

# 浙江天健会计师事务所

Zhejiang Pan-China Certified Public Accountants

## 审 计 报 告

浙天会审[2003]第 631 号

浙江浙大海纳科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2002 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2002 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2003 年 2 月 14 日

# 资产负债表

2002 年度

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	187,670,667.38	95,035,230.02	122,902,410.97	85,167,421.06
短期投资	-	-	35,119,906.87	3,409,000.00
应收票据	7,064,920.00	7,064,920.00	5,012,843.54	2,765,843.54
应收股利	256,752.06	1,493,044.65	380,835.83	2,151,076.71
应收利息	-	-	-	-
应收账款	41,609,073.46	12,335,163.54	33,432,891.42	2,832,197.95
其他应收款	11,856,244.73	68,301,076.11	11,540,211.10	127,694,103.14
预付账款	14,380,296.46	1,700,064.22	5,541,761.33	956,297.42
应收补贴款	178,194.38	96,311.49	-	-
存货	70,728,702.45	37,258,787.48	56,674,478.29	32,487,026.82
待摊费用	286,700.00	286,700.00	413,412.98	195,000.00
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	334,031,550.92	223,571,297.51	271,018,752.33	257,657,966.64
长期投资：				
长期股权投资	77,114,922.62	150,359,377.56	55,971,661.94	111,819,707.42
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	77,114,922.62	150,359,377.56	55,971,661.94	111,819,707.42
其中：合并价差	-152,152.99	-	360,685.96	-
其中：股权投资差额	1,445,334.98	368,335.20	1,719,832.50	2,080,518.46
固定资产：				
固定资产原价	124,595,728.23	71,951,588.46	177,464,551.26	63,801,818.02
减：累计折旧	56,321,802.36	43,742,987.48	51,754,868.20	35,501,394.45
固定资产净值	68,273,925.87	28,208,600.98	125,709,683.06	28,300,423.57
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	68,273,925.87	28,208,600.98	125,709,683.06	28,300,423.57
工程物资	-	-	-	-
在建工程	37,248,059.35	36,382,108.35	78,136,137.94	46,565,590.69
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	105,521,985.22	64,590,709.33	203,845,821.00	74,866,014.26
无形资产及其他资产：				
无形资产	2,512,000.00	-	4,460,437.97	-
长期待摊费用	-12,888.24	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	2,499,111.76	-	4,460,437.97	-
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	519,167,570.52	438,521,384.40	535,296,673.24	444,343,688.32

# 资产负债表(续)

2002 年度

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	29,000,000.00	20,000,000.00	62,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	10,000,000.00	-	800,000.00	800,000.00
应付账款	14,468,029.40	4,617,527.08	8,599,880.16	2,147,498.00
预收账款	31,080,485.55	2,400.00	4,754,334.12	166,371.00
应付工资	-	-	214,519.50	-
应付福利费	1,700,003.49	1,191,550.18	2,088,542.53	1,311,223.43
应付股利	2,044,992.38	-	18,498,477.85	16,200,000.00
应交税金	2,573,148.41	1,555,171.36	2,949,003.35	975,763.17
其他应交款	37,866.91	13,284.73	45,411.19	-
其他应付款	25,302,233.71	21,580,576.74	4,269,439.86	2,926,763.64
预提费用	429,363.61	421,383.91	635,561.85	588,279.85
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	116,636,123.46	49,381,894.00	104,855,170.41	45,115,899.09
长期负债：				
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	41,300.00	-	3,239,011.10	3,239,011.10
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	10,041,300.00	10,000,000.00	33,239,011.10	33,239,011.10
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	126,677,423.46	59,381,894.00	138,094,181.51	78,354,910.19
少数股东权益	13,350,656.66	-	31,213,713.60	-
股东权益：				
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
减：已归还投资	-	-	-	-
股本净额	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	243,136,094.34	243,136,094.34	242,639,634.54	242,639,634.54
盈余公积	14,503,034.48	14,503,034.48	12,604,896.61	12,604,896.61
其中：法定公益金	4,834,344.81	4,834,344.81	4,201,632.19	4,201,632.19
未分配利润	31,500,361.58	31,500,361.58	20,744,246.98	20,744,246.98
股东权益合计	379,139,490.40	379,139,490.40	365,988,778.13	365,988,778.13
负债和股东权益总计	519,167,570.52	438,521,384.40	535,296,673.24	444,343,688.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

2002年度

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	173,401,974.21	65,389,594.15	170,709,580.75	55,052,355.70
减：主营业务成本	137,062,265.24	49,561,074.60	137,399,270.41	41,189,810.68
主营业务税金及附加	1,085,298.85	300,775.67	411,344.21	59,808.88
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	35,254,410.12	15,527,743.88	32,898,966.13	13,802,736.14
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	85,518.94	85,518.94	9,400.45	9,570.45
减：营业费用	6,049,853.08	472,685.85	5,204,922.46	1,031,599.30
管理费用	17,901,285.91	10,622,194.65	17,500,880.43	8,548,639.56
财务费用	-2,551,134.54	-2,809,276.67	-912,161.19	-2,210,763.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,939,924.61	7,327,658.99	11,114,724.88	6,442,831.14
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5,275,141.27	7,843,661.31	14,423,547.61	14,536,452.68
补贴收入	707,905.75	42,889.00	1,000,000.00	
营业外收入	62,062.27	14,062.27	953,127.83	9,500.00
减：营业外支出	203,670.29	117,215.64	149,898.31	60,049.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,781,363.61	15,111,055.93	27,341,502.01	20,928,734.16
减：所得税	3,746,973.43	2,456,803.46	4,498,661.14	2,510,898.50
减：少数股东损益	3,380,137.71	0.00	3,605,881.33	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,654,252.47	12,654,252.47	19,236,959.54	18,417,835.66
加：年初未分配利润	20,744,246.98	20,744,246.98	20,469,962.79	21,289,086.67
其他转入				
六、可供分配的利润	33,398,499.45	33,398,499.45	39,706,922.33	39,706,922.33
减：提取法定盈余公积	1,265,425.25	1,265,425.25	1,841,783.56	1,841,783.56
提取法定公益金	632,712.62	632,712.62	920,891.79	920,891.79
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	31,500,361.58	31,500,361.58	36,944,246.98	36,944,246.98
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			16,200,000.00	16,200,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	31,500,361.58	31,500,361.58	20,744,246.98	20,744,246.98
补充资料：	本期合并数	本期母公司数	上年合并数	上年母公司数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	2,348,280.35	1,750,433.23	4,942,907.64	3,782,771.28
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额			-248,531.07	-248,531.07
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2002 年度

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
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	197,607,983.45	60,326,401.69
收到的税费返还	632,643.75	-
收到的其他与经营活动有关的现金	164,027,149.40	188,035,151.79
现金流入小计	362,267,776.60	248,361,553.48
购买商品、接受劳务支付的现金	138,009,835.99	47,279,313.85
支付给职工以及为职工支付的现金	13,976,096.18	7,549,370.63
支付的各项税费	11,268,630.45	7,025,266.04
支付的其他与经营活动有关的现金	133,748,797.48	110,337,602.44
现金流出小计	297,003,360.10	172,191,552.96
经营活动产生的现金流量净额	65,264,416.50	76,170,000.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	96,451,040.83	42,619,674.10
取得投资收益所收到的现金	3,544,234.48	6,703,608.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	84,567.98	4,073,467.98
收到的其他与投资活动有关的现金	2,279,491.75	2,244,837.74
现金流入小计	102,359,335.04	55,641,588.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,211,332.50	7,588,756.34
投资所支付的现金	60,864,805.16	75,455,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	71,076,137.66	83,044,556.34
投资活动产生的现金流量净额	31,283,197.38	-27,402,967.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款所收到的现金	153,000,000.00	142,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	155,000,000.00	142,000,000.00
偿还债务所支付的现金	166,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	20,779,357.47	18,899,223.97
其中：子公司支付少数股东的股利	1,601,577.57	
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	
现金流出小计	186,779,357.47	180,899,223.97
筹资活动产生的现金流量净额	-31,779,357.47	-38,899,223.97
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	64,768,256.41	9,867,808.96

