会议决议公告》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017年5月10日	《监事会关于2017年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017年5月15日	《奥克股份:关于2017年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》、《独立董事意见》、《北京德恒律师事务所关于公司向激励对象授予限制性股票的法律意见》、《第四届董事会第七次会议决议公告》、《第四届监事会第六次会议决议公告》、《2016年度股东大会会议决议公告》、《上海荣正投资咨询有限公司关于公司2017年限制性股票激励计划授予事项之独立财务顾问报告》、《关于向激励对象授予限制性股票的公告》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017年6月12日	《第四届董事会第九次会议决议公告》、《第四届监事会第七次会议决议公告》、《北京德恒律师事务所关于公司调整2017年限制性股票激励计划相关事项的法律意见》、《关于调整限制性股票激励计划相关事项的公告》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>
2017年7月20日	《关于限制性股票授予登记完成的公告》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</a>

(三) 公司员工持股计划事项均已在巨潮资讯网详细披露, 相关公告查询索引如下:

临时公告披露日期	临时公告名称	临时公告披露索引
2015年5月28日	《辽宁奥克化学股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》及其摘要	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2015年7月10日	《关于公司员工持股计划实施进展暨控股股东终止减持计划的公告》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2015年11月9日	《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2016年11月9日	《关于公司第一期员工持股计划的提示性公告》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2017年6月12日	《关于第一期员工持股计划存续期延期一年的公告》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )



### 十三、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(万元)	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(万元)	披露日期	披露索引
辽阳奥克包装材料有限公司	同一母公司控制的公司	销售商品	吨袋	参照市场价	0.0065	0.21	0.00%	2,000	否	电汇	0.0065	2017年04月22日	巨潮资讯网
广东德美精细化工股份有限公司	持股5%以上的股东	销售商品	聚乙二醇	参照市场价	1.39	21.38	0.01%	2,000	否	承兑	1.39	2017年04月22日	巨潮资讯网
辽阳奥克包装材料有限公司	同一母公司控制的公司	采购商品	包装物	参照市场价	0.0145	88.33	0.04%	200	否	承兑	0.0145	2017年04月22日	巨潮资讯网
锦州锦懋光伏科技有限公司	过去12个月内其实控人曾为公司监事	劳务	出租交通工具	参照市场价	-	7.68	-	30	否	电汇	-	2017年04月22日	巨潮资讯网
合计				--	--	117.6	--	4,230	--	--	--	--	--



大额销货退回的详细情况	不存在
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）	报告期内发生的与日常经营相关的关联交易均在年度预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、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。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司转让锦州奥克阳光新能源有限公司 63% 股权并收购格尔木阳光能源电力有限公司 100% 股权，具体内容请见公司于 2017 年 4 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于转让锦州奥克阳光新能源有限公司 63% 股权及收购格尔木阳光能源电力有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》。

## 十四、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、重大担保**

适用  不适用

**(1) 担保情况**

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
上海东硕环保科 技股份有限公司	2017 年 05 月 15 日	3,700	2016-12-28	1,850	连带责任 保证	不超过 1 年	否	是
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）		3,700		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		1,850		
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）		3,700		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		1,850		
公司与子公司之间担保情况								
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
广东奥克化学有 限公司	2017 年 04 月 22 日	19,000	2013 年 04 月 13 日	0	连带责任 保证	不超过 5 年	否	否
广东奥克化学有 限公司	2017 年 04 月 22 日	19,000	2016 年 07 月 13 日	0	连带责任 保证	不超过 1 年	否	否
扬州奥克石化仓 储有限公司	2017 年 04 月 22 日	8,632	2014 年 04 月 01 日	4,108	连带责任 保证	不超过 5 年	否	否
锦州奥克阳光新 能源有限公司	2017 年 04 月 22 日	5,355	2016 年 10 月 17 日	5,355	连带责任 保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有	2017 年	230,000	2015 年 05 月	3,500	连带责任	不超过 5	否	否



限公司	04 月 22 日		22 日		保证	年		
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2014 年 08 月 18 日	13,500	连带责任保证	不超过 5 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 12 月 17 日	17,085	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2015 年 10 月 19 日	10,390	连带责任保证	不超过 2 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2014 年 03 月 18 日	32,600	连带责任保证	不超过 7 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 09 月 27 日	5,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 11 月 30 日	6,317	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 08 月 01 日	22,791	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2015 年 10 月 22 日	5,896	连带责任保证	不超过 2 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 09 月 23 日	9,879	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 08 月 24 日	2,335	连带责任保证	不超过 3 年	否	否
江苏奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	230,000	2016 年 12 月 09 日	7,043	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
上海悉普奥进出口有限公司	2017 年 04 月 22 日	40,000	2016 年 06 月 01 日	2,000	连带责任保证	不超过 1 年	否	否
辽宁奥克化学股	2017 年	10,000	2016 年 10 月	3,000	连带责任	不超过 1	否	否



份有限公司	04 月 22 日		26 日		保证	年		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			312,987	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				154,591
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			312,987	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				154,591
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
辽宁奥克化学股份有限公司 江苏奥克化学有限公司 武汉奥克化学有限公司 西藏奥克化学销售有限公司四川分公司 广东奥克化学有限公司	2017 年 04 月 22 日	80,000	2016 年 09 月 26 日	34,863	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 (C1)			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				34,863
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				34,863
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)			396,687	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				191,304
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			396,687	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				191,304
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				70.59%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (E)				7,355				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				79,687.91				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				87,042.91				



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

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### （2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育脱贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---



### (3) 后续精准扶贫计划

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2017年2月23日与吉和昌签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，双方约定：吉和昌向公司定向发行 2,910 万股及支付人民币98万元购买公司持有的武汉奥克特种化学有限公司 60%股权，本次发行股份的价格为1.86元/股。详见公司于2017年2月24日在巨潮资讯网发布的《关于与武汉吉和昌化工科技股份有限公司签订<发行股份及支付现金购买资产协议>的公告》。截止本公告日，吉和昌已向公司支付人民币98万元并于7月份办理完成武汉奥克特种化学有限公司60%股权转让涉及的工商变更登记手续，现双方正在办理吉和昌股票认购相关事宜。

2、公司于 2017 年 3 月 31 日与锦州阳光能源有限公司（以下简称“锦州阳光”）签订《关于锦州奥克阳光新能源有限公司 63%股权及格尔木阳光能源电力有限公司 100%股权之股权转让协议》：公司拟将持有的锦州奥克阳光新能源有限公司（以下简称“奥克阳光”）63%股权转让给锦州阳光，公司拟受让锦州阳光所持有的格尔木阳光能源电力有限公司（以下简称“格尔木阳光”）100%股权；双方于 2017 年 3 月 31 日签订《关于锦州奥克阳光新能源有限公司及格尔木阳光能源电力有限公司之债权债务重组协议》：就前述股权转让之安排，双方同意对奥克阳光和格尔木阳光的相关债权债务按照本协议约定进行重组，即重组奥克阳光承担的对公司 应偿还债务人民币3,381.7万元，以及重组格尔木阳光享有的对锦州阳光及其锦州锦懋光伏科技有限公司的应收债权人民币7,479.92万元。公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于转让锦州奥克阳光新能源有限公司 63%股权及收购格尔木阳光能源电力有限公司100%股权暨关联交易的议案》，详见公司于2017年4月12日在巨潮资讯网发布的《关于转让锦州奥克阳光新能源有限公司63%股权及收购格尔木阳光能源电力有限公司100%股权暨关联交易的公告》。截止本公告日，公司已办理完成奥克阳光担保变更及工商变更登记事项；现双方正推进格尔木担保变更及工商变更登记相关事宜。

3、公司于 2017 年 6 月 24 日与成都金石达高新技术有限公司（以下简称“成都高新”）、嘉业石化有限公司（以下简称“嘉业石化”）、四川石达签订《四川石达化学股份有限公司增资及股权转让协议》。公司拟将首笔增资款项人民币 12,000 万元支付给四川石达，并从付款之日起，公司即享有四川石达 51%的股权所对应的表决权、受益权等所有股东权利 和责任，完成公司与成都高新完成对四川石达的经营权交接。在本次增资相应的公司章程修正案（其中包括公司已获得 51%的股权）完成商务批准、工商备案手续，并且四川石达减少在平安银行或华夏银行不低于 11,500 万元的信用敞口（即 四川石达信用敞口不高于 19,600 万元）后的7个工作日内，公司将第二笔增资款项人民币 8,400 万元支付给四川石达。在上述增资完成后，奥克股份再以 6,000 万元受让成都高新所持有的四川石达 15%的股权（以下简称“本次股权转让”），本次股权转让完成后，公司将总计持有四川石达66%的股权。详见公司于2017年6月26日在巨潮资讯网上发布的《关于签署四川石达化学股份有限公司增资及股权转让协议的公告》。上述议案已获得公司2017年第一次临时股东大会审议通过。公司现正办理本次交易相关的工商变更登记等相关事宜。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司之全资子公司江苏奥克化学有限公司于 2017年 3 月 1 日收到通知，其报送的《年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目环境影响报告书》（以下简称“《报告书》”）已获得扬州市环保局《关于奥克化学扬州有限公司年产 2 万吨新能源锂电池电解液溶剂项目环境影响报告书的批复》（扬环审批[2017]22 号）。详情请参阅公司于2017年3月1日在巨潮资讯



