



| 目 录                   | 页 码   |
|-----------------------|-------|
| 一、审计报告                | 1-2   |
| 二、已审财务报表              |       |
| 1、合并资产负债表             | 3-4   |
| 2、合并利润表               | 5     |
| 3、合并现金流量表             | 6     |
| 4、合并所有者权益变动表          | 7-9   |
| 5、资产负债表               | 10-11 |
| 6、利润表                 | 12    |
| 7、现金流量表               | 13    |
| 8、所有者权益变动表            | 14-16 |
| 9、财务报表附注              | 17-78 |
| 三、附件                  |       |
| 1、审计机构营业执照及执业许可证复印件   |       |
| 2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件 |       |

## 审计报告

中审国际 审字【2010】第 01020013 号

辽宁奥克化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“奥克化学公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度公司及合并的利润表和所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是奥克化学公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

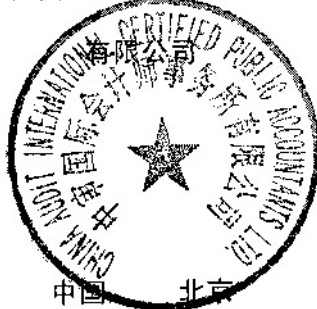
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，奥克化学公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了奥克化学公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。

审  
记  
报  
告  
专  
用  
纸

中审国际会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



2010 年 1 月 21 日

# 合并资产负债表

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

|             |    | 2009年12月31日      | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------------|----|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |    |                  |                |                |
| 货币资金        |    | 346,486,605.55   | 164,076,662.17 | 108,908,844.67 |
| 交易性金融资产     |    | -                | -              | -              |
| 应收票据        | 2  | 112,723,656.92   | 6,839,036.24   | 23,523,445.25  |
| 应收账款        | 3  | 221,934,162.28   | 86,766,513.87  | 33,930,775.08  |
| 预付款项        | 4  | 50,813,277.83    | 29,047,935.93  | 26,025,192.81  |
| 应收利息        |    | -                | -              | -              |
| 应收股利        |    | -                | -              | -              |
| 其他应收款       | 5  | 2,181,738.74     | 5,069,198.55   | 890,528.89     |
| 存货          | 6  | 53,980,179.34    | 26,200,100.91  | 27,766,770.18  |
| 一年内到期的非流动资产 |    | -                | -              | -              |
| 其他流动资产      |    | -                | -              | -              |
| 流动资产合计      |    | 788,119,620.66   | 317,999,447.67 | 221,045,556.88 |
| 非流动资产：      |    |                  |                |                |
| 可供出售金融资产    |    | -                | -              | -              |
| 持有至到期投资     |    | -                | -              | -              |
| 长期应收款       |    | -                | -              | -              |
| 长期股权投资      | 8  | 34,986,479.82    | -              | -              |
| 投资性房地产      |    | -                | -              | -              |
| 固定资产        | 9  | 66,468,395.95    | 68,600,976.78  | 22,019,128.38  |
| 在建工程        | 10 | 55,668,376.65    | 3,065,652.95   | 38,613,259.91  |
| 工程物资        |    | -                | -              | -              |
| 固定资产清理      |    | -                | -              | -              |
| 无形资产        | 11 | 83,161,809.89    | 3,629,161.80   | 3,795,884.76   |
| 开发支出        |    | -                | -              | -              |
| 商誉          | 12 | 1,281,591.99     | 1,281,591.99   | 1,281,591.99   |
| 长期待摊费用      |    | -                | -              | -              |
| 递延所得税资产     | 13 | 10,616,714.25    | 2,366,607.68   | 510,182.92     |
| 其他非流动资产     |    | -                | -              | -              |
| 非流动资产合计     |    | 252,183,368.55   | 78,943,991.20  | 66,220,047.96  |
| 资产总计        |    | 1,040,302,989.21 | 396,943,438.87 | 287,265,604.84 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：辽宁奥克化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益      | 注五 | 2009年12月31日      | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|---------------|----|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：         |    |                  |                |                |
| 短期借款          | 15 | 356,533,720.48   | 105,400,000.00 | 93,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |    | -                | -              | -              |
| 应付票据          | 16 | 80,000,000.00    | -              | -              |
| 应付账款          | 17 | 29,666,559.78    | 32,139,068.70  | 16,495,258.25  |
| 预收款项          | 18 | 4,679,092.33     | 1,389,448.17   | 19,444,739.45  |
| 应付职工薪酬        | 19 | 1,742,406.31     | 844,099.66     | 378,791.44     |
| 应交税费          | 20 | 12,186,155.73    | 7,092,680.27   | 4,995,874.97   |
| 应付利息          |    | -                | -              | -              |
| 应付股利          |    | -                | -              | -              |
| 其他应付款         | 21 | 24,799,453.35    | 3,232,610.73   | 7,564,149.88   |
| 一年内到期的非流动负债   |    | -                | -              | -              |
| 其他流动负债        |    | -                | -              | -              |
| 流动负债合计        |    | 509,607,387.98   | 150,097,907.53 | 141,878,813.99 |
| 非流动负债：        |    |                  |                |                |
| 长期借款          | 22 | 50,000,000.00    | 20,000,000.00  | -              |
| 应付债券          |    | -                | -              | -              |
| 长期应付款         |    | -                | -              | -              |
| 专项应付款         |    | -                | -              | -              |
| 预计负债          |    | -                | -              | -              |
| 递延所得税负债       |    | -                | -              | 1,829.04       |
| 其他非流动负债       | 23 | 48,571,666.68    | 16,890,000.00  | 14,660,000.00  |
| 非流动负债合计       |    | 98,571,666.68    | 36,890,000.00  | 14,661,829.04  |
| 负债合计          |    | 608,179,054.66   | 186,987,907.53 | 156,540,643.03 |
| 所有者权益：        |    |                  |                |                |
| 股本            | 24 | 81,000,000.00    | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 资本公积          | 25 | 109,135,639.00   | 31,855,639.00  | 31,855,639.00  |
| 减：库存股         |    | -                | -              | -              |
| 专项储备          | 26 | 2,861,974.89     | 1,801,469.13   | 622,682.66     |
| 盈余公积          | 27 | 26,280,498.47    | 10,530,178.37  | 2,482,706.88   |
| 未分配利润         | 28 | 212,845,822.19   | 90,768,244.84  | 20,763,933.27  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 432,123,934.55   | 209,955,531.34 | 130,724,961.81 |
| 少数股东权益        |    | -                | -              | -              |
| 所有者权益合计       |    | 432,123,934.55   | 209,955,531.34 | 130,724,961.81 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 1,040,302,989.21 | 396,943,438.87 | 287,265,604.84 |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位: 辽宁奥克化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

|                         | 附注五 | 2009年度           | 2008年度         | 2007年度         |
|-------------------------|-----|------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 29  | 1,067,865,990.28 | 947,085,874.90 | 521,140,114.14 |
| 二、营业成本                  | 29  | 798,171,606.90   | 775,653,453.11 | 446,273,313.21 |
| 营业税金及附加                 | 30  | 4,370,532.90     | 3,031,255.25   | 1,832,401.43   |
| 销售费用                    |     | 32,582,695.28    | 29,179,033.16  | 12,718,024.25  |
| 管理费用                    |     | 18,896,925.88    | 17,212,989.81  | 8,196,152.43   |
| 财务费用                    |     | 14,828,127.18    | 6,450,403.43   | 4,190,327.15   |
| 资产减值损失                  | 32  | 3,337,475.28     | 5,248,642.52   | -497,521.44    |
| 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)        | 31  | -13,520.18       | -              | 1,614,877.09   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |     | -13,520.18       | -              | 25,783.82      |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)      |     | 195,665,106.68   | 110,310,097.62 | 50,042,294.20  |
| 加: 营业外收入                | 33  | 4,228,105.84     | 1,430,946.44   | 467,264.00     |
| 减: 营业外支出                | 34  | 246,284.34       | 79,161.88      | 4,311.04       |
| 其中: 非流动资产处置损失           |     | -                | 7,921.40       | -              |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)    |     | 199,646,928.18   | 111,661,882.18 | 50,505,247.16  |
| 减: 所得税费用                | 35  | 31,819,030.73    | 18,610,099.12  | 17,414,916.36  |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)      |     | 167,827,897.45   | 93,051,783.06  | 33,090,330.80  |
| 归属于母公司所有者的净利润           |     | 167,827,897.45   | 93,051,783.06  | 33,078,259.65  |
| 少数股东损益                  |     | -                | -              | 12,071.15      |
| 其中: 同一控制下被合并方在合并前实现的净利润 |     | -                | -              | -              |
| 六、每股收益                  |     | -                | -              | -              |
| (一) 基本每股收益              | 36  | 2.15             | 1.24           | 0.55           |
| (二) 稀释每股收益              | 36  | 2.15             | 1.24           | 0.55           |
| 七、其他综合收益                | 37  | -                | -              | 634,591.08     |
| 八、综合收益总额                |     | 167,827,897.45   | 93,051,783.06  | 33,724,921.88  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |     | 167,827,897.45   | 93,051,783.06  | 33,078,259.65  |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |     | -                | -              | 12,071.15      |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

编制单位：中奥克化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注五 | 2009年度           | 2008年度         | 2007年度         |
|----------------------------|-----|------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |     |                  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 981,790,294.73   | 917,012,342.46 | 553,196,993.21 |
| 收到的税费返还                    |     | -                | 835,468.85     | 953,273.30     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 38  | 39,744,014.54    | 3,943,227.69   | 19,223,551.35  |
| 经营活动现金流入小计                 |     | 1,021,534,309.27 | 921,791,039.00 | 573,373,817.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 881,135,781.00   | 750,342,310.97 | 472,494,799.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 10,772,956.22    | 7,515,137.54   | 7,243,379.57   |
| 支付的各项税费                    |     | 84,497,869.90    | 54,256,531.03  | 34,211,784.58  |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 38  | 44,362,483.26    | 39,697,629.51  | 22,636,203.48  |
| 经营活动现金流出小计                 |     | 1,020,769,090.38 | 851,811,609.05 | 536,586,167.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | 765,218.89       | 69,979,429.95  | 36,787,650.70  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |     |                  |                |                |
| 收回投资收到的现金                  |     | -                | -              | 1,273,033.00   |
| 取得投资收益所收到的现金               |     | -                | -              | 28,574.67      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     | 49,030.92        | 1,118,428.28   | 896,327.57     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |     | -                | -              | 7,068,244.01   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |     | -                | -              | -              |
| 投资活动现金流入小计                 |     | 49,030.92        | 1,118,428.28   | 9,266,179.25   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 111,429,727.67   | 23,855,932.86  | 30,527,003.59  |
| 投资所支付的现金                   |     | 35,000,000.00    | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |     | -                | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 38  | -                | 3,920,000.00   | -              |
| 投资活动现金流出小计                 |     | 146,429,727.67   | 27,775,932.86  | 30,527,003.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | -146,380,696.75  | -26,657,504.58 | -21,260,824.34 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |     |                  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                  |     | 83,280,000.00    | -              | 52,500,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |     | -                | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                  |     | 501,152,341.41   | 125,400,000.00 | 97,321,400.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | 38  | -                | -              | 180,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                 |     | 584,432,341.41   | 125,400,000.00 | 150,001,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                  |     | 210,000,000.00   | 93,000,000.00  | 60,946,539.09  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |     | 43,858,195.23    | 20,541,107.87  | 3,377,361.81   |
| 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             | 38  | 2,546,889.36     | 13,000.00      | 145,516.00     |
| 筹资活动现金流出小计                 |     | 256,405,084.59   | 113,554,107.87 | 64,469,416.90  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | 328,027,256.82   | 11,845,892.13  | 85,531,983.10  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |     | -1,835.58        | -              | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |     | 182,409,943.38   | 55,167,817.50  | 101,058,809.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |     | 164,076,662.17   | 108,908,844.67 | 7,850,035.21   |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |     | 346,486,605.55   | 164,076,662.17 | 108,908,844.67 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2009年度

编制单位：北京奥克化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

|                       |               | 归属于母公司所有者权益    |       |              |               |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                       |               | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
| 一、上年年末余额：             | 75,000,000.00 | 31,855,639.00  | -     | -            | 12,165,922.72 | 89,705,240.40  | -      | 208,726,802.12 |
| 加：会计政策变更              | -             | -              | -     | 1,801,469.13 | -1,738,861.07 | 134,953.98     | -      | 197,562.04     |
| 前期差错更正                | -             | -              | -     | -            | 103,116.72    | 928,050.46     | -      | 1,031,167.18   |
| 其他                    | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 | 31,855,639.00  | -     | 1,801,469.13 | 10,530,178.37 | 90,768,244.84  | -      | 209,955,531.34 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | -     | 1,060,505.76 | 15,750,320.10 | 122,077,577.35 | -      | 222,168,403.21 |
| (一)净利润                | -             | -              | -     | -            | -             | 167,827,897.45 | -      | 167,827,897.45 |
| (二)其他综合收益             | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | -              | -     | -            | -             | 167,827,897.45 | -      | 167,827,897.45 |
| (三)所有者投入和减少的资本        | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | -     | -            | -             | -              | -      | 83,280,000.00  |
| 1、所有者投入资本             | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | -     | -            | -             | -              | -      | 83,280,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 3、其他                  | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| (四)利润分配               | -             | -              | -     | -            | 15,750,320.10 | -45,750,320.10 | -      | -30,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积              | -             | -              | -     | -            | 15,750,320.10 | -15,750,320.10 | -      | -              |
| 2、对所有者的分配             | -             | -              | -     | -            | -             | -30,000,000.00 | -      | -30,000,000.00 |
| 3、其他                  | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| (五)所有者权益内部结转          | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| 4、其他                  | -             | -              | -     | -            | -             | -              | -      | -              |
| (六)专项储备               | -             | -              | -     | 1,060,505.76 | -             | -              | -      | 1,060,505.76   |
| 1、本期提取                | -             | -              | -     | 1,870,643.43 | -             | -              | -      | 1,870,643.43   |
| 2、本期使用                | -             | -              | -     | 810,137.67   | -             | -              | -      | 810,137.67     |
| 四、本年年末余额              | 81,000,000.00 | 109,135,639.00 | -     | 2,861,974.89 | 26,280,498.47 | 212,845,822.19 | -      | 432,123,934.55 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(续)

2008年度

编制单位: 江苏奥克化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目               | 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            | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
| 一、上年年末余额         | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | -      | -            | 2,544,975.15  | 20,701,665.00  | -      | 130,102,279.15 |
| 加: 会计政策变更        | -             | -             | -      | 622,682.66   | -62,268.27    | 62,268.27      | -      | 622,682.66     |
| 前期差错更正           | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 其他               | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 二、本年年年初余额        | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | -      | 622,682.66   | 2,482,706.88  | 20,763,933.27  | -      | 130,724,961.81 |
| 三、本年增减变动金额       | -             | -             | -      | 1,178,786.47 | 8,047,471.49  | 70,004,311.57  | -      | 79,230,569.53  |
| (一) 净利润          | -             | -             | -      | -            | -             | 93,051,783.06  | -      | 93,051,783.06  |
| (二) 其他综合收益       | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 上述(一)和(二)小计      | -             | -             | -      | -            | -             | 93,051,783.06  | -      | 93,051,783.06  |
| (三) 所有者投入和减少的资本  | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 1、所有者投入资本        | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 3、其他             | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| (四) 利润分配         | -             | -             | -      | -            | 8,047,471.49  | -23,047,471.49 | -      | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积         | -             | -             | -      | -            | 8,047,471.49  | -8,047,471.49  | -      | -              |
| 2、对所有者的分配        | -             | -             | -      | -            | -             | -15,000,000.00 | -      | -15,000,000.00 |
| 3、其他             | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| (五) 所有者权益内部结转    | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 1、资本公积转增股本       | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 2、盈余公积转增股本       | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损       | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| 4、其他             | -             | -             | -      | -            | -             | -              | -      | -              |
| (六) 专项储备         | -             | -             | -      | 1,178,786.47 | -             | -              | -      | 1,178,786.47   |
| 1、本期提取           | -             | -             | -      | 1,841,489.60 | -             | -              | -      | 1,841,489.60   |
| 2、本期使用           | -             | -             | -      | 662,703.13   | -             | -              | -      | 662,703.13     |
| 四、本年年末余额         | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | -      | 1,801,469.13 | 10,530,178.37 | 90,768,244.84  | -      | 209,955,531.34 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并所有者权益变动表

2007年度

编制单位：奥克股份有限公司

单位：元 币种：人民币

|                       | 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            | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 26,600,000.00 | -             | -     | -          | 2,010,522.45  | 14,112,764.56  | 3,508,278.62  | 46,231,565.63  |
| 加：会计政策变更              | -             | -             | -     | -          | 695,833.96    | 470,307.45     | 17,221.00     | 1,183,362.41   |
| 前期差错更正                | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| 其他                    | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| 二、本年年年初余额             | 26,600,000.00 | -             | -     | -          | 2,706,356.41  | 14,583,072.01  | 3,525,499.62  | 47,414,928.04  |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 48,400,000.00 | 31,855,639.00 | -     | 622,682.66 | -223,649.53   | 6,180,861.26   | -3,525,499.62 | 83,310,033.77  |
| (一)净利润                | -             | -             | -     | -          | -             | 33,078,259.65  | 12,071.15     | 33,090,330.80  |
| (二)其他综合收益             | -             | 634,591.08    | -     | -          | -             | -              | -             | 634,591.08     |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | 634,591.08    | -     | -          | -             | 33,078,259.65  | 12,071.15     | 33,724,921.88  |
| (三)所有者投入和减少的资本        | 41,250,000.00 | 11,250,000.00 | -     | -          | -             | -              | -3,537,570.77 | 48,962,429.23  |
| 1、所有者投入资本             | 41,250,000.00 | 11,250,000.00 | -     | -          | -             | -              | -             | 52,500,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| 3、其他                  | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -3,537,570.77 | -3,537,570.77  |
| (四)利润分配               | 7,150,000.00  | -             | -     | -          | 1,927,804.76  | -9,077,804.76  | -             | -              |
| 1、提取盈余公积              | -             | -             | -     | -          | 1,927,804.76  | -1,927,804.76  | -             | -              |
| 2、对所有者的分配             | 7,150,000.00  | -             | -     | -          | -             | -7,150,000.00  | -             | -              |
| 3、其他                  | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| (五)所有者权益内部结转          | -             | 19,971,047.92 | -     | -          | -2,151,454.29 | -17,819,593.63 | -             | -              |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | 2,151,454.29  | -     | -          | -2,151,454.29 | -              | -             | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -             | -     | -          | -             | -              | -             | -              |
| 4、其他                  | -             | 17,819,593.63 | -     | -          | -             | -17,819,593.63 | -             | -              |
| (六)专项储备               | -             | -             | -     | 622,682.66 | -             | -              | -             | 622,682.66     |
| 1、本期提取                | -             | -             | -     | 674,138.89 | -             | -              | -             | 674,138.89     |
| 2、本期使用                | -             | -             | -     | 51,456.23  | -             | -              | -             | 51,456.23      |
| 四、本年年末余额              | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | -     | 622,682.66 | 2,482,706.88  | 20,763,933.27  | -             | 130,724,961.81 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位: 辽宁奥克化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|             |   | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |   |                |                |                |
| 货币资金        |   | 329,304,531.81 | 132,968,586.05 | 106,852,034.47 |
| 交易性金融资产     |   | -              | -              | -              |
| 应收票据        |   | 111,973,656.92 | 6,549,036.24   | 20,150,205.25  |
| 应收账款        | 1 | 220,381,424.28 | 89,726,244.00  | 35,353,671.38  |
| 预付款项        |   | 52,510,056.06  | 21,028,085.37  | 11,213,668.73  |
| 应收利息        |   | -              | -              | -              |
| 应收股利        |   | -              | -              | -              |
| 其他应收款       | 2 | 905,459.13     | 35,759,432.87  | 17,639,389.55  |
| 存货          |   | 41,343,611.41  | 17,380,165.48  | 18,810,946.58  |
| 一年内到期的非流动资产 |   | -              | -              | -              |
| 其他流动资产      |   | -              | -              | -              |
| 流动资产合计      |   | 756,418,739.61 | 303,411,550.01 | 210,019,915.96 |
| 非流动资产:      |   |                |                |                |
| 可供出售金融资产    |   | -              | -              | -              |
| 持有至到期投资     |   | -              | -              | -              |
| 长期应收款       |   | -              | -              | -              |
| 长期股权投资      | 3 | 109,142,179.82 | 44,155,700.00  | 42,155,700.00  |
| 投资性房地产      |   | -              | -              | -              |
| 固定资产        |   | 14,052,658.84  | 12,127,919.38  | 15,666,658.49  |
| 在建工程        |   | 55,305,475.26  | 3,062,616.95   | 190,167.90     |
| 工程物资        |   | -              | -              | -              |
| 固定资产清理      |   | -              | -              | -              |
| 无形资产        |   | 28,024,690.31  | 2,559,584.65   | 2,702,771.41   |
| 开发支出        |   | -              | -              | -              |
| 商誉          |   | -              | -              | -              |
| 长期待摊费用      |   | -              | -              | -              |
| 递延所得税资产     |   | 2,849,769.57   | 1,802,247.28   | 505,390.59     |
| 其他非流动资产     |   | -              | -              | -              |
| 非流动资产合计     |   | 209,374,773.80 | 63,708,068.26  | 61,220,688.39  |
| 资产总计        |   | 965,793,513.41 | 367,119,618.27 | 271,240,604.35 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表（续）

