

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

(证券代码： 000925 证券简称： S*ST 海纳)



2007 年 度 财 务 报 告

(已 经 审 计)

二 00 八 年 二 月 二 十 八 日

审计报告

浙天会审〔2008〕266号

浙江海纳科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海纳科技股份有限公司（以下简称浙江海纳）财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度的利润表和合并利润表，2007年度的现金流量表和合并现金流量表，2007年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是浙江海纳管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江海纳财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了浙江海纳2007年12月31日的财务状况，以及2007年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（一）所述，浙江海纳以前年度因对外担保而被法院判决承担连带责任，并被查封了主要经营性资产，经浙江海纳董事会、股东大会决议通过，浙江海纳计提了巨额预计负债，导致资不抵债。因持续经营能力存在重大不确定性等因素，我们对浙江海纳2006年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。

2007年9月，因面临债务危机，浙江海纳被债权人向法院申请破产重整，并被法院宣告进入破产重整程序。

根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，浙江海纳及重组方在按申报债权本金的 25.35%清偿后，剩余本金债权、全部利息债权和其他债权予以减免。2007 年 12 月，经法院裁定，浙江海纳管理人监督职责终止，按照重整计划减免的债务，浙江海纳不再承担清偿责任；并且重组方承诺，对在本次破产重整中可能存在的未申报债权，如果经法院确认，由重组方按照重整计划规定的同类债权的清偿条件负责清偿，因此，导致浙江海纳出现债务危机的连带担保责任得到解除。

如财务报表附注十三（一）4、5 所述，经上述破产重整等事项的处理，浙江海纳 2007 年度实际发生对外担保损失 9,580.49 万元，同时转回原已计提的预计负债 46,391.61 万元，两者相抵，增加 2007 年度净利润 36,811.12 万元，对浙江海纳 2007 年度经营业绩具有重大影响。

上述内容不影响已发表的审计意见。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 翁伟

中国·杭州

中国注册会计师 王福康

报告日期：2008 年 2 月 28 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 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,006,188.36	366,362.87	短期借款		-	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	1	62,833.07	-	应付账款		182,085.53	182,085.53
预付款项		-	-	预收款项		2,400.00	2,400.00
应收利息		-	-	应付职工薪酬		611,946.99	898,357.75
应收股利		-	-	应交税费		-569,284.53	-354,396.40
其他应收款	2	117,404.00	33,477,117.36	应付利息		-	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		104,002,986.63	31,718,657.18
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动 负债		-	-
流动资产合计		1,186,425.43	33,843,480.23	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		104,230,134.62	59,219,854.06
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	91,337,955.76	96,272,001.59	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	4	6,560,661.88	8,971,802.34	预计负债		-	463,916,084.43
在建工程		1,169,968.00	4,749,968.00	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		-	463,916,084.43
生产性生物资产		-	-	负债合计		104,230,134.62	523,135,938.49
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		243,812,344.48	243,812,344.48
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	盈余公积		15,688,267.45	15,688,267.45
递延所得税资产		-	-	未分配利润		-353,475,735.48	-728,799,298.26
其他非流动资产		-	-	股东权益合计		-3,975,123.55	-379,298,686.33
非流动资产合计		99,068,585.64	109,993,771.93	负债和股东权益总计		100,255,011.07	143,837,252.16
资产总计		100,255,011.07	143,837,252.16				

合并资产负债表

会合 01 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 12 月 31 日

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	38,734,563.97	14,977,096.95	短期借款	12		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	2	37,803,436.88	36,314,309.78	交易性金融负债			
应收账款	3	17,555,592.03	17,675,194.60	应付票据			
预付款项	4	9,677,887.75	10,599,403.14	应付账款	13	1,541,276.68	2,671,586.09
应收保费				预收款项	14	157,400.00	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	15	3,321,519.01	4,496,896.40
其他应收款	5	870,496.28	33,784,047.90	应交税费	16	3,708,783.30	3,740,817.30
买入返售金融资产				应付利息	17		1,772,750.00
存货	6	47,515,498.88	42,792,611.06	其他应付款	18	104,934,486.63	3,928,671.65
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	1,873,630.00	60,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		154,031,105.79	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	19	550,350.10	
				流动负债合计		114,213,815.72	41,904,104.24
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	8	34,315,327.62	31,272,001.59	预计负债	20		463,916,084.43
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	31,650,344.44	30,565,706.27	其他非流动负债			
在建工程	10	2,907,330.74	4,749,968.00	非流动负债合计			463,916,084.43
工程物资				负债合计		114,213,815.72	505,820,188.67
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	21	90,000,000.00	90,000,000.00
油气资产				资本公积	22	244,169,579.48	244,169,579.48
无形资产				减：库存股			
开发支出				盈余公积	23	15,688,267.45	15,688,267.45
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	24	-246,905,522.06	-637,956,472.11
递延所得税资产	11	81,443.47	169,230.59	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		102,952,324.87	-288,098,625.18
非流动资产合计		68,954,446.27	66,756,906.45	少数股东权益		5,819,411.47	5,238,006.39
				股东权益合计		108,771,736.34	-282,860,618.79
资产总计		222,985,552.06	222,959,569.88	负债和股东权益总计		222,985,552.06	222,959,569.88

母 公 司 利 润 表

会企 02 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2007 年度 单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,129,621.62	6,053,305.22
减：营业成本	1	531,131.76	7,823,680.50
营业税金及附加		179,869.28	150,022.38
销售费用		-	-
管理费用		18,959,988.68	5,558,938.72
财务费用		-343.76	1,235,297.10
资产减值损失		6,589,308.91	-32,856,557.88
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）	2	3,043,326.03	7,467,654.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	3,043,326.03	7,467,654.27
		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,087,007.22	31,609,578.67
加：营业外收入		36,904,921.10	-
减：营业外支出		-358,505,648.90	66,001,713.66
其中：非流动资产处置净损失		9,204,072.19	23,413.24
		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		375,323,562.78	-34,392,134.99
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,323,562.78	-34,392,134.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		4.17	-0.38
（二）稀释每股收益		4.17	-0.38

法定代表人： 陈均

主管会计工作的负责人： 叶根银

会计机构负责人：江向阳

合并利润表

会合 02 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		133,264,439.01	127,358,334.42
其中：营业收入	1	133,264,439.01	127,358,334.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,017,468.83	45,940,418.28
其中：营业成本	1	82,659,024.63	61,286,234.84
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	2	1,348,793.69	1,509,359.53
销售费用		1,183,243.35	871,095.84
管理费用	3	29,662,765.59	13,607,731.40
财务费用		117,547.77	1,605,447.04
资产减值损失	4	-1,953,906.20	-32,939,450.37
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）	5	3,043,326.03	7,467,654.27
其中：对联营企业和合营企业的投资	5	3,043,326.03	7,467,654.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,290,296.21	88,885,570.41
加：营业外收入	6	17,436,129.25	32,683.00
减：营业外支出	7	-357,997,075.33	66,127,868.67
其中：非流动资产处置损失	7	9,560,679.87	23,413.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		398,723,500.79	22,790,384.74
减：所得税费用	8	7,091,145.66	9,341,695.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		391,632,355.13	13,448,688.91
归属于母公司股东的净利润		391,050,950.05	11,812,879.42
少数股东损益		581,405.08	1,635,809.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		4.35	0.13
（二）稀释每股收益		4.35	0.13

法定代表人： 陈均

主管会计工作的负责人： 叶根银

会计机构负责人： 江向阳

母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	注 释 号	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		-	5,345,153.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		59,667,908.83	5,858,463.74
经营活动现金流入小计		59,667,908.83	11,203,617.66
购买商品、接受劳务支付的现金			2,511,209.58
支付给职工以及为职工支付的现金		2,669,503.83	1,869,236.93
支付的各项税费		667,604.08	697,048.34
支付其他与经营活动有关的现金		60,772,820.84	3,087,067.95
经营活动现金流出小计		64,109,928.75	8,164,562.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,442,019.92	3,039,054.86
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		-	585,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,503,000.00	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		3,410.43	861.24
投资活动现金流入小计		5,506,410.43	590,170.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,265.02	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		99,265.02	1,619.00
投资活动产生的现金流量净额		5,407,145.41	588,551.28
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		325,300.00	4,256,000.00
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		325,300.00	4,256,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-325,300.00	-4,256,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	#REF!
五、现金及现金等价物净增加额			
		639,825.49	-628,393.86
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			
		1,006,188.36	366,362.87

