(上接D40版)

公司合并盈利预测：假设本公司自葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛锦化公路运输有限公司、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司三家公司成立以来一直持有其100%、100%、85.5%的股权，在简单汇总的基础上，抵销内部购销等内部交易编制的本合并盈利预测表。

标的公司未来盈利预测与合并盈利预测对比表　　（单位：万元）

项目	2010年（含12月预测数）			2011年预测数		
	标的公司	合并（含标的资产）	标的公司占合并的比例	标的公司	合并（含标的资产）	标的公司占合并的比例
营业收入	10,338.00	185,532.92	5.57%	67,741.00	243,136.22	27.86%
营业成本	9,139.66	193,008.44	4.74%	63,399.76	219,971.89	28.82%
资产减值损失	6,190.05	14,601.31	42.39%	-8.45	398.04	-2.12%
营业利润	-6,113.21	-41,846.93	14.61%	1,076.50	4,253.27	25.31%
营业外收入	734.76	172,308.11	0.43%	?	8,737.00	?
利润总额	-5,448.21	124,689.49	-4.37%	1,056.50	10,374.27	10.18%
净利润	-5,428.91	124,126.11	-4.37%	940.41	11,039.83	8.52%
归属于母公司股东的净利润	-4,297.50	125,627.34	-3.42%	915.14	11,002.10	8.32%

从上表可知，2011年标的公司营业收入、利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润占本公司备考合并盈利预测分别为27.86%、10.18%、8.52%、8.32%。未来公司的主要盈利能力仍来自公司的主业，标的公司主要是优化公司资源配置，增加公司业务类型，完善公司产业链条，增强公司的市场竞争力，有助于公司改善资产质量，提升公司业绩。

辽宁方大就盈利预测事项做出如下承诺：

鉴于：

1、方大锦化化工科技股份有限公司（以下简称“方大化工”）拟收购我公司持有的葫芦岛锦化进出口有限公司（以下简称“锦化进出口”）100%股权、葫芦岛锦化公路运输有限公司（以下简称“锦化公运”）100%股权、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司（以下简称“锦化工程设计”）85.5%股权；

2、根据天职国际会计师事务所出具的《盈利预测审核报告》（天职沈ZH［2010］13-1号、天职沈ZH［2010］13-2号、天职沈ZH［2010］13-3号），锦化进出口、锦化公运、锦化工程设计2011年度的预测净利润分别为：668.12万元、190.84万元、81.45万元。

本公司就上述被收购公司的盈利预测事项承诺如下：

如锦化进出口、锦化公运、锦化工程设计2011年度实现的净利润未达到《盈利预测审核报告》的预测数，则本公司将于方大化工2011年年报公布之后10个交易日内，以现金方式向方大化工补足盈利预测中未能完成的部分。”

第八节　财务会计信息

一、标的公司财务报表

本公司本次交易拟向辽宁方大购买对方所拥有的与本公司化工业务相关的锦化工程设计85.5%的股权、锦化公运100%的股权以及锦化进出口100%的股权（含锦晖61.08%股权），根据天职国际对锦化工程设计、锦化公运、锦化进出口的近两年一期的财务报表进行审计并分别出具标准无保留意见的天职沈ZH（2010）12-2号、天职沈ZH（2010）12-1号、天职沈ZH（2010）12号《审计报告》。

（一）锦化工程设计近两年一期的财务报表如下：

1、资产负债表

资产负债表（一）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,822,046.32	1,870,242.02	493,267.10
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	320,000.00
应收账款	891,761.25	417,502.50	424,883.85
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,330,094.49	3,460,562.15	2,827,520.01
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	6,043,902.06	5,748,306.67	4,065,670.96
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	-	-	260,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,100,204.41	2,123,179.91	2,229,022.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	282,500.00	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	77,280.00	86,940.00	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,459,984.41	2,210,119.91	2,489,022.26
资产总计	8,503,886.47	7,958,426.58	6,554,693.22

