

信息披露 Disclosure

(上接B139版)

4.公司重大收购、出售资产的情况
公司重大收购资产交易价格合理,没有发生内幕交易及关联交易,没有损害部分股东的权益或造成公司的流失。

5.关联交易情况
公司发生的关联交易均体现了市场公平原则,未发现损害公司利益和股东利益的情况。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告 标准无保留审计意见

审计意见书 标准无保留审计意见

审计报告编号 中瑞华审字[2011]第05398号

审计报告附录 审计报告

审计报告收件人 山东晨鸣纸业集团股份有限公司全体股东

管理层对财务报告的责任段

我们估计了后者的山东晨鸣纸业集团股份有限公司(以下简称“晨鸣公司”)及其子公司(统称“晨鸣集团”),财务报表,包括2010年12月31日的合并及分公司的资产负债表、2010年度损益表以及现金流量表,合并及分公司的现金流量表和合并及分公司的所有者权益变动表。在编制这些报表时,我们遵循了《企业会计准则》、《企业会计制度》、《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》、《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则—具体准则》,以及《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》、《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则—具体准则》所规定的会计政策。在编制这些报表时,我们遵守了职业道德规范,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。

注册会计师责任段

审计工作涉及运用统计抽样和非统计抽样的两种方法。这两种方法包括:(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导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的审计计划;(3)作出合理的审计估计。

我们的责任是在此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。在审计过程中,我们对所遵守的职业道德、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。

审计意见段

我们认为,上述财务报表已经按照企业会计准则的编制基础,在所有重大方面公允反映了该集团和本公司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。

审计意见结论

无

审计机构名称 中瑞华会计师事务所

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8-9层

审计报告日期 2011年03月30日

注释会计师姓名 刘健,王传顺

9.2 按照企业会计准则编制的财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:山东晨鸣纸业集团股份有限公司

2010年12月31日 单位:人民币元

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 1,951,854,940.72 704,109,173.25 2,892,923,245.93 2,037,930,262.40

储备金

应付职工薪酬 14,900,000.00

应收票据 2,762,389,909.89 1,527,349,378.06 2,704,799,074.02 1,915,645,987.88

应收账款 2,122,578,824.27 1,621,939,553.18 1,528,991,497.69 1,387,208,459.12

预付款项 924,354,545.55 919,638,465.71 1,000,772,875.85 826,816,984.44

应收保费

应收分保合同准备金

应收利息

应收股利 25,300,000.00

其他应收款 117,634,380.52 4,773,074,610.91 81,210,643.94 2,045,123,389.13

买入返售金融资产:

存货 3,047,078,215.01 798,447,611.57 2,226,579,492.59 901,471,663.46

一年内到期的长期投资 1,799,625,759.18 1,688,000,000.00

长期应收款 658,572,125.34 20,756,205.60 35,927,902.98

流动资产合计 11,584,462,941.30 12,169,684,551.86 10,540,933,035.62 11,026,487,639.31

非流动资产:

长期股权投资 500,000,000.00

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 67,201,931.89 5,957,887,739.77 80,984,687.49 4,091,670,495.37

投资性房地产 24,688,212.07 24,688,212.07 26,426,468.11 26,426,468.11

固定资产 188,358,381.56 1,562,165,904.23 13,529,590,915.63 5,741,048,495.95

在建工程 7,871,512,563.84 377,881,973.00 1,997,961,262.18 139,440,285.68

工程物资 116,481,086.12 18,789,838.50 42,912,962.27 6,592,106.05

固定资产清理:

生产性生物资产 726,742,568.44 496,724,974.94

油气资产 1,459,453,227.94 329,934,823.01 1,313,428,867.12 349,130,281.02

开发支出

商誉 20,283,787.17 20,283,787.17

长期待摊费用 176,436,950.42 32,411,932.85

递延所得税资产 147,510,479.23 60,305,230.74 131,425,981.64 73,479,449.99

其他非流动资产 658,572,125.34

流动资产合计 15,394,157,220.47 2,177,183,475.78 3,103,153,828.18 2,637,914,967.54

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 6,450,000.00 6,450,000.00

应付票据 218,757,186.75 124,145,654.66 544,532,508.19 456,914,277.59

应付账款 2,078,064,674.54 995,425,330.59 1,212,860,958.18 1,349,695,057.59

预收款项 410,243,554.75 284,808,123.90 233,123,691.11 168,876,898.38

卖出回购金融资产款:

应付手续费及佣金 169,426,660.41 106,040,498.15 245,501,281.04 133,530,934.62

应付税费 154,029,387.82 36,899,207.08 137,491,104.68 70,066,082.73

应付利息 5,050,000.00 5,050,000.00

应付股利 78,807.70 78,807.70

其他应付款 582,052,511.43 248,170,250.32 321,220,579.61 225,959,345.59

应付分保合同准备金

代理买卖证券款

代理承销证券款

长期应付款:

一年内到期的非流动负债 1,432,841,463.15 1,360,951,000.00 345,353,527.87 252,423,000.00

其他流动负债 3,412,493,915.88 3,405,958,538.39

流动负债合计 12,662,066,577.10 7,379,582,578.77 7,064,816,220.96 5,306,895,367.95

非流动负债:

长期借款 4,725,628,719.05 852,222,735.94 5,087,424,182.26 3,418,358,035.94

应付债券

长期应付款:

专项储备 1,355,785,794.54 12,700,517,670.95 12,991,904,321.68 11,923,315,118.25

少数股东权益 1,724,413,211.56 1,757,986,411.67 1,027,451,861.42 1,619,734,565.81

所有者权益合计 15,260,199,006.50 12,700,517,670.95 14,737,060,822.15 11,923,315,118.25

负债和所有者权益总计 35,077,132,129.98 24,601,678,273.18 28,213,084,875.02 21,849,275,220.48

9.2.2 利润表

编制单位:山东晨鸣纸业集团股份有限公司

2010年1月-12月 单位:人民币元

项目 本期金额 上期金额

合并 母公司 合并 母公司

一、营业收入:

营业收入 17,203,123,029.49 13,959,645,213.34 18,844,829,340.50 13,357,978,212.60

其中:营业收入 17,203,123,029.49 13,959,645,213.34 18,844,829,340.50 13,357,978,212.60

营业外收入 4,062,045,941.00 2,062,045,941.00 2,062,045,941.00 1,401,936.40

营业外支出 6,093,493,004.71 6,184,215,987.78 6,093,493,801.92 6,184,215,987.78

二、营业利润(亏损以“-”号填列) -30,117,480.19 8,499,517.79 16,268,806.81 452,585.56

减:营业税金及附加 873,779,193.05 437,724,161.64 774,685,975.04 458,289,660.08

减:管理费用 871,138,204.71 435,746,707.99 726,351,661.67 489,374,347.67

减:财务费用 233,455,658.10 208,958,371.56 312,687,004.23 266,642,829.79

减:资产减值损失 110,419,785.04 14,020,913.64 17,276,975.88 21,603,699.33

加:公允价值变动损益(损失以“-”号填列) 46,302,250.58 6,450,000.00 18,311,845.48 -6,450,000.00

减:投资收益 -13,762,755.60 483,889,430.92 -15,689,081.65 192,891,672.62

其中:对联营企业和合营企业的投资收益 -13,863,141.44 -13,863,141.44 -15,689,081.65 -15,689,081.65

减:汇兑收益净额 1,704,000.00 1,704,000.00 1,704,000.00 1,704,000.00