

资产负债表

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司 2003 年 06 月 30 日 单位：人民币 元

项 目	本期数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	110,754,306.33	72,693,557.65	187,670,667.38	95,035,230.02
短期投资	19,600,000.00	19,600,000.00		
应收票据	6,531,240.27	3,219,198.59	7,064,920.00	7,064,920.00
应收股利	3,600,000.00	4,836,292.59	256,752.06	1,493,044.65
应收利息				
应收账款	34,856,384.58	20,618,778.22	41,609,073.46	12,335,163.54
其他应收款	50,447,706.02	73,833,457.36	11,856,244.73	68,301,076.11
预付账款	2,141,001.51	441,662.49	14,380,296.46	1,700,064.22
应收补贴款	178,194.38	96,311.49	178,194.38	96,311.49
存货	44,162,873.34	24,503,477.45	70,728,702.45	37,258,787.48
待摊费用	207,666.63	207,666.63	286,700.00	286,700.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	272,479,373.06	220,050,402.47	334,031,550.92	223,571,297.51
长期投资：				
长期股权投资	69,173,729.84	135,571,086.51	77,114,922.62	150,359,377.56
长期债权投资				
长期投资合计	69,173,729.84	135,571,086.51	77,114,922.62	150,359,377.56
其中：合并价差	-952,730.57		-152,152.99	
其中：股权投资差额	1,324,890.39	372,159.82	1,445,334.98	368,335.20
固定资产：				
固定资产原价	89,020,298.09	25,548,352.29	124,595,728.23	71,951,588.46
减：累计折旧	30,092,170.39	13,861,644.56	56,321,802.36	43,742,987.48
固定资产净值	58,928,127.70	11,686,707.73	68,273,925.87	28,208,600.98
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	58,928,127.70	11,686,707.73	68,273,925.87	28,208,600.98
工程物资				
在建工程	41,810,187.90	40,747,129.90	37,248,059.35	36,382,108.35
固定资产清理				
固定资产合计	100,738,315.60	52,433,837.63	105,521,985.22	64,590,709.33
无形资产及其他资产：				
无形资产			2,512,000.00	
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	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	442,391,418.50	408,055,326.61	519,167,570.52	438,521,384.40

项 目	本期数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	27,000,000.00	20,000,000.00	29,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	3,613,040.00		10,000,000.00	
应付账款	5,244,657.64	264,862.21	14,468,029.40	4,617,527.08
预收账款	2,400.00	2,400.00	31,080,485.55	2,400.00
应付工资				
应付福利费	503,807.30	-10,595.32	1,700,003.49	1,191,550.18
应付股利	497,656.37		2,044,992.38	
应交税金	1,286,958.63	-234,391.54	2,573,148.41	1,555,171.36
其他应付款	14,678.19	14,678.18	37,866.91	13,284.73
其他应付款	1,131,785.44	300,711.09	25,302,233.71	21,580,576.74
预提费用	1,991,650.89	23,380.00	429,363.61	421,383.91
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	41,286,634.46	20,361,044.62	116,636,123.46	49,381,894.00
长期负债：				
长期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			41,300.00	
其他长期负债				
长期负债合计			10,041,300.00	10,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	41,286,634.46	20,361,044.62	126,677,423.46	59,381,894.00
少数股东权益	13,410,502.05		13,350,656.66	
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	243,136,094.34	243,136,094.34
盈余公积	14,503,034.48	14,503,034.48	14,503,034.48	14,503,034.48
其中：法定公益金	4,834,344.81	4,834,344.81	4,834,344.81	4,834,344.81
未分配利润	40,055,153.17	40,055,153.17	31,500,361.58	31,500,361.58
股东权益合计	387,694,281.99	387,694,281.99	379,139,490.40	379,139,490.40
负债和股东权益总计	442,391,418.50	408,055,326.61	519,167,570.52	438,521,384.40