网上披露的《关于全资子公司“年产2万吨新能源锂电池电解液溶剂项目”取得环评批复的公告》。



## 第六节 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	78,000	0.01%				-78,000	-78,000	0	0.00%
3、其他内资持股	78,000	0.01%				-78,000	-78,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	673,842,000	99.99%				78,000	78,000	673,920,000	100.00%
1、人民币普通股	673,842,000	99.99%				78,000	78,000	673,920,000	100.00%
三、股份总数	673,920,000	100.00%				0	0	673,920,000	100.00%

股份变动的原因

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	78,000	78,000	0	0	高管锁定股	2017年3月8



						日
合计	78,000	78,000	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		28,691		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	56.18%	378,598,776	0		378,598,776		
广东德美精细化工集团股份有限公司	境内非国有法人	4.85%	32,695,900	1,000,100		32,695,900		
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	其他	1.34%	9,000,000	-985,772		9,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.90%	6,033,400	0		6,033,400		
罗林骥	境内自然人	0.84%	5,651,100	0		5,651,100		
王桂柱	境内自然人	0.45%	3,025,418	0		3,025,418		
徐国勇	境内自然人	0.42%	2,840,460	0		2,840,460		
姚杰聪	境内自然人	0.28%	1,911,312	1,911,312		1,911,312		





辽宁奥克化学股份有限公司第一期员工持股计划	其他	0.28%	1,874,458	-1,533,600		1,874,458	
邹利民	境内自然人	0.28%	1,855,100	1,855,100		1,855,100	
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)(参见注 3)	无						
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				
奥克集团股份公司	378,598,776	人民币普通股	378,598,776				
广东德美精细化工集团股份有限公司	32,695,900	人民币普通股	32,695,900				
中国工商银行股份有限公司－金鹰稳健成长混合型证券投资基金	9,000,000	人民币普通股	9,000,000				
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				
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				
姚杰聪	1,911,312	人民币普通股	1,911,312				
辽宁奥克化学股份有限公司第一期员工持股计划	1,874,458	人民币普通股	1,874,458				
邹利民	1,855,100	人民币普通股	1,855,100				
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)(参见注 4)	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，合计持有 3,025,418 股；公司股东徐国勇通过普通证券账户持有 380,000，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，合计持有 2,840,460 股；公司股东邹利民通过普通证券账户持有 1,370,000，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 485,100 股，合计持有 1,855,100 股。						

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。

#### 四、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。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 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股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 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
刘兆滨	副总裁	解聘	2017 年 04 月 20 日	个人原因
张超	财务总监	解聘	2017 年 06 月 12 日	个人原因



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十节 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	662,841,838.00	759,720,612.06
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		227,842.48
衍生金融资产		
应收票据	824,442,870.19	777,221,842.08
应收账款	605,157,542.76	592,861,635.04
预付款项	419,170,987.92	80,862,980.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,652.78	1,652.78
应收股利		
其他应收款	59,215,142.50	2,707,227.48
买入返售金融资产		



存货	258,285,312.73	293,320,242.40
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	39,220,182.58	105,798,279.37
流动资产合计	2,868,335,529.46	2,612,722,314.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,243,387.15	4,243,387.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	221,871,662.89	222,597,877.92
投资性房地产		
固定资产	1,886,388,514.97	1,926,163,802.84
在建工程	35,757,222.18	33,502,523.31
工程物资	7,532,751.84	1,961,811.66
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	284,934,873.89	287,877,044.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	153,886,245.71	164,623,590.23
递延所得税资产	28,435,031.24	29,427,923.11
其他非流动资产	25,311,642.54	39,009,800.21
非流动资产合计	2,648,361,332.41	2,709,407,761.09
资产总计	5,516,696,861.87	5,322,130,075.44
流动负债：		
短期借款	733,609,549.78	663,234,425.17
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	1,255,140.00	766,621.52
衍生金融负债		



应付票据	309,134,200.00	138,320,229.00
应付账款	489,654,293.90	686,240,295.73
预收款项	110,921,411.95	79,251,771.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,232,414.44	12,479,281.73
应交税费	15,106,092.85	33,783,832.56
应付利息	3,915,869.84	4,933,052.20
应付股利		
其他应付款	152,769,165.42	89,683,805.78
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	90,000,000.00	145,000,000.00
其他流动负债	6,622,902.55	10,456,810.34
流动负债合计	1,915,221,040.73	1,864,150,125.15
非流动负债：		
长期借款	671,500,000.00	500,000,000.00
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	35,771,260.54	96,030,173.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	707,271,260.54	596,030,173.32
负债合计	2,622,492,301.27	2,460,180,298.47
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	1,696,267,731.27	1,696,267,731.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,242,742.83	13,740,392.66
盈余公积	61,571,287.93	61,571,287.93
一般风险准备		
未分配利润	256,917,333.23	220,268,310.32
归属于母公司所有者权益合计	2,709,919,095.26	2,665,767,722.18
少数股东权益	184,285,465.34	196,182,054.79
所有者权益合计	2,894,204,560.60	2,861,949,776.97
负债和所有者权益总计	5,516,696,861.87	5,322,130,075.44

法定代表人：朱建民

主管会计工作负责人：董振鹏

会计机构负责人：董振鹏

## 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	143,559,422.59	95,975,189.31
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	143,533,507.65	97,840,120.45
应收账款	255,324,774.50	236,735,750.17
预付款项	140,258,567.99	16,174,171.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	215,291,077.37	253,189,067.88
存货	34,159,227.92	20,485,459.05
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	1,287,562.33	45,350,963.11
流动资产合计	933,414,140.35	765,750,721.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	4,243,387.15	4,243,387.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,966,765,542.15	1,865,091,757.18
投资性房地产		
固定资产	100,621,428.45	105,238,207.27
在建工程	2,553,152.45	2,337,962.96
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	21,659,025.15	21,978,230.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,605,430.55	14,798,588.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,110,447,965.90	2,013,688,134.02
资产总计	3,043,862,106.25	2,779,438,855.37
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
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	131,722,000.00	78,601,568.00
应付账款	43,565,627.40	34,166,543.35
预收款项	19,758,597.17	3,276,207.00
应付职工薪酬	357,472.01	1,671,483.96
应交税费	1,817,463.31	691,122.13
应付利息		



应付股利		
其他应付款	241,941,616.87	67,374,726.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,057,294.35	3,057,294.35
流动负债合计	592,220,071.11	288,838,945.05
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	9,932,197.02	12,300,832.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,932,197.02	12,300,832.14
负债合计	602,152,268.13	301,139,777.19
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	1,692,777,700.73	1,692,777,700.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,085,158.68	33,994.35
盈余公积	61,571,287.93	61,571,287.93
未分配利润	11,355,690.78	49,996,095.17
所有者权益合计	2,441,709,838.12	2,478,299,078.18
负债和所有者权益总计	3,043,862,106.25	2,779,438,855.37



## 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	2,380,822,146.81	1,782,584,204.77
其中：营业收入	2,380,822,146.81	1,782,584,204.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,326,737,722.76	1,770,561,509.63
其中：营业成本	2,200,310,722.10	1,641,267,863.10
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		
税金及附加	6,950,191.01	1,353,541.35
销售费用	41,371,408.99	39,718,409.60
管理费用	53,938,908.33	46,650,058.69
财务费用	25,899,093.44	36,805,704.64
资产减值损失	-1,732,601.11	4,765,932.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1255140	
投资收益（损失以“－”号填列）	26,670,605.90	6,900,096.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-726,215.03	6,599,096.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	680,374.44	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,180,264.39	18,922,791.80
加：营业外收入	4,297,940.54	10,751,159.10



其中：非流动资产处置利得	6,889.98	21,094.61
减：营业外支出	88,966.47	18,997.50
其中：非流动资产处置损失	1,516.19	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,389,238.46	29,654,953.40
减：所得税费用	5,468,617.42	182,824.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,920,621.04	29,472,128.50
归属于母公司所有者的净利润	80,453,821.97	31,985,124.84
少数股东损益	-1,533,200.93	-2,512,996.34
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	78,920,621.04	29,472,128.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,453,821.97	31,985,124.84



归属于少数股东的综合收益总额	-1,533,200.93	-2,512,996.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1194	0.0475
（二）稀释每股收益	0.1194	0.0475