# 现金流量表

2002 年度

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,654,252.47	12,654,252.47
加：少数股东损益	3,380,137.71	-
计提的资产减值准备	1,172,564.36	454,982.07
固定资产折旧	14,502,255.03	9,037,881.44
无形资产摊销	628,000.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(减：增加)	-91,700.00	-91,700.00
预提费用增加(减：减少)	-53,825.94	-53,825.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	3,197.66	51,059.39
固定资产报废损失	-	-
财务费用	-2,646,661.16	-2,842,133.77
投资损失(减：收益)	-5,275,141.27	-7,843,661.31
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-24,200,499.52	-4,771,760.66
经营性应收项目的减少(减：增加)	2,065,090.84	48,997,577.08
经营性应付项目的增加(减：减少)	63,126,746.32	20,577,329.75
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	65,264,416.50	76,170,000.52
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况		
现金的期末余额	187,670,667.38	95,035,230.02
减：现金的期初余额	122,902,410.97	85,167,421.06
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	64,768,256.41	9,867,808.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江浙大海纳科技股份有限公司

## 会计报表附注

2002 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江浙大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浙政发[1998]224 号文批准，由浙江大学企业集团控股有限公司主发起设立，于 1999 年 6 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300001003755 号企业法人营业执照，现有注册资本 9,000 万元，折 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。

本公司属制造业及信息技术业。本公司经营范围：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及经批准的进出口业务。主要产品：单晶硅及其制品。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，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，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产

有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### (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) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

#### (八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 6%计提，但对集团内公司间的应收款项不计提坏账准备。对极有可能收不回来的应收款项，根据个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产



成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽投资不足 50% 但有实质性控制的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### (十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%，土地使用权规定使用年限高于相应房屋建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	2.77
通用设备	5	19.40
专用设备	5	19.40
运输工具	6	16.17

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

### （十三）在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

### （十四）借款费用核算方法

#### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### (十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；(4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### (十七) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十八) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

#### (十九) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

#### (二十) 会计政策和会计估计变更说明

本公司不需用、未使用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则——固定资产》的规定和财政部财会[2002]18号文的有关要求，从2002年1月1日起改为执行对上述固定资产计提折旧的会计政策；上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年同期数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为2,442,830.49元，由于会计政策变更，调减了2001年度的净利润248,531.07元；调减了2002年年初留存收益2,442,830.49元，其中，未分配利润调减了2,076,405.92元，盈余公积调减了366,424.57元；利润及利润分配表上年同期数栏的年初未分配利润调减了1,865,154.51元。

## 三、税（费）项

### (一) 增值税

按17%的税率计缴，出口销售实行“免、抵、退”税办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]70号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》，本公司下属的浙江海纳半导体分公司单晶硅片及其制品增值税实际税负超过3%的部分，自2002年1月1日起至2010年底享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，本公司子公司浙江浙大海纳软件有限公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受即征即退政策。

### (二) 营业税

按 5%的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

### (四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。

### (五) 企业所得税

本公司为区内高新技术企业，根据财政部国家税务总局财税字[1994]001 号文，可减按 15%的税率计缴企业所得税，并自投产年度起免征企业所得税两年。经杭州市国税局征管分局杭国税征分[2000]字第 175 号文批准，本公司自 1999 年度起减按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司浙江浙大海纳软件有限公司系区内高新技术企业，经杭州市国税局审核同意，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司杭州杭鑫电子工业有限公司系设在高新技术产业开发区的被认定为高新技术企业的外商投资企业，2002 年为其“两免三减半”减半征收的第二年。经杭州市国家税务局征管分局杭国税征分[2000]字第 296 号文批复同意，2001 年至 2003 年可享受减半征收企业所得税，减半期税率为 7.5%。

本公司子公司杭州海纳半导体有限公司及孙公司浙江海纳智囊教育软件有限公司按 33%的税率计缴企业所得税。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
杭州海纳半导体有限公司	制造业	3,800 万元	单晶硅及其制品	3,600 万元	94.74%
杭州杭鑫电子工业有限公司	制造业	190 万美元	二极管芯片生产销售	86.184 万美元	45.36%
浙江浙大海纳软件有限公司	信息技术业	3,000 万元	软件及网络开发	2,950 万元	98.33%
浙江海纳智囊教育软件有限公司	信息技术业	700 万元	软件开发、销售	450 万元	64.29%

### (二) 其他说明

#### 1. 持股比例未达到 50%以上的公司，纳入合并范围的原因说明

本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权，根据本公司和持有该公司 25.60%股权的港鑫电子有限公司签订的协议，港鑫电子有限公司将其对该公司在 2001 年至 2002 年的经营决策权授予本公司，因此本期本公司拥有对杭州杭鑫电子工业有限公司实际控制权。根据《合并会计报表暂行规定》，

本公司将该公司会计报表纳入合并范围。

## 2. 合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

(1) 2001 年年末本公司是宁波海纳半导体有限公司的第一大股东，持有其 48.06% 的股权。该公司的 5 名董事会成员中，本公司委派的董事占 3 名，该公司董事长亦由我方委派的董事出任，本公司拥有实际控制权。根据《合并会计报表暂行规定》，本公司将该公司 2001 年会计报表纳入合并报表范围。2002 年内，宁波海纳半导体有限公司职工股东羊荣兴、杨建松和郑建国将所持股权全部转让给宁波立立电子股份有限公司。转让后，宁波立立电子股份有限公司持有宁波海纳半导体有限公司 51.38% 的股权，拥有绝对控股权，根据《合并会计报表暂行规定》的规定，该公司本期不纳入 2002 年度合并范围。该公司对合并资产负债表期初数和合并利润及利润分配表上期数的影响情况如下：

单位名称	资产总额	负债总额	股东权益总额	净利润
宁波海纳半导体有限公司	148,088,802.95	103,336,479.10	44,752,323.85	2,309,470.56
合计	<u>148,088,802.95</u>	<u>103,336,479.10</u>	<u>44,752,323.85</u>	<u>2,309,470.56</u>

(2) 本公司于 2002 年 9 月控股设立杭州海纳半导体有限公司，持有其 94.74% 的股权。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。该公司对 2002 年度合并会计报表的影响情况如下：

单位名称	资产总额	负债总额	股东权益总额	净利润
杭州海纳半导体有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00	
合计	<u>38,000,000.00</u>		<u>38,000,000.00</u>	

(3) 2002 年 1 月，本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司和广东智囊计算机网络系统有限公司等共同出资设立浙江海纳智囊教育软件有限公司，浙江浙大海纳软件有限公司持有其 32.86% 的股权。2002 年 7 月底，浙江浙大海纳软件有限公司受让浙江大学创业投资有限公司等持有浙江海纳智囊教育软件有限公司 31.43% 的股权。受让后，浙江浙大海纳软件有限公司持有浙江海纳智囊教育软件有限公司 64.29% 的股权。该公司自 2002 年 8 月起纳入合并报表范围。该公司对 2002 年度合并会计报表的影响情况如下：

单位名称	资产总额	负债总额	股东权益总额	8-12 月净利润
浙江海纳智囊教育软件有限公司	4,308,011.34	941,629.98	3,366,381.36	-562,981.09
合计	<u>4,308,011.34</u>	<u>941,629.98</u>	<u>3,366,381.36</u>	<u>-562,981.09</u>

## 五、利润分配

根据 2003 年 4 月 14 日董事会二届四次会议确定的 2002 年度利润分配预案，按 2002 年度实现净利

润提取 10%的法定盈余公积，5%的法定公益金。

## 六、合并会计报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 187,670,667.38

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	36,026.43	151,791.30
银行存款	184,554,617.57	97,616,262.37
其他货币资金	3,080,023.38	25,134,357.30
合 计	<u>187,670,667.38</u>	<u>122,902,410.97</u>

