

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

二〇〇八年半年度财务报告



披露日期：二〇〇八年八月十九日

母公司资产负债表

会企 01 表

单位：人民币元

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2008 年 6 月 30 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		18,546,164.47	1,006,188.36	短期借款			
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	6,431.66	62,833.07	应付账款		182,085.53	182,085.53
预付款项		1,790,000.00		预收款项		2,400.00	2,400.00
应收利息				应付职工薪酬		394,257.61	611,946.99
应收股利		4,536,000.00		应交税费		-702,968.43	-569,284.53
其他应收款	2	113,975.00	117,404.00	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		103,811,004.94	104,002,986.63
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		24,992,571.13	1,186,425.43	其他流动负债			
				流动负债合计		103,686,779.65	104,230,134.62
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	3	89,280,908.29	91,337,955.76	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		5,815,197.89	6,560,661.88	递延所得税负债			
在建工程		1,169,968.00	1,169,968.00	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		103,686,779.65	104,230,134.62
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		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		-331,928,746.27	-353,475,735.48
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		96,266,074.18	99,068,585.64	股东权益合计		17,571,865.66	-3,975,123.55
资产总计		121,258,645.31	100,255,011.07	负债和股东权益总计		121,258,645.31	100,255,011.07

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

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

2008 年 6 月 30 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	49,313,403.78	38,734,563.97	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	35,889,956.31	37,803,436.88	应付票据			
应收账款	3	18,432,208.82	17,555,592.03	应付账款	13	1,468,812.29	1,541,276.68
预付款项	4	6,399,739.57	9,677,887.75	预收款项	14	921,290.58	157,400.00
应收利息				应付职工薪酬	15	1,495,146.90	3,321,519.01
应收股利	5	4,536,000.00		应交税费	16	1,574,262.09	3,708,783.30
其他应收款	6	701,522.39	870,496.28	应付利息			
存货	7	35,615,690.86	47,515,498.88	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	17	102,691,986.63	104,934,486.63
其他流动资产	8	851,650.00	1,873,630.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		151,740,171.73	154,031,105.79	其他流动负债	18	353,616.00	550,350.10
				流动负债合计		108,505,114.49	114,213,815.72
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
非流动资产：				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	9	32,258,280.15	34,315,327.62	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产	10	38,338,504.46	31,650,344.44	负债合计		108,505,114.49	114,213,815.72
在建工程	11	2,545,968.00	2,907,330.74				
工程物资				股东权益：			
固定资产清理				股本	19	90,000,000.00	90,000,000.00
生产性生物资产				资本公积	20	244,169,579.48	244,169,579.48
油气资产				减：库存股			
无形资产				盈余公积	21	15,688,267.45	15,688,267.45
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	22	-238,737,127.10	-246,905,522.06
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产	12	85,510.25	81,443.47	归属于母公司股东权益合计		111,120,719.83	102,952,324.87
其他非流动资产				少数股东权益		5,342,600.27	5,819,411.47
非流动资产合计		73,228,262.86	68,954,446.27	股东权益合计		116,463,320.10	108,771,736.34
资产总计		224,968,434.59	222,985,552.06	负债和股东权益总计		224,968,434.59	222,985,552.06

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

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

2008 年 1—6 月

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	11,444.03	1,596,938.01
减：营业成本	1	10,899.10	265,565.88
营业税金及附加			95,309.28
销售费用			
管理费用		3,344,172.12	12,417,646.55
财务费用		-40,076.97	808,895.93
资产减值损失		-14,414.47	-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）	2	24,878,552.53	1,587,782.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,478,952.53	1,587,782.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,589,416.78	-9,300,398.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		42,427.57	-5,695,322.09
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）		21,546,989.21	-3,605,075.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,546,989.21	-3,605,075.95

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

合并利润表

企合 02 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		51,303,282.01	67,960,306.59
其中：营业收入	1	51,303,282.01	67,960,306.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,790,209.48	62,751,688.96
其中：营业成本	1	36,671,043.52	42,155,641.98
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	728,046.43	596,598.94
销售费用		155,156.72	566,605.07
管理费用	3	7,408,116.93	19,220,991.76
财务费用		-181,475.93	709,664.60
资产减值损失	4	9,321.81	-497,813.39
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）	5	2,478,952.53	1,587,782.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,478,952.53	1,587,782.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,992,025.06	6,796,400.07
加：营业外收入	6	22,890.00	2,800.00
减：营业外支出	7	94,882.20	-5,234,304.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,920,032.86	12,033,504.85
减：所得税费用	8	428,049.10	2,442,049.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,491,983.76	9,591,455.19
归属于母公司股东的净利润		8,168,394.96	9,097,645.66
少数股东损益		323,588.80	493,809.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.1
（二）稀释每股收益		0.09	0.1

