

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

二〇〇八年半年度报告全文



披露日期：二〇〇八年八月十九日

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2008 年半年度报告已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司全体董事出席了会议。

公司董事会一致同意此报告，没有董事、监事及高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

公司董事长陈均先生、总裁姚志邦先生、财务总监江向阳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

浙江海纳科技股份有限公司
二 00 八年八月十五日

目 录

一、重要提示及目录	2
二、公司基本情况	3
三、财务数据和指标	3
四、股本变动和主要股东持股情况	4
五、董事、监事、高级管理人员情况	7
六、董事会报告	7
七、重要事项	10
八、财务报告（未经审计）	19
九、备查文件	19

第二节 公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：浙江海纳科技股份有限公司
 公司法定中文缩写：浙江海纳
 公司英文名称：Zhejiang Haina Science and Technology Co.,Ltd
 公司英文缩写：HAINA S&T
- 2、公司法定代表人：陈均
 公司总经理：姚志邦
- 3、公司董事会秘书：李军
 电话/传真：0571-87974003
 公司证券事务代表：葛姜新
 电话/传真：0571-87974026
 联系地址：杭州市曙光路 122 号世贸中心 A 座 505 室
 邮政编码：310007
 电子信箱：zhedahaina000925@sina.com
- 4、注册地址：杭州市高新区 2 号路之江科技工业园区 6 号楼
 邮政编码：310007
 电子信箱：zhedahaina000925@sina.com
- 5、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 半年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 6、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
 股票简称：S*ST 海纳
 股票代码：000925

第三节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减 (%)
总资产	224,968,434.59	222,985,552.06	0.89%
所有者权益（或股东权益）	111,120,719.83	102,952,324.87	7.93%
每股净资产	1.23	1.14	7.89%
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
营业利润	8,992,025.06	6,796,400.07	32.31%
利润总额	8,920,032.86	12,033,504.85	-25.87%

净利润	8,168,394.96	9,097,645.66	-10.21%
扣除非经常性损益后的净利润	8,232,231.02	3,862,549.38	113.13%
基本每股收益	0.09	0.1	-10.00%
稀释每股收益	0.09	0.1	-10.00%
净资产收益率	7.35%	-	%
经营活动产生的现金流量净额	16,347,604.27	27,490,468.39	-40.53%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.18	0.31	-41.94%

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。

注:根据中国证监会《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年修订)》的规定,本公司扣除的非经常性损益项目为:

项 目	金 额 (元)
非流动资产处置损益	-51,006.48
计入当期损益的政府补助	20,000.00
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
其他营业外收支净额	-40,985.72
小 计	-71,992.20
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-7,391.16
少数股东所占份额	-764.98
非经常性损益净额	-63,836.06

二、利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编号细则(第九号)》要求计算的利润数据如下:

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.35	7.63	0.09	0.09
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	0.09

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数和股本结构未发生变动。

二、 股东数量和持股情况

1、根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供给本公司的股东名册，截止 2008 年 6 月 30 日公司前十名股东持股情况：

股东总数	9,876				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有非流 通股数量 (股)	质押或冻结的股 份数量
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	定向境内法人股	24	21,600,000	21,600,000	司法再冻结： 21,600,000
深圳市科铭实业有限公司	定向境内法人股	19.78	17,800,000	17,800,000	质押冻结： 13,800,000
浙江大学企业集团控股有限公司 (现更名为：浙江浙大圆正集团有限公司)	发起人国有法人股	10	9,000,000	9,000,000	0
珠海经济特区溶信投资有限公司 (现更名为：深圳市瑞富控股有限公司)	定向境内法人股	8.667	7,800,000	7,800,000	司法冻结： 7,800,000
浙江省科技风险投资有限公司	发起人国有法人股	2.22	2,000,000	2,000,000	0
林文伟	社会公众股	0.71	637,396	0	0
朱镇辉	社会公众股	0.62	560,710	0	0
赵建	发起人自然人股	0.50	450,000	450,000	0
褚健	发起人自然人股	0.50	450,000	450,000	0
李立本	发起人自然人股	0.50	450,000	450,000	0
张锦心	发起人自然人股	0.50	450,000	450,000	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
林文伟	637,396		人民币普通股		
朱镇辉	560,710		人民币普通股		
方建富	435,233		人民币普通股		
俞海平	327,011		人民币普通股		
徐克信	320,217		人民币普通股		
成雪琴	280,000		人民币普通股		
欧登洲	249,317		人民币普通股		
孙跃琴	237,214		人民币普通股		
成雪刚	230,056		人民币普通股		
杭州余杭国叶投资有限公司	200,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 前十名股东中，第一大股东与第四大股东为《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他法人股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理》中规定的一致行动人。</p> <p>(2) 未知其他法人股股东间是否存在关联关系。</p> <p>(3) 未知前十名流通股间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知流通股间是否存在关联关系。</p>				