法定代表人： 陈均

主管会计工作的负责人： 叶根银

会计机构负责人： 江向阳

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	注 释 号	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		148,973,510.79	127,026,215.75
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		418,625.87	31,430.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	59,664,521.19	328,212.99
经营活动现金流入小计		209,056,657.85	127,385,858.96
购买商品、接受劳务支付的现金		75,933,757.66	71,799,472.52
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		17,635,660.28	9,681,616.88
支付的各项税费		17,677,757.42	20,798,081.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	60,875,497.38	7,971,333.65
经营活动现金流出小计		172,122,672.74	110,250,504.36
经营活动产生的现金流量净额		36,933,985.11	17,135,354.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			585,159.04
取得投资收益收到的现金			4,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,503,000.00	
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		270,173.17	134,038.69
投资活动现金流入小计		5,773,173.17	723,347.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,624,391.26	8,128,588.87
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		18,624,391.26	8,128,588.87
投资活动产生的现金流量净额		-12,851,218.09	-7,405,241.14
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		325,300.00	4,256,000.00
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		325,300.00	4,256,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-325,300.00	-4,256,000.00
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			
		23,757,467.02	5,474,113.46
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		38,734,563.97	14,977,096.95
法定代表人：陈均	主管会计工作的负责人：叶根银	会计机构负责人：江向阳	

母公司股东权益变动表

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						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	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	243,812,344.48		15,688,267.45	-728,799,298.26	-379,298,686.33	90,000,000.00	246,148,321.07		16,275,566.35	-652,995,855.91	-300,571,968.49
加：会计政策变更								-2,544,632.59		-587,298.90	-41,411,307.36	-44,543,238.85
前期差错更正												
二、本年初余额	90,000,000.00	243,812,344.48		15,688,267.45	-728,799,298.26	-379,298,686.33	90,000,000.00	243,603,688.48		15,688,267.45	-694,407,163.27	-345,115,207.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					375,323,562.78	375,323,562.78		208,656.00			-34,392,134.99	-34,183,478.99
（一）净利润					375,323,562.78	375,323,562.78					-34,392,134.99	-34,392,134.99
（二）直接计入股东权益的利得和损失								208,656.00				208,656.00
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股东权益变动的影响								208,656.00				208,656.00
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					375,323,562.78	375,323,562.78		208,656.00			-34,392,134.99	-34,183,478.99
（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、本期末余额	90,000,000.00	243,812,344.48		15,688,267.45	-353,475,735.48	-3,975,123.55	90,000,000.00	243,812,344.48		15,688,267.45	-728,799,298.26	-379,298,686.33

法定代表人： 陈均

主管会计工作的负责人： 叶根银

会计机构负责人： 江向阳

合并股东权益变动表

会合
单位：人民

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

项目	本期数								上年同期数									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	244,169,579.48		15,688,267.45		-637,956,472.11	5,238,006.39	-282,860,618.79	90,000,000.00	243,603,688.48		16,275,566.35		-650,863,708.26		3,583,154.60	-297,401,298.83	
加：会计政策变更														-587,298.90	1,094,356.73	6,277.30	513,335.13	
前期差错更正																		
二、本年期初余额	90,000,000.00	244,169,579.48		15,688,267.45		-637,956,472.11	5,238,006.39	-282,860,618.79	90,000,000.00	243,603,688.48		15,688,267.45		-649,769,351.53		3,589,431.90	-296,887,963.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						391,050,950.05	581,405.08	391,632,355.13		565,891.00				11,812,879.42		1,648,574.49	14,027,344.91	
（一）净利润						391,050,950.05	581,405.08	391,632,355.13						11,812,879.42		1,635,809.49	13,448,688.91	
（二）直接计入股东权益的利得和损失										565,891.00						12,765.00	578,656.00	
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股东权益变动的影响										565,891.00						12,765.00	578,656.00	
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						391,050,950.05	581,405.08	391,632,355.13		565,891.00				11,812,879.42		1,648,574.49	14,027,344.91	
（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		15,688,267.45		-246,905,522.06	5,819,411.47	108,771,736.34	90,000,000.00	244,169,579.48		15,688,267.45		-637,956,472.11		5,238,006.39	-282,860,618.79	

法定代表人： 陈均

主管会计工作的负责人： 叶根银

会计机构负责人： 江向阳

浙江海纳科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

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(以下简称公司或本公司)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。2007年8月22日,本公司取得由浙江省工商行政管理局重新核发的注册号为330000000005778的企业法人营业执照。公司现有注册资本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12月31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》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》,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。

(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、衍生金融工具等以公允价值计量;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,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) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司使用衍生金融工具（主要系商品期货和约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。本公司并无利用金融衍生工具进行投机活动，但部份衍生金融工具不被指定为套期工具或不符合套期会计准则。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进

行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（九）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），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。但对有确凿证据表明可回收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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）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. 发出存货采用移动加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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均采用一次转销法进行摊销。

（十一）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，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

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。

(十二) 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、预计净残值率和年折旧率如下：

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	原价的 3%	2.77
专用设备	5	原价的 3%-5%	19.40-19.00
通用设备	5	原价的 3%-5%	19.40-19.00

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(十五)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 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(十五)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 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(十五)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。

(十五) 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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)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。

(十六) 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,并按已完工作的测量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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 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》，2006 年度的比较财务报表已重新表述。2006 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 507,057.83 元，其中因长期股权投资追溯调整的累积影响数为 331,384.47 元，确认递延所得税资产的累积影响数为 175,673.36 元。由于上述会计政策变更，调减 2006 年期初的留存收益 507,057.83 元，其中调增未分配利润 1,094,356.73 元。上述会计政策变更减少 2006 年度净利润 260,819.67 元。

2. 本公司原按应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额的 6%计提坏账准备，并对本公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备。为充分估计应收款项存在的回收风险，使财务会计相关信息更加真实、可靠，经公司董事会决议通过，本公司自 2007 年开始，改为按账龄分析法计提坏账准备，确认具体提取比例为：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。该项会计估计变更对 2007 年度损益的影响为增加净利润 568,313.98 元。

四、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3%计缴。

（五）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。

（六）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。

五、企业合并及合并财务报表

（一）控制的重要子公司

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	浙江杭州	74294424-6	半导体硅材料生产销售	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	浙江杭州	76961844-0	商品物流	1,000万元	进出口业务等

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%	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。

（二）重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州海纳半导体有限公司	581.94 万元		

六、利润分配

根据 2008 年 2 月 28 日公司董事会三届十一次会议通过的 2007 年度利润分配预案，因本公司累计亏损，2007 年度不作利润分配。

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 12 月 31 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 12 月 31 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 12 月 31 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 38,734,563.97

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	283,903.26	86,231.71
银行存款	35,065,987.06	11,077,971.69
其他货币资金	3,384,673.65	3,812,893.55
合 计	<u>38,734,563.97</u>	<u>14,977,096.95</u>

(2) 期末，本公司无抵押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(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	USD145,475.84	7.3046	1,062,642.82	USD296,405.39	7.8087	2,314,540.77
小 计			<u>1,062,642.82</u>			<u>2,314,540.77</u>

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2007 年末数较 2006 年末数增长 158.63%（绝对额增加 2,375.75 万元），主要原因系子公司杭州海纳半导体有限公司的经营业绩较好，经营活动产生现金净流入所致。

2. 应收票据 期末数 37,803,436.88

(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	37,803,436.88		37,803,436.88	36,314,309.78		36,314,309.78

合 计 37,803,436.88 37,803,436.88 36,314,309.78 36,314,309.78

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(3) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款

期末数 17,555,592.03

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	17,463,788.80	96.49	523,913.66	16,939,875.14
其他不重大	634,759.68	3.51	19,042.79	615,716.89
合 计	<u>18,098,548.48</u>	<u>100.00</u>	<u>542,956.45</u>	<u>17,555,592.03</u>
项 目	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	21,311,035.22	95.26	4,633,565.75	16,677,469.47
其他不重大	1,061,409.71	4.74	63,684.58	997,725.13
合 计	<u>22,372,444.93</u>	<u>100.00</u>	<u>4,697,250.33</u>	<u>17,675,194.60</u>

(2) 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	18,098,548.48	100.00	542,956.45	17,555,592.03
合 计	<u>18,098,548.48</u>	<u>100.00</u>	<u>542,956.45</u>	<u>17,555,592.03</u>
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	<u>22,372,444.93</u>	<u>100.00</u>	<u>4,697,250.33</u>	<u>17,675,194.60</u>

(3) 期末前 5 名应收账款余额共计 17,741,988.80 元，占应收账款账面余额的 98.03%，账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 50.44%。

(6) 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	341,819.86	7.3046	2,496,857.35	605,524.71	7.8087	4,728,360.80
小 计			<u>2,496,857.35</u>			<u>4,728,360.80</u>

4. 预付款项 期末数 9,677,887.75

(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	9,677,887.75	100.00		9,677,887.75
合计	<u>9,677,887.75</u>	<u>100.00</u>		<u>9,677,887.75</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,599,403.14	100.00		10,599,403.14
合计	<u>10,599,403.14</u>	<u>100.00</u>		<u>10,599,403.14</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省成套设备进出口有限公司	7,262,600.00	进口设备预付款
小计	<u>7,262,600.00</u>	

(4) 期末,未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(5) 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	11,942.83	7.3046	87,237.60	1,057,611.25	7.8087	8,258,568.97
小计			<u>87,237.60</u>			<u>8,258,568.97</u>