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

母公司现金流量表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司

2008 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	71,535.29	35,836.54
收到的税费返还	6,525.00	
收到其他与经营活动有关的现金	3,757,531.57	2,736,513.17
经营活动现金流入小计	3,835,591.86	2,772,349.71
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	793,291.47	817,404.12
支付的各项税费	171,360.29	420,647.17
支付其他与经营活动有关的现金	7,945,767.81	5,102,598.23
经营活动现金流出小计	8,910,419.57	6,340,649.52
经营活动产生的现金流量净额	-5,074,827.71	-3,568,299.81
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	22,399,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	3,580,000.00
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	43,638.82	205.09
投资活动现金流入小计	22,623,238.82	3,580,205.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,435.00	
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	8,435.00	
投资活动产生的现金流量净额	22,614,803.82	3,580,205.09
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	17,539,976.11	-313,349.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,006,188.36	366,362.87

六、期末现金及现金等价物余额	18,546,164.47	53,013.29
法定代表人：陈均	主管会计工作的负责人：姚志邦	会计机构负责人：江向阳

合并现金流量表

企合 03 表
单位：人民币元

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2008 年 1—6 月

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	61,203,134.68	78,965,820.97
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	204,238.82	497,386.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,423,353.50	568,628.21
经营活动现金流入小计	67,830,727.00	80,031,835.78
购买商品、接受劳务支付的现金	24,436,359.90	31,522,776.93
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	6,891,115.43	7,567,386.27
支付的各项税费	9,623,616.39	10,236,930.18
支付其他与经营活动有关的现金	10,532,031.01	3,214,274.01
经营活动现金流出小计	51,483,122.73	52,541,367.39
经营活动产生的现金流量净额	16,347,604.27	27,490,468.39
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	3,580,000.00
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	433,525.75	100,150.29
投资活动现金流入小计	613,525.75	3,680,150.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,581,890.21	8,299,115.37
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	5,581,890.21	8,299,115.37
投资活动产生的现金流量净额	-4,968,364.46	-4,618,965.08
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	800,400.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	800,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	800,400.00	325,254.86
筹资活动产生的现金流量净额	-800,400.00	-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	10,578,839.81	22,546,248.45
加：期初现金及现金等价物余额	38,734,563.97	14,977,096.95
六、期末现金及现金等价物余额	49,313,403.78	37,523,345.40

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

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

2008 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	243,812,344.48		15,688,267.45	-353,475,735.48	-3,975,123.55
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	90,000,000.00	243,812,344.48		15,688,267.45	-353,475,735.48	-3,975,123.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,546,989.21	21,546,989.21
（一）净利润					21,546,989.21	21,546,989.21
（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					21,546,989.21	21,546,989.21
（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	243,812,344.48		15,688,267.45	-331,928,746.27	17,571,865.66

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

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

2008 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	243,812,344.48		15,688,267.45	-728,799,298.26	-379,298,686.33
加：会计政策变更						
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
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	243,812,344.48		15,688,267.45	-732,404,374.21	-382,903,762.28

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

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

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	本期数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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		15,688,267.45		-246,905,522.06		5,819,411.47	108,771,736.34	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	90,000,000.00	244,169,579.48		15,688,267.45		-246,905,522.06		5,819,411.47	108,771,736.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,168,394.96		-476,811.20	7,691,583.76	
（一）净利润						8,168,394.96		323,588.80	8,491,983.76	
（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						8,168,394.96		323,588.80	8,491,983.76	
（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								-800,400.00	-800,400.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险 准备									
3. 对股东的分配								-800,400.00	-800,400.00
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		-238,737,127.10		5,342,600.27	116,463,320.10

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

合并股东权益变动表（表二）

企合 04 表

编制单位：浙江海纳科技股份有限公司 2008 年 1—6 月

单位：人民币元

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	244,169,579.48		15,688,267.45		-637,956,472.11		5,238,006.39	-282,860,618.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	90,000,000.00	244,169,579.48		15,688,267.45		-637,956,472.11		5,238,006.39	-282,860,618.79
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		15,688,267.45		-628,858,826.45	5,731,815.92	-273,269,163.60

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

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

2008 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(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 2008 年 1 月 1 日至 2008 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。

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
运输工具	6	原价的 3%-5%	16.17-15.83

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

无。

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 号文批复同意认定为高新技术企业, 本公司自 1999 年度起减按 15%的税率计缴企业所得税。2008 年度起根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%所得税率征收企业所得税, 本公司高新技术企业重新认定正在办理中, 基于谨慎性原则, 暂按 25%税率计提企业所得税。