注：

(1) 2007 年 3 月 16 日, 褚健与章全签订《股份转让协议》, 褚健将所持公司 45 万股法人股 (占总股本的 0.5%) 转让给章全, 目前过户手续尚未完成。

(2) 2007 年 3 月 21 日, 赵建与顾伟康签订《股份转让协议》, 赵建将所持公司 45 万股法人股 (占总股本的 0.5%) 转让给顾伟康, 目前过户手续尚未完成。

(3) 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: 公司第一大股东——海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持公司 2,160 万股法人股 (占总股本的 24%) 抵债给深圳市大地投资发展有限公司 (以下简称“大地投资”); 将前述抵债的股权过户至大地投资名下。目前过户手续尚未完成。

(4) 2007 年 8 月 14 日, 公司第四大股东——深圳市瑞富控股有限公司 (以下简称“瑞富控股”) 分别与杭州融捷科技有限公司 (以下简称“杭州融捷”) 和杭州泰富投资管理有限公司 (以下简称“杭州泰富”) 签订协议, 双方约定: 瑞富控股将所持公司股权 420 万股 (占总股本的 4.67%) 转让给杭州融捷, 将所持公司股权 360 万股 (占总股本的 4%) 转让给杭州泰富。目前过户手续尚未完成。

(5) 2007 年 9 月 15 日, 公司第二大股东——深圳市科铭实业有限公司 (以下简称“深圳科铭”) 与深圳金时永盛投资发展有限公司 (以下简称“金时永盛”) 签订股份转让协议, 双方约定: 深圳科铭将所持公司股权 1,380 万股 (占总股本的 15.33%) 转让给金时永盛。目前过户手续尚未完成。

(6) 2007 年 11 月 10 日, 李立本与吴浩成签订《股份转让合同》, 李立本将所持公司 45 万股法人股 (占总股本的 0.5%) 转让给吴浩成, 目前过户手续尚未完成。

(7) 2007 年 11 月 10 日, 张锦心与赵春燕签订《股份转让合同》, 张锦心将所持公司 45 万股法人股 (占总股本的 0.5%) 转让给赵春燕, 目前过户手续尚未完成。

若上述股权变更手续全部完成, 则公司股权结构变为:

	股东名称	股份 (万股)	持股比例 (%)
非 流 通 股	深圳市大地投资发展有限公司	2,160	24.00
	深圳金时永盛投资发展有限公司	1,380	15.33
	浙江浙大圆正集团有限公司	900	10.00
	杭州融捷科技有限公司	420	4.67
	深圳市科铭实业有限公司	400	4.44
	杭州泰富投资管理有限公司	360	4.00
	浙江省科技风险投资有限公司	200	2.22
	吴浩成	45	0.50
	章全	45	0.50
	顾伟康	45	0.50
	赵春燕	45	0.50
	社会公众股	3,000	33.33
	合计	9,000	100.00

注: 因深圳市大地投资发展有限公司的实际控制人为浙江浙大圆正集团有限公司 (以下简称“浙大圆正”), 因此浙大圆正直接和间接持有公司 34% 股权, 为公司实际控制人。

三、公司控股股东及实际控制人在报告期内的变动情况:

报告期内, 公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，无董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

注：2007 年 3 月 21 日，赵建与顾伟康签订《股份转让协议》，赵建将所持公司 45 万股法人股（占总股本的 0.5%）转让给顾伟康，目前过户手续尚未完成。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期内，公司董事的新聘或解聘情况：

鉴于独立董事韩灵丽因工作繁忙向董事会辞去独立董事职务。经2008年6月23日的公司2007年度股东大会审议通过，选举王秋潮先生为公司第三届董事会独立董事，任期至本届董事会任期届满。

（公司 2007 年度股东大会会议决议公告刊登在 2008 年 6 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》及“巨潮资讯网”上）

2、报告期内，公司高级管理人员的新聘或解聘情况：

鉴于总裁叶根银先生、副总裁肖志坚先生因工作变动的的原因，向董事会申请辞去总裁、副总裁职务，经 2008 年 4 月 23 日的第三届董事会第十三次会议审议通过，聘任姚志邦先生为公司总裁，聘任自本次董事会通过之日起至第三届董事会任期届满为止。

鉴于公司副总裁李军先生已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，聘任副总裁李军先生兼任公司董事会秘书职务，聘任自本次董事会通过之日起至第三届董事会任期届满为止。