编制单位：辽宁北方化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益          | 2009年12月31日           | 2008年12月31日           | 2007年12月31日           |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>      |                       |                       |                       |
| 短期借款              | 331,133,720.48        | 100,000,000.00        | 87,000,000.00         |
| 交易性金融负债           | -                     | -                     | -                     |
| 应付票据              | 80,000,000.00         | -                     | -                     |
| 应付账款              | 29,600,666.09         | 19,552,101.56         | 7,666,046.59          |
| 预收款项              | 4,679,092.33          | 1,389,448.17          | 19,444,739.45         |
| 应付职工薪酬            | 1,556,444.68          | 800,000.00            | 313,900.00            |
| 应交税费              | 10,445,975.89         | 6,668,223.68          | 7,124,906.48          |
| 应付利息              | -                     | -                     | -                     |
| 应付股利              | -                     | -                     | -                     |
| 其他应付款             | 27,634,955.54         | 2,800,117.58          | 2,457,345.20          |
| 一年内到期的非流动负债       | -                     | -                     | -                     |
| 其他流动负债            | -                     | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>485,050,855.01</b> | <b>131,209,890.99</b> | <b>124,006,937.72</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |                       |                       |                       |
| 长期借款              | 50,000,000.00         | 20,000,000.00         | -                     |
| 应付债券              | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付款             | -                     | -                     | -                     |
| 专项应付款             | -                     | -                     | -                     |
| 预计负债              | -                     | -                     | -                     |
| 递延所得税负债           | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           | 20,210,000.00         | 16,890,000.00         | 14,660,000.00         |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>70,210,000.00</b>  | <b>36,890,000.00</b>  | <b>14,660,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>       | <b>555,260,855.01</b> | <b>168,099,890.99</b> | <b>138,666,937.72</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |                       |                       |                       |
| 股本                | 81,000,000.00         | 75,000,000.00         | 75,000,000.00         |
| 资本公积              | 109,135,639.00        | 31,855,639.00         | 31,855,639.00         |
| 减：库存股             | -                     | -                     | -                     |
| 专项储备              | 2,323,758.54          | 1,594,028.41          | 622,682.66            |
| 盈余公积              | 26,280,498.47         | 10,530,178.37         | 2,482,706.88          |
| 未分配利润             | 191,792,762.39        | 80,039,881.50         | 22,612,638.09         |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>410,532,658.40</b> | <b>199,019,727.28</b> | <b>132,573,666.63</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>965,793,513.41</b> | <b>367,119,618.27</b> | <b>271,240,604.35</b> |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位: 辽东奥克化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|                         | 附注十一 | 2009年度           | 2008年度         | 2007年度         |
|-------------------------|------|------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 4    | 1,121,618,319.76 | 956,106,812.66 | 510,914,650.11 |
| 减: 营业成本                 | 4    | 877,214,125.59   | 807,094,155.16 | 444,227,624.40 |
| 营业税金及附加                 |      | 4,130,285.41     | 2,584,779.14   | 1,652,105.52   |
| 销售费用                    |      | 30,516,978.99    | 28,796,246.82  | 10,921,677.41  |
| 管理费用                    |      | 13,178,163.82    | 13,722,178.63  | 7,194,832.62   |
| 财务费用                    |      | 12,071,627.81    | 5,691,116.42   | 3,516,159.73   |
| 资产减值损失                  |      | 2,436,670.03     | 4,370,634.16   | -749,543.86    |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) |      | -                | -              | -              |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)        | 5    | -13,520.18       | -              | 1,005,815.24   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -13,520.18       | -              | 25,783.82      |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)      |      | 182,056,947.93   | 93,847,702.33  | 45,157,609.53  |
| 加: 营业外收入                |      | 3,911,014.56     | 1,159,200.00   | 460,757.77     |
| 减: 营业外支出                |      | 211,718.00       | 39,161.88      | 912.00         |
| 其中: 非流动资产处置损失           |      | -                | 7,921.40       | -              |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)    |      | 185,756,244.49   | 94,967,740.45  | 45,617,455.30  |
| 减: 所得税费用                |      | 28,253,043.50    | 14,493,025.55  | 16,004,087.80  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)      |      | 157,503,200.99   | 80,474,714.90  | 29,613,367.50  |
| 五、其他综合收益                |      | -                | -              | 634,591.08     |
| 六、综合收益总额                |      | 157,503,200.99   | 80,474,714.90  | 29,613,367.50  |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

编制单位: 江苏奥克化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|                            | 2009年度                  | 2008年度                | 2007年度                |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |                         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 969,719,235.97          | 911,190,155.75        | 520,901,652.39        |
| 收到的税费返还                    | -                       | -                     | 848,775.80            |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 60,035,927.28           | 3,882,993.11          | 17,616,027.89         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          | <b>1,029,755,163.25</b> | <b>915,073,148.86</b> | <b>539,366,456.08</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 887,298,745.12          | 794,175,018.88        | 444,002,153.83        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 7,213,461.38            | 5,038,287.94          | 5,137,607.58          |
| 支付的各项税费                    | 68,686,314.58           | 44,854,735.81         | 31,486,385.12         |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 40,917,714.68           | 43,530,861.21         | 16,629,933.22         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          | <b>1,004,116,235.76</b> | <b>887,598,903.84</b> | <b>497,256,079.75</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>25,638,927.49</b>    | <b>27,474,245.02</b>  | <b>42,110,376.33</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                  | -                       | -                     | 1,273,033.00          |
| 取得投资收益所收到的现金               | -                       | -                     | 28,574.67             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 49,030.92               | 1,118,428.28          | 896,327.57            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -                       | -                     | 8,452,955.13          |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | -                       | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          | <b>49,030.92</b>        | <b>1,118,428.28</b>   | <b>10,650,890.37</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 75,307,377.64           | 9,454,536.05          | 6,135,856.25          |
| 投资所支付的现金                   | 35,000,000.00           | -                     | 27,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 30,000,000.00           | 2,000,000.00          | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | -                       | 3,920,000.00          | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          | <b>140,307,377.64</b>   | <b>15,374,536.05</b>  | <b>33,135,856.25</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-140,258,346.72</b>  | <b>-14,256,107.77</b> | <b>-22,484,965.88</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |                         |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                  | 83,280,000.00           | -                     | 52,500,000.00         |
| 取得借款收到的现金                  | 481,152,341.41          | 120,000,000.00        | 87,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | -                       | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          | <b>564,432,341.41</b>   | <b>120,000,000.00</b> | <b>139,500,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                  | 210,000,000.00          | 87,000,000.00         | 53,269,668.28         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 42,500,751.48           | 20,101,585.67         | 2,817,629.30          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 974,389.36              | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          | <b>253,475,140.84</b>   | <b>107,101,585.67</b> | <b>56,087,297.58</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>310,957,200.57</b>   | <b>12,898,414.33</b>  | <b>83,412,702.42</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  | <b>-1,835.58</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>196,335,945.76</b>   | <b>26,116,551.58</b>  | <b>103,038,112.87</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            | 132,968,586.05          | 106,852,034.47        | 3,813,921.60          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | <b>329,304,531.81</b>   | <b>132,968,586.05</b> | <b>106,852,034.47</b> |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 所有者权益变动表

2009年度

编制单位：辽宁中化化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

|                       | 股本            | 资本公积           | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 31,855,639.00  | -            | 12,165,922.72 | 78,821,296.52  | 197,842,858.24 |
| 加：会计政策变更              | -             | -              | 1,594,028.41 | -1,738,861.07 | 290,534.52     | 145,701.86     |
| 前期差错更正                | -             | -              | -            | 103,116.72    | 928,050.46     | 1,031,167.18   |
| 其他                    | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 二、本年年初余额              | 75,000,000.00 | 31,855,639.00  | 1,594,028.41 | 10,530,178.37 | 80,039,881.50  | 199,019,727.28 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | 729,730.13   | 15,750,320.10 | 111,752,880.89 | 211,512,931.12 |
| (一)净利润                | -             | -              | -            | -             | 157,503,200.99 | 157,503,200.99 |
| (二)其他综合收益             | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | -              | -            | -             | 157,503,200.99 | 157,503,200.99 |
| (三)所有者投入和减少的资本        | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | -            | -             | -              | 83,280,000.00  |
| 1、所有者投入资本             | 6,000,000.00  | 77,280,000.00  | -            | -             | -              | 83,280,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 3、其他                  | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| (四)利润分配               | -             | -              | -            | 15,750,320.10 | -45,750,320.10 | -30,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积              | -             | -              | -            | 15,750,320.10 | -15,750,320.10 | -              |
| 2、对所有者的分配             | -             | -              | -            | -             | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3、其他                  | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| (五)所有者权益内部结转          | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| 4、其他                  | -             | -              | -            | -             | -              | -              |
| (六)专项储备               | -             | -              | 729,730.13   | -             | -              | 729,730.13     |
| 1、本期提取                | -             | -              | 1,511,038.86 | -             | -              | 1,511,038.86   |
| 2、本期使用                | -             | -              | 781,308.73   | -             | -              | 781,308.73     |
| 四、本年年末余额              | 81,000,000.00 | 109,135,639.00 | 2,323,758.54 | 26,280,498.47 | 191,792,762.39 | 410,532,658.40 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表(续)

2008年度

编制单位: 辽宁奥克化学股份有限公司

金额单位: 人民币元

|                  | 股本            | 资本公积          | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额:        | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | -            | 2,544,975.15  | 22,550,369.82  | 131,950,983.97 |
| 加: 会计政策变更        | -             | -             | 622,682.66   | -62,268.27    | 62,268.27      | 622,682.66     |
| 前期差错更正           | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 其他               | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 二、本年初余额          | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | 622,682.66   | 2,482,706.88  | 22,612,638.09  | 132,573,666.63 |
| 三、本年增减变动金额       | -             | -             | 971,345.75   | 8,047,471.49  | 57,427,243.41  | 66,446,060.65  |
| (一)净利润           | -             | -             | -            | -             | 80,474,714.90  | 80,474,714.90  |
| (二)其他综合收益        | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 上述(一)和(二)小计      | -             | -             | -            | -             | 80,474,714.90  | 80,474,714.90  |
| (三)所有者投入和减少的资本   | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 1、所有者投入资本        | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 3、其他             | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| (四)利润分配          | -             | -             | -            | 8,047,471.49  | -23,047,471.49 | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积         | -             | -             | -            | 8,047,471.49  | -8,047,471.49  | -              |
| 2、对所有者的分配        | -             | -             | -            | -             | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 3、其他             | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| (五)所有者权益内部结转     | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 1、资本公积转增股本       | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 2、盈余公积转增股本       | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损       | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| 4、其他             | -             | -             | -            | -             | -              | -              |
| (六)专项储备          | -             | -             | 971,345.75   | -             | -              | 971,345.75     |
| 1、本期提取           | -             | -             | 1,349,105.48 | -             | -              | 1,349,105.48   |
| 2、本期使用           | -             | -             | 377,759.73   | -             | -              | 377,759.73     |
| 四、本年年末余额         | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | 1,594,028.41 | 10,530,178.37 | 80,039,881.50  | 199,019,727.28 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表

2007年度

编制单位: 江苏亨克化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项                     | 股本            | 资本公积          | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额:             | 26,600,000.00 | 6,355,700.00  | -          | 2,010,522.45  | 13,688,682.03  | 48,654,904.48  |
| 加: 会计政策变更             | -             | -6,355,700.00 | -          | 695,833.96    | 6,207,986.95   | 548,120.91     |
| 前期差错更正                | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| 其他                    | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| 二、本年初余额               | 26,600,000.00 | -             | -          | 2,706,356.41  | 19,896,668.98  | 49,203,025.39  |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 48,400,000.00 | 31,855,639.00 | 622,682.66 | 223,649.53    | 2,715,969.11   | 83,370,641.24  |
| (一)净利润                | -             | -             | -          | -             | 29,613,367.50  | 29,613,367.50  |
| (二)其他综合收益             | -             | 634,591.08    | -          | -             | -              | 634,591.08     |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | 634,591.08    | -          | -             | 29,613,367.50  | 30,247,958.58  |
| (三)所有者投入和减少的资本        | 41,250,000.00 | 11,250,000.00 | -          | -             | -              | 52,500,000.00  |
| 1、所有者投入资本             | 41,250,000.00 | 11,250,000.00 | -          | -             | -              | 52,500,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| 3、其他                  | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| (四)利润分配               | 7,150,000.00  | -             | -          | 1,927,804.76  | -9,077,804.76  | -              |
| 1、提取盈余公积              | -             | -             | -          | 1,927,804.76  | -1,927,804.76  | -              |
| 2、对所有者的分配             | 7,150,000.00  | -             | -          | -             | -7,150,000.00  | -              |
| 3、其他                  | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| (五)所有者权益内部结转          | -             | 19,971,047.92 | -          | -2,151,454.29 | -17,819,593.63 | -              |
| 1、资本公积转增股本            | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| 2、盈余公积转增股本            | -             | 2,151,454.29  | -          | -2,151,454.29 | -              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -             | -             | -          | -             | -              | -              |
| 4、其他                  | -             | 17,819,593.63 | -          | -             | -17,819,593.63 | -              |
| (六)专项储备               | -             | -             | 622,682.66 | -             | -              | 622,682.66     |
| 1、本期提取                | -             | -             | 674,138.89 | -             | -              | 674,138.89     |
| 2、本期使用                | -             | -             | 51,456.23  | -             | -              | 51,456.23      |
| 四、本年年末余额              | 75,000,000.00 | 31,855,639.00 | 622,682.66 | 2,482,706.88  | 22,612,638.09  | 132,573,666.63 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 辽宁奥克化学股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

### 附注一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：辽宁奥克化学股份有限公司

营业执照注册号：211000004005243

公司住所：辽阳市宏伟区东环路 29 号

注册资本：8100 万元

法定代表人：朱建民

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司所属行业为化工行业。

公司经营范围：生产：聚乙二醇、聚醚、化工助剂；销售：化工产品（环氧乙烷凭许可证经营至 2010 年 11 月 13 日，其他危险品不得经营）；本企业自营进出口。

公司主要产品：聚醚单体、多晶硅切割液、聚乙二醇等。

#### （三）公司历史沿革

辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“辽阳奥克化学有限公司”，于 2000 年 1 月 1 日注册成立，注册资本为人民币 100 万元，其中，辽阳奥克化学品公司以“奥克”商标作价 5 万元出资，李玉杰等 28 个自然人以 95 万元货币资金出资。设立资本业经辽阳会计师事务所辽市会师验字〔1999〕第 494 号验资报告验证。

根据 2002 年 1 月 10 日公司股东会决议，李玉杰等 12 名股东将其出资 76 万元转让给朱建民等 10 名股东，辽阳奥克化学品公司将其出资 5 万元转让给朱建民等 22 名股东，新增股东 27 人，新增注册资本 1,274.46 万元，注册资本增加至 1,374.46 万元。本次变更注册资本后，公司股东变更为 43 个自然人。本次变更注册资本业经辽阳金盛合伙会计师事务所辽金会师验字〔2002〕11 号验资报告验证，并于 2002 年 1 月 31 日进行了工商变更登记。

根据 2003 年 8 月 6 日公司股东会决议，公司新增注册资本 1,285.54 万元，注册资本增至 2660 万元。同时，马玉华等 17 名股东将其持有的出资 103.5 万元转让给朱建民等 9 名股东，股东人数变更为 26 人，住所由辽阳市宏伟区巴家山变更为辽阳市宏伟区东环路 29 号，公司名称变更为辽宁奥克化学集团有限公司。本次变更注册资本业经辽阳天亿会计师事务所有限责任公司以辽阳天亿会师验字〔2003〕第 64 号验资报告验证，公司于 2003 年 9 月 16 日进行了工商变更登记。

根据 2007 年 2 月 3 日公司 2007 年第一次临时股东会决议，公司的 26 个股东将其持有的公司全部股权转让给辽阳奥克投资股份有限公司，本次股权转让后，公司的股东变为一人，即辽阳奥克投资股份有限公司。公司已于 2007 年 2 月 12 日进行了工商变更登记。

根据 2007 年 4 月 18 日公司 2007 年临时股东会决议，公司股东辽阳奥克投资股份有限公司以现金 3000 万元对公司进行增资，并以未分配利润 715 万元转增资本；本次增资后，公司的注册资本变更为 6375 万元，全部由辽阳奥克投资股份有限公司出资。本次变更业经辽阳天亿会计师事务所有限责任公司以辽阳天亿会师验字[2007]第 043 号验资报告验证，并于 2007 年 4 月 29 日进行了工商变更登记。

根据 2007 年 5 月 25 日公司 2007 年临时股东会决议，广东德美精细化工股份有限公司、锦州悦鑫硅材料有限公司、罗林骥对本公司增资 1125 万元，增资后注册资本为 7500 万元，股东和股权结构为：辽阳奥克投资股份有限公司出资 6375 万元，持股比例 85%；广东德美精细化工股份有限公司出资 750 万元，持股比例 10%；锦州悦鑫硅材料有限公司出资 262.50 万元，持股比例 3.50%；罗林骥出资 112.50 万元，持股比例 1.50%。此次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2007）第 074 号验资报告验证，公司已于 2007 年 5 月 30 日进行了工商变更登记。

根据 2007 年 6 月 26 日公司临时股东会决议，辽阳奥克投资股份有限公司将其持有公司 5%的股权转让给自然人吉清。根据 2007 年 7 月 18 日公司第一届股东大会第一次会议决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由股东以截至 2007 年 6 月 30 日经审计的净资产出资，变更后股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 7500 万元。变更后股东及股权结构为：辽阳奥克投资股份有限公司出资 6000 万元，持股比例 80%；广东德美精细化工股份有限公司出资 750 万元，持股比例 10%；吉清出资 375 万元，持股比例 5%；锦州悦鑫硅材料有限公司出资 262.50 万元，持股比例 3.50%；罗林骥出资 112.50 万元，持股比例 1.50%。此次变更业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2007）第 122 号验资报告审验，并于 2007 年 7 月 31 日进行了工商变更登记。

