



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
财
务
报
告**

二〇〇六年八月十六日

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 | 110,281,220.33 | 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，月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 | 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

| 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 | <u>554,049.91</u> | <u>100,833.33</u> | |

期末数 554,049.91

期末结存原因

受益期未满

生产设备停产折旧待摊

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 |
| 新建设工程 | 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 |
|-------|---------------|------|--------------|--------------|
| 新建设工程 | 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 | 国家拥有股份 | 11,000,000.00 | | | | | 11,000,000.00 |
| | 1. 发起人 股份 | 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 | | | | |
| (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 | | | | | |
| 分配来的利润率 | | | | 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、咨询服务及成果转化，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,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 |