（公司第三届董事会第十三次会议公告登在 2008 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》及“巨潮资讯网”上）

上述人员的聘任均按照国家法律法规和相关监管部门规定履行了相应的审批和披露程序，个人简历以及详细资料刊载在 2008 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上。本公司第三届独立董事对高管聘任发表了同意的独立意见，相关独立意见也履行了相应的披露程序。

第六节 董事会报告

一、经营成果及财务状况分析

1、公司报告期主营业务范围和总体经营情况

公司属半导体制造业。公司主营业务为单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务等。公司本部现未从事生产经营。子公司杭州海纳半导体有限公司和联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司是公司目前的主要利润来源。

本报告期内，公司面临原材料价格上涨和供应量不稳定双重影响。本公司半导体业务的主要原材料是多晶硅。因世界太阳能光伏产业的迅猛发展，对原材料多晶硅的争夺十分激烈，导致原材料多晶硅的价格从 2005 年的 30 美金/kg 上涨到目前的 400 美金/kg 以上，且供不应求。公司因原材料多晶硅的紧缺和价格高涨的影响，生产量受到限制，对公司本期利润产生较大影响。

本报告期内公司实现主营业务收入5,130.19万元，主营业务利润1,463.09万元；实现利润总额892万元，归属于母公司净利润816.84万元。

营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化情况：

项 目	金额 (万元)		同比增减 变动情况 (%)	变动的主要影响因素
	报告期数	上年同期数		
营业收入	5,130.33	6,796.03	-24.51%	主要原料多晶硅供应短缺, 公司开工不足, 产销量下降
营业利润	899.20	679.64	32.31%	1、原材料的上涨和产销量的下降, 导致本期主营业务利润相比下降 43.11%; 2、上年同期开始破产重整, 增加支出了相关中介费用、办公费、业务招待费、差旅费等费用, 本期大幅回落。 两因素的共同影响导致本期利润上升。
归属上市公司股东净利润	816.84	909.76	-10.21%	上年同期因解除部分担保责任转回预计负债带来较大非经常性收益。
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	823.72	386.25	113.26%	本期虽毛利下降导致主营利润下降, 但因相比上年同期减少了大额的与上期破产重整相关的中介费用、办公费、业务招待费、差旅费等费用, 导致扣非后的利润相比上年同期上升。
现金及现金等价物净增加额	1,057.88	2,254.62	-53.08%	本年产销量减少, 销售商品收回的现金下降, 经营性现金流入量下降。

2、公司主营业务及经营状况

1) 占公司主营业务收入10%以上的行业及产品构成情况: (单位: 万元 币种: 人民币)

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
行业分部: 半导体行业	5,130.33	3,667.10	28.52	-24.51	-13.01	-9.45
产品分部: 单晶硅及其制品	5,130.19	3,667.10	28.52	-24.40	-12.99	-9.38

2) 主营业务分地区构成情况: (单位: 万元 币种: 人民币)

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	4,772.69	-19.59

国外	357.64	-55.90
----	--------	--------

3) 报告期内公司主营业务较前一报告期没有发生变化。

4) 前5名客户情况：本报告期向前5名客户销售金额合计为4,215.45万元，占销售总额比重为82.17%。

3、报告期主营业务盈利能力同比发生重大变动的主要原因

本期主营业务利润较上期减少43.11%（绝对值1,108.82万元），主要原因为：

1) 原材料多晶硅供应紧张，原料成本上涨，又公司本期多晶硅供应不足，产量减少，导致产品单位成本上涨，相应的产品售价却没有明显上升，使产品毛利率相比上年同期下降了9.38点；

2) 产量的下降使得本期销量相应下降，销售收入相比上年同期下降24.51%。

4、公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务。

5、投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的参股公司的经营情况说明

联营企业杭鑫电子本期实现净利润546.51万元，公司按权益法确认的投资收益为247.90万元，占公司净利润30.35%。

主营业务及主要财务指标如下：（单位：万元 币种：人民币）

公司名称	主营业务	总资产	净资产	主营业务收入	净利润	注册资本	股权比例 %
杭州杭鑫电子工业有限公司	各类管芯、二极管、电子元器件及相关材料和半导体专用设备、工具、模具制造。	14,758.92	7,025.63	9,365.40	546.51	USD325.085	45.36

二、报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

公司报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、其它投资情况

本报告期内无重大非募集资金投资项目。

三、公司未来发展的展望

1、公司面临的主要问题、风险

主要问题：

(1) 设备老化：目前杭州海纳半导体有限公司使用的大部分生产设备原产于美国、日本、瑞士等地的二手设备，基本系发达国家淘汰的七、八十年代的产品，设备老化严重，难以适应产品和技术的更新需求。