子公司杭州海纳半导体有限公司经杭州市国家税务局开发区分局以杭国税开分[2003]209 号文批复同意认定为高新技术企业, 该子公司自 2003 年度起减按 15%的税率计缴企业所得税。2008 年度起根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%所得税率征收企业所得税, 该子公司公司高新技术企业重新认定正在办理中, 基于谨慎性原则, 暂按 25%税率计提企业所得税。

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。2008 年度起根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 按 25%的税率计缴企业所得税。

五、企业合并及财务报表

(一) 控制的子公司

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	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	杭州	76961844-0	商品物流	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。

(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	534.26 万元		

(三) 合并财务报表范围变更情况

报告期内，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 2008 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2008 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日，上年同期指 2007 年 1 月 1 日—2007 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 49,313,403.78

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	71,474.84	283,903.26
银行存款	45,437,400.14	35,065,987.06
其他货币资金	3,804,528.80	3,384,673.65
合 计	<u>49,313,403.78</u>	<u>38,734,563.97</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	USD13,445.78	6.8591	92,225.95	USD145475.84	7.3046	1,062,642.82
小 计			<u>92,225.95</u>			<u>1,062,642.82</u>

2. 应收票据 期末数 35,889,956.31

(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	35,889,956.31		35,889,956.31	37,803,436.88		37,803,436.88
合 计	<u>35,889,956.31</u>		<u>35,889,956.31</u>	<u>37,803,436.88</u>		<u>37,803,436.88</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 18,432,208.82

(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	18,631,516.12	98.05	558,945.48	18,072,570.64
其他不重大	370,761.01	1.95	11,122.83	359,638.18
合 计	<u>19,002,277.13</u>	<u>100.00</u>	<u>570,068.31</u>	<u>18,432,208.82</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	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>

(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	19,002,277.13	100.00	570,068.31	18,432,208.82
合 计	<u>19,002,277.13</u>	<u>100.00</u>	<u>570,068.31</u>	<u>18,432,208.82</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,098,548.48	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>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 16,969,771.22 元，占应收账款账面余额的 89.30%，账龄均为 1 年以内。

(4) 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。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 23.93%。

(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	193,136.84	6.8591	1,324,744.90	341,819.86	7.3046	2,496,857.35
小 计			<u>1,324,744.90</u>			<u>2,496,857.35</u>

4. 预付款项

期末数 6,399,739.57

(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	6,399,739.57	100.00	9,677,887.75	100.00
合 计	6,399,739.57	100.00	9,677,887.75	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) 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。

(4) 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	514,987.54	6.8591	3,532,351.04	11,942.83	7.3046	87,237.60
小 计			<u>3,532,351.04</u>			<u>87,237.60</u>

(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：

本年期末数比上年期末数降低 33.87%（绝对值降低 327.81 万元），主要为上年末期末余额中子公司杭州海纳单晶炉设备预付款本期设备已到并安装完毕，转入固定资产。

5. 应收股利

期末数 4,536,000.00

单位名称

期末数

期初

杭州杭鑫电子工业有限公司

4,536,000.00

6. 其他应收款

期末数 701,522.39

(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	723,218.95	100.00	21,696.56	701,522.39

合 计	<u>723,218.95</u>	<u>100.00</u>	<u>21,696.56</u>	<u>701,522.39</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	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>

(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	723,218.95	100.00	21,696.56	701,522.39
合 计	723,218.95	100.00	21,696.56	701,522.39

账 龄	期初数			
	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	899,083.79	100.00	28,587.51	870,496.28

(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) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 654,966.00，占其他应收款账面余额的 90.56%，账龄均为一年以内。

(5) 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。

7. 存货 期末数 35,615,690.86

(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	17,275,895.88	2,465,772.17	14,810,123.71	23,646,922.29	2,476,671.27	21,170,251.02
自制半成品	11,001,047.95		11,001,047.95	7,903,399.97		7,903,399.97
库存商品	2,928,580.55	474,286.99	2,454,293.56	14,632,261.94	474,286.99	14,157,974.95

在产品	7,350,225.64		7,350,225.64	4,283,872.94		4,283,872.94
合 计	38,555,750.02	2,940,059.16	35,615,690.86	50,466,457.14	2,950,958.26	47,515,498.88

(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		10,899.10		2,465,772.17
库存商品	474,286.99				474,286.99
小 计	<u>2,950,958.26</u>		<u>10,899.10</u>		<u>2,940,059.16</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

本公司对货龄 3 年以上的基本已无使用价值的残次存活计提了跌价准备。

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:

2008 年变动幅度占资产总额 5.29% (绝对值 1,191.07 万元), 主要由于子公司杭州海纳半导体有限公司主料多晶硅供应紧张, 公司开工率不足, 原材料和库存商品相应下降所致。

8. 其他流动资产 期末数 851,650.00

(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	851,650.00		851,650.00	1,873,630.00		1,873,630.00
合计	<u>851,650.00</u>		<u>851,650.00</u>	<u>1,873,630.00</u>		<u>1,873,630.00</u>

