(上接B31版)

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:成都高新发展股份有限公司　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	643,317,992.67	30,421,737.05	637,890,553.59	5,658,528.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	330,190.00		102,290.00	
应收票据	3,648,508.06		14,597,999.72	
应收账款	153,105,903.68	1,407,616.29	70,758,346.61	
预付款项	36,777,907.05		35,563,677.90	170,000.00
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	691,992.30	691,992.30		
其他应收款	994,863,826.98	74,168,212.24	796,079,923.29	37,626,997.42
买入返售金融资产				
存货	413,314,718.42		357,021,415.17	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,246,051,039.16	106,689,557.88	1,912,014,206.28	43,455,525.77
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		42,137,857.40		42,066,774.61
长期股权投资	90,781,299.67	482,251,349.87	87,622,674.67	477,759,724.87
投资性房地产	121,940,224.08	70,378,688.73	128,147,722.23	73,734,772.83
固定资产	208,327,283.27	6,994,546.40	217,416,372.15	7,589,614.19
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	74,390,020.48	20,019,006.00	75,482,384.54	20,604,418.22
开发支出	1,506,480.00		2,627,000.00	
商誉				
长期待摊费用	2,318,175.58		2,171,700.52	
递延所得税资产	6,828,768.04		8,352,123.47	
其他非流动资产				
非流动资产合计	506,092,251.12	621,781,448.40	521,819,977.58	621,755,304.72
资产总计	2,752,143,290.28	728,471,006.28	2,433,834,183.86	665,210,830.49
流动负债:				
短期借款	272,600,000.00	189,600,000.00	349,496,000.00	182,096,000.00
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				
应付账款	300,666,066.65		126,323,585.24	
预收款项	32,639,411.67	203,909.88	19,543,980.57	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,012,747.57	2,239,529.65	9,488,054.61	5,815,582.55
应交税费	69,706,902.60	1,428,868.74	62,664,920.23	149,357.92
应付利息	117,975.00		127,050.00	
应付股利	676,039.32	550,859.32	679,779.32	554,599.32
其他应付款	1,714,994,336.41	241,423,377.38	1,476,662,998.42	153,777,884.11
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	73,000,000.00		34,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,475,413,479.22	435,446,544.97	2,078,986,368.39	372,393,423.90
非流动负债:				
长期借款	38,700,000.00		112,700,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	96,740,000.00	96,740,000.00	103,770,000.00	103,770,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	135,440,000.00	96,740,000.00	216,470,000.00	103,770,000.00
负债合计	2,610,853,479.22	532,186,544.97	2,295,456,368.39	476,163,423.90
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	219,480,000.00	219,480,000.00	219,480,000.00	219,480,000.00
资本公积	321,728,839.21	321,728,839.21	321,728,839.21	321,728,839.21
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	9,714,434.74		9,714,434.74	
一般风险准备				
未分配利润	-382,599,650.53	-344,924,377.90	-397,867,242.05	-352,161,432.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	168,323,623.42	196,284,461.31	153,056,031.90	189,047,406.59
少数股东权益	-27,033,812.36		-14,678,216.43	
所有者权益合计	141,289,811.06	196,284,461.31	138,377,815.47	189,047,406.59
负债和所有者权益总计	2,752,143,290.28	728,471,006.28	2,433,834,183.86	665,210,830.49

9.2.2 利润表

编制单位:成都高新发展股份有限公司　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	1,214,529,724.01	47,298,274.32	1,069,522,950.64	39,511,627.37
其中:营业收入	1,214,529,724.01	47,298,274.32	1,069,522,950.64	39,511,627.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,201,951,704.24	32,147,347.89	1,046,671,002.42	35,195,495.70
其中:营业成本	903,821,993.34	6,517,658.13	782,080,553.32	5,506,105.63
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	51,719,506.36	2,629,254.30	40,514,179.66	2,192,895.35
销售费用	164,169,506.42		138,992,979.85	
管理费用	60,685,298.54	19,932,085.14	59,984,292.95	21,288,871.58
财务费用	19,197,806.64	4,223,685.21	32,852,402.99	6,367,061.06
资产减值损失	2,357,592.94	-1,155,334.89	-7,753,406.35	-159,437.92
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	1,200.00			
投资收益(损失以"-"号填列)	1,952,655.61	-15,034,094.12	3,540,583.68	-14,414,267.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-767,000.00			
汇兑收益(损失以"-"号填列)				
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	14,531,875.38	116,832.31	26,392,531.90	-10,098,135.43
加:营业外收入	4,389,110.88	92,437.17	8,161,112.26	15,038.90
减:营业外支出	-3,123,152.00	-7,027,785.24	5,890,473.71	5,848,883.76
其中:非流动资产处置损失	249,594.45	2,210.00	36,788.97	786.44
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	22,044,138.26	7,237,054.72	28,663,170.45	-15,931,980.29
减:所得税费用	16,954,142.67		15,248,561.32	
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	5,089,995.59	7,237,054.72	13,414,609.13	-15,931,980.29
归属于母公司所有者的净利润	15,267,591.52	7,237,054.72	20,386,791.91	-15,931,980.29
少数股东损益	-10,177,595.93		-6,972,182.78	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.070		0.093	
(二)稀释每股收益	0.070		0.093	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,089,995.59	7,237,054.72	13,414,609.13	-15,931,980.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,267,591.52	7,237,054.72	20,386,791.91	-15,931,980.29
归属于少数股东的综合收益总额	-10,177,595.93		-6,972,182.78	