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币别及金额	汇率	折人民币金额	原币别及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	US\$260,142.26	8.2773	2,153,275.53	US\$1,240,690.62	8.2766	10,268,699.99
银行存款				JP ¥22,000,007.00	0.063005	1,386,110.44
银行存款				EUR67,536.66	7.3069	493,483.62
小 计			<u>2,153,275.53</u>			<u>12,148,294.05</u>

2. 短期投资 期末数 0.00

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
股权投资				1,711,514.63		1,711,514.63
债券投资				33,408,392.24		33,408,392.24
合 计				<u>35,119,906.87</u>		<u>35,119,906.87</u>

3. 应收票据 期末数 7,064,920.00

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,764,920.00	5,012,843.54

商业承兑汇票	300,000.00	
合计	<u>7,064,920.00</u>	<u>5,012,843.54</u>

(2) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4. 应收股利		期末数 256,752.06
被投资单位名称	期末数	期初数
浙江浙大中控自动化仪表有限公司		380,835.83
宁波海纳半导体有限公司	256,752.06	
合计	<u>256,752.06</u>	<u>380,835.83</u>

5. 应收账款 期末数 41,609,073.46

(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	42,097,064.06	95.10	2,525,823.84	39,571,240.22
1-2 年	649,545.54	1.47	38,972.73	610,572.81
2-3 年	904,869.91	2.04	54,292.19	850,577.72
3 年以上	613,492.25	1.39	36,809.54	576,682.71
合计	<u>44,264,971.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,655,898.30</u>	<u>41,609,073.46</u>

  

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,861,603.82	89.57	1,911,696.23	29,949,907.59
1-2 年	1,741,181.32	4.90	104,470.88	1,636,710.44
2-3 年	1,474,965.37	4.15	88,497.92	1,386,467.45
3 年以上	489,155.25	1.38	29,349.31	459,805.94
合计	<u>35,566,905.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,134,014.34</u>	<u>33,432,891.42</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 16,141,864.11 元, 占应收账款账面余额的 36.47%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本期本公司及本公司子公司杭州杭鑫电子工业有限公司共核销协议折让的应收账款和账龄 3 年以上



的应收账款 414,986.54 元。

(5) 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	US\$954,223.81	8.2773	7,898,396.74	US\$981,244.66	8.2766	8,121,369.55
小计			<u>7,898,396.74</u>			<u>8,121,369.55</u>

6. 其他应收款

期末数 11,856,244.73

(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	8,623,766.82	68.37	517,426.00	8,106,340.82
1-2年	3,779,611.08	29.97	226,776.65	3,552,834.43
2-3年	147,482.38	1.17	8,848.94	138,633.44
3年以上	62,166.00	0.49	3,729.96	58,436.04
合计	<u>12,613,026.28</u>	<u>100.00</u>	<u>756,781.55</u>	<u>11,856,244.73</u>

  

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,400,318.95	84.72	624,019.14	9,776,299.81
1-2年	730,355.37	5.95	43,821.32	686,534.05
2-3年	803,286.00	6.54	48,197.16	755,088.84
3年以上	342,860.00	2.79	20,571.60	322,288.40
合计	<u>12,276,820.32</u>	<u>100.00</u>	<u>736,609.22</u>	<u>11,540,211.10</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
中天建设集团浙江安装工程有限公司	3,600,000.00	履约保证金
浙江浙大网新快威科技有限公司	1,520,000.00	往来款
杭州市城市建设发展有限公司	781,289.18	履约保证金
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	564,396.85	履约保证金
萧山市南片供水建设工程筹建办	500,000.00	履约保证金
小计	<u>6,965,686.03</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,965,686.03 元，占其他应收款账面余额的

55.23%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

7. 预付账款 期末数 14,380,296.46

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	14,271,495.96	99.25	5,419,594.03	97.80
1-2 年	24,900.00	0.17	119,817.30	2.16
2-3 年	82,100.50	0.57		
3 年以上	1,800.00	0.01	2,350.00	0.04
合 计	<u>14,380,296.46</u>	<u>100.00</u>	<u>5,541,761.33</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

对账龄 1 年以上的预付账款，本公司正在清理中。

(4) 预付账款——外币预付账款

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				168,642.70	8.2766	1,395,788.17
小 计						<u>1,395,788.17</u>

8. 应收补贴款 期末数 178,194.38

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应收出口退税款	178,194.38	
合 计	<u>178,194.38</u>	

(2) 性质或内容说明

应收出口退税款系根据浙江省国家税务局《浙江省生产企业出口货物“免、抵、退”税管理办法实施意见（试行）》（浙国税进[2002]21 号）的有关规定，本公司及子公司杭州杭鑫电子工业有限公司经杭州市国家税务局征收局审核同意的应收出口退税款。

9. 存货 期末数 70,728,702.45

(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	17,015,320.19		17,015,320.19	15,904,203.96		15,904,203.96
低值易耗品	2,550.00		2,550.00	2,550.00		2,550.00
自制半成品	24,202,500.16		24,202,500.16	18,071,611.15		18,071,611.15
库存商品	1,629,983.39		1,629,983.39	9,476,380.40		9,476,380.40
在产品	27,878,348.71		27,878,348.71	13,219,732.78		13,219,732.78
合 计	<u>70,728,702.45</u>		<u>70,728,702.45</u>	<u>56,674,478.29</u>		<u>56,674,478.29</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

存货的可变现净值参照期末市价确定。期末无存货账面成本高于可变现净值情况，不需计提存货跌价准备。

10. 待摊费用 期末数 286,700.00

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
修理费		207,367.51	受益期未滿
房租费	286,700.00	195,000.00	受益期未滿
财产保险费		11,045.47	受益期未滿
合 计	<u>286,700.00</u>	<u>413,412.98</u>	

11. 长期股权投资 期末数 77,114,922.62

(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	-152,152.99		-152,152.99	360,685.96		360,685.96
对联营企业投资	31,777,075.61		31,777,075.61	7,120,975.98		7,120,975.98
其他股权投资	45,490,000.00		45,490,000.00	48,490,000.00		48,490,000.00
合 计	<u>77,114,922.62</u>		<u>77,114,922.62</u>	<u>55,971,661.94</u>		<u>55,971,661.94</u>

## (2) 长期股权投资——其他股权投资

### 1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例(%)
浙江浙大网新信息控股有限公司	30年	36,000,000.00	15.00
宁波海纳半导体有限公司	12年	24,028,400.00	48.06
浙江大学创业投资有限公司	20年	9,000,000.00	18.00
杭州美丽微电子有限公司	20年	2,483,026.50	30.00
浙江华盟股份有限公司	长期	390,000.00	0.23
杭州高新投资担保有限公司	10年	100,000.00	0.67
小计		<u>72,001,426.50</u>	

### 2) 权益法核算的其他股权投资

#### a. 明细情况

被投资单位名称	初始 投资额	累计追加 投资额	本期被投资单位 权益增减额	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
宁波海纳半导体有限公司	4,800,000.00	19,228,400.00	1,465,492.93	1,730,000.00	6,223,003.76
杭州美丽微电子有限公司	2,483,026.50		-123,145.64		2,359,880.86
小计	<u>7,283,026.50</u>	<u>19,228,400.00</u>	<u>1,342,347.29</u>	<u>1,730,000.00</u>	<u>8,582,884.62</u>

b. 被投资单位不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

### 3) 股权投资差额

#### a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
海纳半导体有限公司	2,076,937.70	1,686,224.15		240,889.17		1,445,334.98	10年
杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,325,538.19		-248,538.41		-1,076,999.78	7年6个月
海纳智囊教育软件有限公司	965,057.52		965,057.52	40,210.73		924,846.79	10年
国芯科技有限公司	1,810,350.00	1,719,832.50			1,719,832.50		
小计	<u>2,645,695.77</u>	<u>2,080,518.46</u>	<u>965,057.52</u>	<u>32,561.49</u>	<u>1,719,832.50</u>	<u>1,293,181.99</u>	

