

(上接D034版)

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告标准无保留审计意见

审计报告正文

审计报告

中审审计(2009)第02232号

四川金宇汽车城(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川金宇汽车城(集团)股份有限公司(以下简称“金宇车城”)的财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2008年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和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金宇车城管理层的责任。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。

三、审计意见

我们认为,金宇车城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金宇车城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。

中审会计师事务所

中国注册会计师:李献忠

中审责任公司

中国注册会计师:韩秋松

中国、北京

二〇〇九年四月十日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:四川金宇汽车城(集团)股份有限公司 2008年12月31日 单位:(人民币)元

项目	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	2,850,804.85	630,850.25	14,255,885.72	340,468.29
交易性金融资产				
拆出资金	42,227.77	42,227.77	54,746.00	54,746.00
应收票据				
应收账款	1,614,204.64	1,207,386.54	40,067,331.05	39,469,136.62
预付账款	66,974,328.92	33,429,488.15	61,876,375.90	32,903,221.95
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	2,936,962.70	14,104,632.85	7,331,903.25	20,371,883.69
买入返售金融资产				
存货	28,314,654.84	0.00	37,024,152.07	357,400.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	102,733,183.72	49,414,585.56	160,610,393.99	93,496,857.17
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				
长期应收款				
长期股权投资	789,081.96	64,446,315.29	789,081.96	64,446,315.29
投资性房地产	58,505,000.00	37,342,000.00	24,498,500.00	0.00
固定资产	17,528,941.31	10,472,744.62	19,798,514.66	11,054,722.63
在建工程	1,754,209.38	1,700,829.38	274,001.00	246,037.60
工程物资	2,680,925.69	0.00	2,435,775.87	0.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	37,856,190.11	22,507,720.94	38,928,390.44	23,146,514.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	119,114,346.45	136,469,610.23	86,723,263.93	98,803,589.22
资产总计	221,847,530.17	185,884,195.79	247,333,657.92	192,300,446.39
流动负债:				
短期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	19,770,528.60	19,770,528.60
应付票据及应付账款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,237,410.79	631,373.41	3,351,483.64	1,258,071.22
预收账款	36,247,286.97	649,787.61	23,205,628.05	673,459.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,072,346.25	450,360.39	1,381,782.62	486,609.69
应交税费	17,222,587.86	3,032,828.74	18,147,409.86	5,106,538.10
应付利息	1,922,002.76	1,792,002.76	10,473,906.49	10,473,906.49
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32
其他应付款	12,080,398.99	76,150,801.03	23,913,543.91	52,388,455.92
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	14,792,539.03	14,792,539.03	15,126,778.76	15,126,778.76
其他流动负债				
流动负债合计	86,845,688.97	99,901,209.29	116,572,268.25	106,485,464.28
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	340,000.00	340,000.00	340,000.00	340,000.00

9.2.2 利润表

编制单位:四川金宇汽车城(集团)股份有限公司 2008年1-12月 单位:(人民币)元

项目	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	61,997,215.21	3,990,330.92	93,789,746.31	2,223,570.63
其中:营业收入	61,997,215.21	3,990,330.92	93,789,746.31	2,223,570.63
利息收入				
汇兑损益				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	57,611,341.26	10,644,361.90	84,688,122.15	19,848,046.33
其中:营业成本	38,951,156.01	3,750,485.48	58,763,505.40	2,084,090.06
营业税金及附加				
管理费用	11,443,548.93	3,200,297.66	11,257,586.47	3,732,731.60
财务费用	-238,500.82	-202,359.04	1,611,369.64	1,638,185.03
资产减值损失	3,056,674.80	3,812,332.35	5,604,756.87	12,318,580.85
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-3,348,018.23	-12,518.23	3,979,430.00	-41,770.00
投资收益(损失以“-”号填列)	990.10	990.10	178,165.75	178,165.75
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)	1,038,845.82	-6,665,559.11	13,259,219.91	-17,488,079.95
加:营业外收入	6,765,303.54	6,764,623.54	1,586,979.63	1,555,829.63
减:营业外支出	203,374.11	21,060.04	1,374,198.71	51,959.18
其中:非流动资产处置损失	32,997.56	20,985.04	130,216.37	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7,600,975.25	78,004.39	13,472,000.83	-15,984,209.50
减:所得税费用	2,223,357.86	-3,080.06	3,079,197.91	-10,442.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	5,377,617.39	81,084.45	10,392,802.92	-15,973,767.00
归属于母公司所有者的净利润	6,816,731.00	81,084.45	9,676,485.35	-15,973,767.00
少数股东损益	-1,439,113.61		716,317.57	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.053		0.076	
(二)稀释每股收益	0.053		0.076	