2008 年 2 月 15 日，辽阳奥克投资股份有限公司申请名称变更，变更后的公司名称为“辽宁奥克集团股份有限公司”。

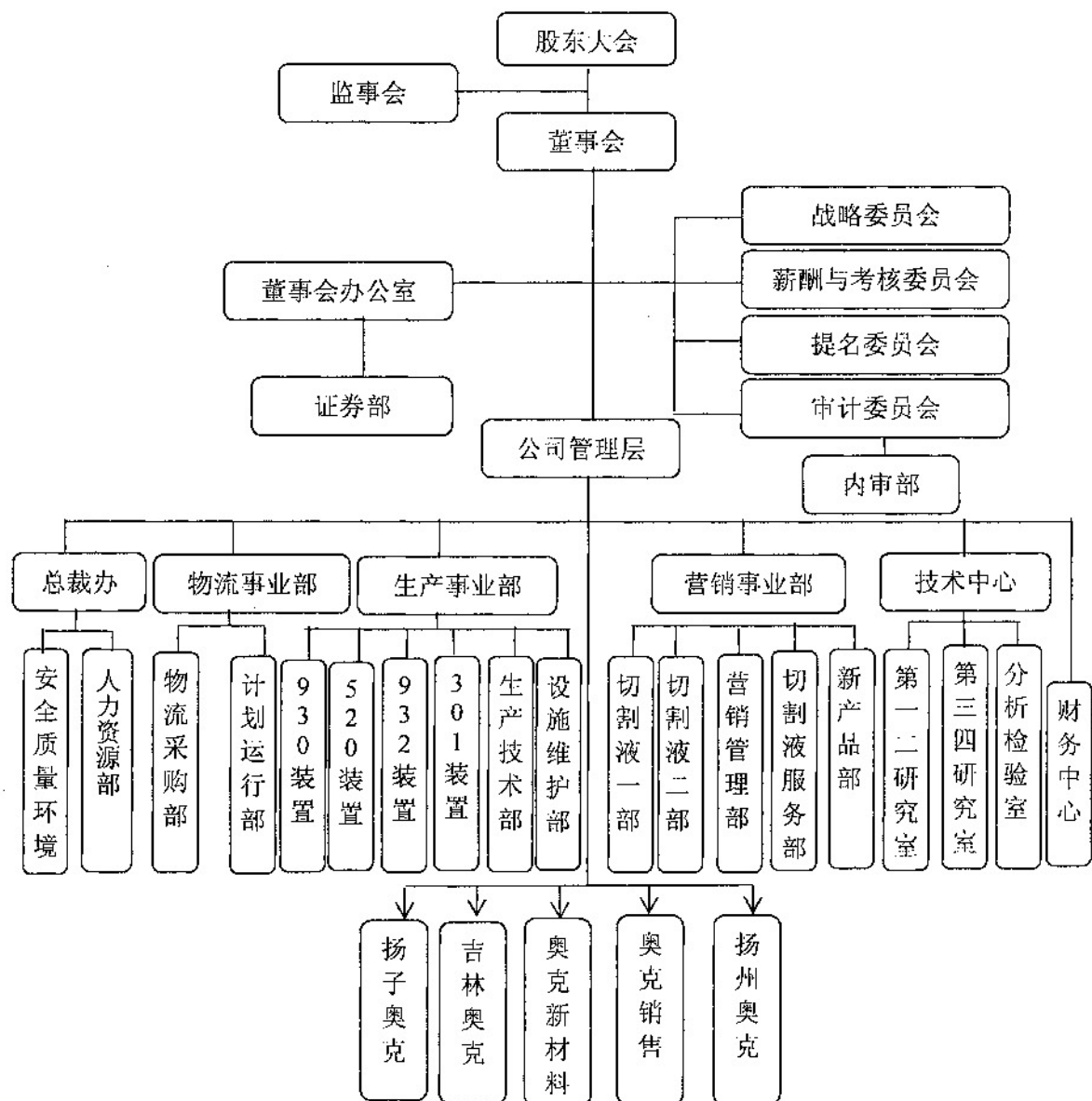
根据 2009 年 6 月 10 日公司 2009 年第二次临时股东大会会议决议，本公司新增注册资本 600 万元，其中深圳市同创伟业创业投资有限公司认缴 250 万元，丁宝玉认缴 200 万元，深圳悟空投资管理有限公司认缴 150 万元；本次大会同时决议通过吉清将其持有公司 100 万股的股份转让给杭州麦田立家慧益创业投资有限公司。此次变更业经辽阳永信会计师事务所有限责任公司辽永验报字[2009]013 号验资报告审验，并于 2009 年 6 月 29 日进行了工商变更登记。本次增资及股权转让后，本公司的注册资本和股本均为人民币 8100 万元，股东及股权结构为：辽宁奥克集团股份有限公司持有 6000 万股，持股比例 74.074%；广东德美精细化工股份有限公司

持有 750 万股，持股比例 9.259%；吉清持有 275 万股，持股比例 3.395%；锦州悦鑫硅材料有限公司持有 262.50 万股，持股比例 3.241%；罗林骥持有 112.50 万股，持股比例 1.389%；杭州麦田立家慧益创业投资有限公司持有 100 万股，持股比例 1.235%；深圳市同创伟业创业投资有限公司持有 250 万股，持股比例 3.086%；丁宝玉持有 200 万股，持股比例 2.469%；深圳悟空投资管理有限公司持有 150 万股，持股比例 1.852%。

2009 年 9 月 29 日，辽宁奥克集团股份有限公司申请名称变更，变更后的公司名称为“奥克集团股份有限公司”。

#### （四）公司组织架构

本公司组织结构如下图所示：



## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）公司遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2007 年度、2008 年度、2009 年度财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）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，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并：是指参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的。合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并购买方的合并成本和购买方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差额，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；经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，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表

折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》定的原则处理。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

### 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 10 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

|       |                   |                       |
|-------|-------------------|-----------------------|
| 应收账款  | 信用风险特征组合的确定依据     | 账龄三年以上且金额小于 100 万元的项目 |
|       | 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | 账龄分析法                 |
| 其他应收款 | 信用风险特征组合的确定依据     | 账龄三年以上且金额小于 10 万元的项目  |
|       | 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | 账龄分析法                 |

3. 账龄分析法:

对经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)按账龄划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,具体如下:

| 账龄           | 应收账款计提比例(%)                                             | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5                                                       | 5            |
| 1—2 年        | 10                                                      | 10           |
| 2—3 年        | 30                                                      | 30           |
| 3—4 年        | 50                                                      | 50           |
| 4—5 年        | 80                                                      | 80           |
| 5 年以上        | 100                                                     | 100          |
| 计提坏账准备的说明    | 对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以及其他不重大的应收款,按账龄法计提坏账准备。 |              |

#### (十一) 存货

1. 存货分类:原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等大类。
2. 存货发出计价方法:存货发出按加权平均法计价。
3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 低值易耗品的摊销方法：采用一次转销法。

5. 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

## （十二）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

### 2. 长期股权投资的初始计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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所有者权益。

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### （2）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股

权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### （十三）投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的核算方法一致。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

- （1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

#### 2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、电子设备、运输设备、其他设备。

#### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别  | 使用年限（年）  | 残值率（%） | 年折旧率%      |
|-------|----------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 20 年     | 5      | 4.75       |
| 机械设备  | 3 年-10 年 | 5      | 32.33-9.50 |
| 运输设备  | 4 年-10 年 | 5      | 23.75-9.50 |
| 电子设备  | 3 年-10 年 | 5      | 32.33-9.50 |
| 其他设备  | 5 年-20 年 | 5      | 19.40-4.75 |

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定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固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **6. 固定资产后续支出**

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### **(十五) 在建工程**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### **(十六) 借款费用**

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- (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计量。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

### (十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## （二十）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权：相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

## （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

（1）2007 年 1 月 1 日，本公司执行《企业会计准则》，对 2007 年期初相关项目影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响金额         |
|------------|--------------|
| 商誉         | 1,281,591.99 |
| 递延所得税资产    | 1,004,783.50 |
| 递延所得税负债    | 1,293.65     |
| 盈余公积       | 695,833.96   |
| 未分配利润      | 470,307.45   |

（2）2009 年 7 月 6 日，本公司第一届董事会第二十次会议决议，根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定，对安全生产费进行追溯调整。追溯调整安全费对 2007 年期初数无影响；对 2007 年度及 2007 年 12 月 31 日相关项目影响如下：

| 受影响的报表项目名称    | 影响金额        |
|---------------|-------------|
| 主营业务成本        | 622,682.66  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -622,682.66 |
| 专项储备          | 622,682.66  |
| 法定盈余公积        | -62,268.27  |
| 未分配利润         | 62,268.27   |

(3) 追溯调整安全费对2008年12月31日相关项目影响如下:

| 受影响的报表项目名称    | 影响金额         |
|---------------|--------------|
| 递延所得税资产       | 197,562.04   |
| 主营业务成本        | 1,178,786.47 |
| 所得税费用         | -197,562.04  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -981,224.43  |
| 专项储备          | 1,801,469.13 |
| 法定盈余公积        | -144,832.66  |
| 未分配利润         | 134,953.98   |

## 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## (二十四) 前期会计差错更正

2009年2月14日, 本公司第一届董事会第十七次会议决议: 对2008年漏记应计入递延收益综合性项目政府补助1,000,000.00元、少结转综合性项目政府补助1,120,000.00元的前期差错进行更正。追溯重述后, 调增2008年度净利润及留存收益1,031,167.18元, 调增营业外收入1,120,000.00元, 调增银行存款1,000,000.00元。

## 附注三、税项

公司适用的主要税种、税率:

| 税 种     | 计税依据       | 税率%      |
|---------|------------|----------|
| 增值税     | 应税收入       | 13、17    |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税及营业税额 | 7、5      |
| 教育费附加   | 应纳增值税及营业税额 | 3        |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税及营业税额 | 1        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 15、25、33 |

1、增值税: 根据财政部、国家税务总局(财税[2004]156号)《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》, 本公司及子公司享受取得的固定资产(不含外购和自制的不动产)进

项税可以进行抵扣的政策。2007 年度收到返还增值税为 953,273.30 元，2008 年度收到返还的增值税为 835,468.85 元。

2、企业所得税：本公司及各子公司 2007 年以前按应纳税所得额的 33%计缴所得税。

根据《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）有关规定，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于 2009 年 1 月 14 日联合发文（辽科发[2009]1 号），认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司所得税税率自 2008 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15%的所得税税率征收。

2008 年《中华人民共和国企业所得税法》实施后，吉林奥克化学有限公司、吉林奥克新材料有限公司、扬州奥克化学销售有限公司及奥克化学扬州有限公司按 25%税率计缴所得税。

3、城市维护建设税：本公司及吉林奥克新材料有限公司、扬州奥克化学销售有限公司、奥克化学扬州有限公司按应纳增值税及营业额的 7%计缴；吉林奥克化学有限公司按应纳增值税及营业额的 5%计缴。

4、教育费附加：本公司及各子公司均按应纳增值税及营业额的 3%计缴。

5、地方教育费附加：本公司、扬州奥克化学销售有限公司及奥克化学扬州有限公司按应纳增值税及营业额的 1%计缴；吉林奥克化学有限公司及吉林奥克新材料有限公司不计缴地方教育费附加。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### （一）子公司情况

##### 1、通过新设方式取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 经营范围                               | 期末实际出资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-----|------|----------|------------------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 吉林奥克新材料有限公司  | 有限公司  | 吉林市 | 化工   | 3000     | 醇醚、一乙醇胺、三乙醇胺制造；化工产品（不含危险化学品）销售及进出口 | 3000        | -                   | 100     | 100      | 是      | -      | -                    | -                                                     |
| 扬州奥克化学销售有限公司 | 有限公司  | 扬州市 | 化工   | 200      | 化工产品销售                             | 200         | -                   | 100     | 100      | 是      | -      | -                    | -                                                     |
| 奥克化学扬州有限公司   | 有限公司  | 扬州市 | 化工   | 3000     | 化工产品销售                             | 3000        | -                   | 100     | 100      | 是      | -      | -                    | -                                                     |

注：

(1) 吉林奥克新材料有限公司（原名辽宁奥克化学集团吉林有限公司）于 2006 年 12 月 30 日成立，成立时注册资本为人民币 300 万元，本公司持股 100%，吉林奥克新材料有限公司自成立之日起即被纳入合并报表范围。根据股东会决议，本公司分别于 2007 年 2 月 12 日及 2007 年 8 月 3 日对吉林奥克新材料有限公司增加投资，增资后注册资本变更为 3000 万元，并于 2007 年 8 月 13 日办理了工商变更登记。

(2) 扬州奥克化学销售有限公司成立于 2008 年 10 月 22 日，注册资本 200 万元，本公司持股 100%。扬州奥克化学销售有限公司自成立之日起即被纳入合并报表范围。

(3) 奥克化学扬州有限公司成立于 2009 年 1 月 15 日，注册资本 500 万元，本公司持股 100%，奥克化学扬州有限公司自成立之日起即被纳入合并报表范围。2009 年 8 月 31 日，本公司股东会决议以货币资金对奥克化学扬州有限公司增加投资 2500 万元，并于 2009 年 9 月 4 日办理了工商变更登记。

## 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司<br>全称          | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务<br>性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围                                              | 期末实际<br>出资额<br>(万元) | 实质上构<br>成对子公司<br>净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数<br>股东<br>权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公司所有者<br>权益冲减子公司<br>少数股东分担的<br>本期亏损超过少<br>数股东在该子公<br>司期初所有者权<br>益中所享有份额<br>后的余额 |
|--------------------|-----------|-----|----------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 吉林奥克<br>化学有限<br>公司 | 有限公司      | 吉林市 | 化工       | 1200         | 有机化工产品、<br>专用化工产品、<br>日用化工产品<br>(不含危险品)<br>制造与销售。 | 1200                | -                                   | 100             | 100              | 是              | -              | -                                            | -                                                                                 |

注：

吉林奥克化学有限公司（原名吉林拓普化工有限责任公司）成立于 2003 年 1 月。2006 年 4 月，本公司收购吉林拓普化工有限责任公司的全部股权，购买价款为 458 万元。2006 年 4 月 25 日，该公司更名为吉林奥克化学有限公司。2006 年 6 月 26 日，本公司对其进行增资，增资后注册资本变更为 1200 万元。自 2006 年 5 月起，本公司将其纳入会计报表合并范围。

## (二) 报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### 1、2007 年度合并范围变动情况

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

本期无新纳入合并范围的子公司。

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司：

| 名称           | 处置日净资产       | 期初至处置日净利润   |
|--------------|--------------|-------------|
| 辽阳奥克聚醚有限公司   | 4,108,877.44 | -216,324.22 |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司 | 2,168,226.95 | 339,945.65  |
| 克拉玛依奥克化学有限公司 | 5,186,071.19 | 177,685.44  |

注：

1) 本公司 2007 年 4 月 3 日临时董事会和 2007 年 4 月 28 日临时股东大会作出决议，将所持有的辽阳奥克聚醚有限公司 62%的股权以评估价格转让给公司的股东奥克集团股份公司（原名辽阳奥克投资股份有限公司，下同）。转让价款 2,815,854.00 元，该笔交易已于 2007 年 4 月 28 日完成，自 2007 年 5 月起不再将该公司纳入合并财务报表范围。

2) 本公司 2007 年 7 月 5 日临时董事会和 2007 年 7 月 6 日临时股东大会作出决议，将所持有的辽阳奥克纳米材料有限公司 90%的股权以评估价格转让给公司的股东奥克集团股份公司。转让价款 1,995,993.00 元，该笔交易已于 2007 年 7 月完成，自 2007 年 7 月起不再将该公司纳入合并财务报表范围。

3) 本公司 2007 年 7 月 5 日临时董事会和 2007 年 7 月 6 日临时股东大会作出决议，将所持有的克拉玛依奥克化学有限公司 66.075%的股权以评估价格转让给公司的股东奥克集团股份公司。转让价款 3,641,108.13 元，该笔交易已于 2007 年 7 月完成，自 2007 年 7 月起不再将该公司纳入合并财务报表范围。

## 2、2008 年度合并范围变动情况

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司：

| 名称           | 2008 年 12 月 31 日净资产 | 2008 年度净利润 |
|--------------|---------------------|------------|
| 扬州奥克化学销售有限公司 | 1,931,413.92        | -68,586.08 |

注：

扬州奥克化学销售有限公司相关信息详见附注四、（一）、1、（2）。

### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本期无不再纳入合并范围的子公司。

## 3、2009 年度合并范围变动情况

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司：

| 名称         | 2009 年 12 月 31 日净资产 | 2009 年度净利润 |
|------------|---------------------|------------|
| 奥克化学扬州有限公司 | 30,219,751.96       | 219,751.96 |

注：

奥克化学扬州有限公司相关信息详见附注四、（一）、1、（3）。

### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本期无不再纳入合并范围的子公司。

附注五、合并会计报表项目注释

1、货币资金

| 项目      | 2009-12-31 |        |                | 2008-12-31 |     |                |
|---------|------------|--------|----------------|------------|-----|----------------|
|         | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额       | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金：     | -          | -      | 63,101.07      | -          | -   | 29,201.28      |
| 人民币     | -          | -      | 63,101.07      | -          | -   | 29,201.28      |
| 美元      | -          | -      | -              | -          | -   | -              |
| 银行存款：   | 47,302.00  | -      | 294,975,023.14 | -          | -   | 164,047,460.89 |
| 人民币     | -          | -      | 294,652,035.62 | -          | -   | 164,047,460.89 |
| 美元      | 47,302.00  | 6.8282 | 322,987.52     | -          | -   | -              |
| 其他货币资金： | 128,362.50 | -      | 51,448,481.34  | -          | -   | -              |
| 人民币     | -          | -      | 50,571,996.52  | -          | -   | -              |
| 美元      | 128,362.50 | 6.8282 | 876,484.82     | -          | -   | -              |
| 合计      | --         | --     | 346,486,605.55 | --         | --  | 164,076,662.17 |

注：

其他货币资金系银行承兑汇票及信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

| 种类     | 2009-12-31     | 2008-12-31   |
|--------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 91,389,706.92  | 6,839,036.24 |
| 商业承兑汇票 | 21,333,950.00  | -            |
| 合计     | 112,723,656.92 | 6,839,036.24 |

(2) 2009 年 12 月 31 日已经背书给他方但尚未到期的票据的前五名：

| 出票单位            | 出票日期       | 到期日       | 金额            |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| 苏州阿特斯阳光电力科技有限公司 | 2009-10-20 | 2010-1-20 | 6,990,000.00  |
| 镇江环太硅科技有限公司     | 2009-11-20 | 2010-2-19 | 5,375,700.00  |
| 镇江环太硅科技有限公司     | 2009-11-19 | 2010-2-18 | 5,100,480.00  |
| 无锡尚德太阳能电力有限公司   | 2009-11-6  | 2010-1-6  | 5,000,000.00  |
| 江苏林洋新能源有限公司     | 2009-12-4  | 2010-3-3  | 2,425,500.00  |
| 合计              | --         | --        | 24,891,680.00 |

(3) 2009 年 12 月 31 日已贴现未到期的商业承兑汇票列示如下：

| 出票单位                | 出票日期      | 到期日      | 金额            |
|---------------------|-----------|----------|---------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 2009-8-19 | 2010-2-8 | 10,000,000.00 |
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 2009-8-19 | 2010-2-8 | 10,000,000.00 |
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 2009-8-19 | 2010-2-8 | 1,333,950.00  |
| 合计                  | --        | --       | 21,333,950.00 |

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类                              | 2009-12-31     |        |              |        | 2008-12-31    |        |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 215,409,496.86 | 93.44  | 7,789,136.84 | 3.62   | 82,204,565.01 | 89.43  | 4,110,228.25 | 5.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | -              | -      | -            | -      | 229,658.74    | 0.25   | 212,708.74   | 92.62  |
| 其他不重大应收账款                       | 15,130,362.91  | 6.56   | 816,560.65   | 5.40   | 9,483,022.14  | 10.32  | 827,795.03   | 8.73   |
| 合计                              | 230,539,859.77 | --     | 8,605,697.49 | --     | 91,917,245.89 | --     | 5,150,732.02 | --     |

