

浙江众合机电股份有限公司
(United Mechanical & Electrical Co., Ltd.)

二〇〇九年半年度财务报告



股票简称：众合机电 股票代码：000925

披露日期：二〇〇九年八月十五日

审 计 报 告

浙天会审〔2009〕3421 号

浙江众合机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江众合机电股份有限公司（以下简称众合机电）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年 1-6 月的利润表和合并利润表，2009 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表，2009 年 1-6 月的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。众合机电 2008 年 1-6 月的利润表和合并利润表，2008 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表，2008 年 1-6 月股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注未经审计。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，众合机电财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了众合机电 2009 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司

中国注册会计师 翁伟

中国·杭州

中国注册会计师 罗训超

报告日期：2009 年 8 月 14 日

资产负债表

2009年6月30日

会企01表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

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		14,970,134.57	21,763,051.25	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	1,413,437.62	976,431.66	应付账款		11,522,085.53	182,085.53
预付款项			2,501,882.63	预收款项		2,400.00	2,400.00
应收利息				应付职工薪酬		320,733.49	472,944.15
应收股利		4,536,000.00	4,536,000.00	应交税费		-2,278,438.26	-458,511.82
其他应收款	2	267,751.08	180,209.35	应付利息			
存货		3,876,923.08		应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		41,389,970.05	100,742,223.45
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		25,064,246.35	29,957,574.89	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		50,956,750.81	100,941,141.31
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	321,675,927.11	92,081,384.10	长期应付款			
投资性房地产		3,969,769.92	4,039,621.32	专项应付款			
固定资产		1,519,039.27	1,185,161.97	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		50,956,750.81	100,941,141.31
油气资产				股东权益：			
无形资产				股本		139,524,054.00	90,000,000.00
开发支出				资本公积		421,739,942.22	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		-275,680,031.83	-323,178,010.96
其他非流动资产				股东权益合计		301,272,231.84	26,322,600.97
非流动资产合计		327,164,736.30	97,306,167.39	负债和股东权益总计		352,228,982.65	127,263,742.28
资产总计		352,228,982.65	127,263,742.28				

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

合并资产负债表

2009年6月30日

会合01表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

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	210,529,558.63	420,722,503.29	短期借款	14	62,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	21,345,005.72	37,586,014.17	交易性金融负债			399,542.16
应收账款	3	682,547,429.21	607,891,512.54	应付票据	15	114,389,976.94	221,501,927.42
预付款项	4	236,435,929.19	199,290,748.28	应付账款	16	540,254,922.51	584,931,729.06
应收保费				预收款项	17	105,847,326.21	96,480,404.19
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	6,746,798.68	7,336,275.54
其他应收款	5	49,628,945.39	59,420,239.59	应交税费	19	9,791,656.89	17,456,701.15
买入返售金融资产				应付利息	20	47,600.00	
存货	6	119,613,076.51	124,458,638.26	其他应付款	21	76,197,560.40	134,858,058.26
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	11,118,099.50	9,465,838.90	保险合同准备金			
流动资产合计		1,331,218,044.15	1,458,835,495.03	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	611,507.33	391,112.14
				流动负债合计		915,887,348.96	1,063,355,749.92
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	23	35,000,000.00	
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	8	32,951,647.23	35,058,755.96	预计负债			
投资性房地产	9	3,969,769.92	4,039,621.32	递延所得税负债			
固定资产	10	47,741,155.90	50,047,443.95	其他非流动负债	24	6,175,000.00	6,650,000.00
在建工程	11	82,246,025.24		非流动负债合计		41,175,000.00	6,650,000.00
工程物资				负债合计		957,062,348.96	1,070,005,749.92
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	25	139,524,054.00	90,000,000.00
油气资产				资本公积	26	491,146,125.48	544,169,579.48
无形资产	12	11,185,060.07	12,851,751.50	减：库存股			
开发支出				盈余公积	27	15,889,360.17	15,889,360.17
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	28	-81,183,072.88	-142,206,101.08
递延所得税资产	13	10,062,301.20	8,802,757.84	外币报表折算差额		-14,318,014.71	-14,275,521.66
其他非流动资产			5,000,000.00	归属于母公司股东权益合计		551,058,452.06	493,577,316.91
非流动资产合计		188,155,959.56	115,800,330.57	少数股东权益		11,253,202.69	11,052,758.77
资产总计		1,519,374,003.71	1,574,635,825.60	股东权益合计		562,311,654.75	504,630,075.68
				负债和股东权益总计		1,519,374,003.71	1,574,635,825.60

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

利 润 表

2009年1-6月

会企02表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	894,301.26	11,444.03
减：营业成本	1	69,851.40	10,899.10
营业税金及附加		33,280.88	
销售费用			
管理费用		11,346,485.72	3,365,343.58
财务费用		-48,489.30	-40,075.39
资产减值损失		16,701.62	-14,414.47
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	-2,107,108.73	24,878,552.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,107,108.73	2,478,952.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,630,637.79	21,568,243.74
加：营业外收入		60,128,616.92	19,108.30
减：营业外支出			61,535.87
其中：非流动资产处置净损失			61,524.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,497,979.13	21,525,816.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,497,979.13	21,525,816.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.24
（二）稀释每股收益		0.35	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,497,979.13	21,525,816.17

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

2009年1-6月

会合02表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

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		392,751,404.17	434,388,359.33
其中：营业收入	1	392,751,404.17	434,388,359.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,007,802.71	417,155,336.22
其中：营业成本	1	334,174,645.78	365,261,494.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,850,812.93	3,031,189.49
销售费用	3	16,869,553.75	27,959,041.84
管理费用	4	34,502,699.95	22,406,568.42
财务费用		-3,694,285.49	-3,063,871.27
资产减值损失	5	9,304,375.79	1,560,912.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	399,542.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-1,878,448.77	2,478,952.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	-2,107,108.73	2,478,952.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,735,305.15	19,711,975.64
加：营业外收入	8	65,776,339.55	826,316.38
减：营业外支出	9	453,510.88	792,405.11
其中：非流动资产处置损失	9	100,526.62	288,864.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,587,523.52	19,745,886.91
减：所得税费用	10	2,364,051.40	624,287.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,223,472.12	19,121,599.69
归属于母公司股东的净利润		61,023,028.20	18,557,752.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,631,035.69	10,729,827.85
少数股东损益		200,443.92	563,847.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.13
（二）稀释每股收益		0.44	0.13
七、其他综合收益	11	708,106.95	-6,482,831.15
归属于母公司股东的其他综合收益	11	708,106.95	-6,482,831.15
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额		61,931,579.07	12,638,768.54
归属于母公司股东的综合收益总额		61,731,135.15	12,074,921.11
归属于少数股东的综合收益总额		200,443.92	563,847.43

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

现金流量表

2009年1-6月

会企03表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

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		71,535.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	694,138.12	5,200.00
经营活动现金流入小计	694,138.12	76,735.29
购买商品、接受劳务支付的现金	69,851.40	1,812,786.41
支付给职工以及为职工支付的现金	918,750.64	858,894.41
支付的各项税费	400,060.33	31,317.62
支付其他与经营活动有关的现金	5,550,051.23	2,404,927.32
经营活动现金流出小计	6,938,713.60	5,107,925.76
经营活动产生的现金流量净额	-6,244,575.48	-5,031,190.47
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	43,000.00	180,000.00
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	52,922.80	
投资活动现金流入小计	95,922.80	22,579,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	644,264.00	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	644,264.00	8,435.00
投资活动产生的现金流量净额	-548,341.20	22,571,165.00
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-6,792,916.68	17,539,974.53
加：期初现金及现金等价物余额	21,763,051.25	1,006,188.36
六、期末现金及现金等价物余额	14,970,134.57	18,546,162.89

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

2009年1-6月

会合03表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		397,628,430.30	488,277,855.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	52,365,717.97	70,142,379.88
经营活动现金流入小计		449,994,148.27	558,420,235.09
购买商品、接受劳务支付的现金		566,856,847.71	517,240,046.20
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		26,824,852.00	23,907,743.79
支付的各项税费		16,067,315.99	14,678,908.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,343,113.97	114,268,574.10
经营活动现金流出小计		636,092,129.67	670,095,272.27
经营活动产生的现金流量净额		-186,097,981.40	-111,675,037.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		228,659.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,171,967.74	460,000.00
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	4	4,108,369.83	3,486,907.35
投资活动现金流入小计		10,508,997.53	3,946,907.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,493,380.77	4,292,503.47
投资支付的现金	5	24,903,350.00	85,352,487.92
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		123,396,730.77	89,644,991.39
投资活动产生的现金流量净额		-112,887,733.24	-85,698,084.04
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		97,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6	9,121,993.11	
筹资活动现金流入小计		106,121,993.11	
偿还债务支付的现金			
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	7	22,091,509.67	
筹资活动现金流出小计		22,091,509.67	800,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		84,030,483.44	-800,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,493.05	-6,482,831.15
五、现金及现金等价物净增加额		-214,997,724.25	-204,656,352.37
加：期初现金及现金等价物余额		350,152,537.20	330,206,765.04
六、期末现金及现金等价物余额		135,154,812.95	125,550,412.67

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

股东权益变动表

2009年1-6月

会企04表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计	股本	资本 公积	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	-323,178,010.96	26,322,600.97	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、本年年初余额	90,000,000.00	243,812,344.48	15,688,267.45	-323,178,010.96	26,322,600.97	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）	49,524,054.00	177,927,597.74		47,497,979.13	274,949,630.87				21,525,816.17	21,525,816.17
（一）净利润				47,497,979.13	47,497,979.13				21,525,816.17	21,525,816.17
（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股东权益变动的影响										
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				47,497,979.13	47,497,979.13				21,525,816.17	21,525,816.17
（三）股东投入和减少股本	44,724,054.00	182,727,597.74			227,451,651.74					
1. 股东投入股本	44,724,054.00	182,727,597.74			227,451,651.74					
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	4,800,000.00	-4,800,000.00								
1. 资本公积转增股本	4,800,000.00	-4,800,000.00								
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	139,524,054.00	421,739,942.22	15,688,267.45	-275,680,031.83	301,272,231.84	90,000,000.00	243,812,344.48	15,688,267.45	-331,949,919.31	17,550,692.62