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:成都高新发展股份有限公司　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	1,159,426,240.79	24,501,624.55	897,805,608.83	19,348,842.74
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				
收到其他与经营活动有关的现金	435,228,018.62	166,186,883.48	701,852,197.27	160,124,807.78
经营活动现金流入小计	1,594,654,259.41	190,688,508.03	1,599,657,806.10	179,473,650.52
购买商品、接受劳务支付的现金	787,772,819.65	1,806,788.08	588,923,051.82	1,554,481.51
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	70,020,419.89	13,787,825.24	59,216,119.71	10,579,006.46
支付的各项税费	75,074,298.74	3,060,667.85	59,244,011.52	2,372,546.17
支付其他与经营活动有关的现金	510,129,682.91	112,245,446.62	719,595,953.08	148,685,006.65
经营活动现金流出小计	1,442,997,221.19	130,900,727.79	1,426,979,136.13	163,191,040.79
经营活动产生的现金流量净额	151,657,038.22	59,787,780.24	172,678,669.97	16,282,609.73
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	4,233,272.13		1,524,488.46	
取得投资收益收到的现金	1,576,157.88	1,786,157.88	3,214,620.22	3,214,620.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,420.10	314,172.40	1,887,525.47	11,767.40
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	6,193,850.11	2,100,330.28	6,626,634.15	3,226,387.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,468,285.62	869,843.52	9,312,032.48	587,248.88
投资支付的现金	4,653,055.00	2,178,000.00	850,815.00	20,000,000.00
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				
投资活动现金流出小计	15,121,340.62	3,047,843.52	10,162,847.48	20,587,248.88
投资活动产生的现金流量净额	-8,927,490.51	-947,513.24	-3,536,213.33	-17,360,861.26
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
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	232,600,000.00	190,600,000.00	352,660,000.00	111,260,000.00
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	232,600,000.00	190,600,000.00	352,660,000.00	111,260,000.00
偿还债务支付的现金	344,496,000.00	213,096,000.00	267,770,000.00	90,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,406,108.63	11,581,058.30	38,190,900.75	18,629,892.27
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	369,902,108.63	224,677,058.30	305,960,900.75	108,779,892.27
筹资活动产生的现金流量净额	-137,302,108.63	-34,077,058.30	46,699,099.25	2,480,107.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	5,427,439.08	24,763,208.70	215,841,555.89	1,401,856.20
加:期初现金及现金等价物余额	637,890,553.59	5,658,528.35	422,048,997.70	4,256,672.15
六、期末现金及现金等价物余额	643,317,992.67	30,421,737.05	637,890,553.59	5,658,528.35

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

财政部《企业会计准则解释第四号》(财会〔2010〕15号)规定,在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益,对该会计政策的变更,应当进行追溯调整。

2010年,公司根据该规定,对子公司四川雅安温泉旅游开发股份有限公司和四川雅安倍特星月宾馆有限公司的少数股东应分担的当期亏损超过少数股东在上述子公司期初所有者权益中所享有的份额部分,冲减了少数股东权益,并对公司2006-2009年财务报表数据进行追溯调整,累计追溯调增归属于上市公司股东的所有者权益53,680,706.65元。

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

公司在报告期内对成都倍特劲远房产经营有限公司进行清算并完成了工商注销登记手续。因此,本报告期合并报表范围不包含成都倍特劲远房产经营有限公司。

成都高新发展股份有限公司
董事长:平兴
二〇一一年四月十六日

(上接B31版)

