



浙江海纳科技股份有限公司

Zhejiang Haina Science And Technology Co.,Ltd.

二〇〇六年

半

年

度

报

告

二〇〇六年八月十六日

目 录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	4
三、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、 管理层讨论与分析.....	9
六、 重要事项.....	12
七、 财务报告（未经审计）	19
八、 备查文件目录.....	19

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事韩灵丽未出席第三届董事会第二次会议，委托独立董事杜归真代行表决。

公司董事长黄绍嘉先生、总裁叶根银先生、财务机构负责人胡桂馥女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2006 年半年度报告财务报告未经审计。

浙江海纳科技股份有限公司

二 00 六年八月十六日

第二节 公司基本情况

（一）公司简介

- 1、法定中文名称：浙江海纳科技股份有限公司
中文缩写：浙江海纳
英文名称：Zhejiang Haina Science and Technology Co., Ltd
英文缩写：HAINA S&T
- 2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：*ST 海纳
股票代码：000925
- 3、注册地址：杭州市高新区 2 号路之江科技工业园区 6 号楼
办公地址：杭州市滨江区创业路 2 号高新软件园 6 号楼三层
邮政编码：310053
国际互联网网址：<http://www.000925.com>
电子信箱：zhedahaina000925@sina.com
- 4、法定代表人：黄绍嘉
- 5、董事会秘书：兰牟
联系地址：杭州市滨江区创业路 2 号高新软件园 6 号楼三层
联系电话/传真：0571-56680699
电子信箱：zhedahaina000925@sina.com
证券事务代表：葛姜新
联系地址：杭州市滨江区创业路 2 号高新软件园 6 号楼三层
联系电话/传真：0571-56680698
电子信箱：zhedahaina000925@sina.com
- 6、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 7、其他相关资料：
首次注册登记时间：1999 年 6 月 7 日
注册登记地点：浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：3300001005753
税务登记号码：330165712562466
聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 层

（二）主要财务数据和指标

- 1、本公司 2006 年半年度报告主要财务数据和指标

单位：人民币元

表一：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减幅度 (+, —) %
流动资产	141,628,197.09	110,281,220.30	+28.42
流动负债	462,004,359.55	441,533,299.21	+4.64
总资产	204,557,671.33	172,913,462.08	+18.30
股东权益（不含少数股东权益）	-261,900,209.03	-272,528,991.73	-3.90
每股净资产	-2.91	-3.03	-3.96
调整后的每股净资产	-2.92	-3.30	-11.52

表二：

项 目		2006年1月1日至2006 年6月30日	2005年1月1日至 2005年6月30日	增减幅度(+, —) %
净利润		10,628,782.70	6,677,448.68	+59.17
扣除非经常性损益后的净利润 *		10,691,268.52	5,657,286.41	+88.98
每股收益	摊 薄	0.1181	0.074	+59.59
	加 权	0.1181	0.074	+59.59
净资产收益率	摊 薄	-0.0406	1.8070	-1.85
	加 权	-0.0406	1.8070	-1.85
经营活动产生的现金流量净额		13,086,941.27	8,699,394.34	+50.44

注：* 扣除的非经常性损益项目为：

非经常性损益项目	金额（元）
各种形式的政府补贴	+11,395.00
各种非经常性的营业收入、支出	-73,880.82
合计	-62,485.82

2、利润表附表：

报告期利润 （人民币元）	净资产收益率 （%）		每股收益 （元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-11.65	-11.42	0.34	0.34
营业利润	-3.85	-3.77	0.11	0.11
净利润	-4.01	-3.98	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	-4.08	-4.00	0.12	0.12

第三节 股本变动和主要股东持股情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变动。

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1.发起人股份	60000000							60000000
其中：								
国家持有股份	11000000							11000000
境内法人持有股份	1800000							1800000
境外法人持有股份								
其他	47200000							47200000
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.优先股或其它								
未上市流通股份合计	60000000							60000000
二、已上市流通股份								
1.人民币普通股	30000000							30000000
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	30000000							30000000
三、股份总数	90000000							90000000

（二）股东数量和持股情况

股东总数	16176				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数 (股)	持有非流 通股数量 (股)	质押或冻结 的股份数量
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	非国有法人股	24	21,600,000	21,600,000	21,600,000
深圳市科铭实业有限公司	非国有法人股	19.78	17,800,000	17,800,000	0
浙江浙大圆正集团有限公司	国有法人股	10	9,000,000	9,000,000	0
深圳市瑞富控股有限公司	非国有法人股	8.667	7,800,000	7,800,000	7,800,000
浙江省科技风险投资有限公司	国有法人股	2.22	2,000,000	2,000,000	0
赵建	发起人境内法人股	0.50	450,000	450,000	0
褚健	发起人境内法人股	0.50	450,000	450,000	0
李立本	发起人境内法人股	0.50	450,000	450,000	0

张锦心	发起人境内法人股	0.50	450,000	450,000	0
徐克信	社会公众股	0.34	304,317	0	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
徐克信	304317		人民币普通股		
陈镇其	239492		人民币普通股		
沈建国	200000		人民币普通股		
翟栋木梁	193,914		人民币普通股		
周健	144, 050		人民币普通股		
吴义生	120, 000		人民币普通股		
孙德伟	105, 000		人民币普通股		
杭州易安投资有限公司	104,781		人民币普通股		
郭保安	100, 800		人民币普通股		
张俊如	100, 000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 前十名股东中，第一大股东与第四大股东为《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他法人股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理》中规定的一致行动人。 (2) 未知其他法人股股东间是否存在关联关系。 (3) 未知前十名流通股间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知流通股间是否存在关联关系。				

注：2005 年 12 月 23 日，深圳市科铭实业有限公司公告，称深圳市中级人民法院于 2005 年 11 月 21 日作出民事裁定书（（2005）深中法执字第 799—2 号）将深圳市瑞富控股有限公司持有的本公司 1780 万法人股按 42,008,000 元抵债并过户给该公司（详见该公司 2005 年 12 月 23 日刊登在《中国证券》公告）。2006 年 3 月 6 日，该部份股权过户手续已办理完毕（详见本公司 2006 年 3 月 16 日公告）。

（三）公司控股股东及实际控制人在报告期内的变动情况：

2006 年 6 月 20 日，公司召开了 2005 年度股东大会，选举产生了第三届董事会。公司九名董事中第一大股东海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司、第二大股东深圳市科铭实业有限公司、第三大股东浙江浙大圆正集团有限公司各占两名董事，三名独立董事由浙江省上市公司协会推荐，公司现管理架构为上述三大股东共管。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓 名	性别	年龄	职 务	年初持股数量	年末持股数量
黄绍嘉	男	35	董事长	0 股	0 股
陈均	男	51	副董事长	0 股	0 股
叶根银	男	41	总裁	0 股	0 股
肖志坚	男	35	董事、副总裁	0 股	0 股
金佳云	女	32	董事	0 股	0 股
朱国英	男	49	董事	0 股	0 股
杜归真	女	42	独立董事	0 股	0 股
韩灵丽	女	43	独立董事	0 股	0 股
刘晓松	男	33	独立董事	0 股	0 股
牟式宽	男	51	监事会召集人	0 股	0 股
王晓曦	男	24	监事	0 股	0 股
陆鹏	男	34	监事	0 股	0 股
李晓东	男	36	职工监事	0 股	0 股
饶伟星	男	35	职工监事	0 股	0 股
沈益军	男	37	副总裁	0 股	0 股
胡桂馥	女	60	财务机构负责人	0 股	0 股
兰牟	男	32	董事、副总裁、 董事会秘书	0 股	0 股

（二）董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、公司第二届董事会已于 2005 年 11 月任期届满。经 2006 年 6 月 20 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，选举金佳云、兰牟、黄绍嘉、肖志坚、陈均、朱国英为公司第三届董事，杜归真、韩灵丽、刘晓松为公司第三届独立董事。（本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上）

2、公司第二届监事会已于 2005 年 11 月任期届满。经 2006 年 6 月 20 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，选举王晓曦、陆鹏、牟式宽为公司第三届监事。（本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上）

3、经 2006 年 6 月 20 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过，选举黄绍嘉为公司董事长，陈均为公司副董事长；经董事长提名，聘任叶根银为公司总裁；经总裁提名，聘任肖志坚、兰牟、沈益军为公司副总裁；经董事长提名，聘任兰牟为公司董事会秘书，葛姜新为公司证券事务代表。（本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上）

4、经 2006 年 6 月 20 日召开的第三届监事会第一次会议审议通过，选举牟式宽为本公司第三届监事会召集人。（本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上）

第五节 管理层讨论与分析

（一）公司经营情况的讨论与分析

报告期内，因原实际控制人及其关联企业资金占用和违规对外担保的整改工作迟滞，公司外围经受了方方面面的压力和困难；在生产经营方面，公司克服原材料多晶硅的严重供应不足和单价持续上涨等诸多困难，通过充分把握市场需求、准确制定产品价格、细分客户、合理的生产计划等方法，使得公司主营业务生产情况、产品市场稳定。

报告期内，经营成果及财务状况分析：

单位：人民币元

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增减比例 (%)
主营业务收入	64,550,637.12	106,109,127.09	-39.17
主营业务成本	33,171,518.58	73,457,773.62	-54.84
主营业务利润	30,520,405.14	32,391,026.67	-5.78
财务费用	2,291,045.45	4,773,764.33	-52.01
投资收益	3,678,412.61	378,581.60	871.63
净利润	10,628,782.70	6,677,448.68	59.17
现金及现金等价物净增加额	7,330,387.44	-29,074,059.57	-125.21

变动主要原因分析：

1、主营业务利润较去年同期减少 5.78%，系杭州杭鑫电子工业有限公司本期不在合并报表范围内，导致本期与去年同期相比下降。

2、财务费用较去年同期减少了 2,482,718.88 元，系短期借款归还，相应减少了利息支出所致。

3、投资收益较去年同期增长了 3,299,831.01 元，系杭州杭鑫电子工业有限公司本期不在合并报表范围内，投资收益按权益法确认所致。

4、净利润较去年增长了 59.17%，系公司销售增长、主业盈利增加所致。

5、现金及现金等价物较去年同期增加 36,404,447.01 元，主要由于去年同期关联方大额资金流出,今年经营资金流动趋于正常所致。

单位：人民币元

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
总资产	204,557,671.33	172,913,462.08	18.30
股东权益	-261,900,209.03	-272,528,991.73	-3.90
应收帐款	29,563,976.86	19,003,735.76	55.57
存货	28,331,850.30	34,325,237.24	-17.46