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

2009年1-6月

会合04表
单位：人民币元

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

项 目	本期数							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	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	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	90,000,000.00	544,169,579.48	15,889,360.17	-142,206,101.08	-14,275,521.66	11,052,758.77	504,630,075.68	90,000,000.00	544,169,579.48	15,889,360.17	-193,917,492.95	-7,962,452.58	11,086,312.29	459,265,306.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	90,000,000.00	544,169,579.48	15,889,360.17	-142,206,101.08	-14,275,521.66	11,052,758.77	504,630,075.68	90,000,000.00	544,169,579.48	15,889,360.17	-193,917,492.95	-7,962,452.58	11,086,312.29	459,265,306.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,524,054.00	-53,023,454.00		61,023,028.20	-42,493.05	200,443.92	57,681,579.07				18,557,752.26	-6,482,831.15	-236,552.57	11,838,368.54
（一）净利润				61,023,028.20		200,443.92	61,223,472.12				18,557,752.26		563,847.43	19,121,599.69
（二）直接计入股东权益的利得和损失		750,600.00			-42,493.05		708,106.95					-6,482,831.15		-6,482,831.15
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响														
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4. 其他		750,600.00			-42,493.05		708,106.95					-6,482,831.15		-6,482,831.15
上述（一）和（二）小计		750,600.00		61,023,028.20	-42,493.05	200,443.92	61,931,579.07				18,557,752.26	-6,482,831.15	563,847.43	12,638,768.54
（三）股东投入和减少股本	44,724,054.00	-48,974,054.00					-4,250,000.00							
1. 股东投入股本	44,724,054.00						44,724,054.00							
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他		-48,974,054.00					-48,974,054.00							
（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	4,800,000.00	-4,800,000.00												
1. 资本公积转增股本	4,800,000.00	-4,800,000.00												
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	139,524,054.00	491,146,125.48	15,889,360.17	-81,183,072.88	-14,318,014.71	11,253,202.69	562,311,654.75	90,000,000.00	544,169,579.48	15,889,360.17	-175,359,740.69	-14,445,283.73	10,849,759.72	471,103,674.95

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

浙江众合机电股份有限公司

财务报表附注

2009 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江众合机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江海纳科技股份有限公司,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。设立时的注册资本和实收股本均为 90,000,000 元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2009〕314 号文核准,本公司于 2009 年 4 月向特定对象非公开发行人民币普通股 44,724,054 股(每股面值 1 元)。

经本公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过,本公司因实施股权分置改革而于 2009 年 4 月以资本公积金定向转增股本 4,800,000 元。

2009 年 7 月 9 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。注册资本 139,524,054 元,现有实收股本 139,524,054 元。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易,现有股份总数 139,524,054 股(每股面值 1 元),其中有限售条件流通股 102,924,054 股,无限售条件流通股 36,600,000 股。

本公司主营半导体制造业和脱硫环保业。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;计算机软件开发、技术转让及销售;建筑节能材料的开发、销售与技术服务;计算机系统集成;电子工程技术、电力自动化系统技术、通信系统技术的开发及咨询服务;风力发电工程、火力发电工程、环境保护工程、轨道交通工程的设计、施工、咨询及设备采购服务;高新技术产业的投资开发;计算机设备、电子设备、电力设备、电子元器件、电子材料、通讯设备、化工产品(除化学危险品和易制毒品)、金属材料的销售。经营进出口业务(除国家法律、法规禁止和限制的项目)。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,即本报告所载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。本报告所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币,子公司网新机电(香港)有限公司采用港币为记账本位币。

(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,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。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。

外币财务报表的折算遵循下列原则:

1. 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;
2. 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交

易发生日即期汇率近似的汇率折算；

3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

4. 现金流量表采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（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。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出材料、设备采用个别计价法。

（2）工程施工成本和劳务成本按完工百分比法结转至营业成本。

（3）包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；为工程施工持有的存货，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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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. 对被投资单位能够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；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十六)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) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式进行后续计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 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
通用设备	5	原价的 3%-5%	19.40-19.00
专用设备	10	原价的 3%-5%	9.70-9.50
运输工具	6	原价的 3%-5%	16.17-15.83
电子设备	5	原价的 5%	19.00
办公家具	5	原价的 5%	19.00

5. 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(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 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(十六)3所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 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. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4. 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(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

5. 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。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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(不含长期股权投资)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,但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 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。

3. 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，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例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。

4. 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。

(十九) 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 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。

四、税（费）项

(一) 居民企业

1. 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%。

2. 营业税

根据不同税目，分别按 3%或 5%的税率计缴。

3. 城市维护建设税

根据不同的纳税地点，分别按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的 1%、5%和 7%计缴。

4. 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。

5. 地方教育附加

根据不同的纳税地点，分别按应缴流转税税额和免抵增值税税额之和的1%、2%等计缴或无需计缴。

6. 企业所得税

因被认定为高新技术企业，本公司、子公司杭州海纳半导体有限公司和浙江浙大网新机电工程有限公司减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司浙江海纳进出口贸易有限公司、浙江浙大网新环境工程有限公司、浙江网新钱江投资有限公司和浙江网新天靖投资有限公司按 25%的税率计缴企业所得税。

(二) 非居民企业

子公司网新机电(香港)有限公司系在香港注册的公司，因经营离岸性质的业务，根据香港《税务条例》的规定，无需缴纳流转税和利得税。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 同一控制下合并取得			
浙江浙大网新机电工程有限公司	脱硫环保业务	30,000 万元	环境保护工程的设计、设备成套、施工、安装、调试及咨询服务，经营进出口业务。
浙江浙大网新环境工程有限公司	脱硫环保业务	2,000 万元	环境保护工程的设计、设备采购、安装等；货物进出口。
网新机电(香港)有限公司	进出口贸易	USD280 万元	技术开发、技术服务、技术咨询机电产品等，经营进出口业务。
浙江网新钱江投资有限公司	火电脱硫 BOT 业务	4,000 万元	实业投资，环境工程设计、施工，设备安装、调试及咨询服务等。
浙江天靖投资有限公司	火电脱硫 BOT 业务	6,300 万元	实业投资，投资管理与咨询服务，环境保护工程的设计、施工及相关业务的咨询服务等。
2. 新设方式取得			
杭州海纳半导体有限公司	半导体业务	5,800 万元	单晶硅及其制品、半导体元器件的生产、销售和技术服务等；货物进出口等。

浙江海纳进出口贸易有限公司	进出口贸易	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
1. 同一控制下合并取得				
浙江浙大网新机电工程有限公司	23,170.17 万元	23,170.17 万元	100%	100%
浙江浙大网新环境工程有限公司	1,800 万元	1,800 万元	90%	90%
网新机电(香港)有限公司	USD8 万元	USD8 万元	100%	100%
浙江网新钱江投资有限公司	4,000 万元	4,000 万元	100%	100%
浙江天靖投资有限公司	1,260 万元	1,260 万元	100%	100%
2. 新设方式取得				
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[注]	1,000 万元	1,000 万元	100%	100%

注：该公司已被杭州市工商行政管理局依法吊销了企业法人营业执照，注销清算正在进行之中。

(二) 本期合并财务报表范围发生变更的情况说明

经公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可（2009）314 号文核准，本公司以向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股 44,724,054 股（每股面值人民币 1 元）为对价，收购其所持浙江浙大网新机电工程有限公司的 100% 股权。2009 年 4 月 15 日，本公司办妥目标股权的工商过户手续。2009 年 4 月 22 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥向浙大网新科技股份有限公司增发人民币普通股 44,724,054 股的发行登记手续。本公司将“增发股份发行完成日”（2009 年 4 月 22 日）确定为合并日，并将浙江浙大网新机电工程有限公司纳入合并财务报表范围。因浙江浙大网新机电工程有限公司拥有浙江浙大网新环境工程有限公司、网新机电(香港)有限公司、浙江网新钱江投资有限公司和浙江天靖投资有限公司的控股权，故该些公司在合并日相应纳入合并财务报表范围。因本公司和浙江浙大网新机电工程有限公司同受浙江浙大圆正集团有限公司控制且该项控制系非暂时性的，故该项合并为同一控制下企业合并，本公司编制合并财务报表时相应调整了比较数据。浙江浙大网新机电工程有限公司的相关财务数据（合并财务报表口径）如下表：

财务报表项目	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 1—4 月
资产	1,349,396,208.64	1,340,167,328.56	—

负债	968,657,211.24	965,619,839.98	—
净资产	380,738,997.40	374,547,488.58	—
营业收入	—	—	190,605,618.99
归属于母公司股东的净利润	—	—	5,631,035.69
经营活动产生的现金流量净额	—	—	-10,231,731.16
现金及现金等价物净增加额	—	—	-70,575,070.53

(三) 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	570.47 万元	—	—
浙江浙大网新环境工程有限公司	554.85 万元	—	—

六、利润分配

鉴于母公司财务报表的可供分配利润为负数，本公司 2009 年上半年不作利润分配。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1-6 月，上年同期指 2008 年 1-6 月。

1. 货币资金 期末数 210,529,558.63

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	758,373.11	607,673.51
银行存款	156,487,949.51	357,783,800.98
其他货币资金	53,283,236.01[注]	62,331,028.80
合 计	<u>210,529,558.63</u>	<u>420,722,503.29</u>

注：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款 17,563,177.06 元、保函保证金 17,907,276.85 元和信用证保证金 17,812,782.10 元。

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末银行存款 2,713,884.00 美元和 343,890.90 欧元，及期末其他货币资金 50,579,973.50 元已

被用于质押担保，具体情况详见本财务报表附注十一（一）2 之说明。

(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
库存现金	USD28,643.00	6.8319	195,686.11	USD38,000.00	6.8346	259,714.80
银行存款	HKD238,755.12	0.88153	210,469.80	HKD237,150.75	0.88189	209,140.87
银行存款	EUR178,177.63	9.6408	1,717,774.90	EUR1,945,551.84	9.6590	18,792,085.22
银行存款	USD3,715,147.35	6.8319	25,381,515.18	USD7,532,006.88	6.8346	51,478,254.22
其他货币资金	USD670,247.10	6.8319	4,579,061.16	USD302,257.78	6.8346	2,065,811.02
其他货币资金	EUR889,150.00	9.6408	8,572,117.32	EUR48,344.97	9.6590	466,964.07
小 计			<u>40,656,624.47</u>			<u>73,271,970.20</u>