资产负债表（二）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	350,000.00	470,000.00	1,119,500.00
预收款项	2,380,000.00	2,780,000.00	712,600.00
应付职工薪酬	354,581.95	335,944.48	374,770.92
应交税费	37,204.20	79,559.01	69,308.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	681,349.34	111,233.59	113,836.93
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,803,135.49	3,776,737.08	2,390,016.70
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计			
负债合计	3,803,135.49	3,776,737.08	2,390,016.70
所有者权益：			
实收资本	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	114,219.60	114,219.60	114,219.60
减：库存股	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	1,586,531.38	1,067,469.90	1,050,456.92
所有者权益合计	4,700,750.98	4,181,689.50	4,164,676.52
负债和所有者权益总计	8,503,886.47	7,958,426.58	6,554,693.22

2、利润表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	13,465,419.85	9,930,438.39	9,927,953.00
减：营业成本	9,212,289.98	8,542,343.55	8,789,009.32
营业税金及附加	747,330.80	551,139.34	551,001.39
销售费用	-	-	-
管理费用	640,302.47	691,511.18	596,384.23
财务费用	-2,249.66	-1,442.64	-5,558.85
资产减值损失	2,348,684.78	90,634.95	10,873.92
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	519,061.48	56,252.01	-13,757.01
加：营业外收入	1,528.00	-	2,568.75
减：营业外支出	1,528.00	-	3,141.18
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	519,061.48	56,252.01	-14,329.44
减：所得税费用	-	39,239.03	6,245.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	519,061.48	17,012.98	-20,575.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3、现金流量表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	12,348,319.85	10,639,954.39	8,945,305.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	316,648.23	372,908.14	13,938.35
经营活动现金流入小计	12,664,968.08	11,012,862.53	8,959,243.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,864,422.14	4,310,326.45	3,799,210.14
支付给职工以及为职工支付的现金	4,007,418.10	4,383,907.27	3,654,780.99
支付的各项税费	789,685.61	587,158.27	618,883.80
支付其他与经营活动有关的现金	589,657.93	163,835.62	508,088.23
经营活动现金流出小计	10,251,183.78	9,445,227.61	8,580,963.16
经营活动产生的现金流量净额	2,413,784.30	1,567,634.92	378,280.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,980.00	190,660.00	268,860.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	461,980.00	190,660.00	268,860.00
投资活动产生的现金流量净额	-461,980.00	-190,660.00	-268,860.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,951,804.30	1,376,974.92	109,420.19
加：期初现金及现金等价物余额	1870242.02	493,267.10	383,846.91
六、期末现金及现金等价物余额	3,822,046.32	1,870,242.02	493,267.10

（二）锦化公运近两年一期的财务报表如下：

1、资产负债表

资产负债表（一）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,003,906.22	348,998.61	77,588.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,317,952.69	2,474,275.85	1,893,803.51
预付款项	187,325.01	71,530.00	62,352.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,433,597.75	16,078,267.92	20,492,805.49
存货	277,095.98	248,900.56	199,135.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	14,219,877.65	19,221,972.94	22,725,685.14
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			
投资性房地产			
固定资产	8,469,533.48	9,110,146.78	10,940,350.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,469,533.48	9,110,146.78	10,940,350.92
资产总计	22,689,411.13	28,332,119.72	33,666,036.06

资产负债表（二）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	3,442,300.92	3,201,917.81	3,772,700.59
预收款项	261,314.76	184,579.47	184,909.43
应付职工薪酬	484,831.66	4,470,365.28	4,928,816.00
应交税费	1,017,467.05	282,287.83	259,364.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,011,327.96	16,251,647.84	18,948,819.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	13,217,242.35	24,390,798.23	28,094,609.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		7,616,993.55	7,616,993.55
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	7,616,993.55	7,616,993.55
负债合计	13,217,242.35	32,007,791.78	35,711,603.42
所有者权益：			
实收资本	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	7,263,290.87		
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	-2,791,122.09		
所有者权益合计	9,472,168.78	-3,675,672.06	-2,045,567.36
负债和所有者权益总计	22,689,411.13	28,332,119.72	33,666,036.06

