



浙江天健会计师事务所

Zhejiang Pan-China Certified Public Accountants

审 计 报 告

浙天会审[2004]第 492 号

浙江浙大海纳科技股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

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：2004 年 3 月 24 日

浙江浙大海纳科技股份有限公司

会计报表附注

2003 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作为主发起人发起设立，于 1999 年 6 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001003755 的企业法人营业执照，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。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，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券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出售的短期投资的账面余额以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

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，但对本公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收款项，采用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. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

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%以上（不含 50%）且拥有实际控制权的，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，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自 2003 年度始发生的股权投资差额，按财政部财会[2003]10 号文的规定进行会计处理，即如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

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的房屋、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；

(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。

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) 企业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

1. 本公司对报告年度资产负债表日至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后事项的调整事项，记入利润及利润分配表“应付普通股股利”项目，现按照现行会计制度的规定，不作会计处理，只在报告年度的会计报表附注中单独披露。上述会计政策变更已采用追溯调整法，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。由于会计政策变更，利润及利润分配表的上年同期数栏中的“年初未分配利润”调增 1,620 万元，利润及利润分配表的上年同期数栏中的“应付普通股股利”调增 1,620 万元。

2. 自 2003 年度始发生的对外投资，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按财政部财会[2003]10 号文的规定，记入“资本公积--股权投资准备”科目；对该规定发布之前的对外投资已记入“长期股权投资--股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

三、税（费）项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策。

(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

本公司系区内高新技术企业，经杭州市国税局征管分局杭国税征分[2000]字第 175 号文批复同意，本公司自 1999 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司杭州海纳半导体有限公司系区内高新技术企业，经杭州市国家税务局开发区分局杭国税开分[2003]字第 209 号文批复同意，该子公司自 2003 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被认定为高新技术企业的外商投资企业，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，1999 年至 2000 年免征企业所得税，2001 年至 2003 年减半征收企业所得税，减半期税率为 7.5%，1999 年至 2003 年免征地方所得税。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

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	管芯、二极管	86.184 万美元	45.36%

(二) 其他说明

1. 持股比例未达到 50% 以上的子公司，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。2003 年 1 月 1 日，杨启基和江富琴签署《授权委托书》，分别将其持有杭州杭鑫电子工业有限公司 1.866% 和 3.74% 的股权委托本公司行使，行使范围为除股份处置权和分红权以外的其他股东权利，期限为 2003 年 1 月 1 日至 2003 年

12月31日。因此，2003年度本公司拥有杭州杭鑫电子工业有限公司的实际控制权。根据《合并会计报表暂行规定》(财政部财会字[1995]11号文)，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) 经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司于2003年1月6日和章全等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%股权计2,950万元出资额转让给章全等5位自然人，股权转让基准日为2003年1月6日。2003年1月28日、29日，本公司合计收到股权转让款2,950万元。自2003年1月起，本公司不再将其纳入合并会计报表范围。浙江浙大海纳软件有限公司相关财务数据如下：

项 目	上年末数
流动资产	102,004,101.99
长期投资	3,188,837.23
固定资产	8,803,317.57
流动负债	79,100,224.41
长期负债	41,300.00
项 目	上年度发生数
主营业务收入	43,908,885.53
主营业务利润	6,512,901.70
利润总额	2,918,580.38
所得税	896,490.98
净利润	2,022,089.40

(2) 本公司原通过浙江浙大海纳软件有限公司间接持有浙江海纳智囊教育软件有限公司64.29%的股权。自2003年1月起，本公司不再将浙江浙大海纳软件有限公司纳入合并会计报表范围，相应地，自2003年1月起，本公司不再将浙江海纳智囊教育软件有限公司纳入合并会计报表范围。浙江海纳智囊教育软件有限公司相关财务数据如下：

项 目	上年末数
流动资产	1,539,433.11
固定资产	304,142.00
无形资产及其他资产	2,512,000.00
流动负债	941,629.98

项 目	2002 年 8 - 12 月发生数[注]
主营业务收入	114,694.71
主营业务利润	32,331.29
利润总额	-562,981.09
净利润	-562,981.09