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 49.79%（绝对额减少 20,948.80 万元），主要原因：一系子公司浙江网新钱江投资有限公司和浙江天靖投资有限公司因建设火电脱硫 BOT 项目，工程建设资金支出大幅增加；二系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司主营火电脱硫环保业务，因行业特性，脱硫设备的采购往往在年中逐步进行，而向业主的销售结算一般延后至年终，由于采购付款和销售回款的不同步，致使该子公司一般需在年中垫付流动资金；三系子公司杭州海纳半导体有限公司为履行原材料长期采购合同，前期需支付较大金额的预付款，本期资金预付支出大幅增加。

2. 应收票据

期末数 21,345,005.72

(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	21,345,005.72		21,345,005.72	37,586,014.17		37,586,014.17
合 计	<u>21,345,005.72</u>		<u>21,345,005.72</u>	<u>37,586,014.17</u>		<u>37,586,014.17</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(3) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 5.53%。

(4) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 43.21%（绝对额减少 1,624.10 万元），主要原因系为合理利用资金，子公司杭州海纳半导体有限公司加大了对银行承兑汇票进行背书

及贴现的使用力度所致。

3. 应收账款

期末数 682,547,429.21

(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	366,467,148.38	48.88	45,426,549.25	321,040,599.13
其他不重大	383,335,772.47	51.12	21,828,842.39	361,506,830.08
合 计	<u>749,802,920.85</u>	<u>100.00</u>	<u>67,255,491.64</u>	<u>682,547,429.21</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	419,594,693.58	62.89	26,244,560.80	393,350,132.78
其他不重大	247,580,892.65	37.11	33,039,512.89	214,541,379.76
合 计	<u>667,175,586.23</u>	<u>100.00</u>	<u>59,284,073.69</u>	<u>607,891,512.54</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	353,266,539.08	47.11	10,597,996.17	342,668,542.91
1-2 年	226,497,808.91	30.21	22,649,780.89	203,848,028.02
2-3 年	170,038,572.86	22.68	34,007,714.58	136,030,858.28
合 计	<u>749,802,920.85</u>	<u>100.00</u>	<u>67,255,491.64</u>	<u>682,547,429.21</u>
账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	337,869,772.70	50.64	10,136,093.18	327,733,679.52
1-2 年	167,131,821.86	25.05	16,713,182.19	150,418,639.67
2-3 年	162,173,991.67	24.31	32,434,798.32	129,739,193.35
合 计	<u>667,175,586.23</u>	<u>100.00</u>	<u>59,284,073.69</u>	<u>607,891,512.54</u>

(3) 期末前 5 名应收账款余额共计 366,467,148.38 元, 占应收账款账面余额的 48.88%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	70,372,755.85
1-2 年	159,035,119.31
2-3 年	137,059,273.22

小计 366,467,148.38

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
浙江网新科技股份有限公司	164,521,650.58	169,521,650.58
小 计	<u>164,521,650.58</u>	<u>169,521,650.58</u>

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 21.94%。

(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	2,400,000.00	6.8319	16,396,560.00	3,219,576.55	6.8346	22,004,517.89
小 计			<u>16,396,560.00</u>			<u>22,004,517.89</u>

4. 预付款项 期末数 236,435,929.19

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	191,668,282.39	81.07		191,668,282.39
1-2 年	31,253,833.42	13.22		31,253,833.42
2-3 年	12,564,070.26	5.31		12,564,070.26
3 年以上	949,743.12	0.40		949,743.12
合 计	<u>236,435,929.19</u>	<u>100.00</u>		<u>236,435,929.19</u>
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	170,831,668.46	85.72		170,831,668.46
1-2 年	27,475,508.01	13.79		27,475,508.01
2-3 年	224,318.14	0.11		224,318.14
3 年以上	759,253.67	0.38		759,253.67
合 计	<u>199,290,748.28</u>	<u>100.00</u>		<u>199,290,748.28</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末数	款项内容	未结算原因
ASIACORP ENGINEERING LIMITED	10,578,360.00	预付合金钢采购款	[注]
小 计	<u>10,578,360.00</u>		

注：合金钢用于脱硫防腐设施，该合同预付采购的合金钢将主要用于已中标的国外脱硫项目，因已中标的国外脱硫项目现处于设计阶段，故预付合金钢款项尚未结算。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,314,102.88	6.8319	15,809,719.47	1,219,738.20	6.8346	8,336,422.70
欧元	4,707,175.10	9.6408	45,380,933.70	1,035,175.10	9.6590	9,998,756.29
港币	12,000,000.00	0.88153	10,578,360.00	12,000,000.00	0.88189	10,582,680.00
小计			<u>71,769,013.17</u>			<u>28,917,858.99</u>

(6) 期末余额超过资产总额 10%的原因说明

预付款项期末账面余额占资产总额的 15.56%，主要原因：一系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司主营火电脱硫环保业务，无论是建安工程的建设还是脱硫设备的制造，工期均较长，该子公司需按合同约定向供应商分期预付款；二系子公司浙江天靖投资有限公司因建设火电脱硫 BOT 项目，预付的工程建设款大幅增加；三系子公司杭州海纳半导体有限公司为履行原材料长期采购合同，材料预付款大幅增加。

5. 其他应收款

期末数 49,628,945.39

(1) 明细情况

项目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	24,903,349.99	46.78	747,100.50	24,156,249.49
其他不重大	28,327,687.11	53.22	2,854,991.21	25,472,695.90
合计	<u>53,231,037.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,602,091.71</u>	<u>49,628,945.39</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	26,120,518.31	42.34	183,615.55	25,936,902.76
其他不重大	35,569,207.96	57.66	2,085,871.13	33,483,336.83
合计	<u>61,689,726.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,269,486.68</u>	<u>59,420,239.59</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	41,132,763.34	77.27	1,233,982.90	39,898,780.44

1-2 年	6,135,494.46	11.53	613,549.45	5,521,945.01
2-3 年	4,178,523.26	7.85	835,704.65	3,342,818.61
3-5 年	1,730,802.68	3.25	865,401.35	865,401.33
5 年以上	53,453.36	0.10	53,453.36	
合 计	<u>53,231,037.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,602,091.71</u>	<u>49,628,945.39</u>

期初数

账 龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	32,909,334.36	53.35	987,279.88	31,922,054.48
1-2 年	26,186,135.87	42.45	618,613.59	25,567,522.28
2-3 年	2,111,982.71	3.42	422,396.54	1,689,586.17
3-5 年	482,153.33	0.78	241,076.67	241,076.66
5 年以上	120.00	0.00	120.00	
合 计	<u>61,689,726.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,269,486.68</u>	<u>59,420,239.59</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
World Global International Ltd.	24,903,350.00	借款
小 计	<u>24,903,350.00</u>	

(4) 期末前 5 名其他应收款余额共计 34,763,261.50 元, 占其他应收款账面余额的 65.31%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	31,530,941.28
1-2 年	1,232,320.22
2-3 年	2,000,000.00
小 计	<u>34,763,261.50</u>

(5) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 其他应收款——外币其他应收款

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
欧 元				5,000.00	9.6590	48,295.00
美 元	3,009,357.00	6.8319	20,559,626.09	884,636.53	6.8346	6,046,136.83

港币	11,257,280.00	0.88153	9,923,630.04	6,428,442.00	0.88189	5,669,178.72
小计			<u>30,483,256.13</u>			<u>11,763,610.55</u>

6. 存货 期末数 119,613,076.51

(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
在途物资	69,382,153.54		69,382,153.54	68,461,395.18		68,461,395.18
原材料	13,347,472.84		13,347,472.84	28,662,732.01	2,465,772.17	26,196,959.84
在产品	6,149,852.66		6,149,852.66	7,694,947.14		7,694,947.14
库存商品	3,919,842.05		3,919,842.05	1,536,992.65	474,286.99	1,062,705.66
自制半成品	26,094,025.13		26,094,025.13	20,372,521.15		20,372,521.15
低值易耗品	49,621.00		49,621.00			
材料采购	670,109.29		670,109.29	670,109.29		670,109.29
合计	<u>119,613,076.51</u>		<u>119,613,076.51</u>	<u>127,398,697.42</u>	<u>2,940,059.16</u>	<u>124,458,638.26</u>

(2) 期末存货未用于担保。

(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	2,465,772.17			2,465,772.17	
库存商品	474,286.99			474,286.99	
小计	<u>2,940,059.16</u>			<u>2,940,059.16</u>	

2) 本期转销存货跌价准备的原因

本公司原对货龄 3 年以上的已无使用价值的残次存货全额计提了跌价准备，因本期本公司对该批残次存货作价 351,000.01 元予以处置，故原已计提的跌价准备相应转销。

7. 其他流动资产 期末数 11,118,099.50

(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
预付房租费	877,199.50		877,199.50	1,929,838.90		1,929,838.90

委托贷款[注 1]	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
应收股利[注 2]	4,536,000.00	4,536,000.00	4,536,000.00	4,536,000.00
杭州市凭证式消费券	704,900.00	704,900.00		
合计	<u>11,118,099.50</u>	<u>11,118,099.50</u>	<u>9,465,838.90</u>	<u>9,465,838.90</u>

注 1: 委托贷款详见本财务报表附注十(三)5(6)之说明。

注 2: 应收股利系本公司应收联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司的分红款 453.60 万元。

(2) 期末, 未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

8. 长期股权投资

期末数 32,951,647.23

(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	32,561,647.23		32,561,647.23	34,668,755.96		34,668,755.96
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合计	<u>32,951,647.23</u>		<u>32,951,647.23</u>	<u>35,058,755.96</u>		<u>35,058,755.96</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	21 年	10,634,028.67	21,718,962.56	208,656.00	32,561,647.23
小 计			<u>10,634,028.67</u>	<u>21,718,962.56</u>	<u>208,656.00</u>	<u>32,561,647.23</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	34,668,755.96	-2,107,108.73	32,561,647.23
小 计	<u>10,978,467.52</u>	<u>34,668,755.96</u>	<u>-2,107,108.73</u>	<u>32,561,647.23</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00	390,000.00			390,000.00
小 计			<u>390,000.00</u>	<u>390,000.00</u>			<u>390,000.00</u>

(4) 期末, 未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

9. 投资性房地产 期末数 3,969,769.92

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,040,824.72			5,040,824.72
小 计	<u>5,040,824.72</u>			<u>5,040,824.72</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,001,203.40	69,851.40		1,071,054.80
小 计	<u>1,001,203.40</u>	<u>69,851.40</u>		<u>1,071,054.80</u>