法定代表人：沈锦林

主管会计工作的负责人：乔正科

制表人：陈志

利润及利润分配表

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司 2003 年 06 月 30 日 单位：人民币 元

项 目	2003 年 1—6 月数		2002 年 1—6 月数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	79,697,308.24	20,185,104.71	79,405,264.97	31,229,423.62
减：主营业务成本	64,444,188.32	18,442,345.99	62,033,142.41	24,631,067.29
主营业务税金及附加	230,110.92	196,341.37	286,532.11	74,613.01
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	15,023,009.00	1,546,417.35	17,085,590.45	6,523,743.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	14,717.66	8,221.95	22,643.94	22,643.94
减：营业费用	830,097.53	128,972.65	3,262,467.37	345,070.46
管理费用	6,067,022.07	2,130,224.88	7,030,253.84	4,320,740.04
财务费用	-533,588.37	-789,015.03	-689,250.33	-509,919.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,674,195.43	84,456.80	7,504,763.51	2,390,496.22
加：投资收益（损失以“-”号填列）	3,664,868.28	8,457,210.11	3,441,473.07	5,710,943.48
补贴收入			105,500.00	105,500.00
营业外收入	32,435.36	32,435.36	6,670.00	6,670.00
减：营业外支出	4,974.21	2,090.42	9,525.73	8,259.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,366,524.86	8,572,011.85	11,048,880.85	8,205,350.24
减：所得税	1,995,629.39	17,220.26	804,073.35	171,025.19
减：少数股东损益	1,816,103.88		2,210,482.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,554,791.59	8,554,791.59	8,034,325.05	8,034,325.05
加：年初未分配利润	31,500,361.58	31,500,361.58	22,820,652.90	22,820,652.90
其他转入				
六、可供分配的利润	40,055,153.17	40,055,153.17	30,854,977.95	30,854,977.95
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
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	40,055,153.17	40,055,153.17	30,854,977.95	30,854,977.95
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	40,055,153.17	40,055,153.17	30,854,977.95	30,854,977.95
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.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				
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：沈锦林

主管会计工作的负责人：乔正科

制表人：陈志

现金流量表

编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司

2003 年 1 月-6 月

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	71,422,619.86	24,043,024.98
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	42,006,220.49	41,508,422.86
现金流入小计	113,428,840.35	65,551,447.84
购买商品、接受劳务支付的现金	43,024,049.21	14,170,902.93
支付给职工以及为职工支付的现金	5,532,723.82	1,994,072.73
支付的各项税费	5,283,893.93	4,075,847.29
支付的其他与经营活动有关的现金	71,721,938.52	67,417,039.20
现金流出小计	125,562,605.48	87,657,862.15
经营活动产生的现金流量净额	-12,133,765.13	-22,106,414.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	38,500,000.00	38,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	256,752.06	256,752.06
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	252,047.84	213,039.67
收到的其他与投资活动有关的现金	250,113.86	109,336.17
现金流入小计	39,258,913.76	39,079,127.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,723,845.62	8,646,690.02
投资所支付的现金	20,404,495.94	20,404,495.94
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	30,128,341.56	29,051,185.96
投资活动产生的现金流量净额	9,130,572.20	10,027,941.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	470,415.94	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	45,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	45,470,415.94	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	67,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	2,129,363.92	263,200.00
其中：子公司支付少数股东的股利		
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	69,129,363.92	50,263,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,658,947.98	-10,263,200.00
四、汇率变动对现金的影响额	-5,488.50	

五、现金及现金等价物净增加额	-26,667,629.41	-22,341,672.37
----------------	----------------	----------------

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	8,554,791.59	8,554,791.59
加：少数股东损益	1,816,103.88	
计提的资产减值准备	-56,929.54	-644,813.40
固定资产折旧	6,900,445.82	1,213,462.99
无形资产摊销	0.00	
长期待摊费用摊销	-12,888.24	
待摊费用减少(减：增加)	79,033.37	79,033.37
预提费用增加(减：减少)	1,562,287.28	-398,003.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-29,848.21	-31,232.00
固定资产报废损失	0.00	
财务费用	-639,582.69	-882,818.95
投资损失(减：收益)	-3,664,868.28	-8,457,210.11
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	4,559,832.12	12,755,310.03
经营性应收项目的减少(减：增加)	-38,327,939.21	-6,938,234.24
经营性应付项目的增加(减：减少)	7,125,796.98	-27,356,699.68
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,133,765.13	-22,106,414.31
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	110,754,306.33	72,693,557.65
减：现金的期初余额	137,421,935.74	95,035,230.02
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	-26,667,629.41	-22,341,672.37

