

浙江海纳科技股份有限公司
Zhejiang Haina Science And Technology Co.,Ltd.

二〇〇七年半年度财务报告



披露日期：二〇〇七年八月十七日

母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	53,013.29	366,362.87	短期借款	14,874,745.14	25,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	182,085.53	182,085.53
预付款项			预收款项	104,163.46	2400.00
应收利息			应付职工薪酬	784,463.45	649,370.61
应收股利			应交税费	-644,088.10	-354,396.40
其他应收款	16,207,762.05	33,477,117.36	应付利息	2,581,171.52	1,772,750.00
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	38,406,676.82	31,967,644.32
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	16,260,777.34	33,843,480.23	其他流动负债		
			流动负债合计	56,289,217.82	59,219,854.06
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	189,059,845.18	187,472,062.74	专项应付款		
投资性房地产			预计负债	449,648,169.88	463,916,084.43
固定资产	7,743,096.05	8,971,802.34	递延所得税负债		
在建工程	1,169,968.00	4,749,968.00	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	449,648,169.88	463,916,084.43
固定资产清理			负债合计	505,937,387.70	523,135,938.49
生产性生物资产					
油气资产			股东权益：		
无形资产			股本	90,000,000.00	90,000,000.00
开发支出			资本公积	246,714,212.07	246,714,212.07
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积	16,275,566.35	16,275,566.35
递延所得税资产			未分配利润	-644,693,479.55	-641,088,635.18
其他非流动资产			外币报表折算差额		
非流动资产合计	197,972,909.23	201,193,833.08	股东权益合计	-291,703,701.13	-288,098,625.18
资产总计	214,233,686.57	235,037,313.31	负债和股东权益总计	214,233,686.57	235,037,313.31

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

合并资产负债表

企合 01 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	37,523,345.40	14,977,096.95	短期借款	14,874,745.14	25,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	25,559,826.37	36,314,309.78	交易性金融负债		
应收账款	26,659,243.25	17,675,194.60	应付票据		
预付款项	1,647,575.06	10,599,403.14	应付账款	970,585.92	2,671,586.09
应收保费			预收款项	2,400.00	293,382.80
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	3,479,188.84	4,591,281.39
其他应收款	16,756,848.63	33,784,047.90	应交税费	2,007,981.94	3,740,817.30
买入返售金融资产			应付利息	2,581,171.52	1,772,750.00
存货	42,248,368.99	42,792,611.06	其他应付款	18,188,270.39	3,834,286.66
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产		60,000.00	保险合同准备金		
流动资产合计	150,395,207.70	156,202,663.43	代理买卖证券款		
			代理承销证券款		
			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
			流动负债合计	42,104,343.75	41,904,104.24
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
发放贷款及垫款			应付债券		
可供出售金融资产			长期应付款		
持有至到期投资			专项应付款		
长期应收款			预计负债	449,648,169.88	463,916,084.43
长期股权投资	32,859,784.03	31,272,001.59	递延所得税负债		
投资性房地产			其他非流动负债		
固定资产	33,668,142.23	30,565,706.27	非流动负债合计	449,648,169.88	463,916,084.43
在建工程	1,304,968.00	4,749,968.00	负债合计	491,752,513.63	505,820,188.67
工程物资			股东权益：		
固定资产清理			股本	90,000,000.00	90,000,000.00
生产性生物资产			资本公积	244,169,579.48	244,169,579.48
油气资产			减：库存股		
无形资产			盈余公积	16,275,566.35	16,275,566.35
开发支出			一般风险准备		
商誉			未分配利润	-629,446,125.35	-638,543,771.01
长期待摊费用			外币报表折算差额		
递延所得税资产	255,248.07	169,230.59	归属于母公司股东权益合计	-279,000,979.52	-288,098,625.18
其他非流动资产			少数股东权益	5,731,815.92	5,238,006.39
非流动资产合计	68,088,142.33	66,756,906.45	股东权益合计	-273,269,163.60	-282,860,618.79
资产总计	18,483,350.03	222,959,569.88	负债和股东权益总计	218,483,350.03	222,959,569.88

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

母公司利润表

会企 02 表

单位：人民币元

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 1—6 月

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,596,938.01	2,523,010.98
减：营业成本	265,565.88	2,073,756.85
营业税金及附加	95,309.28	927.54
销售费用		
管理费用	12,417,646.55	2,391,762.66
财务费用	808,895.93	5,081,033.22
资产减值损失	-1,102,299.15	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,587,782.44	17,639,765.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,587,782.44	3,554,143.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,300,398.04	10,615,296.49
加：营业外收入		
减：营业外支出	-5,695,322.09	24,256.68
其中：非流动资产处置净损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,605,075.95	10,591,039.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,605,075.95	10,591,039.81
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.12
（二）稀释每股收益	-0.04	0.12

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

合并利润表

企合 02 表
单位：人民币元

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2007 年 1—6 月

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	67,960,306.59	67,427,024.25
其中：营业收入	67,960,306.59	67,427,024.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	62,751,688.96	57,354,384.19
其中：营业成本	42,155,641.98	34,857,706.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	596,598.94	858,713.40
销售费用	566,605.07	411,564.30
管理费用	19,220,991.76	15,337,846.22
财务费用	709,664.60	5,291,045.45
资产减值损失	-497,813.39	597,508.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,587,782.44	3,554,143.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,587,782.44	3,554,143.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,796,400.07	13,626,783.45
加：营业外收入	2,800.00	14,997.00
减：营业外支出	-5,234,304.78	77,482.82
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,033,504.85	13,564,297.63
减：所得税费用	2,442,049.66	2,469,799.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,591,455.19	11,094,497.85
归属于母公司股东的净利润	9,097,645.66	10,591,039.81
少数股东损益	493,809.53	503,458.04
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.12
（二）稀释每股收益	0.10	0.12

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

母公司现金流量表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007年1-6月

会企03表
单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	35,836.54	872,271.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,736,513.17	1,082,024.25
经营活动现金流入小计	2,772,349.71	1,954,295.94
购买商品、接受劳务支付的现金		664,145.60
支付给职工以及为职工支付的现金	817,404.12	1,191,497.34
支付的各项税费	420,647.17	466,676.22
支付其他与经营活动有关的现金	5,102,598.23	524,650.99
经营活动现金流出小计	6,340,649.52	2,846,970.15
经营活动产生的现金流量净额	-3,568,299.81	-892,674.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		285,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,580,000.00	4,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	205.09	
投资活动现金流入小计	3,580,205.09	289,309.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,619.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,619.00
投资活动产生的现金流量净额	3,580,205.09	287,690.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	325,254.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	325,254.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-325,254.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-313,349.58	-604,984.17
加：期初现金及现金等价物余额	366,362.87	994,756.73
六、期末现金及现金等价物余额	53,013.29	389,772.56

