（上接D24版）

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天健审〔2011〕1608号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	江苏辉丰农化股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的江苏辉丰农化股份有限公司（以下简称辉丰股份）财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是辉丰股份管理层的责任。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。
注册会计师责任段	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。
审计意见段	我们认为，辉丰股份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辉丰股份2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	天健会计师事务所有限公司
审计机构地址	中国·杭州
审计报告日期	2011年03月23日
注册会计师姓名	
赵海荣、阮力华	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司　　2010年12月31日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,117,676,217.23	1,108,101,039.75	108,159,078.07	107,212,279.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	390,000.00	390,000.00	450,400.00	450,400.00
应收账款	95,661,508.83	80,792,949.47	34,124,630.38	31,178,804.40
预付款项	29,104,974.68	18,047,792.30	15,416,942.74	14,332,179.78
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,443,807.61	7,379,626.80	6,201,543.67	5,933,743.92
买入返售金融资产				
存货	181,038,216.90	178,887,199.49	198,555,512.44	195,559,245.22
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,433,314,725.25	1,393,598,607.81	362,908,107.30	354,666,652.37
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	3,194,880.00	5,344,544.57	3,194,880.00	5,344,544.57
投资性房地产				
固定资产	294,580,502.39	292,622,983.04	230,270,613.08	228,182,787.14
在建工程	21,328,835.46	21,328,835.46	7,656,849.46	7,656,849.46
工程物资	7,203,097.35	7,203,097.35	7,444,941.57	7,444,941.57
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	99,228,851.85	99,202,035.84	102,144,683.02	102,074,502.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	312,957.75	44,000.00	450,750.63	70,500.00
递延所得税资产	3,637,088.71	3,289,028.55	514,996.00	306,915.60
其他非流动资产				
非流动资产合计	429,486,213.51	429,034,524.81	351,677,713.76	351,081,040.91
资产总计	1,862,800,938.76	1,822,633,132.62	714,585,821.06	705,747,693.28
流动负债：				
短期借款	2,739,168.59	2,739,168.59	109,900,000.00	109,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	115,713,806.03	115,713,806.03	102,322,976.95	102,322,976.95
应付账款	74,465,404.87	74,068,183.10	55,597,758.96	67,631,620.10
预收款项	23,777,217.19	14,492,468.19	32,249,868.06	33,650,374.92
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,268,530.73	6,881,082.61	5,998,793.84	5,939,063.64
应交税费	1,294,598.89	415,634.02	9,332,977.74	9,635,849.14
应付利息	5,629.01	5,629.01	144,636.10	144,636.10
应付股利				
其他应付款	14,289,998.62	5,865,335.87	24,755,244.51	18,806,058.82
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	239,554,353.93	220,181,307.42	340,302,256.16	348,030,579.67
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	6,000,704.75	6,000,704.75		
其他非流动负债	8,365,000.00	8,365,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00
非流动负债合计	14,365,704.75	14,365,704.75	8,100,000.00	8,100,000.00
负债合计	253,920,058.68	234,547,012.17	348,402,256.16	356,130,579.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	1,173,006,991.36	1,172,626,655.93	56,113,424.96	55,733,089.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	33,318,232.72	33,318,232.72	23,660,688.68	23,660,688.68
一般风险准备				
未分配利润	300,888,914.60	282,141,231.80	209,833,243.18	195,223,335.40
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,607,214,138.68	1,588,086,120.45	364,607,356.82	349,617,113.61
少数股东权益	1,666,741.40		1,576,208.08	
所有者权益合计	1,608,880,880.08	1,588,086,120.45	366,183,564.90	349,617,113.61
负债和所有者权益总计	1,862,800,938.76	1,822,633,132.62	714,585,821.06	705,747,693.28