四、《2010年年度报告全文及摘要》(3票赞成、0票反对、0票弃权)。

五、《2010年度财务决算报告》(3票赞成、0票反对、0票弃权)。该报告将提交2010年度股东大会审议。

六、《2010年度利润分配预案》(3票赞成、0票反对、0票弃权)。该预案将提交2010年度股东大会审议。

七、《关于续聘四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构的预案》(3票赞成、0票反对、0票弃权)。该预案将提交2010年度股东大会审议。

八、《公司与大股东、实际控制人信息沟通及相关信息披露管理制度》(3票赞成、0票反对、0票弃权)。

成都高新发展股份有限公司监事会
二〇一一年四月十六日

证券代码:000628　证券简称:高新发展　公告编号:2011-35

成都高新发展股份有限公司
关于因会计政策变更追溯调整财务报表数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次会计政策变更情况概述

(一)变更日期:2010年12月31日

(二)变更原因:

执行财政部《企业会计准则解释第四号》(财会〔2010〕15号)第六条关于"在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本解释发布前子公司少数股东权益未按照上述规定处理的,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外。"的规定。

(三)变更前采用的会计政策

执行《企业会计政策准则第33号—合并财务报表》第二十一条关于

"子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额应分别下列情况进行处理:

1、公司章程或协议规定少数股东有义务承担,并且少数股东有能力予以弥补的,该项余额应当冲减少数股东权益。

2、公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的。该项余额应冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润,在弥补了由母公司所有者所承担的属于少数股东的损失之前,应当全部归属于母公司的所有者权益。"的规定。

(四)变更后采用的会计政策

执行财政部《企业会计准则解释第四号》(财会〔2010〕15号)第六条的规定。

二、本次会计政策变更对公司的影响

依据财政部《企业会计准则解释第四号》(财会〔2010〕15号)的有关规定,公司冲减了子公司四川雅安温泉旅游开发股份有限公司和四川雅安倍特星月宾馆有限公司的少数股东权益,并对公司2006年至2009年的财务报表数据进行追溯调整,累计追溯调增归属于上市公司股东的所有者权益5368.07万元。追溯调整金额及本次会计政策变更对公司所有者权益、净利润的影响详见下表:

单位:元

项目	2009年末			2008年末		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	-451547948.70	53,680,706.65	-397,867,242.05	-463,200,379.84	44,946,345.88	-418,254,033.96
归属于上市公司股东的所有者权益	99,375,325.25	53,680,706.65	153,056,031.90	87,722,894.11	44,946,345.88	132,669,239.99
项目	2009年度			2008年度		
归属于上市公司股东的净利润	11,652,431.14	8,734,360.77	20,386,791.91	6,843,148.69	8,408,029.31	15,251,178.00
项目	2007年末			2006年末		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	-470,043,528.53	36,538,316.57	-433,505,211.96	-194,500,968.16	10,210,136.18	-184,290,831.98
归属于上市公司股东的所有者权益	80,879,745.42	36,538,316.57	117,418,061.99	356,422,305.79	10,210,136.18	366,632,441.97
项目	2007年度			2006年度		
归属于上市公司股东的净利润	-275,542,560.37	26,328,180.39	-249,214,379.98	-163,938,748.43	10,210,136.18	-153,728,612.25

四、董事会审议本次会计政策变更的情况

公司第六届董事会第二十一次会议审议同意本次会计政策变更。相关内容详见公司于同日刊登的第六届董事会第二十一次会议决议公告。

五、董事会、监事会、独立董事关于本次会计政策变更的意见

(一)董事会认为,本次会计政策变更暨追溯调整的依据是《企业会计准则解释第四号》,不存在操纵公司经营业绩的情形。

(二)监事会认为,本次会计政策变更暨追溯调整符合《企业会计准则解释第四号》的规定,不存在滥用会计政策变更调节利润的情形。

(三)独立董事认为,本次会计政策变更暨追溯调整符合《企业会计准则解释第四号》的规定,不存在滥用会计政策变更调节利润的情形。

成都高新发展股份有限公司董事会
二〇一一年四月十六日

证券代码:000628　证券简称:高新发展　公告编号:2011-36

成都高新发展股份有限公司
关于重大资产重组的进展公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

因筹划重大资产重组事项,公司股票已于2010年8月3日起停牌。自停牌之日起,公司及有关各方积极推进重大资产重组的各项工作。目前,公司仍需就重大资产重组的某些事项与有关方面作进一步地协调和沟通,公司股票将继续停牌。停牌期间,公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)为公司选定的信息披露媒体,公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的为准。敬请广大投资者注意风险。