2、利润表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	27,406,824.40	19,401,480.83	26,344,791.76
减：营业成本	26,741,228.54	19,140,068.33	24,753,895.26
营业税金及附加	905,477.34	639,744.00	868,725.21
销售费用			
管理费用	833,060.04	1,474,940.64	1,873,798.65
财务费用	1,019.24	1,896.53	-1,212.40
资产减值损失	1,159,576.07	182,041.07	569,474.29
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,233,536.83	-2,037,209.74	-1,719,889.25
加：营业外收入	7,346,063.90	439,494.07	551,272.00
减：营业外支出	286,065.15	32,389.03	2,501,150.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,826,461.92	-1,630,104.70	-3,669,768.10
减：所得税费用	941,911.95	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,884,549.97	-1,630,104.70	-3,669,768.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3、现金流量表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	28,258,978.31	22,228,931.42	19,491,361.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	580,383.83	2,311,394.62	4,327,462.88
经营活动现金流入小计	28,839,362.14	24,540,326.04	23,818,823.96
购买商品、接受劳务支付的现金	19,381,631.46	19,230,586.91	16,380,732.69
支付给职工以及为职工支付的现金	2,676,254.07	2,831,565.87	2,676,254.07
支付的各项税费	1,197,233.59	1,197,233.59	725,837.13
支付其他与经营活动有关的现金	3,136,867.41	1,009,529.31	4,419,465.30
经营活动现金流出小计	26,391,986.53	24,268,915.68	24,202,289.19
经营活动产生的现金流量净额	2,447,375.61	271,410.36	-383,465.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,070,517.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,070,517.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,792,468.00		612,952.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计	1,792,468.00		612,952.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,792,468.00		457,565.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	654,907.61	271,410.36	74,100.74
加：期初现金及现金等价物余额	348,998.61	77,588.25	3,487.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,003,906.22	348,998.61	77,588.25

（三）锦化进出口近两年一期的合并财务报表如下：

1、合并资产负债表

合并资产负债表（一）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	23,793,033.25	2,057,086.02	2,084,447.16
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	10,402,460.97	30,849,617.59	12,843,386.99
预付款项	555,399.42	268,426.79	340,316.48
应收利息			
应收股利	-	-	-
其他应收款	17,407,673.00	20,205,723.01	1,152,906.32
存货	26,134.57	45,040.17	34,250.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	52,184,701.21	53,425,893.58	16,455,307.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			1,866,099.85
投资性房地产			
固定资产	55,485,745.51	59,326,994.38	63,731,870.54
在建工程	4,565,144.61	2,410,323.47	190,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,275,460.00	10,561,460.00	10,873,460.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	666,984.56	1,030,153.02	1,426,336.79
递延所得税资产	1,175,000.00		
其他非流动资产			
非流动资产合计	72,168,334.68	73,328,930.87	78,087,767.18
资产总计	124,353,035.89	126,754,824.45	94,543,075.01

合并资产负债表（二）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		86,909.44	
预收款项	1,043,642.24	535,467.90	519,132.05
应付职工薪酬	887,414.70	955,529.98	619,766.47
应交税费	1,264,725.72	868,870.46	732,470.78
应付利息	1,447,127.24	-	
应付股利	2,804,585.59	2,781,433.10	5,526,218.23
其他应付款	39,694,995.88	24,419,955.31	6,949,188.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	67,142,491.37	49,648,166.19	14,346,776.04
非流动负债：			
长期借款			
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			
非流动负债合计			
负债合计	67,142,491.37	49,648,166.19	14,346,776.04
所有者权益：			
实收资本	49,964,298.72	49,964,298.72	49,964,298.72
资本公积	38,682,437.19	-	-
减：库存股			
盈余公积	98,999.91	98,999.91	98,999.91
未分配利润	-46,846,158.47	-3,201,009.67	-682,802.37
归属于母公司所有者权益合计	41,899,577.35	46,862,288.96	49,380,496.26
少数股东权益	15,310,967.17	30,244,369.30	30,815,802.71
所有者权益合计	57,210,544.52	77,106,658.26	80,196,298.97
负债和所有者权益总计	124,353,035.89	126,754,824.45	94,543,075.01

