

2009年3月31日/星期二

(上接D177版)

9.1 审计报告	
审计报告	标准无保留审计报告
审计报告正文	
审计报告正文	
徐州工程机械科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的徐州工程机械科技股份有限公司(以下简称徐工科技)财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2008年度的利润表及合并利润表,2008年度的股东权益变动表及合并股东权益变动表和2008年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是徐工科技管理层的责任。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。 二、注册会计师的责任 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,但目的并非内部控制的无效性发表意见。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。 三、审计意见 我们认为,徐工科技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徐工科技2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。 江苏亚太金城会计师事务所有限公司 中国 南京 二〇〇九年三月二十八日	

9.2 财务报表				
9.2.1 资产负债表				
编制单位:徐州工程机械科技股份有限公司				
2008 年 12 月 31 日				
单位:(人民币)				
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	458,056,962.89	439,102,326.60	386,336,489.16	373,376,936.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	66,362,503.00	59,562,503.00	115,240,189.03	101,582,189.03
应收账款	419,204,292.57	513,037,485.80	455,741,252.28	486,060,099.21
预付款项	89,773,696.43	87,804,853.70	76,392,785.83	73,141,354.93
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	289,690,530.73	210,695,603.50	139,570,445.18	139,672,181.56
买入返售金融资产				
存货	1,144,568,216.84	1,017,927,464.56	945,355,351.48	872,231,220.37

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,467,656,202.46	2,328,130,237.16	2,118,636,512.96	2,046,063,981.11
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	2,000,000.00		2,000,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	4,353,553.52	301,360,240.05	20,959,451.40	153,442,913.30
投资性房地产				
固定资产	941,195,120.94	666,560,296.81	623,329,168.82	532,645,662.74
在建工程	37,128,909.82	9,306,495.26	103,476,220.21	84,006,554.03
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	83,635,454.66	58,314,778.67	86,985,470.70	61,136,530.71
开发支出				
商誉	68,261,318.20			
长期待摊费用			345,010.00	
递延所得税资产	34,002,029.55	29,086,822.37	67,522,376.84	66,580,718.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,170,576,386.69	1,064,628,633.16	904,617,697.97	897,812,379.44
资产总计	3,638,232,589.15	3,392,758,870.32	3,023,254,210.93	2,943,876,360.55
流动负债:				
短期借款	495,000,000.00	450,000,000.00	425,000,000.00	390,000,000.00
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	723,156,311.23	705,000,000.00	464,281,955.90	452,623,955.90
应付账款	757,402,770.04	635,862,116.14	631,884,192.00	631,952,664.86
预收账款	76,169,553.43	59,534,999.12	86,184,182.40	102,963,743.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,787,440.39	11,160,745.49	8,367,595.52	8,136,936.45
应交税费	-12,411,508.20	-2,210,154.08	-19,155,516.74	-10,887,574.84
应付利息				
其他应付款	3,061,945.63	3,061,945.63		
应付账款	185,276,850.81	211,946,298.23	98,320,903.94	96,649,473.68
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	70,000,000.00	70,000,000.00		
其他流动负债			2,236,017.32	2,236,017.32
流动负债合计	2,311,443,363.33	2,144,355,950.53	1,697,119,330.34	1,673,675,216.65
非流动负债:				
长期借款			130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,009,578.32	1,009,578.32	7,539,578.32	7,539,578.32
预计负债				
递延所得税负债	8,104,738.32			
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,114,316.64	1,009,578.32	137,539,578.32	137,539,578.32
负债合计	2,320,557,679.97	2,145,365,528.85	1,834,658,908.66	1,811,214,794.97
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	545,087,620.00	545,087,620.00	545,087,620.00	545,087,620.00
资本公积	463,299,246.08	463,299,246.08	463,299,246.08	463,299,246.08
减:库存股				
盈余公积	74,715,762.67	74,715,762.67	59,972,059.67	59,972,059.67
一般风险准备				
未分配利润	172,402,287.95	164,290,712.72	109,408,299.20	64,302,639.83
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,255,504,916.70	1,247,393,341.47	1,177,767,224.95	1,132,661,565.58
少数股东权益	62,169,992.48		10,828,077.32	
所有者权益合计	1,317,674,909.18	1,247,393,341.47	1,188,595,302.27	1,132,661,565.58
负债和所有者权益总计	3,638,232,589.15	3,392,758,870.32	3,023,254,210.93	2,943,876,360.55