[注]: 房租费详见本财务报表附注十四 (三) 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。

9. 长期股权投资 期末数 32,258,280.15

(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	31,868,280.15		31,868,280.15	33,925,327.62		33,925,327.62
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	32,258,280.15		32,258,280.15	34,315,327.62		34,315,327.62

(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%	21年	10,634,028.67	21,025,595.48	208,656.00	31,868,280.15
小计			10,634,028.67	21,025,595.48	208,656.00	31,868,280.15

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	33,925,327.62	-2,057,047.47	31,868,280.15
小计	10,978,467.52	33,925,327.62	-2,057,047.47	31,868,280.15

(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

(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。

10. 固定资产

期末数 38,338,504.46

(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	8,032,359.03	337,857.33	48,580.00	8,321,636.36
专用设备	86,697,790.38	10,757,953.51	217,963.32	97,237,780.57
运输工具	3,264,935.09		651,832.14	2,613,102.95
小计	103,148,738.22	11,095,810.84	918,375.46	113,326,173.60

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	886,332.62	74,222.16		960,554.78
通用设备	4,910,475.28	1,075,409.05	46,528.55	5,939,355.78
专用设备	63,602,928.73	2,817,873.14	211,424.42	66,209,377.45
运输工具	2,098,657.15	238,444.07	458,720.09	1,878,381.13
小计	71,498,393.78	4,205,948.42	716,673.06	74,987,669.14

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	4,267,321.10	0.00	74,222.16	4,193,098.94
通用设备	3,121,883.75	337,857.33	1,077,460.50	2,382,280.58
专用设备	23,094,861.65	10,757,953.51	2,824,412.04	31,028,403.12
运输工具	1,166,277.94		431,556.12	734,721.82
小计	31,650,344.44	11,095,810.84	4,407,650.82	38,338,504.46

(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。

11. 在建工程 期末数 2,545,968.00

(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	1,169,968.00		1,169,968.00	1,169,968.00		1,169,968.00
新厂区改建工程	1,376,000.00		1,376,000.00	1,737,362.74		1,737,362.74
待安装设备	6,856,888.93	6,856,888.93		6,856,888.93	6,856,888.93	
合计	9,402,856.93	6,856,888.93	2,545,968.00	9,764,219.67	6,856,888.93	2,907,330.74

(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[注 1]	1,169,968.00				1,169,968.00
新厂区改建工程[注 2]	1,737,362.74	2,532,568.59	2,893,931.33		1,376,000.00
单晶炉		7,257,589.40	7,257,589.40		
待安装设备[注 3]	6,856,888.93				6,856,888.93
合计	<u>9,764,219.67</u>	<u>9,790,157.99</u>	<u>10,151,520.73</u>		<u>9,402,856.93</u>

注 1：新建设工程系子公司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，但因建设用地尚未最终办妥，现处于暂时中止状态。

注 2：新厂区改建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。厂房租赁事件详见本财务报表附注十四（三）之说明。

注 3：待安装设备系本公司下属分公司因原建设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	6,856,888.93			6,856,888.93
小 计	<u>6,856,888.93</u>			<u>6,856,888.93</u>

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。

12. 递延所得税资产

期末数 85,510.25

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	85,510.25	81,443.47
合 计	<u>85,510.25</u>	<u>81,443.47</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	570,068.31
小 计	<u>570,068.31</u>

13. 应付账款

期末数 1,468,812.29

(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	2,400.80	6.8591	16,467.33			
小 计			<u>16,467.33</u>			

14. 预收款项

期末数 921,290.58

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。

15. 应付职工薪酬

期末数 1,495,146.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金	1,779,000.00	3,502,792.74	5,210,430.81	71,361.93
社会保险费	80,461.40	181,012.57	213,182.01	48,291.96
住房公积金	39,424.85	302,351.00	288,832.00	52,943.85

工会经费	660,405.86	62,436.79	239,834.51	483,008.14
职工教育经费	762,226.90	85,634.12	8,320.00	839,541.02
合计	<u>3,321,519.01</u>	<u>4,134,227.22</u>	<u>5,960,599.33</u>	<u>1,495,146.90</u>

16. 应交税费 期末数 1,574,262.09

种类	期末数	期初数
增值税	962,317.27	306,257.69
营业税	0.8	12,500.80
城市维护建设税	73,986.77	53,995.07
企业所得税	457,397.66	2,314,148.96
代扣代缴个人所得税	27,711.89	900,300.54
房产税		42,342.93
教育费附加	31,708.62	23,140.75
地方教育附加	21,139.08	15,427.18
水利建设基金		40,669.38
合计	<u>1,574,262.09</u>	<u>3,708,783.30</u>