5. 其他应收款 期末数 870,496.28

(1) 明细情况

项目	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	899,083.79	100.00	28,587.51	870,496.28
合计	<u>899,083.79</u>	<u>100.00</u>	<u>28,587.51</u>	<u>870,496.28</u>

项目	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	287,508,976.10	98.66	254,548,109.90	32,960,866.20
单项金额不重大但信用风险较大	2,248,800.00	1.05	2,248,800.00	
其他不重大	858,077.91	0.29	34,896.21	823,181.70
合计	<u>290,615,854.01</u>	<u>100.00</u>	<u>256,831,806.11</u>	<u>33,784,047.90</u>

(2) 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	889,583.79	98.94	26,687.51	862,896.28
2-3年	9,500.00	1.06	1,900.00	7,600.00
合计	<u>899,083.79</u>	<u>100.00</u>	<u>28,587.51</u>	<u>870,496.28</u>
期初数				
账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,184,224.45	0.41	54,465.01	1,129,759.44
1-2年	29,910,286.87	10.29	29,705,530.23	204,756.64
2-3年	227,055,041.25	78.13	219,547,811.17	7,507,230.08
3年以上	32,466,301.44	11.17	7,523,999.70	24,942,301.74
合计	<u>290,615,854.01</u>	<u>100.00</u>	<u>256,831,806.11</u>	<u>33,784,047.90</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州凯和精工机械有限公司	541,266.00	房租押金
小计	<u>541,266.00</u>	

(4) 期末前5名其他应收款余额共计678,750.56元,占其他应收款账面余额的75.49%,账龄均系1年以内。

(5) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(6) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

2007年末数较2006年末数减少99.69%(绝对额减少28,971.68万元),主要原因系本公司对外转让应收债权所致,详见本财务报表附注十三(一)7之说明。

6. 存货 期末数 47,515,498.88

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,646,922.29	2,476,671.27	21,170,251.02
在产品	7,903,399.97		7,903,399.97
库存商品	14,632,261.94	474,286.99	14,157,974.95
自制半成品	4,283,872.94		4,283,872.94
合计	<u>50,466,457.14</u>	<u>2,950,958.26</u>	<u>47,515,498.88</u>
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,195,705.62	2,476,671.27	20,719,034.35
在产品	11,715,160.87		11,715,160.87
库存商品	1,774,539.89	474,286.99	1,300,252.90

自制半成品	9,058,162.94		9,058,162.94
合 计	<u>45,743,569.32</u>	<u>2,950,958.26</u>	<u>42,792,611.06</u>

(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
			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

本公司对货龄 3 年以上的已无使用价值的残次存货全额计提了跌价准备。

7. 其他流动资产 期末数 1,873,630.00

(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
房租费	1,873,630.00[注]		1,873,630.00	60,000.00		60,000.00
合 计	<u>1,873,630.00</u>		<u>1,873,630.00</u>	<u>60,000.00</u>		<u>60,000.00</u>

[注]：房租费详见本财务报表附注十三（四）之说明。

(2) 期末，未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 长期股权投资 期末数 34,315,327.62

(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	33,925,327.62		33,925,327.62	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	<u>34,315,327.62</u>		<u>34,315,327.62</u>	<u>31,272,001.59</u>		<u>31,272,001.59</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

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%	21年	10,634,028.67	23,082,642.95	208,656.00	33,925,327.62
小 计			<u>10,634,028.67</u>	<u>23,082,642.95</u>	<u>208,656.00</u>	<u>33,925,327.62</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	10,978,467.52	30,882,001.59	3,043,326.03	33,925,327.62

小 计 10,978,467.52 30,882,001.59 3,043,326.03 33,925,327.62

(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			<u>390,000.00</u>	<u>390,000.00</u>			<u>390,000.00</u>

(4) 期末，未发现长期股权投资存在明细减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

期末数 31,650,344.44

(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	2,857,574.71	199,020.31	8,032,359.03
专用设备	87,899,700.90	26,651,117.76	27,853,028.01	86,697,790.65
运输工具	3,493,426.09		228,491.00	3,264,935.09
小 计	<u>101,920,585.34</u>	<u>29,508,692.47</u>	<u>28,280,539.32</u>	<u>103,148,738.49</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	145,910.82		886,332.62
通用设备	3,683,720.57	1,409,337.48	182,582.77	4,910,475.28
专用设备	65,028,723.19	7,279,659.28	8,705,453.47	63,602,929.00
运输工具	1,902,013.51	418,279.91	221,636.27	2,098,657.15
小 计	<u>71,354,879.07</u>	<u>9,253,187.49</u>	<u>9,109,672.51</u>	<u>71,498,394.05</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		145,910.82	4,267,321.10
通用设备	1,690,084.06	2,857,574.71	1,425,775.02	3,121,883.75
专用设备	22,870,977.71	26,651,117.76	26,427,233.82	23,094,861.65
运输工具	1,591,412.58		425,134.64	1,166,277.94
小 计	<u>30,565,706.27</u>	<u>29,508,692.47</u>	<u>28,424,054.30</u>	<u>31,650,344.44</u>

(2) 期末，固定资产未用于担保。

(3) 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。

10. 在建工程 期末数 2,907,330.74

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新基建工程	1,169,968.00		1,169,968.00	1,169,968.00		1,169,968.00
新厂区改建工程	1,737,362.74		1,737,362.74			
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	<u>9,764,219.67</u>	<u>6,856,888.93</u>	<u>2,907,330.74</u>	<u>17,624,440.98</u>	<u>12,874,472.98</u>	<u>4,749,968.00</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期其他减少[注3]	期末数
新基建工程[注1]	1,169,968.00			1,169,968.00
新厂区改建工程[注1]		1,737,362.74		1,737,362.74
待安装设备[注2]	16,454,472.98		9,597,584.05	6,856,888.93
合计	<u>17,624,440.98</u>	<u>1,737,362.74</u>	<u>9,597,584.05</u>	<u>9,764,219.67</u>

[注1]：新基建工程系子公司杭州海纳半导体有限公司搬迁及扩产项目，该项工程已支出前期工程设计费等，但因项目建设用地尚未最终办妥（详见本财务报表附注十二（一）之说明），现处于暂时中止状态。新厂区搬迁工程系子公司杭州海纳半导体有限公司因厂区搬迁而发生的对租赁厂房的改造支出，厂房租赁事项详见本财务报表附注十三（四）之说明。

[注2]：待安装设备系本公司下属分公司因原基建工程终止而长期闲置的库存设备。

[注3]：本期其他减少系本公司对外转让1台原值为9,597,584.05元的KX150单晶炉。

(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>

[注]：本期减少系本公司对外转让1台KX150单晶炉，相应转销原已计提的减值准备6,017,584.05元。

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终止，购置设备因此未能安装投产，长期闲置，处于报废状态，故本公司对该些闲置设备全额计提了减值准备。

11. 递延所得税资产 期末数 81,443.47

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收账款坏账准备	81,443.47	169,230.59
合计	<u>81,443.47</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
应收账款坏账准备	542,956.45
小计	<u>542,956.45</u>

12. 短期借款 期末数 0.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款		25,000,000.00
合计		<u>25,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2007 年末数较 2006 年末数减少 100% (绝对额减少 2,500 万元), 原因如下:

2004 年 11 月, 本公司向中国工商银行杭州保俶支行取得借款 3,000 万元, 借款期限 12 个月。但因本公司被原实际控制人违规占用巨额资金, 导致本公司资金匮乏, 未能按期归还借款本金 2,500 万元 (仅归还 500 万元)。2007 年度, 经法院强制执行本公司财产抵偿逾期借款 9,205,007.00 元, 及在本公司按《重整计划草案》(业经债权人会议通过并经法院批准) 的规定支付清偿款 4,004,042.17 元后, 剩余借款本金 11,790,950.83 元得到减免。

13. 应付账款 期末数 1,541,276.68

(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				76,317.90	7.8087	595,943.59
小计						<u>595,943.59</u>

14. 预收款项 期末数 157,400.00

无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

15. 应付职工薪酬 期末数 3,321,519.01

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金	1,500,000.00	15,296,741.73	15,017,741.73	1,779,000.00

职工福利	1,863,374.70	1,098,373.34	2,961,748.04	
社会保险费	136,467.97	427,594.55	483,601.12	80,461.40
住房公积金	59,947.85	563,918.00	584,441.00	39,424.85
工会经费	441,663.90	311,087.54	92,345.58	660,405.86
职工教育经费	495,441.98	376,543.03	109,758.11	762,226.90
合计	<u>4,496,896.40</u>	<u>18,074,258.19</u>	<u>19,249,635.58</u>	<u>3,321,519.01</u>

16. 应交税费 期末数 3,708,783.30

种类	期末数	期初数
增值税	306,257.69	-293,790.64
营业税	12,500.80	39,943.35
城市维护建设税	53,995.07	20,628.48
企业所得税	2,314,148.96	3,904,778.00
代扣代缴个人所得税	900,300.54	16,396.61
房产税	42,342.93	
教育费附加	23,140.75	5,670.55
地方教育附加	15,427.18	9,026.88
水利建设基金	40,669.38	38,164.07
合计	<u>3,708,783.30</u>	<u>3,740,817.30</u>