特此公告。

成都高新发展股份有限公司董事会
二〇一一年四月十八日

合并所有者权益变动表

编制单位:成都高新发展股份有限公司　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	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-451,547,948.70		39,002,490.22	138,377,815.47	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-447,190,387.18		38,082,943.42	141,815,830.19
加:会计政策变更							53,680,706.65		-53,680,706.65								44,946,345.88		-44,946,345.88	
前期差错更正																	-16,009,992.66		-842,631.19	-16,852,623.85
其他																				
二、本年年初余额	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-397,867,242.05		-14,678,216.43	138,377,815.47	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-418,254,033.96		-7,706,033.65	124,963,206.34
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)							15,267,591.52		-12,355,595.93	2,911,995.59							20,386,791.91		-6,972,182.78	13,414,609.13
(一)净利润							15,267,591.52		-10,177,595.93	5,089,995.59							20,386,791.91		-6,972,182.78	13,414,609.13
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							15,267,591.52		-10,177,595.93	5,089,995.59							20,386,791.91		-6,972,182.78	13,414,609.13
(三)所有者投入和减少资本									-2,178,000.00	-2,178,000.00										
1.所有者投入资本									-2,178,000.00	-2,178,000.00										
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
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	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-382,599,650.53		-27,033,812.36	141,289,811.06	219,480,000.00	321,728,839.21			9,714,434.74		-397,867,242.05		-14,678,216.43	138,377,815.47

母公司所有者权益变动表

编制单位:成都高新发展股份有限公司　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	219,480,000.00	321,728,839.21					-352,161,432.62	189,047,406.59	219,480,000.00	321,728,839.21					-336,229,452.33	204,979,386.88
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	219,480,000.00	321,728,839.21					-352,161,432.62	189,047,406.59	219,480,000.00	321,728,839.21					-336,229,452.33	204,979,386.88
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)							7,237,054.72	7,237,054.72							-15,931,980.29	-15,931,980.29
(一)净利润							7,237,054.72	7,237,054.72							-15,931,980.29	-15,931,980.29
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							7,237,054.72	7,237,054.72							-15,931,980.29	-15,931,980.29
(三)所有者投入和减少资本																
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																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
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	219,480,000.00	321,728,839.21					-344,924,377.90	196,284,461.31	219,480,000.00	321,728,839.21					-352,161,432.62	189,047,406.59

(上接B29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	天职深SJ〔2011〕136号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	广西河池化工股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的广西河池化工股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2010年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量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》(财政部2006年2月15日颁布)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,贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》(财政部2006年2月15日颁布)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日的财务状况及合并财务状况、2010年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。
非标意见	
审计机构名称	天职国际会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京市海淀区
审计报告日期	2011年04月14日
注册会计师姓名	
屈先富、陈志刚	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:广西河池化工股份有限公司　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	130,602,894.51	130,602,894.51	225,207,666.73	224,893,222.96
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	843,000.00	843,000.00	1,012,000.00	1,012,000.00
应收票据			3,000,000.00	3,000,000.00
应收账款	68,582,192.57	68,582,192.57	19,624,714.95	19,337,574.82
预付款项	120,767,200.16	120,767,200.16	81,940,569.31	81,850,320.09
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	7,950,306.96	7,950,306.96	11,121,147.48	18,340,894.57
买入返售金融资产				
存货	161,878,185.87	161,878,185.87	152,186,693.15	151,943,002.17
一年内到期的非流动资产			126,937.15	126,937.15
其他流动资产	1,772,381.70	1,772,381.70	1,442,813.90	1,442,813.90
流动资产合计	492,396,161.77	492,396,161.77	495,662,542.67	501,946,765.66
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	53,140,821.68	53,140,821.68	53,140,821.68	58,672,538.89
投资性房地产				
固定资产	545,428,413.33	545,428,413.33	586,976,649.86	577,490,915.52
在建工程	20,837,804.18	20,837,804.18	3,271,406.50	3,271,406.50
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	6,413,818.97	6,413,818.97	6,794,911.45	730,117.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	72,504.04	72,504.04	139,430.68	139,430.68
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	625,893,362.20	625,893,362.20	650,323,220.17	640,304,409.15
资产总计	1,118,289,523.97	1,118,289,523.97	1,145,985,762.84	1,142,251,174.81
流动负债:				
短期借款	285,161,294.74	285,161,294.74	250,400,000.00	250,400,000.00
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	135,000,000.00	135,000,000.00	169,500,000.00	169,500,000.00
应付账款	50,184,584.27	50,184,584.27	70,473,817.37	69,894,254.71
预收款项	123,878,085.08	123,878,085.08	111,791,468.82	111,518,519.20
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,931,125.54	2,931,125.54	6,217,676.33	6,144,335.10
应交税费	705,035.14	705,035.14	2,245,807.69	1,118,719.10
应付利息	2,785,982.67	2,785,982.67	4,110,829.86	4,110,829.86
应付股利	60,662.40	60,662.40	68,035.03	60,662.40
其他应付款	216,627,173.48	216,627,173.48	206,295,360.91	205,964,139.65
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	34,860,850.85	34,860,850.85	35,419,074.93	35,419,074.93
其他流动负债	6,170,000.00	6,170,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
流动负债合计	858,364,794.17	858,364,794.17	858,522,070.94	856,130,534.95
非流动负债:				
长期借款	114,196,048.07	114,196,048.07	147,515,325.72	147,515,325.72
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	114,196,048.07	114,196,048.07	147,515,325.72	147,515,325.72
负债合计	972,560,842.24	972,560,842.24	1,006,037,396.66	1,003,645,860.67
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00
资本公积	44,568,230.39	44,568,230.39	44,568,230.39	44,568,230.39
减:库存股				
专项储备	320,212.76	320,212.76		
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备				
未分配利润	-228,306,953.49	-228,306,953.49	-233,767,056.28	-235,110,108.32
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	145,728,681.73	145,728,681.73	139,948,366.18	138,605,314.14
少数股东权益				
所有者权益合计	145,728,681.73	145,728,681.73	139,948,366.18	138,605,314.14
负债和所有者权益总计	1,118,289,523.97	1,118,289,523.97	1,145,985,762.84	1,142,251,174.81