17. 其他应付款 期末数 102,691,986.63

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付破产重整款	98,442,932.09	98,442,932.09
应付中介机构费用	2,000,000.00	4,250,000.00
其他	2,249,054.54	2,241,554.54
合计	<u>102,691,986.63</u>	<u>104,934,486.63</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	26,500,000.00	应付破产重整款
小计	<u>98,442,932.09</u>	

18. 其他流动负债 期末数 353,616.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提电费	353,616.00	550,350.10
合 计	<u>353,616.00</u>	<u>550,350.10</u>

19. 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	11,000,000	12.22						11,000,000	12.22	
		境内法人持有股份	47,200,000	52.44						47,200,000	52.44	
		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	47,200,000	52.44						47,200,000	52.44		
	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

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（45 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（45 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（45 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（45 万股）转让给赵春燕。

截至 2008 年 06 月 30 日，上述股权转让的过户手续尚未办妥。

(3) 其他说明

截至 2008 年 06 月 30 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 万法人股已被质押冻结。

20. 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

21. 盈余公积

期末数 15,688,267.45

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	15,688,267.45			15,688,267.45

22. 未分配利润

期末数-238,737,127.10

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	-246,905,522.06
本期增加	8,168,394.96
本期减少	
期末数	<u>-238,737,127.10</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。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 51,303,282.01/36,671,043.52

(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	51,301,905.94	67,863,368.58
其他业务收入	1,376.07	96,938.01
合 计	<u>51,303,282.01</u>	<u>67,960,306.59</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	36,671,043.52	42,144,332.70
其他业务成本		11,309.28
合 计	<u>36,671,043.52</u>	<u>42,155,641.98</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	51,301,905.94	36,671,043.52	14,630,862.42	67,863,368.58	42,144,332.70	25,719,035.88

小 计 51,301,905.94 36,671,043.52 14,630,862.42 67,863,368.58 42,144,332.70 25,719,035.88

(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	42,154,517.79	63,067,245.97
占当年营业收入比例(%)	82.17%	92.93%

(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

本期主营业务利润较上期减少 43.11% (绝对值 1,108.82 万元), 主要为主料多晶硅供应紧张, 原料成本上涨及产量减少导致单位成本上涨, 而售价没有明显上升。

2. 营业税金及附加 本期数 728,046.43

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	424,693.76	348,021.31
教育费附加	182,011.60	149,142.98
地方教育附加	121,341.07	99,434.65
合 计	<u>728,046.43</u>	<u>596,698.94</u>

3. 管理费用 本期数 7,408,116.93

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

2008 年半年度较上期减少 61.46% (绝对值减少 1181.29 万元), 主要原因系本公司在 2007 年度进行了破产重整, 本期较上年同期相关的中介费用、办公费、业务招待费、差旅费等大幅减少所致。

4. 资产减值损失 本期数 9,321.81

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,321.81	-497,813.39
合 计	<u>9,321.81</u>	<u>-497,813.39</u>

5. 投资收益 本期数 2,478,952.53

(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	2,478,952.53	1,587,782.44
合 计	<u>2,478,952.53</u>	<u>1,587,782.44</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

本期投资收益比上期增加 56.12% (绝对值变动 89.12 万元), 主要原因是本期公司联营企业杭鑫电子本期技术开发费下降, 导致其本期净利润增加, 本公司本期按权益法计提的投资收益相应增加所致。

6. 营业外收入 本期数 22,890.00

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	20,000.00	
其他	2,890.00	
违约金收入		2,800.00
合 计	<u>22,890.00</u>	<u>2,800.00</u>

7. 营业外支出 本期数 94,882.20

项 目	本期数	上年同期数
预计对外担保损失		-14,267,914.55
水利建设基金	42,869.32	54,767.31
固定资产处置损失	51,006.48	8,572,592.44
罚款支出	1,006.40	400,000.00
其 他		6,250.00
合 计	<u>94,882.20</u>	<u>-5,234,304.78</u>

8. 所得税费用 本期数 428,049.10

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	432,115.88	2,528,067.14
递延所得税费用	-4,066.78	-86,017.48
合 计	<u>428,049.10</u>	<u>2,442,049.66</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

本期所得税费用较上期降低 82.47% (绝对值 201.40 万元), 主要为子公司杭州海纳与本公司债务重组损失本期按国家税务总局令第 6 号《企业债务重组业务所得税处理办法》上报主管税务机关核准, 调减本期所得税 201.99 万元。

(三) 合并现金流量表注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
-----	----

代收土地补偿款退回【注】	3,764,531.57
小 计	<u>3,764,531.57</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代收土地补偿款退回【注】	3,764,531.57
支付重组中介款项	4,040,000.00
小 计	<u>7,804,531.57</u>