17. 应付利息 期末数 0.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款		1,772,750.00
合计		<u>1,772,750.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2007 年末数较 2006 年末数减少 100%，系本公司被原实际控制人违规占用巨额资金，导致本公司资金匮乏，无法及时归还借款本金，经本公司在本期成功实施破产重整程序后，借款利息债务得到减免。

18. 其他应付款 期末数 104,934,486.63

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付破产重整款	98,442,932.09	
应付中介机构费用	4,250,000.00	
押金保证金		2,000,000.00
其他	2,241,554.54	1,928,671.65
合计	<u>104,934,486.63</u>	<u>3,928,671.65</u>

(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
深圳市大地投资发展有限公司	71,942,932.09	应付破产重整款
浙江浙大网新教育发展有限公司[注]	26,500,000.00	应付破产重整款
小计	<u>98,442,932.09</u>	

[注]: 根据深圳市大地投资发展有限公司(甲方)和浙江浙大网新教育发展有限公司(乙方)于2007年12月30日签订的《债权转让合同书》,因甲方代本公司清偿债务而享有对本公司的债权,经双方协商同意,甲方将其中的2,650万元债权转让给乙方。

(3) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

2007年末数比2006年末数增长2,570.99%(绝对额增加10,100.58万元),主要原因系深圳市大地投资发展有限公司代本公司清偿债务,本公司相应新增应付破产重整款所致,详见本财务报表附注十三(一)2之说明。

19. 其他流动负债		期末数 550,350.10
项目	期末数	期初数
预提电费	550,350.10[注]	
合计	<u>550,350.10</u>	

[注]: 因电费发票迟至2007年1月取得,故子公司杭州海纳半导体有限公司对2006年12月的电费进行了预提。

20. 预计负债		期末数 0.00
----------	--	----------

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预计对外担保损失		463,916,084.43
合计		<u>463,916,084.43</u>

(2) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

2007年末数比2006年末数下降100%,原因详见本财务报表附注十三(一)4之说明。

21. 股本

(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	100.00						90,000,000	100.00	

(2) 股份变动情况的说明

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。

2007年8月14日，深圳市瑞富控股有限公司和杭州融捷科技有限公司签订《股份转让协议》，深圳市瑞富控股有限公司将其持有本公司的420万股份转让给杭州融捷科技有限公司。

2007年8月14日，深圳市瑞富控股有限公司和杭州泰富投资管理有限公司签订《股份转让协议》，深圳市瑞富控股有限公司将其持有本公司的360万股份转让给杭州泰富投资管理有限公司。

2007年9月15日，深圳市科铭实业有限公司和深圳金时永盛投资发展有限公司签订《股份转让协议》，深圳市科铭实业有限公司将其持有本公司的1,380万股份转让给深圳金时永

盛投资发展有限公司。

2007年3月16日，褚健与章全签订《股份转让协议》，褚健将所持本公司全部股份（40万股）转让给章全。

2007年3月21日，赵建与顾伟康签订《股份转让协议》，赵建将所持本公司全部股份（40万股）转让给顾伟康。

2007年11月10日，李立本与吴浩成签订《股份转让合同》，李立本将所持本公司全部股份（40万股）转让给吴浩成。

2007年11月10日，张锦心与赵春燕签订《股份转让合同》，张锦心将所持本公司全部股份（40万股）转让给赵春燕。

截至2007年12月31日，上述股权转让的过户手续尚未办妥。

(3) 其他说明

截至2007年12月31日，目前尚登记在海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司和深圳市瑞富控股有限公司名下的共2,940万股法人股已被冻结，深圳市科铭实业有限公司所持本公司的1,380万股法人股已被质押冻结。

22. 资本公积				期末数 244,169,579.48
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	<u>244,169,579.48</u>			<u>244,169,579.48</u>

23. 盈余公积				期末数 15,688,267.45
----------	--	--	--	-------------------

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,688,267.45			15,688,267.45
合 计	<u>15,688,267.45</u>			<u>15,688,267.45</u>

(2) 其他说明

年初盈余公积 15,688,267.45 元较 2006 年度财务报表年末数 16,275,566.35 元减少 587,298.90 元，原因详见本财务报表附注七(一)24(3)之说明。

24. 未分配利润				期末数-246,905,522.06
-----------	--	--	--	--------------------

(1) 明细情况

项 目	2007. 12. 31
期初数	-637, 956, 472. 11
本期增加	391, 050, 950. 05
本期减少	
期末数	<u>-246, 905, 522. 06</u>

(2) 未分配利润本期增减变动情况的说明

本期增加均系净利润转入。

(3) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初未分配利润-637, 956, 472. 11 元, 较 2006 年度财务报表年末数-638, 790, 009. 17 元增加 833, 537. 06 元, 原因系本公司自 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》, 2006 年度的比较财务报表已重新表述, 其中长期股权投资年初数调增 82, 846. 03 元, 递延所得税资产年初数调增 169, 230. 59 元, 盈余公积年初数调减 587, 298. 90 元, 未分配利润年初数调增 833, 537. 06 元, 少数股东权益年初数调增 5, 838. 46 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 133, 264, 439. 01/82, 659, 024. 63

(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	132, 183, 227. 77	125, 266, 396. 17
其他业务收入	1, 081, 211. 24	2, 091, 938. 25
合 计	<u>133, 264, 439. 01</u>	<u>127, 358, 334. 42</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	82, 648, 239. 96	61, 207, 438. 75
其他业务成本	10, 784. 67	78, 796. 09
合 计	<u>82, 659, 024. 63</u>	<u>61, 286, 234. 84</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2007 年度		
	收 入	成 本	利 润
单晶硅及其制品	132, 183, 227. 77	82, 648, 239. 96	49, 534, 987. 81
小 计	<u>132, 183, 227. 77</u>	<u>82, 648, 239. 96</u>	<u>49, 534, 987. 81</u>

项 目	2006 年度		
	收 入	成 本	利 润
单晶硅及其制品	125,266,396.17	61,207,438.75	64,058,957.42
小 计	<u>125,266,396.17</u>	<u>61,207,438.75</u>	<u>64,058,957.42</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	108,305,084.29	55,303,631.62
占当年主营业务收入比例	81.94%	44.15%

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业成本 2007 年度较 2006 年度增长 34.87% (绝对额增加 2,137.28 万元), 主要原因系原材料多晶硅供不应求, 材料成本大幅增加所致。

2. 营业税金及附加 项 目	本期数	本期数 1,348,793.69
		上年同期数
营业税	153,712.86	95,574.98
城市维护建设税	692,632.49	852,461.34
教育费附加	296,842.49	543,748.12
地方教育附加	197,894.98	7,175.60
房产税	7,710.87	10,399.49
合 计	<u>1,348,793.69</u>	<u>1,509,359.53</u>

3. 管理费用 本期数 29,662,765.59

变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% 以上 (含 10%) 原因说明

2007 年度较 2006 年度增长 117.98% (绝对额增加 1,605.50 万元), 主要原因系本公司在 2007 年度进行了破产重整, 相关的中介费用、办公费、业务招待费、差旅费等大幅增加所致。

4. 资产减值损失 项 目	本期数	本期数 -1,953,906.20
		上年同期数
坏账准备	-1,953,906.20	-31,012,648.80
存货跌价准备		-3,672,325.98
在建工程减值准备		1,745,524.41
合 计	<u>-1,953,906.20</u>	<u>-32,939,450.37</u>

5. 投资收益 本期数 3,043,326.03

(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	3,043,326.03	7,467,654.27
合 计	<u>3,043,326.03</u>	<u>7,467,654.27</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2007 年度比 2006 年度减少 59.25%(绝对额减少 442.43 万元), 系由于本公司联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司对部分固定资产计提了减值准备的原因, 导致其 2007 年度净利润大幅减少, 本公司按权益法计提的投资收益相应大幅减少所致。

6. 营业外收入 本期数 17,436,129.25

项 目	本期数	上年同期数
债务重组利得[注 1]	15,220,588.43	
固定资产处置利得	1,485,188.06	
债权转让收益[注 2]	660,622.76	
政府补助[注 3]	40,000.00	21,395.00
罚没收入	4,730.00	11,288.00
其他	25,000.00	
合 计	<u>17,436,129.25</u>	<u>32,683.00</u>

[注 1]: 债务重组收益详见本公司本财务报表附注十三(一)6 之说明。

[注 2]: 债权转让收益详见本公司本财务报表附注十三(一)7 之说明。

[注 3]: 政府补助详见本财务报表附注十三(六)之说明。

7. 营业外支出 本期数-357,997,075.33

项 目	本期数	上年同期数
计提的预计负债[注 1]	-463,916,084.43	65,976,356.98
实际对外担保损失[注 2]	95,804,923.77	
固定资产处置损失	9,560,679.87	23,413.24
罚款支出[注 3]	402,339.57	
水利建设基金	132,949.33	127,398.45
其他	18,116.56	700.00