2、合并利润表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、营业收入	57,644,568.97	69,694,152.67	19,161,857.95
减：营业成本	50,434,066.50	65,346,666.81	14,653,462.97
营业税金及附加	608,057.73	491,472.97	561,761.14
销售费用	3,458,360.73	1,734,429.67	590,044.87
管理费用	2,423,620.13	3,090,055.69	3,177,629.96
财务费用	762,945.92	414,651.16	23,768.89
资产减值损失	59,235,041.83	1,684,682.31	129,527.42
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）	-	33,900.15	17,583.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-59,277,523.87	-3,033,905.79	43,246.40
加：营业外收入	-	21,400.00	-
减：营业外支出	410,010.60	8,625.00	-
其中：非流动资产处置损失	60,010.60		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-59,687,534.47	-3,021,130.79	43,246.40
减：所得税费用	-1,175,000.00	68,509.92	188,276.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,512,534.47	-3,089,640.71	-145,030.18
归属于母公司股东的净利润	-43,637,284.83	-2,518,207.30	-124,549.01
少数股东损益	-14,875,249.64	-571,433.41	-20,481.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

其中，2010年1-11月减值准备计提详细情况如下：

单位：元

应收账款核销		期初计提	本期计提	依据
华天实业	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	破产
方大化工	5,122,228.67	256,111.43	4,866,117.24	重整
辽宁海城光华干洗店	215,874.26	215,874.26	0.00	
昆山市三鑫物资公司	58,900.00	58,900.00	0.00	
江苏省太仓市锦太物资公司	63,000.00	63,000.00	0.00	
锦化化工集团沈阳联合经销处	72,895.00	72,895.00	0.00	
北京永辉投资有限公司	919.98	919.98	0.00	
天津港保税区天工国贸	1,400.01	1,400.01	0.00	
小计	25,535,217.92	1,669,100.68	23,866,117.24	
其他应收款核销				
华天实业	19,170,044.50	988,536.91	18,181,507.59	破产
锦化集团	16,306,000.00		16,306,000.00	破产
大连康来国际货运有限公司	450,000.00	450,000.00	0.00	
沈申成	17,068.27	17,068.27	0.00	
辽宁省石油化学工业厅	104,000.00	104,000.00	0.00	
兴城富斯塑料波纹管材料有限公司	121,632.00	121,632.00	0.00	
丹东国际货物储运有限公司	250,467.37	250,467.37	0.00	
大连海湾国际货运公司报关行	12,418.00	12,418.00	0.00	
葫芦岛锦丰乙烯有限公司	56,745.71		56,745.71	破产
小计	36,488,375.85	1,944,122.55	34,544,253.30	
其他部分				账龄计提
同益实业集团有限公司		305,538.67	177,373.75	账龄计提
辽宁方大集团实业有限公司			861,792.51	账龄计提
其他账龄部分		352,552.54	-214,494.96	
小计		658,091.21	824,671.29	
核销金额总计	62,023,593.77			
期初已计提坏账准备	4,271,314.45	4,271,314.45		
期末应计提坏账准备	1,482,762.51			
本期应计提坏账准备	59,235,041.83		59,235,041.83	

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	62,599,526.88	77,821,520.54	14,551,958.75
收到的税费返还			258,922.89
收到其他与经营活动有关的现金	392,537.62	1,507,399.92	951,316.57
经营活动现金流入小计	62,992,064.50	79,328,920.46	15,762,198.21
购买商品、接受劳务支付的现金	49,858,933.84	67,204,885.65	5,716,131.50
支付给职工以及为职工支付的现金	3,810,307.53	3,135,581.20	2,916,697.34
支付的各项税费	882,715.54	763,448.72	1,293,062.14
支付其他与经营活动有关的现金	5,200,640.59	24,805,650.66	3,289,338.27
经营活动现金流出小计	59,752,597.50	95,909,566.23	13,215,229.25
经营活动产生的现金流量净额	3,239,467.00	-16,580,645.77	2,546,968.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,729,492.26	2,935,688.38	2,193,171.01
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计	2,729,492.26	2,935,688.38	2,193,171.01
投资活动产生的现金流量净额	-2,729,492.26	-2,935,688.38	-2,193,171.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	21,446,587.03		
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计	21,446,587.03	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	225,715.16	514,778.96	
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计	225,715.16	514,778.96	-
筹资活动产生的现金流量净额	21,220,871.87	19,485,221.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,100.62	3,751.97	-3,721.69
五、现金及现金等价物净增加额	21,735,947.23	-27,361.14	350,076.26
加：期初现金及现金等价物余额	2,057,086.02	2,084,447.16	1,734,370.90
六、期末现金及现金等价物余额	23,793,033.25	2,057,086.02	2,084,447.16