法定代表人：沈锦林

主管会计工作的负责人：乔正科

制表人：陈志

资产减值准备明细表

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	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	3,412,679.85		809,868.81	2,602,811.04
其中：应收帐款	2,655,898.30		431,022.68	2,224,875.62
其他应收款	756,781.55		378,846.13	377,935.42
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：沈锦林

主管会计工作的负责人：乔正科

制表人：陈志

浙江浙大海纳科技股份有限公司

会计报表附注

2003年1-6月

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。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，生物医学工程技术的开发、应用，计算机系统集成与电子工程的开发、销售与服务；高新技术产业的投资开发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 and 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, 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。根据财政部关于印发《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(二)》的通知(财会[2003]10 号)文, 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, 贷记资本公积。

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。

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。

(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	5,800 万元	单晶硅及其制品	5,600 万元	96.55%
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%

(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 5.9388%股权的杨启基先生签订的协议，杨启基先生将其对该公司 2003 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) 2002 年年末本公司是浙江浙大海纳软件有限公司的第一大股东，持有其 98.33%的股权。根据《合并会计报表暂行规定》，本公司将该公司 2002 年会计报表纳入合并报表范围。2003 年 1 月，本公司将持有的浙江浙大海纳软件有限公司 98.33%的股权转让给章全等自然人。转让后，本公司不再持有该公司股权，根据《合并会计报表暂行规定》的规定，该公司本期不纳入报表合并范围。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年同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
浙江浙大海纳软件有限公司	112,359,678.87	79,141,524.41	33,218,154.46	1,723,939.40
合计	<u>112,359,678.87</u>	<u>79,141,524.41</u>	<u>33,218,154.46</u>	<u>1,723,939.40</u>

(2) 2002 年 8 月，本公司控股子公司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。2003 年 1 月本公司已将持有的浙江浙大海纳软件有限公司 98.33%的股权转让给章全等自然人，转让后本公司也不再持有浙江海纳智囊教育软件有限公司的股权，根据《合并会计报表暂行规定》的规定，该公司本期不纳入报表合并范围。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年同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
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
合计	<u>4,308,011.34</u>	<u>941,629.98</u>	<u>3,366,381.36</u>

五、利润分配

2003 年中期暂不作利润分配

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 110,754,306.33

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	14,611.59	36,026.43
银行存款	110,739,694.74	184,554,617.57
其他货币资金		3,080,023.38
合计	<u>110,754,306.33</u>	<u>187,670,667.38</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\$231,051.78	8.2806	1,913,251.70	US\$260,142.62	8.2773	2,153,275.53
小计			<u>1,913,251.70</u>			<u>2,153,275.53</u>

2. 短期投资

期末数 19,600,000.00

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						
债券投资	19,600,000.00		19,600,000.00			
合计	<u>19,600,000.00</u>		<u>19,600,000.00</u>			

3. 应收票据

期末数 6,531,240.27

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,081,240.27	6,764,920.00
商业承兑汇票	450,000.00	300,000.00
合计	<u>6,531,240.27</u>	<u>7,064,920.00</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 3,600,000.00

被投资单位名称	期末数	期初数
宁波海纳半导体有限公司		256,752.06
浙江浙大网新信息控股有限公司	3,600,000.00	
合计	<u>3,600,000.00</u>	<u>256,752.06</u>

5. 应收账款

期末数 34,856,384.58

(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	36,542,307.11	98.55	2,192,538.43	34,349,768.68
1-2 年	45,247.39	0.12	2,714.84	42,532.55
2-3 年	376,938.43	1.02	22,616.31	354,322.12
3 年以上	116,767.27	0.31	7,006.04	109,761.23
合计	<u>37,081,260.20</u>	<u>100.00</u>	<u>2,224,875.62</u>	<u>34,856,384.58</u>
账龄	期初数			
	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>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 18,064,876.52 元，占应收账款账面余额的 51.83%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 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\$692,136.83	8.2772	5,728,967.57	US\$954,223.81	8.2773	7,898,396.74
小 计			<u>5,728,967.57</u>			<u>7,898,396.74</u>