9.2.2 利润表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	792,437,276.59	718,648,472.05	689,536,806.08	626,083,589.06
其中：营业收入	792,437,276.59	718,648,472.05	689,536,806.08	626,083,589.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	686,730,892.32	618,333,683.66	570,661,941.26	509,523,606.13
其中：营业成本	551,551,998.45	510,212,172.72	445,697,340.59	407,686,946.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,053,925.15	997,125.03	1,185,505.36	1,116,040.85
销售费用	32,260,251.35	9,454,941.14	29,225,314.81	9,992,295.95
管理费用	93,869,070.02	90,471,972.36	89,081,100.58	83,691,267.61
财务费用	4,366,309.93	4,332,438.97	7,937,425.84	7,913,703.53
资产减值损失	3,629,337.42	2,865,033.44	-2,464,745.92	-876,648.28
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）			1,858,907.04	240,525.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,706,384.27	100,314,788.39	120,733,771.86	116,800,508.04
加：营业外收入	12,964,673.27	12,813,899.81	18,984,911.13	18,786,829.19
减：营业外支出	974,005.56	970,169.75	2,529,730.62	2,504,475.60
其中：非流动资产处置损失	4,254.99	4,254.99	86,162.48	86,162.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,697,051.98	112,158,518.45	137,188,952.37	133,082,861.63
减：所得税费用	16,893,303.20	15,583,078.01	20,767,159.84	20,665,962.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,803,748.78	96,575,440.44	116,421,792.53	112,416,898.85
归属于母公司所有者的净利润	100,713,215.46	96,575,440.44	116,373,391.99	112,416,898.85
少数股东损益	90,533.32		48,400.54	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.31	1.25	1.55	1.50
（二）稀释每股收益	1.31	1.25	1.55	1.50
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	100,803,748.78	96,575,440.44	116,421,792.53	112,416,898.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,713,215.46	96,575,440.44	116,373,391.99	112,416,898.85
归属于少数股东的综合收益总额	90,533.32		48,400.54	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

9.2.3 现金流量表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司　　2010年1-12月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	694,191,396.50	634,165,476.63	700,464,913.91	658,526,305.74
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	12,368,327.32	12,368,327.32	7,348,881.88	6,737,202.62
收到其他与经营活动有关的现金	20,379,241.10	12,069,940.73	19,252,129.08	30,286,404.52
经营活动现金流入小计	726,938,964.92	658,603,744.68	727,065,924.87	695,549,912.88
购买商品、接受劳务支付的现金	432,691,152.80	409,596,368.39	496,640,614.61	478,219,164.61
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	62,409,178.86	57,937,682.41	52,874,855.55	48,446,056.42
支付的各项税费	32,149,644.62	31,180,167.80	32,542,000.63	31,321,174.42
支付其他与经营活动有关的现金	81,256,483.80	50,494,889.72	88,640,752.77	81,102,216.05
经营活动现金流出小计	608,506,460.08	549,209,108.32	670,698,223.56	639,088,611.50
经营活动产生的现金流量净额	118,432,504.84	109,394,636.36	56,367,701.31	56,461,301.38
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			240,525.11	240,525.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00		206,050.00	206,050.00
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	140,000.00		446,575.11	446,575.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,871,296.08	109,321,806.06	45,487,468.01	44,890,077.58
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	16,000,000.00	2,540,932.61	
投资活动现金流出小计	125,871,296.08	125,321,806.06	48,028,400.62	44,890,077.58
投资活动产生的现金流量净额	-125,731,296.08	-125,321,806.06	-47,581,825.51	-44,443,502.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,141,893,566.40	1,141,893,566.40		
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	269,744,058.89	269,744,058.89	278,180,000.00	278,180,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,411,637,625.29	1,411,637,625.29	278,180,000.00	278,180,000.00
偿还债务支付的现金	376,904,890.30	376,904,890.30	284,780,000.00	284,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,209,816.23	6,209,816.23	23,282,749.03	23,282,749.03
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	1,000,000.00	1,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	384,114,706.53	384,114,706.53	308,062,749.03	308,062,749.03
筹资活动产生的现金流量净额	1,027,522,918.76	1,027,522,918.76	-29,882,749.03	-29,882,749.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-559,996.93	-559,996.93	-283,762.41	-283,762.41
五、现金及现金等价物净增加额	1,019,664,130.59	1,011,035,752.13	-21,380,635.64	-18,148,712.53
加：期初现金及现金等价物余额	48,796,459.76	47,849,660.74	70,177,095.40	65,998,373.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,460,590.35	1,058,885,412.87	48,796,459.76	47,849,660.74