【注】：本期收到杭州高新区国土资源局土地补偿款 374.45 万元，此款项根据 2007 年公司与大地投资签订《债权转让协议》，已转让给大地投资。因此本期将此款项支付给大地投资。

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2008 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2008 年 1 月 1 日财务报表数，本期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日，上年同期指 2007 年 1 月 1 日—2007 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 6,431.66

(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	6630.58	100.00	198.92	6,431.66
合 计	<u>6630.58</u>	<u>100.00</u>	<u>198.92</u>	<u>6,431.66</u>
项 目	期初数			
	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>

(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	6,630.58	100.00	198.92	6,431.66
合 计	6,630.58	100.00	198.92	6,431.66

账 龄	期初数			
-----	-----	--	--	--

	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	62,883.07
合 计	64,776.36	100.00	1,943.29	62,883.07

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,630.58 元, 占应收账款账面余额的 100.00%, 账龄均为 1 年以内。

(4) 期末无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 100%。

2. 其他应收款 期末数 113,975.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
其他不重大	117,500.00	100.00	3,525.00	113,975.00
合 计	<u>117,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,525.00</u>	<u>113,975.00</u>

项 目	期初数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
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>

(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	117,500.00	100.00	3,525.00	113,975.00
合 计	117,500.00	100.00	3,525.00	113,975.00

账 龄	期初数			
	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	122,700.00	100.00	5,296.00	117,404.00

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 117,500.00 元, 占其他应收款账面余额的 100.00%, 账龄均为 1 年以内。

(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。

3. 长期股权投资

期末数 89,280,908.29

(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	65,000,000.00	7,977,371.86	57,022,628.14	65,000,000.00	7,977,371.86	57,022,628.14
对联营企业投资	31,868,280.15		31,868,280.15	33,925,327.62		33,925,327.62
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	97,258,280.15	7,977,371.86	89,280,908.29	99,315,327.62	7,977,371.86	91,337,955.76

(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	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			9,000,000.00
小 计			<u>65,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>			<u>65,000,000.00</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	21,025,595.48	208,656.00	31,868,280.15
小 计			<u>10,634,028.67</u>	<u>21,025,595.48</u>	<u>208,656.00</u>	<u>31,868,280.15</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	33,925,327.62	-2,057,047.47	31,868,280.15
小 计	<u>10,978,467.52</u>	<u>33,925,327.62</u>	<u>-2,057,047.47</u>	<u>31,868,280.15</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

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 2007 年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。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 11,444.03/10,899.10

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	11,444.03	1,596,938.01
合 计	<u>11,444.03</u>	<u>1,596,938.01</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本		
其他业务成本	10,899.10	265,565.88
合 计	<u>10,899.10</u>	<u>265,565.88</u>

2. 投资收益 本期数 24,878,552.53

(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	2,478,952.53	1,587,782.44
收到子公司分回利润	22,399,600.00	

合 计 24,878,552.53 1,587,782.44

(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

本期投资收益增加了 1466.87% (绝对值 2,329.08 万元), 主要是因为本期收到子公司杭州海纳之分回利润 2,239.96 万元。

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	571,543.96	20,220.91			591,764.87
存货跌价准备	2,950,958.26			10,899.10	2,940,059.16
在建工程减值准备	6,856,888.93				6,856,888.93
合 计	10,379,391.15	20,220.91		10,899.10	10,388,712.96

(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 2008 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2008 年 6 月 30 日财务报表数, 本期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日, 上年同期指 2007 年 1 月 1 日—2007 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