二、根据本次交易模拟编制的本公司备考财务报表

（一）备考财务报表编制基础及注册会计师意见

1、备考合并报表的编制基础

（1）本备考合并财务报表主要是就本公司拟收购葫芦岛锦化进出口有限公司100%股权、葫芦岛锦化公路运输有限公司100%股权、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司85.5%股权所涉及的事宜，按照中国证券监督管理委员会的要求编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会申报购买葫芦岛锦化进出口有限公司100%股权、葫芦岛锦化公路运输有限公司100%股权、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司85.5%股权之事宜使用，不得用作任何其他用途。

（2）本备考合并财务报表假设本公司自葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛锦化公路运输有限公司、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司三家公司成立以来一直持有其100%、100%、85.5%的股权，在简单汇总的基础上，抵销购销、往来等内部交易编制的本备考合并财务报表。

（3）本备考合并财务报表是基于附注四备考合并财务报表采用的重要会计政策和会计估计而编制。

2、注册会计师意见

天职国际审计了本公司备考合并财务报表，包括2009年12月31日和2010年11月30日的备考合并资产负债表，2009年度和2010年1-11月的备考合并利润表，以及备考财务报表附注，并出具了天职沈ZH（2010）11号《审计报告》。注册会计师意见如下：

“我们认为，方大化工公司备考合并财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）和后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础和基本假设编制，在所有重大方面公允反映了方大化工公司2010年11月30日的备考财务状况、2010年1-11月的备考经营成果。”

（二）备考财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表（一）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日
流动资产：		
货币资金	56,992,140.61	17,341,278.36
交易性金融资产	982,946.00	
应收票据	40,807,908.58	3,655,772.16
应收账款	32,316,899.54	62,047,916.17
预付款项	63,706,453.62	59,496,408.43
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,770,471.91	88,630,316.70
存货	147,615,139.76	99,753,932.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	383,191,960.02	330,925,624.78
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	129,074,115.32	115,998,400.00
投资性房地产	1,629,326.02	1,640,641.64
固定资产	1,450,824,964.36	1,301,705,429.46
在建工程	68,169,595.06	261,970,641.55
工程物资	1,166,361.26	1,542,510.22
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	567,802,370.31	465,397,974.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,095,300.09	14,311,097.10
递延所得税资产	1,175,000.00	
其他非流动资产		3,500,000.00
非流动资产合计	2,231,937,032.42	2,166,066,694.21
资产总计	2,615,128,992.44	2,496,992,318.99

合并资产负债表（二）

单位：元

项目	2010年11月30日	2009年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,127,781,698.50	1,343,627,705.84
交易性金融负债		-
应付票据		35,000,000.00
应付账款	317,132,587.76	294,032,648.05
预收款项	49,055,072.05	33,235,308.95
应付职工薪酬	22,495,533.61	8,636,242.29
应交税费	19,703,202.15	13,356,586.12
应付利息	95,111,209.39	67,752,476.22
应付股利	2,804,585.59	2,781,433.10
其他应付款	1,109,828,179.23	462,732,775.94
一年内到期的非流动负债	171,822,633.26	139,193,139.11
其他流动负债		
流动负债合计	2,915,734,701.54	2,400,348,315.62
非流动负债：		
长期借款	10,713,877.85	64,088,037.51
应付债券		
长期应付款		7,616,993.55
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	87,999,341.54	82,431,227.91
其他非流动负债	16,542,857.35	6,638,928.65
非流动负债合计	15,256,076.74	170,775,187.62
负债合计	3,030,990,778.28	2,571,123,503.24
股东权益：		
股本	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	868,767,387.95	799,593,659.89
减：库存股		
盈余公积	36,607,982.56	36,607,982.56
未分配利润	-1,677,229,732.41	-1,281,183,540.98
股东权益合计	-431,854,361.90	-104,981,898.53
少数股东权益	15,992,576.06	30,850,714.28
负债和股东权益总计	2,615,128,992.44	2,496,992,318.99