变动主要原因分析：

1、总资产期末数比期初数增加 31,644,209.25 元,增长 18.30%。主要原因是由于子公司杭州海纳半导体有限公司 2006 年上半年运行良好,收入和利润均出现较大的增长,实现利润 1,706 万元,流动资产增加 29,992,390.71 元,增长 33.60%。

2、股东权益较期末数比期初数增加 10,628,782.70 元，主要是子公司杭州海纳半导体有限公司和投资杭州杭鑫电子工业有限公司利润大幅度增长所致。

3、应收帐款较年初期末数比期初数增长 55.57%，是由于产品销售良好导致应收帐款增加。

4、存货较年初下降了 17.46%，减少 5,993,386.94 元。一方面公司产品销售良好，另一方面由于原材料多晶硅严重短缺，部分订单无法完成，公司调整生产计划，减少产量，库存水平进一步下降。

（二）报告期内公司经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

报告期内，公司主营业务仍以单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务为主。

本报告期内，公司完成主营业务收入 64,550,637.12 元，主营业务成本 33,171,518.58 元，实现主营业务利润 30,520,405.14 元，比去年同期下降 5.78%，主要原因是合并报表范围变化导致；实现净利润 10,628,782.70 元，比去年同期增长 59.17%

2、公司主营业务收入、主营业务利润按产品、地区分类的构成情况：

（1）分产品资料

单位：人民币万元

按产品分类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	主营业务利润比上年同期增减（%）
单晶硅及半导体元器件	64,550,637.12	33,171,518.58	47.28	-39.17	-54.84	-5.78

（2）分地区资料

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务利润	主营业务利润比上年同期增减（%）
国内	59,041,060.72	-30.03	27,489,054.86	-4.15
国外	5,509,576.40	-74.65	2,888,991.87	-28.52

（三）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

（单位：人民币万元）

公司名称	主营业务	总资产	主营业务收入	净利润	注册资本	股权比例 %
杭州海纳半导体有限公司	半导体单晶硅锭和研磨片	13,994.19	6455.06	1450.34	5800.00	96.55
浙江海纳进出口贸易有限公司	经营进出口业务（国家法律法规禁止或限制的除外）；电子元器件、电子材料，针纺织品，通讯设备（不含无线），化工产品（不含危险品），金属材料，建筑材料的销售	1,149.78	0.00	-0.39	1000.00	90
杭州杭鑫电子工业有限公司	各类管芯、二极管、电子元器件及相关材料和半导体专用设备、工具、模具制造	10,022.56	9,274.03	783.54	USD190.00	45.36

（四）对外投资情况

- 1、本报告期内公司未有募集资金使用情况。
- 2、本报告期内无重大对外投资情况。
- 3、本报告期内无非募集资金投资的重大项目。

（五）经营中出现的问题与困难及解决方案

原材料多晶硅的供应严重不足和单价的持续上涨，严重影响公司的产能和产品成本上升压力。公司正通过各种渠道争取货源，同时加强内部控制成本并根据市场适时提高产品单价缓解材料成本上涨压力。

由于官司缠身使公司丧失了融资能力，严重影响公司的经营和发展，公司正通过各种途径进行清欠解保。

（六）预测年初至下一报告期期末累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

现公司主营业务仍正常经营，在公司外围环境不发生重大变化的情况下，下一报告期末公司仍将保持盈利。但，由于原实际控制人及高管人员的违法违规行，导致公司官司缠身，且大多诉讼已进入执行阶段，公司难以预计公司资产是否被执行抵债，并且公司也难以确定是否还存在其余未发现的或有负债事项，公司持续经营能力存在重大风险。

（七）公司 2006 年半年度报告未经审计。

（八）浙江天健会计师事务所有限公司注册会计师对公司 2005 年年度报告中的财务报告出具了无法表示意见的审计报告。对审计意见所涉及事项的变化公司管理层说明如下：

董事会认为：浙江天健会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告谨慎地反映了情况，董事会对此表示理解。公司将积极采取措施，努力消弱关联方占款及违规担保对公司持续经营能力的影响。

1、2006 年 3 月，公司已和第三大股东浙江浙大圆正集团有限公司一起就“本公司实际控制人邱忠保及本公司其他高管人员涉嫌公司、金融刑事犯罪”向杭州市公安局报案。现公安机关正在立案调查之中，公司将继续采取各种途径进行清欠解保，尽最大努力 削减对公司持续经营能力产生威胁的外围不利因素。对于违规担保事项，公司将作进一步努力，以维护公司资产的安全。

2、健全和完善内部管理制度，明确决策程序、权限的设置，细化关键环节的权责，促进管理规范化，杜绝违规事件的发生。

3、加强公司管理人员的法律意识和规范运作理念，切实发挥公司股东大会、董事会、监事会应有的职权，独立开展公司日常工作。

4、公司仍将积极配合证监部门及司法机关的调查工作，加强与监管部门和司法机关的协调沟通，发现问题更要以积极有效的措施去解决和处理问题，力争还广大投资者一个健康的企业。

第六节 重要事项

（一）公司治理状况

2005 年 4 月 13 日，中国证券监督管理委员会下达《立案调查通知书》（浙证监立通字 1 号），决定对“本公司涉嫌虚假信息披露一案”立案调查。调查结论至今尚未下达。

公司已制定、完善了《公章管理制度》、《档案管理制度》、《财务管理制度》、《合同管理制度》，进一步明确程序、权限的设置，细化关键环节的权责，促进了管理的规范化。公司将进一步完善《公司章程》。

（二）报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2006 年 6 月 20 日召开的公司 2005 年度股东大会审议通过了二 00 五年度利润分配方案：经浙江天健会计师事务所审计，2005 年度公司亏损 635,856,895.51 元，故不作利润分配，也不进行公积金转增股本。

（该次股东大会决议公告刊登于 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上）

公司 2006 年中期无利润分配和公积金转增股本预案。

（三）重大诉讼和仲裁事项

第一季度报告披露之日至本半年度报告披露之日公司发生的重大诉讼和仲裁事项：

1、关于交通银行南京分行与南京恒牛工贸实业有限公司及本公司借款合同纠纷一案（详见 2005 年 4 月 19 日公告以及期间的定期报告）

本公司收到南京市中级人民法院民事裁定书（（2005）宁执字第 304 号），裁定如下：将本公司所持有的杭州海纳半导体有限公司的 5600 万股股权进行拍卖。

2、自然人陈平与四川金融租赁股份有限公司及本公司借款合同纠纷案：

2006 年 5 月 18 日，陈平向上海市虹口区人民法院递交了起诉状，诉状称：2004 年 3 月 29 日，四川金融租赁股份有限公司向陈平借款人民币 200 万元，并签订了借款合同。并称本公司于 2004 年 3 月 29 日及 2004 年 8 月 17 日分别出具了连带责任担保书。因此，原告请求四川金融租赁股份有限公司归还借款，及本公司承担连带保证责任。

本案尚未开庭。

3、袁建华与中实恒业投资有限公司及本公司借款合同纠纷案：

本案经浙江省湖州市中级人民法院审理于 2006 年 3 月 1 日判决如下：1、被告中实恒业投资有限公司在本判决生效之日起十日内立即归还原告借款本金 1400 万元，支付合同约定的借款期限内的借款利息 273000 元，逾期利息按每日 0.8%计收，从 2005 年 8 月 17 日开始计算至付清时止；2、被告浙江海纳科技股份有限公司和邱忠保对中实恒业投资有限公司的借款本息 1427.3 万元承担连带保证责任（相关公告详见 2005 年 11 月 15 日、2006 年 3 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》上），本公司不服湖州市中院的判决，已于 2006 年 3 月 20 日向浙江省高级人民法院提起上诉。

2006 年 7 月 12 日，浙江省高级人民法院下达了（2006）浙民二终字第 133 号《民事判决书》，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 81375 元由本公司负担。

4、招商银行股份有限公司上海大木桥支行（简称招行上海大木桥支行）与上海保融经贸发展有限公司（简称保融经贸）及本公司借款利息纠纷案

2005 年 9 月 6 日招行上海大木桥支行向上海市徐汇区人民法院提请诉讼。诉讼称：2003 年 8 月 12 日，招行上海大木桥支行与保融经贸签订了《借款合同》，借款金额为人民币 2000 万元，同时本公司与上海大木桥支行签订了《质押合同》，后保融经贸与本公司共同向招行上海大木桥支行出具了《还款计划》，由保融经贸按约定计划还款，本公司对上述还款计划承担连带担保责任，后，因保融经贸未能按期归还贷款的利息而引起纠纷。

2006 年 7 月 26 日，上海市徐汇区人民法院下达了（2005）徐民二（商）初字第 1253 号《民事裁定书》。认为：此借款合同及质押合同均属本公司报案要求公安机关进行刑事处理范围之内，且公安机关目前已正式立案侦察，故法院认为涉及经济犯罪。驳回招行上海大木桥支行的起诉。

5、本公司收到上海市第一中级人民法院寄来的传票、应诉通知书、举证通知书、送达回证、民事起诉状各三份获知本公司为上海原创实业发展有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 1274 万元（余额 1270 万元）提供担保，为上海东方国际防伪有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 1700 万元提供担保，为上海原创实业发展有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 2366 万元（余额 2360 万元）提供担保。

上述三案件尚未开庭。

（详见公司 2006 年 8 月 12 日在《中国证券报》和《证券时报》的公告）

（四）重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

（六）报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内本公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、重大担保事项：

（1）、上一报告期末至本报告期内，公司未发生对外担保。

（2）、报告期以前期间发生但延续到报告期内已判决生效的公司对外担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保本金 (元)	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
珠海经济特区溶信投资有限公司(后更名为深圳市瑞富控股有限公司)	2005/2/1	79,103,293	连带责任	2005/2/1 起至债务履行 完止	否	是
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	2005/2/1	67,229,374	连带责任	2005/2/1 起至债务履行 完止	否	是
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/7/24	22,970,905	连带责任	2004/10/29-2006/10/29	否	是
南京恒牛工贸实业有限公司	2005/3/25/	30,000,000	连带责任	2005/10/30-2007/10/30	否	是
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/8/9	48,500,000	连带责任	2004/12/6-2006/12/6	否	是

