

Disclosure

宁波维科精华集团股份有限公司 2008 年度报告摘要

(上接15版)		
财务报告	□未经审计	V审计
审计意见	V标准无保留意见	□非标意见
审计意见全文		
审计报告		天衡审字(2009)289号
宁波维科精华集团股份有限公司全体股东:		
我们认为计了后附的宁波维科精华集团股份有限公司财务报表,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。在所有重大方面公允反映了宁波维科精华集团股份有限公司 2008 年度的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。		
管理对财务报表的责任		
按照企业会计准则的规定编制财务报表是宁波维科精华集团股份有限公司管理层的责任,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。		
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在所有重大方面公允反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量获取充分适当的审计证据。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,但并不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。		
我们认为,所取得的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。		
三、审计意见		
我们认为,宁波维科精华集团股份有限公司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宁波维科精华集团股份有限公司 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。		
江苏省大衡会计师事务所有限公司		中国注册会计师:虞丽新,舒国平
江苏省南京市正洪街 18 号东孚大厦 8 楼		2009 年 3 月 18 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:宁波维科精华集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	269,466,863.01	337,793,813.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	6,681,906.00	6,432,430.20
应收票据	3	22,700,862.66	20,274,168.77
应收账款	4	167,547,614.91	204,019,568.18
预付款项	5	89,575,109.42	483,588,733.89
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	6	13,175,940.76	5,354,882.88
买入返售金融资产			
存货	7	896,769,369.19	341,969,009.69
一年内到期的非流动资产		80,000,000.00	
其他流动资产	8	14,852,714.10	24,987,592.67
流动资产合计		1,479,770,379.05	1,504,420,190.22
非流动资产:			
发放贷款及垫款	9		
可供出售金融资产	10	3,888,176.00	21,008,843.68
持有至到期投资			
长期应收款	11	42,434,338.65	42,434,338.65
长期股权投资	12	127,230,096.20	120,069,165.38
投资性房地产	13	5,494,443.18	5,230,406.58
固定资产	14	849,142,196.66	874,960,645.34
在建工程	15	8,383,942.99	16,982,871.59
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	16	86,396,226.23	89,254,180.06
开发支出			
商誉	17	6,328,056.79	5,329,069.79
长期待摊费用	18	1,409,788.01	896,706.49
递延所得税资产	19	14,902,558.71	11,712,393.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,144,789,823.42	1,187,873,229.74
资产总计		2,624,560,202.47	2,692,290,419.96
流动负债:			
短期借款	20	967,071,951.90	944,362,847.76
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	21	18,666,500.00	112,030,575.99
应付账款	22	150,835,298.68	175,173,307.66
预收款项	23	91,343,949.68	231,079,124.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	12,141,549.39	13,259,666.07
应交税费	25	3,296,983.00	-3,061,135.21
应付利息	26	5,047,453.84	4,326,952.45
其他应付款	27	201,137,230.69	48,897,432.06
应付手续费及佣金			
预收款项			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	28	74,567,523.94	
其他流动负债	29	15,913,911.29	10,473,363.68
递延所得税负债		1,538,012,353.41	1,536,553,125.04
非流动负债:			
长期借款	30	75,596,611.39	110,653,974.22
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	31	698,046.36	4,903,666.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,284,666.75	115,557,640.83
负债合计		1,614,297,010.16	1,662,110,765.87
股东权益:			
股本	32	293,494,300.00	293,494,200.00
资本公积	33	216,698,365.95	228,739,662.61
盈余公积	34	86,682,843.38	82,102,033.06
一般风险准备			
未分配利润	35	227,969,817.92	256,694,001.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		834,845,227.25	860,029,897.05
少数股东权益	36	175,417,965.06	180,152,757.04
股东权益合计		1,010,263,192.31	1,040,182,654.09
负债和股东权益合计		2,624,560,202.47	2,692,290,419.96

公司法定代表人:周永国 主管会计工作负责人:史美信 会计机构负责人:薛春林

公司资产负责表 2008 年 12 月 31 日

编制单位:宁波维科精华集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		155,067,530.25	95,416,041.51
交易性金融资产		10,906.00	
应收票据		3,020,494.50	16,009,068.78
应收账款		31,869,760.62	31,884,425.90
预付款项		4,381,368.49	22,510,927.25
应收利息		85,437.00	
应收股利			
其他应收款		556,516,786.75	433,785,582.99
存货		17,264,884.09	14,212,758.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,441,343.21	5,100,140.89
流动资产合计		770,658,409.91	618,918,945.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款		96,000,000.00	236,000,000.00
可供出售金融资产		3,888,176.00	21,008,843.68
持有至到期投资			
长期应收款		42,434,338.65	42,434,338.65
长期股权投资		610,577,731.57	619,536,297.39
投资性房地产		174,314,027.24	166,941,912.23
固定资产		190,312,382.46	193,104,664.99
在建工程		6,596,173.42	11,159,537.45
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		35,487,940.46	36,313,352.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		408,639.62	119,835.32
递延所得税资产		8,709,298.39	6,959,912.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,168,719,607.81	1,333,577,695.40
资产总计		939,378,017.72	1,952,406,641.17
流动负债:			
短期借款		781,172,711.30	700,578,253.24
应付票据			
应付账款		41,008,833.76	19,410,865.19
预收款项		2,114,301.27	2,518,045.47
应付职工薪酬		4,390,821.11	1,914,347.30
应付税费		8,578,393.93	4,833,228.95
应付利息		1,799,587.00	1,520,000.00
应付股利		32,980.40	328,177.67
其他应付款		193,069,025.65	265,772,660.22
一年内到期的非流动负债		74,567,523.94	
其他流动负债		67,694.76	335,176.86
流动负债合计		1,108,881,866.12	1,059,076,515.79
非流动负债:			
长期借款		35,596,611.39	110,653,974.22
应付债券			
应付股利			
长期应付款			
专项应付款			