2、合并利润表

单位：元

项目	2010年1-11月	2009年度
一、营业收入	1,666,354,352.15	1,116,113,489.50
减：营业成本	1,729,886,134.71	1,320,143,810.43
营业税金及附加	4,427,282.79	1,963,044.25
销售费用	14,564,944.31	11,955,714.06
管理费用	94,095,055.54	80,098,509.40
财务费用	43,339,882.71	125,165,899.25
资产减值损失	138,569,772.70	649,583,046.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	55,154.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,152,284.68	2,033,900.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-366,625,851.29	-1,070,762,634.02
加：营业外收入	15,959,507.96	976,605.68
减：营业外支出	54,836,944.28	38,207,353.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-405,503,287.61	-1,107,993,382.30
减：所得税费用	5,335,025.58	16,422,790.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-410,838,313.19	-1,124,416,173.03
归属于母公司所有者的净利润	-396,038,327.46	-1,123,847,206.50
少数股东损益	-14,799,985.73	-568,966.53
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.16	-3.31
（二）稀释每股收益	-1.16	-3.31
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-410,838,313.19	-1,124,416,173.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-396,038,327.46	-1,123,847,206.50
归属于少数股东的综合收益总额	-14,799,985.73	-568,966.53

三、盈利预测报告

（一）目标资产盈利预测报告

1、目标资产盈利预测报告审核情况

天职国际于2010年12月31日出具了天职沈ZH（2010）13-3号《葫芦岛锦化化工工程设计有限公司审核报告》、天职沈ZH（2010）13-2号《葫芦岛锦化公路运输有限公司审核报告》以及天职沈ZH（2010）13-1号《葫芦岛锦化进出口有限公司审核报告》。

2、目标资产盈利预测编制基础

（1）本公司结合公司2009年度及2010年1-11月的实际经营业绩，并以本公司对预测期间经营环境及经营计划等的最佳估计假设为前提，编制了标的公司2010年度、2011年度盈利预测表。

（2）公司编制该盈利预测表所采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司目前实际采用的会计政策、会计估计一致。

（3）公司盈利预测表以持续经营为编制基础。

3、目标资产盈利预测基本假设

（1）我国股份制企业的有关法律、法规、政策无重大变化。

（2）国家现行利率、汇率及通货膨胀水平等无重大改变。

（3）对公司生产经营有影响的法律法规、行业规定和行业质量标准等无重大变化。

（4）公司组织结构、股权结构及治理结构无重大变化。

（5）公司制定的各项经营计划、资金计划及投资计划等能够顺利执行。

（6）公司所从事的行业和产品市场状况不发生重大变化。

（7）公司生产经营不受所需的能源及原材料严重短缺的不利影响。

（8）公司经营所需的能源和主要原材料价格不会发生重大波动。

（9）公司经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化。

（10）为支持上市公司破产债务重整的顺利进行，葫芦岛市人民政府给予上市公司的相关承诺将于未来期间得以实现。除上述税费外，上市公司执行的其他税负、税率政策和有关税收优惠政策无重大变化。

（11）公司申报的资产损失能够在2010年度所税汇算之前得到税务机关的批准。

（12）（锦化进出口）2011年取得银行授信额度以办理信用证付款并取得辽宁方大的资金支持，以用于流动资金周转。

（13）无其他不可抗拒的因素及不可预见因素所造成的重大不利影响。

4、目标资产盈利预测表

（1）葫芦岛锦化化工工程设计有限公司盈利预测表

单位：万元

项目	2009年度实际数	2010年预测数			2011年度预测数
		2010年1-11月已审实现数	2010年12月预测数	合　计	
一、营业收入	993.04	1,346.54	39.21	1,385.76	1,365.00
减：营业成本	846.65	921.23	126.44	1,047.67	1,083.28
营业税金及附加	55.11	74.73	2.18	76.91	75.76
销售费用					
管理费用	76.73	64.03	7.70	71.73	92.65
财务费用	-0.14	-0.22	-0.10	-0.32	-0.22
资产减值损失	9.06	234.87	-2.75	232.12	3.10
加：公允价值变动价值（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营及合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5.63	51.91	-94.24	-42.35	110.43
加：营业外收入		0.15		0.15	
减：营业外支出		0.15		0.15	
其中：非流动资产处理损益（损失以“-”号填列）					
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	5.63	51.91	-94.24	-42.35	110.43
减：所得税费用	3.92				28.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1.70	51.91	-94.24	-42.35	81.45
五、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额					