注：本公司于 2002 年 7 月底通过浙江浙大海纳软件有限公司间接持有浙江海纳智囊教育软件有限公司 64.29%的股权，并将该公司 2002 年 8 - 12 月利润表纳入 2002 年度合并会计报表。

五、利润分配

根据 2004 年 3 月 24 日公司董事会二届十一次会议确定的 2003 年度利润分配预案，按 2003 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 265,649,811.46

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	110,666.00	36,026.43
银行存款	232,430,738.01	184,554,617.57
其他货币资金	33,108,407.45	3,080,023.38
合 计	<u>265,649,811.46</u>	<u>187,670,667.38</u>

(2) 抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

本公司已将 2,000 万元定期保证金存款用于汇票承兑质押，详见本会计报表附注九(二)之说明。

(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\$250,832.06	8.2767	2,076,061.71	US\$260,142.26	8.2773	2,153,275.53
小 计			<u>2,076,061.71</u>			<u>2,153,275.53</u>

2. 短期投资

期末数 35,765,552.00

(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
债券投资	19,065,362.15	299,810.15	18,765,552.00			
其他投资	17,000,000.00		17,000,000.00			
合 计	<u>36,065,362.15</u>	<u>299,810.15</u>	<u>35,765,552.00</u>			

(2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
债券投资	19,065,362.15	18,765,552.00

均为对 02 国债(10)的投资，面值 19,500,000.00 元。

(3) 短期投资——其他投资

1) 1 年内到期的委托租赁投资

受托单位	本金	利息	减值准备	期末数
四川金融租赁股份有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
小 计	<u>17,000,000.00</u>			<u>17,000,000.00</u>

2003 年 12 月 15 日，本公司(系委托租赁方，以下简称甲方)、四川金融租赁股份有限公司(系受托出租方，以下简称乙方)和上海中实恒业投资有限公司(系承租方，以下简称丙方)以委托回购方式签订《委托租赁合同》，约定由乙方负责购进丙方所需的租赁物并租赁给丙方使用，购买设备所需款项由甲方在租赁合同签定之日起 10 日内付给乙方。租赁价款为人民币 1,700 万元，租赁期限自 2003 年 12 月 25 日起至 2004 年 12 月 24 日止。租金按租赁物件购货合同总金额、双方商定利率 8%和租赁期限确定。2003 年 12 月 22 日，本公司向乙方支付租赁款 1,700 万元。

2) 占短期投资总额 10%以上(含 10%)的其他投资

项 目	投入日期	期末数	所得收益
委托融资租赁	2003.12.22	17,000,000.00	
小 计		<u>17,000,000.00</u>	

(4) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
债券投资		299,810.15			299,810.15

小 计 299,810.15 299,810.15

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

期末市价来源于《上海证券报》登载的 2003 年 12 月 31 日收盘价。

(5) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 11,449,885.46

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,252,736.56	6,764,920.00
商业承兑汇票	1,197,148.90	300,000.00
合 计	<u>11,449,885.46</u>	<u>7,064,920.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收股利 期末数 0.00

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
合 计		<u>256,752.06</u>

5. 应收账款 期末数 34,247,488.23

(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	34,424,651.79	94.49	2,065,479.12	32,359,172.67
1-2 年	1,843,567.37	5.06	110,614.04	1,732,953.33
2-3 年	33,043.05	0.09	1,982.58	31,060.47
3 年以上	132,235.91	0.36	7,934.15	124,301.76
合 计	<u>36,433,498.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,186,009.89</u>	<u>34,247,488.23</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) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 15,419,814.95 元，占应收账款账面余额的 42.32%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）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	246,739.41	8.2767	2,042,188.07	954,223.81	8.2773	7,898,396.74
小 计			<u>2,042,188.07</u>			<u>7,898,396.74</u>

6. 其他应收款

期末数 25,239,854.24

(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	25,171,041.48	93.75	1,510,262.49	23,660,778.99
1-2 年	40,698.52	0.15	2,441.91	38,256.61
2-3 年	1,550,636.38	5.77	93,038.18	1,457,598.20
3 年以上	88,532.38	0.33	5,311.94	83,220.44
合 计	<u>26,850,908.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,611,054.52</u>	<u>25,239,854.24</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
------	-----	---------