#### b. 股权投资差额形成原因说明

本期新增股权投资差额系本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司收购浙江海纳智囊教育软件有限公司部分股权所支付的股权转让款高于购买日应享有该公司净资产份额的差额，在合并报表时形成合并价差。

### 4) 长期股权投资减值准备

无因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值的情况，期末不需计提长期股权投资减值准备。

12. 固定资产原价 期末数 124,595,728.23

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	42,217,235.76	7,918,582.09	22,974,850.10	27,160,967.75
通用设备	14,450,702.20	2,191,804.89	11,108,345.66	5,534,161.43
专用设备	115,361,498.02	15,541,753.96	44,287,880.21	86,615,371.77
运输工具	5,435,115.28	515,275.60	665,163.60	5,285,227.28
合计	<u>177,464,551.26</u>	<u>26,167,416.54</u>	<u>79,036,239.57</u>	<u>124,595,728.23</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 17,210,994.75 元。

(3) 期末固定资产未用于债务担保。

(4) 本期减少数中包括本期本公司对宁波海纳半导体有限公司不再拥有实质控制权，该公司本期不再纳入合并报表范围，相应转出固定资产原值为 77,924,440.19 元，累计折旧为 8,915,587.13 元。

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	16,254,705.02	15,834,131.03		420,573.99
小计	<u>16,254,705.02</u>	<u>15,834,131.03</u>		<u>420,573.99</u>

13. 累计折旧 期末数 56,321,802.36

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,638,378.73	812,933.15	959,944.85	1,491,367.03
通用设备	3,514,159.33	883,666.02	2,175,622.34	2,222,203.01
专用设备	44,430,750.74	12,003,149.80	6,501,221.81	49,932,678.73
运输工具	2,171,579.40	802,506.06	298,531.87	2,675,553.59
合计	<u>51,754,868.20</u>	<u>14,502,255.03</u>	<u>9,935,320.87</u>	<u>56,321,802.36</u>

14. 固定资产净值 期末数 68,273,925.87

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	25,669,600.72	40,578,857.03
通用设备	3,311,958.42	10,936,542.87
专用设备	36,682,693.04	70,930,747.28
运输工具	2,609,673.69	3,263,535.88
合计	<u>68,273,925.87</u>	<u>125,709,683.06</u>

#### 15. 固定资产减值准备

无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，期末不需计提固定资产减值准备。

#### 16. 在建工程 期末数 37,248,059.35

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
8 英寸集成电路抛光硅片	17,752,239.92	17,752,239.92	20,415,293.20	20,415,293.20
8 英寸集成电路单晶硅技改	18,259,946.43	18,259,946.43	19,025,575.50	19,025,575.50
分立器件生产线技改	865,951.00	865,951.00	5,157,208.01	5,157,208.01
超薄研磨硅片技改	369,922.00	369,922.00	2,647,415.42	2,647,415.42
单晶硅工程楼			2,512,629.00	2,512,629.00
气体站			27,407,844.28	27,407,844.28
零星工程			970,172.53	970,172.53
合计	<u>37,248,059.35</u>	<u>37,248,059.35</u>	<u>78,136,137.94</u>	<u>78,136,137.94</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	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
8 英寸集成电路抛光硅片	20,415,293.20	2,966,848.16		5,629,901.44	17,752,239.92	募股资金	2,800 万	100%
8 英寸集成电路单晶硅技改	19,025,575.50	586,024.93	1,351,654.00		18,259,946.43	募股资金	2,000 万	100%
分立器件生产线技改	5,157,208.01	4,704,965.39	8,996,222.40		865,951.00	募股资金	2,986 万	100%
超薄研磨硅片技改	2,647,415.42	4,738,676.57	7,016,169.99		369,922.00	募股资金	2,995 万	100%
单晶硅工程楼	2,512,629.00			2,512,629.00		借款及其他		

气体站	27,407,844.28	27,407,844.28	借款及其他
零星工程	970,172.53	970,172.53	
合计	<u>78,136,137.94</u>	<u>12,996,515.05</u> <u>17,364,046.39</u> <u>36,520,547.25</u>	<u>37,248,059.35</u>

本期其他减少数中包括退回预付的土地出让款 4,950,000 元以及本期本公司对宁波海纳半导体有限公司不再拥有实质控制权，该公司本期不再纳入合并报表范围，相应转出 31,570,547.25 元。

(3) 本期无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备计提原因说明

在建工程期末未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

17. 无形资产 期末数 2,512,000.00

(1) 明细情况

种类	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
教育软件	2,512,000.00		2,512,000.00			
土地使用权				4,460,437.97		4,460,437.97
合计	<u>2,512,000.00</u>		<u>2,512,000.00</u>	<u>4,460,437.97</u>		<u>4,460,437.97</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
教育软件	购入	3,140,000.00		3,140,000.00		628,000.00	2,512,000.00	628,000.00	4年
土地使用权	购入	4,819,726.71	4,460,437.97		4,460,437.97				
合计		<u>7,959,726.71</u>	<u>4,460,437.97</u>	<u>3,140,000.00</u>	<u>4,460,437.97</u>	<u>628,000.00</u>	<u>2,512,000.00</u>	<u>628,000.00</u>	

(3) 本期转出系本期本公司对宁波海纳半导体有限公司不再拥有实质控制权，该公司本期不再纳入合并报表范围，相应转出无形资产 4,460,437.97 元。

(4) 无形资产减值准备计提原因说明

无形资产期末未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

18. 长期待摊费用 期末数 -12,888.24

(1) 明细情况

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
----	-------	-----	------	------	-----

开办费	-12,888.24	-12,888.24	-12,888.24
合计	<u>-12,888.24</u>	<u>-12,888.24</u>	<u>-12,888.24</u>

(2) 其他说明

开办费红字系本公司控股子公司杭州海纳半导体有限公司在筹建期间取得银行存款利息收入大于所发生的筹建费所致，待该公司开始生产经营当月一次计入损益。

19. 短期借款		期末数 29,000,000.00
借款条件	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	42,000,000.00
合计	<u>29,000,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>

20. 应付票据		期末数 10,000,000.00
----------	--	-------------------

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	800,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

21. 应付账款		期末数 14,468,029.40
----------	--	-------------------

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上未偿还的大额应付账款。

(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	361,035.59	8.2773	2,988,399.89	184,840.18	8.2766	1,529,848.23
日元	1,091,400.00	0.069035	75,344.80			
小计			<u>3,063,744.69</u>			<u>1,529,848.23</u>

22. 预收账款		期末数 31,080,485.55
----------	--	-------------------



(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司承接的部分系统集成工程项目尚未完工，故部分账龄在 1 年以上的预收账款尚未结转。

23. 应付股利 期末数 2,044,992.38

投资者名称	期末数	期初数
发起人股东		10,800,000.00
社会公众股股东		5,400,000.00
子公司少数股东	2,044,992.38	2,298,477.85
合 计	<u>2,044,992.38</u>	<u>18,498,477.85</u>

24. 应交税金 期末数 2,573,148.41

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	137,856.53	-235,951.34	17%
营业税	12,605.90	47,694.50	5%
城市维护建设税	27,737.79	40,484.67	7%
企业所得税	2,256,758.38	3,014,753.63	33%、15%、7.5%
代扣代缴个人所得税	138,189.81	82,021.89	
合 计	<u>2,573,148.41</u>	<u>2,949,003.35</u>	

25. 其他应交款 期末数 37,866.91

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	15,850.15	23,134.10	应缴流转税额的 4%
水利建设基金	22,016.76	22,401.23	计费收入的 1%。
兵役义务费		-124.14	[注]
合 计	<u>37,866.91</u>	<u>45,411.19</u>	