(2) 客户相对集中：目前，杭州海纳半导体有限公司的客户主要集中在华润华晶、杭鑫电子、深圳深爱、无锡华晶等；杭州杭鑫电子工业有限公司的客户主要集中在无锡华晶、深圳深爱、上海丽正等。公司销售对大客户具有一定的依赖性，存在一定的风险。

(3) 研发落后：杭州海纳半导体有限公司现有产品仍是3英寸、4英寸和5英寸的研磨片和抛光片，其中抛光片于2007年刚起步，研发工作也同时展开。公司在近几年引进了一些新技术以改善硅单晶和硅片的加工，但新产品的研究缺乏，将使公司在远期发展上缺少新动力。

杭州杭鑫电子工业有限公司生产的扩散片一般用于低端的二极管和三极管，因产品进入门槛低，竞争对手也日渐增加，在市场中的竞争能力将大大下降。近年由于新产品推出不足导致后续发展动力不足。

主要风险：

(1) 原材料供应不足的风险：多晶硅是半导体业务的主要原材料，其生产被国际上为数不多的几家寡头垄断。近几年由于太阳能电池行业的超常发展，抢占了多晶硅资源，导致全球多晶硅供应严重不足，价格连年翻涨。海纳半导体由于没有多晶硅供应的长期合同，因此受到采购数量和价格双重挤压，赢利能力下降。

(2) 资金需求风险：半导体硅材料行业是资金密集型行业，具有投资资金大、周期长的特点。公司业务拓展及产业的升级需要设备的更新和大量的资金投入，目前公司面临资金压力较大。尤其是公司还未完成资产重组，公司的信用尚待恢复。

2、公司下半年的业务发展计划和风险因素及应对措施

报告期内，公司未曾对年度经营计划进行修改。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司无法确定能否在下一报告期内完成资产重组工作，因此无法预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比是否会发生大幅变动。

五、公司 2008 年半年度财务报告未经浙江天健会计师事务所有限公司审计。

六、公司董事会对浙江天健会计师事务所有限公司出具的 2007 年度带强调性说明的无保留意见的审计报告的说明。

对审计意见所涉及事项的变化公司管理层说明如下：

公司董事会、监事会和管理层认为：浙江天健会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的审计报告客观地反映了情况，我们对此表示认同。导致会计师对公司财务报告出具带强调事项段的无保留意见的审计报告，皆因公司本年度转回以前年度原已计提的预计负债 46,391.61 万元，同时发生与预计负债相关的对外担保损失 9,580.49 万元，两者相抵，共增加公司 2007 年度净利润 36,811.12 万元，从而对 2007 年度经营业绩构成重大影响。该事项不会对公司以后的经营产生任何不利影响。

第七节 重要事项

一、公司治理结构的实际状况基本符合中国证监会的相关要求：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，不断完善法人治理结构，提高规范化运作水平。在 2007 年中国证监会开展的加强上市公司治理专项活动的基础上，本公司于 2008 年上半年完成了自查阶段的全部工作，并于 2008 年 7 月 28 日以通讯方式召开了第三届董事会第五次临时会议，审议通过了《公司治理情况的自查报告和整改计划》（详见 2008 年 7 月 29 日“巨潮咨询网上的披露”）。

根据中国证券监督管理委员会[2008]27 号公司治理专项活动公告及浙证监上市字[2008]85 号《关于做好防范大股东资金占用问题的通知》文件的要求，公司于 2008 年 7 月积极开展了防止控股股东及其关联方非经营性资金占用的自查自纠工作，以传阅方式组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习相关文件，以加深对公司此次防止资金占用专项活动的

重要性以及开展此次活动必要性的认识。结合公司实际情况，2008年7月25日经公司董事会审计委员审议，通过了公司《关于大股东占用上市公司资金的自查报告》。

浙江海纳科技股份有限公司大股东及关联方资金占用自查报告

根据证监会《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》的精神和相关要求，为切实做好企业内部控制，完善问责机制，规范关联交易，建立防止大股东及其他关联方占用企业资金，侵犯公司利益的长效机制，浙江海纳科技股份有限公司（以下简称“公司”）按照中国证监会[2008]27号文和证监发（2003）56号《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》的要求对大股东及关联方资金占用情况进行了自查，经认真研讨，形成《浙江海纳科技股份有限公司大股东及及关联方资金占用自查报告》，现将自查程序及结果报告如下：