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

合并现金流量表

企合 03 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	78,965,820.97	60,127,095.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	497,386.60	
收到其他与经营活动有关的现金	568,628.21	6,971,064.72
经营活动现金流入小计	80,031,835.78	67,098,159.75
购买商品、接受劳务支付的现金	31,522,776.93	37,374,536.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,567,386.27	4,391,829.34
支付的各项税费	10,236,930.18	11,719,336.60
支付其他与经营活动有关的现金	3,214,274.01	525,515.59
经营活动现金流出小计	52,541,367.39	54,011,218.48
经营活动产生的现金流量净额	27,490,468.39	13,086,941.27
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		285,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,580,000.00	4,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,150.29	46,132.28
投资活动现金流入小计	3,680,150.29	335,441.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,299,115.37	5,979,184.56
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,299,115.37	5,979,184.56
投资活动产生的现金流量净额	-4,618,965.08	-5,643,743.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	325,254.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	325,254.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-325,254.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,800.59
五、现金及现金等价物净增加额	22,546,248.45	7,330,397.44
加：期初现金及现金等价物余额	14,977,096.95	9,502,983.49
六、期末现金及现金等价物余额	37,523,345.40	16,833,380.93

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

资产减值损失

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2007年6月30日

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-497,813.39	597,454.39
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-497,813.39	597,454.39

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

母公司权益变动表（表一）

会企 04 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	本期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-641,088,403.60	-288,098,625.18
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-641,088,403.60	-288,098,625.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,605,075.95	-3,605,075.95
（一）净利润					-3,605,075.95	-3,605,075.95
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-3,605,075.95	-3,605,075.95
（三）股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-644,693,479.55	-291,703,701.13

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

母公司权益变动表（表二）

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007年1—6月

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数					
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-624,540,394.21	-271,550,615.79
加：会计政策变更					507,057.83	507,057.83
前期差错更正					-28,455,461.70	-28,455,461.70
二、本年初余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-652,488,798.08	-299,499,019.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,591,039.81	10,591,039.81
（一）净利润					10,591,039.81	10,591,039.81
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					10,591,039.81	10,591,039.81
（三）股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	90,000,000.00	246,714,212.07		16,275,566.35	-641,897,758.27	-288,907,979.85

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

合并权益变动表（表一）

企合 04 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	本期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备 金	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	244,169,579.48		16,275,566.35		-638,790,009.17		5,232,167.93	-283,112,695.41
加：会计政策变更						246,238.16		5,838.46	252,076.62
前期差错更正									
二、本年年初余额	90,000,000.00	244,169,579.48		16,275,566.35		-638,543,771.01		5,238,006.39	282,860,618.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						9,097,645.66		493,809.53	9,591,455.19
（一）净利润						9,097,645.66		493,809.53	9,591,455.19
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						9,097,645.66		493,809.53	9,591,455.19
（三）股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	90,000,000.00	244,169,579.48		16,275,566.35		-629,446,125.35	5,731,815.92	273,269,163.60

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

合并股东权益变动表（表二）

企合 04 表

单位：人民币元

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2007 年 1—6 月

项 目	上年同期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	243,603,688.48		16,275,566.35		-622,408,246.56		3,583,154.60	-268,945,837.13
加：会计政策变更						507,057.83			507,057.83
前期差错更正						-28,455,461.70		-3,091.83	-28,458,553.53
二、本年年初余额	90,000,000.00	243,603,688.48		16,275,566.35		-650,356,650.43		3,580,062.77	-296,897,332.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,591,039.81		503,458.04	11,094,497.85
（一）净利润						10,591,039.81		503,458.04	11,094,497.85
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						10,591,039.81		503,458.04	11,094,497.85
（三）股东投入和减少股本									

1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入 股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险 准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内 部结转									
1. 资本公积转增 股本									
2. 盈余公积转增 股本									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00	243,603,688.48		16,275,566.35		-639,765,610.62		4,083,520.81	-285,802,834.98

法定代表人：黄绍嘉

主管会计工作的负责人：叶根银

会计机构负责人：胡桂馥

浙江海纳科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1—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系经浙江省人民政府以浙政发[1998]224号文批准，由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。主要产品为单晶硅及其制品。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载2007年1月1日至2007年6月30日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（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）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（八）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），统一按期末账面余额的 6% 计提坏账准备。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（包括应收账款、其他应收款、应收票据和预付账款），采用个别认定法计提坏账准备。。

（九）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低

于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十四)3所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3%	2.77
通用设备	5	3%~5%	19-19.40
专用设备	5	3%~5%	19-19.40
运输工具	6	3%~5%	15.83-16.17

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3所述方法计提在建

工程减值准备。

（十三）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三（十四）3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、递延所得税资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、

资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会

计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（十七）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（十八）重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2007 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 246,238.16 元，其中，因长期股权投资追溯调整的累积影响数为 82,846.03 元、确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 163,392.13 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的留存收益 246,238.16 元，其中调增未分配利润 246,238.16 元。上述会计政策变更对 2007 年度 1-6 月损益的影响为增加净利润 165,895.91 元。

四、税（费）项

（一）法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 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。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的 3% 计缴；

5. 地方教育附加

按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的 2% 计缴。

6. 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以杭国税征分[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以杭国税开分[2003]209 号文批复同意，该子公司自 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。

本期，本公司及子公司的适用税率及税率优惠较上期没有发生变化。

五、合并财务报表

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
杭州海纳半导体有限公司	杭州		制造业	5,800 万元	单晶硅及其制品等
浙江海纳进出口贸易有限公司	杭州		流通业	1,000 万元	经营进出口业务等

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例	表决权比例
杭州海纳半导体有限公司	5,600 万元	5,600 万元	96.55%	96.55%
浙江海纳进出口贸易有限公司	1,000 万元	1,000 万元	100%[注]	100%

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。

上述子公司均已纳入本公司合并财务报表范围。2007 年 1-6 月，本公司合并财务报表范围未发生变更。

六、利润分配

因本公司累计亏损，本期不作利润分配。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 37,523,345.40

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	30,677.34	86,231.71
银行存款	36,767,324.92	11,077,971.69
其他货币资金	725,343.14	3,812,893.55
合 计	<u>37,523,345.40</u>	<u>14,977,096.95</u>

(2) 期末部分银行账户及存款被司法冻结。

(3) 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
银行存款	USD429139.73	7.6155	3,268,113.61	USD296,405.39	7.8087	2,314,540.77
小 计			<u>3,268,113.61</u>			<u>2,314,540.77</u>

2. 应收票据 期末数 25,559,826.37

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,559,826.37		25,559,826.37	36,314,309.78		36,314,309.78
合 计	<u>25,559,826.37</u>		<u>25,559,826.37</u>	<u>36,314,309.78</u>		<u>36,314,309.78</u>

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

3. 应收账款 期末数 26,659,243.25

(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	28,360,897.07	88.82	1,701,653.82	26,659,243.25
2-3 年	1,820,442.23	5.70	1,820,442.23	
3 年以上	1,748,604.19	5.48	1,748,604.19	
合 计	31,929,943.49	100.00	5,270,700.24	26,659,243.25

账 龄	期 初 数

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,803,398.51	84.05	1,128,203.91	17,675,194.60
1-2 年	1,820,442.23	8.14	1,820,442.23	
2-3 年	1,748,604.19	7.81	1,748,604.19	
合 计	22,372,444.93	100.00	4,697,250.33	17,675,194.60

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 27,322,779.43 元, 占应收账款账面余额的 85.57%, 账龄均为 1 年以内。

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(4) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 35.22%。

(5) 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	659,319.06	7.6155	5,021,044.30	605,524.71	7.8087	4,728,360.80
小 计			<u>5,021,044.30</u>			<u>4,728,360.80</u>