宁波保税区投资开发有限责任公司	17,300,000.00	股权转让款
上海泛华进出口有限公司	5,918,676.65	暂付款
浙江浙大中控信息技术有限公司[注]	1,533,876.03	资产转让款
小 计	<u>24,752,552.68</u>	

注：经浙江省工商行政管理局核准，浙江浙大海纳软件有限公司于 2003 年 1 月 30 日更名为浙江浙大中控信息技术有限公司，以下同。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 25,914,811.12 元，占其他应收款账面余额的 96.51%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7. 预付账款 期末数 20,801,790.54

(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	20,801,240.54	99.99	14,271,495.96	99.25
1-2 年	550.00	0.01	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>20,801,790.54</u>	<u>100.00</u>	<u>14,380,296.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

8. 应收补贴款 期末数 15,843.85

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款	15,843.85	178,194.38
合 计	<u>15,843.85</u>	<u>178,194.38</u>

(2) 性质或内容说明

应收出口退税款系经杭州市国家税务局征收局和杭州市滨江国家税务局审核同意的本公司及子公司杭州杭鑫电子工业公司出口货物应退税款。

9. 存货

期末数 52,333,041.45

(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	15,499,107.59		15,499,107.59	17,015,320.19		17,015,320.19
自制半成品	24,677,734.06		24,677,734.06	24,202,500.16		24,202,500.16
库存商品	1,277,140.13	474,286.99	802,853.14	1,629,983.39		1,629,983.39
在产品	11,353,346.66		11,353,346.66	27,878,348.71		27,878,348.71
低值易耗品				2,550.00		2,550.00
合 计	<u>52,807,328.44</u>	<u>474,286.99</u>	<u>52,333,041.45</u>	<u>70,728,702.45</u>		<u>70,728,702.45</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 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
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品		474,286.99			474,286.99
小 计		<u>474,286.99</u>			<u>474,286.99</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值参照期末市价确定。

10. 待摊费用

期末数 100,830.00

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	100,830.00	286,700.00	受益期未满
合 计	<u>100,830.00</u>	<u>286,700.00</u>	

11. 长期股权投资

期末数 37,601,601.25

(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	-828,461.35		-828,461.35	-152,152.99		-152,152.99
对联营企业投资	1,940,062.60		1,940,062.60	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>37,601,601.25</u>	<u>37,601,601.25</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%
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>38,973,026.50</u>	

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州美丽微电子有限公司	2,483,026.50	2,483,026.50	-542,963.90			1,940,062.60
小计	<u>2,483,026.50</u>	<u>2,483,026.50</u>	<u>-542,963.90</u>			<u>1,940,062.60</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州美丽微电子有限公司	2,359,880.86		-419,818.26				1,940,062.60
宁波海纳半导体有限公司	29,417,194.75	-24,028,400.00	-2,271,647.16		-1,671,812.61	-1,445,334.98	
小计	<u>31,777,075.61</u>	<u>-24,028,400.00</u>	<u>-2,691,465.42</u>		<u>-1,671,812.61</u>	<u>-1,445,334.98</u>	<u>1,940,062.60</u>

c. 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) 合并价差、股权投资差额

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
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,076,999.78		-248,538.43		-828,461.35	7年6个月
宁波海纳半导体有限公司	2,076,937.70	1,445,334.98			1,445,334.98		
浙江海纳智囊教育软件有限公司	965,057.52	924,846.79			924,846.79		
小计	<u>835,345.77</u>	<u>1,293,181.99</u>		<u>-248,538.43</u>	<u>2,370,181.77</u>	<u>-828,461.35</u>	

