

# 审计报告

北京京都天华审字(2009)第 0558 号

全国社会保障基金理事会:

我们审计了后附的贵理事会管理的全国社会保障基金(以下简称全国社保基金)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、2008 年度的收益表和基金权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《全国社会保障基金投资管理暂行办法》、《全国社会保障基金境外投资管理暂行规定》、《全国社会保障基金理事会基金会计核算办法》的规定编制财务报表是贵理事会管理层的责任。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。

### 三、审计意见

我们认为，贵理事会管理的全国社保基金财务报表已经按照《全国社会保障基金投资管理暂行办法》、《全国社会保障基金境外投资管理暂行规定》、《全国社会保障基金理事会基金会计核算办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了全国社保基金 2008 年 12 月 31 日的财务状况、2008 年度的经营成果。

	2008年12月31日	2007年12月31日
资产		
货币资金	61,325,915,856.61	28,433,693,801.54
结算备付金	6,273,157,267.03	1,017,618,523.26
存出保证金	17,729,531.94	61,902,863.25
交易性金融资产	133,392,262,602.65	141,734,370,376.55
持有至到期投资		10,044,294,030.09
应收款项	945,740,835.70	3,201,401,211.92
应收账款	6,084,704,206.16	4,022,632,917.14
应收股利	17,152,821.83	17,674,196.20
其他应收款	14,063,348.71	17,110.21
可供出售金融资产	39,155,778,966.78	
长期股权投资	260,194,000.00	
投资性房地产	25,023,038,051.95	
固定资产	562,368,467,064.61	

北京京都天华会计师事务所  
 有限责任公司  
 中国 北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零零九年三月二