(2) 应收账款按币种明细表列示如下：

| 种 类 | 2009-12-31     |        |                | 2008-12-31    |        |               |
|-----|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|     | 原币金额           | 折合率    | 折人民币           | 原币金额          | 折合率    | 折人民币          |
| 人民币 | 229,174,219.77 | 1.0000 | 229,174,219.77 | 87,965,950.88 | 1.0000 | 87,965,950.88 |
| 美 元 | 200,000.00     | 6.8282 | 1,365,640.00   | 578,131.13    | 6.8346 | 3,951,295.01  |
| 合计  | --             | --     | 230,539,859.77 | --            | --     | 91,917,245.89 |

(3) 2009 年 12 月 31 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收账款内容               | 账面余额           | 坏账金额         | 计提比例% | 理由      |
|----------------------|----------------|--------------|-------|---------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司  | 123,838,162.00 | 3,142,288.10 | 2.54  | 个别认定及账龄 |
| 江苏林洋新能源有限公司          | 11,066,310.00  | 553,315.50   | 5.00  | 账龄      |
| 常州天合光能有限公司           | 10,274,660.00  | 513,733.00   | 5.00  | 账龄      |
| 南京道鹭建设材料厂            | 10,148,310.00  | 507,415.50   | 5.00  | 账龄      |
| 大于 100 万小于 1000 万元部份 | 60,082,054.86  | 3,072,384.74 | 5.11  | 账龄      |
| 合计                   | 215,409,496.86 | 7,789,136.84 | --    | --      |

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 账龄      | 2009-12-31 |        |      | 2008-12-31 |        |            |
|---------|------------|--------|------|------------|--------|------------|
|         | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账面余额       |        | 坏账准备       |
|         | 金额         | 比例 (%) |      | 金额         | 比例 (%) |            |
| 4 至 5 年 | -          | -      | -    | 33,900.00  | 0.04   | 16,950.00  |
| 5 年以上   | -          | -      | -    | 195,758.74 | 0.21   | 195,758.74 |
| 合计      | -          | --     | -    | 229,658.74 | --     | 212,708.74 |

(5) 2009 年度前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收账款 229,658.74 元, 在 2009 年度又全额收回原因是公司加大催款力度。原坏账准备比例的确定依据是应收账款账龄。

(6) 应收账款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

| 单位名称         | 2009-12-31 |        | 2008-12-31 |           |
|--------------|------------|--------|------------|-----------|
|              | 金额         | 计提坏账金额 | 金额         | 计提坏账金额    |
| 广东德美精细化工有限公司 | 649.10     | 32.46  | 738,799.20 | 36,939.96 |

(7) 2009 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|----------------|-------|---------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 非关联方   | 123,838,162.00 | 1 年以内 | 53.72         |
| 江苏林洋新能源有限公司         | 非关联方   | 11,066,310.00  | 1 年以内 | 4.80          |
| 常州天合光能有限公司          | 非关联方   | 10,274,660.00  | 1 年以内 | 4.46          |
| 南京道鹭建设材料厂           | 非关联方   | 10,148,310.00  | 1 年以内 | 4.40          |
| 江苏顺大半导体发展有限公司       | 非关联方   | 8,846,440.00   | 1 年以内 | 3.84          |
| 合计                  | --     | 164,173,882.00 | --    | 71.22         |

(8) 2009 年 12 月 31 日应收关联方账款情况:

| 单位名称           | 与本公司关系     | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 锦州日鑫硅材料有限公司    | 本公司监事控制的公司 | 5,348,200.00 | 2.32          |
| 锦州阳光能源有限公司     | 本公司监事控制的公司 | 858,000.00   | 0.37          |
| 广东德美精细化工股份有限公司 | 存在重大影响的股东  | 649.10       | 0.00          |
| 合计             | --         | 6,206,849.10 | 2.69          |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄      | 2009-12-31    |       | 2008-12-31    |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1 年以内   | 49,352,925.15 | 97.13 | 20,123,703.72 | 69.28 |
| 1 至 2 年 | 629,654.87    | 1.24  | 8,623,232.21  | 29.69 |
| 2 至 3 年 | 580,697.81    | 1.14  | 301,000.00    | 1.03  |
| 3 年以上   | 250,000.00    | 0.49  | -             | -     |
| 合计      | 50,813,277.83 | --    | 29,047,935.93 | --    |

注:

预付款项 2009 年 12 月 31 日余额中账龄超过 1 年的款项主要系预付上市中介费用。

## (2) 2009 年 12 月 31 日预付款项余额前五名单位情况:

| 单位名称                     | 与本公司关系  | 金额            | 时间            | 未结算原因 |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|-------|
| 中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽阳分公司 | 外部原材供应商 | 22,842,300.53 | 2009 年 12 月   | 未到结算期 |
| 中国石化上海石油化工股份有限公司         | 外部原材供应商 | 8,932,184.67  | 2009 年 12 月   | 未到结算期 |
| 中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司 | 外部原材供应商 | 6,053,359.54  | 2009 年 12 月   | 未到结算期 |
| 中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司     | 外部原材供应商 | 2,304,473.25  | 2009 年 12 月   | 未到结算期 |
| 德国巴斯夫                    | 外部原材供应商 | 1,693,620.78  | 2009 年 9-12 月 | 未到结算期 |
| 合计                       | --      | 41,825,938.77 | --            | --    |

(3) 2009 年 12 月 31 日预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

| 种类                              | 2009-12-31   |        |            |        | 2008-12-31   |        |            |        |
|---------------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 1,255,000.00 | 51.39  | 62,750.00  | 5.00   | 3,920,000.00 | 71.85  | 196,000.00 | 5.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 145,242.80   | 5.95   | 145,140.24 | 99.93  | 148,242.80   | 2.72   | 144,386.40 | 97.40  |
| 其他不重大应收账款                       | 1,041,902.31 | 42.66  | 52,516.13  | 5.04   | 1,387,575.10 | 25.43  | 46,232.95  | 3.33   |
| 合计                              | 2,442,145.11 | --     | 260,406.37 | --     | 5,455,817.90 | --     | 386,619.35 | --     |

(2) 2009 年 12 月 31 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 其他应收款内容                | 账面余额         | 坏账金额      | 计提比例% | 理由    |
|------------------------|--------------|-----------|-------|-------|
| 东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司 | 750,000.00   | 37,500.00 | 5.00  | 账龄分析法 |
| 辽阳市劳动监察局               | 255,000.00   | 12,750.00 | 5.00  | 账龄分析法 |
| 吉林市中小企业信用担保有限公司        | 250,000.00   | 12,500.00 | 5.00  | 账龄分析法 |
| 合计                     | 1,255,000.00 | 62,750.00 | --    | --    |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

| 账龄      | 2009-12-31 |       |            | 2008-12-31 |       |            |
|---------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
|         | 账面余额       |       | 坏账准备       | 账目余额       |       | 坏账准备       |
|         | 金额         | 比例(%) |            | 金额         | 比例(%) |            |
| 3 至 4 年 | -          | -     | -          | 512.80     | 0.01  | 256.40     |
| 4 至 5 年 | 512.8      | 0.02  | 410.24     | 18,000.00  | 0.33  | 14,400.00  |
| 5 年以上   | 144,730.00 | 5.93  | 144,730.00 | 129,730.00 | 2.38  | 129,730.00 |
| 合计      | 145,242.80 | --    | 145,140.24 | 148,242.80 | --    | 144,386.40 |

(3) 2009 年 12 月 31 日其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2009 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款单位欠款合计：

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司 | 非关联方   | 750,000.00   | 1 年以内 | 30.71          |
| 辽阳市劳动监察局               | 非关联方   | 255,000.00   | 1 年以内 | 10.44          |
| 吉林市中小企业信用担保有限公司        | 非关联方   | 250,000.00   | 1 年以内 | 10.24          |
| 太子河区财政集中收付核算中心         | 非关联方   | 69,530.00    | 5 年以上 | 2.85           |
| 辽宁省石油化工规划设计院           | 非关联方   | 51,000.00    | 1 年以内 | 2.09           |
| 合计                     | --     | 1,375,530.00 | --    | 56.33          |

## 6、 存货

(1) 存货分类：

| 项目    | 2009-12-31    |              |               | 2008-12-31    |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 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   | 29,817,657.59 | 297,067.29   | 29,520,590.30 | 10,150,814.78 | 338,639.24   | 9,812,175.54  |
| 低值易耗品 | 38,420.64     | -            | 38,420.64     | 256,596.69    | -            | 256,596.69    |
| 在产品   | 7,084,337.22  | 784,028.33   | 6,300,308.89  | 2,517,051.83  | 788,851.92   | 1,728,199.91  |
| 库存商品  | 18,655,133.93 | 534,274.42   | 18,120,859.51 | 14,882,284.86 | 479,156.09   | 14,403,128.77 |
| 合计    | 55,595,549.38 | 1,615,370.04 | 53,980,179.34 | 27,806,748.16 | 1,606,647.25 | 26,200,100.91 |

(2) 存货跌价准备：

| 存货种类 | 2008-12-31   | 本期计提额     | 本期减少      |    | 2009-12-31   |
|------|--------------|-----------|-----------|----|--------------|
|      |              |           | 转回        | 转销 |              |
| 原材料  | 338,639.24   | -         | 41,571.95 | -  | 297,067.29   |
| 在产品  | 788,851.92   | -         | 4,823.59  | -  | 784,028.33   |
| 库存商品 | 479,156.09   | 55,118.33 | -         | -  | 534,274.42   |
| 合计   | 1,606,647.25 | 55,118.33 | 46,395.54 | -  | 1,615,370.04 |

## (3) 存货跌价准备情况:

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例% |
|------|-------------|---------------|---------------------|
| 原材料  | -           | 复配领用          | 0.14                |
| 在产品  | -           | 复配领用          | 0.07                |
| 库存商品 | 时间长、变质      | -             | -                   |

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称      | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例% | 本企业在被投资单位表决权比例% | 期末资产总额        | 期末负债总额    | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额 | 本期净利润      |
|--------------|------|-----|------|------|----------|----------|-----------------|---------------|-----------|---------------|----------|------------|
| 一、合营企业       |      |     |      |      |          |          |                 |               |           |               |          |            |
| 南京扬子奥克化学有限公司 | 有限公司 | 南京市 | 董振鹏  | 化工   | 7000     | 50       | 50              | 70,034,933.88 | 61,974.23 | 69,972,959.65 |          | -27,040.35 |
| 二、联营企业       |      |     |      |      |          |          |                 |               |           |               |          |            |
| 无            |      |     |      |      |          |          |                 |               |           |               |          |            |

注:

南京扬子奥克化学有限公司成立于 2009 年 11 月 24 日, 由南京扬子石化炼化有限责任公司与本公司分两期共出资 7000 万元。出资业经江苏兴华会计师事务所苏华综字(2009)第 46 号验资报告验证。根据双方签订的投资合同约定, 双方在董事会、监事会成员各占 1/2, 董事长、正副总经理实行轮流委派, 重大经营决策方面实行共同决定, 因此, 本公司对此项投资采用权益法核算。

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 8、长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本        | 2008-12-31 | 增减变动          | 2009-12-31    |
|--------------|------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 南京扬子奥克化学有限公司 | 权益法  | 35,000,000.00 | -          | 34,986,479.82 | 34,986,479.82 |

续前表

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 南京扬子奥克化学有限公司 | 50            | 50             | -                      | -    | -        | -      |

## 9、 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况:

| 固定资产类别              | 2008-12-31           | 本期增加                | 本期减少                | 2009-12-31           |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>81,756,385.51</b> | <b>6,974,478.29</b> | <b>1,841,383.70</b> | <b>86,889,480.10</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 37,898,963.46        | 282,071.20          | 1,183,312.67        | 36,997,721.99        |
| 机械设备                | 35,913,973.94        | 2,298,894.40        | 565,934.79          | 37,646,933.55        |
| 运输设备                | 3,623,081.08         | 3,009,923.70        | 92,136.24           | 6,540,868.54         |
| 电子设备                | 4,310,297.03         | 1,383,482.12        | -                   | 5,693,779.15         |
| 其他设备                | 10,070.00            | 106.87              | -                   | 10,176.87            |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>12,732,668.75</b> | <b>7,450,308.82</b> | <b>184,633.40</b>   | <b>19,998,344.17</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 2,460,873.03         | 1,831,320.62        | 107,730.73          | 4,184,462.92         |
| 机械设备                | 6,970,127.24         | 4,161,269.12        | 22,771.47           | 11,108,624.89        |
| 运输设备                | 1,314,585.85         | 884,779.51          | 54,131.20           | 2,145,234.16         |
| 电子设备                | 1,984,158.57         | 567,484.71          | -                   | 2,551,643.28         |
| 其他设备                | 2,924.06             | 5,454.86            | -                   | 8378.92              |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>69,023,716.76</b> | -                   | -                   | <b>66,891,135.93</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 35,438,090.43        | -                   | -                   | 32,813,259.07        |
| 机械设备                | 28,943,846.70        | -                   | -                   | 26,538,308.66        |
| 运输设备                | 2,308,495.23         | -                   | -                   | 4,395,634.38         |
| 电子设备                | 2,326,138.46         | -                   | -                   | 3,142,135.87         |
| 其他设备                | 7,145.94             | -                   | -                   | 1,797.95             |
| <b>四、固定资产减值准备合计</b> | <b>422,739.98</b>    | -                   | -                   | <b>422,739.98</b>    |
| 机械设备                | 391,731.99           | -                   | -                   | 391,731.99           |
| 电子设备                | 31,007.99            | -                   | -                   | 31,007.99            |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>68,600,976.78</b> | -                   | -                   | <b>66,468,395.95</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 35,438,090.43        | -                   | -                   | 32,813,259.07        |
| 机械设备                | 28,552,114.71        | -                   | -                   | 26,146,576.67        |
| 运输设备                | 2,308,495.23         | -                   | -                   | 4,395,634.38         |
| 电子设备                | 2,295,130.47         | -                   | -                   | 3,111,127.88         |
| 其他设备                | 7,145.94             | -                   | -                   | 1,797.95             |

注：

- 1) 2009 年度折旧额 7,450,308.82 元。
- 2) 2009 年度由在建工程转入固定资产原价为 1,628,905.13 元。
- 3) 固定资产抵押情况详见附注五、15。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程余额明细:

| 项目        | 2009-12-31    |      |               | 2008-12-31   |      |              |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 932 结片机   | 331,984.34    | -    | 331,984.34    |              |      |              |
| 932 过程强化  | 1,138,246.00  | -    | 1,138,246.00  | 180,167.90   | -    | 180,167.90   |
| 三万吨多晶硅切割液 | 53,807,461.81 | -    | 53,807,461.81 | 2,882,449.05 | -    | 2,882,449.05 |
| 932 催化剂配置 | 27,783.11     | -    | 27,783.11     |              |      |              |
| 扬州生产公司工程  | 266,749.80    | -    | 266,749.80    |              |      |              |
| 零星工程      | 96,151.59     | -    | 96,151.59     | 3,036.00     | -    | 3,036.00     |
| 合计        | 55,668,376.65 | -    | 55,668,376.65 | 3,065,652.95 | -    | 3,065,652.95 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况:

| 项目名称      | 预算数<br>(万元) | 2008-12-31   | 本期增加          | 转入固定<br>资产 | 其他<br>减少 | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源     | 2009-12-31    |
|-----------|-------------|--------------|---------------|------------|----------|----------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------|
| 三万吨多晶硅切割液 | 20300       | 2,882,449.05 | 50,925,012.76 | -          | -        | 26.51                | 注 1      | 2,511,610.00  | 2,511,610.00          | 7.02                | 银行借款<br>自有资金 | 53,807,461.81 |

注:

1) 截止 2009 年 12 月 31 日三万吨多晶硅切割液工程项目除办公楼及技术中心处于土建前期外, 生产中心主体工程已基本完工, 主要生产设备已经安装完毕, 并已进入试生产运行状态。

2) 在建工程项目无抵押担保情况。

## 11、无形资产

| 无形资产类别       | 2008-12-31   | 本期增加          | 本期减少 | 2009-12-31    |
|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 4,178,338.21 | 80,596,380.32 | -    | 84,774,718.53 |
| 其中: 土地使用权    | 3,174,638.21 | 79,993,303.37 | -    | 83,167,941.58 |
| 商标权          | 50,000.00    | -             | -    | 50,000.00     |
| 办公软件         | 816,600.00   | -             | -    | 816,600.00    |
| 财务软件         | 137,100.00   | 603,076.95    | -    | 740,176.95    |
| 二、累计摊销合计     | 549,176.41   | 1,063,732.23  | -    | 1,612,908.64  |
| 其中: 土地使用权    | 299,778.83   | 953,311.03    | -    | 1,253,089.86  |
| 商标权          | 45,000.08    | 4,999.92      | -    | 50,000.00     |
| 办公软件         | 162,125.00   | 86,685.64     | -    | 248,810.64    |
| 财务软件         | 42,272.50    | 18,735.64     | -    | 61,008.14     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 3,629,161.80 | -             | -    | 83,161,809.89 |
| 其中: 土地使用权    | 2,874,859.38 | -             | -    | 81,914,851.72 |
| 商标权          | 4,999.92     | -             | -    | -             |
| 办公软件         | 654,475.00   | -             | -    | 567,789.36    |
| 财务软件         | 94,827.50    | -             | -    | 679,168.81    |

| 无形资产类别       | 2008-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31    |
|--------------|--------------|------|------|---------------|
| 四、无形资产减值准备   | -            | -    | -    | -             |
| 五、无形资产账面价值合计 | 3,629,161.80 | -    | -    | 83,161,809.89 |
| 其中：土地使用权     | 2,874,859.38 | -    | -    | 81,914,851.72 |
| 商标权          | 4,999.92     | -    | -    | -             |
| 办公软件         | 654,475.00   | -    | -    | 567,789.36    |
| 财务软件         | 94,827.50    | -    | -    | 679,168.81    |

注：

- (1) 2009 年度无形资产摊销额 1,063,732.23 元。
- (2) 2009 年新增土地使用权明细见附注十二、3、(1)、9)。
- (3) 土地使用权抵押情况详见附注五、15 以及附注五、22

## 12、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2008-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31   | 期末减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 吉林奥克化学有限公司      | 1,281,591.99 | -    | -    | 1,281,591.99 | -      |

注：

(1) 2006 年 4 月份，本公司收购吉林拓普化工有限责任公司（现吉林奥克化学有限公司）的全部股权，购买价款为 458 万元，此次股权转让价格与应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

(2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司将吉林奥克化学有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据吉林奥克化学有限公司的生产技术，产品市场，财务指标等方面进行减值测试，未发现该资产组存在减值迹象。

## 13、递延所得税资产

| 项 目       | 2009-12-31    | 2008-12-31   |
|-----------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产：  |               |              |
| 资产减值准备    | 1,815,579.42  | 1,224,877.62 |
| 递延收益      | 7,990,416.67  | 379,500.00   |
| 应付职工薪酬    | 279,957.11    | 198,450.32   |
| 计提未付利息    | 45,615.15     | 45,615.15    |
| 安全费       | 483,117.87    | 290,964.44   |
| 未实现内部销售损益 | -             | 227,200.15   |
| 可抵扣亏损     | 2,028.03      | -            |
| 合计        | 10,616,714.25 | 2,366,607.68 |
| 递延所得税负债：  |               |              |
|           | -             | -            |

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

| 项 目       | 暂时性差异金额       |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 2009-12-31    | 2008-12-31    |
| 资产减值准备    | 10,904,213.88 | 7,566,738.60  |
| 递延收益      | 34,361,666.68 | 2,530,000.00  |
| 应付职工薪酬    | 1,742,406.31  | 1,282,954.48  |
| 计提未付利息    | 182,460.60    | 182,460.60    |
| 安全费       | 2,861,974.89  | 1,801,469.13  |
| 未实现内部销售损益 | -             | 908,800.61    |
| 可抵扣亏损     | 13,520.20     | -             |
| 合计        | 50,066,242.56 | 14,272,423.42 |