(6) 本公司于 2005 年度对账龄较长而难以收回的货款全额计提了坏账准备。

4. 预付款项

期末数 1,647,575.06

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,647,575.06	100.00	10,599,403.14	100.00
合 计	1,647,575.06	100.00	10,599,403.14	100.00

(2) 期末无预付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(3) 预付款项——外币预付款项

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	48,005.15	7.6155	365,583.22	1,057,611.25	7.8087	8,258,568.97
小 计			<u>365,583.22</u>			<u>8,258,568.97</u>

5. 其他应收款

期末数 16,756,848.63

(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	1,250,598.14	0.46	85,557.22	1,165,040.92
1-2 年	29,910,286.87	10.98	29,705,530.23	204,756.64
2-3 年	227,055,041.25	83.32	219,547,811.17	7,507,230.08
3 年以上	14,301,465.18	5.24	6,421,644.19	7,879,820.99
合 计	272,517,391.44	100.00	255,760,542.81	16,756,848.63

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,184,224.45	0.31	54,465.01	1,129,759.44
1-2 年	29,910,286.87	10.30	29,705,530.23	204,756.64
2-3 年	227,055,041.25	78.21	219,547,811.17	7,507,230.08
3 年以上	32,466,301.44	11.18	7,523,999.70	24,942,301.74
合 计	290,339,379.46	100.00	256,831,806.11	33,784,047.90

(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
上海泛华进出口有限公司	52,467,876.65	资金占用款
上海安正教育科技有限公司	41,706,000.00	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	8,069,277.35	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 1]	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[注 2]	900,000.00	借款
浙江省湖州市中级人民法院	858,349.90	法院扣划款
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	资金占用款
小 计	<u>271,385,183.64</u>	

注 1：2005 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领用。因本公司尚未查知该笔款项的去向，故暂挂“薛卫国”名下。

注 2：2006 年 5 月，厦门市集美区人民法院判决厦门毅鑫电子有限公司归还本公司借款本金 90 万元及利息，但本公司至今未收回借款本息。本公司已于 2005 年度对该笔款项全额计提了坏账准备。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 204,707,737.32 元，占其他应收款账面余额的 70.51%，对应的账龄如下：

账 龄	期末数
2-3 年	196,489,060.47
3 年以上	8,218,676.85
小 计	<u>202,407,737.32</u>

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 96.09%。

(6) 本公司和子公司杭州海纳半导体有限公司对被关联方违规占用的资金全额计提了坏账准备，合计 253,793,024.82 元。

6. 存货

期末数 42,248,368.99

(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	24,155,875.46	2,476,671.27	21,679,204.19	23,195,705.62	2,476,671.27	20,719,034.35
自制半成品	7,359,602.87		7,359,602.87	9,058,162.94		9,058,162.94
库存商品	588,789.91	474,286.99	114,502.92	1,774,539.89	474,286.99	1,300,252.90
在产品	13,095,059.01		13,095,059.01	11,715,160.87		11,715,160.87

合 计	45,199,327.25	2,950,958.26	42,248,368.99	45,743,569.32	2,950,958.26	42,792,611.06
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 期末存货中未用于担保。

(3) 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
			转回	转销	
原材料	2,476,671.27				2,476,671.27
库存商品	474,286.99				474,286.99
小 计	<u>2,950,958.26</u>				<u>2,950,958.26</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

存货可变现净值参照期末市价确定。

7. 长期股权投资

期末数 32,859,784.03

(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	32,469,784.03		32,469,784.03	30,882,001.59		30,882,001.59
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	32,859,784.03		32,859,784.03	31,272,001.59		31,272,001.59

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

① 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	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	15年	10,634,028.67	21,627,099.36	208,656.00	32,469,784.03
小 计			10,634,028.67	21,627,099.36	208,656.00	32,469,784.03

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期损益调整增减额	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司		30,882,001.59	1,587,782.44	32,469,784.03

小 计		30,882,001.59	1,587,782.44	32,469,784.03
-----	--	---------------	--------------	---------------

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

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。

(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	初始金额	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			390,000.00
小 计			390,000.00	390,000.00			390,000.00

8. 固定资产

期末数 33,668,142.23

(1) 明细情况

原价

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	5,373,804.63	29,728.88		5,373,804.63
专用设备	87,899,700.90	7,986,386.49	280,000.00	95,635,816.27
运输工具	3,493,426.09			3,493,426.09
小 计	<u>101,920,585.34</u>	<u>8,016,115.37</u>	<u>280,000.00</u>	<u>109,656,700.71</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	740,421.80	72,955.28		813,377.08
通用设备	3,683,720.58	175,061.21		3,858,781.79
专用设备	65,028,723.19	4,116,560.46		69,145,283.65
运输工具	1,902,013.50	269,102.46		2,171,115.96
小 计	<u>71,354,879.07</u>	<u>4,633,679.41</u>		<u>75,988,558.48</u>

账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,413,231.92		72,955.28	4,340,276.64
通用设备	1,690,084.05	29,728.88	175,061.21	1,544,751.72

专用设备	22,870,977.71	7,986,386.49	4,396,560.46	26,460,803.74
运输工具	1,591,412.59		269,102.46	1,322,310.13
合计	<u>30,565,706.27</u>	<u>8,016,115.37</u>	<u>4,913,679.40</u>	<u>33,668,142.23</u>

(2) 本公司高新区软件园6号楼房产及土地使用权和部分车辆已被法院冻结。

(3) 暂时闲置固定资产

1) 明细情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,593,083.60	4,009,761.96		
小计	<u>4,593,083.60</u>	<u>4,009,761.96</u>		

2) 暂时闲置固定资产未计提减值准备的原因及预计投入正常生产经营的时间说明

本公司已将闲置固定资产协议转让给宁波立立半导体有限公司，详见本财务报表附注十四（二）所述。

(4) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 在建工程

期末数 1,304,968.00

(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	1,304,968.00		1,304,968.00	1,169,968.00		1,169,968.00
待安装设备	6,856,888.93	6,856,888.93		16,454,472.98	12,874,472.98	3,580,000.00
合计	8,161,856.93	6,856,888.93	1,304,968.00	17,624,440.98	12,874,472.98	4,749,968.00

(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	本期其他 减少	期末数
新建设工程	1,169,968.00	135,000.00			1,304,968.00
待安装设备	16,454,472.98			9,597,584.05	6,856,888.93
合计	<u>17,624,440.98</u>	<u>135,000.00</u>		<u>9,597,584.05</u>	<u>8,161,856.93</u>

注 1：新建设工程系杭州海纳半导体有限公司搬迁及扩产项目，由本公司和杭州海纳半导体有限公司共同实施。本公司已支出前期工程设计费等，但因项目用地迟迟未能落实，目前新建设工程处于停顿状态。

注 2：待安装设备系本公司下属分公司因原基建工程中止而长期闲置的库存设备。

(3) 在建工程减值准备

1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待安装设备	12,874,472.98		6,017,584.05	6,856,888.93
小 计	<u>12,874,472.98</u>		<u>6,017,584.05</u>	<u>6,856,888.93</u>

本期减少，系本公司将 1 台 KX150 单晶炉作价 358 万元（原价 9,597,584.05 元，已计提减值准备 6,017,584.05 元）予以对外转让，相应核销该台设备原价及减值准备。

