

浙江海纳科技股份有限公司 第三届董事会第二十一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江海纳科技股份有限公司第三届董事会第二十一次会议通知及相关议案分别于 2009 年 1 月 2 日和 1 月 6 日以传真或电子邮件方式送达全体董事。会议于 2009 年 1 月 9 日以通讯方式召开。应参加表决的董事 9 名，共收回有效票数 9 票，即实际出席会议董事 9 人。会议在保证所有董事充分发表意见的前提下，以面签或传真送达方式审议表决。会议的通知、召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议以记名投票表决方式审议并通过如下议案：

一、关于处置库存闲置设备的议案

公司于 1999 年至 2001 年期间为实施 8 英寸国债及集成电路项目从日本购置的二手单晶炉及切断、滚圆等设备，帐面原值共计 16,454,472.98 元，一直处于闲置状态。公司分别于 2005 年和 2006 年对该批闲置设备计提减值准备计 12,874,472.98 元，并经 2007 年 1 月 25 日的公司第三届董事会第四次会议审议通过，同意将其中未计提全额跌价准备的闲置设备——kx150 按账面价值进行了处置。根据公司生产装置运行的实际情况，经控股子公司杭州海纳半导体有限公司工程技术部鉴定，尚未处置的库存闲置设备因长时间没有使用，设备管道腐蚀严重，电气控制系统老化，已经不存在修复后再投入使用的可能。董事会同意对已计提全额跌价准备的库存闲置设备做报废处理。本次报废资产对公司业绩没有影响，公司未来发展的基础将更为牢固，公司竞争能力将进一步增强。

同意票数 9 票，反对票数 0 票，弃权票数 0 票。表决结果为通过。

二、关于控股子公司专用生产设备折旧年限变更的议案

（一）会计估计变更情况

根据《企业会计准则—固定资产》中“企业应当定期对固定资产的使用寿命进行复核。如果固定资产使用寿命的预期数与原先的估计数有重大差异，则应当相应调整固定资产折旧年限”的规定，公司对固定资产的使用寿命进行了复核。公司属半导体制造业，专用生产设备主要为单晶炉、切片机等。公司设立始，专用生产设备主要系国外进口的二手设备，因此原定折旧年限为 5 年。近几年，子公司杭州海

纳半导体有限公司（以下简称“杭州海纳”）陆续购置了新的专用生产设备，新购置设备账面价值已占全部专用设备资产价值的 90 %以上，经杭州海纳生产部门和技术部门对公司新增专用生产设备的技术、自然使用寿命等因素的评估及行业内专用设备的实际使用情况，认为杭州海纳目前使用的新增专用生产设备实际使用能达到 10 年以上，公司原采用的折旧年限已不符合新增专用设备的实际。为更准确的反映固定资产的折旧情况，符合企业会计准则和行业情况，公司董事会同意从 2008 年 1 月 1 日起，除原从国外进口的二手专用设备继续采用原折旧政策外，公司新增专用生产设备的折旧年限由 5 年变更至 10 年。

（二）会计估计变更对公司的影响

上述公司专用设备折旧年限的变更属于会计估计变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，会计估计变更采用未来适用法，故本次会计估计变更不改变以前期间的会计估计，不对以前期间进行追溯调整，也不调整以前期间的报告结果。

上述会计估计变更使杭州海纳本报告期计提折旧较变更前减少 436.11 万元，增加杭州海纳本报告期净利润 370.69 万元。由于杭州海纳为公司控股子公司，纳入公司合并财务报表合并范围，因此该项会计估计变更将增加公司本报告期“归属母公司所有者的净利润” 357.90 万元（未经审计），增加合并资产负债表中“未分配利润” 357.90 万元（未经审计）。

（三）董事会关于会计估计变更合理性的说明

杭州海纳变更专用设备折旧年限年限符合固定资产的实际使用情况，符合《企业会计准则》和国家有关政策的规定及行业情况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司固定资产的折旧情况，使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。

（四）独立董事意见

公司第三届董事会三名独立董事对上述会计估计变更事项发表独立意见如下：

公司对控股子公司杭州海纳半导体有限公司的专用生产设备使用年限进行会计估计的变更，是依据《企业会计准则》和其他有关规定，并参照同行业情况进行的，符合固定资产的实际使用情况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司固定资产的折旧情况，使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。董事会对该事项的表决符合有关法律、法规和公司章程的规定，没有损害公司和中小股东的利益的情形。

(五) 监事会意见

2009年1月9日，公司第三届监事会第二十次会议审议通过了上述会计估计变更事项。对此，公司监事会发表意见如下：

公司对控股子公司杭州海纳半导体有限公司的专用生产设备使用年限进行会计估计的变更，是依据《企业会计准则》进行的，符合有关规定和公司实际情况。

同意票数9票，反对票数0票，弃权票数0票。表决结果为通过。

特此公告。

浙江海纳科技股份有限公司董事会

二〇〇九年一月九日