福建三农集团股份有限公司	2005/1/6	57,000,000	连带责任	2005/1/6-2007/12/31	否	是
广州景江实业发展有限公司	2004/9/27	30,000,000	连带责任	2004/9/27-2005/3/27	否	是
中实恒业投资有限公司	2005/5/7	14,000,000	连带责任	2005/5/7-2007/5/7	否	是
上海泛华进出口有限公司	2003/8/12	227,438.18	连带责任	2005/12/12 起	否	是
上海飞天工贸发展有限公司	2003/8/12	323,581.29	连带责任	2005/12/12 起	否	是
上海万兴生物制药有限公司	2004/8/5	18,000,000	连带责任	2004/8/5-2007/6/7	否	是
报告期以前期间发生但延续到报告期内担保发生额合计			367,354,591.47			
报告期以前期间发生但延续到报告期末担保余额合计(注①)			313,017,562.47			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额			0			
报告期内对控股子公司担保余额			0			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			313,017,562.47			
担保总额占公司净资产的比例						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					313,017,562.47	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额					—	
担保总额超过净资产 50%部分的金额					—	
上述三项担保金额合计					313,017,562.47	

注：①、截止公告日，从公司已掌握的资料显示：本公司为珠海经济特区溶信投资有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司股权转让合同提供担保减除了 54,337,029 元，尚余 91,995,638 元担保未解除。

(3)、截止公告日，本公司已发现尚未确定的担保事项如下表：

担保对象名称	债权人名称	担保本金（元）	备注
福建汇天生物药业有限公司	中信实业银行福州分行	18,000,000.00	未涉诉。
上海保融经贸发展有限公司	招商银行股份有限公司上海大木桥支行	212,092.85	上海市徐汇区人民法院下达了（2005）徐民二（商）初字第 1253 号《民事裁定书》。认为：此案借款合同及质押合同均属本公司报案要求公安机关进行刑事处理范围之内，且公安机关目前已正式立案侦察，故法院认为涉及经济犯罪。驳回招行上海大木桥支行的起诉。
成都信昌石化产品有限公司（71605317-5）	不明	4,950,000.00	系公司在 2005 年度报告审计期间查询贷款卡资料发现。
四川金融租赁股份有限公司	陈平	2,000,000.00	陈平已向上海市虹口区人民法院提起诉讼。法院尚未判决。

上海原创实业发展有限公司	华夏银行股份有限公司上海分行	12,700,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
上海东方国际防伪有限公司	华夏银行股份有限公司上海分行	17,000,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
上海原创实业发展有限公司	华夏银行股份有限公司上海分行	23,600,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
合计		78,462,092.85	

(4)、综述：截止公告日，公司已发现在本报告期以前期间发生但延续到报告期内公司尚未解除的对外担保累计为 31301.75 万元。另有尚未确定是否承担担保责任的违规担保为 7846.2 万元。

3、委托现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；亦未存在以前期内发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行资金资产管理的事项。

(七) 承诺履行情况

报告期内，公司或持有公司 5%以上股东没有在公开媒体上披露任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 控股股东及其子公司占用公司资金总体的情况

1、本报告期内，公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金。

2、公司存在以前期内发生但延续到报告期的持股股东关联企业占用公司资金的情况，详见下表。

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海安正教育科技有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	7,245.00	0	0
上海泛华进出口有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	5,246.79	0	0
上海保融经贸发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	4,009.92	0	0
杭州长新贸易有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	3,690.14	0	0
上海原创投资发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	3,353.32	0	0
上海飞天工贸发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	14.88	0	0

中实恒业投资有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	1,600.00	0	0
中油管道实业投资开发有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	1,350.00	0	0
南京恒牛工贸实业有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	1,320.00	0	0
上海中安实业公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	300.00	0	0
中油龙昌（集团）股份有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	120.00	0	0
薛卫国[注]	与本公司前控制人为同一实际控制人	0	203.65	0	0
合计		0	28,453.70	0	0

以前期内发生但延续到报告期内上市公司向控股股东及其附属企业提供资金的发生额余额28,453.70 万元。

注：2005年3月，本公司自杭州海纳半导体有限公司背书取得的银行承兑汇票2,036,487.50元，被前任董事长薛卫国挪用。因本公司尚未查知该笔款项被实际控制人下属哪家关联企业占用，故暂挂账“薛卫国”名下。

（九）其他重大事项及其影响和解决方案的分析和说明

1、非经营性资金占用及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额（元）		本期清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间
期初	期末	0.00	-	0.00	-
284,537,024.82	284,537,024.82				
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		公司原实际控制人以违法违规的形式占用公司大量资金，根据其承诺，应于 2005 年底应归还全部占款。但经浙江天健会计师事务所审计，原实际控制人及其关联企业除于 2005 年 5 月和 10 月，两次累计归还款项 4400 万元外，至今再无归还欠款，截止公告日，尚余 28,453.70 万元未归还。2006 年 3 月，本公司和浙江浙大圆正集团有限公司就“本公司实际控制人邱忠保及本公司其他高管人员涉嫌公司、金融刑事犯罪”向杭州市公安局报案。 现邱忠保因涉嫌挪用资金罪已被上海市人民检察院第二分院批准逮捕。			

2、未股改公司的股改工作时间安排说明：

因本公司仍处于中国证监会立案稽查期间，加之，公司第一大股东海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司持有本公司2160万股（占本公司总股本的24%）及第四大股东深圳瑞富控股有限公司持有本公司780万股（占本公司总股本的8.67%）已质押并司法查封冻结，

并在拍卖程序中, 股权归属存在不确定性, 同时公司存在巨额或有负债事项, 公司持续经营存在重大不确定性, 因此公司股权分置改革工作尚未正式启动。本公司承诺: 待中国证监会立案稽查结束后, 并征询监管部门同意后, 争取在 2006 年年底前与各主要股东协商启动股权分置改革。

(十) 其他重大事项:

1、2005 年 4 月 13 日, 中国证券监督管理委员会下达《立案调查通知书》(浙证监立通字 1 号), 决定对“本公司涉嫌虚假信息披露一案”立案调查。调查结论至今尚未下达。

2、2006 年 3 月, 本公司和浙江浙大圆正集团有限公司就“本公司实际控制人邱忠保及本公司其他高管人员涉嫌公司、金融刑事犯罪”向杭州市公安局报案。

3、2006 年 3 月, 本公司董事会接到西安飞天科工贸集团有限责任公司之《告知函》, 被告知: 本公司实际控制人邱忠保及西安飞天科工贸有限责任公司的授权代表于 2006 年 3 月 19 日在北京与光彩四十九控股股份有限公司签订了《邱忠保及西安飞天科工贸集团有限责任公司与光彩四十九控股股份有限公司之重组框架协议》。本报告期公司董事会管理层未与之接触。

4、本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%股份, 本期合并报表中没有纳入合并范围。

(十一) 报告期内, 公司聘用的会计师事务所未发生变更。

(十二) 已披露重要信息索引

1、2006 年 1 月 10 日, 公司公布《2006 年临时股东大会决议公告》, 刊登在 2006 年 1 月 11 日《中国证券报》第 B09 版、《证券时报》第 28 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2006 年 2 月 21 日, 公司公布《关于证券简称变更的公告》, 刊登在 2005 年 2 月 22 日《中国证券报》第 C02 版、《证券时报》第 26 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2006 年 3 月 1 日, 公司公布《诉讼公告》, 刊登在 2006 年 3 月 3 日《中国证券报》第 C03 版、《证券时报》第 11 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2006 年 3 月 6 日, 公司公布《关于实际控制人接受调查的公告》, 刊登在 2006 年 3 月 7 日《中国证券报》第 B09 版、《证券时报》第 3 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、2006 年 3 月 9 日, 公司公布《诉讼进展公告》, 刊登在 2006 年 3 月 10 日《中国证券报》第 C22 版、《证券时报》第 26 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、2006 年 3 月 15 日, 公司公布《关于股东股权过户公告》及《关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知》, 刊登在 2006 年 3 月 16 日《中国证券报》第 C07 版、《证券时报》第 18 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2006 年 3 月 21 日, 公司公布《停牌公告》, 刊登在 2006 年 3 月 22 日《中国证券报》第 C19 版、《证券时报》第 2 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、2006 年 3 月 11 日, 公司公布《第二届董事会第二十二次会议决议公告》、《第二届监事会第十四次决议公告》、《董事会再次风险提示公告》和《关于整改工作进展情况公告》, 刊登在 2006 年 3 月 14 日《中国证券报》第 C11 版、《证券时报》第 39 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

9、2006 年 3 月 15 日, 公司公布《关于股东股权过户公告》及《2006 年第二次临时

股东大会的通知》，刊登在 2006 年 3 月 16 日《中国证券报》第 C07 版、《证券时报》第 18 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

10、2006 年 3 月 21 日，公司公布《关于《邱忠保及西安飞天科工贸集团有限公司与光彩四十九控股股份有限公司签署之资产重组框架协议》及风险提示的公告》，刊登在 2006 年 3 月 23 日《中国证券报》第 C24 版、《证券时报》第 23 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

11、2006 年 4 月 10 日，公司公布《对外担保公告》及《关于整改工作进展情况公告》，刊登在 2006 年 4 月 11 日《中国证券报》第 C02 版、《证券时报》第 A6 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

12、2006 年 4 月 24 日，公司公布《第二届董事会临时会议决议公告》，刊登在 2006 年 4 月 25 日《中国证券报》第 C52 版、《证券时报》第 B9 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

13、2006 年 4 月 25 日，公司公布《董事会公告》及《股东股权拍卖公告》，刊登在 2006 年 4 月 26 日《中国证券报》第 C52 版、《证券时报》第 B9 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

14、2006 年 4 月 26 日，公司公布《2005 年度报告摘要》、《2006 年第一季度报告》、《第二届董事会第二十三次会议决议公告》、《第二届监事会第十五次会议决议公告》及《关于股票交易实行退市风险警示的公告》，刊登在 2006 年 4 月 28 日《中国证券报》第 C025、026、027、028 版、《证券时报》第 C73、76 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