6. 其他应收款 期末数 50,447,706.02

(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	49,090,227.24	96.59	273,810.57	48,816,416.67
1-2 年	1,641,231.22	3.23	98,473.87	1,542,757.35
2-3 年				
3 年以上	94,182.98	0.18	5,650.98	88,532.00
合 计	<u>50,825,641.44</u>	<u>100.00</u>	<u>377,935.42</u>	<u>50,447,706.02</u>

账 龄	期 初 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>

(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
宁波海纳半导体有限公司	44,252,907.20	暂借款
浙江浙大网新快威科技有限公司	1,520,000.00	往来款
小 计	<u>45,772,907.20</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 48,402,907.13 元，占其他应收款账面余额的 95.95%。其中应收宁波海纳半导体有限公司欠款 44,252,907.20 元 (已有还款计划) 未计提坏帐准备。

(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 2,141,001.51

(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	2,141,001.51	100.00	14,271,495.96	99.25
1-2 年			24,900.00	0.17
2-3 年			82,100.50	0.57
3 年以上			1,800.00	0.01
合计	<u>2,141,001.51</u>	<u>100.00</u>	<u>14,380,296.46</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) 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	26,000.00	8.2778	215,223.79	168,642.70	8.2766	1,395,788.17
小计			<u>215,223.79</u>			<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	178,194.38
合计	<u>178,194.38</u>	<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 44,162,873.34

(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	14,001,844.60		14,001,844.60	17,015,320.19		17,015,320.19
低值易耗品	2,550.00		2,550.00	2,550.00		2,550.00
自制半成品	20,550,584.68		20,550,584.68	24,202,500.16		24,202,500.16
库存商品	1,535,904.65		1,535,904.65	1,629,983.39		1,629,983.39
在产品	8,071,989.41		8,071,989.41	27,878,348.71		27,878,348.71
合计	<u>44,162,873.34</u>		<u>44,162,873.34</u>	<u>70,728,702.45</u>		<u>70,728,702.45</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 207,666.63

项目	期末数	期初数	期末结存原因
修理费			
房租费	207,666.63	286,700.00	受益期未滿
财产保险费			
合计	<u>207,666.63</u>	<u>286,700.00</u>	

11. 长期股权投资 期末数 69,173,729.84

(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	-952,730.57		-952,730.57	-152,152.99		-152,152.99
对联营企业投资	33,636,460.41		33,636,460.41	31,777,075.61		31,777,075.61
其他股权投资	36,490,000.00		36,490,000.00	45,490,000.00		45,490,000.00
合计	<u>69,173,729.84</u>		<u>69,173,729.84</u>	<u>77,114,922.62</u>		<u>77,114,922.62</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	24,362,480.00	48.62
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	长期	100,000.00	0.66
小 计		<u>63,001,426.50</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	累计追加	本期被投资单位	本期分得的	本期累计
	投资额	投资额	权益增减额	现金红利额	增减额
宁波海纳半导体有限公司	4,800,000.00	19,562,480.00	395,123.66		395,123.66
杭州美丽微电子有限公司	2,359,880.86		-150,245.42		-150,245.42
小 计	<u>7,159,880.86</u>	<u>19,562,480.00</u>	<u>244,878.24</u>		<u>244,878.24</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

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	1,445,334.98		120,444.59		1,324,890.39	10 年
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,076,999.78		-124,269.21		-952,730.57	7 年 6 个月
浙江海纳智囊教育软件有限公司	965,057.52	924,846.79			924,846.79		10 年
小 计	<u>835,345.77</u>	<u>1,293,181.99</u>		<u>-3,824.62</u>	<u>924,846.79</u>	<u>372,159.82</u>	

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 89,020,298.09

(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	27,160,967.75		5,421,823.57	21,739,144.18
通用设备	5,534,161.43	575,420.80	2,643,344.02	3,466,238.21
专用设备	86,615,371.77	5,002,736.10	30,556,308.45	61,061,799.42
运输工具	5,285,227.28	1,000.00	2,533,111.00	2,753,116.28