9.2.2 利润表

编制单位:广西河池化工股份有限公司　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	597,022,223.55	596,791,179.88	635,997,334.96	633,233,504.52
其中:营业收入	597,022,223.55	596,791,179.88	635,997,334.96	633,233,504.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	656,201,948.83	656,287,265.05	776,970,443.07	774,334,530.32
其中:营业成本	587,708,520.64	587,708,520.64	702,329,769.10	698,086,083.92
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	123,733.72	123,733.72	117,463.59	84,797.19
销售费用	7,566,571.93	7,554,421.36	7,577,529.89	7,379,358.69
管理费用	21,806,105.90	21,790,914.87	36,800,376.75	33,874,774.20
财务费用	32,435,092.88	32,435,013.72	21,360,472.79	21,362,942.30
资产减值损失	6,561,923.76	6,674,660.74	8,784,830.95	13,546,574.02
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-169,000.00	-169,000.00	3,200.00	3,200.00
投资收益(损失以"-"号填列)		1,659,411.93	23,801.34	23,801.34
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)	-59,348,725.28	-58,005,673.24	-140,946,106.77	-141,074,024.46
加:营业外收入	65,286,969.69	65,286,969.69	13,590,587.05	13,586,187.05
减:营业外支出	478,141.62	478,141.62	4,660,937.39	4,649,305.27
其中:非流动资产处置损失			4,169,000.51	4,168,801.31
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	5,460,102.79	6,803,154.83	-132,016,457.11	-132,137,142.68
减:所得税费用				
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	5,460,102.79	6,803,154.83	-132,016,457.11	-132,137,142.68
归属于母公司所有者的净利润	5,460,102.79	6,803,154.83	-132,016,457.11	-132,137,142.68
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.02		-0.44	
(二)稀释每股收益	0.02		-0.44	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,460,102.79	6,803,154.83	-132,016,457.11	-132,137,142.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,460,102.79	6,803,154.83	-132,016,457.11	-132,137,142.68
归属于少数股东的综合收益总额				