9.2.4 合并所有者权益变动表（附后）

9.2.5 母公司所有者权益变动表（附后）

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司　　2010年度　　单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	56,113,424.96			23,660,688.68		209,833,243.18		1,576,208.08	366,183,564.90	75,000,000.00	57,693,213.90			12,418,998.79		118,121,752.14		2,334,597.31	265,568,562.14
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	75,000,000.00	56,113,424.96			23,660,688.68		209,833,243.18		1,576,208.08	366,183,564.90	75,000,000.00	57,693,213.90			12,418,998.79		118,121,752.14		2,334,597.31	265,568,562.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	1,116,893,566.40			9,657,544.04		91,055,671.42		90,533.32	1,242,697,315.18		-1,579,788.94			11,241,689.89		91,711,491.04		-758,389.23	100,615,002.76
（一）净利润							100,713,215.46		90,533.32	100,803,748.78							116,373,391.99		48,400.54	116,421,792.53
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							100,713,215.46		90,533.32	100,803,748.78							116,373,391.99		48,400.54	116,421,792.53
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,116,893,566.40								1,141,893,566.40		-1,579,788.94					1,579,788.94		-806,789.77	-806,789.77
1.所有者投入资本	25,000,000.00	1,116,893,566.40								1,141,893,566.40										
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他												-1,579,788.94					1,579,788.94		-806,789.77	-806,789.77
（四）利润分配					9,657,544.04		-9,657,544.04								11,241,689.89		-26,241,689.89			-15,000,000.00
1.提取盈余公积					9,657,544.04		-9,657,544.04								11,241,689.89		-11,241,689.89			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																	-15,000,000.00			-15,000,000.00
4.其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
（六）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	1,173,006,991.36			33,318,232.72		300,888,914.60		1,666,741.40	1,608,880,880.08	75,000,000.00	56,113,424.96			23,660,688.68		209,833,243.18		1,576,208.08	366,183,564.90

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司　　2010年度　　单位：元

项目	本期金额								上年金额									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	55,733,089.53			23,660,688.68		195,223,335.40	349,617,113.61	75,000,000.00	55,733,089.53			12,418,998.79		109,048,126.44	252,200,214.76
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	75,000,000.00	55,733,089.53			23,660,688.68		195,223,335.40	349,617,113.61	75,000,000.00	55,733,089.53			12,418,998.79		109,048,126.44	252,200,214.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	1,116,893,566.40			9,657,544.04		86,917,896.40	1,238,469,006.84					11,241,689.89		86,175,208.96	97,416,898.85
（一）净利润							96,575,440.44	96,575,440.44							112,416,898.85	112,416,898.85
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							96,575,440.44	96,575,440.44							112,416,898.85	112,416,898.85
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,116,893,566.40						1,141,893,566.40								
1.所有者投入资本	25,000,000.00	1,116,893,566.40						1,141,893,566.40								
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配					9,657,544.04		-9,657,544.04						11,241,689.89		-26,241,689.89	-15,000,000.00
1.提取盈余公积					9,657,544.04		-9,657,544.04						11,241,689.89		-11,241,689.89	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配															-15,000,000.00	-15,000,000.00
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	1,172,626,655.93			33,318,232.72		282,141,231.80	1,588,086,120.45	75,000,000.00	55,733,089.53			23,660,688.68		195,223,335.40	349,617,113.61

（上接D21版）

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，公司监事会本着对公司和股东负责的态度，认真履行所肩负的各项职责。本年度，监事会共召开了五次会议，每位监事均能认真出席，并列席了董事会会议，参加了股东大会会议，对公司重大事项决策和决议形成的程序进行了监督，对公司依法运作等方面进行了检查，在维护公司利益、股东合法权益、完善法人治理结构等工作中，发挥了积极作用。

一、监事会日常工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议。

（一）公司第四届监事会2010年第一次会议于2010年2月8日在公司二楼会议室召开。

相关公告刊登在2010年2月10日的《中国证券报》第D33版和《证券时报》第D7版。

（二）公司第四届监事会2010年第二次会议于2010年4月16日以通讯方式召开。

相关公告刊登在2010年4月17日的《中国证券报》第C12版和《证券时报》第B09版。

（三）公司第四届监事会2010年第三次会议于2010年7月23日以通讯方式召开。

相关公告刊登在2010年7月24日的《中国证券报》第B14版和《证券时报》第B08版。

（四）公司第四届监事会2010年第四次会议于2010年10月10日以通讯方式召开。

相关公告刊登在2010年10月11日的《中国证券报》第B2版和《证券时报》第A5版。

（五）公司第四届监事会2010年第五次会议于2010年12月28日在公司二楼会议室召开。

相关公告刊登在2010年12月29日的《中国证券报》第B10版和《证券时报》第D28版。

二、监事会对公司2010年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

二〇一〇年度，公司监事会参加了公司召开的股东大会，列席了董事会会议，并根据有关法律、法规和规范性文件，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理层履行职责的情况等进行了监督。