（2）葫芦岛锦化公路运输有限公司盈利预测表

单位：万元

项目	2009年度实际数	2010年预测数			2011年度预测数
		2010年1-11月已审实现数	2010年12月预测数	合　计	
一、营业收入	1,940.15	2,740.68	265.50	3,006.18	3,261.00
减：营业成本	1,914.01	2,674.12	236.00	2910.12	2,775.99
营业税金及附加	63.97	90.55	8.84	99.39	108.59
销售费用					
管理费用	147.50	83.31	4.62	87.93	90.50
财务费用	0.19	0.10	0.02	0.12	0.13
资产减值损失	18.20	115.96		115.96	31.34
加：公允价值变动价值（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营及合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-203.72	-223.36	16.02	-207.34	254.45
加：营业外收入	43.95	734.61		734.61	
减：营业外支出	3.24	28.61		28.61	
其中：非流动资产处理损益（损失以“-”号填列）					
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-163.01	482.64	16.02	498.66	254.45
减：所得税费用		94.19	4.01	98.20	63.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-163.01	388.45	12.01	400.46	190.84
五、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额					

（3）葫芦岛锦化进出口有限公司盈利预测表

单位：万元

项目	2009年度实际数	2010年预测数			2011年度预测数
		2010年1-11月已审实现数	2010年12月预测数	合　计	
一、营业收入	6,969.42	5,764.46	181.60	5,946.06	63,115.00
减：营业成本	6,534.67	5,043.41	138.47	5,181.88	59,540.50
营业税金及附加	49.15	60.81	10.60	71.41	127.21
销售费用	173.44	345.84	7.65	353.49	2,104.80
管理费用	309.00	242.36	32.98	275.34	346.46
财务费用	41.47	76.29	0.10	76.39	327.30
资产减值损失	168.47	5,923.50		5,923.50	-42.89
加：公允价值变动价值（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	3.39				
其中：对联营及合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-303.39	-5,927.75	-8.20	-5,935.95	711.62
加：营业外收入	2.14				
减：营业外支出	0.86	41.00		41.00	20.00
其中：非流动资产处理损失		6.00		6.00	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-302.11	-5,968.75	-8.20	-5,976.95	691.62
减：所得税费用	6.85	-117.50		-117.50	23.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-308.96	-5,851.25	-8.20	-5,859.45	668.12
归属于母公司股东的净利润	-251.82	-4,363.73	-6.20	-4,369.93	642.85
少数股东损益	-57.14	-1,487.52	-2.00	-1,489.52	25.28
五、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额	-308.96	-5,851.25	-8.20	-5,859.45	668.12

（二）公司合并盈利预测报告

假设本公司自葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛锦化公路运输有限公司、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司三家公司成立以来一直持有其100%、100%、85.5%的股权，在简单汇总的基础上，抵销内部购销等内部交易编制的本合并盈利预测表。

1、公司合并盈利预测报告审核情况

天职国际于2010年12月31日出具了天职沈ZH（2010）13号《方大锦化化工科技股份有限公司合并盈利预测审核报告》主要内容简述如下：

“我们审核了后附的方大锦化化工科技股份有限公司编制的2010年度、2011年度合并盈利预测。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号--预测性财务信息的审核》。方大化工公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在合并盈利预测说明中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》编制基础的规定进行了列报。”

2、公司合并盈利预测编制基础

假设本公司自葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛锦化公路运输有限公司、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司三家公司成立以来一直持有其100%、100%、85.5%的股权，在简单汇总的基础上，抵销内部购销等内部交易编制的本合并盈利预测表。