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱建民

主管会计工作负责人：董振鹏

会计机构负责人：董振鹏

#### 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	346,901,112.83	317,153,478.41
减：营业成本	318,758,803.80	284,449,559.16
税金及附加	1,439,923.65	1,042,935.90
销售费用	7,347,876.29	7,015,519.88
管理费用	13,710,325.48	12,572,517.97
财务费用	2,326,610.25	2,958,076.77
资产减值损失	284.28	-5,348,818.87
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）	-326,855.06	6,900,096.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,599,096.66
其他收益	315,614.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,306,048.02	21,363,784.26
加：营业外收入	2,053,021.12	7,356,980.22
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,516.19	
其中：非流动资产处置损失	1,516.19	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,357,552.95	28,720,764.48



减：所得税费用	193,158.28	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,164,394.67	28,720,764.48
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	5,164,394.67	28,720,764.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.04
（二）稀释每股收益	0.01	0.04

## 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	2,262,090,218.42	1,494,881,166.55



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	1,490,445.98	566,292.16
收到其他与经营活动有关的现金	6,272,384.03	14,938,966.64
经营活动现金流入小计	2,269,853,048.43	1,510,386,425.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,967,858,919.32	1,352,546,419.39
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	45,687,398.30	47,792,798.79
支付的各项税费	47,434,572.51	42,893,579.33
支付其他与经营活动有关的现金	155,902,752.13	37,700,895.03
经营活动现金流出小计	2,216,883,642.26	1,480,933,692.54
经营活动产生的现金流量净额	52,969,406.17	29,452,732.81





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	308,183.56	
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	-11,229,463.82	
收到其他与投资活动有关的现金	170,399,359.97	41,174,758.66
投资活动现金流入小计	159,478,079.71	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	181,193,696.11	56,167,553.97
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	-1,193,971.54	
支付其他与投资活动有关的现金	131,500,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计	311,499,724.57	91,167,553.97
投资活动产生的现金流量净额	-152,021,644.86	-49,965,645.74
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,400,000.00
取得借款收到的现金	1,178,634,827.37	696,386,102.76
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	1,178,634,827.37	706,786,102.76
偿还债务支付的现金	1,093,259,702.76	552,811,904.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,351,460.62	65,116,794.22
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	1,167,611,163.38	617,928,699.10
筹资活动产生的现金流量净额	11,023,663.99	88,857,403.66
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	-88,028,574.70	68,344,490.73
加：期初现金及现金等价物余额	392,954,314.74	248,475,400.86
六、期末现金及现金等价物余额	304,925,740.04	316,819,891.59

## 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	206,843,915.07	200,517,632.41
收到的税费返还		13,039.98
收到其他与经营活动有关的现金	107,454,912.32	11,185,071.78
经营活动现金流入小计	314,298,827.39	211,715,744.17
购买商品、接受劳务支付的现金	180,226,737.98	138,274,013.71
支付给职工以及为职工支付的现金	10,470,213.16	11,853,980.49
支付的各项税费	5,038,232.06	7,725,497.55
支付其他与经营活动有关的现金	127,035,577.63	6,583,164.77
经营活动现金流出小计	322,770,760.83	164,436,656.52
经营活动产生的现金流量净额	-8,471,933.44	47,279,087.65
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	90,399,359.97	41,174,758.66
投资活动现金流入小计	90,399,359.97	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	201,887.85	580,650.00
投资支付的现金		15,600,000.00
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	51,500,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计	51,701,887.85	51,180,650.00
投资活动产生的现金流量净额	38,697,472.12	-9,005,891.34
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	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,001,821.68	17,548,594.68
筹资活动现金流入小计	177,001,821.68	167,548,594.68
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,251,046.79	38,528,777.76
支付其他与筹资活动有关的现金	10,400,000.00	74,000,000.00
筹资活动现金流出小计	157,651,046.79	222,528,777.76
筹资活动产生的现金流量净额	19,350,774.89	-54,980,183.08
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	49,576,313.57	-16,706,986.77
加：期初现金及现金等价物余额	63,983,109.02	108,740,580.19
六、期末现金及现金等价物余额	113,559,422.59	92,033,593.42

## 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				1,696,267,731.27			13,740,392.66	61,571,287.93		220,268,310.32	196,182,054.79	2,861,949,776.97
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				1,696,267,731.27			13,740,392.66	61,571,287.93		220,268,310.32	196,182,054.79	2,861,949,776.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,502,350.17				36,649,022.91	-11,896,589.45	32,254,783.63
（一）综合收益总额											80,453,821.97	-1,533,200.93	78,920,621.04
（二）所有者投入和减少资本												-10,390,988.43	-10,390,988.43
1. 股东投入的普通股												-10,390,988.43	-10,390,988.43
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											-43,804,799.06		-43,804,799.06
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											-43,804,799.06		-43,804,799.06
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							7,502,350.17					27,599.91	7,529,950.08
1. 本期提取							12,382,680.97					359,131.42	12,741,812.39
2. 本期使用							4,880,330.81					331,531.50	5,211,862.31
(六) 其他													
四、本期期末余额	673,920,000.00				1,696,267,731.27		21,242,742.83	61,571,287.93		256,917,333.23	184,285,465.34		2,894,204,560.60



上年金额

单位：元

项目	上期												
	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）					-67,398.68		-293.13	7,345,519.02			42,639,814.34	-22,075,126.47	27,842,515.08
（一）综合收益总额							-293.13				76,335,814.34	-32,899,414.19	43,436,107.02
（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							7,358,303.78					424,287.72	7,782,591.50
1. 本期提取							9,501,750.08					558,837.65	10,060,587.73
2. 本期使用							2,143,446.30					134,549.93	2,277,996.23
(六) 其他							-67,398.68						-80,183.44
四、本期期末余额	673,				1,696		13,74	61,57			220,2	196,1	2,861



额	920,000.00				,267,731.27		0,392.66	1,287.93		68,310.32	82,054.79	,949,776.97
---	------------	--	--	--	-------------	--	----------	----------	--	-----------	-----------	-------------

### 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	673,920,000.00				1,692,777,700.73			33,994.35	61,571,287.93	49,996,095.17	2,478,299,078.18
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				1,692,777,700.73			33,994.35	61,571,287.93	49,996,095.17	2,478,299,078.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,051,164.33		-38,640,404.39	-36,589,240.06
（一）综合收益总额										5,164,394.67	5,164,394.67
（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										-43,804,799.06	-43,804,799.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,804,799.06	-43,804,799.06
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								2,051,164.33			2,051,164.33
1. 本期提取								2,510,863.49			2,510,863.49
2. 本期使用								459,699.16			459,699.16
(六) 其他											
四、本期期末余额	673,920,000.00				1,692,777,700.73			2,085,158.68	61,571,287.93	11,355,690.78	2,441,709,838.12

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	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）					-67,398.68			30,790.80		-45,946,095.32	-45,982,703.20
（一）综合收益总额										-12,250,095.32	-12,250,095.32
（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					-4,077,800.00						-4,077,800.00
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								30,790.80			30,790.80
1. 本期提取								996,518.08			996,518.08
2. 本期使用								965,727.28			965,727.28
（六）其他					-67,398.68						-67,398.68
四、本期期末余额	673,920,000.00				1,692,777,700.73			33,994.35	61,571,287.93	49,996,095.17	2,478,299,078.18

### 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。

#### （一）财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会于2017年8月27日批准报出。

#### （二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围变更情况详见本附注八“合并范围的变更”



## 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

具体会计政策和会计估计提示：

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“重要会计政策及会计估计变更”。

### 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12月31日的财务状况及2016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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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



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

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。

## 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、13“长期股权投资”或本附注五、10“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（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法



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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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。
单项金额重大并单独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	
账龄组合	

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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单独计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
-------------	---



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。
-----------	---

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 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”。

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

投资性房地产计量模式

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%
生产设备	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%
其他设备	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”。

## 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

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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





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

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

## (2) 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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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对采用工厂交货方式销售的商品，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对采用其他交货方式销售的商品，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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (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。

## 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、12、“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	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	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%
武汉奥克特种化学有限公司	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，吉林奥克新材料有限公司通过高新技术企业复审，从2015年至2017度所得税按15%的税率计缴。

(3) 奥克化学扬州有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，经企业申报、专家评审以及江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组审核，2014年10月，奥克化学扬州有限公司通过高新技术企业复审，故从2014年至2016年按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 广东奥克化学有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，广东奥克化学有限公司通过了高新技术企业复审申请认定，取得了编号为GR201644000424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2016年至2018年减按15%税率计缴企业所得税。

(5) 武汉奥克化学有限公司：根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，武汉奥克化学有限公司被认定为高新技术企业，并于2015年10月28日取得了编号为GR201542001005的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，武汉奥克化学有限公司从2015年至2017年减按15%税率计缴企业所得税。





