

**关于浙江海纳科技股份有限公司
2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**

浙天会（2008）41 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江海纳科技股份有限公司（以下简称浙江海纳）2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是浙江海纳的责任，我们的责任是对浙江海纳非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合浙江海纳的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的要求，我们现将在审计过程中注意到的浙江海纳 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江海纳科技股份有限公司 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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

附表:

浙江海纳科技股份有限公司 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 人民币万元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2007 年期初 占用资金余额	2007 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2007 年度占 用资金的利 息	2007 年度偿还 累计发生金额 [注 2]	2007 年期末 占用资金余 额	占用形成 原因	占用性质
前大股东及其 附属企业	上海安正教育科技发展有限公司	原实际控制 人的附属企 业	其他应收款	4,170.60			4,170.60		违规占用	非经营性占用
	上海泛华进出口有限公司		其他应收款	5,246.79			5,246.79		违规占用	非经营性占用
	上海保融经贸发展有限公司		其他应收款	4,009.92			4,009.92		违规占用	非经营性占用
	杭州长新贸易有限公司		其他应收款	3,690.14			3,690.14		违规占用	非经营性占用
	上海原创投资发展有限公司		其他应收款	3,353.32			3,353.32		违规占用	非经营性占用
	中实恒业投资有限公司		其他应收款	1,600.00			1,600.00		违规占用	非经营性占用
	中油管道实业投资开发有限公司		其他应收款	1,350.00			1,350.00		违规占用	非经营性占用
	南京恒牛工贸实业有限公司		其他应收款	1,320.00			1,320.00		违规占用	非经营性占用
	上海中安实业有限公司		其他应收款	300.00			300.00		违规占用	非经营性占用
	薛卫国[注 1]		其他应收款	203.65			203.65		违规占用	非经营性占用
	中油龙昌(集团)股份有限公司		其他应收款	120.00			120.00		违规占用	非经营性占用
	上海飞天工贸发展有限公司		其他应收款	14.88			14.88		违规占用	非经营性占用
	小 计					25,379.30			25,379.30	
总 计				25,379.30			25,379.30			
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2007 年期初 往来资金余额	2007 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2007 年度往 来资金的利 息(如有)	2007 年度偿还 累计发生金额	2007 年期末 往来资金余 额	往来形成 原因	往来性质
其他关联人 及其附属企业	杭州杭鑫电子工业有限公司	联营企业	其他应收款	2,644.19			2,644.19		往来款等	非经营性往来
小 计				2,644.19			2,644.19			
总 计				2,644.19			2,644.19			

[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银行承兑汇票 2,036,487.50 元。这些汇票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]: 本公司 2007 年度偿还累计发生额主要系公司将该些债权予以对外转让。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

翁 伟

中国注册会计师

王 福康