（一）公司非经营性资金占用及关联方资金占用自查程序

（1）公司财务部对公司资金使用情况进行了检查，形成了《关于大股东及关联方资金占用情况的检查报告》。

（2）公司董事会审计委员会对公司资金使用情况和财务部所出的检查报告中列举的检查流程进行了复查。

（二）公司大股东及关联方资金占用自查结果

通过公司财务部检查及公司审计委员会复查，认为公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况。

（三）关于防止公司大股东及关联方资金占用的长效机制的建立

为强化对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，公司拟进一步的健全内部控制制度，完善问责机制，规范关联交易。公司董事会拟召开董事会议审议《公司控股股东及实际控制人行为规范》，明确“占用即冻结”的执行机构及监督、检查程序；修订《资金内控制度》对相关资金往来审批程序。通过内部控制制度的制定和完善，建立防止大股东及其附属企业占用公司资金、侵害公司利益的长效机制。

董事会审计委员会委员：刘晓松、杜归真、陈均

浙江海纳科技股份有限公司董事会

2008年7月23日

今后，本公司将在监管部门的指导和帮助下，不断加强公司治理的规范化建设，强化公司董事、监事、高级管理人员认真履行职责的意识，进一步做好信息披露工作，不断提高公司治理水平，切实构建公司治理的长效机制。

二、报告期内公司实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

1、2008年6月23日召开的公司2007年度股东大会审议通过了《审议公司2007年度利润分配预案》：

经浙江天健会计师事务所审计，本公司2007年度实现净利润375,323,562.78元，加上年初未分配利润-728,799,298.26元，本年度可供股东分配的利润为-353,475,735.48元。

公司董事会鉴于公司可供股东分配的利润为负数，无可供投资者分配的利润，结合公司的实际情况，决定公司2007年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，本年度实现的净利润用于弥补以前年度的亏损。

（2007年度股东大会决议公告刊登于2008年6月24日的《中国证券报》和《证券时报》及“巨潮资讯网”上）

2、董事会决定2008年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、公司重大诉讼和仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项。

四、报告期内，公司没有委托理财或证券投资情况发生。

五、报告期内，公司无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况

六、报告期内，公司没有接受调研及采访情况。

七、重大资产收购、出售及资产重组事项

本报告期内，公司非公开发行股份购买资产事项的进展情况如下：

1、公司非公开发行股份购买资产业经本公司 2008 年 4 月 22 日的 2008 年第一届临时股东大会及浙江浙大网新科技股份有限公司 2008 年 4 月 18 日的 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

2、2008 年 4 月 28 日，公司收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》[071133 号]，公司已按通知相关要求进行了补正并提交至中国证监会。

3、2008 年 5 月 16 日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(080133 号)，中国证监会正式受理了公司本次非公开发行股份申请。

4、根据《上市公司收购管理办法》的规定，浙大网新科技股份有限公司认购公司本次非公开发行的股份，符合可以向中国证监会申请免于发出要约的情形。浙大网新免于发出要约收购事宜业经本公司 2008 年 4 月 22 日的 2008 年第一次临时股东大会审议通过。2008 年 5 月 16 日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》[080649 号]，中国证监会对本公司《收购报告书暨要约豁免》行政许可申请材料进行了受理审查，决定予以受理。

5、2008 年 6 月 5 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(080133 号)，需要本公司对申报材料有关问题作出书面说明解释。本公司正在按照自 2008 年 5 月 18 日起施行的《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规定制作文件并重新申报。

八、报告期内公司重大关联交易事项：

1、购销商品发生的关联交易：

报告期内，本公司联营公司杭州杭鑫电子工业有限公司向控股子公司杭州海纳半导体有限公司销售产品及采购原材料的关联交易情况正常，双方均按照签定的协议执行交易，双方参照市场价格确定交易价格，在执行过程中协议的主要条款未发生重大变化，未发生不履行协议的情况和纠纷。报告期内本公司向杭鑫电子采购货物 614,437.60 元(占同类交易金额的 15.85%)，销售货物 10,238,444.44 元(占同类交易金额的 19.96%)，符合年初预计情况。

《2008 年度日常关联交易预计公告》刊登与在 2008 年 6 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及“巨潮资讯网”上。

2、本报告期内公司与关联方非经营性债权债务往来事项

(单位：万元 币种：人民币)

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市大地投资发展有限公司 【注】				7,194.29
浙江浙大网新教育发展有限公司 【注】				2,650.00
合计				9,844.29

注：关联方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向公司提供的资金期末余额共计9844.29万元，系2007年度发生的代公司清偿债权人的破产重整垫付款项。