(6) 武汉奥克特种化学有限公司：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，武汉奥克特种化学有限公司被认定为高新技术企业，取得了2016年12月13日核发的编号为GR201642000534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2016年至2018年减按15%税率计缴企业所得税。

(7) 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。

(8) 财政部国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知（财税〔2016〕81号），自2016年1月1日至2018年12月31日，南昌赛维LDK光伏科技工程有限公司、阜宁利仁新能源有限公司销售自产的利用太阳能生产的电力产品，享受增值税即征即退50%的政策。

### 3、其他

## 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	52,750.04	11,612.65
银行存款	304,873,000.00	393,202,702.09
其他货币资金	357,916,087.96	366,506,297.32
合计	662,841,838.00	759,720,612.06
其中：存放在境外的款项总额	600.13	600.13

其他说明

其他货币资金期末余额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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		227,842.48
衍生金融资产		227,842.48
合计		227,842.48

其他说明：

### 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	746,381,030.83	676,823,292.65
商业承兑票据	78,061,839.36	100,398,549.43
合计	824,442,870.19	777,221,842.08

##### (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	362,498,323.91
合计	362,498,323.91

##### (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	433,807,991.18	
合计	433,807,991.18	

##### (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
其他说明	

#### 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	27,160,327.54	4.12%	27,160,327.54	100.00%		62,698,215.52	9.20%	62,698,215.52	70.91%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,823,082.01	95.50%	23,665,539.25	3.76%	605,157,542.76	616,324,366.39	90.47%	23,462,731.35	3.81%	592,861,635.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,471,082.33	0.38%	2,471,082.33	100.00%		2,256,141.81	0.33%	2,256,141.81	100.00%	
合计	658,454,491.88	100.00%	53,296,949.12	8.09%	605,157,542.76	681,278,723.72	100.00%	88,417,088.68	12.98%	592,861,635.04

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
哈尔滨市建大伟业混凝土技术开发有限责任公司	14,897,900.00	14,897,900.00	100.00%	客户无偿还能力
吉林省奥新精细化工有限公司	7,271,384.00	7,271,384.00	100.00%	客户无偿还能力
吉林市一翔化工有限公司	1,575,203.54	1,575,203.54	100.00%	客户无偿还能力
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	1,489,440.00	1,489,440.00	100.00%	诉讼完毕难以收回
山东舜亦新能源有限公司	1,926,400.00	1,926,400.00	100.00%	诉讼完毕难以收回
合计	27,160,327.54	27,160,327.54	--	--

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	295,187,566.11	14,759,378.30	5.00%
1 至 2 年	20,020,014.40	2,002,001.44	10.00%



2 至 3 年	16,472,311.61	4,941,693.48	30.00%
3 至 4 年	3,404,932.06	1,702,466.03	50.00%
5 年以上	260,000.00	260,000.00	100.00%
合计	335,344,824.18	23,665,539.25	

确定该组合依据的说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额重大的老客户的信用期内应收款余额为293,478,257.83元（上期末余额为244,394,342.12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 2,806,534.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,741,394.19 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
------	---------	------

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,185,279.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	货款	33,185,279.80	《江西省新余市中级人民法院民事裁定书》[(2015)余破字第 4-14 号]	全额计提减值已经董事会审议通过	否
合计	--	33,185,279.80	--	--	--



应收账款核销说明：

依据《江西省新余市中级人民法院民事裁定书》[(2015) 余破字第 4-14 号裁定意见核销。

#### (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	51,644,963.92	8.53%	175.72
客户二	35,989,511.04	5.95%	1,378,725.49
客户三	27,875,467.46	4.61%	854,920.88
客户四	23,126,392.98	3.82%	815,440.75
客户五	21,385,864.91	3.53%	804,102.51
合计	160,022,200.31	26.44%	3,853,365.35

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 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	418,556,265.99	99.85%	80,054,207.59	99.00%
1 至 2 年	45,237.67	0.01%	239,288.81	0.30%
2 至 3 年	20,000.00	0.00%	20,000.00	0.02%
3 年以上	549,484.26	0.13%	549,484.26	0.68%
合计	419,170,987.92	--	80,862,980.66	--

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	125,707,387.61	29.99%
供应商二	124,648,960.00	29.74%
供应商三	20,814,307.25	4.97%



供应商四	18,480,548.24	4.41%
供应商五	11,419,071.66	2.72%
合计	301,070,274.76	71.83%

## 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	1,652.78	1,652.78
合计	1,652.78	1,652.78

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 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	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,164,132.43	98.49%	948,989.93	50.69%	59,215,142.50	2,934,131.68	95.76%	226,904.20	63.58%	2,707,227.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	923,055.60	1.51%	923,055.60	49.31%		130,000.00	4.24%	130,000.00	36.42%	
合计	61,087,188.03	100.00%	1,872,045.53	100.00%	59,215,142.50	3,064,131.68	100.00%	356,904.20	100.00%	2,707,227.48

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	17,516,852.12	880,790.26	5.00%
1 至 2 年	102,223.00	10,222.30	10.00%
2 至 3 年	45,391.22	13,617.37	30.00%
5 年以上	44,360.00	44,360.00	100.00%
合计	17,708,826.34	948,989.93	

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 1,692,249.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,971.82 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式



**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(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	6,717,886.40	1,873,850.77
代垫款项	227,656.79	237,322.51
单位往来	50,777,379.06	438,817.03
其他	3,364,265.78	514,141.37
合计	61,087,188.03	3,064,131.68

**(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
锦州奥克新能源有限公司	往来款	23,800,000.00	1 年以内	38.96%	
辽宁会福化工有限公司	往来款	14,000,000.00	1 年以内	22.92%	700,000.00
SHANDONG YUHUANG CHEMICAL CO.LTD.	往来款	1,191,689.17	1 年以内	1.95%	59,584.46
呼和浩特赛维新能源有限公司	往来款	793,055.60	1 年以内	1.30%	793,055.60
待摊租赁费	暂付款	568,037.25	1 年以内	1.21%	
合计	--	40,352,782.02	--	66.06%	1,552,640.06





**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(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	87,552,345.51	5,419,995.66	82,132,349.85	160,683,156.34	5,420,400.69	155,262,755.65
在产品	12,185,882.71	1,321,239.06	10,864,643.65	4,104,972.49	1,321,239.06	2,783,733.43
库存商品	177,201,477.47	11,913,158.24	165,288,319.23	141,691,465.56	14,916,696.18	126,774,769.38
发出商品				8,498,983.94		8,498,983.94
合计	276,939,705.69	18,654,392.96	258,285,312.73	314,978,578.33	21,658,335.93	293,320,242.40

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(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	5,420,400.69			405.03		5,419,995.66
在产品	1,321,239.06					1,321,239.06
库存商品	14,916,696.18			3,003,537.94		11,913,158.24
合计	21,658,335.93			3,003,942.97		18,654,392.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	39,220,182.58	60,798,279.37
理财产品		45,000,000.00
合计	39,220,182.58	105,798,279.37

其他说明：

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
可供出售权益工具：	4,243,387.15		4,243,387.15	4,243,387.15		4,243,387.15
按成本计量的	4,243,387.15		4,243,387.15	4,243,387.15		4,243,387.15
合计	4,243,387.15		4,243,387.15	4,243,387.15		4,243,387.15

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(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		
中建材 中岩科 技有限 公司	4,243,38 7.15			4,243,38 7.15					5.04%	
合计	4,243,38 7.15			4,243,38 7.15					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(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

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下跌 幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因

其他说明



## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 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	74,138,918.44			-1,120,248.65						73,018,669.79	
小计	74,138,918.44			-1,120,248.65						73,018,669.79	
二、联营企业											
上海东硕环保科技有限公司	148,458,959.48			394,033.62						148,852,993.10	
小计	148,458,959.48			394,033.62						148,852,993.10	
合计	222,597,877.92			-726,215.03						221,871,662.89	