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,039,621.32		69,851.40	3,969,769.92
合 计	<u>4,039,621.32</u>		<u>69,851.40</u>	<u>3,969,769.92</u>

(2) 期末投资性房地产未用于担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 固定资产 期末数 47,741,155.90

(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	3,388,267.98			3,388,267.98
通用设备	13,034,875.29	263,396.73	135,100.00	13,163,172.02
专用设备	97,252,623.37	342,543.97	25,819.99	97,569,347.35
运输工具	14,274,088.06	2,595,521.00	3,934,613.09	12,934,995.97
电子设备	5,534,996.57	843,134.28	446,380.00	5,931,750.85
办公家具	998,214.00			998,214.00
小 计	<u>134,483,065.27</u>	<u>4,044,595.98</u>	<u>4,541,913.08</u>	<u>133,985,748.17</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	132,899.13	49,739.99		182,639.12
通用设备	6,061,233.98	864,681.93	25,045.39	6,900,870.52
专用设备	69,292,342.18	1,641,219.37	131,047.00	70,802,514.55
运输工具	5,172,086.53	1,005,684.49	1,794,943.33	4,382,827.69
电子设备	2,967,195.74	471,628.28	353,536.33	3,085,287.69
办公家具	809,863.76	80,588.94		890,452.70
小 计	<u>84,435,621.32</u>	<u>4,113,543.00</u>	<u>2,304,572.05</u>	<u>86,244,592.27</u>

账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,255,368.85		49,739.99	3,205,628.86
通用设备	6,973,641.31	263,396.73	974,736.54	6,262,301.50
专用设备	27,960,281.19	342,543.97	1,535,992.36	26,766,832.80
运输工具	9,102,001.53	2,595,521.00	3,145,354.25	8,552,168.28
电子设备	2,567,800.83	843,134.28	564,471.95	2,846,463.16
办公家具	188,350.24		80,588.94	107,761.30
小 计	<u>50,047,443.95</u>	<u>4,044,595.98</u>	<u>6,350,884.03</u>	<u>47,741,155.90</u>

(2) 期末固定资产未用于担保。

(3) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 在建工程

期末数 82,246,025.24

(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
岳阳 BOT 在建项目	82,194,600.00		82,194,600.00			
待安装设备	51,425.24		51,425.24			
合 计	<u>82,246,025.24</u>		<u>82,246,025.24</u>			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
岳阳 BOT 在建项目		82,194,600.00		82,194,600.00
待安装设备		51,425.24		51,425.24

合 计		<u>82,246,025.24</u>		<u>82,246,025.24</u>
(3) 借款费用资本化金额				
工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数 资本化率
岳阳 BOT 在建项目		47,600.00		47,600.00 6.12%
小 计		<u>47,600.00</u>		<u>47,600.00</u>

(4) 在建工程减值准备

期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增加 8,224.60 万元,主要原因系子公司浙江网新钱江投资有限公司在建火电脱硫 BOT 项目的工程建设支出大幅增加所致。

12. 无形资产 期末数 11,185,060.07

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
ALSTOM 非专有技术	7,956,302.40			7,956,302.40
办公软件	1,295,471.61		528.83[注]	1,294,942.78
脱硝技术初始入门费	7,496,065.00		3,060.00[注]	7,493,005.00
小 计	<u>16,747,839.01</u>		<u>3,588.83</u>	<u>16,744,250.18</u>

注:系子公司网新机电(香港)有限公司账列无形资产的外币报表折算差额。

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
ALSTOM 非专有技术	3,060,116.25	1,224,046.50		4,284,162.75
办公软件	86,364.76	64,711.85		151,076.61
脱硝技术初始入门费	749,606.50	374,344.25		1,123,950.75
小 计	<u>3,896,087.51</u>	<u>1,663,102.60</u>		<u>5,559,190.11</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
ALSTOM 非专有技术	4,896,186.15		1,224,046.50	3,672,139.65

办公软件	1,209,106.85	65,240.68	1,143,866.17
脱硝技术初始入门费	6,746,458.50	377,404.25	6,369,054.25
合 计	<u>12,851,751.50</u>	<u>1,666,691.43</u>	<u>11,185,060.07</u>

(2) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产 期末数 10,062,301.20

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	10,062,301.20	8,802,757.84
合 计	<u>10,062,301.20</u>	<u>8,802,757.84</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
坏账准备—应收账款	67,255,491.64
小 计	<u>67,255,491.64</u>

14. 短期借款 期末数 62,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	62,000,000.00	
合 计	<u>62,000,000.00</u>	

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增加 6,200 万元，主要原因：一系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司减少了“银行承兑汇票”的融资金额，相应增加了“银行借款”的融资金额，本期新增短期借款 5,000 万元；二系子公司杭州海纳半导体有限公司为履行原材料长期采购合同，前期需支付较大金额的预付款，为此新增银行借款 1,200 万元。

15. 应付票据 期末数 114,389,976.94

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	114,389,976.94	221,501,927.42

合 计 114,389,976.94 221,501,927.42

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 48.36%(绝对额减少 10,711.20 万元), 主要原因系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司减少了“银行承兑汇票”的融资金额所致。

16. 应付账款 期末数 540,254,922.51

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因的说明

因子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和浙江浙大网新环境工程有限公司主营火电脱硫环保业务, 因脱硫工程建设期一般为 2 年, 且存在工程质保期, 故货款回笼周期较长。相应地, 该两子公司对供应商也作了质保期的约定, 货款支付周期亦相对较长, 故部分应付账款的账龄已在 1 年以上。

(3) 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	107,050.60	6.8319	731,358.99	723,061.60	6.8346	4,941,836.81
港 币	385,664.40	0.88153	339,974.74			
小 计			<u>1,071,333.73</u>			<u>4,941,836.81</u>

17. 预收款项 期末数 105,847,326.21

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 预收款项——外币预收款项

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
欧 元	2,583,799.00	9.6408	24,909,889.40	2,583,799.00	9.6950	25,049,931.31
小 计			<u>24,909,889.40</u>			<u>25,049,931.31</u>

18. 应付职工薪酬 期末数 6,746,798.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金	4,872,331.02	20,882,633.92	20,947,751.27	4,807,213.67

职工福利		963,607.72	963,607.72	
社会保险费	48,893.26	2,998,352.73	3,012,483.86	34,762.13
住房公积金	11,320.85	1,320,404.00	1,316,264.00	15,460.85
工会经费	542,052.72	54,722.33	34,088.39	562,686.66
职工教育经费	1,861,677.69		535,002.32	1,326,675.37
合计	<u>7,336,275.54</u>	<u>26,219,720.70</u>	<u>26,809,197.56</u>	<u>6,746,798.68</u>

19. 应交税费 期末数 9,791,656.89

种 类	期末数	期初数
增值税	-598,756.74	-236,945.06
营业税	6,329,399.79	7,654,389.85
城市维护建设税	525,781.50	1,097,911.43
企业所得税	2,609,184.54	6,836,141.90
代扣代缴个人所得税	205,754.96	281,185.08
房产税	31,757.20	70,261.00
教育费附加	247,241.37	480,374.48
地方教育附加	131,790.87	318,984.90
印花税	97,145.59	106,785.08
水利建设专项资金	212,357.81	847,612.49
合计	<u>9,791,656.89</u>	<u>17,456,701.15</u>

20. 应付利息 期末数 47,600.00

项 目	期末数	期初数
长期借款应计未付利息	47,600.00	
合计	<u>47,600.00</u>	

21. 其他应付款 期末数 76,197,560.40

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,114,637.59	17,910,565.97

应付暂收款	7,786,773.24	7,875,348.07
其他	53,296,149.57	109,072,144.22
合计	<u>76,197,560.40</u>	<u>134,858,058.26</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

股东名称	期末数	期初数
深圳市大地投资发展有限公司	35,000,000.00	68,500,000.00
小计	<u>35,000,000.00</u>	<u>68,500,000.00</u>

(3) 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	35,000,000.00	应付破产重整款
小计	<u>35,000,000.00</u>	

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原原因的说明

本公司欠付深圳市大地投资发展有限公司 3,500 万元,账龄已超过 1 年,具体原因详见本财务报表附注十四(二)3 之说明。

(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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 43.50%(绝对额减少 5,866.05 万元),主要原因系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豁免了本公司 6,000 万元债务所致,具体情况详见本财务报表附注十四(二)3 之说明。

22. 其他流动负债		期末数 611,507.33
项目	期末数	期初数
预提水电费	611,507.33	391,112.14
合计	<u>611,507.33</u>	<u>391,112.14</u>

23. 长期借款 期末数 35,000,000.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国建设银行浙江省分行	特许经营收益质押	35,000,000.00	
合计		<u>35,000,000.00</u>	

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增加 3,500 万元，主要原因系子公司浙江网新钱江投资有限公司因建设火电脱硫 BOT 项目而新增长期借款 3,500 万元所致。

24. 其他非流动负债 期末数 6,175,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	6,175,000.00	6,650,000.00
合 计	<u>6,175,000.00</u>	<u>6,650,000.00</u>

(2) 具体内容说明

递延收益系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司于 2006 年 6 月收到的由杭州市滨江区财政局拨入的科研生产用房的 10 年房租补贴。房租补贴总额为 950 万元，根据受益期限，2006 年度、2007 年度、2008 年度和 2009 年 1-6 月已分别转入营业外收入 95 万元、95 万元、95 万元和 47.50 万元，期末余额 617.50 万元有待在剩余受益期限内转入营业外收入。

25. 股本 期末数 139,524,054.00

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙大网新科技股份有限公司		44,724,054		44,724,054
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	21,600,000		21,600,000	
深圳市科铭实业有限公司	17,800,000		13,800,000	4,000,000
深圳市瑞富控股有限公司	7,800,000		7,800,000	
浙江浙大圆正集团有限公司	9,000,000		6,300,000	2,700,000
浙江省科技风险投资有限公司	2,000,000		1,400,000	600,000
深圳金时永盛投资发展有限公司		13,800,000	6,230,000	7,570,000
深圳市大地投资发展有限公司		34,520,000	1,800,000	32,720,000
浙江浙大网新教育发展有限公司		5,000,000		5,000,000
杭州融捷科技有限公司		4,200,000	1,470,000	2,730,000
杭州泰富投资管理有限公司		3,600,000	1,260,000	2,340,000
褚健	450,000		450,000	