4) 其他股权投资减值准备

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 130,278,735.25

(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	12,113,417.42	5,421,823.57	33,852,561.60
通用设备	5,534,161.43	984,792.71	1,214,299.00	5,304,655.14
专用设备	86,615,371.77	6,032,442.73	4,820,853.43	87,826,961.07
运输工具	5,285,227.28	756,726.55	2,747,396.39	3,294,557.44
合计	<u>124,595,728.23</u>	<u>19,887,379.41</u>	<u>14,204,372.39</u>	<u>130,278,735.25</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 17,203,023.02 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 4,736,962.36 元，报废固定资产 359,950.46 元，以及本公司将持有浙江浙大海纳软件有限公司 98.33%的股权计 2,950 万元出资额全部转让，该公司及其子公司浙江海纳智囊教育软件有限公司不再纳入合并会计报表范围，相应转出固定资产原值 9,107,459.57 元，累计折旧 1,684,141.69 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	5,466,865.21	151,510.00		5,315,355.21
小计	<u>5,466,865.21</u>	<u>151,510.00</u>		<u>5,315,355.21</u>

(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	5,080,006.84	4,586,096.29		493,910.55
专用设备	7,001,985.57	6,602,478.09		399,507.48
运输工具	419,605.00	391,060.70		28,544.30
小计	<u>12,501,597.41</u>	<u>11,579,635.08</u>		<u>921,962.33</u>

(6) 期末固定资产未用于债务担保。

(7) 海纳科技园区部分基建工程已竣工决算并投入使用，相关房产证正在办理之中。

13. 累计折旧	期末数 64,711,240.44			
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	1,194,147.72	284,559.79	2,400,954.96
通用设备	2,222,203.01	662,804.10	311,282.36	2,573,724.75
专用设备	49,932,678.73	12,709,896.06	4,631,509.76	58,011,065.03
运输工具	2,675,553.59	337,364.71	1,287,422.60	1,725,495.70
合 计	<u>56,321,802.36</u>	<u>14,904,212.59</u>	<u>6,514,774.51</u>	<u>64,711,240.44</u>

14. 固定资产净值	期末数 65,567,494.81	
类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	31,451,606.64	25,669,600.72
通用设备	2,730,930.39	3,311,958.42
专用设备	29,815,896.04	36,682,693.04
运输工具	1,569,061.74	2,609,673.69
合 计	<u>65,567,494.81</u>	<u>68,273,925.87</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 0.00

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 37,127,757.25

(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
海纳科技园区基建工程	14,761,666.50		14,761,666.50	19,539,705.77		19,539,705.77
待安装设备	22,266,090.75		22,266,090.75	16,693,573.58		16,693,573.58
车间改造等附属工程				865,951.00		865,951.00
其他支出	100,000.00		100,000.00	148,829.00		148,829.00
合 计	<u>37,127,757.25</u>		<u>37,127,757.25</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 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
海纳科技园区基建工程	19,539,705.77	6,155,691.15	10,933,730.42		14,761,666.50
待安装设备	16,693,573.58	10,662,122.77	5,089,605.60		22,266,090.75
车间改造等附属工程	865,951.00	200,907.00	1,066,858.00		
其他支出	148,829.00	64,000.00	112,829.00		100,000.00
合 计	<u>37,248,059.35</u>	<u>17,082,720.92</u>	<u>17,203,023.02</u>		<u>37,127,757.25</u>

考虑铁路震动对公司生产工艺的影响，海纳科技园区部分基建工程仍处于论证状态，部分设备未能安装投产。

(3) 在建工程减值准备情况

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 0.00

(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
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 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	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>				

(3) 本期转出系本公司将持有浙江浙大海纳软件有限公司 98.33%的股权计 2,950 万元出资额全部转让，该公司及其子公司浙江海纳智囊教育软件有限公司不再纳入合并会计报表范围，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

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销年限
开办费	-12,888.24	-12,888.24		-12,888.24		-12,888.24	

投资者名称	期末数	期初数
子公司少数股东		2,044,992.38
合 计		<u>2,044,992.38</u>

24. 应交税金 期末数 992,007.22

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-101,338.16	137,856.53	17%
营业税		12,605.90	5%
城市维护建设税	39,465.48	27,737.79	7%
企业所得税	1,021,062.48	2,256,758.38	15%、7.5%
代扣代缴个人所得税	32,817.42	138,189.81	
合 计	<u>992,007.22</u>	<u>2,573,148.41</u>	