注：兵役义务费原按应缴流转税的 4% 计缴，根据 2002 年 6 月 28 日浙江省第九届人民代表大会常务委员会第三十五次会议通过的《关于废止〈浙江省兵役义务费社会统筹办法〉的决定》，不再计缴

兵役义务费。

26. 其他应付款 期末数 25,302,233.71

(1) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
浙江大学企业集团控股有限公司	2,474.00	2,474.00
小 计	<u>2,474.00</u>	<u>2,474.00</u>

(2) 无账龄 3 年以上的未偿还的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海安正教育科技发展有限公司	10,000,000.00	暂收款
上海复旦安正光子网络有限公司	7,000,000.00	暂收款
浙江中控科技有限公司	3,392,945.00	代收代付款
上海泛华进出口有限公司	3,000,000.00	暂收款
小 计	<u>23,392,945.00</u>	

27. 预提费用 期末数 429,363.61

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	38,759.70	182,752.00	期末应计未付
水电费	390,603.91	452,809.85	期末应计未付
合 计	<u>429,363.61</u>	<u>635,561.85</u>	

28. 长期借款 期末数 10,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

29. 专项应付款 期末数 41,300.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的财政扶持性资金	41,300.00	55,561.10
国家拨入的中央贴息资金		3,183,450.00
合 计	<u>41,300.00</u>	<u>3,239,011.10</u>

(2) 其他说明

国家拨入的财政扶持性资金系杭州高新技术产业开发区财政局根据杭州市人民政府杭政[1999]5号文的规定，于2002年12月拨付给本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司的41,300元，专项用于研究开发和扩大再生产。根据杭州市财政局杭财企[2000]字908号文件规定，该拨款列入专项应付款。期初财政扶持性资金已由本公司全部用于研究开发支出。

国家拨入的中央贴息资金系为支持本公司实施国家重点技术改造项目——8英寸集成电路单晶硅技术改造项目，而通过浙江大学拨付给本公司的贷款贴息。根据原国家经贸委办公厅发布的《国家重点技术改造项目国债专项资金管理办法》，拨付的贷款贴息专项用于项目贷款利息。2001年度实际收到贷款贴息4,020,000元，当期列支贷款利息836,550元；因该项目的资产投入已于2002年完成，故将贴息资金余额全部转入财务费用。

30. 股本

期末数 90,000,000.00

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
			配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未 流通 股份	国家拥有股份	58,200,000.00						58,200,000.00
	1.发起人股份							
	境内法人持有股份							
	外资法人持有股份							
	其他	1,800,000.00						1,800,000.00
	2.募集法人股							
	3.内部职工股							
	4.优先股							
5.其他								
未上市流通股份合计		60,000,000.00						60,000,000.00
(二) 已 流 通 股 份	1.境内上市的人民币普通股	30,000,000.00						30,000,000.00
	2.境内上市的外资股							
	3.境外上市的外资股							
	4.其他							
	已流通股份合计		30,000,000.00					
(三) 股份总数		90,000,000.00						90,000,000.00

31. 资本公积 期末数 243,136,094.34

(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
国家扶持资金	1,725,208.23			1,725,208.23
股权投资准备	754,137.30	496,459.80	9,207.30	1,241,389.80
其他资本公积		9,207.30		9,207.30
合 计	<u>242,639,634.54</u>	<u>505,667.10</u>	<u>9,207.30</u>	<u>243,136,094.34</u>

(2) 资本公积增减原因及依据说明

股权投资准备本期增加，系联营企业宁波海纳半导体有限公司本期收到宁波市财政局拨入的 2001 年度企业技术改造项目第五批贴息资金 1,033,000 元，根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经技[2001]484 号、甬财政工[2001]743 号文的规定，该公司收到财政贴息后，作增加“资本公积”处理，本公司按 48.06%的持股比例权益法计入 496,459.80 元；本期减少，系本公司转让杭州国芯科技有限公司的股权，对应的股权投资准备已实现，转入其他资本公积。

32. 盈余公积 期末数 14,503,034.48

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,403,264.42	1,265,425.25		9,668,689.67
法定公益金	4,201,632.19	632,712.62		4,834,344.81
合 计	<u>12,604,896.61</u>	<u>1,898,137.87</u>		<u>14,503,034.48</u>

(2) 盈余公积增减原因及依据说明

1) 盈余公积期初数比上年财务报告期末数 12,971,321.18 元减少 366,424.57 元，详见本会计报表附注二（二十）之说明。

2) 法定盈余公积和法定公益金本期增加，系根据公司董事会二届四次会议通过的 2002 年度利润分配预案，按 2002 年度实现的净利润分别提取 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金。

33. 未分配利润 期末数 31,500,361.58

(1) 明细情况

期初数	20,744,246.98
加：本期增加	12,654,252.47
减：本期减少	1,898,137.87
期末数	<u>31,500,361.58</u>

(2) 其他说明

1) 本期利润分配比例以及未分配利润增减变动情况的说明

本期增加均系本期净利润转入。本期减少系根据公司董事会二届四次会议通过的 2002 年度利润分配预案，按 2002 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积、5%的法定公益金。

2) 以前年度损益调整致使期初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

本期调减期初未分配利润金额 2,076,405.92 元，原因详见会计报表附注二（二十）之说明。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 173,401,974.21/137,062,265.24

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
单晶硅及其制品、二极管		
及其他电子元器件	129,378,393.97	148,460,318.91
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装	44,023,580.24	22,249,261.84
合 计	<u>173,401,974.21</u>	<u>170,709,580.75</u>
主营业务成本		
单晶硅及其制品、二极管		
及其他电子元器件	100,368,441.17	121,952,459.84
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装	36,693,824.07	15,446,810.57
合 计	<u>137,062,265.24</u>	<u>137,399,270.41</u>

(2) 地区分部

本公司销售收入均在浙江省内实现，因所处经济环境一致，地区分布列示从略。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 65,700,769.36 元，占公司全部主营业务收入的 37.89%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 1,085,298.85

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	594,488.53	118,841.60	计税收入的 5%
城市维护建设税	311,194.79	186,138.01	应交流转税税额的 7%
教育费附加	179,615.53	106,364.60	应交流转税税额的 4%
合 计	<u>1,085,298.85</u>	<u>411,344.21</u>	

3. 其他业务利润 本期数 85,518.94

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	103,096.33	72,785.91	30,310.42	34,365.72	24,795.27	9,570.45
其他	66,960.00	11,751.48	55,208.52	1,000.00	1,170.00	-170.00
合 计	<u>170,056.33</u>	<u>84,537.39</u>	<u>85,518.94</u>	<u>35,365.72</u>	<u>25,965.27</u>	<u>9,400.45</u>

4. 财务费用 本期数-2,551,134.54

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,088,280.59	3,733,252.40
减：利息收入	3,734,941.75	4,954,870.06
汇兑损失	42,380.39	191,937.20
减：汇兑收益	112,328.53	798.08
其他	165,474.76	118,317.35
合 计	<u>-2,551,134.54</u>	<u>-912,161.19</u>

5. 投资收益 本期数 5,275,141.27

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

股票投资收益	606,373.45	5,222,929.04
债权投资收益	2,153,459.30	1,838,562.07
联营公司分配来的利润		209,419.76
期末调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	199,589.64	1,899,029.47
股权投资转让收益	2,348,280.37	5,336,475.53
股权投资差额摊销	-32,561.49	-82,868.26
合 计	<u>5,275,141.27</u>	<u>14,423,547.61</u>

(2) 占本期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资项目的业务内容的说明

债权投资收益主要系国债投资收益。

股权投资转让收益主要系转让杭州国芯科技有限公司 30%的股权取得股权转让收益 1,450,463.23 元及转让持有浙江浙大中控技术有限公司 300 万元股权取得股权转让收益 60 万元。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 707,905.75

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
电子信息产业发展基金		1,000,000.00
增值税返还	632,643.75	
出口贴息收入	75,262.00	
合 计	<u>707,905.75</u>	<u>1,000,000.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。本期浙江浙大海纳软件有限公司共收到软件产品增值税实际税负超过 3% 部分退税款 632,643.75 元。