赵建	450,000		450,000	
李立本	450,000		450,000	
张锦心	450,000		450,000	
章全		450,000	315,000	135,000
顾伟康		450,000	315,000	135,000
吴浩成		450,000	315,000	135,000
赵春燕		450,000	315,000	135,000
社会公众股（人民币普通股）	30,000,000	6,600,000		36,600,000
合 计	90,000,000	114,244,054	64,720,000	139,524,054

(2) 股份变动情况的说明

经公司2008年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2009〕314号文核准，本公司向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股44,724,054股，以购买其所持浙江浙大网新机电有限公司的100%股权，每股面值人民币1元。该新增股份的登记手续已于2009年4月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。新增实收股本44,724,054.00元业经浙江天健东方会计师事务所验证，并由该所出具了浙天会验〔2009〕42号《验资报告》。

经海南省海口市中级人民法院裁定，海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持本公司的2,160万股法人股被抵债过户给深圳市大地投资发展有限公司。该股份过户手续已于2009年4月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

经双方协议，深圳市科铭实业有限公司将所持本公司的1,380万股法人股转让给深圳金时永盛投资发展有限公司。该股份过户手续已于2009年4月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

经各方协议，褚健将所持本公司45万股发起人股转让给章全，赵建将所持本公司45万股发起人股转让给顾伟康，李立本将所持本公司45万股发起人股转让给吴浩成，张锦心将所持本公司45万股发起人股转让给赵春燕。这些股份过户手续均已于2009年4月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

经各方协议，并经杭州市西湖区人民法院裁定，深圳市瑞富控股有限公司将所持本公司的780万股法人股分别转让给杭州融捷科技有限公司420万股和杭州泰富投资管理有限公司360万股。这些股份过户手续于2009年6月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

办妥。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过的《股权分置改革说明书》及《股权分置改革方案实施公告》，因实施股权分置改革，以原有流通股股本 3,000 万股为基数，用资本公积金向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 1.6 股，共计 480 万股。该新增股份的登记手续已于 2009 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。新增实收股本 4,800,000.00 元业经浙江天健东方会计师事务所验证，并由该所出具了浙天会验（2009）79 号《验资报告》。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过的《股权分置改革说明书》及《股权分置改革方案实施公告》，因实施股权分置改革，非流通股股东深圳市大地投资发展有限公司以原有流通股股本 3,000 万股为基数，向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 0.6 股，共计 180 万股。该股份过户手续已于 2009 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过的《股权分置改革说明书》及《股权分置改革方案实施公告》，因实施股权分置改革，深圳市大地投资发展有限公司无偿受让深圳金时永盛投资发展有限公司、浙江浙大圆正集团有限公司、浙江省科技风险投资有限公司、吴浩成、章全、顾伟康和赵春燕等分别所持本公司 123 万股、630 万股、140 万股、31.5 万股、31.5 万股、31.5 万股和 31.5 万股股份，共计 1,019 万股。该些股份过户手续已于 2009 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过的《股权分置改革说明书》及《股权分置改革方案实施公告》，因实施股权分置改革，深圳市大地投资发展有限公司无偿受让杭州融捷科技有限公司和杭州泰富投资管理有限公司分别所持本公司 147 万股和 126 万股股份，共计 273 万股。该些股份过户手续已于 2009 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议通过的《股权分置改革说明书》及《股权分置改革方案实施公告》，因实施股权分置改革，浙江浙大网新教育发展有限公司无偿受让深圳金时永盛投资发展有限公司所持本公司 500 万股法人股。该股份过户手续已于 2009 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥。

上述股份变更的工商变更登记手续已于 2009 年 7 月 9 日办妥。

(3) 相关股东所持股份的限售条件的说明

根据公司《股权分置改革方案实施公告》，相关股东所持股份的限售条件如下表：

股东名称	所持有限售条件股份数量（股）	限售条件
浙大网新科技股份有限公司	44,724,054	自股权分置改革方案实施之日起，36个月内不转让。
深圳市大地投资发展有限公司	32,720,000	
浙江浙大网新教育发展有限公司	5,000,000	
浙江浙大圆正集团有限公司	2,700,000	
深圳金时永盛投资发展有限公司	7,570,000	自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。
杭州融捷科技有限公司	2,730,000	自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或转让。
杭州泰富投资管理有限公司	2,340,000	
深圳市科铭实业有限公司	4,000,000	自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%。
浙江省科技风险投资有限公司	600,000	
章全	135,000	
顾伟康	135,000	
吴浩成	135,000	
赵春燕	135,000	

26. 资本公积

期末数 491,146,125.48

(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	540,160,289.01	750,600.00	53,774,054.00	487,136,835.01
其他资本公积	4,009,290.47			4,009,290.47
合 计	<u>544,169,579.48</u>	<u>750,600.00</u>	<u>53,774,054.00</u>	<u>491,146,125.48</u>

(2) 本期增减原因及依据说明

本期增加详见本财务报表附注十(三)5(4)之说明。

本期减少：一系本公司向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股44,724,054股(每股面值人民币1元)，以购买其所持浙江浙大网新机电有限公司的100%股权，在基于“同一控制下企业合并”编制合并财务报表时，本科目需减少44,724,054.00

元；二系资本公积转增股本 480 万元；三系在本科目列支股权分置改革费用 425 万元。

27. 盈余公积				期末数 15,889,360.17
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,889,360.17			15,889,360.17
合 计	<u>15,889,360.17</u>			<u>15,889,360.17</u>

28. 未分配利润 期末数-81,183,072.88

(1) 明细情况

项 目	金 额
期初数	-142,206,101.08
本期增加	61,023,028.20
本期减少	
期末数	<u>-81,183,072.88</u>

(2) 本期增减变动情况的说明

本期增加系归属于母公司股东的净利润转入。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 392,751,404.17/334,174,645.78

(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	391,852,484.10	434,386,983.26
其他业务收入	898,920.07	1,376.07
合 计	<u>392,751,404.17</u>	<u>434,388,359.33</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	334,101,857.18	365,261,494.79
其他业务成本	72,788.60	
合 计	<u>334,174,645.78</u>	<u>365,261,494.79</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
脱硫环保业务	357,244,518.55	307,144,766.93	50,099,751.62	383,085,077.32	329,217,568.27	53,867,509.05
半导体业务	34,607,965.55	26,957,090.25	7,650,875.30	51,301,905.94	36,043,926.52	15,257,979.42
小 计	<u>391,852,484.10</u>	<u>334,101,857.18</u>	<u>57,750,626.92</u>	<u>434,386,983.26</u>	<u>365,261,494.79</u>	<u>69,125,488.47</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	256,240,384.55	254,241,512.82
占当年营业收入比例	65.24%	58.53%

2. 营业税金及附加 本期数 1,850,812.93

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,242,489.75	1,576,661.72
城市维护建设税	356,414.66	847,307.34
教育费附加	155,009.60	364,332.26
地方教育附加	96,898.92	242,888.17
合 计	<u>1,850,812.93</u>	<u>3,031,189.49</u>

3. 销售费用 本期数 16,869,553.75

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

本期销售费用较上年同期数下降 39.66% (绝对额减少 1,108.95 万元), 主要原因系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司发生的差旅费、售后服务费减少所致。

4. 管理费用 本期数 34,502,699.95

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

本期管理费用较上年同期数增长 53.98% (绝对额增加 1,209.61 万元), 主要原因系本公司加大了新产品研发力度, 新增研发费用较多, 以及差旅费、人工费及中介费用等增加所致。

5. 资产减值损失 本期数 9,304,375.79

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	9,304,375.79	1,571,812.05
存货跌价准备		-10,899.10
合 计	<u>9,304,375.79</u>	<u>1,560,912.95</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

本期资产减值损失较上年同期数增长 4.96 倍 (绝对额增加 774.35 万元), 主要原因系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司应收账款账面余额的增加和账龄的变长, 根据既定会计政策计提的坏账准备增加所致。

6. 公允价值变动收益	本期数 399,542.16	
项 目	本期数	上年同期数
人民币与欧元掉期交易的汇率变动浮动损失	399,542.16	
合 计	<u>399,542.16</u>	

7. 投资收益	本期数-1,878,448.77	
---------	------------------	--

(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	-2,107,108.73	2,478,952.53
其他投资收益	228,659.96	
合 计	<u>-1,878,448.77</u>	<u>2,478,952.53</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

本期投资收益较上年同期数减少 435.74 万元, 主要原因系因联营企业杭州杭鑫电子工业有限公司本期亏损而上年同期盈利, 故本公司按权益法计提该联营企业的投资收益大幅减少所致。

8. 营业外收入	本期数 65,776,339.55	
项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	1,035,152.93	59,728.95

债务重组利得	60,000,000.00[注 1]	
违约金收入	1,272,199.70	271,587.43
政府补助	3,365,100.00[注 2]	495,000.00
其他	103,886.92	
合 计	<u>65,776,339.55</u>	<u>826,316.38</u>

注 1：债务重组利得内容详见本财务报表附注十(三)5(3)之说明。根据中国证监会会计部《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉[2009 年第 2 期]》(会计部函(2009)60 号)的规定，对于证监会公告(2008)48 号发布日(2008 年 12 月 26 日)前有关股改方案已经相关股东会议表决通过的上市公司，如果能够在 2008 年报披露日前完成股改，上市公司可以将非流通股东作为股改对价的直接或间接捐赠(如豁免上市公司债务)计入当期损益。除此之外，非流通股股东作为股改对价的直接或间接捐赠均应计入所有者权益。因本公司股改方案系在 2008 年 4 月 28 日表决通过，并在 2008 年报披露日(2009 年 4 月 30 日)完成股改，故债务豁免利得计入本科目。

注 2：政府补助详见本财务报表附注十四(六)之说明。

9. 营业外支出 本期数 453,510.88

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	100,526.22	288,864.41
罚款支出		1,006.40
水利建设专项资金	352,984.66	502,384.30
其他		150.00
合 计	<u>453,510.88</u>	<u>792,405.11</u>

10. 所得税费用 本期数 2,364,051.40

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,623,594.76	3,831,512.12
递延所得税费用	-1,259,543.36	-3,207,224.90
合 计	<u>2,364,051.40</u>	<u>624,287.22</u>

11. 其他综合收益 本期数 708,106.95

项 目	本期数	上年同期数
捐赠利得	750,600.00[注]	
外币报表折算差额	-42,493.05	-6,482,831.15
合 计	<u>708,106.95</u>	<u>-6,482,831.15</u>