25. 其他应交款 期末数 22,551.70

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	22,551.70	15,850.15	应缴流转税额的 4%
水利建设基金		22,016.76	收入的 1%
合 计	<u>22,551.70</u>	<u>37,866.91</u>	

26. 其他应付款 期末数 751,012.02

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>

27. 预提费用 期末数 710,633.45

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	186,786.70	38,759.70	期末应计未付
水电费	523,846.75	390,603.91	期末应计未付

	5. 其他						
	未上市流通股份合计	60,000,000.00					60,000,000.00
(二)	1. 境内上市的人民币普通股	30,000,000.00					30,000,000.00
已 流 通 股 份	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

(2) 股份转让情况的说明

本期股份转让情况详见本会计报表附注十二(一)之说明。

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		430,422.81	1,294,785.42
股权投资准备	1,241,389.80		1,241,389.80	
其他资本公积	9,207.30	1,671,812.61		1,681,019.91
合 计	<u>243,136,094.34</u>	<u>1,671,812.61</u>	<u>1,671,812.61</u>	<u>243,136,094.34</u>

(2) 资本公积增减原因及依据说明

“其他资本公积”本期增加系本公司将持有宁波海纳半导体有限公司的 48.62%的股权全部转让，原按持股比例计入的“股权投资准备”1,241,389.80元和“国家扶持资金”430,422.81元相应转入“其他资本公积”。

(3) 母公司资本公积期末数为 246,148,321.07 元，合并期末数 243,136,094.34 元，两者相差 3,012,226.73 元。差异原因：一是本公司以设备对子公司杭州海纳半导体有限公司增资，设备增资时的账面金额小于其投资作价的金额，差额为 2,544,632.59 元，按财政部财会[2003]10 号文的规定，记入“资本公积--股权投资准备”，合并报表时予以抵消；二是本公司按年利率 5.841%向杭州杭鑫电子工业有限公司收取资金占用费 707,386.00 元，其中，超过按年利率 1.98%计算的资金占用费为 467,594.14 元，记入“资本公积--关联交易差价”，合并报表时予以抵消。

32. 盈余公积

期末数 16,275,566.35

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	1,181,687.91		10,850,377.58
法定公益金	4,834,344.81	590,843.96		5,425,188.77
合 计	<u>14,503,034.48</u>	<u>1,772,531.87</u>		<u>16,275,566.35</u>

33. 未分配利润 期末数 41,592,359.87

(1) 明细情况

期初数	31,500,361.58
本期增加	11,864,530.16
本期减少	1,772,531.87
期末数	<u>41,592,359.87</u>

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期未分配利润增减变动情况详见利润及利润分配表，利润分配比例情况详见本会计报表附注五之说明。

(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 134,211,125.96/96,824,845.97

(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	134,211,125.96	129,378,393.97
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		44,023,580.24
合 计	<u>134,211,125.96</u>	<u>173,401,974.21</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	96,824,845.97	100,368,441.17
计算机系统集成		

教育软件及网络开发安装		36,693,824.07
合 计	<u>96,824,845.97</u>	<u>137,062,265.24</u>

(2) 地区分部

本公司主营业务收入均在浙江省内实现，无经济环境一致的情况，故地区分布列示从略。

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 37,258,020.24 元，占公司全部主营业务收入的 27.76%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 531,272.27
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		594,488.53	计税收入的 5%
城市维护建设税	338,082.36	311,194.79	应缴流转税税额的 7%
教育费附加	193,189.91	179,615.53	应缴流转税税额的 4%
合 计	<u>531,272.27</u>	<u>1,085,298.85</u>	

3. 其他业务利润

本期数 -127,012.59

(1) 明细情况

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	3,569,726.03	3,657,213.22	-87,487.19	103,096.33	72,785.91	30,310.42
租赁收入等	134,000.00	173,525.40	-39,525.40	66,960.00	11,751.48	55,208.52
合 计	<u>3,703,726.03</u>	<u>3,830,738.62</u>	<u>-127,012.59</u>	<u>170,056.33</u>	<u>84,537.39</u>	<u>85,518.94</u>