出口贴息收入系根据杭州市对外经济贸易委员会、杭州市财政局杭外经贸财[2001]288 号、杭财企[2001]430 号文的规定，由杭州市财政局拨付的一般贸易出口贴息。

7. 营业外收入 本期数 62,062.27

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	48,142.27	790,466.47
违约金收入		29,621.36
补偿款收入		126,540.00
赔款收入		6,500.00
罚款收入	13,920.00	
合 计	<u>62,062.27</u>	<u>953,127.83</u>

8. 营业外支出 本期数 203,670.29

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	51,339.93	66,447.42
捐赠支出		1,000.00
水利建设基金	141,403.10	79,817.89
罚款支出	7,677.26	2,633.00
违约金支出	3,250.00	
合 计	<u>203,670.29</u>	<u>149,898.31</u>

### (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

主要系收到关联方归还的往来款。

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

主要系支付关联方往来款，及付现的期间费用。

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

主要系关联方资金占用利息收入和银行存款利息收入。

## 七、母公司会计报表项目注释



(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 12,335,163.54

(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	13,122,514.40	100.00	787,350.86	12,335,163.54
合计	<u>13,122,514.40</u>	<u>100.00</u>	<u>787,350.86</u>	<u>12,335,163.54</u>

  

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,012,976.54	100.00	180,778.59	2,832,197.95
合计	<u>3,012,976.54</u>	<u>100.00</u>	<u>180,778.59</u>	<u>2,832,197.95</u>

(2) 应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为8,527,107.00元，占应收账款账面余额的64.98%。

(3) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本期本公司共核销协议折让的应收账款299,520.00元。

(4) 无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 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	US\$228,918.80	8.2773	1,894,829.58	US\$133,999.15	8.2766	1,109,057.36
小计			<u>1,894,829.58</u>			<u>1,109,057.36</u>

2. 其他应收款 期末数 68,301,076.11

(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	6,500,247.48	9.50	107,915.68	6,392,331.80
1-2年	53,784,122.26	78.62		53,784,122.26
2-3年	8,093,461.05	11.83		8,093,461.05
3年以上	33,150.00	0.05	1,989.00	31,161.00
合计	<u>68,410,980.79</u>	<u>100.00</u>	<u>109,904.68</u>	<u>68,301,076.11</u>

  

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	119,697,278.05	93.55	250,152.32	119,447,125.73
1-2 年	8,225,169.97	6.43	9,353.56	8,215,816.41
2-3 年	33,150.00	0.02	1,989.00	31,161.00
合 计	<u>127,955,598.02</u>	<u>100.00</u>	<u>261,494.88</u>	<u>127,694,103.14</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,215,413.81	资产转让款及其他
浙江浙大海纳软件有限公司	40,364,122.26	募集资金项目实施款等
小 计	<u>66,579,536.07</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 68,172,068.45 元，占其他应收款账面余额的 99.65%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资 期末数 150,359,377.56

(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	75,552,182.81		75,552,182.81	61,880,170.65		61,880,170.65
对联营企业投资	29,417,194.75		29,417,194.75	4,549,536.77		4,549,536.77
其他股权投资	45,390,000.00		45,390,000.00	45,390,000.00		45,390,000.00
合 计	<u>150,359,377.56</u>		<u>150,359,377.56</u>	<u>111,819,707.42</u>		<u>111,819,707.42</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例(%)
杭州海纳半导体有限公司	10 年	36,000,000.00	94.74
浙江浙大网新信息控股有限公司	30 年	36,000,000.00	15.00
浙江浙大海纳软件有限公司	20 年	29,500,000.00	98.33
宁波海纳半导体有限公司	12 年	24,028,400.00	48.06
浙江大学创业投资有限公司	20 年	9,000,000.00	18.00
杭州杭鑫电子工业有限公司	15 年	3,890,864.82	45.36

浙江海纳智囊教育软件有限公司	20年	4,500,000.00	64.29
浙江华盟股份有限公司	长期	390,000.00	0.23
小计		<u>143,309,264.82</u>	

## 2) 权益法核算的其他股权投资

### a. 明细情况

被投资单位名称	初始投资额	累计追加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,863,581.03		2,944,921.10	1,119,133.56	2,074,325.95
宁波海纳半导体有限公司	4,800,000.00	19,228,400.00	1,465,492.93	1,730,000.00	6,223,003.76
杭州海纳半导体有限公司	36,000,000.00				36,000,000.00
浙江浙大海纳软件有限公司	29,500,000.00		1,988,320.51	3,196,443.31	-1,208,122.80
小计	<u>75,163,581.03</u>	<u>19,228,400.00</u>	<u>6,398,734.54</u>	<u>6,045,576.87</u>	<u>43,089,206.91</u>

b. 被投资单位不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## 3) 股权投资差额

### a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
宁波海纳半导体有限公司	2,076,937.70	1,686,224.15		240,889.17		1,445,334.98	10年
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,325,538.19		-248,538.41		-1,076,999.78	7年6个月
杭州国芯科技有限公司	1,810,350.00	1,719,832.50			1,719,832.50		
小计	<u>1,680,638.25</u>	<u>2,080,518.46</u>		<u>-7,649.24</u>	<u>1,719,832.50</u>	<u>368,335.20</u>	

### b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额均系本公司所支付的投资价款与购买日应享有该公司净资产份额的差额。

## 4) 长期股权投资减值准备

无因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值的情况，期末不需计提长期股权投资减值准备。

## (二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 65,389,594.15

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	65,389,594.15	55,052,355.70
合计	<u>65,389,594.15</u>	<u>55,052,355.70</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 48,192,937.89 元，占公司全部主营业务收入的 73.70%。

2. 主营业务成本		本期数 49,561,074.60
项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	49,561,074.60	41,189,810.68
合 计	<u>49,561,074.60</u>	<u>41,189,810.68</u>

3. 投资收益 本期数 7,843,661.31

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		1,200,537.98
债权投资收益	183,304.10	1,838,562.07
期末调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	5,902,274.74	7,403,881.72
股权投资转让收益	1,750,433.23	4,176,339.17
股权投资差额摊销	7,649.24	-82,868.26
合 计	<u>7,843,661.31</u>	<u>14,536,452.68</u>

(2) 占本期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资项目的业务内容的说明

期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额主要系按权益法计提的对浙江浙大海纳软件有限公司及宁波海纳半导体有限公司的投资收益。

股权投资转让收益主要系转让杭州国芯科技有限公司 30% 的股权取得股权转让收益 1,450,463.23 元。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业	经济性质或类型	法定代表人
-------	------	------	------	---------	-------

			关系		
浙江大学企业集团控股有限公司	浙江杭州	高新技术产业的投资开发，计算机软件、单晶硅制品等开发、制造等	控股股东	有限责任公司	胡建森
宁波海纳半导体有限公司	宁波保税区	国际贸易、保税仓库，单晶硅及半导体元器件制造加工等	子公司	有限责任公司	李立本
杭州杭鑫电子工业有限公司	浙江杭州	各类管芯、二极管电子元器件生产销售	子公司	中外合资企业	李立本
浙江浙大海纳软件有限公司	浙江杭州	自动化仪表，系统集成、系统成套，教育软件及网络开发，智能建筑等	子公司	有限责任公司	孙优贤
浙江海纳智囊教育软件有限公司	浙江杭州	计算机软件开发、销售；计算机技术咨询、技术服务及系统集成等	孙公司	有限责任公司	李克东

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江大学企业集团控股有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
杭州海纳半导体有限公司		38,000,000.00		38,000,000.00
杭州杭鑫电子工业有限公司	USD1,900,000.00			USD1,900,000.00
浙江浙大海纳软件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
浙江海纳智囊教育软件有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江大学企业集团控股有限公司	56,200,000.00	62.44					56,200,000.00	62.44
杭州海纳半导体有限公司			36,000,000.00	94.74			36,000,000.00	94.74
杭州杭鑫电子工业有限公司	USD861,840.00	45.36					USD861,840.00	45.36
浙江浙大海纳软件有限公司	29,500,000.00	98.33					29,500,000.00	98.33