15、2006 年 5 月 8 日，公司公布《股东股权拍卖进展公告》，刊登在 2006 年 5 月 9 日《中国证券报》第 C14 版、《证券时报》第 C7 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

16、2006 年 5 月 23 日，公司公布《股东股权拍卖进展公告》，刊登在 2006 年 5 月 25 日《中国证券报》第 C07 版、《证券时报》第 A3 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

17、2005 年 5 月 19 日，公司公布《第二届董事会第二十五次会议决议公告》、《第二届监事会第十七次会议决议公告》及《关于召开 2005 年度股东大会的通知》，刊登在 2006 年 5 月 20 日《中国证券报》第 C07 版、《证券时报》第 C2 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

18、2006 年 5 月 29 日，公司公布《关于整改工作进展情况公告》，刊登在 2006 年 5 月 30 日《中国证券报》第 C19 版、《证券时报》第 C23 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

19、2006 年 6 月 2 日，公司公布《风险警示公告》，刊登在 2006 年 6 月 5 日《中国证券报》第 A08 版、《证券时报》第 C9 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

20、2006 年 6 月 6 日，公司公布《股东股权拍卖进展公告》，刊登在 2006 年 6 月 7 日《中国证券报》第 C007 版、《证券时报》第 A12 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

21、2006 年 6 月 9 日，公司公布《股票交易异常波动公告》，刊登在 2006 年 6 月 12 日《中国证券报》第 C003 版、《证券时报》第 A10 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

22、2006 年 6 月 13 日，公司公布《股东股权进展公告》，刊登在 2006 年 6 月 14 日《中国证券报》第 A10 版、《证券时报》第 A2 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

23、2006 年 6 月 14 日，公司公布《关于选举职工监事的公告》，刊登在 2006 年 6 月 15 日《中国证券报》第 C003 版、《证券时报》第 C5 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

24、2006 年 6 月 20 日，公司公布《2005 年度股东大会决议公告》、《第三届董事会第一次会议决议公告》及《第三届监事会第一次会议决议公告》，刊登在 2006 年 6 月 21 日《中国证券报》第 C007 版、《证券时报》第 A06 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

25、2006 年 6 月 26 日，公司公布《关于整改工作进展情况公告》，刊登在 2006 年 6 月 27 日《中国证券报》第 C007 版、《证券时报》第 A06 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

26、2006 年 7 月 27 日，公司公布《关于整改工作进展情况公告》，刊登在 2006 年 7 月 28 日《中国证券报》第 C007 版、《证券时报》第 A06 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

27、2006 年 8 月 11 日，公司公布《诉讼公告》，刊登在 2006 年 8 月 12 日《中国证券报》第 C007 版、《证券时报》第 A06 版和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七节 财务报告

- 一、财务报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有董事长、总裁、财务机构负责人并加盖印章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本。

浙江海纳科技股份有限公司

董 事 长：

二零零六年八月十六日

资 产 负 债 表

2006 年 6 月 30 日

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	16,833,380.93	389,772.56	9,502,983.49	994,756.73
短期投资				
应收票据	20,216,642.70		13,926,342.47	
应收股利			585,159.04	585,159.04
应收利息				
应收账款	29,563,976.86	2,112,599.22	19,003,735.76	
其他应收款	34,973,628.46	32,660,988.46	32,659,552.46	32,658,988.46
预付账款	11,154,667.93		177,376.51	
应收补贴款				
存货	28,331,850.30	1,480,429.63	34,325,237.24	985,154.95
待摊费用	554,049.91	554,049.91	100,833.33	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	141,628,197.09	37,197,839.78	110,281,220.3	35,224,059.18
长期投资：				
长期股权投资	26,942,719.46	150,816,438.84	23,264,306.85	133,138,930.17
长期债权投资				
长期投资合计	26,942,719.46	150,816,438.84	23,264,306.85	133,138,930.17
其中：合并价差				
其中：股权投资差额	-207,115.25	-207,115.25	-331,384.47	-331,384.47
固定资产：				
固定资产原价	97,190,080.83	28,842,671.67	91,188,176.27	28,877,832.67
减：累计折旧	67,698,818.46	18,636,744.74	63,940,305.27	17,316,508.04
固定资产净值	29,491,262.37	10,205,926.93	27,247,871.00	11,561,324.63
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	29,491,262.37	10,205,926.93	27,247,871.00	11,561,324.63
工程物资				
在建工程	6,495,492.41	6,495,492.41	12,120,063.93	6,495,492.41
固定资产清理				
固定资产合计	35,986,754.78	16,701,419.34	39,367,934.93	18,056,817.04
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	204,557,671.33	204,715,697.96	172,913,462.08	186,419,806.39

资产负债表(续)

2006 年 6 月 30 日

编制单位: 浙江海纳科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	本期数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付票据				
应付账款	4,777,940.74	2,184,047.26	1,762,450.93	182,085.53
预收账款	172,400.00	2,400.00	126,024.45	2,400.00
应付工资			101,567.00	101,567.00
应付福利费	1,461,797.83	616,330.30	1,480,400.78	584,809.89
应付股利				
应交税金	1,449,658.96	-661,143.86	2,840,678.86	-420,885.78
其他应交款	41,078.91	597.00	24,986.72	8,528.20
其他应付款	15,247,442.63	28,887,960.60	5,104,759.72	27,985,377.59
预提费用	9,369,774.73	5,688,965.00	608,165.00	608,165.00
预计负债	369,484,265.75	369,484,265.75	369,484,265.75	369,484,265.75
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	462,004,359.55	466,203,422.05	441,533,299.21	458,536,313.18
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	370,000.00		326,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	370,000.00		326,000.00	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	462,374,359.55	466,203,422.05	441,859,299.21	458,536,313.18
少数股东权益	4,083,520.81		3,583,154.60	
股东权益:				
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
减: 已归还投资				
股本净额	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	243,603,688.48	246,148,321.07	243,603,688.48	246,148,321.07
盈余公积	16,275,566.35	16,275,566.35	16,275,566.35	16,275,566.35
其中: 法定公益金			5,425,188.77	5,425,188.77
未分配利润	-611,779,463.86	-613,911,611.51	-622,408,246.56	-624,540,394.21
股东权益合计	-261,900,209.03	-261,487,724.09	-272,528,991.73	-272,116,506.79
负债和股东权益总计	204,557,671.33	204,715,697.96	172,913,462.08	186,419,806.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润及利润分配表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2006 年 6 月

单位：人民币元

项 目	2006 年 1—6 月数		2005 年 1—6 月数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	64,550,637.12	2,200,406.24	106,109,127.09	9,142,667.42
减：主营业务成本	33,171,518.58	2,057,120.29	73,457,773.62	8,132,643.24
主营业务税金及附加	858,713.40	927.54	260,326.80	49,278.81
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	30,520,405.14	142,358.41	32,391,026.67	960,745.37
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,190,199.28	305,968.18	765,683.63	251,634.12
减：营业费用	411,564.30		1,096,253.41	-92,490.12
管理费用	15,935,354.61	2,391,762.66	14,657,623.82	6,110,545.23
财务费用	5,291,045.45	5,081,033.22	4,773,764.33	3,718,673.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,072,640.06	-7,024,469.29	12,629,068.74	-8,524,349.09
加：投资收益（损失以“-”号填列）	3,678,412.61	17,677,508.67	378,581.60	15,698,873.46
补贴收入	11,395.00		1,516,862.64	
营业外收入	3,602.00		4,980.00	
减：营业外支出	77,482.82	24,256.68	501,680.37	497,075.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,688,566.85	10,628,782.70	14,027,812.61	6,677,448.68
减：所得税	2,559,417.94		3,222,350.76	
减：少数股东损益	500,366.21		4,128,013.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,628,782.70	10,628,782.70	6,677,448.68	6,677,448.68
加：年初未分配利润	-622,408,246.56	-624,540,394.21	12,981,054.81	12,981,054.81
其他转入				
六、可供分配的利润	-611,779,463.86	-613,911,611.51	19,658,503.49	19,658,503.49
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-611,779,463.86	-613,911,611.51	19,658,503.49	19,658,503.49
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-611,779,463.86	-613,911,611.51	19,658,503.49	19,658,503.49

利润表补充资料：

项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生得损失				
3、会计政策变更增加（或）减少利润总额				
4、会计估计变更增加（或）减少利润总额				
5、债务重组损失				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2006 年 6 月

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	60,127,095.03	872,271.69
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,971,064.72	1,082,024.25
现金流入小计	67,098,159.75	1,954,295.94
购买商品、接受劳务支付的现金	37,374,536.95	664,145.60
支付给职工以及为职工支付的现金	4,391,829.34	1,191,497.34
支付的各项税费	11,719,336.60	466,676.22
支付的其他与经营活动有关的现金	525,515.59	524,650.99
现金流出小计	54,011,218.48	2,846,970.15
经营活动产生的现金流量净额	13,086,941.27	-892,674.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	285,159.04	285,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	4,150.00	4,150.00
收到的其他与投资活动有关的现金	46,132.28	
现金流入小计	335,441.32	289,309.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,979,184.56	1,619.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	5,979,184.56	1,619.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,643,743.24	287,690.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额	-112,800.59	
五、现金及现金等价物净增加额	7,330,397.44	-604,984.17

现 金 流 量 表 (续)

2006 年 6 月

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,628,782.70	10,628,782.70
加：少数股东损益	500,366.21	
计提的资产减值准备	597,508.39	
固定资产折旧	3,758,513.19	1,320,236.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	-453,216.58	-554,049.91
预提费用增加(减：减少)	8,761,609.73	5,080,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	76,639.38	23,413.24
固定资产报废损失		
财务费用	66,668.31	
投资损失(减：收益)	-3,678,412.61	-17,677,508.67
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	5,993,386.94	-495,274.68
经营性应收项目的减少(减：增加)	-29,556,749.71	-1,529,440.18
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,1709,450.61	2,310,366.59
其 他	4,682,394.71	
经营活动产生的现金流量净额	13,086,941.27	-892,674.21
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	16,833,380.93	389,772.56
减：现金的期初余额	9,502,983.49	994,756.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,330,397.44	-604,984.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