注：捐赠利得详见本财务报表附注十(三)5(4)之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回浙大网新科技股份有限公司的往来款	5,000,000.00	21,000,000.00
收回杭州众合机电工程有限公司的往来款		20,000,000.00
收回投标保证金	6,087,500.00	9,959,626.00
收到杭州市国土资源局滨江分局退回土地补偿金		3,764,531.57
收回浙江大学的往来款	20,000,000.00	
小 计	<u>31,087,500.00</u>	<u>54,724,157.57</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向深圳市大地投资发展有限公司转付土地补偿金		3,764,531.57
向浙大网新科技股份有限公司支付往来款		21,000,000.00
向杭州众合机电工程有限公司支付往来款		20,000,000.00
支付投标保证金	2,425,000.00	7,095,226.00
小 计	<u>2,425,000.00</u>	<u>51,859,757.57</u>

3. 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回委托贷款	3,000,000.00	
小 计	<u>3,000,000.00</u>	

4. 收到的其他与投资活动有关的现金

均系资金利息收入。

5. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
按净额反映的人民币理财产品短期投资		55,000,000.00
借予杭州杰赛科技有限公司的款项		22,000,000.00
借予 Aisacorp Engineering CO., Ltd 的款项		8,352,487.92
借予 World Global International.Ltd 的款项	24,903,350.00	
小 计	<u>24,903,350.00</u>	<u>85,352,487.92</u>

6. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到现金赠与款	883,058.82	
期初已向银行申请汇票承兑而质押的定期存款本期收回	8,238,934.29	
小 计	<u>9,121,993.11</u>	

7. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向银行申请信用证而质押的定期存款	22,091,509.67	
小 计	<u>22,091,509.67</u>	

8. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（五）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1-6 月，上年同期指 2008 年 1-6 月。

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 1,413,437.62

（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	1,457,630.68	100.00	44,193.06	1,413,437.62
合 计	<u>1,457,630.68</u>	<u>100.00</u>	<u>44,193.06</u>	<u>1,413,437.62</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	1,006,630.58	100.00	30,198.92	976,431.66
合 计	<u>1,006,630.58</u>	<u>100.00</u>	<u>30,198.92</u>	<u>976,431.66</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	1,451,000.10	99.55	43,530.00	1,407,470.10
1-2 年	6,630.58	0.45	663.06	5,967.52
合 计	<u>1,457,630.68</u>	<u>100.00</u>	<u>44,193.06</u>	<u>1,413,437.62</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,006,630.58	100.00	30,198.92	976,431.66
合 计	<u>1,006,630.58</u>	<u>100.00</u>	<u>30,198.92</u>	<u>976,431.66</u>

(3) 期末前 5 名应收账款余额共计 1,457,630.68 元, 占应收账款账面余额的 100%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	1,451,000.10
1-2 年	6,630.58
小 计	<u>1,457,630.68</u>

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 100%。

2. 其他应收款

期末数 267,751.08

(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	276,032.04	100.00	8,280.96	267,751.08
合 计	<u>276,032.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,280.96</u>	<u>267,751.08</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	185,782.83	100.00	5,573.48	180,209.35
合 计	<u>185,782.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,573.48</u>	<u>180,209.35</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	276,032.04	100.00	8,280.96	267,751.08
合 计	<u>276,032.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,280.96</u>	<u>267,751.08</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	185,782.83	100.00	5,573.48	180,209.35
合 计	<u>185,782.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,573.48</u>	<u>180,209.35</u>

(3) 期末前 5 名应收账款余额共计 262,763.62 元, 占应收账款账面余额的 95.19%, 账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 0.87%。

3. 长期股权投资

期末数 321,675,927.11

(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	296,701,651.74	7,977,371.86	288,724,279.88	65,000,000.00	7,977,371.86	57,022,628.14
对联营企业投资	32,561,647.23		32,561,647.23	34,668,755.96		34,668,755.96
其他股权投资	390,000.00		390,000.00	390,000.00		390,000.00
合 计	<u>329,653,298.97</u>	<u>7,977,371.86</u>	<u>321,675,927.11</u>	<u>100,058,755.96</u>	<u>7,977,371.86</u>	<u>92,081,384.10</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州海纳半导体有限公司	96.55%	10 年	56,000,000.00	56,000,000.00			56,000,000.00
浙江海纳进出口贸易有限公司	90%	长期	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	100%	长期	231,701,651.74		231,701,651.74		231,701,651.74
小 计			<u>296,701,651.74</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>231,701,651.74</u>		<u>296,701,651.74</u>

(3) 对联营企业投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	21 年	10,634,028.67	21,718,962.56	208,656.00	32,561,647.23
小 计			<u>10,634,028.67</u>	<u>21,718,962.56</u>	<u>208,656.00</u>	<u>32,561,647.23</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	34,668,755.96	-2,107,108.73	32,561,647.23
小 计	<u>10,978,467.52</u>	<u>34,668,755.96</u>	<u>-2,107,108.73</u>	<u>32,561,647.23</u>

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00	390,000.00			390,000.00
小 计			<u>390,000.00</u>	<u>390,000.00</u>			<u>390,000.00</u>

(5) 长期股权投资减值准备

1) 明细情况

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

2) 计提原因和依据的说明

浙江海纳进出口贸易有限公司自成立以来未开展业务，并因未参加 2005 年度工商年检而被浙江省工商行政管理局于 2007 年 2 月吊销了企业法人营业执照（尚未注销）。基于该公司财务状况，本公司于 2007 年末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。因该公司已不能开展经营活动，2007 年末后仅有零星费用支出，亏损额很小，故本公司未追加计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 894,301.26/69,851.40

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
其他业务收入	894,301.26	11,444.03

合 计	<u>894,301.26</u>	<u>11,444.03</u>
营业成本		
项 目	本期数	上年同期数
其他业务成本	69,851.40	10,899.10
合 计	<u>69,851.40</u>	<u>10,899.10</u>

2. 投资收益		本期数-2,107,108.73
项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润		22,399,600.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-2,107,108.73	2,478,952.53
合 计	<u>-2,107,108.73</u>	<u>24,878,552.53</u>

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	61,553,560.37	9,304,022.98			70,857,583.35
存货跌价准备	2,940,059.16			2,940,059.16	
合 计	64,493,619.53	9,304,022.98		2,940,059.16	70,857,583.35

(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，存货跌价准备计提政策详见本财务报表附注三（十）5 之说明。

十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1-6 月，上年同期指 2008 年 1-6 月。

(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
浙江大学	浙江杭州	教学研究	最终控制人	—	—	—
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	—	—
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	1.94%	1.94%
浙江浙大网新集团有限公司	浙江杭州	软件业等	母公司	33,702.60 万元	59.09%[注]	59.09%[注]

注：浙江浙大网新集团有限公司通过下属公司间接持有本公司 59.09%的股权。

2. 子公司杭州海纳半导体有限公司、浙江海纳进出口贸易有限公司、浙江浙大网新机电工程有限公司、浙江浙大网新环境工程有限公司、网新机电(香港)有限公司、浙江网新钱江投资有限公司和浙江天靖投资有限公司的信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 联营企业

(1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	合计持股比例	合计表决权比例
杭州杭鑫电子工业有限公司	浙江杭州	半导体元器件	325.085 万美元	45.36%	45.36%

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州杭鑫电子工业有限公司	11,909.45 万元	4,753.46 万元	7,155.99 万元	2,171.08 万元	-464.53 万元

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
浙大网新科技股份有限公司	股东、浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
深圳市大地投资发展有限公司	股东、浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
浙江浙大网新教育发展有限公司	股东、浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
浙江大学快威科技集团有限公司	浙大网新科技股份有限公司之下属公司
浙江易邦置业有限公司	浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	浙江浙大网新集团有限公司之下属公司
浙大网新(香港)众合轨道交通有限公司	同一实际控制人

深圳市国电信息技术股份有限公司	浙大网新科技股份有限公司之子公司之联营企业
-----------------	-----------------------

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州杭鑫电子工业有限公司			335,431.54	市场价
小 计			335,431.54	

2. 销售货物及提供加工劳务

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金 额	定价政策	金 额	定价政策
杭州杭鑫电子工业有限公司	2,228,784.70	市场价	9,959,438.38	市场价
小 计	2,228,784.70		9,959,438.38	

3. 环保脱硫合同分包结算额

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金 额	定价政策	金 额	定价政策
浙大网新科技股份有限公司			48,726,416.52	合同价
小 计			48,726,416.52	

4. 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) 应收票据				
杭州杭鑫电子工业有限公司	1,180,000.00		2,280,000.00	
小 计	1,180,000.00		2,280,000.00	
(2) 应收账款				
杭州杭鑫电子工业有限公司	1,973,531.90	59,205.96	3,930,733.03	117,921.99
浙大网新科技股份有限公司	164,521,650.58	24,025,194.01	169,521,650.58	22,038,314.85
浙大网新(香港)众合轨道交通有限公司	16,396,560.00	491,896.80	16,403,040.00	492,091.20
小 计	182,891,742.48	24,576,296.77	189,855,423.61	22,648,328.04

(3) 其他应收款				
浙江大学			20,000,000.00	
浙大网新科技股份有限公司			11,196,671.56	335,900.15
小 计			31,196,671.56	335,900.15
(4) 其他流动资产(应收股利)				
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,536,000.00		4,536,000.00	
小 计	4,536,000.00		4,536,000.00	
(5) 其他应付款				
深圳市大地投资发展有限公司	35,000,000.00		68,500,000.00	
浙江浙大网新教育发展有限公司			26,500,000.00	
浙江大学	924,000.00		726,000.00	
浙江浙大圆正集团有限公司	19,553.69		142,524.72	
深圳市国电信息技术股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
网新(香港)国际投资有限公司			881,588.22	
浙江易邦置业有限公司	183,404.74		183,404.74	
浙江大学快威科技集团有限公司	51,388.89		51,388.89	
小 计	41,178,347.32		101,984,906.57	

