

(上接第D019版)

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况
□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况
□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
□适用 √不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

铜陵精达特种电磁线股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的铜陵精达特种电磁线股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2007年12月31日的合并资产负债表、2007年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表以及合并财务报表附注和财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是公司管理层的责任。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;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

注册会计师的责任是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。在审计过程中,我们遵守了职业道德规范,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,包括对舞弊或错误导致的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披露。

我们认为,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。

我们认为,贵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贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

安徽华普会计师事务所 中国合肥 2008年3月22日

9.2 财务报表

合并资产负债表 2007年12月31日

编制单位:铜陵精达特种电磁线股份有限公司 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 266,743,669.73 272,514,472.97

结算备付金

拆出资金

交易性金融资产

应收账款 199,972,896.55 146,924,569.59

应收票据 812,475,588.69 713,069,304.62

预付款项 143,341,052.31 36,487,240.06

应收保费

应收分保账款

应收分保合同准备金

应收利息

其他应收款 9,541,116.55 3,114,018.06

买入返售金融资产

存货 382,583,449.34 352,250,675.82

一年内到期的非流动资产

其他流动资产 81,007.78 141,813.45

流动资产合计 1,814,738,780.95 1,524,502,094.57

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

长期股权投资

投资性房地产 911,794.88

固定资产 392,885,941.31 428,996,923.85

在建工程 16,703,709.10 8,725,319.80

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 39,459,028.12 10,627,774.89

开发支出

商誉

长期待摊费用 228,114.00

递延所得税资产 22,971,665.50 21,888,921.96

其他非流动资产

流动资产合计 472,932,138.91 470,467,054.50

资产总计 2,287,670,919.86 1,994,969,149.07

流动负债:

短期借款 497,800,000.00 295,300,000.00

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 475,201,367.64 872,031,836.78

应付账款 218,250,144.56 138,726,727.55

预收款项 15,719,562.18 11,422,332.37

卖出回购金融资产款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1,655,588.59

其他应付款 126,828,648.22 43,177,377.72

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 23,655,988.71 19,944,156.29

应交税费 29,712,201.87 28,103,544.64

应付利息 4,706,988.93 548,063.64

应付股利 200,000.00 1