2) 计提原因和依据的说明

本公司原基建工程因铁路震动影响生产工艺而中止，购置设备因此未能安装投产，长期闲置，已无使用价值，处于报废状态，故对闲置设备全额计提减值准备。

10. 递延所得税资产

期末数 225,248.07

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	255,248.07	169,230.59
合 计	<u>225,248.07</u>	<u>169,230.59</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,701,653.82
小 计	<u>1,701,653.82</u>

11. 短期借款

期末数 14,874,745.14

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	14,874,745.14	25,000,000.00
合 计	<u>14,874,745.14</u>	<u>25,000,000.00</u>

(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	14,874,745.14	4.65%	2005年11月	无还款能力	中油龙昌（集团）股份有限公司
小 计	14,874,745.14				

本期减少，系法院拍卖本公司资产予以抵付和债权银行扣划被冻结存款，详见本财务报表附注十一

(二) 所述。

12. 应付账款 期末数 970,585.02

(1) 期末无应付持有本公司 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				76,317.90	7.8087	595,943.59
小计						<u>595,943.59</u>

13. 预收款项 期末数 2,400.00

期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

14. 应付职工薪酬

项目	期初数	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,000.00	
职工福利	1,863,374.70	2,203,936.49
社会保险费	47,884.37	68,066.83
住房公积金	52,997.85	58,649.85
工会经费	516,306.94	524,221.44
职工教育经费	610,717.53	624,314.23
合计	<u>4,591,281.39</u>	<u>3,479,188.84</u>

15. 应交税费 期末数 2,007,981.94

种类	期末数	期初数
增值税	1,004,917.37	-293,790.64
营业税	22,920.80	39,943.35
城市维护建设税	93,102.79	20,628.48
企业所得税	750,493.93	3,904,778.00

代扣代缴个人所得税	70,622.85	16,396.61
教育费附加	40,009.34	5,670.55
地方教育附加	25,914.86	9,026.88
水利建设基金		38,164.07
合计	<u>2,007,981.94</u>	<u>3,740,817.80</u>

16. 其他应付款 期末数 18,188,270.39

(1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

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

注：2005年12月，杭州市滨江区人民法院判决本公司归还龙元建设集团控股有限公司（简称龙元建设）保证金140万元，但至今本公司尚无力归还该笔款项。本公司账列应付龙元建设200万元，较判决书140万元多出60万元，原因系违规占用本公司资金的关联单位已经代本公司向龙元建设偿付了60万元，本公司因未取得相关单据而无法销账。

17. 预计负债 期末数 449,648,169.88

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	463,916,084.43	19,573,099.01	33,841,013.56	449,548,169.88
合计	<u>463,916,084.43</u>	<u>19,573,099.01</u>	<u>33,841,013.56</u>	<u>449,548,169.88</u>

(2) 本期增加系计提担保本金应计利息，本期减少系因担保责任解除（详见本财务报表附注十四（三）2所述），相应转销原已计提担保本金及其利息。

18. 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

					发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
			数量	比例						数量	比例	
(一) 未上市 流通股份	1. 发起人股份	国家持有股份	40,400,000	44.89						40,400,000	44.89	
		境内法人持有股份	17,800,000	19.78						17,800,000	19.78	
		境外法人持有股份										
		其他	1,800,000	2.00						1,800,000	2.00	
	2. 募集法人股											
	3. 内部职工股											
	4. 优先股或其他											
	未上市流通股份合计		60,000,000	66.67						60,000,000	66.67	
(二) 已上市 流通股份	1. 人民币普通股		30,000,000	33.33						30,000,000	33.33	
	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		30,000,000	33.33						30,000,000	33.33
(三)	股份总数		90,000,000	100						90,000,000	100	

(2) 股本变动情况等说明

深圳市瑞富控股有限公司期末所持本公司 780 万法人股已被司法冻结；海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司期末所持本公司 2,160 万法人股已被质押冻结，并被司法再冻结。

2007 年 4 月 30 日，海南省海口市中级人民法院下达《民事裁定书》（(2005)海中法执字第 58-7 号、(2007)海中法委执字第 3-1 号、(2007)海中法执提字第 11-1 号），裁定：海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持本公司 2,160 万股法人股抵债给深圳市大地投资发展有限公司；将前述抵债的股权过户至深圳市大地投资发展有限公司名下。截至 2007 年 6 月 30 日，股权过户手续尚未办妥。

19. 资本公积

期末数 244,169,579.48

(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
其他资本公积	4,009,290.47			4,009,290.47
合 计	244,169,579.48			244,169,579.48

(2) 其他说明

资本公积母公司期末数为 246,714,212.07 元，合并期末数为 244,169,579.48 元，两者相差 2,544,632.59 元。差异原因系 2003 年度本公司以设备对杭州海纳半导体有限公司增资，设备账面金额小于其投资作价金额，形成股权投资贷方差额 2,544,632.59 元，根据财政部财会[2003]10 号文的规定，该差额列入“资本公积——股权投资准备”科目，合并财务报表时予以抵销。

20. 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	16,275,566.35			16,275,566.35
合 计	16,275,566.35			16,275,566.35

21. 未分配利润

期末数-629,446,125.35

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	-638,543,771.01
本期增加	9,097,645.66
本期减少	
期末数	<u>-629,446,125.35</u>

(2) 未分配利润本期增减变动情况的说明

本期增加系本期净利润转入。

(3) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

未分配利润期初数-638,543,771.01 元，较上年度财务报表期末数-638,790,009.17 元增加 246,238.16 元，详见本财务报表附注三（十八）所述。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 67,960,306.59/42,155,641.98

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	67,863,368.58	64,550,637.12
其他业务收入	96,938.01	2,876,187.13
合 计	<u>67,960,306.59</u>	<u>67,427,024.25</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	42,144,332.70	33,171,518.58
其他业务成本	11,309.28	1,686,187.85
合 计	<u>42,155,641.98</u>	<u>34,857,706.43</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
单晶硅及其制品	67,863,368.58	42,144,332.70	25,719,035.88	64,550,637.12	33,171,518.58	31,379,118.54
小 计	<u>67,863,368.58</u>	<u>42,144,332.70</u>	<u>25,719,035.88</u>	<u>64,550,637.12</u>	<u>33,171,518.58</u>	<u>31,379,118.54</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	63,067,245.97	48,861,566.56
占当年营业收入比例(%)	92.93%	75.69%

2. 营业税金及附加 本期数 596,698.94

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	348,021.31	500,916.15
教育费附加	149,142.98	357,797.25
地方教育附加	99,434.65	
合 计	<u>596,698.94</u>	<u>858,713.40</u>

3. 资产减值损失		本期数-497,813.39
项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-497,813.39	597,508.39
合 计	<u>-497,813.39</u>	<u>597,508.39</u>

4. 投资收益 本期数 1,587,782.44

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,587,782.44	3,554,143.39
股权投资差额摊销		124,269.22
合 计	<u>1,587,782.44</u>	<u>3,678,412.61</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司的股权及其分红已被相关法院查封冻结。

5. 营业外收入		本期数 2,800.00
项 目	本期数	上年同期数
增值税返回		11,395.00
违约金收入	2,800.00	3,602.00
合 计	<u>2,800.00</u>	<u>14,997.00</u>

