

审计报告

天华中兴审字(2007)第 1061—01 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 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的收益表、2006 年度现金流量表和权益增减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2006年12月31日的财务状况、2006年度的经营成果及现金流量。

2006年12月31日		2005年12月31日	
编制单位：全国社会保障基金理事会		单位：人民币元	
项 目	2006年12月31日	2005年12月31日	
资产			
银行存款	95,363,387,401.50	102,124,981,145.93	
应收证券清算款	-	-	
应收利息	1,753,917,263.98	1,752,089,737.49	
应收信托投资收益	3,164,383.56	-	
应收股利	-	-	
其他应收款	-	-	
短期债券投资	198,954,700.00	185,112,350.00	
中期债券投资	570,185,503.51	570,185,503.51	
长期债券投资	4,293,512,000.00	4,293,512,000.00	
股权投资	24,338,500.00	24,338,500.00	
信托投资	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
其他投资	972,125,000.00	972,125,000.00	
资产总计	282,768,581,495.03	211,786,813,536.48	
负债			
应付利息	315,756,389.44	184,762,535.83	
应付款项	5,470,533,900.55	18,175,443,043.80	
银行借款	-	-	
负债合计	5,786,290,289.99	18,360,205,579.63	
基金权益			
社保基金	265,228,107,552.22	192,152,406,965.65	
个人账户基金	4,560,458,735.34	-	
社保基金风险准备金	7,187,339,088.59	3,274,273,290.20	
个人账户基金风险准备金	6,354,928.89	-	
基金权益合计	276,982,291,205.04	195,426,680,255.85	
负债和基金权益总计	282,768,581,495.03	211,786,813,536.48	
理事会负责人：	财务负责人：	编制人：	

天华中兴会计师事务所

有限公司

中国 北京



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二零零七年四月二十九日