合 计	<u>-357,997,075.33</u>	<u>66,127,868.67</u>
-----	------------------------	----------------------

[注 1]：对对外担保计提的预计负债详见本财务报表附注十三（一）4 之说明。

[注 2]：实际对外担保损失详见本财务报表附注十三（一）5 之说明。

[注 3]：本公司因存在违法行为，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十三(七)3 之说明。

8. 所得税费用		本期数 7,091,145.66
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,003,358.54	9,328,975.76
递延所得税费用	87,787.12	12,720.07
合 计	<u>7,091,145.66</u>	<u>9,341,695.83</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收深圳市大地投资发展有限公司款项	55,699,186.16	
小 计	<u>55,699,186.16</u>	

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付破产重整款项	47,709,186.18	
小 计	<u>47,709,186.18</u>	

3. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三（五）之说明。

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 12 月 31 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 12 月 31 日。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 62,833.07

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	64,776.36	100.00	1,943.29	62,833.07
合 计	<u>64,776.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,943.29</u>	<u>62,833.07</u>
	期初数			

项 目	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	3,569,046.42	100.00	3,569,046.62	
合 计	<u>3,569,046.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,569,046.62</u>	

(2) 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	64,776.36	100.00	1,943.29	62,833.07
合 计	<u>64,776.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,943.29</u>	<u>62,833.07</u>

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	<u>3,569,046.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,569,046.42</u>	

(3) 期末前 5 名应收账款余额共计 64,776.36 元，占应收账款账面余额的 100%，账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 100%。

(6) 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	7.8087	2,109,851.39
小 计				<u>270,192.40</u>	<u>7.8087</u>	<u>2,109,851.39</u>

2. 其他应收款

期末数 117,404.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	122,700.00	100.00	5,296.00	117,404.00
合 计	<u>122,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,296.00</u>	<u>117,404.00</u>

项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	285,208,976.10	99.03	252,248,109.90	32,960,866.20
单项金额不重大但信用风险较大	2,248,800.00	0.78	2,248,800.00	
其他不重大	549,203.36	0.19	32,952.20	516,251.16
合 计	<u>288,006,979.46</u>	<u>100.00</u>	<u>254,529,862.10</u>	<u>33,477,117.36</u>

(2) 账龄分析

期末数

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	113,200.00	92.26	3,396.00	109,804.00
2-3年	9,500.00	7.74	1,900.00	7,600.00
合计	<u>122,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,296.00</u>	<u>117,404.00</u>
期初数				
账龄	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	<u>288,006,979.46</u>	<u>100.00</u>	<u>254,529,862.10</u>	<u>33,477,117.36</u>

(3) 期末前5名其他应收款余额共计为122,700.00元,占其他应收款账面余额的100%,

其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1年以内	113,200.00
2-3年	9,500.00
合计	<u>122,700.00</u>

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(5) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

详见本财务报表附注七(一)5(6)之说明。

3. 长期股权投资

期末数 91,337,955.76

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	57,022,628.14		57,022,628.14	
对联营企业投资	33,925,327.62		33,925,327.62	
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	
合计	<u>91,337,955.76</u>		<u>91,337,955.76</u>	

(2) 对子公司投资

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
杭州海纳半导体有限公司	96.55%	10年	56,000,000.00	56,000,000.00			56,000,000.00
浙江海纳进出口贸易有限公司	90.00%	长期	9,000,000.00	9,000,000.00		7,977,371.86	1,022,628.14
小计			<u>65,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>		<u>7,977,371.86</u>	<u>57,022,628.14</u>

(3) 对联营企业投资

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%	21年	10,634,028.67	23,082,642.95	208,656.00	33,925,327.62
小计			<u>10,634,028.67</u>	<u>23,082,642.95</u>	<u>208,656.00</u>	<u>33,925,327.62</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	10,978,467.52	30,882,001.59	3,043,326.03	33,925,327.62
小计	<u>10,978,467.52</u>	<u>30,882,001.59</u>	<u>3,043,326.03</u>	<u>33,925,327.62</u>

(4) 其他股权投资

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			<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

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江海纳进出口贸易有限公司		7,977,371.86		7,977,371.86
小计		<u>7,977,371.86</u>		<u>7,977,371.86</u>

2) 计提原因和依据的说明

2007 年度，本公司成功实施了破产重整计划，子公司浙江海纳进出口贸易有限公司应收本公司债权 11,461,709.29 元在按 25.35%的比例清偿后，剩余本金债权予以减免，导致该公司发生债务重组损失 8,556,165.99 元，净资产大幅缩水。因浙江海纳进出口贸易有限公司已被浙江省工商行政管理局吊销企业法人营业执照（尚未注销），不能开展经营活动，故本公司将投资本金和按持股比例计算的应享有该公司账面净资产数的差额计提长期股权投资减值准备 7,977,371.86 元。

4. 固定资产

期末数 6,560,661.88

(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	1,915,506.78	99,265.00		2,014,771.78
专用设备	19,312,714.09	18,372,592.46	22,965,676.06	14,719,630.49
运输工具	2,460,797.08		228,491.00	2,232,306.08
小计	<u>28,842,671.67</u>	<u>18,471,857.46</u>	<u>23,194,167.06</u>	<u>24,120,362.07</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	145,910.82		886,332.62
通用设备	1,427,131.78	183,969.72		1,611,101.50
专用设备	16,189,924.45	1,519,607.94	4,158,271.66	13,551,260.73
运输工具	1,513,391.30	219,250.31	221,636.27	1,511,005.34
小计	<u>19,870,869.33</u>	<u>2,068,738.79</u>	<u>4,379,907.93</u>	<u>17,559,700.19</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		145,910.82	4,267,321.10
通用设备	488,375.00	99,265.00	183,969.72	403,670.28
专用设备	3,122,789.64	18,372,592.46	20,327,012.34	1,168,369.76
运输工具	947,405.78		226,105.04	721,300.74
小计	<u>8,971,802.34</u>	<u>18,471,857.46</u>	<u>20,882,997.92</u>	<u>6,560,661.88</u>

(2) 期末，固定资产未用于担保。

(3) 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。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 3,129,621.62/531,131.76

(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		4,215,810.82
其他业务收入	3,129,621.62	1,837,494.40
合计	<u>3,129,621.62</u>	<u>6,053,305.22</u>

营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本		7,155,460.91
其他业务成本	531,131.76	668,219.59
合计	<u>531,131.76</u>	<u>7,823,680.50</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	上年同期数	
	收入	成本
		利润

单晶硅及其制品	4,215,810.82	7,155,460.91	-2,939,650.09
小计	<u>4,215,810.82</u>	<u>7,155,460.91</u>	<u>-2,939,650.09</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		4,215,810.82
占当年主营业务收入比例		100%

2. 投资收益

本期数 3,043,326.03

(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	3,043,326.03	7,467,654.27
合计	<u>3,043,326.03</u>	<u>7,467,654.27</u>

(2) 变动幅度超过30% (含30%) 或占利润总额10% (含10%) 以上的原因说明
原因详见本财务报表附注七(二)5(2)之所述。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

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		1,953,906.20	259,003,606.28	571,543.96
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		1,953,906.20	265,021,190.33	10,379,391.15

(二) 计提原因和依据的说明

本公司坏账准备计提政策详见本财务报表附注三(九)之说明; 本公司存货跌价准备计提政策详见本财务报表附注三(十)3之说明; 本公司在建工程减值准备计提政策详见本财务报表附注三(十五)3之说明。

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12月31日财务报表数, 本期指2007年1月1日-2007年12月31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。