其他说明

### 18、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

### 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	1,046,467,753.34	1,428,200,028.32	24,497,521.88	41,063,149.38	2,540,228,452.92
2.本期增加金额	14,714,211.54	272,655,942.76	597,282.11	415,129.99	288,382,566.40
(1) 购置	286,672.82	664,242.25	597,282.11	377,378.76	1,925,575.94
(2) 在建工程转入		1,560,067.55			1,560,067.55
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	14,427,538.72	270,431,632.96		37,751.23	284,896,922.91
3.本期减少金额	95,254,846.87	225,676,255.66	1,859,576.05	264,775.75	323,055,454.33
(1) 处置或报废			112,686.00	30,323.80	143,009.80
(2) 其他减少	95,254,846.87	225,676,255.66	1,746,890.05	234,451.95	322,912,444.53
4.期末余额	965,927,118.01	1,475,179,715.42	23,235,227.94	41,213,503.62	2,505,555,564.99
二、累计折旧					
1.期初余额	150,803,678.51	319,624,995.00	20,506,400.11	32,954,915.77	523,889,989.39
2.本期增加金额	25,527,827.75	116,008,871.04	843,100.37	7,030,967.92	149,410,767.08
(1) 计提	23,086,971.42	48,395,106.53	843,100.37	7,001,404.90	79,326,583.22
(2) 其他增加	2,440,856.33	67,613,764.51		29,563.02	70,084,183.86
3.本期减少金额	12,775,415.65	41,252,575.11	1,714,244.73	202,827.21	55,945,062.70
(1) 处置或报废			107,051.70	28,807.61	135,859.31
(2) 其他减少	12,775,415.65	41,252,575.11	1,607,193.03	174,019.60	55,809,203.39
4.期末余额	163,556,090.61	394,381,290.93	19,635,255.75	39,783,056.48	617,355,693.77
三、减值准备					
1.期初余额	21,558,430.26	68,616,230.43			90,174,660.69
2.本期增加金					



额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	20,986,769.99	67,376,534.45			88,363,304.44
(1) 处置或报废					
(2) 其他	20,986,769.99	67,376,534.45			88,363,304.44
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	801,799,367.13	1,079,558,728.51	3,599,972.19	1,430,447.14	1,886,388,514.97
2. 期初账面价值	989,295,701.74	924,768,745.72	3,991,121.77	8,108,233.61	1,926,163,802.84

(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
房屋建筑物	46,899,635.55	13,284,365.00		32,854,723.48	主要是奥克（滕州）公司因原料供应不足暂时停产以及扬州仓储公司储罐拟改造
生产及测试设备	30,201,333.06	16,904,997.04		11,922,556.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------------



奥克股份公司房产	5,013,310.96	抵债取得房产尚无房产证
奥克（滕州）公司房产	9,004,518.59	尚未办妥
武汉奥克公司房产	23,872,860.83	尚未办妥
武汉特化公司房产	15,789,694.46	尚未办妥

其他说明

## 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	2,150,372.24		2,150,372.24	2,032,805.02		2,032,805.02
扬州奥克额环 氧衍生精细化工 新材料及锂电池 电解液项目	32,512,158.39		32,512,158.39	30,063,018.63		30,063,018.63
其他零星工程	1,094,691.55		1,094,691.55	1,406,699.66		1,406,699.66
合计	35,757,222.18		35,757,222.18	33,502,523.31		33,502,523.31

### (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 扩建工程	198,820,000.00	2,032,805.02	117,567.22			2,150,372.24	94.98%	100.00%	10,605,315.62			
扬州奥克额环	1,619,241,800.00	30,063,018.63	2,449,139.76			32,512,158.39	98.93%	98.93%	23,133,618.05			





氧衍生精细化工材料及锂电池电解液项目												
合计	1,818,061,800.00	32,095,823.65	2,566,706.98			34,662,530.63	--	--	33,738,933.67			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环氧乙烷设备及锂电池电解液溶剂装置设备	7,532,751.84	1,961,811.66
合计	7,532,751.84	1,961,811.66

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用



(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  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	292,383,364.58		32,200,000.00	2,569,899.82	327,153,264.40
2.本期增加金额	22,157,097.17				22,157,097.17
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	22,157,097.17				
3.本期减少金额	22,854,355.00				22,854,355.00
(1) 处置	22,854,355.00				22,854,355.00
4.期末余额	291,686,106.75		32,200,000.00	2,569,899.82	326,456,006.57
二、累计摊销					
1.期初余额	30,614,044.81		6,767,500.16	1,894,674.77	39,276,219.74
2.本期增加金额	2,978,246.16		1,607,500.02	96,964.52	4,682,710.70
(1) 计提	2,758,053.18		1,607,500.02	96,964.52	4,462,517.72
(2) 其他增加	220,192.98				220,192.98
3.本期减少金额	2,437,797.76				2,437,797.76



(1) 处置	2,437,797.76				2,437,797.76
4.期末余额	31,154,493.21		8,375,000.18	1,991,639.29	41,521,132.68
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	260,531,613.54		23,824,999.82	578,260.53	284,934,873.89
2.期初账面 价值	261,769,319.77		25,432,499.84	675,225.05	287,877,044.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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	57,149,884.45	尚在办理
武汉特化土地使用权	16,918,494.15	尚在办理

其他说明：

## 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
----	------	--------	--------	------

其他说明



## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 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	164,623,590.23	18,543.48	10,755,888.00		153,886,245.71
合计	164,623,590.23	18,543.48	10,755,888.00		153,886,245.71

其他说明

## 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	148,055,679.35	22,908,514.25	153,033,212.30	23,638,881.75
内部交易未实现利润	440,610.65	66,091.60	2,082,356.83	328,615.97
递延收益	17,918,157.61	2,932,087.93	17,918,157.61	2,932,087.93
企业合并形成	9,790,082.37	2,447,520.60	9,790,082.37	2,447,520.60
交易性金融负债公允价值变动	766,621.52	114,993.23	766,621.52	114,993.23



合计	176,971,151.50	28,469,207.61	183,590,430.63	29,462,099.48
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	227,842.48	34,176.37	227,842.48	34,176.37
合计	227,842.48	34,176.37	227,842.48	34,176.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	34,176.37	28,435,031.24	34,176.37	29,427,923.11
递延所得税负债	34,176.37		34,176.37	

(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	94,985,185.09	94,985,185.09
可抵扣亏损	104,338,862.62	104,338,862.62
合计	199,324,047.71	199,324,047.71

(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
2017	1,327,961.74	1,327,961.74	
2018	4,557,988.14	4,557,988.14	
2019	5,636,530.26	5,636,530.26	
2020	68,607,632.81	68,607,632.81	
2021	24,208,749.67	24,208,749.67	
合计	104,338,862.62	104,338,862.62	--



其他说明：

### 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
预付土地款	22,210,000.00	22,210,000.00
预付工程设备款	3,101,642.54	15,299,800.21
合计	25,311,642.54	39,009,800.21

其他说明：

### 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	73,607,835.01	85,000,000.00
抵押借款		47,620,346.71
保证借款	510,001,714.77	278,692,926.53
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
质押+保证		151,921,151.93
合计	733,609,549.78	663,234,425.17

短期借款分类的说明：

质押借款：

2017年4月、6月江苏奥克化学有限公司以其持有的票据为质押分别向浙商银行，交通银行借入外币借款586.56万美元、500万美元。

○2保证借款：

2016年11月，江苏奥克化学有限公司向建设银行借款6000万元；2017年1月至3月，江苏奥克化学有限公司向招商银行借入的外币借款1050.57万美元；2016年5至6月，江苏奥克化学有限公司分别向交通银行、中信银行、建设银行借入的外币借款1468.8万美元、1268.97万美元、175万美元；2017年6月，江苏奥克化学有限公司向工商银行借入外币860.76万美元；2017年4月，江苏奥克化学有限公司向交通银行借入外币557.41万欧元和人民币5000万元；2017年6月向兴业银行借款人民币3000万元；前述保证借款均由本公司提供保证担保。

③信用借款：

系本公司于2017年1月及6月分别向农业银行、工商银行、辽阳银行各借款5000万元。



**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,255,140.00	766,621.52
衍生金融负债	1,255,140.00	766,621.52
合计	1255140.00	766,621.52

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	309,134,200.00	138,320,229.00
合计	309,134,200.00	138,320,229.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	476,918,122.38	661,758,689.66
1 年以上	12,736,171.52	24,481,606.07
合计	489,654,293.90	686,240,295.73



(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
供应商:江西省吉安市建筑安装工程总公司	2,364,000.00	未结算
供应商:CRI/CRITERION MARKETING ASIA PACIFIC PTE LTD	6,343,759.12	未结算
合计	8,707,759.12	--

其他说明:

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	110,674,209.63	65,032,474.10
1 年以上	247,202.32	14,219,297.02
合计	110,921,411.95	79,251,771.12

(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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

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	12,189,635.29	38,783,592.71	48,917,760.10	2,055,467.90
二、离职后福利-设定提存计划	280,746.44	4,456,793.63	4,560,593.53	176,946.54
三、辞退福利	8,900.00		8,900.00	
合计	12,479,281.73	43,240,386.34	53,487,253.63	2,232,414.44

(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	11,849,582.80	32,062,168.65	42,115,907.23	1,795,844.22
2、职工福利费		2,466,575.58	2,466,575.58	
3、社会保险费	163,892.51	2,196,777.30	2,206,078.50	154,591.31
其中：医疗保险费	122,283.48	1,731,196.07	1,739,059.21	114,420.34
工伤保险费	30,928.85	349,269.56	350,055.54	30,142.87
生育保险费	10,680.18	116,311.67	116,963.75	10,028.10
4、住房公积金	71,483.92	1,411,399.24	1,482,883.16	
5、工会经费和职工教育经费	104,676.06	646,671.94	646,315.63	105,032.37
合计	12,189,635.29	38,783,592.71	48,917,760.10	2,055,467.90