4. 财务费用

本期数 566,124.48

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,721,454.99	1,088,280.59
减：利息收入	2,750,961.98	3,734,941.75
汇兑损失	56,506.25	42,380.39
减：汇兑收益		112,328.53
其他	539,125.22	165,474.76
合 计	<u>566,124.48</u>	<u>-2,551,134.54</u>

(2) 其他说明

根据杭州市经济委员会、杭州市财政局联合下发的杭经技[2001]458号、杭财企[2001]486号文《关于下达2001年杭州市第一批技改项目财政贴息计划的通知》，本公司实施“半导体分立器件生产线技改”项目，可享受财政贴息补助80万元。2003年11月，本公司合计收到杭州市财政局、杭州市滨江区财政局分别拨付的技改贴息补助80万元，相应冲减“财务费用——利息支出”。

5. 投资收益 本期数 1,592,929.53

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		606,373.45
债券投资收益		2,153,459.30
成本法核算下被投资		
单位分配来的利润	3,600,000.00	
权益法核算下调整的被投		
资单位损益净增减的金额	-419,818.26	199,589.64
股权投资转让收益	-1,535,980.49	2,348,280.37
股权投资差额摊销	248,538.43	-32,561.49
计提的短期、长期投资减值准备	-299,810.15	
合 计	<u>1,592,929.53</u>	<u>5,275,141.27</u>

(2) 占本期利润总额10%以上(含10%)的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

本公司持有浙江浙大网新信息控股有限公司15%的股权计3,600万元出资额，根据该公司2002年度股东会决议，按公司资本总额24,000万元的10%对股东分配利润，本公司应分得利润360万元。2003年12月，本公司实际收到利润360万元。

(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 15,676.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息收入	15,676.00	75,262.00

增值税返还		632,643.75
合 计	<u>15,676.00</u>	<u>707,905.75</u>

(2) 本期补贴收入来源的说明

均为由杭州市财政局拨付子公司杭州杭鑫电子工业有限公司的一般贸易出口贴息收入。

7. 营业外收入 本期数 39,632.00

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	31,232.00	48,142.27
罚款净收入	8,400.00	13,920.00
合 计	<u>39,632.00</u>	<u>62,062.27</u>

8. 营业外支出 本期数 142,577.78

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	10,812.33	51,339.93
水利建设基金	129,378.39	141,403.10
罚款支出	2,387.06	7,677.26
违约金支出		3,250.00
合 计	<u>142,577.78</u>	<u>203,670.29</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

主要系收回宁波海纳半导体有限公司的暂借款 4,425 万元和浙江浙大海纳软件有限公司的募集资金实施款和资产转让款等 3,873 万元。

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

主要系暂借给宁波海纳半导体有限公司 4,500 万元和支付其他单位大额往来 4,500 万元。

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

主要系银行存款利息收入和关联方资金占用利息收入。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

2003年1月，本公司将持有浙江浙大海纳软件有限公司98.33%的股权计2,950万元出资额作价2,950万元予以转让，相关的现金流量信息如下。

该公司出售日持有的现金和现金等价物	50,248,731.64
减：出售该公司所收到的现金	29,500,000.00
出售该公司支付的现金净额	<u>20,748,731.64</u>

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 2,961,442.83

(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	1,235,528.82	40.13	7,039.32	1,228,489.50
1-2年	1,843,567.37	59.87	110,614.04	1,732,953.33
合计	<u>3,079,096.19</u>	<u>100.00</u>	<u>117,653.36</u>	<u>2,961,442.83</u>

账龄	期初数			
	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>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为3,010,096.19元，占应收账款账面余额的97.76%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)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
美元	US\$37,062.40	8.2767	306,754.37	US\$228,918.80	8.2773	1,894,829.58
小计			<u>306,754.37</u>			<u>1,894,829.58</u>