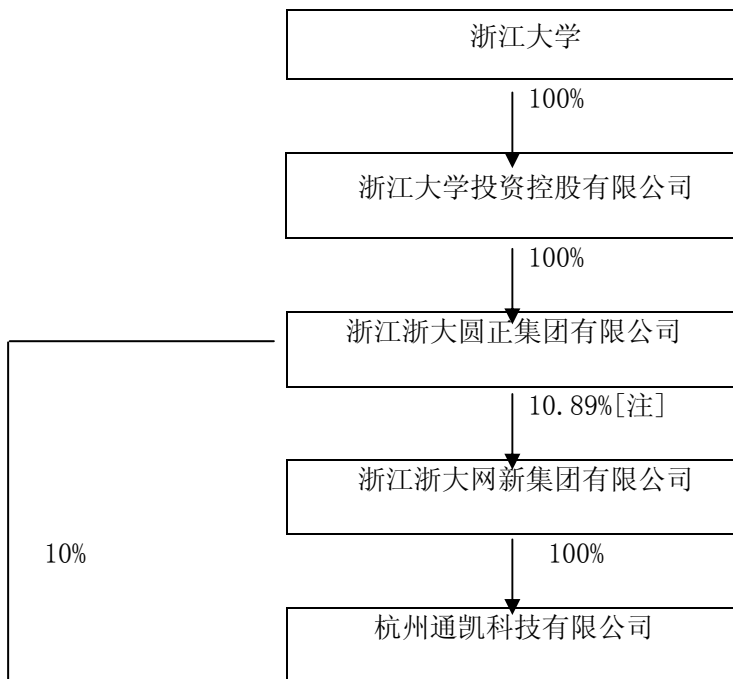
（二）关联方关系

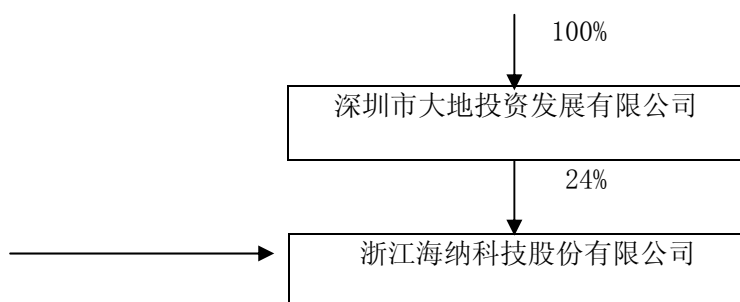
1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
浙江浙大圆正集团有限公司	浙江杭州	资产经营管理	实际控制人	7,000万元	10%	10%
浙江大学投资控股有限公司	浙江杭州	实业投资	实际控制人	15,000万元		

以前年度，因原实际控制人邱忠保及其派驻的高管违规挪用本公司巨额资金和违规对外担保，本公司经营陷入严重困境。2007年度，为挽救本公司，应有关政府部门的指示和要求，经股东浙江浙大圆正集团有限公司和股东深圳市科铭实业有限公司协商，本公司改选了董事会成员和董事长。在9名董事会成员中，浙江浙大圆正集团有限公司及其下属企业浙江浙大网新集团有限公司职员出任5名，深圳市科铭实业有限公司职员出任1名，独立董事3名，董事长由浙江浙大圆正集团有限公司的总经理担任。此外，经法院裁定，浙江浙大圆正集团有限公司下属企业深圳市大地投资发展有限公司已取得本公司24%的股权（因本公司尚未完成股权分置改革，股权过户手续被暂停）。

综上，因浙江浙大圆正集团有限公司直接和间接持有本公司34%的股权，系本公司的第一大股东，且在公司9名董事会成员中占据5个名额，实际控制着本公司的生产经营，故浙江浙大圆正集团有限公司及其母公司浙江大学投资控股有限公司为本公司的实际控制人，浙江大学为本公司的最终控制人。本公司与实际控制人之间的股权结构如下图所示：





[注]：浙江网新创业投资有限责任公司、浙江图灵计算机应用工程有限公司和浙江融顺投资有限公司均系浙江浙大网新集团有限公司（以下简称网新集团）的股东，该3个公司和浙江浙大圆正集团有限公司合计持有网新集团31.17%股权。根据网新集团《公司章程》的规定，浙江浙大圆正集团有限公司和上述3个公司共向网新集团委派5名董事（网新集团董事会共有11名成员）。根据上述3个公司于2007年9月30日签署的《股东共同声明》，上述3家公司同意按照网新集团《公司章程》的约定，在召开董事会或以其他方式行使股东权力时，与浙江浙大圆正集团有限公司实施一致行动，直接同意、认可或接受浙江浙大圆正集团有限公司提出的关于网新集团具体开发经营（包括对外投资、重大人事安排等）及分歧解决的各项意见、建议和要求。综上，浙江浙大圆正集团有限公司系网新集团的实际控制人。

2. 子公司杭州海纳半导体有限公司和浙江海纳进出口贸易有限公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 联营企业

1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	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	半导体元器件	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	15,039.14 万元	7,560.01 万元	7,479.13 万元	20,506.27 万元	706.24 万元

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
深圳市大地投资发展有限公司	股东、重组方、同一实际控制人
浙江浙大网新教育发展有限公司	重组方、同一实际控制人
上海安正教育科技有限公司	受邱忠保控制
上海泛华进出口有限公司	受邱忠保控制
上海保融经贸发展有限公司	受邱忠保控制

杭州长新贸易有限公司	受邱忠保控制
上海原创投资发展有限公司	受邱忠保控制
中实恒业投资有限公司	受邱忠保控制
中油管道实业投资开发有限公司	受邱忠保控制
南京恒牛工贸实业有限公司	受邱忠保控制
上海中安实业公司	受邱忠保控制
中油龙昌(集团)股份有限公司	受邱忠保控制
上海飞天工贸发展有限公司	受邱忠保控制
薛卫国	前任董事长、受邱忠保控制

(三) 关联方交易情况

1. 母公司财务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	定价政策	金额	定价政策
杭州海纳半导体有限公司			1,711,078.40	市场价
小 计			1,711,078.40	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州海纳半导体有限公司	55,364.41	市场价	4,365,108.21	市场价
小 计	55,364.41		4,365,108.21	

(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) 应收账款				
杭州海纳半导体有限公司	64,776.36	1,943.29		
小 计	64,776.36	1,943.29		

2) 其他应收款				
杭州杭鑫电子工业有限公司			26,441,869.81	1,586,512.19
上海安正教育科技有限公司			41,706,000.00	41,706,000.00
上海泛华进出口有限公司			51,667,876.65	51,667,876.65
上海保融经贸发展有限公司			40,099,200.00	40,099,200.00
杭州长新贸易有限公司			35,401,460.67	35,401,460.67
上海原创投资发展有限公司			33,533,200.00	33,533,200.00
中实恒业投资有限公司			16,000,000.00	16,000,000.00
中油管道实业投资开发有限公司			13,500,000.00	13,500,000.00
南京恒牛工贸实业有限公司			13,200,000.00	13,200,000.00
上海中安实业公司			3,000,000.00	3,000,000.00
薛卫国			2,036,487.50	2,036,487.50
中油龙昌(集团)股份有限公司			1,200,000.00	1,200,000.00
上海飞天工贸发展有限公司			148,800.00	148,800.00
小 计			277,934,894.63	253,079,537.01
3) 其他应付款				
深圳市大地投资发展有限公司	71,942,932.09			
浙江浙大网新教育发展有限公司	26,500,000.00			
杭州海纳半导体有限公司	850,000.00		18,157,841.09	
浙江海纳进出口贸易有限公司			11,461,709.29	
小 计	99,292,932.09		29,619,550.38	

(4) 其他关联方交易

1) 租赁

2007 年度，本公司按协议向杭州海纳半导体有限公司收取设备租金 300 万元。2006 年度，本公司按协议向杭州海纳半导体有限公司收取设备租金 154.89 万元。

2) 债权转让

根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，本公司向深圳市大地投资发展有限公司转让了相关债权，详见本财务报表附注十三（一）7 之说明。

3) 债务清偿和减免

根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，在本公司按 25.35%的比例清偿债务后，杭州海纳半导体有限公司和浙江海纳进出口贸易有限公司豁免了本公司剩余债务，详见本财务报表附注十三（一）2 之说明。

4) 关键管理人员薪酬

2007 年度公司共有关键管理人员（包括年度内离任者和上任者，以下同）23 人，其中在本公司领取报酬 11 人，报酬总额 143.82 万元。2006 年度公司共有关键管理人员 26 人，

其中在本公司领取报酬 17 人，全年报酬总额 132.82 万元。每一位关键管理人员的薪酬如下：

姓名	职务	本期数	上年同期数
黄绍嘉	前任董事长、现任董事	197,576.00	103,742.00
叶根银	总裁	300,737.00	94,410.00
肖志坚	前任董事、现任副总经理	250,445.00	81,318.00
杜归真	独立董事	32,125.00	15,390.00
韩灵丽	独立董事	32,125.00	15,390.00
刘晓松	独立董事	32,125.00	15,390.00
李军	副总裁、董事会秘书	98,009.00	
江向阳	财务总监	88,613.00	
王成剑	前任董事长、前任总经理		252,666.00
沈锦林	前任副董事长		185,802.00
于少波	前任董事、前任副总经理		145,800.00
胡桂馥	前任财务负责人	110,395.00	156,770.00
兰牟	前任董事、前任副总经理、 前任董事会秘书	218,197.00	125,238.00
唐国华	前任独立董事		10,260.00
丁振海	前任独立董事		10,260.00
萧志东	前任独立董事		10,260.00
吴萍	前任职工监事		29,815.00
赖惠芳	前任董事会秘书		27,265.00
李晓东	前任职工监事	77,816.45	48,380.00
合计		1,438,163.45	1,328,156.00

2. 合并财务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	定价政策	金额	定价政策
杭州杭鑫电子工业有限公司	18,448,692.14	市场价		
小计	18,448,692.14			

(2) 销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数

	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州杭鑫电子工业有限公司	53,784,359.02	市场价	48,515,831.77	市场价
小 计	53,784,359.02		48,515,831.77	