浙江海纳智囊教育软件有限公司			4,500,000.00	64.29			4,500,000.00	64.29
----------------	--	--	--------------	-------	--	--	--------------	-------

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
宁波海纳半导体有限公司	联营企业
浙江大学创业投资有限公司	联营企业
宁波立立电子股份有限公司	高管人员相互兼职
浙江浙大中控技术有限公司	高管人员相互兼职
浙江中控科技有限公司	高管人员相互兼职

## (二) 关联方交易情况

### 1. 采购货物及接受劳务

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
宁波立立电子股份有限公司(采购货物)			7,942,718.13	协议价
宁波立立电子股份有限公司(技术开发)	1,200,000.00	协议价[注]	1,300,000.00	协议价
浙江中控科技有限公司(工程分包)	24,171,929.50	协议价		
小计	25,371,929.50		9,242,718.13	

注：本公司委托宁波立立电子股份有限公司开发 8 英寸直拉硅单晶生长技术，合同总额 200 万元，前期已履行 100 万元，本期实际履行 120 万元。

### 2. 销售货物及提供劳务

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
浙江浙大中控技术有限公司(销售货物)	4,341,785.65	协商价[注]	3,673,438.76	协商价
浙江浙大中控技术有限公司(技术服务)			656,492.00	协议价
宁波海纳半导体有限公司	507,197.18	市场价		
小计	4,848,982.83		4,329,930.76	

注：浙江浙大海纳软件有限公司的销售成本为 2,140,260.59 元。

### 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
浙江浙大中控技术有限公司		3,520.66		0.03
浙江中控科技有限公司	573,042.00		4.54	
小 计	573,042.00	3,520.66	4.54	0.03
(2) 预付账款				
浙江中控科技有限公司	10,828,128.08		75.30	
小 计	10,828,128.08		75.30	
(3) 应付账款				
宁波立立电子股份有限公司		1,310,777.97		15.24
小 计		1,310,777.97		15.24
(4) 预收账款				
浙江浙大中控技术有限公司		18,000.00		0.38
小 计		18,000.00		0.38
(5) 其他应付款				
浙江大学企业集团控股有限公司	2,474.00	2,474.00	0.01	0.06
浙江中控科技有限公司	3,392,945.00		13.41	
小 计	3,395,419.00	2,474.00	13.42	0.06

### 4. 其他关联方交易

(1) 2001 年 3 月 27 日，本公司董事会一届八次会议通过决议，将实施原“分立器件生产线改造项目”过程中投入到软件园 7 号楼及配套建筑和周边土地的产权转让给杭州杭鑫电子工业有限公司。2001 年 4 月 15 日，本公司与杭州杭鑫电子工业有限公司签订《资产转让协议》，将实施“分立器件生产线改造项

目”过程中投入到软件园7号楼及配套建筑、周边土地和相应的设备按目前工程实际成本估价13,420,000元转让给杭州杭鑫电子工业有限公司，并约定，因该工程尚未最终完工并办理竣工决算，最终转让价格在竣工决算后按实际成本调整确定。

2002年4月，经本公司董事会一届十二次会议决议通过，本公司以每亩10万元的价格向杭州杭鑫电子工业有限公司转让约40亩土地使用权，转让总价4,036,900元。2002年8月，双方办妥土地使用权过户手续。此外，2002年度本公司再次将实际成本为4,701,652.46元的相关房产及设备按账面价值划转给杭州杭鑫电子工业有限公司。

(2) 本公司为杭州杭鑫电子工业有限公司向福建兴业银行杭州分行借款300万元提供保证担保，借款到期日为2003年5月30日；为其向杭州市商业银行滨江支行借款200万元提供保证担保，借款到期日为2003年12月9日。

(3) 2002年7月25日，本公司与深圳发展银行杭州分行签订《综合授信额度保证担保合同》，约定为杭州杭鑫电子工业有限公司自2002年7月25日至2003年7月25日止向该行申请取得最高金额1,000万元的银行承兑汇票提供保证担保。截至2002年12月31日，杭州杭鑫电子工业有限公司已向该行取得银行承兑汇票1,000万元。

(4) 本公司为宁波海纳半导体有限公司向中国银行宁波保税区支行取得2,000万元银行承兑汇票提供保证担保，这些汇票的到期日为2003年2月至4月。

(5) 本公司控股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滨江支行借款400万元提供保证担保，其中，200万元借款到期日为2003年3月26日，200万元借款到期日为2003年6月26日。

(6) 本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司为浙江浙大中控技术有限公司向上海浦东发展银行杭州分行高新支行取得550万元银行承兑汇票提供保证担保，其中，70万元汇票到期日为2003年3月29日，480万元汇票到期日为2003年5月14日。

(7) 2002年12月12日，本公司和宁波立立电子股份有限公司签订《股权转让合同》，将持有杭州立昂电子有限公司33.33%的股权（计999.90万元出资额）作价1,029.897万元转让给后者。本期业已收到全部股权转让款项，取得投资收益29.997万元。

(8) 经2002年7月9日本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司董事会决议通过，浙江浙大海纳软件有限公司和浙江中控科技有限公司签订《股份转让协议》，将持有浙江浙大中控技术有限公司300万股份作价360万元转让给后者。本期业已收到股权转让款项360万元，取得收益60万元。

(9) 经2002年7月9日本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司董事会决议通过，浙江浙大海



纳软件有限公司和浙江中控科技有限公司签订《股份转让协议》，将持有浙江浙大中控自动化仪表有限公司 40 万股份（账面成本为 2,134,152.86 元）作价 213.20 万元转让给后者。本期业已收到股权转让款项 213.20 万元。

(10) 本公司于 2002 年 1 月 16 日借给控股股东浙江大学企业集团控股有限公司资金 1,250 万元，1 月 29 日收回；于 4 月 15 日又暂借 2,000 万元，4 月 23 日收回；于 6 月 12 日再次暂借 1,850 万元，6 月 27 日收回。

本公司于 2002 年 9 月 2 日借给联营企业浙江大学创业投资有限公司资金 300 万元，于 9 月 9 日收回。

本期本公司下属的浙江海纳半导体分公司共借给联营企业宁波海纳半导体有限公司资金 1,550 万元，连同期初应收其暂借款和代垫款 56,997,353.17 元，均于 2002 年 11 月、12 月收回。本期该分公司按 1 年期定期存款利率向宁波海纳半导体有限公司收取资金占用利息 1,033,987.50 元。

本期本公司下属的浙江海纳半导体分公司于 2002 年 3 月借给宁波立立电子股份有限公司资金 1,250 万元，于 2002 年 6 月收回。

本期本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司于 2002 年 5 月借给浙江浙大中控技术有限公司资金 350 万元，已于当月收回；于 2002 年 7 月又暂借 230 万元，2002 年 8 月已收回。

本期本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司于 2002 年 3 月借给浙江中控科技有限公司（更名为浙江中控软件有限公司）资金 250 万元，2002 年 5 月收回 200 万元；于 2002 年 7 月又暂借 115 万元，已于当月收回。

(11) 2001 年 12 月 20 日，本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司（甲方）与浙江浙大中控技术有限公司（乙方）签订协议，约定双方的办公场所互换，甲方将原值为 5,421,823.57 元的办公用房无偿提供给乙方使用，为此租赁华星大厦的本期房租费 227,760 元由乙方承担。

#### (12) 关键管理人员报酬

2002 年度公司共有关键管理人员 9 人，其中，在本公司领取报酬 9 人，全年报酬总额 783,030.61 元。2001 年度公司共有关键管理人员 8 人，其中，在本公司领取报酬 7 人，全年报酬总额 580,525.00 元。