3、担保情况：

(1) 公司无以前期间发生延续至报告期的重大担保情况。

(2) 报告期内公司没有为控股子公司提供担保。

(3) 报告期内，本公司控股子公司杭州海纳半导体有限公司与联营公司杭州杭鑫电子工业有限公司在互保有效期内为双方银行借款提供担保，互保总额为 1500 万元，互保有效期为 1 年。截至公告披露日，公司对外担保总额为 1500 万元，占公司最近一期经审计净资产的 13.50%，均为控股子公司对外提供的担保。公司无逾期担保情况。符合年初预计情况。

公司为关联方担保明细如下：

单位：万元

控股子公司对关联方担保情况						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.9	300.00	连带责任	08.4.9-09.4.6	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.9	200.00	连带责任	08.4.9-09.4.8	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.11	500.00	连带责任	08.4.11-09.4.10	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.11	300.00	连带责任	08.4.11-09.4.10	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.6.5	200.00	连带责任	08.6.5-09.6.3	否	是
报告期内担保发生额合计				1,500.00		
报告期末担保余额合计				1,500.00		

《关于 2008 年与关联方进行互保事项的公告》刊登与在 2008 年 6 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及“巨潮资讯网”上。

(4) 报告期内公司不存在《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》（证监会[2003]56 号）要求披露的违规担保事项。

4、本报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况；不存在公司控股

股东及其关联方通过不公允关联交易等方式变相占用公司资金的情况；不存在公司为控股股东及其关联方提供担保的情况。

5、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，作为浙江海纳科技股份公司的独立董事，现就公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金的情况发表专项说明及独立意见如下：

根据《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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）精神，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按实事求是的原则，对浙江海纳科技股份有限公司对外担保情况和公司控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了认真负责的核查和落实。

（1）关于公司对外担保的情况

经审慎查验，公司严格遵守《公司章程》的有关规定，认真贯彻落实《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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的文件规定，严格控制对外担保风险。报告期内公司对外担保总额为1500万元，占公司最近一期经审计净资产的14.57%，均为控股子公司对外提供的担保。公司无逾期担保情况。该担保事宜是董事会根据公司2007年现有担保情况并结合公司2008年实际经营情况而进行审议的。与杭鑫电子工业有限公司建立贷款互保合作关系是合适的，是为了满足公司经营发展的正常要求，且有利于公司巩固并提高其现有的融资能力。董事在上述议案表决中，关联董事予以回避表决，担保决策程序合法，没有损害公司及股东的利益。

（2）关于关联方占用资金的情况

经审慎查验，公司严格遵守《公司章程》的有关规定，认真贯彻落实证监发〔2003〕56号和〔2005〕120号文的规定，报告期内控股股东及其子公司不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2008年6月30日的违规关联占用资金情况。

独立董事：杜归真、刘晓松、王秋潮

浙江海纳科技股份有限公司董事
2008年8月15日

九、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司以前期间发生但延续至本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项：

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：

单元：元

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

2、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

十、担保事项

1、上一报告期末至本报告期内，公司发生对外担保情况：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.9	300.00	连带责任	08.4.9-09.4.6	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.9	200.00	连带责任	08.4.9-09.4.8	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.11	500.00	连带责任	08.4.11-09.4.10	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.4.11	300.00	连带责任	08.4.11-09.4.10	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	08.6.5	200.00	连带责任	08.6.5-09.6.3	否	是
报告期内担保发生额合计				1,500.00		
报告期末担保余额合计				1,500.00		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				1,500.00		
担保总额占公司净资产的比例				13.50%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

2、公司无以前期间发生延续至报告期的重大担保情况。

十一、关于股权分置改革的进展

公司于 2008 年 4 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》上披露了《股权分置改革说明书摘要》，在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登了《股权分置改革说明书》。2008 年 4 月 28 日，公司召开 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了《浙江海纳科技股份有限公司股权分置改革方案》。目前，公司在努力推进资产重组工作，争取早日实施股权分置股改方案。

十二、承诺履行情况

报告期内，公司无承诺履行情况。

十三、报告期内公司、公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

十四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析和说明

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。

十五、报告期内，公司信息披露情况如下：

本报告期内，公司共发布了 75 个公告，其中定期报告 2 个，临时公告 73 个。公司所有公告及相关信息均刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。期间所有公告的格式与时间如下：

公告编号	公告日期	公告内容
临 2008——001	2008-01-07	重大事项进展情况公告
临 2008——002	2008-01-07	股改进展风险提示公告
临 2008——003	2008-01-07	2007 年度业绩预告公告
临 2008——004	2008-01-14	重大事项进展情况公告
临 2008——005	2008-01-14	股改进展风险提示公告
临 2008——006	2008-01-21	重大事项进展情况公告
临 2008——007	2008-01-21	股改进展风险提示公告
临 2008——008	2008-01-28	重大事项进展情况公告
临 2008——009	2008-01-28	股改进展风险提示公告
临 2008——010	2008-02-04	重大事项进展情况公告
临 2008——011	2008-02-04	股改进展风险提示公告
临 2008——012	2008-02-18	重大事项进展情况公告