6. 营业外支出		本期数-5,234,304.78
项 目	本期数	上年同期数
预计对外担保损失	-14,267,914.55[注 1]	
水利建设基金	54,767.31	
固定资产清理	8,572,592.44	76,639.38
罚款支出	400,000.00[注 2]	
其 他	6,250.00	843.44

合 计 -5,234,304.78 77,482.82

注 1: 经本公司董事会三届九次会议决议通过, 本公司对担保本金应计的 2007 年 1—6 月利息和新涉
诉担保计提预计负债 19,573,099.01 元, 同时对已解除担保责任的的预计负债转回 33,841,013.56 元。两
者相抵, 本公司 2007 年 1—6 月预计的对外担保损失为-14,267,914.55 元。

注 2: 因违规披露不实信息等, 本公司被中国证券监督管理委员会处以罚款 40 万元, 详见本财务报表
附注十四(三)4 所述。

7. 所得税		本期数 2,442,049.66
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,528,067.14	2,559,417.94
递延所得税费用	-86,017.48	-89,618.16
合 计	<u>2,442,049.66</u>	<u>2,469,799.78</u>

八、母公司财务报表项目注释

说明: 本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数, 本期
指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日, 上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 0.00

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
2-3 年	1,820,442.23	51.01	1,820,442.23	
3 年以上	1,748,604.19	48.99	1,748,604.19	
合 计	3,569,046.42	100.00	3,569,046.42	

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
2-3 年	1,820,442.23	51.01	1,820,442.23	
3 年以上	1,748,604.19	48.99	1,748,604.19	

合 计	3,569,046.42	100.00	3,569,046.42	
-----	--------------	--------	--------------	--

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,559,046.42 元，占应收账款账面余额的 99.72%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
2-3 年	1,820,442.23
3 年以上	1,748,604.19
小 计	<u>3,569,046.42</u>

(3) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 期末无应收关联方账款。

(5) 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	270,192.40	7.6155	2,057,650.22	270,192.40	7.8087	2,109,851.40
小 计			<u>2,057,650.22</u>			<u>2,109,851.40</u>

(6) 其他说明

本公司于 2005 年度对账龄较长而难以收回的货款全额计提了坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 16,207,764.05

(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	876,289.90	0.33	52,577.39	823,712.51
1-2 年	29,910,286.67	11.09	29,705,530.23	204,756.44
2-3 年	224,547,285.25	83.28	217,247,811.18	7,299,474.07
3 年以上	14,301,465.18	5.30	6,421,644.15	7,879,821.03
合 计	269,635,327.00	100.00	253,427,562.95	16,207,764.05

账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	875,349.90	0.30	52,521.00	822,828.90

1-2 年	29,910,286.67	10.39	29,705,530.23	204,756.44
2-3 年	224,755,041.25	78.04	217,247,811.17	7,507,230.08
3 年以上	32,466,301.64	11.27	7,523,999.70	24,942,301.94
合 计	288,006,979.46	100.00	254,529,862.10	33,477,117.36

(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
上海泛华进出口有限公司	51,667,876.65	资金占用款
上海安正教育科技有限公司	41,706,000.00	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
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
杭州杭鑫电子工业有限公司	8,069,277.35	往来款等
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
浙江省湖州市中级人民法院	858,349.90	法院扣划款
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	资金占用款
小 计	<u>269,085,183.64</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 202,407,737.32 元，占其他应收款账面余额的 75.07%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
2-3 年	196,489,060.47
3 年以上	5,918,676.85
小 计	<u>202,407,737.32</u>

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(5) 其他说明

本公司对被关联方违规占用的资金全额计提了坏账准备，合计 251,493,024.82 元。

3. 长期股权投资

期末数 189,059,845.18

(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	156,200,061.15		156,200,061.15	156,200,061.15		156,200,061.15
对联营企业投资	32,469,784.03		32,469,784.03	30,882,001.59		30,882,001.59
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	189,059,845.18		189,059,845.18	187,472,062.74		187,472,062.74

(2) 对子公司投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州海纳半导体有限公司	96.55	10 年	56,000,000.00	147,476,339.97			147,476,339.97
浙江海纳进出口贸易有限公司	90.00	长期	9,000,000.00	8,723,721.18			8,723,721.18
小 计			<u>65,000,000.00</u>	<u>156,200,061.15</u>			<u>156,200,061.15</u>

(3) 对联营企业投资

明细情况

① 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	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36	15 年	10,634,028.67	21,627,099.36	208,656.00	32,469,784.03
小 计			<u>10,634,028.67</u>	<u>21,627,099.36</u>	<u>208,656.00</u>	<u>32,469,784.03</u>

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期损益调整增减额	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	10,634,028.67	30,882,001.59	1,587,782.44	32,469,784.03
小 计	<u>10,634,028.67</u>	<u>30,882,001.59</u>	<u>1,587,782.44</u>	<u>32,469,784.03</u>

(4) 其他股权投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始投资金额	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	390,000.00
小计			<u>390,000.00</u>	<u>390,000.00</u>	<u>390,000.00</u>

(5) 长期股权投资减值准备

期末，长期股权投资未存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,596,938.01/265,565.88

营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		2,200,406.24
其他业务收入	1,596,938.01	322,604.74
合计	<u>1,596,938.01</u>	<u>2,523,010.98</u>

营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本		2,057,120.29
其他业务成本	265,565.88	16,636.56
合计	<u>265,565.88</u>	<u>2,073,756.85</u>

2. 投资收益 本期数 1,587,782.44

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,587,782.44	17,515,496.56
股权投资差额		124,269.22
合计	<u>1,587,782.44</u>	<u>17,639,765.78</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司持有杭州海纳半导体有限公司、杭州杭鑫电子工业有限公司的股权及其分红已被相关法院查封冻结。

九、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	261,529,056.44		497,813.39		261,031,243.05
存货跌价准备	2,950,958.26				2,950,958.26
在建工程减值准备	12,874,472.98			6,017,584.05	6,856,888.93
合 计	277,354,487.68		497,813.39	6,017,584.05	270,839,090.24

十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

自然人邱忠保通过关联企业间接持有本公司 2,940 万股（持股比例为 32.67%），系本公司第一大股东。因邱忠保因涉嫌违法已于 2006 年 4 月被上海市人民检察院批准逮捕，且其所持的 2,940 万股已被司法冻结，其中 2,160 万股已被司法裁定抵债给深圳市大地投资发展有限公司（但尚未办妥过户手续），故目前邱忠保对本公司已不拥有控制权。

浙江浙大圆正集团有限公司持有本公司 10%的股权，深圳市大地投资发展有限公司通过法院裁定将取得本公司 24%的股权。但深圳市大地投资发展有限公司尚未办妥 2,160 万股法人股的过户手续。

截至本期末，母公司及最终控制方未发生变更。

2. 子公司信息详见本财务报表附注五所述。

3. 联营企业

1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)

杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州		制造业	325.085 万美元	45.36	45.36
--------------	----	--	-----	-------------	-------	-------

2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州杭鑫电子工业有限公司	122,030,491.11	50,442,495.68	71,587,995.43	96,620,388.01	3,500,402.21

3. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
浙江浙大圆正集团有限公司	70420350-0	股东
浙江大学	47009501-6	浙江浙大圆正集团有限公司之最终控制人
深圳市科铭实业有限公司	73205134-8	股东
深圳市瑞富控股有限公司	不明	股东, 受邱忠保控制
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	不明	股东, 受邱忠保控制
上海安正教育科技发展有限公司	不明	受邱忠保控制
上海泛华进出口有限公司	不明	受邱忠保控制
上海保融经贸发展有限公司	不明	受邱忠保控制
杭州长新贸易有限公司	不明	受邱忠保控制
上海原创投资发展有限公司	不明	受邱忠保控制
上海原创实业发展有限公司	不明	受邱忠保控制
上海飞天工贸发展有限公司	不明	受邱忠保控制
中实恒业投资有限公司	不明	受邱忠保控制
中油管道实业投资开发有限公司	不明	受邱忠保控制
南京恒牛工贸实业有限公司	不明	受邱忠保控制
上海中安实业公司	不明	受邱忠保控制
中油龙昌(集团)股份有限公司	不明	受邱忠保控制
福建三农集团股份有限公司	不明	受邱忠保控制
中国飞天实业(集团)有限公司	不明	受邱忠保控制

广州景江实业发展有限公司	不明	受邱忠保控制
福建汇天生物药业有限公司	不明	受邱忠保控制
上海万兴生物制药有限公司	不明	受邱忠保控制
上海东方国际防伪有限公司	不明	受邱忠保控制
薛卫国	31010819640910083	受邱忠保控制

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
杭州海纳半导体有限公司				1,711,078.40	100%	市场价
小 计				1,711,078.40	100%	市场价

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
杭州海纳半导体有限公司	32,680.80	100%	协议价	2,200,406.24	100%	市场价
小 计	32,680.80	100%	协议价	2,200,406.24	100%	市场价

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 其他应收款				
杭州杭鑫电子工业有限公司	8,069,277.35	484,156.64	26,441,869.81	1,586,512.19
小 计	8,069,277.35	484,156.64	26,441,869.81	1,586,512.19
2) 其他应付款				

杭州海纳半导体有限公司	18,147,441.59		15,947,441.59	
小 计	18,147,441.59		15,947,441.59	

(4) 其他关联方交易

1) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

本公司违规为关联方提供担保事项，详见本财务报表附注十一（一）之说明。

② 关联方为本公司提供担保的情况

A. 截至 2007 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
中油龙昌（集团）股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州保俶支行	1,520 万元	2005 年 11 月	逾期

2) 租赁

本公司向杭州海纳半导体有限公司出租设备，本期结算租金 150 万元。

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销 货 业务的比 例	定价政 策	金额	占同类销 货 业务的比 例	定价政 策
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,106,230.62	38.47%	市场价	23,823,680.32	36.91%	市场价
小 计	26,106,230.62	38.47%		23,823,680.32	36.91%	

(2) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
杭州杭鑫电子工业有限公司	11,245,500.93	674,730.06	8,750,782.13	525,046.93
小 计	11,245,500.93	674,730.06	8,750,782.13	525,046.93
2) 其他应收款				

杭州杭鑫电子工业有限公司	8,069,277.35	484,156.64	26,441,869.81	1,586,512.19
小 计	8,069,277.35	484,156.64	26,441,869.81	1,586,512.19

(3) 其他关联方交易

1) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

A. 本公司违规为关联方提供担保事项，详见本财务报表附注十一（一）之说明。

B. 子公司杭州海纳半导体有限公司为关联方提供担保的情况

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行股份有限公司钱江支行	500 万元	2008 年 4 月

② 关联方为本公司提供担保的情况

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
中油龙昌（集团）股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州保俶支行	1,520 万元	2005 年 11 月	逾期

2) 租赁

本公司向杭州海纳半导体有限公司出租设备，本期结算租金 150 万元。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司已知晓的各项债务担保及其涉诉情况如下：

序号	被担保单位	担保事项	期末担保余额	基本情况	涉诉及资产冻结查封情况
1	深圳市瑞富控股有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司、福建三农集团股份有限公司、中油龙昌（集团）股份有限公司和中国飞天实业（集团）有限公司（关联方）	股权转让款	95,050,971.00	已逾期；担保单位数：3 家，包括杭州海纳半导体有限公司。	已被法院裁定承担连带责任。法院冻结了本公司所持杭州海纳半导体有限公司 96% 的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36% 的股权，查封了杭州海纳半导体有限公司的设备。
2	南京恒牛工贸实业有限公司（关联方）	银行借款	22,970,905.00	已逾期；担保单位数：2 家。	已被法院裁定承担连带责任。法院冻结了本公司所持杭州海纳半导体有限公司 5,600 万元的股权，冻结了本公司高新区软件园 6 号楼房产及土地使用权，冻结了本公司在杭州市国税局的出口退税款，冻结了本公司部分银行账户的存款。法院裁定：将本公司持有杭州海纳半导体有限公司的 5,600 万股股权进行拍卖。本公司已申请对本案进行再审。
3	南京恒牛工贸实业有限公司（关联方）	银行借款	48,500,000.00	已逾期；担保单位数：2 家。	经法院调解，本公司承担连带责任。

4	福建三农集团股份有限公司（关联方）	银行借款	57,000,000.00	已逾期；担保单位数：5家。	经法院调解，本公司承担连带责任。法院冻结了本公司所持杭州海纳半导体有限公司 96.55%的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45%的股权。
5	广州景江实业发展有限公司（关联方）	银行借款	30,000,000.00	已逾期；担保单位数：3家。	已被公证处出具执行证书，承担连带责任。法院冻结了本公司所持杭州海纳半导体有限公司 96.55%的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45%的股权，冻结了本公司高新区软件园 6 号楼房产权及土地使用权，查封了本公司部分银行账户，并扣划银行存款 17,300 元。
6	福建汇天生物药业有限公司（关联方）	银行借款	18,000,000.00	已逾期；担保单位数：4家。	已被起诉，要求承担连带责任。
7	上海万兴生物制药有限公司（关联方）	银行借款	18,000,000.00	已逾期；担保单位数：2家。	已被法院判决承担连带责任。
8	成都信昌石化产品有限公司	银行借款	4,950,000.00	已逾期；担保单位数：不明。	接到两次《履行担保责任通知书》。
9	中实恒业投资有限公司	借款	14,000,000.00	已逾期；担保单位数：2家。	已被法院终审判决承担连带责任。法院冻结了本公司所持浙江海纳进出口贸易有限公司 90%的股权及红利和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权，并扣划银行存款 858,349.90 元。
10	陈平	借款	2,000,000.00	已逾期；担保单位数：3家。	撤诉后重新起诉，要求承担连带责任（归还本金 185 万元，支付利息 117.5563 万元）。
11	上海东方国际防伪有限公司（关联方）	借款	17,000,000.00	已逾期；担保单位数：1家。	已被同一银行起诉，要求承担连带责任。经诉前财产保全申请，法院裁定，轮候冻结本公司投资于杭州海纳半导体有限公司全部股权（出资额 5,600 万元）及投资于杭州杭鑫电子工业有限公司全部股权（出资额 147.5 万美元）。
12	上海原创实业发展有限公司（关联方）	借款	23,600,000.00	已逾期；担保单位数：4家。	
13	上海原创实业发展有限公司（关联方）	借款	12,700,000.00	已逾期；担保单位数：4家。	
14	上海泛华进出口有限公司（关联方）	借款利息	227,438.18	已逾期；担保单位数：1家。	已被法院判决承担连带责任。
15	上海飞天工贸发展有限公司（关联方）	借款利息	323,581.29	已逾期；担保单位数：1家。	已被法院判决承担连带责任。
16	上海保融经贸发展有限公司（关联方）	借款利息	212,092.85	已逾期；担保单位数：1家。	已被起诉，但法院裁定：因公安机关已立案侦察本案系争的借款合同和质押合同，因可能涉及经济犯罪，故驳回起诉。
	合计		364,534,988.32		