5. 其他关联方交易

(1) 债务承担约定

2007 年 9 月，因面临债务危机，本公司被债权人向法院申请破产重整，并被法院宣告进入破产重整程序。根据债权人会议通过并经法院批准的《重整计划草案》，本公司及重组方在按申报债权本金的 25.35%清偿后，剩余本金债权、全部利息债权和其他债权予以减免。2007 年 12 月，因本公司重整计划已在重整计划期内执行完毕，经法院裁定，按照重整计划减免的债务，本公司不再承担清偿责任。同时，重组方（系浙江浙大网新集团有限公司下属的两家全资子公司，即深圳市大地投资发展有限公司和浙江浙大网新教育发展有限公司，以下同）承诺，对在本次破产重整中可能存在的未申报债权，如果经法院确认，由重组方按照重整计划规定的同类债权的清偿条件负责清偿。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十五条、一百三十七条的规定，可能未申报债权的债权人向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为二年，即自 2007 年 9 月 14 日（破产重整日）起至 2009 年 9 月 13 日止。

(2) 业务支持

2008 年 8 月 18 日，浙大网新科技股份有限公司（甲方）、浙江浙大网新集团有限公司（乙方）和子公司浙江浙大网新机电工程有限公司签订了《关于脱硫业务承接、转让的框架协议》。三方主要约定：子公司浙江浙大网新机电工程有限公司无法以自身名义对外承接工程时，可以利用乙方的平台承接业务，乙方应支持子公司浙江浙大网新机电工程有限公司承接项目，并在扣除相关前期费用等后将全部业务转让给子公司浙江浙大网新机电工程有限公司；乙方保证，在三方协议签订之前承接的脱硫项目，在项目实施过程中产生的或有风险及损失均由乙方承担。目前，三方协议业经三方董事会决议通过并生效。

(3) 债务豁免

本期，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分别豁免本公司债务 3,350 万元和 2,650 万元，合计 6,000 万元，具体情况详见本财务报表附注十四（二）3 之说明。

(4) 资产捐赠

鉴于本公司拟向浙大网新科技股份有限公司非公开发行股份购买其所持浙江浙大网新机电工程有限公司的 100% 股权（详见本财务报表附注十四（一）之说明），因目标股权原评估价值为 546,080,700.00 元（评估基准日为 2007 年 12 月 31 日），而新评估价值为 545,330,100.00 元（评估基准日 2008 年 9 月 30 日），由此导致目标股权的评估价值减少 750,600.00 元，为确保本次非公开发行股份购买目标资产涉及的基本方案及交易价格保持不变，各方达成协议，由浙江浙大网新集团有限公司无偿向浙江浙大网新机电工程有限公司赠与现金 883,058.82 元，在扣减 15% 的所得税费用 132,458.82 元影响后，浙江浙大网新机电工程有限公司可新增净资产 750,600.00 元，从而目标股权的评估价值重新调整为 546,080,700.00 元（评估基准日 2008 年 9 月 30 日）。本次现金赠与以本公司向浙大网新科技股份有限公司发行股份收购资产获得中国证监会核准和浙大网新科技股份有限公司及其一致行动人触发的要约收购义务被中国证监会核准豁免为生效条件。2009 年 2 月 5 日，浙江浙大网新机电工程有限公司自浙江浙大网新集团有限公司收到附条件的现金赠与款 883,058.82 元。因中国证监会于 2009 年 4 月 16 日核准了前述两事项，故现金赠予条件生效，浙江浙大网新机电工程有限公司实现现金赠与利得 883,058.82 元。在扣减 15% 的所得税费用 132,458.82 元影响后，现金赠与利得净额 750,600.00 元记入“资本公积”科目。

(5) 关联担保

1) 截至 2009 年 6 月 30 日, 杭州杭鑫电子工业有限公司为子公司杭州海纳半导体有限公司向光大银行杭州分行借款 1,200 万元提供保证担保。

2) 截至 2009 年 6 月 30 日, 子公司杭州海纳半导体有限公司为杭州杭鑫电子工业有限公司向杭州市商业银行钱江支行借款 700 万元提供保证担保。

3) 子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和子公司杭州海纳半导体有限公司互为对方融资提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 5,000 万元。截至 2009 年 6 月 30 日, 两子公司在前述担保合同项下的实际融资额为零元。

4) 截至 2009 年 6 月 30 日, 关联方为子公司浙江浙大网新机电工程有限公司提供保证担保的情况如下表:

关联方名称	金融机构	担保业务	期末担保余额	备注
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	中国银行杭州市庆春支行	银行承兑汇票	30,371,935.00	[注 1]
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	中国银行杭州市庆春支行	银行信用证	1,252,260.00	
浙江浙大网新集团有限公司	中国建设银行杭州西湖支行	银行承兑汇票	50,506,565.00	[注 2]
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	南洋商业银行(中国)杭州分行	银行借款	50,000,000.00	
小 计			132,130,760.00	

注 1: 浙江浙大网新众合机电集团有限公司为子公司浙江浙大网新机电工程有限公司向中国银行杭州市庆春支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 14,000 万元。

注 2: 浙江浙大网新集团有限公司为子公司浙江浙大网新机电工程有限公司向中国建设银行杭州西湖支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 9,000 万元。

(6) 委托贷款

截至 2009 年 6 月 30 日, 子公司杭州海纳半导体有限公司委托杭州市商业银行钱江支行向杭州杭鑫电子工业有限公司提供贷款 500 万元。

(7) 费用结算

2009 年 1-6 月, 浙江大学向本公司结算技术转让费 10 万元, 向子公司杭州海纳半导体有限公司结算房租费 19.80 万元。

(8) 销售其他资产

2009 年 1-6 月, 浙江浙大网新机电工程有限公司向浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司出售 2 辆轿车, 金额为 1,446,480.00 元, 及向浙江浙大网新集团有限公司出售 1 辆轿车, 金额为 1,338,920.00 元。

(9) 关键管理人员薪酬

2009 年 1-6 月，本公司有关键管理人员（包括离任者和上任者，以下同）11 人，其中在本公司及子公司领取报酬 11 人，报酬总额 159.40 万元。2008 年 1-6 月，本公司有关键管理人员 13 人，其中在本公司及子公司领取报酬 12 人，全年报酬总额 137.97 万元。

每位关键管理人员薪酬如下表：

姓名	职务	本期数	上年同期数
姚志邦	董事、总裁	163,696.60	45,000.00
傅建民	现任副董事长，原任副总裁	142,500.00	
叶根银	前任总裁		83,137.50
肖志坚	前任董事、前任副总经理		66,462.50
杜归真	独立董事	17,550.00	17,550.00
韩灵丽	前任独立董事		17,550.00
刘晓松	独立董事	17,550.00	17,550.00
王秋潮	独立董事	17,550.00	
李军	董事会秘书	80,604.50	79,695.00
江向阳	财务总监	70,595.00	69,705.00
沈益军	前任董事、前任副总经理		282,000.00
饶伟星	职工监事	255,000.00	110,000.00
张殷	董事	380,000.00	380,000.00
林毅	董事	216,000.00	
邵行	副总裁	233,000.00	211,000.00
合计		1,594,046.10	1,379,650.00

十一、或有事项

(一) 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司及子公司尚处在有效期内的对外担保情况如下：

1. 子公司杭州海纳半导体有限公司保证担保情况详见本财务报表附注十（三）5（5）2）之说明。

2. 子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和网新机电（香港）有限公司的财产质押担保情况如下表：

被担保单位	质押物	质押 权人	质押物		担保 业务	期末担保余额
			账面原值	账面净值		
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	中信银行延安支行	175,358.40	175,358.40	银行承兑汇票	175,358.40
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	中国银行庆春支行	8,304,927.78	8,304,927.78	银行承兑汇票	8,304,927.78
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	建设银行西湖支行	3,287,570.91	3,287,570.91	银行承兑汇票	3,287,570.91
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	兴业银行湖墅支行	4,478,143.67	4,478,143.67	银行承兑汇票	4,478,143.67
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	光大银行建国路支行	1,317,176.30	1,317,176.30	银行承兑汇票	1,317,176.30
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	中国银行庆春支行	15,150,379.10	15,150,379.10	银行保函	15,150,379.10
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	工商银行解放路支行	1,811,300.00	1,811,300.00	银行保函	1,811,300.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	建设银行西湖支行	714,186.25	714,186.25	银行保函	714,186.25
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	光大银行建国路支行	231,411.50	231,411.50	银行保函	231,411.50
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	中国银行庆春支行	142,000.00	142,000.00	银行信用证	142,000.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	澳新银行上海分行	76,940.00	76,940.00	银行信用证	76,940.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	建设银行西湖支行	14,890,579.59	14,890,579.59	银行信用证	14,890,579.59
小 计			50,579,973.50	50,579,973.50		50,579,973.50
网新机电(香港)有限公司	定期存款	香港 中国银行	USD2,713,884.00	USD2,713,884.00	银行信用证	USD2,713,884.00
网新机电(香港)有限公司	定期存款	香港 中国银行	EUR343,890.90	EUR343,890.90	银行信用证	EUR343,890.90

(二) 2009年6月23日, 子公司浙江网新钱江投资有限公司(简称钱江公司)与中国建设银行浙江省分行签订了《最高额应收账款质押合同》。双方约定: 钱江公司以应收华能湖南岳阳发电有限责任公司款项(实施华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱硫改造工程在特许经营期间产生的电价收益)为其向中国建设银行浙江省分行融资提供质押担保, 担保主债权的最高余额为12,049.57万元。截至2009年6月30日, 钱江公司在该质押合同项下实际借款3,500万元。

(三) 未决诉讼

2009年1月4日, 高启国以拖欠工程款为由, 向人民法院提起诉讼, 要求濮阳市豫能电建防腐有限公司、子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和平顶山姚孟第二发电有限公司连带支付工程款2,129,387.00元及利息, 并承担本案诉讼费用。经核查, 浙江浙大网新机电工程有限公司和濮阳市豫能电建防腐有限公司存在经济业务往来, 但与高启国未发生直接

的债权债务关系。目前，该项诉讼尚在审理之中。

十二、承诺事项

(一) 资产回购

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（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 2009 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 12 月，本公司成功实施了破产重整，重组方（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或有损失将由重组方承担。

(二) 原材料长期采购合同

2008 年 10 月 29 日，子公司杭州海纳半导体有限公司和德国瓦克化学公司签订了《供货协议》。双方约定：自 2011 年第三季度起至 2017 年止，杭州海纳半导体有限公司向德国瓦克化学公司采购总价为 2,550 万欧元的多晶硅。

(三) 表外融资

截至 2009 年 6 月 30 日，子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和网新机电(香港)有限公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额和保函余额如下表：

表外融资项目	人民币金额	欧元金额	美元金额
银行信用证		EUR1,641,390.90	USD3,176,307.00
银行保函	RMB432,114,552.87		
小 计	RMB432,114,552.87	EUR 1,641,390.90	USD 3,176,307.00