监事会认为：公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议，决策程序科学、合法、公司本着审慎的态度，建立了规范、高效、权责明确、相互制衡的法人治理结构，完善了公司管理制度，使公司对各种重大事项的决策程序制度化、科学化；建立了完善、合理、有效的内部控制制度，能够充分保障信息的准确性和资产的完整性，维护了股东特别是中小股东和公司利益不受损害。

公司董事及高级管理人员能够勤勉尽责地履行所肩负的职责，努力维护公司及全体股东的利益，未发现公司董事及高级管理人员在行使职权时有违反法律、法规和公司章程的行为，也没有损害股东和公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为公司二〇一〇年度财务报告真实、公允地反映了公司财务状况和经营业绩。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的标准无保留审计意见的报告，是客观、公平的。

（三）报告期内，公司没有募集资金，也没有以前年度剩余的募集资金。

（四）报告期内，公司收购、出售资产、注销清算及吸收合并等事项的情况。

报告期内，公司完成了对全资子公司山东海化革口盐场有限公司及其控股子公司山东海化原盐运储有限公司的吸收合并。

报告期内，公司董事会审议通过了对山东海化盐兴化工有限公司关停及对潍坊东明消防器材有限公司注销清算的事项。

上述事项均按照相关审议程序进行了审议，并在指定的网站及报刊上进行了公告，符合相关法律、法规及公司章程的规定。

（五）关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易均严格按照市场原则或双方签订的协议进行，关联交易公平、公开、公正，没有损害股东和公司利益。

（六）股东大会决议执行情况

公司监事会对董事会提交股东大会的审议事项均无异议，对董事会执行股东大会决议情况进行了监督，认为董事会能够认真执行股东大会的各项决议。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审核意见

根据《公司法》、深交所《关于做好上市公司2010年度报告工作的通知》、《主板上市公司规范运作指引》等有关规定，我们对公司2010年度内部控制自我评价报告进行了审核，并对与此有关的材料和实际执行情况进行了审查，就有关情况向审计委员会、公司审计部门有关人员进行了询问，现发表意见如下：

1、公司根据中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，按照自身的实际情况，建立健全了各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展，确保了公司资产的安全和完整；

2、公司内部控制部门人员配备齐全到位，组织机构完整、设置科学，内控体系完备有效，保证了公司内部控制重点活动的执行及有效监督；

3、报告期内，董事会未发生违反法律、法规、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的情形。

监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中瑞岳华审字[2011]第03440号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	祖林海
引言段	山东海化股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的山东海化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2010年12月31日的合并及公司的资产负债表，2010年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。
注册会计师责任段	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。
审计意见段	我们认为，上述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贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层
审计报告日期	2011年03月23日
注册会计师姓名	
王传顺、胡乃忠	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司　　2010年12月31日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	303,686,000.90	252,126,905.86	634,076,090.74	475,403,922.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			878,010.00	
应收票据	603,792,685.31	531,237,313.97	446,162,374.56	268,083,066.59
应收账款	209,361,542.10	138,703,827.70	273,611,477.93	188,099,705.07
预付款项	86,167,685.61	26,288,005.30	112,069,839.79	23,240,811.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	65,031,736.54	329,048,116.16	101,247,909.04	327,212,670.30
买入返售金融资产				
存货	513,056,140.45	340,333,527.10	476,274,536.91	166,106,181.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,781,095,790.91	1,617,737,696.09	2,044,320,238.97	1,448,146,357.81
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	61,914,859.87	602,277,469.97	66,477,082.69	1,107,255,176.25
投资性房地产				
固定资产	4,726,205,713.17	3,002,467,554.57	3,946,499,193.12	1,828,639,421.79
在建工程	97,303,331.32	28,455,728.95	1,194,033,128.32	938,133,770.12
工程物资	423,508.28		658,251.06	
固定资产清理	5,110,479.12	2,554,536.99	2,385,295.63	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	205,979,853.92	100,251,543.17	221,496,767.33	88,295,933.11
开发支出				
商誉			479,801.94	
长期待摊费用				
递延所得税资产	233,708,489.17	238,933,573.65	257,073,790.18	254,729,519.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	5,330,646,234.85	3,974,940,407.30	5,689,103,310.27	4,217,053,821.07
资产总计	7,111,742,025.76	5,592,678,103.39	7,733,423,549.24	5,665,200,178.88
流动负债：				
短期借款	1,708,000,000.00	950,000,000.00	2,139,300,000.00	1,070,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	436