#### 14、资产减值准备

| 项目        | 2008-12-31   | 本期增加         | 本期减少       |     | 2009-12-31    |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----|---------------|
|           |              |              | 转 回        | 转 出 |               |
| 应收账款坏账准备  | 5,150,732.02 | 3,454,965.47 | -          | -   | 8,605,697.49  |
| 其他应收款坏账准备 | 386,619.35   | -            | 126,212.98 | -   | 260,406.37    |
| 存货跌价准备    | 1,606,647.25 | 55,118.33    | 46,395.54  | -   | 1,615,370.04  |
| 固定资产减值准备  | 422,739.98   | -            | -          | -   | 422,739.98    |
| 合计        | 7,566,738.60 | 3,510,083.8  | 172,608.52 | -   | 10,904,213.88 |

#### 15、短期借款

| 借款条件  | 2009-12-31     | 2008-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 保证    | 140,000,000.00 | 40,000,000.00  |
| 信用    | -              | 50,000,000.00  |
| 质押    | 181,133,720.48 | -              |
| 抵押及保证 | 35,400,000.00  | 15,400,000.00  |
| 合计    | 356,533,720.48 | 105,400,000.00 |

注：

(1) 2009 年 12 月 31 日借款余额说明：

1) 保证借款：奥克集团股份有限公司为本公司 12000 万元借款提供连带保证责任。东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司、吉林市中小企业信用担保有限公司为本公司之子公司吉林奥克新材料公司借入的 2000 万元流动资金借款提供连带保证责任；本公司及朱建民个人为此提供反担保，同时，吉林奥克新材料公司以其固定资产为上述担保公司提供反担保。

2) 质押借款：本公司以应收账款 126,897,990 元为质押向银行借入保理借款 10000 万元；

通过本公司收取的商业承兑汇票贴现取得借款 21,333,950 元（含贴现利息）；通过信用证议付方式取得借款 59,799,770.48 元。

3) 抵押及保证：本公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押向银行借款 3000 万元，该项借款由奥克集团股份公司承担连带保证责任，同时，辽阳奥克纳米材料有限公司以其房屋建筑物提供担保。吉林奥克化学有限公司以其房屋建筑物为抵押取得借款 540 万元，同时，本公司为此借款提供连带担保责任。

(2) 2008 年 12 月 31 日及以前的短期借款均已按期偿还。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司及子公司无到期未偿还的短期借款。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，短期借款财产抵押情况：

| 抵押物   | 抵押权人    | 抵押物           |               | 备注          |
|-------|---------|---------------|---------------|-------------|
|       |         | 账面原值          | 账面净值          |             |
| 房屋建筑物 | 辽阳市商业银行 | 2,324,218.34  | 1,852,056.68  | 本公司         |
| 土地使用权 | 辽阳市商业银行 | 2,020,838.21  | 1,764,865.51  | 本公司         |
| 土地使用权 | 吉林市商业银行 | 1,153,800.00  | 1,046,040.95  | 吉林奥克化学有限公司  |
| 房屋建筑物 | 吉林市商业银行 | 2,155,353.06  | 1,926,775.98  | 吉林奥克化学有限公司  |
| 设备    | 吉林市商业银行 | 27,263,881.61 | 22,500,448.57 | 吉林奥克新材料有限公司 |
| 合计    | --      | 34,918,091.22 | 29,090,187.69 | --          |

#### 16、应付票据

| 项 目    | 2009-12-31    | 2008-12-31 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 80,000,000.00 | -          |

注：

下一会计期间将到期的金额为 80,000,000.00 元。

#### 17、应付账款

(1) 应付账款余额：

| 项 目  | 2009-12-31    | 2008-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 29,666,559.78 | 32,139,068.70 |

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况：

| 项 目          | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| 广东德美精细化工有限公司 | -          | 962,336.00 |

(3) 应付关联方款项情况:

| 项 目           | 2009-12-31 | 2008-12-31   |
|---------------|------------|--------------|
| 镇江大旺奥克硅技术有限公司 | -          | 600,000.00   |
| 辽阳奥克化学有限公司    | -          | 5,291,819.54 |
| 合计            | -          | 5,891,819.54 |

(4) 应付账款 2009 年 12 月 31 日余额中无账龄超过一年的大额款项。

18、预收款项

(1) 预收款项余额:

| 项目   | 2009-12-31   | 2008-12-31   |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 4,679,092.33 | 1,389,448.17 |

(2) 2009 年 12 月 31 日预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 2009 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19、应付职工薪酬

| 项目              | 2008-12-31 | 本期增加          | 本期减少          | 2009-12-31   |
|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴   | 800,000.00 | 9,467,925.17  | 8,585,394.17  | 1,682,531.00 |
| 二、职工福利费         | -          | 518,685.52    | 518,685.52    | -            |
| 三、社会保险费         | 17,273.52  | 1,329,545.14  | 1,346,818.66  | -            |
| 其中: 医疗保险费       | -          | 256,267.80    | 256,267.80    | -            |
| 基本养老保险费         | 15,654.00  | 839,426.77    | 855,080.77    | -            |
| 失业保险费           | -          | 107,751.86    | 107,751.86    | -            |
| 工伤保险费           | 1,619.52   | 84,698.20     | 86,317.72     | -            |
| 生育保险费           | -          | 41,400.51     | 41,400.51     | -            |
| 四、住房公积金         | -          | 76,252.00     | 76,252.00     | -            |
| 五、辞退福利          | -          | -             | -             | -            |
| 六、其他            | 26,826.14  | 230,515.94    | 197,466.77    | 59,875.31    |
| 其中: 工会经费及职工教育经费 | 26,826.14  | 230,515.94    | 197,466.77    | 59,875.31    |
| 合计              | 844,099.66 | 11,622,923.77 | 10,724,617.12 | 1,742,406.31 |

注:

(1) 应付职工薪酬 2009 年 12 月 31 日余额中不存在拖欠的情况。

(2) 应付职工薪酬中应付工资 2009 年 12 月 31 日余额 1,682,531.00 元系 12 月份计提本公司管理层 2009 年度绩效奖金, 计划在 2010 年 2 月发放。

## 20、应交税费

| 税种         | 2009-12-31    | 2008-12-31    |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税        | 2,913,175.31  | 5,680,439.54  |
| 城市维护建设税    | 217,823.77    | 434,689.85    |
| 企业所得税      | 8,770,390.32  | 1,708,204.54  |
| 个人所得税      | 21,592.51     | 46,848.63     |
| 土地使用税      | 83,974.25     | -400.00       |
| 房产税        | -             | -29,467.18    |
| 印花税        | 49,585.90     | 22,201.70     |
| 待抵扣固定资产进项税 | -             | -2,064,434.25 |
| 教育费附加      | 93,873.93     | 186,900.40    |
| 地方教育费附加    | 30,178.54     | 48,449.47     |
| 价调基金       | 5,561.20      | 529,909.22    |
| 河道费        | -             | 529,338.35    |
| 合计         | 12,186,155.73 | 7,092,680.27  |

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款余额：

| 项 目   | 2009-12-31    | 2008-12-31   |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 24,799,453.35 | 3,232,610.73 |

(2) 2009 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，2009 年 12 月 31 日其他应付款中关联方款项情况：

| 项 目          | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| 克拉玛依奥克化学有限公司 | -          | 80,000.00  |

(3) 2009 年 12 月 13 日其他应付款中无账龄超过一年的大额款项。

(4) 2009 年 12 月 13 日其他应付款中金额较大的项目主要系向辽阳高新技术产业开发区管委会财政局借款 971 万元。

## 22、长期借款

| 借款条件    | 2009-12-31    | 2008-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 30,000,000.00 | -             |
| 合计      | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：

(1) 保证借款：2008 年 12 月 30 日，本公司与辽阳市商业银行就三万吨多晶硅项目签订专项借款合同，借款期间为 2008 年 12 月 30 日至 2011 年 12 月 20 日，本借款保证人为辽阳汇通精密簿板有限公司。

(2) 抵押、保证借款：2009年5月7日，本公司与辽阳市商业银行就三万吨多晶硅项目签订专项借款合同，借款期间为2009年6月12日至2011年12月20日。本借款由奥克集团股份公司承担连带保证责任，并以本公司编号为1006017的土地使用权为抵押，该土地使用权账面原值为25,480,000.00元，账面净值为25,225,199.98元。

(3) 金额前五名的长期借款：

| 贷款单位       | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 年利率<br>(%) | 2009-12-31 |               | 2008-12-31 |               |
|------------|------------|------------|-----|------------|------------|---------------|------------|---------------|
|            |            |            |     |            | 外币金额       | 本币金额          | 外币金额       | 本币金额          |
| 辽阳市商业银行营业部 | 2008-12-30 | 2011-12-20 | 人民币 | 7.02       | -          | 20,000,000.00 | -          | 20,000,000.00 |
| 辽阳市商业银行营业部 | 2009-6-12  | 2011-12-20 | 人民币 | 7.02       | -          | 30,000,000.00 | -          | -             |
| 合计         | --         | --         | --  | --         | --         | 50,000,000.00 | --         | 20,000,000.00 |

23、其他非流动负债

| 项 目                           | 2009-12-31    | 2008-12-31    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、递延收益（执行《企业会计准则》后的政府补助项目）    |               |               |
| 年产3万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目            | 10,710,000.00 | 10,710,000.00 |
| 环境友好型农药可乳化粉剂助剂                | -             | 150,000.00    |
| 乙氧基化催化精馏新技术                   | -             | 530,000.00    |
| 静态混合过程强化外循环乙氧基化工艺技术           | -             | 1,000,000.00  |
| 年产3万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目            | -             | 800,000.00    |
| 年产3万吨多晶硅切割液项目                 | -             | 200,000.00    |
| 年产3万吨光伏多晶硅切割液项目               | 1,000,000.00  | -             |
| 年产3万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目和技术中心扶持项目   | 5,000,000.00  | -             |
| 年产3万吨乙氧基化物产品项目                | 28,361,666.68 | -             |
| 小计                            | 45,071,666.68 | 13,390,000.00 |
| 二、其他非流动负债（执行《企业会计准则》前的政府补助项目） |               |               |
| 629 布洛芬项目                     | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 乙二醇单醚                         | 300,000.00    | 300,000.00    |
| 年产2万吨 OX-932 新型高效原油破乳剂项目      | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 年产4000吨新型绿色整合剂 NAIDS 项目       | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 环境友好型环氧树脂重防腐涂料研究开发项目          | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 绿色化学-乙氧基化催化精馏技术项目             | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 辽宁省电子信息技术应用和推广项目              | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 乙氧基化反应化工过程强化技术(技术联盟项目)        | 1,100,000.00  | 1,100,000.00  |
| 年产5000吨三羟甲基丙烷聚氧乙基醚三丙烯酸酯项目     | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 50%乙草胺微乳剂乳化剂 OX-8503          | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 高性能丙烯酸酯                       | 150,000.00    | 150,000.00    |
| 辽宁省环氧乙烷开发利用工程技术               | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 小计                            | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  |
| 合计                            | 48,571,666.68 | 16,890,000.00 |

注：

(1) 递延收益：

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，辽阳市发展改革委员会拨付本公司该项目国债资金 1,071 万元，2007 年 12 月已收到拨款。

2) 环境友好型农药可乳化粉剂助剂：2007 年 11 月，根据辽科发[2007]40 号文，辽宁省科学技术厅拨付本公司该项目科技三项经费 30 万元，该综合项目期间为 2006 年 6 月至 2009 年 12 月。截止 2009 年 12 月 31 日，已结转完毕。

3) 乙氧基化催化精馏新技术项目：2008 年 6 月根据辽宁省财政厅《关于下达 2008 年省企业技术中心专项资金的通知》(辽财指企[2008]298 号)的规定，辽宁省财政厅拨付本公司省企业技术中心专项资金 80 万元，该综合项目期间为 2006 年 1 月-2009 年 12 月。截止 2009 年 12 月 31 日，已结转完毕。

4) 静态混合过程强化外循环乙氧基化工艺技术：2008 年 11 月，根据辽宁省科学技术厅和辽宁省财政厅《关于下达二 00 八年辽宁省科学技术计划的通知》(辽科发[2008]30 号)文件的规定，辽宁省财政厅对本项目拨付省科学技术计划项目经费 100 万元，该综合项目期间为 2008 年 1 月至 2009 年 7 月。该项目经费已于 2009 年 12 月结转完毕。

5) 年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目：2008 年 12 月，根据辽宏科发[2006]2 号文件，辽阳市宏伟区科技局与本公司就本项目签定《宏伟区科技计划项目合同》，并由辽阳市宏伟区财政厅拨付本项目经费 80 万元。该综合项目期间为 2007 年 6 月-2009 年 12 月。截止 2009 年 12 月 31 日，已结转完毕。

6) 年产 3 万吨多晶硅切割液项目：2008 年 12 月，根据辽阳市科学技术局，辽阳市财政局，辽阳市发展委《关于下达 2008 年市级科技计划的通知》(辽市科发[2008]9 号)的规定，辽阳市财政局拨付本项目经费 20 万元。该综合项目期间为 2007 年 6 月-2009 年 12 月。截止 2009 年 12 月 31 日，已结转完毕。

7) 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，辽宁省财政厅拨付本项目专项资金 100 万元，款项已于 2009 年 9 月 4 日收到。

8) 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，宏伟区财政局拨付本项目资金 1471 万元，第一批拨款 500 万元已于 2009 年 12 月 31 日收到。

9) 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。

(2) 其他非流动负债:

1) 629 布洛芬项目: 本项目由辽宁省财政厅于 2003 年 1 月 23 日拨付补助资金 50 万元。

2) 乙二醇单醚项目: 根据辽宁省科技厅《辽宁省财政厅预算指标通知》(辽财指企[2003]480 号) 的规定, 辽宁省财政厅拨付本公司省科技厅创新资金项目资金 30 万元, 2003 年 12 月收到拨款。

3) 年产 2 万吨 OX-932 新型高效原油破乳剂项目: 根据辽宏科发[2004]1 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 10 万元, 2004 年 12 月 29 日收到拨款。

4) 年产 4000 吨新型绿色螯合剂 NAIDS 项目: 根据 2004 年 11 月 15 日辽科发[2004]34 号文件规定, 辽宁省科技厅拨付本公司专项资金 20 万元, 2004 年 12 月收到拨款;

5) 环境友好型环氧树脂重防腐涂料研究开发项目: 根据辽宏科发[2005]2 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 20 万元, 2005 年 12 月收到拨款。

6) 绿色化学-乙氧基化催化精馏技术项目: 根据 2005 年 12 月 23 日辽科发[2005]64 号文件规定, 辽宁省科技厅拨付本公司专项资金 50 万元, 2005 年 12 月收到拨款。

7) 辽宁省电子信息技术应用和推广项目: 本项目获辽宁省财政厅拨款 10 万元, 2005 年 8 月收到拨款。

8) 乙氧基化反应化工过程强化技术(技术联盟项目): 根据辽宁省科学技术计划 2006 年 8 月 21 日辽科发[2006]24 号文件规定, 辽宁省科技厅财政厅拨付本公司专项资金 110 万元, 2006 年 9 月收到拨款。

9) 年产 5000 吨三羟甲基丙烷聚氧乙基醚三丙烯酸酯项目: 根据宏伟区科技局[2006]038 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 20 万元, 2006 年 7 月收到拨款。

10) 50%乙草胺微乳剂乳化剂 OX-8503 项目: 根据辽宏科发[2001]2 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 10 万元, 2006 年 9 月收到拨款。

11) 高性能丙烯酸酯项目: 根据辽宏科发[2006]2 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 15 万元, 2006 年 12 月收到拨款。

12) 辽宁省环氧乙烷开发利用工程技术项目: 根据辽宏科发[2006]2 号文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司专项资金 5 万元, 2006 年 12 月收到拨款。

## 24、股本

2009 年度：

| 项目               | 2008-12-31    | 本次变动增减（+、-）  |       |               |               | 2009-12-31    |
|------------------|---------------|--------------|-------|---------------|---------------|---------------|
|                  |               | 新增出资         | 公积金转股 | 转让            | 小计            |               |
| 奥克集团股份公司         | 60,000,000.00 |              | -     | -             | -             | 60,000,000.00 |
| 广东德美精细化工股份公司     | 7,500,000.00  |              | -     | -             | -             | 7,500,000.00  |
| 锦州悦鑫硅材料有限公司      | 2,625,000.00  |              | -     | -             | -             | 2,625,000.00  |
| 深圳市同创伟业创业投资有限公司  | -             | 2,500,000.00 | -     | -             | 2,500,000.00  | 2,500,000.00  |
| 深圳悟空投资管理有限公司     | -             | 1,500,000.00 | -     | -             | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |
| 杭州麦田立家慧益创业投资有限公司 | -             | -            | -     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 吉清               | 3,750,000.00  | -            | -     | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 | 2,750,000.00  |
| 丁宝玉              | -             | 2,000,000.00 | -     | -             | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 罗林骥              | 1,125,000.00  | -            | -     | -             | -             | 1,125,000.00  |
| 合计               | 75,000,000.00 | 6,000,000.00 | -     | -             | 6,000,000.00  | 81,000,000.00 |

2008 年度：

| 项目           | 2007-12-31    | 本次变动增减（+、-） |    |       |    | 2008-12-31    |
|--------------|---------------|-------------|----|-------|----|---------------|
|              |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 小计 |               |
| 奥克集团股份公司     | 60,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | 60,000,000.00 |
| 广东德美精细化工股份公司 | 7,500,000.00  | -           | -  | -     | -  | 7,500,000.00  |
| 锦州悦鑫硅材料有限公司  | 2,625,000.00  | -           | -  | -     | -  | 2,625,000.00  |
| 吉清           | 3,750,000.00  | -           | -  | -     | -  | 3,750,000.00  |
| 罗林骥          | 1,125,000.00  | -           | -  | -     | -  | 1,125,000.00  |
| 合计           | 75,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | 75,000,000.00 |

2007 年度：

| 项目           | 2006-12-31    | 本次变动增减（+、-）   |              |                |                | 2007-12-31    |
|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|              |               | 追加出资          | 未分配利润转股      | 转让             | 小计             |               |
| 朱建民          | 6,406,000.00  |               |              | -6,406,000.00  | -6,406,000.00  |               |
| 刘兆滨          | 3,330,200.00  |               |              | -3,330,200.00  | -3,330,200.00  |               |
| 董振鹏          | 3,271,700.00  |               |              | -3,271,700.00  | -3,271,700.00  |               |
| 仲崇纲          | 3,089,300.00  |               |              | -3,089,300.00  | -3,089,300.00  |               |
| 其他 22 位自然人   | 10,502,800.00 |               |              | -10,502,800.00 | -10,502,800.00 |               |
| 奥克集团股份公司     | -             | 56,600,000.00 | 7,150,000.00 | -3,750,000.00  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00 |
| 广东德美精细化工股份公司 | -             | 7,500,000.00  |              |                | 7,500,000.00   | 7,500,000.00  |
| 锦州悦鑫硅材料有限公司  | -             | 2,625,000.00  |              |                | 2,625,000.00   | 2,625,000.00  |
| 吉清           | -             | 3,750,000.00  |              |                | 3,750,000.00   | 3,750,000.00  |
| 罗林骥          | -             | 1,125,000.00  |              |                | 1,125,000.00   | 1,125,000.00  |
| 合计           | 26,600,000.00 | 71,600,000.00 | 7,150,000.00 | -30,350,000.00 | 48,400,000.00  | 75,000,000.00 |

注：

本公司股本变动及验证情况见附注 一、（三）。

## 25、资本公积

2009 年度:

| 项目     | 2008-12-31    | 增加            | 减少 | 2009-12-31     |
|--------|---------------|---------------|----|----------------|
| 股本溢价   | 31,221,047.92 | 77,280,000.00 | -  | 108,501,047.92 |
| 其他资本公积 | 634,591.08    | -             | -  | 634,591.08     |
| 合计     | 31,855,639.00 | 77,280,000.00 | -  | 109,135,639.00 |

2008 年度:

| 项目     | 2007-12-31    | 增加 | 减少 | 2008-12-31    |
|--------|---------------|----|----|---------------|
| 股本溢价   | 31,221,047.92 | -  | -  | 31,221,047.92 |
| 其他资本公积 | 634,591.08    | -  | -  | 634,591.08    |
| 合计     | 31,855,639.00 | -  | -  | 31,855,639.00 |