(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) 应收账款				
杭州杭鑫电子工业有限公司	9,128,384.13	273,851.52	8,750,782.13	525,046.93
小 计	9,128,384.13	273,851.52	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			26,441,869.81	1,586,512.19
上海安正教育科技有限公司			41,706,000.00	41,706,000.00
上海泛华进出口有限公司			52,467,876.65	52,467,876.65
上海保融经贸发展有限公司			40,099,200.00	40,099,200.00
杭州长新贸易有限公司			36,901,460.67	36,901,460.67
上海原创投资发展有限公司			33,533,200.00	33,533,200.00
中实恒业投资有限公司			16,000,000.00	16,000,000.00
中油管道实业投资开发有限公司			13,500,000.00	13,500,000.00
南京恒牛工贸实业有限公司			13,200,000.00	13,200,000.00
上海中安实业公司			3,000,000.00	3,000,000.00
薛卫国			2,036,487.50	2,036,487.50
中油龙昌(集团)股份有限公司			1,200,000.00	1,200,000.00
上海飞天工贸发展有限公司			148,800.00	148,800.00
小 计			280,234,894.63	255,379,537.01
3) 其他应付款				
深圳市大地投资发展有限公司	71,942,932.09			
浙江浙大网新教育发展有限公司	26,500,000.00			
浙江海纳进出口贸易有限公司			1,780,000.00	
小 计	98,442,932.09		1,780,000.00	

(4) 其他关联方交易

1) 截至 2007 年 12 月 31 日, 子公司杭州海纳半导体有限公司为关联方提供保证担保的情况

被担保单位	贷款金融机构	担保事项	期末担保余额	借款到期日
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行钱江支行	银行借款	200 万元	2008 年 1 月 10 日
	杭州市商业银行钱江支行	银行借款	300 万元	2008 年 4 月 23 日
	杭州市商业银行钱江支行	银行借款	200 万元	2008 年 4 月 24 日
	杭州市商业银行钱江支行	银行借款	300 万元	2008 年 4 月 28 日
	杭州市商业银行钱江支行	银行借款	500 万元	2008 年 4 月 28 日
小 计			1,500 万元	

2) 租赁

2007 年度, 杭州海纳半导体有限公司按协议向浙江浙大圆正集团有限公司支付厂房租金 105 万元。2006 年度, 杭州海纳半导体有限公司按协议向浙江大学支付厂房租金 42 万元。

3) 债权转让

根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》, 本公司向深圳市大地投资发展有限公司转让了相关债权, 详见本财务报表附注十三 (一) 7 之说明。

4) 关键管理人员薪酬

除在本财务报表附注十 (三) 1 (4) 4) 中已披露的关键管理人员薪酬外, 尚有下列关键管理人员在子公司杭州海纳半导体有限公司领取报酬, 各年度薪酬如下:

姓 名	职 务	本期数	上年同期数
沈益军	前任董事、前任副总经理	1,727,000.00	728,000.00
饶伟星	职工监事	395,900.00	243,500.00
郑建国	前任职工监事		204,300.00
合 计		2,122,900.00	1,175,800.00

十一、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日, 子公司杭州海纳半导体有限公司存在尚处在有效期内的对外担保, 详见本财务报表附注十 (三) 2 (4) 1) 之说明。

十二、承诺事项

(一) 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》。双方约定, 该外贸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（原有固定资产原价 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 12 月 31 日，项目建设用地尚未取得。

(二) 2005 年 8 月 10 日，本公司、邱忠保签署承诺函，向航天通信控股集团股份有限公司（以下简称航天通信）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。

该项承诺系原实际控制人邱忠保及其派驻高管违规所为，未经公司董事会审议。截至 2007 年 12 月 31 日，航天通信尚未要求本公司履行该项承诺，本公司也不知晓航天通信是否已处置上述别墅。经本公司了解和调查，上述别墅的目前市场价未低于承诺收购款 3,400 万元，故预计该项承诺不会对本公司造成重大影响。

十三、其他重要事项

(一) 与破产重整相关事宜

以前年度，本公司被原实际控制人违规占用巨额资金，且违规对外担保，导致公司经营资金匮乏，诉讼缠身，主要经营性资产（包括股权、房产、土地使用权、设备、车辆、债权等）被法院查封、冻结。该等事项导致本公司丧失对外融资能力，无法偿还到期债务和承担违规担保连带责任，持续经营能力存在重大不确定性。

1. 破产重整

2007 年 9 月，因面临债务危机，本公司被债权人向法院申请破产重整，并被法院宣告进入破产重整程序。根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，本公司及重组方在按申报债权本金的 25.35%清偿后，剩余本金债权、全部利息债权和其他债权予以减免。2007 年 12 月，因本公司重整计划已在重整计划期内执行完毕，经法院裁定，本公司管理人监督职责终止，按照重整计划减免的债务，本公司不再承担清偿责任。同时，重组方（系浙江浙大网新集团有限公司下属的两家全资子公司，即深圳市大地投资发展有限公司和浙江浙大网新教育发展有限公司，下同）承诺，对在本次破产重整中可能存在的未申报债权，如果经法院确认，由重组方按照重整计划规定的同类债权的清偿条件负责清偿。综上，本公司因违规对外担保而需承担的连带担保责任已得到解除，债务危机成功化解。

2. 债务清偿和减免

2007 年度，根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，由重组方深圳市大地投资发展有限公司对本公司巨额债务进行了清偿，具体情况如下表：

序号	申报债权单位	申报债权本金	清偿比例	清偿金额	备注
1	光大银行武汉分行	53,000,000.00	25.35%	13,435,500.00	担保债权
2	光大银行广州分行恒福路支行	30,000,000.00	25.35%	7,605,000.00	担保债权
3	浙江浙大圆正集团有限公司	95,051,000.00	25.35%	24,095,428.50	担保债权
4	交通银行南京分行	22,970,905.00	25.35%	5,823,124.42	担保债权
5	中国长城资产管理有限公司 上海办事处	53,300,000.00	25.35%	13,511,550.00	担保债权
6	成都商业银行德盛支行	4,950,000.00	25.35%	1,254,825.00	担保债权
7	中国东方资产管理有限公司 南京办事处	48,500,000.00	25.35%	12,294,750.00	担保债权
8	袁建华	13,141,700.00	25.35%	3,331,420.95	担保债权
9	深圳发展银行上海陆家嘴支行	18,000,000.00	25.35%	4,563,000.00	担保债权
10	陈平	1,850,000.00	25.35%	468,975.00	担保债权
11	中信银行福州分行	18,000,000.00	25.35%	4,563,000.00	担保债权
12	杭州海纳半导体有限公司	17,792,841.09	25.35%	4,510,485.22	往来债权
13	浙江海纳进出口贸易有限公司	11,461,709.29	25.35%	2,905,543.31	往来债权
14	中国工商银行杭州保俶路支行	15,795,038.14	25.35%	4,004,042.17	银行借款
15	龙元建设集团股份有限公司	1,415,730.00	25.35%	358,887.56	往来债权
	合计	405,228,923.52		102,725,532.13	

3. 资产解封、解冻

2007 年度，本公司成功实施了破产重整。在重组方按申报债权本金的 25.35%清偿债务后，经债权人申请，相关法院解除了对本公司主要经营性资产的查封和冻结。

4. 预计负债转回

以前年度，经公司董事会、股东大会决议通过，本公司对违规担保计提了巨额预计负债，导致本公司资不抵债。2007 年度，基于以下三种因素，本公司对违规担保需承担的连带清偿责任已得到解除，经公司董事会决议通过，本公司合计转回原已计提的预计负债 463,916,084.43 元。其中，基于第 1 项和第 2 项因素，本公司转回预计负债 430,075,070.87 元，基于第 3 项因素，本公司转回预计负债 33,841,013.56 元。

(1) 本公司成功实施了破产重整，对已申报的担保债权，在本公司及重组方按申报担保

债权本金的 25.35%清偿债务后，剩余本金债权、全部利息债权和其他债权予以减免。

(2) 重组方承诺，对在本次破产重整中可能存在的未申报债权，如果经法院确认，由重组方按照重整计划规定的同类债权的清偿条件负责清偿。

(3) 由于主债务人的履约，本公司自动解除了一笔担保本金为 3,000 万元的连带责任，具体如下：

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(因华夏银行南京分行将债权转让给深圳市大地投资发展有限公司，故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，故深圳市大地投资发展有限公司主张的债权已全部实现，本公司自动解除了该笔 3,000 万元担保本金及其利息的连带清偿责任。

上述预计负债转回对本公司 2007 年度经营业绩具有重大影响。

5. 对外担保损失

以前年度，本公司存在巨额违规对外担保。2007 年度，因承担连带清偿责任，本公司实际发生对外担保损失 95,804,923.77 元，具体如下：

(1) 通过实施破产重整程序，本公司对申报的担保债权需承担本金的 25.35%的连带清偿责任。申报的担保债权本金总额为 358,763,605.00 元，按 25.35%计算，担保损失为 90,946,573.87 元。