合 计 124,595,728.23 5,579,156.90 41,154,587.04 89,020,298.09

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 5,089,605.60 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不再持有浙江浙大海纳软件有限公司及浙江海纳智囊教育软件有限公司的股权，上述两个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 9,107,458.57 元，累计折旧为 1,684,141.13 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
通用设备	5,771,743.11	5,489,075.58		282,667.53
专用设备	6,354,171.12	5,856,492.00		497,679.12
小 计	<u>12,125,914.23</u>	<u>11,345,567.58</u>		<u>780,346.65</u>

13. 累计折旧

期末数 30,092,170.39

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,491,367.03	445,563.60	284,559.79	1,652,370.84
通用设备	2,222,203.01	1,311,598.05	321,852.77	3,211,948.29
专用设备	49,932,678.73	5,574,820.42	32,141,198.90	23,366,300.25
运输工具	2,675,553.59	280,563.17	1,094,565.75	1,861,551.01
合 计	<u>56,321,802.36</u>	<u>7,612,545.24</u>	<u>33,842,177.21</u>	<u>30,092,170.39</u>

14. 固定资产净值

期末数 58,928,127.70

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	20,086,773.34	25,669,600.72
通用设备	254,289.92	3,311,958.42
专用设备	37,695,499.17	36,682,693.04
运输工具	891,565.27	2,609,673.69
合 计	<u>58,928,127.70</u>	<u>68,273,925.87</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 41,810,187.90

(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
8 英寸集成电路抛光硅片	21,034,609.12		21,034,609.12	17,752,239.92		17,752,239.92
8 英寸集成电路单晶硅技改	19,578,120.78		19,578,120.78	18,259,946.43		18,259,946.43
分立器件生产线技改	1,063,058.00		1,063,058.00	865,951.00		865,951.00
超薄研磨硅片技改	70,400.00		70,400.00	369,922.00		369,922.00
零星工程	64,000.00		64,000.00			
合 计	<u>41,810,187.90</u>		<u>41,810,187.90</u>	<u>37,248,059.35</u>		<u>37,248,059.35</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期	本期转入	本期其他	期末数	资金	预算数	工程投入占
------	-----	----	------	------	-----	----	-----	-------

		增加	固定资产	减少	来源	预算的比例
8 英寸集成电路抛光硅片	17,752,239.92	7,875,452.80	4,593,083.60	21,034,609.12	募股资金 2,800 万	100%
8 英寸集成电路单晶硅技改	18,259,946.43	1,318,174.35		19,578,120.78	募股资金 2,000 万	100%
分立器件生产线技改	865,951.00	197,107.00		1,063,058.00	募股资金 2,986 万	100%
超薄研磨硅片技改	369,922.00	197,000.00	496,522.00	70,400.00	募股资金 2,995 万	100%
零星工程		64,000.00		64,000.00		
合计	<u>37,248,059.35</u>	<u>9,651,734.15</u>	<u>5,089,605.60</u>	<u>41,810,187.90</u>		

(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 0

(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
合计				<u>2,512,000.00</u>		<u>2,512,000.00</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始	期初	本期	本期	本期	期末	累计摊	剩余
		金额	数	增加	转出	摊销	数	销额	摊销年限
教育软件	购入	3,140,000.00	2,512,000.00		2,512,000.00				
合计		<u>3,140,000.00</u>	<u>2,512,000.00</u>		<u>2,512,000.00</u>		<u>0.00</u>		

(3) 本期转出系本期本公司对浙江浙大海纳软件有限公司不再持有股权，该公司本期不再纳入合并报表范围，相应转出无形资产 2,512,000.00 元。

18. 长期待摊费用

期末数 0.00

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>	<u>0.00</u>

19. 短期借款

期末数 27,000,000.00

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	7,000,000.00	9,000,000.00
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

20. 应付票据

期末数 3,613,040.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,613,040.00	10,000,000.00
合计	<u>3,613,040.00</u>	<u>10,000,000.00</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 5,244,657.64

(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	19,847.10	8.2780	164,295.17	361,035.59	8.2773	2,988,399.89
日 元				1,091,400.00	0.069035	75,344.80
小 计			<u>164,295.17</u>			<u>3,063,744.69</u>