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:广西河池化工股份有限公司　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	569,917,852.64	569,817,852.64	564,781,729.56	561,800,697.06
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				
收到其他与经营活动有关的现金	9,260,659.63	9,330,992.99	8,507,340.55	10,773,859.50
经营活动现金流入小计	579,178,512.27	579,148,845.63	573,289,070.11	572,574,556.56
购买商品、接受劳务支付的现金	597,594,531.57	597,592,167.42	470,189,486.43	470,048,104.75
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	40,476,589.42	40,281,010.40	39,490,727.36	38,955,451.80
支付的各项税费	1,921,570.14	1,921,570.14	2,938,631.18	2,932,825.79
支付其他与经营活动有关的现金	19,313,439.58	19,167,272.34	21,640,707.18	21,427,978.04
经营活动现金流出小计	659,306,130.71	658,962,020.30	534,259,552.15	533,364,360.38
经营活动产生的现金流量净额	-80,127,618.44	-79,813,174.67	39,029,517.96	39,210,196.18
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金			63,101.34	63,101.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,363,800.92	49,363,800.92
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			49,926,902.26	49,926,902.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,547,726.39	49,547,726.39	36,596,304.65	36,596,304.65
投资支付的现金			1,000,000.00	1,000,000.00
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			100,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计	49,547,726.39	49,547,726.39	37,696,304.65	37,696,304.65
投资活动产生的现金流量净额	-49,547,726.39	-49,547,726.39	12,230,597.61	12,230,597.61
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
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	285,161,294.74	285,161,294.74	264,400,000.00	264,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	335,161,294.74	335,161,294.74	364,400,000.00	364,400,000.00
偿还债务支付的现金	255,400,000.00	255,400,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,602,722.13	28,602,722.13	23,353,986.17	23,353,986.17
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	16,088,000.00	16,088,000.00	908,000.00	908,000.00
筹资活动现金流出小计	300,090,722.13	300,090,722.13	264,261,986.17	264,261,986.17
筹资活动产生的现金流量净额	35,070,572.61	35,070,572.61	100,138,013.83	100,138,013.83
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	-94,604,772.22	-94,290,328.45	151,398,129.40	151,578,807.62
加:期初现金及现金等价物余额	225,207,666.73	224,893,222.96	73,809,537.33	73,314,415.34
六、期末现金及现金等价物余额	130,602,894.51	130,602,894.51	225,207,666.73	224,893,222.96

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

1、广西河化生物工程有限责任公司已于2010年6月3日经灵山县工商行政管理局核准并完成了有关注销登记手续,全部资产负债由本公司承接,广西河化生物工程有限责任公司期末资产负债表未纳入合并范围,2010年1月至5月利润表及现金流量表纳入合并范围。

2、海南莺歌海洋生物技术有限公司已于2010年7月29日经海南省工商行政管理局核准并完成了有关注销登记手续,全部资产负债由本公司承接,海南莺歌海洋生物技术有限公司期末资产负债表未纳入合并范围,2010年1月至5月利润表及现金流量表纳入合并范围。

广西河池化工股份有限公司董事会
董事长:汤广斌
二〇一一年四月十四日

合并所有者权益变动表

编制单位:广西河池化工股份有限公司　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	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-233,767,056.28			139,948,366.18	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-101,750,599.17			271,964,823.29
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-233,767,056.28			139,948,366.18	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-101,750,599.17			271,964,823.29
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)				320,212.76			5,460,102.79			5,780,315.55							-132,016,457.11			-132,016,457.11
(一)净利润							5,460,102.79			5,460,102.79							-132,016,457.11			-132,016,457.11
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							5,460,102.79			5,460,102.79							-132,016,457.11			-132,016,457.11
(三)所有者投入和减少资本																				
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																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
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				320,212.76						320,212.76										
1.本期提取				4,756,449.65						4,756,449.65				2,701,950.70						2,701,950.70
2.本期使用				4,436,236.89						4,436,236.89				2,701,950.70						2,701,950.70
(七)其他																				
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39		320,212.76	35,087,755.07		-228,306,953.49			145,728,681.73	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-233,767,056.28			139,948,366.18

母公司所有者权益变动表

编制单位:广西河池化工股份有限公司　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	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-235,110,108.32	138,605,314.14	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-102,972,965.64	270,742,456.82
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-235,110,108.32	138,605,314.14	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-102,972,965.64	270,742,456.82
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)				320,212.76			6,803,154.83	7,123,367.59							-132,137,142.68	-132,137,142.68
(一)净利润							6,803,154.83	6,803,154.83							-132,137,142.68	-132,137,142.68
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							6,803,154.83	6,803,154.83							-132,137,142.68	-132,137,142.68
(三)所有者投入和减少资本																
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																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
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				320,212.76				320,212.76								
1.本期提取				4,756,449.65				4,756,449.65				2,701,950.70				2,701,950.70
2.本期使用				4,436,236.89				4,436,236.89				2,701,950.70				2,701,950.70
(七)其他																
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39		320,212.76	35,087,755.07		-228,306,953.49	145,728,681.73	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07		-235,110,108.32	138,605,314.14