临 2008——013	2008-02-18	股改进展风险提示公告
临 2008——014	2008-02-25	重大事项进展情况公告
临 2008——015	2008-02-25	股改进展风险提示公告
临 2008——016	2008-03-01	第三届董事会第十一次会议决议公告
临 2008——017	2008-03-01	第三届监事会第十一次会议决议公告
		2007 年年度报告
		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
定 2008——001	2008-03-01	2007 年年度报告摘要
		2007 年年度财务报告之审计报告
临 2008——018	2008-03-01	申请撤销退市风险警示的公告
临 2008——019	2008-03-03	重大事项进展情况公告
临 2008——020	2008-03-03	股改进展风险提示公告
临 2008——021	2008-03-10	重大事项进展情况公告
临 2008——022	2008-03-10	股改进展风险提示公告
临 2008——023	2008-03-17	重大事项进展情况公告
临 2008——024	2008-03-17	股改进展风险提示公告
临 2008——025	2008-03-24	重大事项进展情况公告
临 2008——026	2008-03-24	股改进展风险提示公告
临 2008——027	2008-03-31	重大事项进展情况公告
临 2008——028	2008-03-31	股改进展风险提示公告
临 2008——029	2008-04-03	浙江浙大圆正集团有限公司和深圳市大地投资发展有限公司撤回以要约收购方式增持公司的股份的提示性公告
临 2008——030	2008-04-03	债务豁免提示性公告
临 2008——031	2008-04-03	第三届董事会第十二次会议决议公告
临 2008——032	2008-04-03	第三届监事会第十二次会议决议公告
临 2008——033	2008-04-03	关于召开公司 2008 年第一次临时股东大会的通知
临 2008——034	2008-04-03	关于召开 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的通知
临 2008——035	2008-04-03	A 股市场相关股东会议董事会投票委托征集函
临 2008——036	2008-04-03	非公开发行股份购买资产暨重大关联交易报告书（草案）摘要
临 2008——037	2008-04-03	收购报告书（摘要）
临 2008——038	2008-04-03	股权分置改革说明书（摘要）
		独立董事关于股权分置改革的独立意见

		股权分置改革法律意见书
		股权分置改革之保荐意见书
		股权分置改革说明书
		关于公司非公开发行股份购买资产暨重大关联交易之独立财务顾问报告
		北京市雨仁律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产暨重大关联交易法律意见书
		独立董事关于重大资产重组的专项意见
		独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性等问题发表的意见
临 2008—039	2008-04-10	关于披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告
临 2008—040	2008-04-15	董事会关于股票交易异常波动的公告
临 2008—041	2008-04-17	关于在推进公司股权分置改革中落实相关承诺的公告
临 2008—042	2008-04-17	关于召开公司 2008 年第一次临时股东大会的通知的补充公告
临 2008—043	2008-04-18	关于召开股改相关股东会议的第一次提示性公告
临 2008—044	2008-04-18	关于召开公司 2008 年第一次临时股东大会的提示性公告
临 2008—045	2008-04-18	董事会关于股票交易异常波动的公告
临 2008—046	2008-04-19	重大事项进展公告
临 2008—047	2008-04-23	2008 年第一次临时股东大会决议公告
		2008 年第一次临时股东大会的法律意见书
临 2008—048	2008-04-24	关于召开 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告
定 2008-002	2008-04-25	2008 年第一季度报告
临 2008—049	2008-04-25	第三届董事会第十三次会议决议公告
		独立董事候选人提名人声明
		独立董事候选人声明
临 2008—050	2008-04-29	2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议公告
		2008 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的法律意见书
临 2008—051	2008-05-08	迁址公告
临 2008—052	2008-05-12	股改进展公告