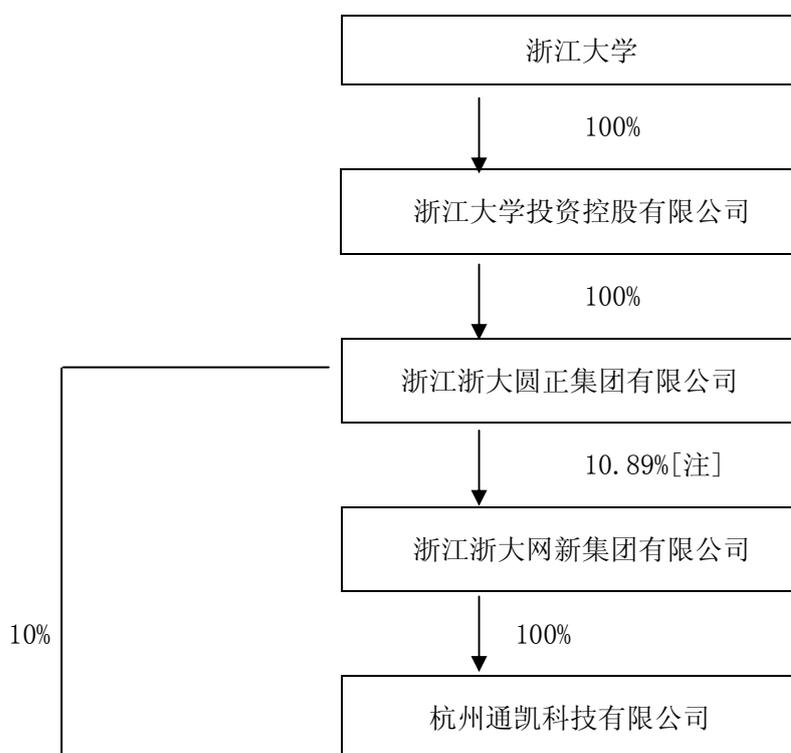
1. 母公司及最终控制方

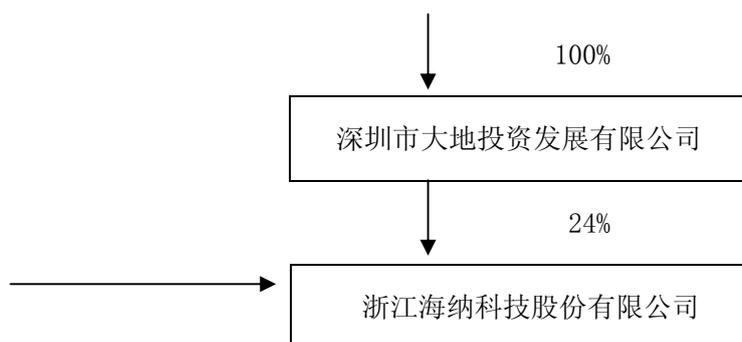
公司名称	注册地	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例

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，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、上海金路鸿科技有限公司和中信科技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 5 家公司和浙江浙大圆正集团有限公司合计持有网新集团 51.54% 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 5 家公司共向网新集团委派 8 名董事（网新集团董事会共有 11 名成员）。根据上述前 3 家公司于 2007 年 9 月 30 日签署的《股东共同声明》及上海金路鸿科技股份有限公司和中信科技有限公司分别于 2008 年 6 月 23 日和 2008 年 6 月 25 日签署的股东申明，上述 5 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 1 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	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	147,589,237.70	77,332,888.15	70,256,349.55	93,653,970.38	5,465,062.89

3. 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

(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) 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	11,444.03	100%	市场价	32,680.80	100%	市场价
小 计	11,444.03	100%	市场价	32,680.00	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) 应收账款				
杭州海纳半导体有限公司	6,630.58	198.92	64,776.36	1,943.29
2) 应收股利				
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,536,000.00			
小 计	4,536,000.00			
3) 其他应付款				
深圳市大地投资发展有限公司	71,942,932.09		71,942,932.09	
浙江浙大网新教育发展有限公司	26,500,000.00		26,500,000.00	
杭州海纳半导体有限公司			850,000.00	
浙江海纳进出口有限公司	1,120,518.31			
小 计	99,563,450.41		99,292,932.09	

2. 合并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	614,437.60	15.85%	市场价			
小 计	614,437.60	15.85%				

(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
杭州杭鑫电子工业有限公司	10,238,444.44	19.96%	市场价	26,106,230.62	38.47%	市场价
小 计	10,238,444.44	19.96%		26,106,230.62	38.47%	

(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	4,549,099.93	136,473.00	9,128,384.13	273,851.52
小 计	4,549,099.93	136,473.00	9,128,384.13	273,851.52
2) 应收股利				
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,536,000.00			
小 计	4,536,000.00			
3) 其他应付款				
深圳市大地投资发展有限公司	71,942,932.09		71,942,932.09	
浙江浙大网新教育发展有限公司	26,500,000.00		26,500,000.00	
小 计	98,442,932.09		98,442,932.09	

(4) 其他关联方交易

截至 2008 年 6 月 30 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

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	杭州市商业银行钱江支行	300 万元	09.04.06

杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行钱江支行	200 万元	09.04.08
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行钱江支行	500 万元	09.04.10
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行钱江支行	300 万元	09.04.10
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州市商业银行钱江支行	200 万元	09.06.03
合计		1,500 万元	

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

截至 2008 年 6 月 30 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）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 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 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。2007 年度，公司成功实施了破产重整，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) 承诺, 对在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, 故该项承诺可能产生的相关或有负债由重组方承担, 该承诺不会对本公司造成影响。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

2008年8月15日, 本公司与通凯科技签署了《追偿权转让协议》。公司拟将因执行重整计划产生的法定追偿权(包括但不限于已经发生和可能发生的法定追偿权) 转让给通凯科技。根据浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报[2008]92号《拟转让债权价值分析报告书》, 该项追偿权评估价值为人民币 9,546,100.00元, 本次转让以该评估值为定价参考依据, 双方协商确定转让价格为人民币1,000万元整。该项交易将为公司增加营业外收入1,000万元。该事项已经2008年8月15日公司第三届董事会第十五次会议决议通过, 尚需股东大会通过。

