

浙江海纳科技股份有限公司 第三届监事会第一次临时会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江海纳科技股份有限公司第三届监事会第一次临时会议于 2007 年 11 月 30 日发出通知，2007 年 12 月 4 日以通讯表决方式召开。应收到表决票 3 名，实际收到表决票 3 名。会议召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议审议并通过了《关于变更坏账准备计提比例的议案》：

鉴于公司目前对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备的确定 6%的计提比例，已不适合本公司的实际情况。为充分贯彻会计政策的谨慎性原则，充分估计应收款项存在的回收风险，使公司对外提供的财务会计相关信息更加真实、可靠，现根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，同意变更坏账准备计提比例。变更后的具体计提方法如下：

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），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 3%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 50%计提，账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本次会计估计变更导致公司本年度 1 月—10 月累计净利润增加 161.65 万元，本年度 10 月末所有者权益增加 161.65 万元。

公司监事会认为：公司坏帐准备计提比例的变更是符合公司内外部现实情况的，能更为真实地反映企业的财务状况，使得公司的会计核算工作更加规范，符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定。

表决结果：同意票数 3 票，反对票数 0 票，弃权票数 0 票。

特此公告。

浙江海纳科技股份有限公司监事会
2007 年 12 月 4 日