临 2008——053	2008-05-19	股改进展公告
临 2008——054	2008-05-26	股改进展公告
临 2008——055	2008-06-02	股改进展公告
临 2008——056	2008-06-03	第三届董事会第十四次会议决议公告
临 2008——057	2008-06-03	2008 年度日常关联交易预计公告
		独立董事对第三届董事会第十四次会议有关议案发表的独立意见
临 2008——058	2008-06-03	关于 2008 年与关联方进行互保事项的公告
临 2008——059	2008-06-03	关于召开 2007 年度股东大会的通知
临 2008——060	2008-06-03	第三届监事会第十四次会议决议公告
临 2008——061	2008-06-10	股改进展公告
临 2008——062	2008-06-16	股改进展公告
临 2008——063	2008-06-19	第三届董事会第四次临时会议决议公告
临 2008——064	2008-06-23	股改进展公告
临 2008——065	2008-06-24	2007 年度股东大会决议公告
		2007 年年度股东大会的法律意见书
临 2008——066	2008-06-30	股改进展公告
临 2008——067	2008-07-07	股改进展公告
临 2008——068	2008-07-14	股改进展公告
临 2008——069	2008-07-21	股改进展公告
临 2008——070	2008-07-28	股改进展公告
临 2008——071	2008-07-29	第三届董事会第五次临时会议决议公告
		关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划
临 2008——072	2008-08-4	股改进展公告
临 2008——073	2008-08-11	股改进展公告

第八节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第九节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有董事长、总裁、财务总监并加盖公章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

浙江海纳科技股份有限公司

董 事 长：陈均

二零零八年八月十五日

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

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	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								
	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		-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>
项目	期初数			
	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>

(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

本公司原建设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		
			数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例	
(一)	1.	国家持有股份	11,000,000	12.22							11,000,000	12.22

上市 流通 股份	起 人 股 份	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	<u>51,301,905.94</u>	<u>36,671,043.52</u>	<u>14,630,862.42</u>	<u>67,863,368.58</u>	<u>42,144,332.70</u>	<u>25,719,035.88</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	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	62,833.07
合 计	64,776.36	100.00	1,943.29	62,833.07

(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			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
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>

(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	<u>24,878,552.53</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。

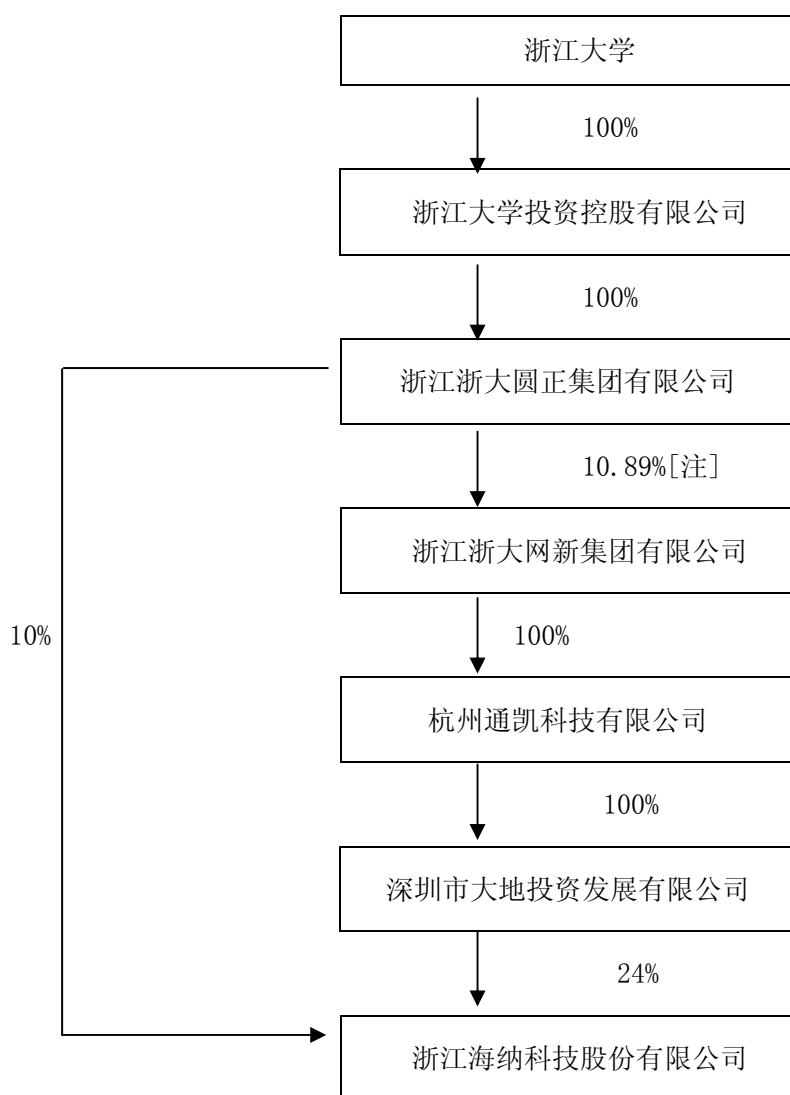
（二）关联方关系

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，公司董事会协助非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