2007 年度:

| 项目     | 2006-12-31 | 增加            | 减少 | 2007-12-31    |
|--------|------------|---------------|----|---------------|
| 股本溢价   | -          | 31,221,047.92 | -  | 31,221,047.92 |
| 其他资本公积 | -          | 634,591.08    | -  | 634,591.08    |
| 合计     | -          | 31,855,639.00 | -  | 31,855,639.00 |

注:

(1) 2007年7月本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以净资产折股,其中净资产与股本的差额31,221,047.92元转入资本公积-股本溢价。2009年6月,本公司新增股本600万股,每股溢价12.88元,增资溢价77,280,000.00元计入资本公积-股本溢价。

(2) 乙氧基化反应化工过程强化技术项目于2007年度验收,形成资产部分634,591.08元转入资本公积-其他资本公积。

## 26、专项储备

2009 年度:

| 项目   | 2008-12-31   | 本期增加         | 本期减少       | 2009-12-31   |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 专项储备 | 1,801,469.13 | 1,870,643.43 | 810,137.67 | 2,861,974.89 |

2008 年度:

| 项目   | 2007-12-31 | 本期增加         | 本期减少       | 2008-12-31   |
|------|------------|--------------|------------|--------------|
| 专项储备 | 622,682.66 | 1,841,489.60 | 662,703.13 | 1,801,469.13 |

2007 年度:

| 项目   | 2006-12-31 | 本期增加       | 本期减少      | 2007-12-31 |
|------|------------|------------|-----------|------------|
| 专项储备 | -          | 674,138.89 | 51,456.23 | 622,682.66 |

注:

本公司按主营业务收入的 0.15%计提专项储备(安全费)。

## 27、盈余公积

2009 年度:

| 项目     | 2008-12-31    | 本期增加          | 本期减少 | 2009-12-31    |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,530,178.37 | 15,750,320.10 | -    | 26,280,498.47 |

2008 年度:

| 项目     | 2007-12-31   | 本期增加         | 本期减少 | 2008-12-31    |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 2,482,706.88 | 8,047,471.49 | -    | 10,530,178.37 |

2007 年度:

| 项目     | 2006-12-31   | 本期增加         | 本期减少         | 2007-12-31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,706,356.41 | 1,927,804.76 | 2,151,454.29 | 2,482,706.88 |

注:

2007 年度法定盈余公积减少系 2007 年 7 月本公司整体变更为股份有限公司时,以净资产折股所致。

## 28、未分配利润

| 项目                          | 2009 年度        | 提取或分配比例% | 2008 年度       | 提取或分配比例  | 2007 年度       | 提取或分配比例% |
|-----------------------------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 调整前 上年末未分配利润                | 89,705,240.40  |          | 20,701,665.00 | -        | 14,112,764.56 |          |
| 调整 年初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) | 1,063,004.44   | -        | 62,268.27     | -        | 470,307.45    | -        |
| 调整后 年初未分配利润                 | 90,768,244.84  | -        | 20,763,933.27 | -        | 14,583,072.01 | -        |
| 归属于母公司所有者的净利润               | 167,827,897.45 | -        | 93,051,783.06 | -        | 33,078,259.65 | -        |
| 减: 提取法定盈余公积                 | 15,750,320.10  | 10       | 8,047,471.49  | 10       | 1,927,804.76  | 10       |
| 应付普通股股利                     | 30,000,000.00  | 4 元/10 股 | 15,000,000.00 | 2 元/10 股 | -             | -        |
| 转作股本的普通股股利                  | -              | -        | -             | -        | 24,969,593.63 | -        |
| 期末未分配利润                     | 212,845,822.19 | -        | 90,768,244.84 | -        | 20,763,933.27 | -        |

注:

(1) 调整年初未分配利润明细:

1) 2007 年初, 由于执行《企业会计准则》进行追溯调整, 影响年初未分配利润 470,307.45 元。

2) 2008 年初, 由于会计政策变更, 追溯调整安全费影响年初未分配利润 62,268.27 元。

3) 2009 年初, 由于会计政策变更, 追溯调整安全费影响年初未分配利润 134,953.98 元;  
由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 928,050.46 元。

(2) 根据本公司 2009 年 1 月 21 日第一届董事会第二十五次会议决议, 公司 2009 年度利润分配以后滚存的利润 126,992,762.39 元由新老股东共享, 并拟定于 2010 年 1 月 25 日召开公司 2010 年度第二次临时股东大会, 对该议案进行审议。

(3) 根据 2007 年 4 月 18 日公司 2007 年临时股东会决议，公司股东奥克集团股份有限公司以现金 3000 万元对公司进行增资，并以未分配利润 715 万元转增注册资本。

## 29、营业收入及成本

### (1) 营业收入：

| 项目     | 2009 年度                 | 2008 年度               | 2007 年度               |
|--------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 1,012,447,437.27        | 895,696,885.74        | 476,678,236.94        |
| 其他业务收入 | 55,418,553.01           | 51,388,989.16         | 44,461,877.20         |
| 营业收入合计 | <b>1,067,865,990.28</b> | <b>947,085,874.90</b> | <b>521,140,114.14</b> |
| 主营业务成本 | 745,398,317.55          | 725,038,314.80        | 403,209,227.50        |
| 其他业务成本 | 52,773,289.35           | 50,615,138.31         | 43,064,085.71         |
| 营业成本合计 | <b>798,171,606.90</b>   | <b>775,653,453.11</b> | <b>446,273,313.21</b> |

### (2) 主营业务（分产品）：

| 产品名称 | 2009 年度                 |                       | 2008 年度               |                       | 2007 年度               |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 切割液  | 633,852,740.88          | 407,089,012.88        | 722,892,032.04        | 563,766,040.45        | 274,104,500.64        | 225,308,453.43        |
| 聚乙二醇 | 46,849,032.81           | 41,175,887.02         | 76,247,925.55         | 71,761,868.03         | 84,497,374.89         | 70,557,328.36         |
| 聚酯单体 | 329,965,459.92          | 295,402,577.61        | 54,062,006.82         | 49,400,881.63         | 11,390,082.35         | 10,644,413.59         |
| 其他产品 | 1,780,203.66            | 1,730,840.04          | 42,494,921.33         | 40,109,524.69         | 106,686,279.06        | 96,699,032.12         |
| 合计   | <b>1,012,447,437.27</b> | <b>745,398,317.55</b> | <b>895,696,885.74</b> | <b>725,038,314.80</b> | <b>476,678,236.94</b> | <b>403,209,227.50</b> |

### (3) 主营业务（分地区）：

| 地区名称 | 2009 年度                 |                       | 2008 年度               |                       | 2007 年度               |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 东北区  | 75,252,454.83           | 56,034,494.44         | 43,252,595.93         | 38,945,155.54         | 61,166,081.90         | 53,671,524.81         |
| 华北区  | 194,451,304.06          | 167,039,682.58        | 67,922,535.85         | 56,375,827.16         | 48,700,866.18         | 40,808,583.49         |
| 华东区  | 599,411,618.20          | 407,162,993.32        | 702,371,438.45        | 562,182,068.39        | 306,093,601.45        | 256,354,083.10        |
| 西北区  | 9,733,606.83            | 7,174,117.70          | 8,244,529.89          | 6,417,198.13          | 7,252,971.84          | 5,969,420.65          |
| 西南区  | 49,956,694.43           | 35,228,149.94         | 2,932,052.12          | 2,240,067.23          | 1,741,811.95          | 1,424,604.57          |
| 中南区  | 83,641,758.92           | 72,758,879.57         | 58,668,905.56         | 51,365,784.21         | 51,722,903.62         | 44,981,010.88         |
| 出口销售 | -                       | -                     | 12,304,827.94         | 7,512,214.14          | -                     | -                     |
| 合计   | <b>1,012,447,437.27</b> | <b>745,398,317.55</b> | <b>895,696,885.74</b> | <b>725,038,314.80</b> | <b>476,678,236.94</b> | <b>403,209,227.50</b> |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

2009 年度:

| 客户名称                | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 321,530,206.84 | 30.11           |
| 南京道鹭建设材料厂           | 57,432,230.77  | 5.38            |
| 辉煌佳能源(镇江)有限公司       | 40,990,241.37  | 3.84            |
| 天威新能源(成都)硅片有限公司     | 40,519,393.16  | 3.79            |
| 江苏林洋新能源有限公司         | 38,124,401.71  | 3.57            |
| 合计                  | 498,596,473.85 | 46.69           |

2008 年度:

| 客户名称                | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 382,979,329.03 | 40.44           |
| 高佳太阳能(无锡)有限公司       | 38,637,940.18  | 4.08            |
| 镇江环太硅胶有限公司          | 37,531,469.16  | 3.96            |
| 江苏顺大半导体发展有限公司       | 27,833,264.96  | 2.94            |
| 浙江昱辉阳光能源有限公司        | 25,498,985.89  | 2.69            |
| 合计                  | 512,480,989.22 | 54.11           |

2007 年度:

| 客户名称                | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 113,938,376.14 | 21.86           |
| 奥克集团股份公司            | 20,900,251.25  | 4.01            |
| 镇江环太硅科技有限公司         | 19,212,307.90  | 3.69            |
| 辽阳奥克聚醚有限公司          | 17,855,883.76  | 3.43            |
| 常州天合光能有限公司          | 15,643,504.24  | 3.00            |
| 合计                  | 187,550,323.29 | 35.99           |

30、营业税金及附加

| 项目      | 2009 年度      | 2008 年度      | 2007 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 营业税     | 7,990.10     | 12,120.00    | -            |
| 城市维护建设税 | 2,782,741.62 | 1,941,447.05 | 1,166,277.27 |
| 教育费附加   | 1,199,592.91 | 842,839.62   | 661,929.53   |
| 地方教育费附加 | 380,208.27   | 234,848.58   | 4,194.63     |
| 合计      | 4,370,532.90 | 3,031,255.25 | 1,832,401.43 |

### 31、投资收益

| 项目              | 2009 年度    | 2008 年度 | 2007 年度      |
|-----------------|------------|---------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -13,520.18 | -       | 25,783.82    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -          | -       | 1,589,093.27 |
| 合计              | -13,520.18 | -       | 1,614,877.09 |

注：

投资收益汇回没有重大限制。

### 32、资产减值损失

| 项目       | 2009 年度      | 2008 年度      | 2007 年度     |
|----------|--------------|--------------|-------------|
| 坏账准备     | 3,328,752.49 | 3,334,969.83 | -162,743.52 |
| 存货跌价准备   | 8,722.79     | 1,490,932.71 | -334,777.92 |
| 固定资产减值准备 | -            | 422,739.98   | -           |
| 合计       | 3,337,475.28 | 5,248,642.52 | -497,521.44 |

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目          | 2009 年度      | 2008 年度      | 2007 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 9,636.48     | 18,000.00    | 117,417.77 |
| 其中：固定资产处置利得 | 9,636.48     | 18,000.00    | 117,417.77 |
| 政府补助        | 4,218,333.32 | 1,140,000.00 | 61,000.00  |
| 罚款收入        | -            | -            | 760.00     |
| 赔款收入        | -            | -            | 273,340.00 |
| 盘盈利得        | -            | 14,617.50    | 3,175.66   |
| 其他          | 136.04       | 258,328.94   | 11,570.57  |
| 合计          | 4,228,105.84 | 1,430,946.44 | 467,264.00 |

#### (2) 政府补助明细：

| 项目      | 2009 年度      | 2008 年度      | 2007 年度   |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 科技奖励    | 20,000.00    | 20,000.00    | 41,000.00 |
| 外国专家局奖励 | -            | -            | 20,000.00 |
| 财政贴息补助  | 80,000.00    | -            | -         |
| 财政项目补助  | 1,200,000.00 | -            | -         |
| 递延收益转入  | 2,918,333.32 | 1,120,000.00 | -         |
| 合计      | 4,218,333.32 | 1,140,000.00 | 61,000.00 |

注：

2009 年度：

财政项目补助 120 万元分别为聚羧酸系高性能减水剂的开发补助 20 万元以及 2009 年静态混合过程强化外循环乙氧基化工技术项目 100 万元。

递延收益系按项目期间分配转入的与收益相关或综合项目的政府补助，其中：环境友好型农药可乳化粉剂助剂项目 15 万元；乙氧基化催化精馏新技术项目 53 万元；静态混合过程强化外循环乙氧基化工技术项目 100 万元；年产 3 万吨聚乙二醇型多晶硅切割液项目 80 万元；年产 3 万吨多晶硅切割液项目 20 万元；年产 3 万吨乙氧基化产品扶持项目 238,333.32 元。

2008 年度：

递延收益转入系按项目期间分配转入的与收益相关或综合项目的政府补助，其中：高效消泡剂产业化项目 15 万元；环境友好型农药可乳化粉剂助剂 15 万元；年产 2 万吨高效稠油破乳剂 30 万元；乙氧基化催化精馏新技术 27 万元；中小企业专项发展资金 25 万元。

#### 34、营业外支出

| 项 目         | 2009 年度    | 2008 年度   | 2007 年度  |
|-------------|------------|-----------|----------|
| 非流动资产处置损失合计 | -          | 7,921.40  | -        |
| 其中：固定资产处置损失 | -          | 7,921.40  | -        |
| 罚款支出        | -          | -         | 1,345.60 |
| 捐赠支出        | 233,718.00 | 70,000.00 | 2,000.00 |
| 其他          | 12,566.34  | 1,240.48  | 965.44   |
| 合计          | 246,284.34 | 79,161.88 | 4,311.04 |

注：

捐赠支出系支付给中国残疾人福利基金会资金。

#### 35、所得税费用

| 项 目              | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度       |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 40,069,137.30 | 20,468,352.92 | 16,963,166.26 |
| 递延所得税调整          | -8,250,106.57 | -1,858,253.80 | 451,750.10    |
| 合计               | 31,819,030.73 | 18,610,099.12 | 17,414,916.36 |

#### 36、每股收益

本公司报告期内的每股收益计算过程如下：

| 项 目                | 2009 年度        | 2008 年度       | 2007 年度       |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润（P0） | 167,827,897.45 | 93,051,783.06 | 33,078,259.65 |
| 已发行的普通股加权平均数（S）    | 78,000,000.00  | 75,000,000.00 | 60,312,500.00 |
| 基本每股收益（每股人民币元）     | 2.15           | 1.24          | 0.55          |
| 稀释每股收益（每股人民币元）     | 2.15           | 1.24          | 0.55          |

注：

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 2009 年已发行的普通股加权平均数计算过程：7800 万元= $7500+0+600 \times 6/12-0 \times 12/12-0$

(3) 2008 年已发行的普通股加权平均数计算过程：7500 万元= $7500+0+0 \times 0/12-0 \times 0/12-0$

(4) 2007 年已发行的普通股加权平均数计算过程：6031.25 万元= $2660+715+(3000 \times 8/12+1125 \times 7/12)-0 \times 0/12-0$

### 37、其他综合收益

| 项目                    | 2009 年度 | 2008 年度 | 2007 年度    |
|-----------------------|---------|---------|------------|
| 其他                    | -       | -       | 634,591.08 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | -       | -       | -          |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | -       | -       | -          |
| 合计                    | -       | -       | 634,591.08 |

注：

其他综合收益系本公司乙氧基化反应过程强化技术补助项目于 2007 年度验收形成资产的部分。

### 38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目       | 2009 年度       | 2008 年度      | 2007 年度       |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 1,620,617.82  | 269,134.92   | 312,960.04    |
| 奖励收入     | -             | 20,000.00    | 70,000.00     |
| 政府补助     | 35,900,000.00 | 3,350,000.00 | 11,160,000.00 |
| 赔偿收入     | -             | 1,200.00     | 275,910.51    |
| 往来款收入    | 2,223,396.72  | 302,892.77   | 7,404,680.80  |
| 合计       | 39,744,014.54 | 3,943,227.69 | 19,223,551.35 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项目     | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 办公费    | 827,810.78    | 1,364,522.46  | 4,073,658.39  |
| 差旅费    | 1,672,612.92  | 1,307,069.58  | 1,860,669.68  |
| 科研经费   | 1,971,654.70  | 2,048,314.26  | 458,739.74    |
| 招待费    | 2,585,265.32  | 2,078,790.90  | 2,361,159.29  |
| 广告费    | 429,538.36    | 384,913.09    | 1,172,578.28  |
| 运费     | 26,415,202.88 | 25,907,571.08 | 9,221,786.82  |
| 水电费    | 67,848.42     | -             | -             |
| 交通费    | 1,507,515.90  | 797,536.69    | 13,680.32     |
| 其他费用   | 3,351,181.34  | 1,687,383.76  | 1,578,690.26  |
| 支付的往来款 | 5,533,852.64  | 4,121,527.69  | 1,895,240.70  |
| 合计     | 44,362,483.26 | 39,697,629.51 | 22,636,203.48 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

| 项目      | 2009 年度 | 2008 年度      | 2007 年度 |
|---------|---------|--------------|---------|
| 土地竞买保证金 | -       | 3,920,000.00 | -       |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目     | 2009 年度 | 2008 年度 | 2007 年度    |
|--------|---------|---------|------------|
| 科技基金补贴 | -       | -       | 180,000.00 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目       | 2009 年度      | 2008 年度   | 2007 年度    |
|----------|--------------|-----------|------------|
| 筹资手续费    | 2,546,889.36 | 13,000.00 | -          |
| 职工借款利息费用 | -            | -         | 145,516.00 |
| 合计       | 2,546,889.36 | 13,000.00 | 145,516.00 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

| 补充资料                             | 2009 年度        | 2008 年度       | 2007 年度       |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |               |               |
| 净利润                              | 167,827,897.45 | 93,051,783.06 | 33,090,330.80 |
| 加: 资产减值准备                        | 3,337,475.28   | 5,248,642.52  | -497,521.44   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,342,578.09   | 6,726,614.22  | 3,539,596.19  |
| 无形资产摊销                           | 1,063,732.23   | 166,722.96    | 156,115.71    |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | -             | -             |
| 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) | -9,647.80      | -10,078.60    | -117,417.77   |

| 补充资料                  | 2009 年度         | 2008 年度        | 2007 年度        |
|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）   | -               | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -               | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 11,755,409.88   | 5,721,063.92   | 3,520,588.81   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | 13,520.18       | -              | -1,614,877.09  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -8,250,106.57   | -1,856,424.76  | 451,214.71     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -               | -1,829.04      | 535.39         |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -27,788,801.22  | 246,984.07     | 9,384,124.23   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -270,373,152.04 | -73,649,156.69 | -28,188,561.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 114,785,417.65  | 33,156,321.82  | 13,305,912.63  |
| 其他                    | 1,060,895.76    | 1,178,786.47   | 3,757,610.46   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 765,218.89      | 69,979,429.95  | 36,787,650.70  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -               | -              | -              |
| 债务转为资本                | -               | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -               | -              | -              |
| 融资租入固定资产              | -               | -              | -              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | -               | -              | -              |
| 现金的期末余额               | 346,486,605.55  | 164,076,662.17 | 108,908,844.67 |
| 减：现金的期初余额             | 164,076,662.17  | 108,908,844.67 | 7,850,035.21   |
| 加：现金等价物的期末余额          | -               | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额          | -               | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额          | 182,409,943.38  | 55,167,817.50  | 101,058,809.46 |

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：

| 项目                         | 2009 年度 | 2008 年度 | 2007 年度       |
|----------------------------|---------|---------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位的有关信息：         | -       | -       | -             |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | -       | -       | 8,452,955.13  |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | -       | -       | 8,452,955.13  |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | -       | -       | 1,384,711.12  |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | -       | -       | 7,068,244.01  |
| 4. 处置子公司的净资产               | -       | -       | 11,463,175.58 |
| 流动资产                       | -       | -       | 30,637,925.97 |
| 非流动资产                      | -       | -       | 7,981,682.11  |
| 流动负债                       | -       | -       | 26,726,432.50 |
| 非流动负债                      | -       | -       | 430,000.00    |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2009 年度        | 2008 年度        | 2007 年度        |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 346,486,605.55 | 164,076,662.17 | 108,908,844.67 |
| 其中：库存现金        | 63,101.07      | 29,201.28      | 39,930.33      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 294,975,023.14 | 164,047,460.89 | 108,868,914.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 51,448,481.34  | -              | -              |
| 二、现金等价物        | -              | -              | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 346,486,605.55 | 164,076,662.17 | 108,908,844.67 |