2. 其他应收款 期末数 78,618,747.30

(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	52,328,416.83	65.25	1,481,561.46	50,846,855.37
1-2 年	4,242,351.28	5.29	2,441.91	4,239,909.37
2-3 年	15,454,816.03	19.27	92,088.96	15,362,727.07
3 年以上	8,174,093.43	10.19	4,837.94	8,169,255.49
合计	<u>80,199,677.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,580,930.27</u>	<u>78,618,747.30</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,431,825.10	6.48	107,915.68	4,323,909.42
1-2 年	55,805,062.26	81.57		55,805,062.26
2-3 年	8,140,943.43	11.90		8,140,943.43
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
杭州海纳半导体有限公司	27,616,725.88	往来款等
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,234,113.81	资产转让款及其他
宁波保税区投资开发有限责任公司	17,300,000.00	股权转让款
上海泛华进出口有限公司	5,918,676.65	暂付款
浙江浙大中控信息技术有限公司	1,533,876.03	资产转让款
小计	<u>78,603,392.37</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 78,603,392.37 元，占其他应收款账面余额的 98.01%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 113,279,059.01

(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	76,789,059.01	76,789,059.01	75,552,182.81	75,552,182.81
对联营企业投资			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>113,279,059.01</u>	<u>113,279,059.01</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%
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	10年	100,000.00	0.67%
小计		<u>96,380,864.82</u>	

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	36,000,000.00	56,000,000.00	9,246,082.95			65,246,082.95
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,863,581.03	5,562,456.70	6,808,980.71		-828,461.35	11,542,976.06
小计	<u>40,863,581.03</u>	<u>61,562,456.70</u>	<u>16,055,063.66</u>		<u>-828,461.35</u>	<u>76,789,059.01</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	36,000,000.00	20,000,000.00	9,246,082.95				65,246,082.95
杭州杭鑫电子工业有限公司	6,887,895.91		4,406,541.72			248,538.43	11,542,976.06
宁波海纳半导体有限公司	29,417,194.75	-24,028,400.00	-2,271,647.16		-1,671,812.61	-1,445,334.98	
浙江浙大海纳软件有限公司	32,664,286.90	-29,500,000.00	-1,584,705.74	1,579,581.16			
小计	<u>104,969,377.56</u>	<u>-33,528,400.00</u>	<u>9,796,271.77</u>	<u>1,579,581.16</u>	<u>-1,671,812.61</u>	<u>-1,196,796.55</u>	<u>76,789,059.01</u>

c. 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

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
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-1,076,999.78		-248,538.43		-828,461.35	7.5年
宁波海纳半导体有限公司	2,076,937.70	1,445,334.98			1,445,334.98		
小计	<u>-129,711.75</u>	<u>368,335.20</u>		<u>-248,538.43</u>	<u>1,445,334.98</u>	<u>-828,461.35</u>	

4) 其他股权投资减值准备

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 38,515,728.04

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	38,515,728.04	65,389,594.15
合计	<u>38,515,728.04</u>	<u>65,389,594.15</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为38,133,708.52元，占公司全部主营业务收入的99.01%。

2. 主营业务成本 本期数 33,861,832.02

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	33,861,832.02	49,561,074.60
合计	<u>33,861,832.02</u>	<u>49,561,074.60</u>

3. 投资收益 本期数 15,665,372.46

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
债权投资收益		183,304.10
成本法核算下被投资单位分配来的利润	3,600,000.00	
权益法核算下调整的被投		

资单位损益净增减的金额	13,652,624.67	5,902,274.74
股权投资转让收益	-1,535,980.49	1,750,433.23
股权投资差额摊销	248,538.43	7,649.24
计提的短期、长期投资减值准备	-299,810.15	
合计	<u>15,665,372.46</u>	<u>7,843,661.31</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

本公司持有浙江浙大网新信息控股有限公司 15%的股权计 3,600 万元出资额,根据该公司 2002 年度股东会决议,按公司资本总额 24,000 万元的 10%对股东分配利润,本公司应分得利润 360 万元。2003 年 12 月,本公司实际收到利润 360 万元。

本公司持有杭州海纳半导体有限公司 96.55%的股权,本期按权益法计提对该公司 2003 年度投资收益 9,246,082.95 元。

本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权,本期按权益法计提对该公司 2003 年度投资收益 4,406,541.72 元。