22. 预收账款 期末数 2400.00

无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

23. 应付股利 期末数 497,656.37

投资者名称	期 末 数	期 初 数
子公司少数股东	497,656.37	2,044,992.38
合 计	<u>497,656.37</u>	<u>2,044,992.38</u>

24. 应交税金 期末数 1,286,958.63

税 种	期 末 数	期 初 数	法定税率
增值税	294,711.05	137,856.53	17%
房产税	2,496.00	12,605.90	5%
城市维护建设税	25,686.81	27,737.79	7%
企业所得税	832,359.27	2,256,758.38	33%、15%、7.5%
代扣代缴个人所得税	131,705.50	138,189.81	
合 计	<u>1,286,958.63</u>	<u>2,573,148.41</u>	

25. 其他应交款 期末数 14,678.19

项 目	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	14,678.19	15,850.15	应缴流转税额的 4%
水利建设基金		22,016.76	计费收入的 1%
合 计	<u>14,678.19</u>	<u>37,866.91</u>	

26. 其他应付款 期末数 1,131,785.44

(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
浙江通力建设有限公司	150,000.00	工程保证金
浙江大学半导体材料研究所	365,501.55	代收代付款项
小 计	<u>515,501.55</u>	

27. 预提费用		期末数 1,991,650.89	
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	69,596.84	38,759.70	期末应计未付
租金	200,000.00		期末应计未付
技术开发费	320,626.24		期末应计未付
职工奖金	400,000.00		期末应计未付
水电费	1,001,427.81	390,603.91	期末应计未付
合 计	<u>1,991,650.89</u>	<u>429,363.61</u>	

28. 长期借款		期末数 0.00	
借款条件	期末数	期初数	
信用借款		10,000,000.00	
合 计		<u>10,000,000.00</u>	

29. 专项应付款		期末数 0.00	
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	
合 计		<u>41,300.00</u>	

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						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	
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	1,241,389.80			1,241,389.80
其他资本公积	9,207.30			9,207.30
合 计	<u>243,136,094.34</u>			<u>243,136,094.34</u>

32. 盈余公积 期末数 14,503,034.48

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	9,668,689.67			9,668,689.67
法定公益金	4,834,344.81			4,834,344.81
合 计	<u>14,503,034.48</u>			<u>14,503,034.48</u>

33. 未分配利润 期末数 40,055,153.17

(1) 明细情况

期初数	31,500,361.58
加：本期增加	8,554,791.59
减：本期减少	
期末数	<u>40,055,153.17</u>

(2) 本期末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。

(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 79,697,308.24/64,444,188.32

(1) 业务分布

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	79,697,308.24	61,357,542.18
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		18,047,722.79
合 计	<u>79,697,308.24</u>	<u>79,405,264.97</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	64,444,188.32	48,418,033.79
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		13,615,108.62
合 计	<u>64,444,188.32</u>	<u>62,033,142.41</u>

(2) 地区分部

本公司国内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，本公司国外销售收入为：人民币 1061.14 万元。

(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 82.44%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 230,110.92	
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	81,592.02	101,597.67	计税收入的 5%
城市维护建设税	32,602.38	96,652.10	应交流转税税额的 7%
教育费附加	115,916.52	88,282.34	应交流转税税额的 4%
合 计	<u>230,110.92</u>	<u>286,532.11</u>	

3. 其他业务利润 本期数 14,717.66

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	3,969,403.62	3,961,181.67	8,221.95	34,365.72	24,795.27	9,570.45
其他	11,965.81	5,470.10	6,495.71	1,000.00	1,170.00	-170.00
合 计	<u>3,981,369.43</u>	<u>3,966,651.77</u>	<u>14,717.66</u>	<u>35,365.72</u>	<u>25,965.27</u>	<u>9,400.45</u>

4. 财务费用 本期数 -533,588.37

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	699,660.16	1,240,328.17
减：利息收入	1,300,861.08	1,141,290.36
汇兑损失	35,428.86	16,489.88
减：汇兑收益		
其他	32,183.69	-804,778.02
合 计	<u>-533,588.37</u>	<u>-689,250.33</u>