(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	260,848.80	4,270,955.78	4,367,654.05	164,150.53
2、失业保险费	19,897.64	185,837.85	192,939.48	12,796.01
合计	280,746.44	4,456,793.63	4,560,593.53	176,946.54

其他说明：

38、应交税费

单位：元



项目	期末余额	期初余额
增值税	6,517,165.10	22,494,171.09
企业所得税	2,110,889.14	4,306,099.42
个人所得税	410,363.73	258,160.88
城市维护建设税	1,045,059.52	1,068,955.06
教育费附加	405,041.41	798,867.59
房产税	677,171.46	799,060.34
土地使用税	802,472.08	620,758.98
契税	2,324,000.00	2,324,000.00
其他税费	813,930.41	1,113,759.20
合计	15,106,092.85	33,783,832.56

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	3,915,869.84	4,933,052.20
合计	3,915,869.84	4,933,052.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 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	32,934,902.54	25,404,758.19



往来款及押金保证金	109,493,008.15	9,178,909.47
应付土地款及其他	10,341,254.73	55,100,138.12
合计	152,769,165.42	89,683,805.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	90,000,000.00	145,000,000.00
合计	90,000,000.00	145,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内转入损益的递延收益-政府补助	6,622,902.55	10,456,810.34
合计	6,622,902.55	10,456,810.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：



## 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
保证借款	170,000,000.00	195,000,000.00
抵押及保证	591,500,000.00	450,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-90,000,000.00	-145,000,000.00
合计	671,500,000.00	500,000,000.00

长期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款：

2014年9月至2015年4月，奥克化学扬州有限公司向工行白沙支行陆续借款计25,000万元，期末余额17,000万元，该项借款由本公司提供保证。

#### (2) 抵押及保证：

① 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，已归还3300万元。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。

② 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2017年6月已累计借入39,918.91万元，已累计归还7,318.91万元。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。

○32013年5月，格尔木阳光能源电力有限公司向 国家开发银行借款2.2亿元，已累计归还3400万元。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元



**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款**

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：



设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 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	96,030,173.32		60,258,912.78	35,771,260.54	资产尚未折旧完毕
合计	96,030,173.32		60,258,912.78	35,771,260.54	--

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	2,823,611.75		633,326.22		2,190,285.53	与资产相关
年产 3 万吨光伏多晶硅切割液项目	530,490.82		47,671.26		482,819.56	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	4,306,257.69		434,401.80		3,871,855.89	与资产相关
年产 3 万吨太阳级硅切割液	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关



关键技术产业化						
辽阳技术中心项目	2,425,000.00		175,000.00		2,250,000.00	与资产相关
乙氧基化研究项目	879,629.63		54,929.56		824,700.07	与资产相关
年产 8 万吨聚羧酸减水剂功能聚醚单体	644,230.88		57,692.28		586,538.60	与资产相关
专项培训补助	2,048,905.72			315,614.00	1,733,291.72	与收益相关
科技创新奖励	500,000.00		500,000.00			与收益相关
吉林奥克年产 3 万吨乙氧基化物产品项目	24,333,833.09		286,000.02		24,047,833.07	与资产相关
年产 2 万吨新能源锂电池电解液项目	2,940,000.00				2,940,000.00	与资产相关
锦州奥克项目扶持基金?	18,679,600.00		209,100.00	18,470,500.00		与资产相关
锦州奥克电力工程补助	15,833,333.25		1,000,000.02	14,833,333.23		与资产相关
锦州奥克 5MW 电站示范项目	26,898,448.08		707,853.90	26,190,594.18		与资产相关
南昌赛维土地补偿款	2,443,642.75		26,804.10		2,416,838.65	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	-10,456,810.34			-3,833,907.79	-6,622,902.55	与资产相关
合计	96,030,173.32		4,282,779.16	55,976,133.62	35,771,260.54	--

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：为本公司历年共到辽阳市劳动就业局培训补贴资金，本公司根据资金使用情况转入其他收益。

(9) 科技创新奖励：为辽阳市宏伟区科技局针对首批科技计划项目给予公司的科技创新表彰奖励，政府补助文件规定用于科研研发、产学研合作、专利等科研活动。

(10) 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转入营业外收入。

(11) 年产2万吨新能源锂电池电解液项目：根据扬州化工园区财政2016财预字00427号文件，扬州化工园区财政局拨付企业发展扶持资金343万，该项目期间2015年1月至2017年6月，扬州公司在项目剩余期内进行摊销。

(12) 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。因公司于2017年6月末已完成对锦州奥克阳光新能源有限公司的股权转让，相应未结转营业外收入的的补助亦转出。

(13) 锦州奥克电力工程补助：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，因公司于2017年6月末已完成对锦州奥克阳光新能源有限公司的股权转让，相应未结转营业外收入的的补助亦转出。

(14) 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预拨付本项目补助资金于2015年底已经拨款1247万元，公司于2015年12月根据电站发电试运行达到预期进行转固，将于2016年1月开始按照20年进行摊销；分期拨付本项目补助资金1525万元。因公司于2017年6月末已完成对锦州奥克阳光新能源有限公司的股权转让，相应未结转营业外收入的的补助亦转出。

(15) 南昌赛维政府扶持款：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转入营业外收入。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：





### 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

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 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	4,105,509.38			4,105,509.38
合计	1,696,267,731.27			1,696,267,731.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 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	13,740,392.66	12,382,680.97	4,880,330.80	21,242,742.83
合计	13,740,392.66	12,382,680.97	4,880,330.80	21,242,742.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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
合计	61,571,287.93			61,571,287.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	220,268,310.32	177,628,495.98
调整后期初未分配利润	220,268,310.32	177,628,495.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,453,821.97	76,335,814.34
应付普通股股利	43,804,799.06	33,696,000.00
期末未分配利润	256,917,333.23	220,268,310.32

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	2,331,524,849.88	2,151,420,605.73	1,385,174,495.91	1,242,192,947.69
其他业务	49,297,296.93	48,890,116.37	397,409,708.86	399,074,915.41
合计	2,380,822,146.81	2,200,310,722.10	1,782,584,204.77	1,641,267,863.10

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		123,158.17
教育费附加	1,553,599.14	717,723.55
资源税	731,701.16	512,659.63
房产税	1,799,884.09	
土地使用税	2,056,458.46	
车船使用税	7,454.40	
印花税	730,066.27	
其他税	71,027.49	
合计	6,950,191.01	1,353,541.35

其他说明：

## 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	2,419,681.46	2,369,891.17
办公费	222,367.42	190,018.05
交通差旅费	784,782.42	694,756.37
业务招待费	1,492,290.54	759,183.72
广告宣传费	280,622.04	123,008.36
销售运费	35,842,333.75	35,285,177.38
其他费	329,331.36	296,374.55
合计	41,371,408.99	39,718,409.60



其他说明：

#### 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	12,600,275.28	12,979,645.12
折旧与摊销	9,347,793.43	9,722,303.14
办公费	670,579.23	560,393.83
交通差旅费	1,772,327.60	1,382,904.37
业务招待费	728,821.29	1,235,163.91
地方税费	1,959.90	5,371,945.97
中介服务费	1,177,205.99	869,980.46
研究开发费	12,422,979.55	8,920,843.85
期权费用		
其他费	15,216,966.06	5,606,878.04
合计	53,938,908.33	46,650,058.69

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	26,451,616.75	32,963,136.54
减：利息收入	1,961,326.81	2,251,872.80
汇兑损益	-841,482.66	3,164,617.25
贴现利息支出	114,277.21	1,975,253.30
其他	2,136,008.95	954,570.35
合计	25,899,093.44	36,805,704.64

其他说明：

#### 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	-264,987.52	-626,190.26



二、存货跌价损失	-1,467,613.59	5,392,122.51
合计	-1,732,601.11	4,765,932.25

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且变动计入当期损益的金融负债	-1,255,140.00	
合计	-1255140.00	

其他说明：

## 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	-726,215.03	6,599,096.66
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	538,779.04	
处置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	-209,982.52	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	793,055.60	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	26,274,968.81	
其他		301,000.00
合计	26,670,605.90	6,900,096.66

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	315,614.00	
广东奥克稳岗补贴	50,620.73	
南昌赛维收增值税退税款	88,939.71	



扬州奥克发展专项引导资金	210,000.00	
武汉特化稳岗补贴	15,200.00	
	680,374.44	

## 70、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	6,889.98	21,094.61	6,889.98
其中：固定资产处置利得	6,889.98	21,094.61	6,889.98
政府补助	4,282,779.16	4,780,478.05	4,282,779.16
其他	1,381.42	5,949,586.44	1,381.42
合计	4,297,940.54	10,751,159.10	4,297,940.54