上表所列各项担保，均系本公司原实际控制人及其派驻高管违规所为，未经本公司董事会批准。从谨慎性原则出发，并经公司董事会决议通过，本公司已对表列担保本金及其利息计提预计负债 449,648,169.88 元。但因违规担保所涉案件尚在侦察审理中，本公司无法预计可能获得的补偿。

（二）未决诉讼或仲裁

2004年11月，本公司向中国工商银行股份有限公司杭州保俶支行（简称保俶支行）取得借款3,000万元，借款期限12个月。因本公司未按期归还借款本金2,500万元（仅归还500万元），保俶支行于2005年12月5日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼。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）股份有限公司承担连带责任。

2007年4月，法院下达《民事裁定书》（（2006）杭法执字第319-1号），提取本公司对杭州杭鑫电子工业有限公司的债权806万元，以偿还本公司所欠的上述逾期借款。截至2007年6月30日，该项裁定尚未完成执行。

2007年5月，法院拍卖了“Z栋、Y栋、E栋”共6,338.65平方米的房产及附属工程，以及干燥机、空压机等16项机器设备，用以抵偿逾期借款，拍卖价为980万元。2007年6月，法院下达《民事裁定书》（（2006）杭法执字第319-2号），上述财产归施彬所有。

截至2007年6月30日，扣除拍卖价款980万元和被保俶支行直接扣划的银行存款32.53万元，本公司尚欠付保俶支行逾期借款本金1,487.47万元。

注：上述被拍卖的房产、设备由本公司联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司在使用，房产尚未办妥房屋产权证，但对应的国有土地使用权已于2002年8月自本公司过户至杭州杭鑫电子工业有限公司。

（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、债务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。

因前两年本公司内控制度不健全，原管理层违规且变动频繁，现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。

十二、承诺事项

（一）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了《出让合同终止协议》。双方约定，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。截至本期末，本公司已收取补偿款13,481,967.00元，尚未收取补偿款为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了《进区投资协议书》。双方约定，该对外贸易经济合作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”建设用地由杭州海纳半导体有限公司受让。截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司和杭州海纳半导体有限公司尚未取得项目建设用地。

(二) 2004 年 10 月，本公司和航天通信控股集团股份有限公司（简称航天通信）建立了互保关系，互相为对方银行借款提供保证担保。因本公司借款所得资金被原实际控制人邱忠保下属关联企业违规占用等，为顺利归还银行借款，本公司、邱忠保于 2005 年 8 月 10 日签署承诺函，向航天通信承诺如下：

本公司和邱忠保承诺在 2006 年 8 月 1 日前收购航天通信在福建省金爵房地产开发有限公司所购买的 6 幢 12 套别墅，收购价款为 3,400 万元以上（3,400 万元加上与该房产有关的一切税费等）；届时，如本公司和邱忠保未按上述承诺收购，该房产将由航天通信自行处置，处置所得净价款如不到上述 3,400 万元以上的，不足部分由本公司和邱忠保予以补足，并承担连带责任。

2005 年 10 月 27 日，北京基和东方科技发展有限公司签署担保书，向航天通信担保：在本公司及邱忠保无法完全兑现承诺时，前者在人民币 200 万元之内向航天通信承担连带担保责任。

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司及邱忠保尚未履行该承诺。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

- (一) 本公司因涉及担保诉讼，被湖北省高级人民法院于 2007 年 7 月 6 日自杭州市滨江区财政局预算外资金财政专户强制扣划土地补偿款 400 万元。土地补偿款事项详见本财务报表附注十二（一）之说明。
- (二) 2007 年 7 月，公司下属子公司杭州海纳半导体有限公司为杭州杭鑫电子工业有限公司提供半年期短期流动资金贷款担保，担保金额为伍佰万元整。

十四、其他重要事项

(一) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	9,591,455.19	11,094,497.85
加：资产减值准备	-497,813.39	597,508.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,633,679.41	3,758,513.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		76,639.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	708,271.23	66,668.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,587,782.44	-3,554,143.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-86,017.48	-89,618.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	544,242.07	5,993,386.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,935,275.50	-30,009,966.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,750,841.70	20,471,060.34
其他		4,682,394.71
经营活动产生的现金流量净额	27,490,468.39	13,086,941.27
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	37,523,345.40	16,833,380.93
减：现金的期初余额	14,977,096.95	9,502,983.49
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	22,546,248.45	7,330,397.44

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	37,523,345.40	16,833,380.93
其中：库存现金	30,677.34	72,606.11
可随时用于支付的银行存款	36,767,324.92	16,124,134.68
可随时用于支付的其他货币资金	725,343.14	636,640.14
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	37,523,345.40	16,833,380.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,657.20	12,856.08

(二) 资产其出售行为的说明

2007年1月25日，公司董事会三届四次会议通过《关于公司部分设备处置的议案》，决定对公司部分闲置设备以不低于2005年度经审计的账面值为原则进行处置。2007年2月，本公司和宁波立立半导体有限公司（乙方）签订了两份《二手设备买卖合同》。双方约定：本公司将1台硅表面分析仪和1台激光打标机作价192万元转让给乙方，将1台KX150单晶炉作价358万元转让给乙方；乙方在付清全部款项后获得设备所有权。截至2007年6月30日，本公司已收到乙方支付的KX150单晶炉转让款358万元。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 因被原实际控制人违规占用巨额资金，且存在巨额对外担保，现本公司资金匮乏，诉讼缠身。相关法院已经查封冻结了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，部分资产已被多次查封冻结。此外，本公司主要银行账户已被法院冻结。

目前，本公司已无对外融资能力，无法偿还到期债务和承担违规担保连带责任，故一旦法院强制执行被查封冻结的资产，本公司将陷入极为严重的经营困境，难以持续经营。本公司管理层正在多方努力，开始采取债务重组、盘活资产等多项措施，以摆脱经营困境，但由于该等措施正处于实施初期，本公司无法预计该等措施能否取得成效。

2. 本公司原实际控制人邱忠保因涉嫌违法而被上海市人民检察院第二分院批准逮捕。邱忠保通过关联企业间接持有本公司4,720万股，占股本总额的52.44%。2006年3月6日，邱忠保间接所持的1,780万股已被抵债过户给深圳市科铭实业有限公司。此外，邱忠保通过关联企业尚持有的2,940万股已被冻结，其中2,160万股已被司法裁定抵债给深圳市大地投资发展有限公司（但尚未办妥过户手续），上述情况致使本公司的清欠解保工作成效不大。2007年1—6月，本公司清欠解保情况如下：