5. 投资收益 本期数 3,664,868.28

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		606,373.45
债权投资收益		881,097.67
联营公司分配来的利润	3,600,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	61,043.66	503,538.72
股权投资转让收益		1,450,463.23
股权投资差额摊销	3,824.62	
合 计	<u>3,664,868.28</u>	<u>3,441,473.07</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下属子公司的投资收益，以及参股公司浙江浙大网新信息控股有限公司分配的红利。

(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 0.00

项 目	本期数	上年同期数
财政扶持基金		1,000,000.00

增值税返还		
出口贴息收入		
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
7. 营业外收入		本期数 32,435.36
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	32,435.36	
违约金收入		6,670.00
补偿款收入		
赔款收入		
罚款收入		
合 计	<u>32,435.36</u>	<u>6,670.00</u>
8. 营业外支出		本期数 4,974.21
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	2,487.15	4,672.95
罚款支出	887.06	1,980.24
违约金支出	1,500.00	2,872.54
合 计	<u>4,974.21</u>	<u>9,525.73</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
主要系收到浙江浙大海纳软件有限公司归还的往来款。
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 20,618,778.22
(1) 账龄分析

期末数				
账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,491,095.80	98.24	236,582.42	20,254,513.38
1-2 年	10,000.00	0.05	57.28	9,942.72
2-3 年	356,785.20	1.71	2,463.08	354,322.12
合 计	<u>20,857,881.00</u>	<u>100.00</u>	<u>239,102.78</u>	<u>20,618,778.22</u>
期初数				
账 龄	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>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 20,348,864.20 元, 占应收账款账面余额的 97.56%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 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\$37,062.40	8.2775	306,785.20	US\$228,918.80	8.2766	1,894,829.58
小计			<u>306,785.20</u>			<u>1,894,829.58</u>

2. 其他应收款

期末数 73,833,457.36

账龄分析

账龄	期末数			坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)	比例(%)		
1 年以内	62,393,559.96	84.39	12,923.14	62,380,636.82	
1-2 年	3,417,825.71	4.62	91,616.22	3,326,209.49	
2-3 年	8,126,611.05	10.99		8,126,611.05	
合计	<u>73,937,996.72</u>	<u>100.00</u>	<u>104,539.36</u>	<u>73,833,457.36</u>	

账龄	期初数			坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)	比例(%)		
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>	

(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	26,234,413.81	资产转让款及其他
宁波海纳半导体有限公司	44,252,907.20	暂借款项
浙江浙大网新快威科技有限公司	1,520,000.00	往来款项
小计	<u>72,007,321.01</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 72,222,706.68 元, 占其他应收款账面余额的 97.82%。

(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 135,571,086.51

(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	69,389,212.69		69,389,212.69	75,552,182.81		75,552,182.81
对联营企业投资	29,691,873.82		29,691,873.82	29,417,194.75		29,417,194.75
其他股权投资	36,490,000.00		36,490,000.00	45,390,000.00		45,390,000.00
合计	<u>135,571,086.51</u>		<u>135,571,086.51</u>	<u>150,359,377.56</u>		<u>150,359,377.56</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	56,000,000.00	96.55
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	24,362,480.00	48.62
杭州杭鑫电子工业有限公司	15 年	3,890,864.82	45.36
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	长期	100,000.00	0.66
小 计		<u>120,409,264.82</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		1,158,704.85		1,158,704.85
宁波海纳半导体有限公司	4,800,000.00	19,562,480.00	395,123.66		395,123.66
杭州海纳半导体有限公司	36,000,000.00	20,000,000.00	3,385,098.57		23,385,098.57
小 计	<u>45,663,581.03</u>	<u>39,562,480.00</u>	<u>4,938,927.08</u>		<u>24,938,927.08</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	1,445,334.98		120,444.59		1,324,890.39	10 年
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,076,999.78		-124,269.21		-952,730.57	7 年 6 个月
小 计	<u>-129,711.75</u>	<u>368,335.20</u>		<u>-3,824.62</u>		<u>372,159.82</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 20,185,104.71

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	20,185,104.71	31,229,423.62
合 计	<u>20,185,104.71</u>	<u>31,229,423.62</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 19,864,532.97 元,占公司全部主营业务收入的 98.41%。

2. 主营业务成本 本期数 18,442,345.99

项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	18,442,345.99	24,631,067.29
合 计	<u>18,442,345.99</u>	<u>24,631,067.29</u>