编制时间：2006 年 6 月

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	292,541,705.24	597,454.39				293,139,159.63
其中：应收账款	5,020,028.14	597,454.39				5,617,482.53
其他应收款	287,521,677.10					287,521,677.10
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	6,623,284.24					6,623,284.24
其中：库存商品	474,286.99					474,286.99
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	11,128,948.57					11,128,948.57
八、委托贷款减值准备						
九、总计	310,293,938.05	597,454.39				310,891,391.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江海纳科技股份有限公司

会计报表附注

2006 年 6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海纳科技股份有限公司（原名浙江浙大海纳科技股份有限公司，以下简称公司或本公司），系经浙江省人民政府浙政发[1998]224 号文批准，由浙江大学企业集团控股有限公司（现更名为浙江浙大圆正集团有限公司）主发起设立，于 1999 年 6 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005753 的企业法人营业执照，现有注册资本 9,000 万元，股份总数 9,000 万股（每股面值 1 元），其中已流通股份：A 股 3,000 万股。公司股票已于 1999 年 6 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务；自动化控制系统及仪器仪表的开发、制造、销售与技术服务；生物医学工程技术的开发、应用；计算机系统集成与电子工程的开发、销售与服务；高新技术产业的投资开发；经营进出口业务（除国家法律、法规禁止和限制的项目）；电子元器件、电子材料、纺织品、针织品、通讯设备、化工产品、化工原料（除化学危险品）、金属材料、建筑材料的销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面余额以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

（八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 6%，但对本公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限

和预计净残值率（原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	2.77
通用设备	5	19.40
专用设备	5	19.40
运输工具	6	16.17

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十三）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十四）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

（十五）无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十七) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、主要税（费）项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

本公司系区内高新技术企业，经杭州市国家税务局征管分局杭国税征分[2000]字第 175 号文批复同意，本公司自 1999 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司杭州海纳半导体有限公司系区内高新技术企业，经杭州市国家税务局开发区分局杭国税开分[2003]209 号文批复同意，杭州海纳半导体有限公司自 2003 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司浙江海纳进出口贸易有限公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

企业全称	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
杭州海纳半导体有限公司	5,800 万元	单晶硅及其制品	5,600 万元	96.55%
浙江海纳进出口贸易有限公司	1,000 万元	进出口业务	1,000 万元	100%[注]

注：本公司直接持有 90% 的股权，通过子公司杭州海纳半导体有限公司间接持有 10% 的股权，合计持有 100% 的股权。该公司现已停业，因财务清理需要等原因而未工商注销。

(二) 本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36% 的股权。本期未纳入 2006 年上半年合并会计报表范围。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 16,833,380.93

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	72,606.11	53,847.62
银行存款	16,124,134.68	5,999,806.47
其他货币资金	636,640.14	3,449,329.40
合 计	<u>16,833,380.93</u>	<u>9,502,983.49</u>

期末其他货币资金主要系信用证保证金存款。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	52,500.00	8.02	336,640.14	400,120.84	8.0702	3,229,055.20
小 计			<u>336,640.14</u>			<u>3,229,055.20</u>

(3) 期末部分银行账户及存款已被司法冻结。

2. 应收票据 期末数 20,216,642.70

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,566,642.70	13,176,342.47
商业承兑汇票	650,000.00	750,000.00
合 计	<u>20,216,642.70</u>	<u>13,926,342.47</u>

(2) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 应收股利 期末数 0.00

被投资单位名称	期末数	期初数
杭州杭鑫电子工业有限公司		585,159.04
合 计		<u>585,159.04</u>

4. 应收账款 期末数 29,563,976.86

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,374,435.66	89.18	1,810,458.80	29,563,976.86
1-2 年	1,620,597.07	4.61	1,620,597.07	
2-3 年	377,322.70	0.11	377,322.70	
3 年以上	1,809,103.96	6.10	1,809,103.96	
合 计	35,181,459.39	100.00	5,617,482.53	29,563,976.86

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,216,740.17	84.15	1,213,004.41	19,003,735.76
1-2 年	1,880,597.77	7.83	1,880,597.77	
2-3 年	117,322.00	0.49	117,322.00	
3 年以上	1,809,103.96	7.53	1,809,103.96	
合 计	24,023,763.90	100.00	5,020,028.14	19,003,735.76

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 25,944,411.64 元,占应收账款账面余额的 87.76%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	579,104.24	8.0120	4,639,767.73	561,201.05	8.0702	4,529,004.71
小 计			<u>4,639,767.73</u>			<u>4,529,004.71</u>

5. 其他应收款

期末数 34,973,628.46

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,314,076.00	0.72	0.00	2,314,076.00
1-2 年	201,908,575.05	62.61	200,798,553.73	1,110,021.32
2-3 年	85,806,353.07	26.61	84,775,145.29	1,031,207.78
3 年以上	32,466,301.44	10.06	1,947,978.08	30,518,323.36
合 计	322,495,305.56	100.00	287,521,677.10	34,973,628.46

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,661,374.17	14.26	45,451,353.73	210,020.44
1-2 年	242,053,553.95	75.60	240,122,345.29	1,931,208.66
2-3 年	6,129,856.73	1.91	367,791.40	5,762,065.33
3 年以上	26,336,444.71	8.23	1,580,186.68	24,756,258.03
合 计	320,181,229.56	100.00	287,521,677.10	32,659,552.46

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海安正教育科技有限公司	72,450,000.00	资金占用款
上海泛华进出口有限公司	52,467,876.65	资金占用款
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	资金占用款

杭州长新贸易有限公司	36,901,460.67	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	资金占用款
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,441,869.81	往来款等
中实恒业投资有限公司	16,000,000.00	资金占用款
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	资金占用款
南京恒牛工贸实业有限公司	13,200,000.00	资金占用款
杭州高新技术产业开发区国土资源局	7,764,531.57	土地补偿款
上海中安实业公司	3,000,000.00	资金占用款
薛卫国[注]	2,036,487.50	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00	资金占用款
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	900,000.00	借款
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	资金占用款
小 计	<u>319,643,426.20</u>	

注：2005年3月，本公司自杭州海纳半导体有限公司背书取得的银行承兑汇票2,036,487.50元，被前任董事长薛卫国挪用。因本公司尚未查知该笔款项被实际控制人下属哪家关联企业占用，故暂挂“薛卫国”名下。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为235,451,737.32元，占其他应收款账面余额的73.00%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 期初全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

本公司被关联企业违规占用资金282,237,024.82元，预计难以收回，经2006年4月24日本公司董事会临时会议决议通过，于上年度全额计提了坏账准备。杭州海纳半导体有限公司被关联企业违规占用资金230万元，经该公司董事会决议通过，于上年度全额计提了坏账准备。

因厦门毅鑫塑胶电子有限公司发生火灾而未按期归还借款90万元，本公司向法院提起诉讼，但预计难以收回。

6. 预付账款

期末数 11,154,667.93

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	11,154,667.93	100.00	91,376.51	51.52
1-2 年			86,000.00	48.48
合 计	<u>11,154,667.93</u>	<u>100.00</u>	<u>177,376.51</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	1,278,402.38	8.021	10,254,065.55			
小 计			<u>10,254,065.55</u>			

7. 存货

期末数 28,331,850.30

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,269,182.30	2,219,075.94	17,050,106.36	23,951,211.83	2,219,075.94	21,732,135.89
自制半成品	7,280,079.16	3,929,921.31	3,350,157.85	7,394,825.58	3,929,921.31	3,464,904.27

库存商品	1,734,296.74	474,286.99	1,260,009.75	3,064,114.47	474,286.99	2,589,827.48
在产品	6,671,576.34		6,671,576.34	6,538,369.60		6,538,369.60
合 计	34,955,134.54	6,623,284.24	28,331,850.30	40,948,521.48	6,623,284.24	34,325,237.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	2,219,075.94				2,219,075.94
自制半成品	3,929,921.31				3,929,921.31
库存商品	474,286.99				474,286.99
小 计	6,623,284.24				6,623,284.24

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值参照期末市价确定。

8. 待摊费用

期末数 554,049.91

项 目

期末数

期初数

期末结存原因

房租费

100,833.33

受益期未满

折旧费

554,049.91

生产设备停产折旧待摊

合 计

554,049.91

100,833.33

9. 长期股权投资

期末数 26,942,719.46

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	26,552,719.46		26,552,719.46	22,874,306.85		22,874,306.85
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	26,942,719.46		26,942,719.46	23,264,306.85		23,264,306.85

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资差额	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	15 年	10,634,028.67	16,125,806.04	-207,115.25	26,552,719.46
小 计			10,634,028.67	16,125,806.04	-207,115.25	26,552,719.46

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期损益调整增减额	本期分得红利额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	22,874,306.85	3,554,143.39		124,269.22	26,552,719.46
小 计	22,874,306.85	3,554,143.39		124,269.22	26,552,719.46

注：目前，本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司的股权已被相关法院查封冻结。

2) 合并价差/股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销	期末数	摊销期限
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-331,384.47	-124,269.22	-207,115.25	7.5 年
小 计	-2,206,649.45	-331,384.47	-124,269.22	-207,115.25	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00			390,000.00
小 计			390,000.00			390,000.00

10. 固定资产原价

期末数 97,190,080.83

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,153,653.72			5,153,653.72
通用设备	4,688,891.30	100,666.60	36,780.00	4,752,777.90
专用设备	78,177,305.16	5,938,017.96		84,115,323.12
运输工具	3,168,326.09			3,168,326.09
合 计	91,188,176.27	6,038,684.56	36,780.00	97,190,080.83

(2) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,360,549.81	429,974.33		2930575.48
小 计	<u>3,360,549.81</u>	<u>429,974.33</u>		<u>2930575.48</u>

(3) 闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	14,593,083.60	3,227,224.57		11,365,859.03
小 计	<u>14,593,083.60</u>	<u>3,227,224.57</u>		<u>11,365,859.03</u>

(4) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,417,662.09	1,375,456.77		42,205.32
专用设备	46,347,635.86	44,925,282.41		1,422,353.45
运输工具	702,491.00	681,416.27		21,074.73
合 计	48,467,788.95	46,982,155.45		1,485,633.50