2005年11月15日，江苏省南京市中级人民法院下达《民事判决书》（（2005）宁民二初字第230号），判决如下：（1）南京恒牛工贸实业有限公司于本判决生效后十日内归还华夏银行南京分行借款本金3,000万元及利息；（2）华夏银行南京分行对海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司出质的2,160万股本公司法人股，在南京恒牛工贸实业有限公司的上述第一项还款及支付本案诉讼费162,140.00元、其他诉讼费300元的范围内享有优先受偿权；（3）中油龙昌（集团）股份有限公司、本公司对华夏银行南京分行实现质权后仍不能实现的债权承担连带清偿责任；……

2007年4月30日，海南省海口市中级人民法院下达《民事裁定书》（（2005）海中法执字第58-7号、（2007）海中法委执字第3-1号、（2007）海中法执提字第11-1号），裁定：海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持本公司2,160万股法人股按第三次拍卖保留价49,163,760.00元的价格抵债给深圳市大地投资发展有限公司（因债权转让，申请执行人由华夏银行南京分行变更为深圳市大地投资发展有限公司）；将前述抵债的股权过户至深圳市大地投资发展有限公司名下。

因质权实现的对价为49,163,760.00元，华夏银行南京分行及债权受让方深圳市大地投资发展有限公司主张的债权已全部实现，故本公司已无需承担3,000万元担保本金及其利息的连带清偿责任。

3. 根据谨慎性原则，并经公司股东大会决议或董事会决议通过，截至2006年12月31日，本公司对违规占用资金计提了坏账准备251,493,024.82元，对违规担保本金及利息计提了预计负债463,916,084.43元。

经本公司董事会三届九次会议决议通过，本公司对担保本金应计的2007年1-6月利息和新涉诉担保计提预计负债19,573,099.01元，同时对已解除担保责任的预计负债转回33,841,013.56元。

(1) 本公司对关联企业违规占用资金计提坏账准备的明细如下：

关联方单位	期末占用资金余额	计提比例	计提的坏账准备
上海安正教育科技科技发展有限公司	41,706,000.00	100%	41,706,000.00
上海泛华进出口有限公司	51,667,876.65	100%	51,667,876.65
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	100%	40,099,200.00
杭州长新贸易有限公司	35,401,460.67	100%	35,401,460.67
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	100%	33,533,200.00
中实恒业投资有限公司	16,000,000.00	100%	16,000,000.00
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	100%	13,500,000.00
南京恒牛工贸实业有限公司	13,200,000.00	100%	13,200,000.00
上海中安实业公司	3,000,000.00	100%	3,000,000.00
薛卫国	2,036,487.50	100%	2,036,487.50

中油龙昌（集团）股份有限公司	1,200,000.00	100%	1,200,000.00
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	100%	148,800.00
合 计	251,493,024.82		251,493,024.82

此外，杭州海纳半导体有限公司被关联方占用资金 230 万元，经该公司董事会决议通过，全额计提了坏账准备。

(2) 本公司对违规担保计提预计负债的明细如下：

被担保单位	担保事项	期末担保余额	计提比例	计提的预计负债
深圳市瑞富控股有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司、福建三农集团股份有限公司、中油龙昌（集团）股份有限公司和中国飞天实业（集团）有限公司	股权转让款	95,050,971.00	100%	95,050,971.00
南京恒牛工贸实业有限公司	银行借款	22,970,905.00	100%	22,970,905.00
南京恒牛工贸实业有限公司	银行借款	48,500,000.00	100%	48,500,000.00
福建三农集团股份有限公司	银行借款	57,000,000.00	100%	57,000,000.00
广州景江实业发展有限公司	银行借款	30,000,000.00	100%	30,000,000.00
福建汇天生物药业有限公司	银行借款	18,000,000.00	100%	18,000,000.00
上海万兴生物制药有限公司	银行借款	18,000,000.00	100%	18,000,000.00
成都信昌石化产品有限公司	银行借款	4,950,000.00	100%	4,950,000.00
中实恒业投资有限公司	借款	14,000,000.00	100%	14,000,000.00
陈平	借款	2,000,000.00	100%	2,000,000.00
上海东方国际防伪有限公司	银行借款	17,000,000.00	100%	17,000,000.00
上海原创实业发展有限公司	银行借款	36,300,000.00	100%	36,300,000.00
上海泛华进出口有限公司	借款利息	227,438.18	100%	227,438.18
上海飞天工贸发展有限公司	借款利息	323,581.29	100%	323,581.29
上海保融经贸发展有限公司	借款利息	212,092.85	100%	212,092.85
合 计		364,534,988.32		364,534,988.32

经测算，表列各项担保的应计利息为 99,381,096.11 元，本公司亦全额计提了预计负债，故本公司累计计提了预计负债 463,916,084.43 元。

4. 根据中国证券监督管理委员会于 2007 年 4 月 24 日下达的《行政处罚决定书》（证监罚字[2007]14 号），本公司存在以下违法事实：（1）对银行存款存在虚假记载；（2）对短期投资存在虚假记载；（3）对多项重大担保及涉诉事项未履行披露义务；（4）对股东持有的公司股权被质押、冻结情况未履行披露义务。据此，中国证券监督管理委员会对本公司处以 40 万元罚款，并对有关前任高管予以相应处罚。

5. 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。因本案由上海市公安局管辖，本公司和浙江浙大圆正集团有限公司于 2006 年 9 月向上海市公安局报案。目前，该案尚在侦查之中。

6. 根据浙江省工商行政管理局于 2007 年 2 月 27 日下达的《处罚决定书》（浙工商案[2007]11 号），因未参加 2005 年度工商年检，子公司浙江海纳进出口贸易有限公司被该局依法吊销了营业执照。

十五、其他补充资料

（一）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 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	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		76,639.38
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	14,267,914.55	
其他营业外收支净额	-463,817.31	-2,758.56
其他非经常性损益项目	-8,572,592.46	
小 计	5,231,504.78	73,880.82
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-	-
少数股东所占份额	2,008.50	1,712.03
非经常性损益净额	5,235,096.28	72,168.79

（二）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.26	-4.04	-3.00	-3.96	0.10	0.12	0.10	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.38	-4.01	-1.36	-3.93	0.04	0.12	0.04	0.12

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计[2007]10号)的规定, 本公司2006年1—6月净利润差异调节表如下:

项目	金额
2006年1—6月净利润(原会计准则)	10,628,782.70
追溯调整项目影响合计数	-34,651.06
其中: 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-124,269.22
所得税	89,618.16
加: 少数股东损益	500,366.21
2006年1—6月净利润(新会计准则)	11,094,497.85
其中: 归属于母公司股东之净利润	10,591,039.81
少数股东损益	503,458.04
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中: 应付职工薪酬(福利费)	1,741,974.29
加: 少数股东损益	
2006年1—6月模拟净利润	
其中: 归属于母公司股东之净利润	
少数股东损益	

(四)、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位:(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	33,171,518.58	34,857,706.43
销售费用	411,564.30	411,564.30
管理费用	15,935,354.61	15,337,846.22
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	3,678,412.61	3,554,143.39
净利润	10,628,782.70	10,591,039.81

(五) 本财务报表附注三(十八)所述之会计政策变更事项对本公司2006年1月1日股东权益影响如下:

项目	金额
2006年1月1日股东权益(原会计准则)	-300,984,453.43
长期股权投资差额	
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	331,384.47
所得税	169,612.63
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	6,060.73
2006年1月1日股东权益(新会计准则)	-300,477,395.60

浙江海纳科技股份有限公司

2007年8月15日