十四、其他重要事项

(一) 非公开发行股份购买资产和股权分置改革

1) 发行股份购买资产

本公司董事会和股东大会分别于 2008 年 4 月 1 日和 4 月 22 日审议通过了向浙大网新科技股份有限公司(以下简称“浙大网新”)非公开发行股份购买资产的相关议案。公司与浙大网新签署了《浙江海纳科技股份有限公司向浙大网新科技股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》, 本公司拟以新增股份向浙大网新购买其拥有的浙江浙大网新机电工程有限公司(以下简称“网新机电”)100%股权。其中购买的网新机电 100%股权评估价值为 546,080,700.00 元, 本公司拟向浙大网新定向发行 44,724,054 股股份, 发行价格为公司 2007 年 4 月 23 日停牌前 20 个交易日的股票交易均价 12.21 元/股。目前该事项处于中国证监会审核阶段。

2) 股权分置改革

本公司于 2008 年 4 月启动股权分置改革工作, 公司董事会协助流通股股东通过现场沟通、电子邮件、热线电话等各种途径与投资者进行沟通和协商, 征求了流通股股东的意见和建议, 提出了股权分置改革方案, 流通股股东每 10 股将获得 1.61 股对价安排。其中资本公积每 10 股定向转增 1.6 股, 相当于流通股股东每 10 股获得 1.01 股对价安排; 非流通股股东大地投资向流通股股东每 10 股送 0.6 股。该方案已获得股东大会通过。本次股权分置改革方案与非公开发行股份购买资产、豁免浙大网新及其一致行动人全面收购义务相结合, 同步实施, 因此截至报告报出日公司股改方案尚未实施。

3) 债务豁免

作为非公开发行购买资产和股权分置改革方案的组成，本公司于2008年4月1日分别与深圳市大地投资发展有限公司（以下简称“大地投资”）和浙江浙大网新教育发展有限公司（以下简称“网新教育”）签署了《债务豁免协议》。大地投资及网新教育同意按以下约定豁免在债务重整中产生的对本公司的9500万元债权：

本公司非公开发行股份购买资产交易实施当年豁免 6,000 万元；

至本公司破产重整受理日 2007 年 9 月 14 日起满两年，即至 2009 年 9 月 14 日，如未发生大地投资及网新教育按照重整计划规定的同类债权的清偿条件进行清偿情形的，则大地投资豁免浙江海纳的 3,500 万元债务；如发生前述清偿情形，但大地投资及网新教育清偿的数额低于 3500 万元时，则豁免 3,500 万元与清偿数额之间的差额；当大地投资清偿的数额达到或高于 3500 万元时，则不再豁免浙江海纳的债务。

截至报告报出日，公司非公开发行股份购买资产事项还处于证监会审核阶段，该协议还未生效。

(二) 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	8,491,983.76	9,591,455.19
加：资产减值准备	9,321.81	-497,813.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,176,644.34	4,633,679.41
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)	51,006.48	
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)	-181,775.93	708,271.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,478,952.53	-1,587,782.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,066.78	-86,017.48
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)	11,888,908.92	544,242.07

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	103,235.43	18,935,275.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,708,701.23	-4,750,841.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,347,604.27	27,490,468.39
(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	49,313,403.78	37,523,345.40
减: 现金的期初余额	38,734,563.97	14,977,096.95
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	10,578,839.81	22,546,248.45

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	49,313,403.78	37,523,345.40
其中: 库存现金	71,474.84	30,677.34
可随时用于支付的银行存款	45,437,400.14	36,767,324.92
可随时用于支付的其他货币资金	3,804,528.80	725,343.14
(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	49,313,403.78	37,523,345.40
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

(三) 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

(四) 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。

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	-51,006.48	-8,572,592.44
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	20,000.00	
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		
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		14,267,914.55
其他营业外收支净额	-40,985.72	-463,817.31
其他非经常性损益项目		
小 计	-71,992.20	5,231,504.78

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-7,391.16	-5,600.00
少数股东所占份额	-764.98	2,008.50
非经常性损益净额	-63,836.06	5,235,096.28

（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	7.35	-	7.63	-	0.09	0.10	0.09	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41	-	7.69	-	0.09	0.04	0.09	0.04

注：因本公司上年同期净资产和加权平均净资产均为负数，如机械套用公司计算净资产收益率指标，计算结果明显违背事实，基于此，本公司对上年同期净资产收益率指标未予以计算，以“-”表示。

（2）计算过程

1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

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。

浙江海纳科技股份有限公司

2008 年 8 月 15 日