(5) 本公司高新区软件园 6 号楼房产及土地使用权已被法院冻结；杭州海纳半导体有限公司的部分设备已被法院查封。

11. 累计折旧

期末数 67,698,818.46

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	594,511.24	69,851.40		664,362.64
通用设备	2,629,507.05	248,379.94	9216.76	2,868,670.23

专用设备	59,312,819.17	3,346,226.67		62,659,045.84
运输工具	1,403,467.81	103,271.94		1,506,739.75
合 计	63,940,305.27	3767730.15	9216.76	67,698,818.46

12. 固定资产净值

期末数 29,491,262.37

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	4,489,291.08	4,559,142.48
通用设备	1,884,107.67	2,059,384.25
专用设备	21,456,277.28	18,864,485.99
运输工具	1,661,586.34	1,764,858.28
合 计	29,491,262.37	27,247,871.00

13. 在建工程

期末数 6,495,492.41

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新 基 建 工 程	1,169,968.00		1,169,968.00	1,169,968.00		1,169,968.00
待 安 装 设 备	5,325,524.41		5,325,524.41	22,079,044.50	11,128,948.57	10,950,095.93
合 计	6,495,492.41		6,495,492.41	23,249,012.50	11,128,948.57	12,120,063.93

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
新基建工程	1,169,968.00			1,169,968.00
待安装设备	10,950,095.93		5,624,571.52	5,325,524.41
合 计	12,120,063.93		5,624,571.52	6,495,492.41

(3) 在建工程减值准备情况

1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
待安装设备	11,128,948.57				11,128,948.57
小 计	11,128,948.57				11,128,948.57

14. 短期借款

期末数 60,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件

期末数

期初数

保证借款

60,000,000.00

60,000,000.00

合 计

60,000,000.0060,000,000.00

(2) 逾期借款说明

贷款单位	贷款金额	月利率	到期时间	逾期原因	担保单位
------	------	-----	------	------	------

中国工商银行杭州市保俶支行	2,500 万元	4.65%	2005 年 11 月	无还款能力	中油龙昌(集团)股份有限公司
中信实业银行杭州分行	3,500 万元	4.785%	2005 年 9 月	无还款能力	浙江海越股份有限公司
小 计	6,000 万元				

15. 应付账款 期末数 4,777,940.74

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	36,545.00	8.02	293,127.44			
小 计			<u>293,127.44</u>			

16. 预收账款 期末数 172,400.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款 0.00 元

17. 应交税金 期末数 1,449,658.96

税 种	期末数	期初数
增值税	529,654.86	536,826.87
营业税		4,739.76
城市维护建设税	37,475.04	43,726.75
企业所得税	867,181.55	1,959,408.91
房产税		11,375.43
代扣代缴个人所得税	15,347.51	284,601.14
合 计	<u>1,449,658.96</u>	<u>2,840,678.86</u>

法定税率详见本会计报表附注三的相关项目说明。

18. 其他应交款 期末数 41,078.91

项 目	期末数	期初数
教育费附加	41,078.91	24,986.72
合 计	<u>41,078.91</u>	<u>24,986.72</u>

计缴标准详见本会计报表附注三的相关项目说明。

19. 其他应付款 期末数 15,247,442.63

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(2) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	期初数	款项性质及内容
龙元建设集团控股有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	履约保证金
杭州长新贸易有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	往来款
小 计	<u>3,780,000.00</u>	<u>3,780,000.00</u>	

20. 预提费用 期末数 9,369,774.73

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	5,688,965.00	608,165.00	应计未付
水电费	3,680,809.73		应计未付
合 计	<u>9,369,774.73</u>	<u>608,165.00</u>	

21. 预计负债 期末数 369,484,265.75

项 目	期末数	期初数
预计对外担保损失	369,484,265.75	369,484,265.75
合 计	<u>369,484,265.75</u>	<u>369,484,265.75</u>

注:本期预计负债增加 300 万元,是下半年公司对外担保事项预计或有诉讼费用,根据谨慎性原则计提。

22. 专项应付款 期末数 370,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	370,000.00	326,000.00
合 计	<u>370,000.00</u>	<u>326,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

系杭州市财政局和滨江区财政局拨入的高技术产业化项目资助款 370,000.00 元。

23. 股本 期末数 90,000,000.00

(1) 明细情况

项 目			期初数	本期增减变动（+，-）					期末数
				配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
（一） 尚 未 流 通 股 份	1. 发起人 股份	国家拥有股份	11, 000, 000. 00						11, 000, 000. 00
		境内法人持有股份	1, 800, 000. 00						1, 800, 000. 00
		外资法人持有股份							
		其他	47, 200, 000. 00						47, 200, 000. 00
	2. 募集法人股								
	3. 内部职工股								
	4. 优先股								
	5. 其他								
	未上市流通股份合计		60, 000, 000. 00						60, 000, 000. 00
（二） 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股		30, 000, 000. 00						30, 000, 000. 00
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计		30, 000, 000. 00						30, 000, 000. 00
（三）股份总数			90, 000, 000. 00						90, 000, 000. 00

(2) 股本变动情况等的说明

珠海经济特区溶信投资有限公司(于 2004 年 9 月更名为深圳市瑞富控股有限公司)所持本公司 1,780 万法人股已被深圳市中级人民法院于 2005 年 11 月 21 日裁定给深圳市科铭实业有限公司,该部分股权过户手续于 2006 年 3 月 6 日办理完毕。珠海经济特区溶信投资有限公司持有的本公司其他 780 万法人股也已被司法冻结;海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持本公司 2,160 万法人股已被质押冻结,并被司法再冻结。

24. 资本公积 期末数 243,603,688.48

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	240,160,289.01			240,160,289.01
国家扶持资金	1,294,785.42			1,294,785.42
关联交易差价	467,594.14			467,594.14
其他资本公积	1,681,019.91			1,681,019.91
合 计	243,603,688.48			243,603,688.48

25. 盈余公积 期末数 16,275,566.35

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,850,377.58	5,425,188.77		16,275,566.35
法定公益金	5,425,188.77		5,425,188.77	
合计	<u>16,275,566.35</u>	<u>5,425,188.77</u>	<u>5,425,188.77</u>	<u>16,275,566.35</u>

注:根据财政部财企 2006 年 67 号文《关于公司法实行后有关财务处理问题的通知》,本报告期法定公益金转入法定盈余公积。

26. 未分配利润	期末数-611,779,463.86
期初数	-622,408,246.56
本期增加	10,628,782.70
期末数	-611,779,463.86

本期增加系本期净利润转入。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 64,550,637.12/33,171,518.58

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
单晶硅及其制品	64,550,637.12	106,109,127.09
合 计	<u>64,550,637.12</u>	<u>106,109,127.09</u>
主营业务成本		
单晶硅及其制品	33,171,518.58	73,457,773.62
合 计	<u>33,171,518.58</u>	<u>73,457,773.62</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
境内销售	59,041,060.72	84,374,988.91
出口销售	5,509,576.40	21,734,138.18
合 计	<u>64,550,637.12</u>	<u>106,109,127.09</u>
主营业务成本		
境内销售	29,953,368.68	55,436,542.14
出口销售	3,218,149.90	18,021,231.48
合 计	<u>33,171,518.58</u>	<u>73,457,773.62</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 48,861,566.56 元, 占公司主营业务收入的 75.69%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 858,713.40

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	500,916.15	165,662.51
教育费附加	357,797.25	94,664.29
合 计	<u>858,713.40</u>	<u>260,326.80</u>

3. 其他业务利润 本期数 1,190,199.28

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
租赁业务	322,604.74	16,636.56	305,968.18	4159046.54	3644997.03	514049.51
材料销售	2,553,782.39	1,669,551.29	884,231.10	284385.87	32751.75	251634.12

合 计	2648577.68		1,190,199.28	4443432.41	3677748.78	765683.63
-----	------------	--	--------------	------------	------------	-----------

4. 财务费用 本期数 5,291,045.45

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,198,059.78	4,815,953.97
减：利息收入	50,138.26	-118,570.91
汇兑损失	112,800.59	17,998.77
减：汇兑收益		-248.73
其他	30,323.34	58,631.23
合 计	<u>5,291,045.45</u>	<u>4,773,764.33</u>

5. 投资收益 本期数 3,678,412.61

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位		
分配来的利润		61,566.09
权益法核算的调整被投		0.00
资单位损益净增减的金额	3,554,143.39	
其他投资收益		192,746.29
股权投资差额摊销	124,269.22	124,269.22
合 计	<u>3,678,412.61</u>	<u>378,581.60</u>

6. 补贴收入 本期数 11,395.00

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还	11,395.00	
出口贴息及奖励		1,516,862.64
合 计	<u>11,395.00</u>	<u>1,516,862.64</u>

增值税返还系主管税务机关返还给杭州海纳半导体有限公司的单晶硅产品实际税负超过 3%部分的增值税。

7. 营业外收入 本期数 3,602.00

项 目	本期数	上年同期数
违约金	3,602.00	4,980.00
合 计	<u>3,602.00</u>	<u>4,980.00</u>

8. 营业外支出 本期数 77,482.82

项 目	本期数	上年同期数
对外担保预计诉讼费		
捐赠支出		50,000.00
违约金支出		446,400.00
固定资产清理	76,639.38	4,504.68
其他	843.44	775.69
合 计	<u>77,482.82</u>	<u>501,680.37</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 经营活动产生的价值较大的有关的现金流入

项 目	金 额
收到关联方款项	2,331.11 万元
小 计	2,331.11 万元

注：收到的关联方款项 2,331.11 万元，系被投资单位杭州杭鑫电子工业有限公司与子公司杭州海纳半导体有限公司之间的正常经营资金往来款项。

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 2, 112, 599. 22

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2, 112, 599. 22	35. 69		2, 112, 599. 22
1-2 年	1, 880, 597. 77	31. 77	1, 880, 597. 77	
2-3 年	117, 322. 00	1. 98	117, 322. 00	
3 年以上	1, 809, 103. 96	30. 56	1, 809, 103. 96	
合 计	5, 919, 622. 95	100. 00	3, 807, 023. 73	2, 112, 599. 22

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1, 880, 597. 77	49. 40	1, 880, 597. 77	
1-2 年	117, 322. 00	3. 08	117, 322. 00	
2-3 年	1, 809, 103. 96	47. 52	1, 809, 103. 96	
合 计	3, 807, 023. 73	100. 00	3, 807, 023. 73	