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					4,282,779. 16	3,306,745. 68	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		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			是	否		67,521.68	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			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	茂名市高 新区财政 和社保局			是	否		627,300.00	与收益相 关



贴现资金								
扬州公司收化工园区创新创业牌奖励款	扬州化工园区			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			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			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			是	否		10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,282,779.16	4,780,478.05	--

其他说明：

## 71、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	1,516.19		1,516.19
其中：固定资产处置损失	1,516.19		1,516.19
对外捐赠	80,150.00	13,940.00	80,150.00
其他	7,300.28	5,057.50	7,300.28
合计	88,966.47	18,997.50	88,966.47

其他说明：

## 72、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	4,668,883.83	182,824.90



递延所得税费用	799,733.59	
合计	5,468,617.42	182,824.90

## (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	84,389,238.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,658,385.77
子公司适用不同税率的影响	-9,331.43
调整以前期间所得税的影响	-799,733.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,380,703.33
所得税费用	5,468,617.42

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、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	1,919,594.74	2,339,720.22
与收益相关的政府补助及奖励	275,820.73	1,369,584.98
往来及其他收入	4,076,968.56	11,229,661.44
合计	6,272,384.03	14,938,966.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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	865,149.31	475,903.85
交通差旅费	2,159,649.29	1,189,792.05
科研经费	4,769,204.66	166,143.90





招待费	1,682,026.00	1,155,081.73
广告费	185,880.12	40,366.36
销售运费	20,709,922.67	2,176,355.38
中介服务费	1,919,130.44	806,436.08
银行手续费	2,255,399.45	954,620.35
其他费	26,277,321.36	10,156,553.06
往来款项	95,079,068.83	20,579,642.27
合计	155,902,752.13	37,700,895.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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	170,399,359.97	35,301,000.00
其他		5,873,758.66
合计	170,399,359.97	41,174,758.66

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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	131,500,000.00	35,000,000.00
合计	131,500,000.00	35,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、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	78,920,621.04	29,472,128.50
加：资产减值准备	-1,732,601.11	4,765,932.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,566,859.88	88,910,744.66
无形资产摊销	4,691,061.26	4,529,399.62
长期待摊费用摊销	10,737,344.52	10,776,848.40
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
财务费用（收益以“-”号填列）	31,788,240.83	39,908,914.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,880,588.42	-6,900,096.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	992,891.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,609,812.82	42,814,601.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,447,951.52	-627,631,347.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-197,081,061.62	499,798,716.08
其他	-8,091,126.42	-56,971,889.13
经营活动产生的现金流量净额	52,969,406.17	29,452,732.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	304,925,740.04	316,819,891.59
减：现金的期初余额	392,954,314.74	248,475,400.86
现金及现金等价物净增加额	-88,028,574.70	68,344,490.73



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,193,971.54
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-1,193,971.54

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,229,463.82
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-11,229,463.82

其他说明：

## (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	304,925,740.04	392,954,314.74
其中：库存现金	52,750.04	11,612.65
可随时用于支付的银行存款	304,873,000.00	392,942,702.09
三、期末现金及现金等价物余额	304,925,740.04	392,954,314.74

其他说明：

## 76、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：



## 77、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	357,916,087.96	开立承兑、信用证保证金
应收票据	362,498,323.91	票据质押
无形资产	16,578,433.97	土地抵押借款
合计	736,992,845.84	--

其他说明：

## 78、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
其中：美元	436,977.32	6.70609	2,930,409.82
欧元	708.51	7.74960	5,490.67
其中：美元	373,688.01	6.77440	2,531,512.06
应付账款			
其中：美元	20,217,497.66	6.152	124,378,586.11
其中：美元	59,106,742.28	6.7744	400,412,714.90
欧元	5,574,072.84	7.7496	43,196,834.88

其他说明：

(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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
格尔木阳光能源电力有限公司	2017年06月30日	155,400,000.00	100.00%	股权置换及债务重组	2017年06月30日	股权转让协议、股东会及董事会决议、资产交接单、董事会改选决议等		

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--非现金资产的公允价值	53,000,000.00
--发行或承担的债务的公允价值	102,400,000.00
合并成本合计	155,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	145,739,735.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,660,264.69

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司按照稳健性原则，对形成的商誉未予确认，对合并成本小于可辨认净资产公允价值份额部分冲减了当期投资收益。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：



**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,193,971.54	1,193,971.54
应收款项	83,449,861.96	83,449,861.96
存货	0.00	
固定资产	214,794,133.92	211,137,899.36
无形资产	21,799,107.02	
其它资产	13,421,482.48	13,421,482.48
资产合计	334,658,556.92	309,203,215.34
借款	186,500,000.00	186,500,000.00
应付款项	2,418,821.61	2,418,821.61
负债 合计	188,918,821.61	188,918,821.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：



**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额



						差额						
锦州奥克阳光能源有限公司	53,000,000.00	63.00%	股权置换及债务重组	2017年06月30日	股权转让协议、股东会及董事会决议、资产交接单、董事会改选决议等	35,307,235.93						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 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	100.00%		设立
扬州奥克石化仓储有限公司	扬州	扬州	精细化工	52.00%		设立
江苏奥克化学有限公司	扬州	扬州	精细化工	100.00%		设立
奥克化学（滕州）	滕州	滕州	精细化工	81.00%		设立





州) 有限公司						
广东奥克化学有限公司	茂名	茂名	精细化工	100.00%		同一控制合并
武汉奥克化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	100.00%		设立
武汉奥克特种化学有限公司	武汉	武汉	精细化工	60.00%		设立
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	南昌	南昌	光伏发电	100.00%		非同一控制合并
阜宁利仁新能源有限公司	盐城	盐城	光伏发电	100.00%		非同一控制合并
西藏奥克化学销售有限公司	成都	西藏	化工产品销售	100.00%		设立
上海悉浦奥进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00%		设立
辽宁奥克化学科技有限公司	辽阳	辽阳	化工产品研发	100.00%		设立
OXIRAN (SINGAPORE) TRADING PTE.LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	100.00%		设立
格尔木阳光能源电力有限公司	格尔木	格尔木	光伏发电	100.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

**(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	48.00%	4,483,245.23		132,172,975.72



奥克化学（滕州）有限公司	19.00%	-991,810.77		15,112,080.62
武汉奥克特种化学有限公司	40.00%	-755,960.82		36,885,429.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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	72,409,289.82	286,331,779.61	358,741,069.43	4,380,703.34	79,000,000.00	83,380,703.34	702,605,834.49	298,761,225.78	369,021,760.27	9,058,988.22	94,000,000.00	103,058,988.22
奥克化学（滕州）有限公司	50,921,871.55	37,323,364.51	88,245,236.06	8,707,969.66		8,707,969.66	55,452,367.90	39,497,952.27	94,950,320.17	10,192,997.11		10,192,997.11
武汉奥克特种化学有限公司	31,149,530.49	76,278,879.62	107,428,410.11	15,214,836.41		15,214,836.41	26,282,836.66	78,501,454.52	104,784,291.18	10,680,815.43		10,680,815.43

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	38,239,732.46	9,340,094.22	9,340,094.22	8,855,588.33	25,607,124.76	2,098,565.66	2,098,565.66	12,140,334.07



奥克化学 (滕州)有 限公司		-5,220,056. 66	-5,220,056. 66	-14,421.38	35,439,480 .67	-5,244,961. 28	-5,244,961. 28	2,840,300. 89
武汉奥克 特种化学 有限公司	33,239,405 .97	-1,889,902. 05	-1,889,902. 05	-5,084,625. 79	16,193,286 .42	518,089.32	518,089.32	-6,693,548. 39

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

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	50.00%		权益法
上海东硕环保 科技股份有限 公司	上海	上海	环保、水处理 工程	37.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

**(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	南京扬子奥克化学有限公司
流动资产	140,275,453.69	139,262,723.78
非流动资产	83,186,756.63	85,201,225.30
资产合计	223,462,210.32	224,463,949.08
流动负债	73,834,719.80	72,595,961.25
负债合计	73,834,719.80	72,595,961.25
归属于母公司股东权益	149,627,490.52	151,867,987.83
按持股比例计算的净资产份额	74,813,745.26	75,933,993.92
调整事项		1,795,075.47
--内部交易未实现利润		1,795,075.48
对合营企业权益投资的账面价值	73,018,669.79	74,138,918.44
营业收入	156,244,915.42	298,621,351.08
财务费用	1,956,018.25	
净利润	-2,240,497.31	-395,792.92
综合收益总额	-2,240,497.31	-395,792.92