## 附注六、关联方及关联方交易

## 1、本企业母公司情况

| 母公司名称                                                                                                                        | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 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(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|------|----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 奥克集团股份有限公司                                                                                                                   | 母公司  | 股份公司 | 辽阳市 | 朱建民  | 化工   | 9,100    | 74.0748         | 74.0748          | 朱建民      | 79484430-0 |
| 本企业的母公司情况的说明                                                                                                                 |      |      |     |      |      |          |                 |                  |          |            |
| 本公司的控股股东为奥克集团股份有限公司，朱建民、刘兆滨、仲崇纲和董振鹏均为本公司创始人，分别持有奥克集团股份有限公司 24.06%、8.21%、8.05%和 7.99%的股权，合计持有奥克集团股份有限公司 48.31%的股权，为本公司的实际控制人。 |      |      |     |      |      |          |                 |                  |          |            |

## 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称        | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|--------------|-------|------|-----|------|------|----------|---------|----------|------------|
| 吉林奥克化学有限公司   | 全资    | 有限公司 | 吉林市 | 朱建民  | 化工   | 1,200    | 100     | 100      | 74456842-4 |
| 吉林奥克新材料有限公司  | 全资    | 有限公司 | 吉林市 | 朱建民  | 化工   | 3,000    | 100     | 100      | 79522548-0 |
| 扬州奥克化学销售有限公司 | 全资    | 有限公司 | 扬州市 | 董振鹏  | 化工   | 200      | 100     | 100      | 68160335-9 |
| 奥克化学扬州有限公司   | 全资    | 有限公司 | 扬州市 | 朱建民  | 化工   | 3,000    | 100     | 100      | 68490585-4 |

## 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称      | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额        | 期末负债总额    | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额 | 本期净利润      | 关联关系 | 组织机构代码     |
|--------------|------|-----|------|------|----------|------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|----------|------------|------|------------|
| 合营企业         |      |     |      |      |          |            |                   |               |           |               |          |            |      |            |
| 南京扬子奥克化学有限公司 | 有限公司 | 南京市 | 董振鹏  | 化工   | 7000     | 50         | 50                | 70,034,933.88 | 61,974.23 | 69,972,959.65 |          | -27,040.35 | 合营企业 | 69460148-3 |

#### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|---------------|-------------|------------|
| 镇江大旺奥克硅技术有限公司 | 母公司之联营企业    | 67899203-1 |
| 扬中环太奥克硅材料有限公司 | 母公司之联营企业    | 78885054-4 |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 同一母公司       | 72684591-8 |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 同一母公司       | 73422755-4 |
| 克拉玛依奥克化学有限公司  | 同一母公司       | 74865767-8 |
| 辽阳奥克包装材料有限公司  | 同一母公司       | 12206298-X |
| 辽阳奥克化学有限公司    | 同一母公司       | 79484430-0 |
| 锦州奥克新材料有限公司   | 同一母公司       | 67376644-9 |
| 广东德美精细化工有限公司  | 存在重大影响的股东   | 70753905-0 |
| 锦州日鑫硅材料有限公司   | 本公司监事控制的公司  | 66121652-X |
| 锦州阳光能源有限公司    | 本公司监事控制的公司  | 76832603-2 |
| 朱建民           | 总裁          | -          |
| 董振鹏           | 副总裁         | -          |
| 刘兆滨           | 副总裁         | -          |
| 宋恩军           | 副总裁         | -          |
| 孙玉德           | 副总裁         | -          |
| 邓宗安           | 副总裁         | -          |
| 徐丹            | 财务总监、董事会秘书  | -          |

注：

锦州奥克新材料有限公司已于 2009 年 6 月 25 日转让给无关联关系的第三方广州市虹瑞化工科技有限公司。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

| 关联方           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2009 年度发生额    |                |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|
|               |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 辽阳奥克化学有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 13,293,129.64 | 1.24           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 4,049,653.31  | 0.38           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 34,906,241.54 | 3.27           |
| 辽阳奥克包装材料有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 163,360.69    | 0.02           |
| 广东德美精细化工有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 785,129.74    | 0.07           |
| 锦州日鑫硅材料有限公司   | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 9,698,333.34  | 0.91           |
| 锦州阳光能源有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 2,848,717.96  | 0.27           |
| 合计            | --     | --     | --            | 65,744,566.22 | 6.16           |
| 辽阳奥克化学有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 21,422,337.52 | 2.61           |
| 镇江大旺奥克硅技术有限公司 | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 2,388,034.19  | 0.29           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 1,467,414.52  | 0.18           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 697,804.35    | 0.08           |
| 辽阳奥克包装材料有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 3,416,462.37  | 0.42           |
| 锦州奥克新材料有限公司   | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 717,538.50    | 0.09           |
| 合计            | --     | --     | --            | 30,109,591.45 | 3.67           |

| 关联方           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2008 年度发生额    |                |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|
|               |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 奥克集团股份有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 13,555,429.53 | 1.43           |
| 扬中环太奥克硅材料有限公司 | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 922,087.44    | 0.10           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 5,401,758.74  | 0.57           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 24,500,011.33 | 2.59           |
| 锦州日鑫硅材料有限公司   | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 10,993,888.89 | 1.16           |
| 锦州阳光能源有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 11,232,008.55 | 1.19           |
| 辽阳奥克包装材料有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 211,626.85    | 0.02           |
| 广东德美精细化工有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 18,622,127.44 | 1.97           |
| 辽阳奥克化学有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 7,742,114.45  | 0.82           |
| 合计            | --     | --     | --            | 93,181,053.22 | 9.85           |
| 辽宁奥克集团股份有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 6,905,077.35  | 0.87           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 333,985.92    | 0.04           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 2,199.15      | 0.00           |
| 辽阳奥克包装材料有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 1,453,164.11  | 0.18           |
| 扬中环太奥克硅材料有限公司 | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 3,689,136.66  | 0.46           |
| 镇江大旺奥克硅技术有限公司 | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 940,170.94    | 0.12           |
| 锦州奥克新材料有限公司   | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 446,769.24    | 0.06           |
| 广东德美精细化工有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 822,509.40    | 0.10           |
| 辽阳奥克化学有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 7,790,106.65  | 0.98           |
| 合计            | --     | --     | --            | 22,383,119.42 | 2.81           |

| 关联方           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2007 年度发生额    |                |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|
|               |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 奥克集团股份有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 20,900,251.25 | 4.01           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 1,723,648.80  | 0.33           |
| 广东德美精细化工有限公司  | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 10,461,698.03 | 2.01           |
| 锦州阳光能源有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 8,467,435.90  | 1.62           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 销售货物   | 参照市场价         | 17,855,883.74 | 3.43           |
| 合计            | --     | --     | --            | 59,408,917.72 | 11.40          |
| 奥克集团股份有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 1,473,344.00  | 0.44           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司    | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 420,147.19    | 0.13           |
| 辽阳奥克纳米材料有限公司  | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 69,957.27     | 0.02           |
| 扬中环太奥克硅材料有限公司 | 购销商品   | 采购货物   | 参照市场价         | 7,500,910.00  | 2.23           |
| 合计            | --     | --     | --            | 9,464,358.46  | 2.82           |

(2) 关联担保情况:

详见附注五、15 及附注五、22

(3) 关联方资产转让情况:

1) 2008 年 3 月 20 日, 本公司将所持有的固定资产(汽车)出售给母公司奥克集团股份有限公司, 出售价款 1,081,428.28 元; 该固定资产的原值 1,682,235.00, 净值 1,081,428.28 元。

2) 2008 年 7 月, 本公司将所持有的固定资产(一批生产设备)出售给辽阳奥克化学有限公司, 出售价款 364,955.01 元, 该批固定资产原值 774,064.52 元, 净值 364,955.01 元。

3) 2007 年 4 月 16 日, 本公司与控股股东奥克集团股份有限公司签定协议, 将本公司一条化学装置生产线连同该装置所涉及的存货以 2007 年 3 月 31 日为基准日评估作价转让给奥克集团股份有限公司。该笔转让所涉及的资产明细如下:

| 资产类别 | 资产明细 | 金额            |               |
|------|------|---------------|---------------|
|      |      | 账面价值          | 评估价值          |
| 固定资产 | 建筑物  | 254,690.53    | 266,761.85    |
|      | 设 备  | 504,239.75    | 629,565.72    |
|      | 小计   | 758,930.28    | 896,327.57    |
| 存货   | 库存商品 | 8,734,066.74  | 10,218,857.36 |
|      | 在产品  | 853,037.85    | 997,983.71    |
|      | 小计   | 9,587,104.59  | 11,216,841.07 |
| 合计   | 合计   | 10,346,034.87 | 12,113,168.64 |

上述交易已于 2007 年 5 月底完成, 实际交易价格为 12,435,548.92 元, 截止 2007 年 12 月 31 日已收到转让款。

(4) 关键管理人员报酬:

| 姓名  | 职务         | 2009 年度<br>(万元) | 2008 年度<br>(万元) | 2007 年度<br>(万元) |
|-----|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 朱建民 | 总裁         | 53.72           | 21.60           | 18.00           |
| 董振鹏 | 副总裁        | 31.11           | 13.20           | 11.00           |
| 刘兆滨 | 副总裁        | 31.16           | 12.60           | 10.50           |
| 宋恩军 | 副总裁        | 31.12           | 12.60           | 11.00           |
| 孙玉德 | 副总裁        | 25.60           | 12.60           | 10.50           |
| 邓宗安 | 生管副总裁      | 24.37           | 15.00           | 10.50           |
| 徐丹  | 财务总监、董事会秘书 | 18.90           | 16.60           | 4.80            |

## 6、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方            | 2009-12-31   | 2008-12-31   | 2007-12-31    |
|-------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 应收账款  | 锦州日鑫硅材料有限公司    | 5,348,200.00 | 1,832,600.00 | -             |
|       | 锦州阳光能源有限公司     | 858,000.00   | -            | -             |
|       | 广东德美精细化工有限公司   | 649.10       | 738,799.20   | -             |
|       | 辽阳奥克纳米材料有限公司   | -            | 150,003.12   | 21,053.08     |
|       | 奥克集团股份有限公司     | -            | -            | 105,196.36    |
|       | 辽阳奥克聚醚有限公司     | -            | -            | 167,539.42    |
| 合计    |                | 6,206,849.10 | 2,721,402.32 | 293,788.86    |
| 应收票据  | 广东德美精细化工有限公司   | -            | 500,000.00   | -             |
|       | 辽阳奥克聚醚有限公司     | -            | 124,925.00   | -             |
| 合计    |                | -            | 624,925.00   | -             |
| 预付账款  | 辽阳奥克包装材料有限公司   | -            | 373,163.26   | -             |
| 其他应收款 | 宋恩军            | -            | -            | 49,581.00     |
|       | 刘兆滨            | -            | 63,120.00    | 48,120.00     |
| 合计    |                | -            | 63,120.00    | 97,701.00     |
| 应付账款  | 扬中环太奥克硅材料有限公司  | -            | -            | 1,173,315.17  |
|       | 镇江大旺奥克硅技术有限公司  | -            | 600,000.00   | -             |
|       | 辽阳奥克化学有限公司     | -            | 5,291,819.54 | -             |
|       | 广东德美精细化工有限公司   | -            | 962,336.00   | -             |
| 合计    |                | -            | 6,854,155.54 | 1,173,315.17  |
| 预收账款  | 锦州阳光能源有限公司     | -            | -            | 10,200,000.00 |
|       | 辽阳奥克化工有限公司     | -            | -            | 30,000.00     |
|       | 广东德美精细化工股份有限公司 | -            | -            | 1,284,757.70  |
|       | 辽阳奥克聚醚有限公司     | -            | 789,473.12   | -             |
| 合计    |                | -            | 789,473.12   | 11,514,757.70 |
| 其他应付款 | 克拉玛依奥克化学有限公司   | -            | 80,000.00    | 80,000.00     |

## 附注七、或有事项

1、2009年3月27日，本公司与辽阳市商业银行签订《保证合同》（编号：09023242030006），约定为辽宁华鑫药业有限公司与该行签署的09023242030006号《借款合同》提供连带责任保证。截至2009年12月31日，本公司已为对方金额为1100万元的贷款提担保，主合同履行期限为2009年4月16日至2010年3月15日。

2、2009年1月4日，本公司与交通银行辽阳支行签订《最高额保证合同》，为辽宁长通板材加工有限公司与交通银行辽阳支行签订的《银行承兑汇票额度合同》提供担保，担保的最高额度为1700万元。主合同履行期限为2009年1月4日至2010年1月4日。

3、开立信用证：2009年12月8日，本公司在工商银行辽阳支行向 SBIC ASIA PACIFIC PTE LTD 开立采购货物信用证，金额为 815,000.00 美元，到期日为 2010 年 1 月 19 日。

#### 附注八、承诺事项

2008 年 3 月 31 日，本公司股东大会审议通过了《关于投资设立上海金山奥克化学有限公司的议案》，本公司拟与上海石化投资发展有限公司合资建立上海金山奥克化学有限公司，该公司注册资本 6000 万元，本公司拟投资 3000 万元，占注册资本的 50%。截至 2009 年 12 月 31 日，此公司尚处于筹备中。

#### 附注九、资产负债表日后事项

1、本公司董事会于 2010 年 1 月 21 日对公司 2009 年度分配预案作出决议：以 2009 年度母公司实现的净利润 157,503,200.99 元，加上年初未分配利润 80,039,881.50 元，按母公司 2009 年净利润提取 10%法定公积金 15,750,320.10 元后，扣除支付 2008 年度股东现金红利 30,000,000.00 元，可供股东分配的利润为 191,792,762.39 元。董事会提议以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 8100 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利人民币 8 元（含税），共分配利润 64,800,000.00 元，剩余未分配利润 126,992,762.39 元滚存至以后年度再行分配。

2、2009 年 10 月 10 日，本公司第一届董事会第二十三次会议决议，对奥克化学扬州有限公司增资 2000 万元，增资后奥克化学扬州有限公司注册资本变更为 5000 万元。截至 2010 年 1 月 7 日，已增资完毕并办妥工商变更登记手续。

3、收购辽阳奥克化学有限公司部份资产与广东奥克化学有限公司全部股权：为消除潜在利益冲突及同业竞争风险，本公司第一届董事会第二十五次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议通过了收购辽阳奥克化学有限公司部分资产（设备和存货）和广东奥克化学有限公司全部股权的议案。2010 年 1 月，本公司委托具备从事证券期货相关业务资格的开元资产评估有限公司对拟收购的辽阳奥克化学有限公司有关资产和广东奥克化学有限公司全部股权进行评估，以评估价值作为资产收购的定价依据。经开元资产评估有限公司开元深资评报字[2010]第 002 号评估，辽阳奥克化学有限公司部分资产的价值为人民币 15,461,587.75 元，收购价格 15,461,587.75 元（不含税）。经开元资产评估有限公司开元深资评报字[2010]第 001 号，广东奥克化学有限公司股权价值为人民币 29,961,986.48 元，收购价格 29,961,986.48 元。截至 2010 年 1 月 21 日，相关资产交接手续已经完毕，广东奥克化学有限公司股权变更的工商登记已经完成，2010 年 1 月 20 日收购款项已支付完毕。

附注十、其他重要事项

无

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

| 种类                              | 2009-12-31     |        |              |        | 2008-12-31    |        |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 214,801,873.86 | 94.15  | 7,048,390.84 | 3.28   | 82,204,565.01 | 86.66  | 4,110,228.25 | 5.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | -              | -      | -            | -      | 229,658.74    | 0.24   | 222,878.74   | 97.05  |
| 其他不重大应收账款                       | 13,338,732.91  | 5.85   | 710,791.65   | 5.33   | 12,429,869.64 | 13.10  | 804,742.40   | 6.47   |
| 合计                              | 228,140,606.77 | --     | 7,759,182.49 | --     | 94,864,093.39 | --     | 5,137,849.39 | --     |

(2) 2009 年 12 月 31 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 应收账款内容              | 账面余额           | 坏账金额         | 计提比例% | 理由             |
|---------------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 123,838,162.00 | 3,142,288.10 | 2.54  | 已部份收取信用证, 个别认定 |
| 扬州奥克化学销售有限公司        | 11,218,597.00  | -            |       | 合并范围子公司        |
| 江苏林洋新能源有限公司         | 11,066,310.00  | 553,315.50   | 5.00  | 账龄             |
| 常州天合光能有限公司          | 10,274,660.00  | 513,733.00   | 5.00  | 账龄             |
| 南京道鹭建设材料厂           | 10,148,310.00  | 507,415.50   | 5.00  | 账龄             |
| 大于 100 万小于 1000 万元  | 48,255,834.86  | 2,331,638.74 | 4.83  | 账龄             |
| 合计                  | 214,801,873.86 | 7,048,390.84 | --    | --             |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

| 账龄      | 2009-12-31 |        |      | 2008-12-31 |        |            |
|---------|------------|--------|------|------------|--------|------------|
|         | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账目余额       |        | 坏账准备       |
|         | 金额         | 比例 (%) |      | 金额         | 比例 (%) |            |
| 4 至 5 年 | -          |        | -    | 33,900.00  | 0.04   | 27,120.00  |
| 5 年以上   | -          | --     | -    | 195,758.74 | 0.20   | 195,758.74 |
| 合计      | -          | --     | --   | 229,658.74 | --     | 222,878.74 |

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

| 单位名称         | 2009-12-31 |        | 2008-12-31 |           |
|--------------|------------|--------|------------|-----------|
|              | 金额         | 计提坏账金额 | 金额         | 计提坏账金额    |
| 广东德美精细化工有限公司 | 649.10     | 32.46  | 738,799.20 | 36,939.96 |

(5) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况:

| 单位名称                | 与本公司关系    | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|-----------|----------------|-------|---------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 非关联方      | 123,838,162.00 | 1 年以内 | 54.28         |
| 扬州奥克化学销售有限公司        | 本公司之全资子公司 | 11,218,597.00  | 1 年以内 | 4.92          |
| 江苏林洋新能源有限公司         | 非关联方      | 11,066,310.00  | 1 年以内 | 4.85          |
| 常州天合光能有限公司          | 非关联方      | 10,274,660.00  | 1 年以内 | 4.50          |
| 南京道鹭建设材料厂           | 非关联方      | 10,148,310.00  | 1 年以内 | 4.45          |
| 合计                  | --        | 166,546,039.00 | --    | 73.00         |

(6) 2009 年 12 月 31 日应收关联方账款情况:

| 单位名称           | 与本公司关系     | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|---------------|
| 广东德美精细化工股份有限公司 | 存在重大影响的股东  | 649.10        | 0.00          |
| 锦州阳光能源有限公司     | 本公司监事控制的公司 | 858,000.00    | 0.38          |
| 奥克化学扬州有限公司     | 本公司之全资子公司  | 2,988,700.00  | 1.31          |
| 锦州日鑫硅材料有限公司    | 本公司监事控制的公司 | 5,348,200.00  | 2.34          |
| 扬州奥克化学销售有限公司   | 本公司之全资子公司  | 11,218,597.00 | 4.92          |
| 合计             | --         | 20,414,146.10 | 8.95          |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款:

| 种类                              | 2009-12-31   |        |            |        | 2008-12-31    |        |            |        |
|---------------------------------|--------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 225,000.00   | 20.48  | 11,250.00  | 5      | 35,500,416.22 | 98.21  | 215,429.00 | 0.61   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 145,242.80   | 13.22  | 145,140.24 | 99.93  | 148,242.80    | 0.41   | 144,386.40 | 97.40  |
| 其他不重大应收账款                       | 728,444.82   | 66.3   | 36,838.25  | 5.06   | 497,388.20    | 1.38   | 26,798.95  | 5.39   |
| 合计                              | 1,098,687.62 | --     | 193,228.49 | --     | 36,146,047.22 | --     | 386,614.35 | --     |