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3, 752, 913. 90 元, 占应收账款账面余额的 64. 12%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(4) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

2. 其他应收款

期末数 32, 660, 988. 46

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	105, 500. 00	0. 03	0. 00	105, 500. 00
1-2 年	45, 557, 274. 17	14. 33	45, 451, 317. 73	105, 956. 44
2-3 年	239, 753, 553. 95	75. 42	237, 822, 345. 29	1, 931, 208. 66
3 年以上	32, 466, 301. 44	10. 22	1, 947, 978. 08	30, 518, 323. 36
合 计	317, 882, 629. 56	100. 00	285, 221, 641. 10	32, 660, 988. 46

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	45, 660, 774. 17	14. 36	45, 451, 317. 73	209, 456. 44
1-2 年	239, 753, 553. 95	75. 42	237, 822, 345. 29	1, 931, 208. 66
2-3 年	6, 129, 856. 73	1. 93	367, 791. 40	5, 762, 065. 33

3 年以上	26,336,444.71	8.29	1,580,186.68	24,756,258.03
合 计	317,880,629.56	100.00	285,221,641.10	32,658,988.46

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海安正教育科技发展有限公司	72,450,000.00	资金占用款
上海泛华进出口有限公司	51,667,876.65	资金占用款
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	资金占用款
杭州长新贸易有限公司	35,401,460.67	资金占用款
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,441,869.81	往来款等
中实恒业投资有限公司	16,000,000.00	资金占用款
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	资金占用款
南京恒牛工贸实业有限公司	13,200,000.00	资金占用款
杭州高新技术产业开发区国土资源局	7,764,531.57	土地补偿款
上海中安实业公司	3,000,000.00	资金占用款
薛卫国	2,036,487.50	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00	资金占用款
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	900,000.00	借款
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	资金占用款
小 计	317,343,426.20	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 233,151,737.32 元, 占其他应收款账面余额的 73.35%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 上年度末全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

本公司被关联企业违规占用资金 282,237,024.82 元, 根据 2006 年 4 月 24 日召开的董事会临时会议及 2006 年 6 月 20 日召开的股东大会, 于上年度末全额计提了坏账准备。

因厦门毅鑫塑胶电子有限公司发生火灾而未按期归还借款 90 万元, 本公司向法院提起诉讼, 但预计难以收回。

3. 长期股权投资

期末数 150,816,438.84

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,873,719.38		123,873,719.38	109,874,623.32		109,874,623.32
对联营企业投资	26,552,719.46		26,552,719.46	22,874,306.85		22,874,306.85
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	150,816,438.84		150,816,438.84	133,138,930.17		133,138,930.17

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资成本	损益调整	股权投 资差额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	96.55%	10 年	56,000,000.00	59,147,470.90		115,147,470.90

浙江海纳进出口贸易有限公司	90%	长期	9,000,000.00	-273,751.52		8,726,248.48
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	15 年	10,634,028.67	16,125,806.04	-207,115.25	26,552,719.46
小 计			75,634,028.67			150,426,438.84

注：子公司浙江海纳进出口贸易有限公司自成立以来尚未开展业务。因财务清理需要等原因而未工商注销。

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期损益 调整增减额	本期分得 红利额	本期股权投资 差额增减额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	101,144,468.74	14,003,002.16			115,147,470.90
浙江海纳进出口贸易有限公司	8,730,154.58	-3,906.10			8,726,248.48
杭州杭鑫电子工业有限公司	22,874,306.85	3,554,143.39		124,269.22	26,552,719.46
小 计	132,748,930.17	17,553,239.45		124,269.22	150,426,438.84

2) 被投资单位与公司会计政策的重大差异，投资变现及投资收益汇回的重大限制说明

目前，本公司持有杭州海纳半导体有限公司的股权、持有浙江海纳进出口贸易有限公司的股权和持有杭州杭鑫电子工业有限公司的股权已被法院查封冻结。

3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销	期末数	摊销期限
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-331,384.47	-124,269.22	-207,115.25	7.5 年
小 计	-2,206,649.45	-331,384.47	-124,269.22	-207,115.25	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00			390,000.00
小 计			390,000.00			390,000.00

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释：

1. 主营业务收入 本期数 2,200,406.24

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	2,200,406.24	9,142,667.42
合 计	<u>2,200,406.24</u>	<u>9,142,667.42</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 2,200,406.2 元，占公司主营业务收入的 100%。

2. 主营业务成本 本期数 2,057,120.29

项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	2,057,120.29	8,132,643.24
合 计	<u>2,057,120.29</u>	<u>8,132,643.24</u>

3. 投资收益 本期数 17,677,508.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

其他投资收益		192,746.29
权益法核算的调整被投		
资单位损益净增减的金额	17,553,239.45	15,381,857.95
股权投资差额摊销	124,269.22	124,269.22
合 计	<u>17,677,508.67</u>	<u>15,698,873.46</u>

(2) 重大投资收益项目的说明

2006 年上半年，本公司按权益法计提对杭州海纳半导体有限公司的投资收益 14,003,002.16 元；计提对浙江海纳进出口贸易有限公司的投资收益 -3,906.10 元；计提对杭州杭鑫电子工业有限公司的投资收益 3,678,412.51 元，合计 17,677,508.67 元。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	海南琼山	客房、餐饮服务；公路客运；酒店管理培训；房地产开发经营等	大股东	有限责任公司	王冰
深圳市科铭实业有限公司	广东深圳	兴办实业；国内商业；物资供销业；经济信息咨询；进出口业务	大股东	有限责任公司	黄绍嘉
浙江浙大圆正集团有限公司	浙江杭州	高新技术的投资、开发、咨询服务及成果转让，计算机软件、单晶硅制品及自动化设备仪表的技术开发、制造、销售与服务	大股东	有限责任公司	褚健
深圳市瑞富控股有限公司	广东深圳	纺织品、普通机械、家用电器、农副产品等的购销等	大股东	有限责任公司	叶用权
杭州海纳半导体有限公司	浙江杭州	单晶硅及其制品、半导体元器件的技术开发和生产销售等	子公司	有限责任公司	黄绍嘉
浙江海纳进出口贸易有限公司	浙江杭州	经营进出口业务，电子元器件、电子材料、针纺织品等的销售	子公司	有限责任公司	已停业

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
深圳市科铭实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
浙江浙大圆正集团有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
深圳市瑞富控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
杭州海纳半导体有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00
浙江海纳进出口贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	21,600,000.00	24.00					21,600,000.00	24.00

深圳市科铭实业有限公司			17,800,000.00	19.78			17,800,000.00	19.78
浙江浙大圆正集团有限公司	90,000,000.00	10.00					90,000,000.00	10.00
深圳市瑞富控股有限公司	25,600,000.00	28.44			17,800,000.00	19.78	7,800,000.00	8.67
杭州海纳半导体有限公司	56,000,000.00	96.55					56,000,000.00	96.55
浙江海纳进出口贸易有限公司	9,000,000.00	90.00					9,000,000.00	90.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海安正教育科技发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海泛华进出口有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海保融经贸发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
杭州长新贸易有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海原创投资发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海飞天工贸发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
中实恒业投资有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
中油管道实业投资开发有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
南京恒牛工贸实业有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海中安实业公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
中油龙昌（集团）股份有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
中油飞天实业投资开发有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
福建三农集团股份有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
中国飞天实业（集团）有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
广州景江实业发展有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
福建汇天生物药业有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
上海万兴生物制药有限公司	与本公司前控制人为同一实际控制人
杭州杭鑫电子工业有限公司	联营企业
薛卫国	与本公司前控制人为同一实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物

企业名称	本期数		上年同期数[注]	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州杭鑫电子工业有限公司	23,823,680.32	市场价	21,986,567.55	市场价
小计	23,823,680.32		21,986,567.55	

2. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
上海安正教育科技发展有限公司	72,450,000.00	72,450,000.00	22.47	22.14

上海泛华进出口有限公司	52,467,876.65	52,467,876.55	16.27	16.39
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	40,099,200.00	12.43	12.52
杭州长新贸易有限公司	36,901,460.67	34,330,883.75	11.44	11.53
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	33,533,200.00	10.40	10.46
中实恒业投资有限公司	16,000,000.00	30,000,000.00	4.96	5.00
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	4.19	4.22
南京恒牛工贸实业有限公司	13,200,000.00	5,200,000.00	4.09	4.12
上海中安实业公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.93	0.94
薛卫国	2,036,487.50	2,036,487.50	0.63	0.64
中油龙昌（集团）股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	0.37	0.37
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	30,148,800.00	0.05	0.05
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,441,869.81	26,441,869.81	8.20	8.26
小 计	310,978,894.63	310,978,894.63	96.43	97.13
(2) 其他应付款				
杭州长新贸易有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00	100.00
小 计	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00	100.00

3. 其他关联方交易

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日，中油龙昌（集团）股份有限公司为本公司向银行借款 2,500 万元提供保证担保，该笔借款已逾期未还。

(2) 本报告期公司无为关联方提供担保事项。公司存在以前年度为关联方提供担保事项详见本会计报表附注九（二）所述。

(3) 2006 年 6 月，杭州海纳半导体有限公司两次为杭州杭鑫电子工业有限公司向银行借款总额 500 万元提供保证担保，借款到期时间为 2007 年 4 月。

九、或有事项

（一）上一报告期末至本报告期内，公司未发生对外担保。

（二）报告期以前期间发生但延续到报告期内已判决生效的公司对外担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保本金（元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海经济特区溶信投资有限公司（后更名为深圳市瑞富控股有限公司）	2005/2/1	79,103,293	连带责任	2005/2/1 起至债务履行完止	否	是
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	2005/2/1	67,229,374	连带责任	2005/2/1 起至债务履行完止	否	是
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/7/24	22,970,905	连带责任	2004/10/29-2006/10/29	否	是
南京恒牛工贸	2005/3/25/	30,000,000	连带责	2005/10/30-2007/10/30	否	是