3. 投资收益 本期数 8,457,210.11

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
债权投资收益		173,873.00
联营公司分配来的利润	3,600,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	4,853,385.49	4,086,607.25
股权投资转让收益		1,450,463.23
股权投资差额摊销	3,824.62	
合计	<u>8,457,210.11</u>	<u>5,710,943.48</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杭州海纳半导体有限公司和杭州杭鑫电子有限公司的投资收益, 以及参股公司浙江浙大网新信息控股有限公司分配的红利。

(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	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
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
杭州海纳半导体有限公司	浙江杭州	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

(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	20,000,000.00		58,000,000.00
杭州杭鑫电子工业有限公司	USD1,900,000.00			USD1,900,000.00

(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	20,000,000.00	1.81			56,000,000.00	96.55
杭州杭鑫电子工业有限公司	USD861,840.00	45.36					USD861,840.00	45.36

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
宁波立立电子股份有限公司	高管互相兼职

浙江大学创业投资有限公司	高管互相兼职
--------------	--------

(二) 关联方交易情况

1. 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
宁波海纳半导体有限公司	63,169.60	市场价		
宁波海纳半导体有限公司	394,466.70	市场价		
小计	457,636.30			

2. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	期末数		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额比重(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 其他应收款				
宁波海纳半导体有限公司	44,252,907.20	72,579,637.27	87.70	77.61
小 计	44,252,907.20	72,579,637.27	87.70	77.61
(2) 应收账款				
宁波海纳半导体有限公司	457,636.30		1.31	
小 计	457,636.30		1.31	
(3) 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	0.21	0.06
小 计	2,474.00	2,474.00	0.21	0.06

3. 其他关联方交易

(1) 本公司为杭州杭鑫电子工业有限公司向兴业银行杭州市分行借款 300 万元提供保证担保,借款到期日为 2004 年 5 月 28 日。

(2) 本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 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钱江支行借款 400 万元提供保证担保,其中,200 万元借款到期日为 2004 年 4 月 9 日,200 万元借款到期日为 2004 年 7 月 26 日。

(5) 本期本公司下属的浙大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 4425.29 万元。

(6) 2003 年 1 月,经本公司第二届董事会第二次会议决议审议通过,本公司和浙江大学企业集团控股有限公司签定《股权转让协议》,受让其持有宁波海纳半导体有限公司 0.56% 的股权,转让价格为 334,080.00 元,转让款已支付,转让后本公司共持有宁波海纳半导体有限公司 48.62% 的股权。

九、或有事项

详见本会计报表附注八(二)3(1)至(4)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

报告期内本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项

十二、其他重要事项

(1) 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国资委批准同意, 目前正在申请报批之中。

(2) 2003 年 6 月 20 日, 浙江大学企业集团控股有限公司分别与珠海经济特区溶信投资有限公司和海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司签订《股权托管协议》, 将企业集团持有的本公司国有法人股 2560 万股股权委托珠海经济特区溶信投资有限公司管理, 将 2160 万股股权委托海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司管理。珠海经济特区溶信投资有限公司与海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司代表企业集团依法行使除股权处置外的股东其他权利。托管期限一年, 自协议签订日起计算。

(3) 2003 年 1 月, 经本公司第二届董事会第二次会议决议通过, 本公司将持有的浙江浙大海纳软件有限公司 98.33% 的股权(计 2,950 万元的出资额)作价 2950 万元转让给章全等 5 位自然人, 现本公司已收到 2950 万元股权转让款。转让后, 本公司不再持有该公司股权。

(4) 2003 年 1 月, 经本公司第二届董事会第二次会议决议审议, 同意与浙江大学药业有限公司签订《股权转让协议》, 以 900 万元转让本公司持有的浙江大学创业投资有限公司 18% 的股权, 现本公司已收到 900 万元股权转让款。转让后, 本公司不再持有该公司股权。

(5) 2003 年 1 月 6 日, 本公司第二届董事会第二次会议通过决议, 同意本公司以固定资产 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 2000 万元已经过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》。本次增资后, 本公司共持有杭州海纳半导体有限公司 96.55% 的股权。