9.2.3 现金流量表

编制单位:四川金宇汽车城(集团)股份有限公司 2008年1-12月 单位:(人民币)元

项目	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	55,510,528.64	4,580,218.15	72,435,713.21	2,872,729.87
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	11,401,723.80	16,975,360.87	28,202,252.50	11,779,164.66
经营活动现金流入小计	66,912,252.44	21,555,579.02	100,637,965.71	14,651,894.53
购买商品、接受劳务支付的现金	38,387,995.26	4,690,007.27	46,690,457.85	2,907,692.30
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	5,340,755.67	569,153.46	5,655,115.03	506,068.53
支付的各项税费	7,795,005.33	2,573,087.29	5,853,769.09	1,235,985.31
支付其他与经营活动有关的现金	20,928,689.41	9,115,708.60	40,082,272.85	11,877,535.61
经营活动现金流出小计	72,452,445.67	16,947,562.62	98,281,614.82	16,527,281.75
经营活动产生的现金流量净额	-5,540,193.23	4,607,622.40	2,356,350.89	-1,875,387.22
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			112,050.00	112,050.00
取得投资收益收到的现金	990.10	990.10	116,115.75	116,115.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,388.80	5,800.00	30,000.00	
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	90,378.90	6,790.10	258,165.75	228,165.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,905,266.54	2,274,030.54	1,417,497.02	297,610.02
投资支付的现金				
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	3,905,266.54	2,274,030.54	1,417,497.02	297,610.02
投资活动产生的现金流量净额	-3,814,887.64	-2,267,240.44	-1,159,331.27	-69,444.27
三、筹资活动产生的现金流量:				

所有者权益变动表

2008年度

编制单位:四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	127,730,893.00	1,685,901.47		25,340,250.02	-32,217,179.13	4,464,776.02	127,004,641.38	127,730,893.00	1,685,901.47
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	127,730,893.00	1,685,901.47		25,340,250.02	-32,217,179.13	4,464,776.02	127,004,641.38	127,730,893.00	1,685,901.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,816,731.00	-1,439,113.61	5,377,617.39		
(一)净利润					6,816,731.00	-1,439,113.61	5,377,617.39		
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计					6,816,731.00	-1,439,113.61	5,377,617.39		
(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									
四、本期期末余额	127,730,893.00	1,685,901.47		25,340,250.02	-25,400,448.13	3,025,662.41	132,382,258.77	127,730,893.00	1,685,901.47

四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)

减:所得税费用

五、净利润(净亏损以“-”号填列)

归属于母公司所有者的净利润

少数股东损益

六、每股收益:

(一)基本每股收益

(二)稀释每股收益

公司法定代表人:董事长司殿民先生 主管会计工作负责人:总经理谭万庚先生、财务总监徐杰波先生 会计机构负责人:财务部总经理户安业先生

合并利润表

2008年1-12月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,249,144.05	44,045,103.00
减:营业成本		43,510,373.91	37,371,303.00
营业税金及附加		1,035,210.00	1,203,150.00
销售费用		2,964,290.00	2,969,000.00
管理费用		1,439,133.31	1,331,133.31
财务费用		-590,488.00	-488,000.00
资产减值损失		2,048,183.00	183,000.00
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-113,225.00	23,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		351,235.00	235,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		150,175.00	175,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,919,191.16	1,224,124.00
加:营业外收入		1,180,868.00	868,000.00
减:营业外支出		59,731.00	7,000.00
其中:非流动资产处置净损失		39,731.00	7,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,798,054.16	2,061,124.00
减:所得税费用		-8,450.00	450,000.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,790,004.16	1,611,124.00
归属于母公司所有者的净利润		-4,790,004.16	1,611,124.00
少数股东损益			
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.038	0.010
(二)稀释每股收益		-0.038	0.010
公司法定代表人:董事长司殿民先生 主管会计工作负责人:总经理谭万庚先生 财务总监徐杰波先生 会计机构负责人:财务部总经理户安业先生			
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		58,116,563.00	56,563,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		58,116,563.00	56,563,000.00
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		970,000.00	373,000.00
经营活动现金流入小计		59,086,563.00	56,936,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		46,409,400.00	40,224,000.00
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		6,424,539.00	5,329,000.00
支付的各项税费		2,080,145.00	1,456,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		299,264.00	264,000.00
经营活动现金流出小计		55,212,478.00	47,293,000.00
经营活动产生的现金流量净额		3,874,085.00	9,643,000.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		271,127.00	127,000.00
取得投资收益收到的现金		17,158.00	158,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,235.00	235,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的			