2002 年度

报酬档次	1-5 万元	5 - 10 万元	10 万元以上
人数	1	5	3

2001 年度

报酬档次	1-5 万元	5 - 10 万元	10 万元以上
人数		5	2

## 九、或有事项

详见本会计报表附注八（二）4（2）至（6）之说明。

## 十、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

（一）2003年1月，经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司和浙江大学药业有限公司签订《股权转让协议书》，将持有浙江大学创业投资有限公司18%的股权（计900万元出资额）暂作价900万元转让给后者，并同时约定最终转让价格须经有证券从业资格的会计审计机构对该公司进行独立审计后确定。如审计净资产值高于900万元，则浙江大学药业有限公司需补足审计值和900万元之间的差价，如审计净资产值低于900万元，则按900万元价格转让。本公司已收到900万元转让款。

（二）2003年1月，经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司和浙江大学企业集团控股有限公司签订《股权转让协议书》，受让其持有宁波海纳半导体有限公司0.56%的股权（计27.84万元出资额），转让价暂定为33.408万元，并同时约定最终转让价格须经有证券从业资格的会计审计机构对该公司进行独立审计后确定。如审计净资产值高于33.408万元，则按33.408万元价格转让，如审计净资产值低于33.408万元，则按审计净资产值转让。

（三）2003年1月，经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司和章全等5位自然人签订《股权转让协议书》，将持有浙江浙大海纳软件有限公司98.33%的股权（计2,950万元出资额）暂作价2,950万元转让给后者，并同时约定最终转让价格须经有证券从业资格的会计审计机构对该公司进行独立审计后确定。如审计净资产值高于2,950万元，则章全等5位自然人需补足审计值和2,950万元之间的差价，如审计净资产值低于2,950万元，则按2,950万元价格转让。公司董事会同时通过决议，决定收回由该公司实施的“SUPCON系列智能化仪表及现场总线技术项目”和“基于IP网络的多媒体电教设备综合接入平台及交互式多媒体校园网络”项目所使用的募集资金，须变更的新项目由股东大会另行决议。本公司已收到2,950万元股权转让款。

（四）2003年1月6日，本公司董事会二届二次会议通过决议，同意本公司以设备19,529,584.06元和现金470,415.94元对杭州海纳半导体有限公司增资。新增投入资本20,000,000元业经浙江天健会计师事务所验证，并出具浙天会验[2003]第9号《验资报告》。增资后，本公司持有杭州海纳半导体有限

公司 96.55%的股权。

(五) 2003 年 2 月 14 日,浙江大学企业集团控股有限公司和珠海经济特区溶信投资有限公司签订《股权转让协议》,以每股 6.33 元的价格向其转让持有本公司的 2,560 万股国有法人股,转让总价 16,204.80 万元。同日,浙江大学企业集团控股有限公司和海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司签订《股权转让协议》,以每股 6.33 元的价格向其转让持有本公司的 2,160 万股国有法人股,转让总价 13,672.80 万元。上述股权转让协议尚需经中华人民共和国教育部、财政部批准同意,目前正在申请报批之中。

## 十二、其他重要事项

(一) 2002 年 4 月 8 日,本公司董事会一届十一次会议通过决议,决定将实施募集资金投资项目“SUPCON 系列智能化仪表及现场总线技术”完成后节余的募集资金 1,806 万元,调整用于“基于 IP 网络的多媒体电教设备综合接入平台及交互式多媒体校园网络”(调整后的投资额为 3,806 万元);决定将募集资金投资项目“快威多媒体网络软件开发与生产基地”变更为“归还投资设立浙江浙大网新信息控股有限公司的银行贷款”。上述决议均由本公司于 2002 年 5 月 23 日召开的 2001 年度股东大会通过。

(二) 经本公司董事会一届十二次会议决议通过,本公司和王匡签订《股东转让出资协议》,将持有杭州国芯科技有限公司 15%的股权作价 288 万元转让给后者。经本公司董事会一届十三次会议决议通过,本公司和王匡签订《股东转让出资协议》,将持有杭州国芯科技有限公司剩余的 15%股权作价 312 万元转让给后者。本期业已收到股权转让款项 600 万元,取得收益 1,450,463.23 元。

(三) 2002 年 8 月 6 日,本公司董事会一届十四次会议通过决议,同意本公司和浙江海纳半导体分公司工会委员会出资设立杭州海纳半导体有限公司,该公司注册资本 3,800 万元,本公司出资 3,600 万元,占 94.74%。投入资本业经浙江天健会计师事务所验证,并出具浙天会验[2002]第 89 号《验资报告》。2002 年 9 月 12 日,该公司在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号 3301001600383 企业法人营业执照。

(四) 2002 年 9 月 30 日,本公司董事会一届十五次会议通过决议,同意本公司向宁波海纳半导体有限公司增资 672.84 万元,仍然持有该公司 48.06%的股权。新增投入资本业经宁波海诚会计师事务所验证,并出具海诚内验[2002]第 144 号《验资报告》。2002 年 11 月 15 日,宁波海纳半导体有限公司办妥工商变更登记。

(五) 2002 年 3 月,本公司和宁波海纳半导体有限公司、杭州经济技术开发区北方总公司及宁波立立电子股份有限公司共同投资组建杭州立昂电子有限公司。该公司注册资本 3,000 万元,其中,本公司出资 999.90 万元,占 33.33%;宁波海纳半导体有限公司出资 300 万元,占 10%;杭州经济技术开发区北方总公司出资 450 万元,占 15%;宁波立立电子股份有限公司出资 1,250.10 万元,占 41.67%。投入资本业经

浙江东方会计师事务所验证，并出具浙东会验字[2002]第 23 号《验资报告》。2002 年 3 月 19 日，该公司在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号 3301001400239 企业法人营业执照。

(六) 经浙江省人民政府外经贸浙府资杭字[2001]03159 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批复同意，本公司子公司杭州杭鑫电子工业有限公司和美丽微半导体香港有限公司合资设立杭州美丽微电子有限公司，于 2001 年 11 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号企合浙杭总字第 003988 号企业法人营业执照。该公司投资总额 142 万美元，注册资本 100 万美元，杭州杭鑫电子工业有限公司应出资 30 万美元。

本期杭州杭鑫电子工业有限公司分次投入人民币共计 2,483,026.50 元，美丽微半导体香港有限公司投入 30,097.99 美元。其中杭州杭鑫电子工业有限公司投入的人民币 993,238.50 元(折合注册资本 12 万美元)和美方投入的 30,097.99 美元业经浙江兴合会计师事务所验证，并出具浙兴验字[2002]第 458 号《验资报告》。

(七) 2002 年 1 月，本公司控股子公司浙江浙大海纳软件有限公司和广东智囊计算机网络系统有限公司等共同出资设立浙江海纳智囊教育软件有限公司，该公司注册资本 700 万元，浙江浙大海纳软件有限公司出资 230 万元，占该公司注册资本的 32.86%。投入资本业经浙江天诚会计师事务所验证，并出具浙天验字[2002]第 93 号《验资报告》。2002 年 1 月 27 日，该公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300001008448 企业法人营业执照。

2002 年 7 月 17 日，浙江浙大海纳软件有限公司与浙江大学创业投资有限公司签订《股份转让协议》，以 100 万元价格受让后者持有浙江海纳智囊教育软件有限公司 100 万股份；同日，浙江浙大海纳软件有限公司与王建军、章全、杨一兵和李克东四位自然人股东分别签订《股份转让协议》，以各 30 万元价格受让四位自然人各持有的浙江海纳智囊教育软件有限公司 30 万股份，合计 120 万股份。2002 年 7 月 24 日，上述股份转让均经浙江海纳智囊教育软件有限公司股东会决议通过；同日，本公司将股权转让款 220 万元支付给各出让方。受让完成后，浙江浙大海纳软件有限公司持有浙江海纳智囊教育软件有限公司 450 万元股份，占 64.29%。