(2) 因需承担连带清偿责任，本公司被法院强制执行财产共计 4,858,349.90 元。

6. 债务重组收益

如本财务报表附注十三(一)1、2 所述，本公司因面临债务危机，通过实施破产重整程序，表内债务在按申报债权本金的 25.35%清偿后，剩余本金债权、全部利息债权和其他债权予以减免。据此，本公司实现债务重组收益 34,743,280.28 元，合并抵销子公司对应的债务重组损失后的债务重组收益为 15,220,588.43 元。

7. 债权转让

根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，因本公司已基本丧失偿债能力，由深圳市大地投资发展有限公司（重组方）以本公司持续经营条件下的资产价值 11,072.87 万元（评估值）为基数，提供等值现金，用于完成本公司重整计划。其中 1,227.26 万元现金用于购买本公司截至 2007 年 9 月 14 日（重整受理日）的全部应收款。基于此，本公司与深圳市大地投资发展有限公司签订了《债权转让协议》，双方约定：本公司将截至 2007 年 9 月 14 日的全部应收款作价 1,227.26 万元转让给重组方。截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已收妥债权转让款 1,227.26 万元，并实现债权转让收益 660,622.76 元。本公司对外转让的应收款项情况如下表：

单 位	账面余额	坏账准备	账面价值
上海泛华进出口有限公司	51,667,876.65	51,667,876.65	
上海安正教育科技有限公司	41,706,000.00	41,706,000.00	
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	40,099,200.00	
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	33,533,200.00	
杭州长新贸易有限公司	35,401,460.67	35,401,460.67	
中实恒业投资有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	
南京恒牛工贸实业有限公司	13,200,345.00	13,200,345.00	
上海中安实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
薛卫国	2,036,487.50	2,036,487.50	
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	
上海飞天工贸发展有限公司	148,800.00	148,800.00	
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	900,000.00	900,000.00	
杭州杭鑫电子工业有限公司	8,069,277.35	484,156.65	7,585,120.70
杭州高新区国土资源局	3,764,531.57	225,871.89	3,538,659.68
美国 ULTRASIL 公司	289,409.17	289,409.17	
三农阿根廷公司	1,820,442.23	1,820,442.23	
北京燕东微电子联合有限公司	10,000.00	10,000.00	
上海新玻电子有限公司	996,219.00	996,219.00	
上海贝岭股份有限公司	50,000.00	50,000.00	

衡阳科晶微电子有限公司	402,976.00	402,976.00	
其他小额往来	519,358.38	31,161.52	488,196.86
合 计	268,315,583.52	256,703,606.28	11,611,977.24

8. 坏账准备转销

以前年度，经公司董事会、股东大会决议通过，本公司对违规占用资金计提了巨额坏账准备。2007 年度，基于重整计划，本公司将应收占用资金债权全部转让给重组方，故本公司转销原已计提的坏账准备 251,493,024.82 元。同时，子公司杭州海纳半导体有限公司相应转销原已计提的坏账准备 230 万元。

(二) 资产拍卖

2004 年 11 月，本公司向中国工商银行杭州保俶支行(本节简称保俶支行)借款 3,000 万元，借款期限 12 个月。2005 年 12 月，因本公司未按期归还借款本金 2,500 万元（已归还 500 万元），保俶支行向法院提起诉讼。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 5 月，为抵偿逾期借款，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，前述资产的拍卖价为 980 万元。扣除诉讼费、拍卖费等后，实际用于抵偿逾期借款的金额为 8,879,707.00 元。

[注]：以前年度，本公司向保俶支行借款 3,000 万元，并已归还 500 万元。2007 年度，本公司被强制扣划银行存款 32.53 万元，被拍卖资产抵偿借款 887.97 万元，并在本公司按《重整计划》的约定清偿 400.40 万元后，剩余借款本金得到减免。

(三) 设备转让

为盘活闲置资产，经公司董事会决议通过，本公司和宁波立立半导体有限公司(乙方)于 2007 年 2 月签订了两份《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 12 月 31 日，本公司已收妥设备转让款 550 万元。

(四) 经营租赁

根据子公司杭州海纳半导体有限公司和杭州凯和精工机械有限公司（甲方）于 2007 年 10 月 24 日签订的《房屋租赁合同》，杭州海纳半导体有限公司向甲方租赁厂房、室外场地和附属设备，租赁期为 5 年，租金自 2007 年 12 月 1 日起计算。第 1 年租金为 2,043,960.00 元，第 2 年至第 5 年每年租金以上年租金为基础递增 3%，具体如下表：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

第1年(2007年12月1日至2008年11月30日,以下类推)	2,043,960.00
第2年	2,105,278.80
第3年	2,168,437.16
第4年	2,233,490.27
第5年	2,300,494.98
合 计	10,851,661.21

(五) 与现金流量表相关的信息

1. 合并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	391,632,355.13	13,448,688.91
加: 资产减值准备	-1,953,906.20	-32,939,450.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,253,187.49	7,423,790.56
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)	8,075,491.81	23,413.24
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)	-270,173.17	1,030,546.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,043,326.03	-7,467,654.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	87,787.12	12,720.07
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)	-4,722,887.82	-4,795,047.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,480,616.65	-29,353,328.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-367,791,529.87	69,710,842.76
其他	-1,813,630.00	40,833.33
经营活动产生的现金流量净额	36,933,985.11	17,135,354.60
(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	38,734,563.97	14,977,096.95
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	23,757,467.02	5,474,113.46

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	38,734,563.97	14,977,096.95
其中: 库存现金	283,903.26	86,231.71
可随时用于支付的银行存款	35,065,987.06	11,077,971.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,384,673.65	3,812,893.55
(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	38,734,563.97	14,977,096.95
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		

(六) 政府补助

补助单位	批准文件	补助种类	补助金额
杭州市财政局	杭经资源(2007)280号、杭财企一(2007)733号	清洁生产奖励款	40,000.00
小 计			40,000.00

(七) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2006年度,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”分别向杭州市公安局和上海市公安局报案。目前,该案尚在审理之中。

2. 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企业法人营业执照。

3. 因本公司原实际控制人邱忠保及其派驻高管在以前年度的违规行为,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。

十四、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	-8,075,491.81	-23,413.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	40,000.00	21,395.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素,如自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	15,220,588.43	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	368,111,160.66[注]	-65,976,356.98[注]
其他营业外收支净额	136,947.30	-116,810.45
其他非经常性损益项目	527,774.51	30,744,000.00[注]
小 计	375,960,979.09	-35,351,185.67
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-65,691.54	-14,020.80
少数股东所占份额	-421,227.43	-2,741.07
非经常性损益净额	376,447,898.06	-35,334,423.80

[注]:在本期和上期,本公司存在对违规担保和违规占用资金计提、转回预计负债和坏账准备事项。其中,本期转回对违规担保计提的预计负债和实际发生对外担保损失的轧差数为368,111,160.66元,上期对违规担保计提的预计负债为65,976,356.98元,上期转回对违规占用资金计提的坏账准备为30,744,000.00元。因违规担保和违规占用资金系原实际控制人邱忠保及其派驻高管违规所为,与本公司经营活动无关,故为正确反映本公司的经营业绩,本公司将前述计提、转回的预计负债和坏账准备作为非经常性损益处理。

(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:

1. 净资产收益率

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	379.84	-[注]	-[注]	-[注]	4.35	0.13	4.35	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	-[注]	-[注]	-[注]	0.16	0.52	0.16	0.52

[注]:本期, 本公司归属于公司普通股股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 39,105.10 万元和 1,460.31 万元。上期, 该两个数据分别为 1,181.29 万元和 4,714.73 万元。本期末, 本公司期末净资产和加权平均资产分别为 10,295.23 万元和-9,257.32 万元。上期末, 该两个数据分别为-28,809.86 万元和-29,428.80 万元。因本公司存在期末净资产或加权平均净资产为负数的情形, 如机械套用公式计算净资产收益率指标, 计算结果明显违背事实, 基于此, 本公司对相关期间的净资产收益率指标未予计算, 以“-”列示。

(2) 计算过程

1) 基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2) 稀释每股收益

报告期内公司不存在稀释性的潜在普通股。

(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 年度合并净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006 年度净利润 (原会计准则)	12,073,699.09
追溯调整项目影响合计数	-260,819.67
其中: 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-248,099.60
所得税	-12,720.07
加: 少数股东损益	1,635,809.49

2006 年度净利润（新会计准则）	13,448,688.91
其中：归属于母公司股东之净利润	11,812,879.42
少数股东损益	1,635,809.49
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	335,211.94
其中：福利费计提数冲回	382,973.92
所得税费用相应模拟计算增加	-47,761.98
加：少数股东损益	
2006 年度模拟净利润	13,783,900.85
其中：归属于母公司股东之净利润	12,138,753.89
少数股东损益	1,645,146.96

(四) 本财务报表附注三(十九)所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日合并股东权益影响如下：

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
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	

所得税	181,950.66
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	6,277.30
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

2008年2月28日