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 收购子公司并增资

2009 年 6 月 10 日, 本公司和浙江浙大网新集团有限公司签订了《关于浙江浙大网新众合轨道交通工程有限责任公司的股权转让协议》。该协议业经 2009 年 6 月 26 日公司股东大会决议通过并生效。根据该协议, 本公司向浙江浙大网新集团有限公司收购其所持浙江浙大网新众合轨道交通工程有限责任公司的 100% 股权, 收购金额为 6,000 万元。目前, 本公司已于 2009 年 7 月 6 日支付股权转让款 3,000 万元, 并于 2009 年 7 月 23 日办妥目标股权工商过户手续。

经 2009 年 8 月 14 日公司董事会四届二次会议决议通过, 本公司拟以现金向浙江浙大网新众合轨道交通工程有限责任公司增资 15,000 万元。

(二) 资本公积转增股本

经 2009 年 8 月 14 日公司董事会四届二次会议决议通过, 本公司拟以现有总股本 139,524,054 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 139,524,054 股。该项议案尚待公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 重大资产重组事项

经公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2009〕314 号文核准, 本公司以向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股 44,724,054 股 (每股发行价为 12.21 元) 为对价, 收购其所持浙江浙大网新机电有限公司的 100% 股权。2009 年 4 月 15 日, 本公司办妥目标股权的工商过户手续。2009 年 4 月 22 日, 本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥向浙大网新科技股份有限公司增发人民币普通股 44,724,054 股的登记手续。

收购完成后, 因本公司和浙江浙大网新机电工程有限公司同受浙江浙大圆正集团有限公司控制且该项控制系非暂时性的, 故该项合并为同一控制下企业合并。基于此, 本公司按合并日目标股权的账面净资产入账增加长期股权投资 231,701,651.74 元。编制比较合并财务报表时, 期初数已经重述, 其中股东权益项目期初数的具体变化为: 资本公积调增 300,000,000.00 元, 盈余公积调增 201,092.72 元, 未分配利润调增 83,110,316.69 元, 外币报表折算差额调减 14,275,521.66 元, 少数股东权益调增 5,511,600.83 元, 股东权益合计调增 374,547,488.58 元。

(二) 股权分置改革事项

根据 2008 年 4 月 28 日公司 2008 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会

决议通过的《股权分置改革说明书》，以及公司于 2009 年 4 月 28 日对外披露的《股权分置改革方案实施公告》，本公司股权分置改革方案的基本内容如下：

1. 以原有流通股股本 3,000 万股为基数，用资本公积金向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 1.6 股，共计 480 万股。

2. 非流通股股东深圳市大地投资发展有限公司以原有流通股股本 3,000 万股为基数，向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 0.6 股，共计 180 万股。

3. 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分别直接豁免本公司债务 3,350 万元和 2,650 万元，合计 6,000 万元。此外，截至 2009 年 9 月 14 日，前述两家公司如未发生按照破产重整计划规定的同类债权的清偿条件进行清偿情形的（破产重整事项详见相关公告），则再豁免本公司债务 3,500 万元；如发生前述清偿情形，但清偿数额低于 3,500 万元时，则豁免 3,500 万元与清偿数额之间的差额，当清偿数额达到或高于 3,500 万元时，则不再豁免本公司债务。（该股改对价系以本公司向浙大网新科技股份有限公司发行股份收购资产获得中国证监会核准和浙大网新科技股份有限公司及其一致行动人触发的要约收购义务被中国证监会核准豁免为生效条件，因中国证监会于 2009 年 4 月 16 日核准了前述两事项，故债务豁免于该日生效。）

4. 深圳市大地投资发展有限公司无偿受让深圳金时永盛投资发展有限公司、杭州融捷科技有限公司、杭州泰富投资管理有限公司、浙江浙大圆正集团有限公司、浙江省科技风险投资有限公司、吴浩成、章全、顾伟康和赵春燕分别所持本公司 123 万股、147 万股、126 万股、630 万股、140 万股、31.5 万股、31.5 万股、31.5 万股和 31.5 万股，共计 1,292 万股股份。同时，浙江浙大网新教育发展有限公司无偿受让深圳金时永盛投资发展有限公司所持本公司 500 万股股份。

截至 2009 年 4 月 30 日，流通股股东应获得的对价股份 660 万股已到账，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豁免本公司债务的条件业已满足。至此，公司非流通股股东完成了向流通股股东支付股改对价的义务。2009 年 4 月 30 日，公司股票简称由“SST 海纳”变更为“ST 海纳”，公司股票复牌交易，股权分置改革完成。此外，深圳市大地投资发展有限公司无偿受让其他非流通股股东所持本公司 1,019 万股股份和浙江浙大网新教育发展有限公司无偿受让其他非流通股股东所持本公司 500 万股股份的手续已于 2009 年 4 月 30 日办妥。受其他非流通股股东之间的股份转让纠纷的影响，深圳市大地投资发展有限公司无偿受让其他非流通股股东所持本公司 273 万股股份的手续于 2009 年 6 月 29 日办妥。

(三) 经营租赁

1. 根据本公司与浙江世贸君澜大饭店签订的《浙江世贸君澜大饭店写字间租赁合同》，本公司在剩余期间（2009 年 7 月至 2010 年 4 月）将支付的租金及物业管理费为 867,838.30 元。

2. 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签订的《房屋租赁合同》，该子公司在剩余期间将支付的最低租赁付款额如下表：

剩余租赁期	最低租赁付款额
第 1 年（2009 年 7 月 1 日至 2009 年 11 月 30 日）	877,199.50
第 2 年（2009 年 12 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日，以下类推）	2,168,437.16
第 3 年	2,233,490.27
第 4 年	2,300,494.98
合 计	7,579,621.91

3. 根据子公司浙江浙大网新机电工程有限公司和其子公司浙江浙大网新环境工程有限公司与杭州富翔物业管理有限公司签订的两份《楼宇租赁合同》，该两子公司在以后期间将支付的最低租赁付款额如下表：

剩余租赁期	最低租赁付款额
第 1 年（2009 年 7 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日）	2,020,234.85
第 2 年（2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日）	4,040,469.70
第 3 年（2011 年 1 月 1 日至 2011 年 10 月 7 日）	3,030,352.28
合 计	9,091,056.83

(四) 公司更名

本公司原名为浙江海纳科技股份有限公司，经 2008 年年度股东大会决议通过，于 2009 年 7 月 9 日更名为浙江众合机电股份有限公司。

(五) 与现金流量表相关的信息

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,223,472.12	19,121,599.69
加：资产减值准备	9,304,022.98	1,560,912.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,113,543.00	1,856,918.40

无形资产摊销	1,663,102.60	1,245,562.20
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)	-934,626.71	269,756.11
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)	-399,542.16	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,108,369.83	-3,486,907.35
投资损失(收益以“-”号填列)	1,878,448.77	-2,478,952.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,259,543.36	-3,207,224.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,845,561.75	-4,444,932.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,158,983.34	-68,713,250.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-221,265,067.22	-53,398,519.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,097,981.40	-111,675,037.18
(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	135,154,812.95	125,550,412.67
减: 现金的期初余额	350,152,537.20	330,206,765.04
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	-214,997,724.25	-204,656,352.37

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	135,154,812.95	125,550,412.67
其中: 库存现金	758,373.11	575,583.60

可随时用于支付的银行存款	134,396,439.84	124,974,829.07
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	135,154,812.95	125,550,412.67

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异金额	差异原因
2009年6月30日	210,529,558.63	135,154,812.95	75,374,745.68	系保证金存款和质押的定期存款。
2008年6月30日	205,934,868.66	125,550,412.67	80,384,455.99	

(六) 政府补助

补助单位	补助内容	补助金额
杭州市滨江区财政局	房租补贴[注 1]	1,635,100.00
杭州市滨江区财政局	房租补贴[注 2]	475,000.00
杭州市滨江区财政局	进口产品贴息	333,100.00
杭州市西湖区灵隐街道办事处	用工补助	17,000.00
杭州市滨江区财政局	减负解困促发展政策资金[注 3]	904,900.00
小 计		3,365,100.00

注 1: 房租补贴系根据杭州高新技术产业开发区管理委员会杭高新[2008]346 号文, 杭州市滨江区财政局拨入子公司杭州海纳半导体有限公司租用生产厂房的房租补贴。

注 2: 房租补贴详见本财务报表附注七(一)24 之说明。

注 3: 减负解困促发展政策资金系根据杭州市财政局制定的《关于减负解困促发展政策兑现方案》, 由杭州市高新区(滨江)财政局以凭证式消费券方式给予子公司浙江浙大网新机电工程有限公司的财政补助。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》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
债务豁免利得	60,000,000.00

非流动性资产处置损益	204,754.93
计入当期损益的政府补助	2,595,935.00
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	5,489,107.87
对外委托贷款取得的损益	228,659.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,257.14
小 计	68,899,714.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	492,298.52
少数股东所占份额	-81,734.62
归属于母公司股东的非经常性损益净额	68,489,151.00

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 本期，本公司取得债务豁免利得 6,000 万元，具体情况详见本财务报表附注十(三)5(3)之说明。

(2) 本期，本公司收购了浙江浙大网新机电工程有限公司的 100% 股权（详见本财务报表附注七(一)25(2)之说明），并为此实现“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” 5,489,107.87 元。

(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 (%)			
	全面摊薄		加权平均	
	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	11.07	4.03	11.68	4.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	3.93	-1.43	3.98

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	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
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.13	0.44	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	0.13	-0.05	0.13

本公司原有股份总数 9,000 万股。本期，作为同一控制下的企业合并的合并方，本公司以向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股 44,724,054 股为对价，收购其所持浙江浙大网新机电工程有限公司的 100% 股权；同时，因实施股权分置改革，本公司用资本公积向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向 480 万股。两者合计新增股份 49,524,054 股。基于新增股份系“为同一控制下的企业合并而作为对价发行”和“公积金转增股本”形成，根据财政部《企业会计准则第 34 号——每股收益》和中国证监会会计部《上市公司执行企业会计准则监管问题解答[2009 年第 1 期]》（会计部函〔2009〕48 号）的规定，本公司计算本期和上年同期每股收益所采用的“发行在外普通股加权平均数”均为 139,524,054 股。

(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。

浙江众合机电股份有限公司

2009 年 8 月 14 日