根据经具有证券相关业务许可证的注册会计师审计的本公司前2年实际经营业绩及公司2010年、2011年的生产经营能力、投资计划和生产经营计划，在充分考虑了国内市场变化趋势，本着实事求是，稳健性的原则，编制了本公司2010年度、2011年度的合并盈利预测，编制所依据的会计政策及采用的计算方法同国家现行法律、法规、会计准则及公司一贯采用的会计政策一致。

该合并盈利预测是以本公司对预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面的合理假设为前提，以公司预测期间已签订的销售合同、生产经营计划、营销计划、投资计划、原材料及工时消耗定额和费用预算等为依据，在充分考虑本公司的经营条件、经营环境、未来发展计划以及下列各项假设的前提下，采取较稳健的原则编制的。编制所依据的会计政策与本公司实际采用的会计政策相一致。

3、公司合并盈利预测基本假设

（1）我国股份制企业的有关法律、法规、政策无重大变化。

（2）国家现行利率、汇率及通货膨胀水平等无重大改变。

（3）对公司生产经营有影响的法律法规、行业规定和行业质量标准等无重大变化。

（4）本公司组织结构、股权结构及治理结构无重大变化。

（5）本公司制定的各项经营计划、资金计划及投资计划等能够顺利执行。

（6）公司所从事的行业和产品市场状况不发生重大变化。

（7）公司生产经营不受所需的能源及原材料严重短缺的不利影响。

（8）本公司经营所需的能源和主要原材料价格不会发生重大波动。

（9）本公司经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化。

（10）为支持本公司破产债务重整的顺利进行，葫芦岛市人民政府给予本公司的相关承诺将于未来期间得以实现。除上述税费外，本公司执行的其他税负、税率政策和有关税收优惠政策无重大变化。

（11）公司申报的资产损失能够在2010年度所税汇算之前得到税务机关的批准。

（12）无其他不可抗拒的因素及不可预见因素所造成的重大不利影响。

4、公司合并盈利预测表

单位：万元

项目	2009年度实际数	2010年预测数			2011年度预测数
		2010年1-11月已审实现数	2010年12月预测数	合　计	
一、营业收入	111,611.35	166,635.44	18,897.48	185,532.92	243,136.22
减：营业成本	132,014.38	172,988.61	20,019.82	193,008.44	219,971.89
营业税金及附加	196.30	442.73	90.20	532.92	921.79
销售费用	1,195.57	1,456.49	136.85	1,593.35	3,749.28
管理费用	8,009.85	9,409.51	3,323.09	12,732.60	12,329.13
财务费用	12,516.59	4,333.99	100.01	4,434.00	1,622.81
资产减值损失	64,958.30	13,856.98	825.86	14,682.84	398.04
加：公允价值变动价值（损失以“-”号填列）	-	5.52	-	5.52	-
投资收益（损失以“-”号填列）	203.39	-815.23	338.00	-477.23	110.00
其中：对联营及合营企业的投资收益	203.39	-815.23	-	-815.23	110.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-107,076.26	-36,662.59	-5,260.36	-41,922.94	4,253.27
加：营业外收入	97.66	1,595.95	170,712.16	172,308.11	8,737.00
减：营业外支出	3,820.74	5,483.69	288.00	5,771.69	2,616.00
其中：非流动资产处理损益（损失以“-”号填列）					
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-110,799.34	-40,550.33	165,163.80	124,613.47	10,374.27
减：所得税费用	1,642.28	533.50	29.87	563.37	-665.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-112,441.62	-41,083.83	165,133.93	124,050.10	11,039.83
归属于母公司股东的净利润	-112,384.72	-39,603.83	165,149.65	25,545.81	11,002.10
少数股东损益	-56.90	-1,480.00	-15.72	-1,495.72	37.74
五、每股收益					
（一）基本每股收益	-3.3054	-1.1648	4.8573	3.6925	0.1618
（二）稀释每股收益	-3.3054	-1.1648	4.8573	3.6925	0.1618
六、其他综合收益					
七、综合收益总额	-112,441.62	-41,083.83	165,133.93	124,050.10	11,039.83