其他说明

**(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	上海东硕环保科技股份有限公司
流动资产	339,386,463.38	362,806,831.84
非流动资产	29,053,242.71	31,635,684.21
资产合计	368,439,706.09	394,442,516.05
流动负债	170,898,431.54	197,864,872.39
负债合计	170,898,431.54	197,864,872.39
归属于母公司股东权益	197,541,274.55	196,577,643.66
按持股比例计算的净资产份额	73,090,271.58	72,733,728.15
调整事项		75,725,231.33
--商誉		75,725,231.33



对联营企业权益投资的账面价值	148,852,993.10	143,745,414.56
营业收入	35,555,875.80	163,516,002.99
净利润	1,064,955.73	20,468,687.89
综合收益总额	1,064,955.73	20,468,687.89

其他说明

**(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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(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**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明



## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 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12月31日，本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见附注六52。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。本公司目前主要通过远期购汇规避外汇风险。

### 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

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

### 3、流动风险

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

本公司本期将银行借款作为主要资金来源。

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	733,609,549.78	-	-	-
应付票据	276,412,200.00	-	-	-
应付账款	1,013,866,563.75	15,833.00	15,073,772.79	4,767,686.65
其他应付款	335,544,485.33	95,499,780.81	12,374,850.30	11,518,077.62
长期借款	90,000,000.00	-	406,000,000.00	265,500,000.00



## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 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
奥克集团股份公司	辽阳市	精细化工	9020.34	56.18%	56.18%

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
三亚奥克玉成培训有限公司	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
公司的董事、监事、高级管理人员	见附注十、5、（5）
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
三亚奥克玉成培训有限公司	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
公司的董事、监事、高级管理人员	见附注十、5、（5）
辽宁奥克医药辅料股份有限公司	同一母公司

其他说明





## 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	采购商品	883,263.25			719,493.43
南京扬子奥克化 学有限公司	采购商品				8,614,091.44
锦州阳光能源有 限公司	采购商品				7,147,008.56

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
辽阳奥克包装材料 有限公司	销售商品	2,111.11	
广东德美精细化工有 限公司	销售商品	213,846.15	568,632.48
辽宁奥克医药辅料有 限公司	销售商品		5,432,834.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明



### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦州锦懋光伏科技有限公司	交通工具	72,820.51	30,270.27

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海东硕环保科技有限公司	18,500,000.00	2016 年 12 月 28 日	2017 年 12 月 28 日	否
锦州奥克阳光新能源有限公司	53,550,000.00	2016 年 10 月 17 日	2017 年 10 月 16 日	否

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额



(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

本报告期，奥克集团股份公司向本公司及子公司提供餐饮及住宿服务60,826.00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					
南京扬子奥克化学有限公司	公司的合营企业	558,000.00	167,400.00	558,000.00	167,400.00
广东德美精细化工股份有限公司	持股 5%以上的股东	26,040.00		5,840.00	292.00
合计		584,040.00	167,400.00	563,840.00	167,692.00
应收票据					
上海东硕环保科技股份有限公司	公司的联营企业			4,000,000.00	
广东德美精细化工股份有限公司	持股 5%以上的股东			600,000.00	

(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	同一母公司	410,819.00	242,346.00
锦州阳光能源有限公司	本公司监事控制的公司		5,904,000.00
合计			6,146,346.00
预收账款			
锦州阳光能源有限公司	本公司监事控制的公司		13,990,000.00



南京扬子奥克化学有限公司	同一母公司	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	13,990,000.00
其他应付款			
奥克集团股份公司	母公司		6,500,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------



## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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	2,805,250.00	1.06%	2,805,250.00	100.00%		2,805,250.00	1.14%	2,805,250.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,338,367.27	98.74%	6,013,592.77	2.30%	255,324,774.50	243,193,808.45	98.54%	6,458,058.28	2.66%	236,735,750.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	530,500.00	0.20%	530,500.00	100.00%		790,500.00	0.32%	790,500.00	100.00%	
合计	264,674,117.27	98.94%	9,349,342.77	3.53%	255,324,774.50	246,789,558.45	100.00%	10,053,808.28	4.07%	236,735,750.17

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
吉林省奥新精细化工有限公司	2,805,250.00	2,805,250.00	100.00%	客户无偿还能力
合计	2,805,250.00	2,805,250.00	--	--

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	96,477,415.87	4,823,870.79	5.00%
1 至 2 年	520,041.63	52,004.16	10.00%
2 至 3 年	1,630,186.31	489,055.89	30.00%
3 至 4 年	777,323.88	388,661.94	50.00%
5 年以上	260,000.00	260,000.00	100.00%
合计	99,664,967.69	6,013,592.78	



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信用期内应收账款余额为161,673,399.58元（上期末余额为137,858,752.04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。

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 704,465.51 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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (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	63,000,000.00	23.80%	-
阜宁利仁新能源有限公司	33,071,880.33	12.50%	-
北京市成城交大建材有限公司	23,126,392.98	8.74%	815,440.75
山西佳维新材料股份有限公司	21,385,864.91	8.08%	804,102.51
北京市建筑工程研究院有限责任公司	19,059,204.33	7.20%	314,335.04
合计	159,643,342.55	60.32%	1,933,878.30





(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	216,001,534.21	100.00%	710,456.84	0.329%	215,291,077.37	253,194,774.93	100%	5,707.05	0.002%	253,189,067.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	216,001,534.21	100.00%	710,456.84	0.329%	215,291,077.37	253,194,774.93	100%	5,707.05	0.002%	253,189,067.88

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

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	14,209,136.85	710,456.84	5.00%
合计	14,209,136.85	710,456.84	5.00%

确定该组合依据的说明：

本期末其他应收合并范围内公司款项等余额为201,792,397.36元（上期末余额253,080,633.93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。

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 704,749.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (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	215,637,153.37	252,998,965.33
押金保证金		
业务借支备用金	209,136.85	7,056.00
其他	155,243.99	188,753.60
合计	216,001,534.21	253,194,774.93



(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	往来款	87,700,000.00	往来款	40.74%	
西藏奥克化学销售有限公司	往来款	52,000,000.00	往来款	24.15%	
锦州奥克阳光新能源有限公司	往来款	23,800,000.00	往来款	11.05%	
吉林奥克新材料有限公司	往来款	18,038,760.00	往来款	8.38%	
辽宁会福化工有限公司	往来款	14,000,000.00	往来款	6.50%	
合计	--	195,538,760.00	--	90.83%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,744,893,879.26		1,744,893,879.26	1,715,493,879.26	73,000,000.00	1,642,493,879.26
对联营、合营企业投资	221,871,662.89		221,871,662.89	222,597,877.92		222,597,877.92



合计	1,966,765,542. 15		1,966,765,542. 15	1,938,091,757. 18	73,000,000.00	1,865,091,757. 18
----	----------------------	--	----------------------	----------------------	---------------	----------------------

(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
吉林奥克新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
扬州奥克石化仓储有限公司	134,669,600.00			134,669,600.00		
奥克化学扬州有限公司	967,760,000.00			967,760,000.00		
广东奥克化学有限公司	119,953,251.20			119,953,251.20		
奥克化学(滕州)有限公司	65,033,300.00			65,033,300.00		
锦州奥克阳光新能源有限公司	126,000,000.00		126,000,000.00			
武汉奥克化学有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	68,530,730.22			68,530,730.22		
武汉奥克特种化学有限公司	51,600,000.00			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		
阜宁利仁新能源有限公司	20,946,997.84			20,946,997.84		
格尔木阳光能源电力有限公司		155,400,000.00		155,400,000.00		



司						
合计	1,715,493,879. 26	155,400,000.0 0	126,000,000.0 0	1,744,893,879. 26		

(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	74,138,918.44			-1,120,248.65						73,018,669.79	
小计	74,138,918.44			-1,120,248.65						73,018,669.79	
二、联营企业											
上海东硕环保科技有限公司	148,458,959.48			394,033.62						148,852,993.10	
小计	148,458,959.48			394,033.62						148,852,993.10	
合计	222,597,877.92			-726,215.03						221,871,662.89	

(3) 其他说明

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	343,204,305.86	317,928,580.47	305,530,303.45	276,886,695.37
其他业务	3,696,806.97	830,223.33	11,623,174.96	7,562,863.79
合计	346,901,112.83	318,758,803.80	317,153,478.41	284,449,559.16

其他说明：

## 5、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	-726,215.03	6,599,096.66
理财收益	399,359.97	301,000.00
合计	-326,855.06	6,900,096.66

## 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	25,652,345.03	
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）	4,967,184.34	
委托他人投资或管理资产的损益	707,543.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,009.62	
减：所得税影响额	564,504.01	
少数股东权益影响额	715,368.72	
合计	29,963,190.55	--



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	2.99%	0.1194	0.1194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.0746	0.0746

## 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

## 4、其他



## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他有关资料。

辽宁奥克化学股份有限公司

法定代表人：朱 建 民

二〇一七年八月二十七日