实业有限公司			任			
南京恒牛工贸 实业有限公司	2004/8/9	48,500,000	连带责 任	2004/12/6-2006/12/6	否	是
福建三农集团 股份有限公司	2005/1/6	57,000,000	连带责 任	2005/1/6-2007/12/31	否	是
广州景江实业 发展有限公司	2004/9/27	30,000,000	连带责 任	2004/9/27-2005/3/27	否	是
中实恒业投资 有限公司	2005/5/7	14,000,000	连带责 任	2005/5/7-2007/5/7	否	是
上海泛华进出 口有限公司	2003/8/12	227,438.18	连带责 任	2005/12/12 起	否	是
上海飞天工贸 发展有限公司	2003/8/12	323,581.29	连带责 任	2005/12/12 起	否	是
上海万兴生物 制药有限公司	2004/8/5	18,000,000	连带责 任	2004/8/5-2007/6/7	否	是
报告期以前期间发生但延续到报告期内担保发生额合计			367,354,591.47			
报告期以前期间发生但延续到报告期末担保余额合计(注①)			313,017,562.47			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额			0			
报告期内对控股子公司担保余额			0			

注：①、截止公告日，从公司已掌握的资料显示：本公司为珠海经济特区溶信投资有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司股权转让合同提供担保减除了 54,337,029 元（其中报告期内减除 36,337,029 元），尚余 91,995,638 元担保未解除。

（三）截止公告日，本公司已发现尚未确定的担保事项如下表：

担保对象名称	债权人名称	担保本金（元）	备注
福建汇天生物药业 有限公司	中信实业银行福州 分行	18,000,000.00	未涉诉。
上海保融经贸发展 有限公司	招商银行股份有限公司 上海大木桥支行	212,092.85	上海市徐汇区人民法院下达了（2005）徐民二（商）初字第 1253 号《民事裁定书》。认为：此案借款合同及质押合同均属本公司报案要求公安机关进行刑事处理范围之内，且公安机关目前已正式立案侦察，故法院认为涉及经济犯罪。驳回招行上海大木桥支行的起诉。
成都信昌石化产品 有 限 公 司 （71605317-5）	不明	4,950,000.00	系公司在 2005 年度报告审计期间查询贷款卡资料发现。
四川金融租赁股份 有限公司	陈平	2,000,000.00	陈平已向上海市虹口区人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
上海原创实业发展 有限公司	华夏银行股份有限 公司上海分行	12,700,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
上海东方国际防伪 有限公司	华夏银行股份有限 公司上海分行	17,000,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。

上海原创实业发展有限公司	华夏银行股份有限公司上海分行	23,600,000.00	华夏银行股份有限公司上海分行已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。法院尚未判决。
合计		78,462,092.85	

(四) 综述: 在本报告期以前期间发生但延续到报告期内公司尚未解除的对外担保累计为 **31301.75** 万元。另有尚未确定是否承担担保责任的违规担保为 **7846.2** 万元。

(五) 本报告期内本公司为珠海经济特区溶信投资有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司股权转让合同提供担保减除了 36,337,029 元,新发现三笔涉及本公司的借款纠纷案(涉案本金 5330 万元),因本公司对该担保事项的真实合法性存有异议,本期对或有负债事项未做会计调整,等到相关案件明朗后一并处理。

(二) 其他未决诉讼或仲裁事项

1. 关于交通银行南京分行与南京恒牛工贸实业有限公司及本公司借款合同纠纷一案(详见 2005 年 4 月 19 日公告以及期间的定期报告)

本公司收到南京市中级人民法院民事裁定书(2005)宁执字第 304 号,裁定如下:将本公司所有的杭州海纳半导体有限公司的 5600 万股股权进行拍卖。

2. 因本公司拖欠龙元建设集团股份有限公司的履约保证金,该公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼。2005 年 12 月,法院判决本公司归还保证金 140 万元。该款项至今尚未归还。

3. 因厦门毅鑫塑胶电子有限公司拖欠本公司款项,本公司于 2005 年 12 月向厦门市集美区人民法院提起诉讼,要求该公司归还欠款 90 万元及利息,并承担诉讼费用。目前,该案尚在审理之中。

4. 本公司于 2004 年 11 月向中国工商银行股份有限公司杭州保俶支行取得借款 3,000 万元,借款期限 12 个月,其中 500 万元已归还。因本公司尚未按期归还借款 2,500 万元,该银行于 2005 年 12 月 5 日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼。

因该银行提出财产保全申请,法院于 2005 年 12 月 6 日下达民事裁定书,裁定:冻结本公司银行存款 25,363,862.50 元,或查封、扣押相应价值的其他财产。2005 年 12 月 9 日,法院实际查封了本公司联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司正在使用的房产 Z 栋、Y 栋、E 栋(已决算并投入使用,但房屋产权手续尚未办妥)等价值 25,363,862.50 元的财产(不含土地)。

2006 年 2 月,法院作出判决,本公司应归还借款本金 2,500 万元,支付利息 363,862.50 元(利息已计算至 2005 年 12 月 5 日),中油龙昌(集团)有限公司承担连带责任。借款本息至今尚未归还。

5. 招商银行股份有限公司上海大木桥支行诉本公司为上海保融经贸发展有限公司向该支行借款利息 212,092.85 元提供担保纠纷案经上海市徐汇区人民法院审理于 2006 年 7 月 26 日,上海市徐汇区人民法院下达了(2005)徐民二(商)初字第 1253 号《民事裁定书》。认为:此借款合同及质押合同均属本公司报案要求公安机关进行刑事处理范围之内,且公安机关目前已正式立案侦察,故法院认为涉及经济犯罪。驳回招行上海大木桥支行的起诉。

6. 本公司收到上海市第一中级人民法院寄来的传票、应诉通知书、举证通知书、送达回证、民事起诉状各三份获知本公司为上海原创实业发展有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 1274 万元(余额 1270 万元)提供担保,为上海东方国际防伪有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 1700 万元提供担保,为上海原创实业发展有限公司向华夏银行股份有限公司上海分行借款 2366 万元(余额 2360 万元)提供担保。上述三案件尚未开庭。

(三) 资产查封、冻结事项

本公司及子公司杭州海纳半导体有限公司因对外担保、借款纠纷等而被法院查封冻结了大量资产,包括银行存款、房产、土地使用权、设备、债权、股权及其分红等。

因本公司原实际控制人及原部分高级管理人员涉嫌犯罪及违规,本公司难以保证对外担保、未决诉讼等或有事项披露的完整性。

十、承诺事项

2004 年 10 月 19 日,本公司和杭州高新技术产业开发区国土资源局签订《出让合同终止协议》。根据协议书约定,本公司土地使用权证(杭高国用[2002]字第 0029 号)被注销,同时该国土资源局向

本公司补偿土地出让款等 21,246,498.57 元。截至本年末,本公司已收取第一期补偿款 13,481,967.00 元,尚应收取补偿款 7,764,531.57 元。

2004 年 7 月 19 日,本公司和杭州高新技术产业开发区对外贸易经济合作局签订《进区投资协议书》。根据协议书约定,该局承诺为本公司提供项目建设用地约 67,290 平方米,其中一期供地面积约为 49,650 平方米,二期保留用地面积约为 17,640 平方米,并在 2004 年 11 月底前将土地交付本公司。本公司承诺于 2004 年 12 月至 2006 年 6 月间实施“高新技术产业园工程建设项目”,其中:一期为“杭州海纳半导体有限公司搬迁及扩产项目”(简称搬迁及扩产项目),预计总投资 18,463 万元(原有固定资产原值 7,230 万元);二期为分立器件项目,预计总投资 10,694.03 万元。该投资事项业经公司董事会二届十四次会议决议通过,并经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。2006 年 1 月 10 日,本公司董事会通过决议,决定“搬迁及扩产项目”建设用地由项目建设主体——杭州海纳半导体有限公司受让。目前,土地使用权尚未取得,工程建设尚未开始。

十一、其他重要事项

(一)因违规担保和未能归还到期债务等原因,本公司及子公司的主要资产,包括生产经营用房,生产设备,所持杭州海纳半导体有限公司、杭州杭鑫电子工业有限公司、浙江海纳进出口贸易有限公司的股权及其分红,银行存款以及有关应收款项,已被法院查封冻结,有的资产则被多次查封冻结。此外,本公司主要银行账户已被法院冻结。目前,本公司缺乏融资能力,难以偿还到期债务。一旦债权人向法院申请强制执行,本公司将陷入极为严重的经营困境,难以持续经营。

(二)2005 年 5 月 4 日,中国证监会浙江监管局下达《关于要求浙江海纳科技股份有限公司进行限期整改的通知》(浙证监上市字[2005]24 号),指出本公司存在银行存款账实不符、违规担保并引发诉讼、国债投资、股权质押及冻结、资金拆借及内部管理不善等问题。因本公司实际控制人及其关联企业未按承诺归还资金占用款和解除违规担保,本公司整改工作未能取得实质性进展。截至 2006 年 6 月 30 日,本公司及杭州海纳半导体有限公司已经核实的违规占用资金余额为 284,537,024.82 元,尚未解除的违规担保本金余额为 31501.75 万元。另有尚未确定是否承担担保责任的违规担保为 2316 万元。

目前,本公司原实际控制人邱忠保先生因涉嫌违法而被公安机关调查并被检察院批准逮捕。邱忠保先生控制的企业原持有本公司 4,720 万股,占股本总额的 52.44%。其中,1,780 万股已被法院裁定用于抵债,并于 2006 年 3 月 6 日办妥股权过户手续,2,940 万股已被司法冻结。该等情况增加了本公司解除违规担保并收回违规占用资金的难度。

(三)2005 年 4 月 13 日,中国证券监督管理委员会下达《立案调查通知书》(浙证监立通字 1 号),决定对“本公司涉嫌虚假信息披露一案”立案调查。调查结论至今尚未下达。

(四)2006 年 3 月,本公司董事会接到西安飞天科工贸集团有限责任公司之《告知函》,被告知:本公司实际控制人邱忠保及西安飞天科工贸有限责任公司的授权代表于 2006 年 3 月 19 日在北京与光彩四十九控股股份有限公司签订了《邱忠保及西安飞天科工贸集团有限责任公司与光彩四十九控股股份有限公司之重组框架协议》。本报告期公司董事会管理层未与之接触。

(五)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	2006 年 6 月
各种形式的政府补贴	11,395.00
各项非经常性营业外收入、支出	-73,880.82
小 计	-62,485.82