

信息披露 | Disclosure

(上接B069版)

7.2 出售资产  
 适用  不适用  
7.1.7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

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	XYZH/2010JNA3037							
审计报告标题	审计报告							
审计报告收件人	鲁西化工集团股份有限公司							
引言段	鲁西化工集团股份有限公司全体股东：							
	我们审计了后附的鲁西化工集团股份有限公司(以下简称鲁西化工)合并及母公司财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表,2010年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。							
	按照企业会计准则的规定编制财务报表是鲁西化工管理层的责任。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。							
	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(如果接受委托,结合财务报表审计对内部控制有效性发表意见,应取消此句表述)。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。							
我们认为,鲁西化工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鲁西化工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	信永中和会计师事务所有限责任公司							
审计机构地址	中国 北京							
审计报告日期	2010年04月27日							
王勇贵,顾京平								
9.2 财务报表								
9.2.1 资产负债表								
编制单位:鲁西化工集团股份有限公司								
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	883,550,952.60	660,115,836.22	582,203,612.86	524,922,767.29				
结算备付金								
拆出资金								
交易性金融资产	49,041,787.00		184,557,407.26					
应收票据	35,962,575.00	58,528,200.00	33,625,826.73	32,365,826.73				
应收账款	1,597,312.81		2,742,703.17	8,398.70				
预付款项	383,419,677.72	121,201,629.92	501,238,532.84	228,445,545.26				
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	22,856,248.48	2,204,811,473.51	11,766,375.85	2,330,218,339.16				
买入返售金融资产								
存货	1,449,825,917.79	307,052,011.09	778,007,024.02	77,760,151.94				
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计	2,826,254,471.40	3,351,709,150.74	2,094,141,482.73	3,193,721,029.08				
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	29,179,463.33	941,833,283.89	30,050,940.05	885,796,183.89				
投资性房地产								
固定资产	6,374,865,989.54	3,200,062,724.68	4,254,373,987.54	1,376,862,018.74				
在建工程	1,472,449,805.68	1,266,214,614.56	1,796,561,964.77	1,432,888,204.53				
工程物资	99,427,327.07	97,537,500.64	13,685,170.35	13,519,962.34				
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产	470,685,215.06	229,533,600.07	366,801,124.29	156,899,374.74				
开发支出								
商誉								
长期待摊费用			41,007.60	41,007.60				
递延所得税资产	9,603,028.99	70,164.14	8,984,507.31	86,551.28				
其他非流动资产								
非流动资产合计	8,456,210,829.67	5,735,251,887.98	6,470,498,701.91	3,866,093,303.12				
资产总计	11,282,465,301.07	9,086,961,038.72	8,564,640,184.64	7,059,814,332.20				
流动负债:								
短期借款	2,910,387,845.00	2,297,903,333.64	1,237,389,559.55	957,389,559.55				
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	706,720,000.00	410,000,000.00	326,170,000.00	291,170,000.00				
应付账款	1,416,041,387.93	804,644,840.51	699,383,176.22	280,996,867.43				
预收款项	340,319,637.35	27,577,276.89	420,009,072.68	8,960,325.57				
卖出回购金融资产款								
应付手续费及佣金								
应付职工薪酬	34,323,150.31	7,868,058.14	32,293,518.80	5,633,989.61				
应交税费	-170,561,962.89	-199,471,846.11	-58,586,512.10	-59,187,119.30				
应付利息	25,449,752.76	24,553,310.00	25,465,499.84	24,591,491.44				
应付股利								
其他应付款	63,174,063.68	564,935,865.85	76,027,824.33	351,531,132.48				

### 合并所有者权益变动表