(2) 2009 年 12 月 31 日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 其他应收款内容  | 账面余额       | 坏账金额      | 计提比例% | 理由        |
|----------|------------|-----------|-------|-----------|
| 辽阳市劳动监察局 | 225,000.00 | 11,250.00 | 5     | 按照账龄分析法计提 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

| 账龄      | 2009-12-31 |       |            | 2008-12-31 |       |            |
|---------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
|         | 账面余额       |       | 坏账准备       | 账日余额       |       | 坏账准备       |
|         | 金额         | 比例(%) |            | 金额         | 比例(%) |            |
| 3 至 4 年 |            |       |            | 512.80     | 0.00  | 256.40     |
| 4 至 5 年 | 512.8      | 0.05  | 410.24     | 18,000.00  | 0.05  | 14,400.00  |
| 5 年以上   | 144,730.00 | 13.17 | 144,730.00 | 129,730.00 | 0.36  | 129,730.00 |
| 合计      | 145,242.80 | --    | 145,140.24 | 148,242.80 | --    | 144,386.40 |

(3) 2009 年 12 月 31 日其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位应收款项。

(4) 2009 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|------------|-------|----------------|
| 辽阳市劳动监察局       | 非关联方   | 255,000.00 | 1 年以内 | 23.21          |
| 太子河区财政集中收付核算中心 | 非关联方   | 69,530.00  | 5 年以上 | 6.33           |
| 辽阳石油化工高等专科学校   | 非关联方   | 55,000.00  | 5 年以上 | 5.01           |
| 王正凯            | 公司员工   | 39,085.40  | 1 年以内 | 3.56           |
| 辽阳石化分公司        | 非关联方   | 20,000.00  | 5 年以上 | 1.82           |
| 合计             | --     | 438,615.40 | --    | 39.93          |

(5) 2009 年 12 月 31 日无其他应收关联方款项情况。

### 3、长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本(万元) | 2008-12-31    | 增减变动          | 2009-12-31     |
|--------------|------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 南京扬子奥克化学有限公司 | 权益法  | 3500       | -             | 34,986,479.82 | 34,986,479.82  |
| 吉林奥克化学有限公司   | 成本法  | 1,215.57   | 12,155,700.00 | -             | 12,155,700.00  |
| 吉林奥克新材料有限公司  | 成本法  | 3000       | 30,000,000.00 | -             | 30,000,000.00  |
| 扬州奥克销售有限公司   | 成本法  | 200        | 2,000,000.00  | -             | 2,000,000.00   |
| 奥克化学扬州有限公司   | 成本法  | 500        | -             | 30,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 合计           | --   | --         | 44,155,700.00 | 64,986,479.82 | 109,142,179.82 |

续前表

| 被投资单位            | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 在被投资单位<br>表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与<br>表决权比例不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现<br>金红利 |
|------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|----------|--------------|------------|
| 南京扬子奥克<br>化学有限公司 | 50                | 50                 | -                          | -        | -            | -          |
| 吉林奥克化学<br>有限公司   | 100               | 100                | -                          | -        | -            | -          |
| 吉林奥克新材<br>料有限公司  | 100               | 100                | -                          | -        | -            | -          |
| 扬州奥克销售<br>有限公司   | 100               | 100                | -                          | -        | -            | -          |
| 奥克化学扬州<br>有限公司   | 100               | 100                | -                          | -        | -            | -          |
| 合计               | --                | --                 | --                         | -        | -            | -          |

注：

长期股权说明见附注四（一）、附注四、（二）及附注五、7。

#### 4、营业收入及成本

##### （1）营业收入：

| 项目     | 2009 年度          | 2008 年度        | 2007 年度        |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,007,359,245.66 | 899,403,653.86 | 449,336,617.96 |
| 其他业务收入 | 114,259,074.10   | 56,703,158.80  | 61,578,032.15  |
| 合计     | 1,121,618,319.76 | 956,106,812.66 | 510,914,650.11 |
| 主营业务成本 | 765,397,893.16   | 751,175,010.06 | 383,695,116.67 |
| 其他业务成本 | 111,816,232.43   | 55,919,145.10  | 60,532,507.73  |
| 合计     | 877,214,125.59   | 807,094,155.16 | 444,227,624.40 |

##### （2）主营业务（分产品）：

| 产品名称 | 2009 年度          |                | 2008 年度        |                | 2007 年度        |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 切割液  | 622,295,518.04   | 404,877,535.02 | 726,598,800.16 | 589,902,735.71 | 272,146,594.16 | 223,727,219.66 |
| 聚乙二醇 | 52,736,017.29    | 49,906,703.86  | 76,247,925.55  | 71,761,868.03  | 80,825,775.68  | 72,305,859.83  |
| 聚醚单体 | 330,666,342.14   | 308,975,355.68 | 54,062,006.82  | 49,400,881.63  | 11,390,082.35  | 10,644,413.59  |
| 其他产品 | 1,661,368.19     | 1,638,298.60   | 42,494,921.33  | 40,109,524.69  | 84,974,165.77  | 77,017,623.59  |
| 合计   | 1,007,359,245.66 | 765,397,893.16 | 899,403,653.86 | 751,175,010.06 | 449,336,617.96 | 383,695,116.67 |

## (3) 主营业务（分地区）：

| 地区名称 | 2009 年度          |                | 2008 年度        |                | 2007 年度        |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 东北区  | 79,274,526.84    | 59,957,162.41  | 43,252,595.93  | 40,095,131.10  | 60,328,865.34  | 56,167,526.08  |
| 华北区  | 194,451,304.06   | 171,375,358.97 | 67,922,535.85  | 55,181,713.13  | 47,528,168.97  | 39,514,882.02  |
| 华东区  | 590,301,354.58   | 417,039,266.14 | 706,078,206.57 | 586,178,736.00 | 291,563,743.16 | 243,823,314.96 |
| 西北区  | 9,733,606.83     | 7,174,117.70   | 8,244,529.89   | 6,636,399.03   | 4,744,507.82   | 3,672,500.66   |
| 西南区  | 49,956,694.43    | 35,228,149.94  | 2,932,052.12   | 2,318,022.97   | 1,587,709.39   | 1,153,298.79   |
| 中南区  | 83,641,758.92    | 74,623,838.00  | 58,668,905.56  | 52,925,639.89  | 43,583,623.28  | 39,363,594.16  |
| 出口销售 | -                | -              | 12,304,827.94  | 7,839,367.94   | -              | -              |
| 合计   | 1,007,359,245.66 | 765,397,893.16 | 899,403,653.86 | 751,175,010.06 | 449,336,617.96 | 383,695,116.67 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况：

## 2009 年度：

| 客户名称                | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 321,530,206.84 | 28.67           |
| 吉林奥克新材料有限公司         | 55,002,884.76  | 4.90            |
| 扬州奥克化学销售有限公司        | 55,196,339.32  | 4.92            |
| 南京道鹭建设材料厂           | 57,432,230.77  | 5.12            |
| 天威新能源（成都）硅片有限公司     | 40,519,393.16  | 3.61            |
| 合计                  | 529,681,054.85 | 47.22           |

## 2008 年度：

| 客户名称                | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 382,979,329.03 | 40.06           |
| 高佳太阳能（无锡）有限公司       | 38,637,940.18  | 4.04            |
| 镇江环太硅胶有限公司          | 37,531,469.16  | 3.93            |
| 江苏顺大半导体发展有限公司       | 27,833,264.96  | 2.91            |
| 浙江昱辉阳光能源有限公司        | 25,498,985.89  | 2.67            |
| 合计                  | 512,480,989.22 | 53.61           |

## 2007 年度：

| 客户名称                | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 113,938,376.14 | 22.30           |
| 辽阳奥克聚醚有限公司          | 33,609,944.93  | 6.58            |
| 奥克集团股份公司            | 19,521,565.26  | 3.82            |
| 镇江环太硅胶有限公司          | 19,212,307.90  | 3.76            |
| 常州天合光能有限公司          | 15,643,504.24  | 3.06            |
| 合计                  | 201,925,698.47 | 39.52           |

## 5、投资收益

| 项目              | 2009 年度    | 2008 年度 | 2007 年度      |
|-----------------|------------|---------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -13,520.18 | -       | 25,783.82    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -          | -       | 980,031.42   |
| 合计              | -13,520.18 | -       | 1,005,815.24 |

注：

投资收益的汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2009 年度         | 2008 年度        | 2007 年度        |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                |                |
| 净利润                              | 157,503,200.99  | 80,474,714.90  | 29,613,367.50  |
| 加：资产减值准备                         | 2,436,670.03    | 4,370,634.16   | -749,543.86    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,948,698.07    | 2,740,597.75   | 2,844,951.53   |
| 无形资产摊销                           | 617,971.29      | 143,186.76     | 131,186.76     |
| 长期待摊费用摊销                         | -               | -              | -              |
| 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） | -11,025.88      | -10,078.60     | -117,417.77    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -               | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -               | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 9,825,466.13    | 4,958,358.67   | 2,960,856.30   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 13,520.18       | -              | -1,005,815.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,047,522.29   | -1,296,856.69  | 438,540.58     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -               | -              | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -23,972,168.72  | 402,888.94     | 17,371,416.65  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -245,489,467.98 | -66,067,006.19 | -33,746,813.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 122,083,465.54  | 786,459.57     | 22,179,002.90  |
| 其他                               | 730,120.13      | 971,345.75     | 2,190,644.32   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 25,638,927.49   | 27,474,245.02  | 42,110,376.33  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                |                |
| 债务转为资本                           | -               | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -               | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         | -               | -              | -              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 329,304,531.81  | 132,968,586.05 | 106,852,034.47 |
| 减：现金的期初余额                        | 132,968,586.05  | 106,852,034.47 | 3,813,921.60   |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -               | -              | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -               | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 196,335,945.76  | 26,116,551.58  | 103,038,112.87 |

## 附注十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                              | 2009年度       | 2008年度       | 2007年度       |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、非流动资产处置损益                                     | 9,636.48     | 10,078.60    | 1,706,511.04 |
| 2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          | -            | -            | -            |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 4,218,333.32 | 1,140,000.00 | 346,408.92   |
| 4、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响          | -            | -            | 641,884.20   |
| 5、除上述各项之外的其他营业外收支净额                             | -246,148.30  | 201,705.96   | 284,535.19   |
| 合计                                              | 3,981,821.50 | 1,351,784.56 | 2,979,339.35 |
| 减：所得税影响额                                        | 227,011.82   | 58,128.40    | 853,103.62   |
| 少数股东损益影响额（税后）                                   | -            | -            | 184.37       |
| 归属于母公司股东的非经常性损益                                 | 3,754,809.68 | 1,293,656.16 | 2,126,051.36 |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 项目                      | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2009 年度                 |             |        |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 53.62       | 2.15   | 2.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 52.42       | 2.10   | 2.10   |
| 2008 年度                 |             |        |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 56.06       | 1.24   | 1.24   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 55.28       | 1.22   | 1.22   |
| 2007 年度                 |             |        |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 35.20       | 0.55   | 0.55   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32.94       | 0.51   | 0.51   |

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

#### （1）资产负债表项目：

1) 货币资金 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 111.17%，主要系筹资借款增加所致；2008 年末余额较 2007 年末余额增长 50.66%，主要系经营活动现金流增长及筹资借款增加共同影响所致。

2) 应收票据 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 1,548.24%，主要系随着销售收入的增长，公司为主要客户提供较为宽松的信用支付政策，且公司的主要供应商也对公司提供宽松的信用政策，公司出于采购支付类型的统筹考虑，将部分票据留作支付所用，未进行银行贴现所致；2008 年末余额较 2007 年末余额降低 70.93%，主要系公司采用票据背书方式支付货款及工程款增加所致。

3) 应收账款 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 150.81%，主要系受金融危机影响款项回收账期延长且赛维 LDK 部分货款以有追索权的信用证和商业承兑汇票结算，公司进行议付和贴现后作为质押借款，未终止确认应收账款所致，2008 年末余额较 2007 年末余额增长 155.69%，主要系随着收入的增长应收账款相应增长所致。

4) 预付账款 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 74.93%，主要系本公司 3 万吨多晶硅切割液项目即将投产而增加了原材料储备，预付中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽阳分公司环氧乙烷款项增加所致。

5) 其他应收款 2009 年末余额较 2008 年末余额降低 55.24%，主要系本公司募投项目土地使用证已办理完毕，与辽阳市土地经营有限公司的往来款已结清；2008 年末余额较 2007 年末余额增长 407.30%，主要系支付辽阳市土地经营有限公司土地竞买保证金所致。

6) 存货 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 99.94%，主要系本公司 3 万吨多晶硅切割液项目即将投产而增加了原材料储备所致。

7) 固定资产原值 2008 年末余额较 2007 年末余额增长 176.36%，主要系吉林奥克新材料有限公司在建工程完工转入所致。

8) 在建工程 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 1715.87%，主要系本公司三万吨多晶硅切割液工程项目投资增加所致；2008 年末余额较 2007 年末余额降低 92.06%，主要系吉林奥克新材料有限公司在建工程完工结转固定资产所致。

9) 无形资产 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 1928.91%，主要系辽阳、扬州募投项目用地及吉林奥克新材料有限公司所占地本期取得了土地使用权证所致。

2009 年度新增土地使用权明细：

| 无形资产类别           | 取得日期        | 终止日期        | 取得价款          | 土地面积                      |
|------------------|-------------|-------------|---------------|---------------------------|
| 辽阳募投项目土地使用权      | 2009 年 2 月  | 2058 年 10 月 | 25,480,000.00 | 81,612.20 m <sup>2</sup>  |
| 扬州募投项目土地使用权      | 2009 年 11 月 | 2059 年 9 月  | 12,290,830.00 | 61,754.20 m <sup>2</sup>  |
| 吉林奥克新材料有限公司土地使用权 | 2009 年 7 月  | 2059 年 7 月  | 42,222,473.37 | 109,997.16 m <sup>2</sup> |
| 合计               | --          | --          | 79,993,303.37 | 253,363.56 m <sup>2</sup> |

10) 递延所得税资产 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 348.60%，主要系吉林奥克新材料有限公司收到政府补助款 2860 万元所致。2008 年末余额比 2007 年末余额增长 363.87%，主要系销售增长相应增加了应收账款坏账准备所致。

11) 短期借款 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 238.27%，主要系本年度随着公司销售规模的扩大，生产规模相应扩大，而销售回款期较 2008 年度延长，在一定程度上占用了流动资金，公司为筹集流动资金而相应增加短期借款所致。

12) 应付账款 2008 年末余额较 2007 年末余额增长 94.84%，主要系随着销售增长以及吉林奥克新材料公司产能扩大而增加了原材料采购量所致。

13) 应付票据余额增加主要系中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽阳分公司本期接受银行承兑汇票预付货款所致。

14) 预收款项 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 236.76%，主要系本期新开发客户预收款聚醚单体货款增加所致。2008 年末余额比 2007 年末余额降低 92.85%，主要系 2008 年为扩大切割液销售规模，在与长期客户签订销售合同时，采取适度宽松的信用政策所致。

15) 应付职工薪酬 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 106.42%，2008 年年末余额较 2007 年年末余额增长 122.84%，主要系管理层绩效奖金计提增加所致。

16) 应交税费 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 71.81%，主要系利润增加相应增加应交所得税所致。

17) 其他应付款 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 667.16%，主要系本公司向辽阳高新技术产业开发区管委会财政局借款余额增加 971 万元所致；2008 年末余额较 2007 年末余额降低 57.26%，主要系归还吉林经济技术开发区经济技术开发总公司借款所致。

18) 其他非流动负债 2009 年末余额较 2008 年末余额增长 187.58%，主要系公司收到政府补助增加所致。

## (2) 利润表项目：

1) 营业收入 2008 年度较 2007 年度增长 81.73%，营业成本 2008 年度较 2007 年度增长 73.81%，主要系切割液及聚醚单体销售大幅增长所致。

2) 营业税金及附加 2009 年度较 2008 年度增长 44.18%，2008 年度较 2007 年度增长 65.43%，主要系收入增长所致。

3) 销售费用 2008 年度较 2007 年度增长 129.43%，主要系随着收入增长相应增长所致。

4) 管理费用 2008 年度较 2007 年度增长 110.01%，主要系随着公司收入、利润增长，相应增加了绩效工资、地方税费、业务招待费及研发投入所致。

5) 财务费用 2009 年度较 2008 年度增长 129.88%，2008 年度较 2007 年度增长 53.94%，主要系银行借款及票据贴现增加相应利息支出增加所致。

## (3) 现金流量表项目：

1) 经营活动产生的现金流量净额 2009 年度较 2008 年度降低 98.91%，主要系：

A. 2009 年度，随着原材料价格大幅下降，同时为了满足新生产装置投产试车，公司适时加大了原材料采购力度，使得期末经营现金支出有较大幅度的上升。

B. 2009 年度，公司对部分主要客户采取了较为宽松的销售信用政策，同时，主要供应商对发行人提供宽松的信用政策，使发行人出于采购支付类型的统筹考虑，将部分票据留作支付所用，未进行银行贴现。

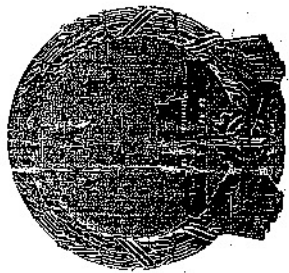
C. 由于客户以国内信用证进行结算货款相应减少了当期经营性现金流入所致。

D. 2009 年公司上缴以前年度增值税和所得税等相关税费 709.27 万元。

2008 年度较 2007 年度增长 90.23%，主要系销售收入大幅增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额 2009 年度较 2008 年度降低 449.12%，主要系本公司募投项目支出增加以及新增对南京扬子奥克化学有限公司投资共同影响所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额 2009 年度较 2008 年度增长 2669.12%，主要系本公司募投项目借款及流动资金借款增加所致。2008 年度较 2007 年度降低 86.15%，主要系偿还 2007 年借款所致。



# 企业法人营业执照

注册号 1100000010411810

名称 中审国际会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区阜石路3号裕惠大厦G1202

法定代表人姓名 赵建中

公司类型 有限责任公司

注册资本 800万元

实收资本 800万元

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务；资产评估。\*\*\*

成立日期 1988年08月03日

营业期限 1988年08月03日至 长期

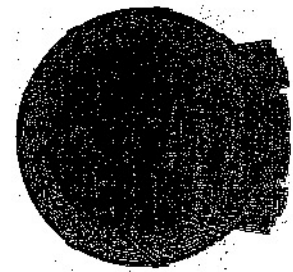
2009年

日



请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制



证书序号: NO.006022

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



发证机关

北京市财政局

二〇〇九

年四月二十日

名称:

中审国际会计师事务所有限公司

主任会计师:

赵建中

办公场所:

北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦12层

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000163

注册资本(出资额):

800 万元

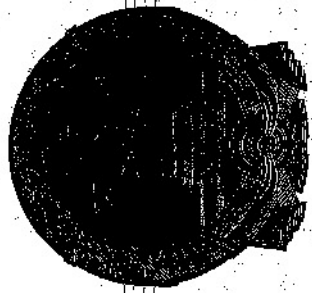
批准设立文号:

财协字(1999) 81号

批准设立日期:

1999年06月01日

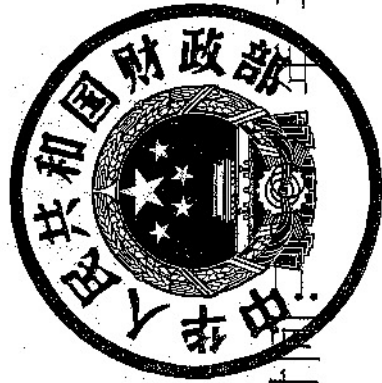
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000011

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审国际会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 25

发证时间: 二