2003 年 1 月,本公司将持有浙江浙大海纳软件有限公司 98.33%的股权计 2,950 万元出资额作价 2,950 万元予以转让,该股权投资账面余额为 31,084,705.74 元,投资转让亏损 1,584,705.74 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

企业名称	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	单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造销售与技术服务等	母公司	有限责任公司	胡建森
杭州海纳半导体有限公司	浙江杭州	技术开发、技术服务;单晶硅及其制品、半导体元器件等	子公司	有限责任公司	邓鸿飞

杭州杭鑫电子工业有限公司	浙江杭州	各类管芯、二极管、电子元器件等	子公司	中外合资企业	李立本
珠海经济特区溶信投资有限公司	广东珠海	批发、零售；纺织品，普通机械、家用电器、百货、咨询服务等	托管方	有限责任公司	叶用权
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	海南琼山	客房、餐饮服务；公路客运；酒店管理培训；房地产开发经营等	托管方	有限责任公司	王冰

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	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
珠海经济特区溶信投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	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[注]
杭州美丽微电子有限公司	联营企业

注：2003年12月，本公司将持有宁波海纳半导体有限公司48.62%的股权转让给宁波保税区投

资开发有限责任公司，详见本会计报表附注十二(五)之所述。转让后，宁波海纳半导体有限公司不再是本公司的联营企业。

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波海纳半导体有限公司	391,142.14	市场价	507,197.18	市场价
小计	391,142.14		507,197.18	

2. 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				
杭州美丽微电子有限公司	200,000.00	500,000.00	0.74	3.96
小 计	200,000.00	500,000.00	0.74	3.96
(2) 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	0.33	0.01
小 计	2,474.00	2,474.00	0.33	0.01

3. 其他关联方交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司于 2003 年 1 月 6 日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。2003 年 2 月 14 日，本公司向其支付股权转让款 33.408 万元。

2) 2003 年 2 月 11 日、2003 年 3 月 5 日，本公司下属的浙江海纳半导体分公司分两次向宁波

海纳半导体有限公司支付 700 万元设备款。2003 年 6 月，分公司自宁波海纳半导体有限公司转入两台进口设备，价值 93.60 万美元，折合人民币 7,747,552.80 元。另 747,552.80 元抵冲其暂借分公司的往来款。

3) 2003 年 4 月，本公司下属的浙江海纳半导体分公司将账面原值为 4,522,676.97 元、净值为 135,680.31 元的设备，作价 135,680.31 元出售给宁波海纳半导体有限公司。2003 年 4 月 30 日，分公司收到设备转让款 135,680.31 元。

(2) 保证

1) 2003 年 5 月 23 日，本公司与兴业银行杭州分行签订编号为兴银杭营保字第[2003]40 号《保证合同》，约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该分行签订的编号为兴银杭营短字第[2003]66 号《短期借款合同》的履行承担连带保证责任，即为该公司向该分行借款 300 万元提供保证担保，借款期限自 2003 年 5 月 29 日至 2004 年 5 月 28 日。

2) 2003 年 7 月 25 日，本公司和深圳发展银行杭州滨江支行签订编号为深发滨江综保字第 03001 号《最高额保证担保合同》，约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该支行签订的编号为深发滨江综字第 03001 号《综合授信额度合同》的履行提供不可撤销的连带偿还保证担保，所担保的债务本金最高额(余额)为人民币 1,000 万元。截至 2003 年 12 月 31 日，该公司共向该支行取得银行承兑汇票 9,729,222.40 元，汇票到期日为 2004 年 2 月 26 日至 6 月 26 日。

3) 2003 年 4 月 11 日，杭州海纳半导体有限公司与杭州市商业银行钱江支行签订编号为 2003 年保字第 1A0005 号《保证合同》，约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该支行签订的编号为 2003 年借字第 1A0005 号《借款合同》的履行提供不可撤销的连带责任保证，即为杭州杭鑫电子工业有限公司向该支行借款 200 万元提供保证担保，借款期限自 2003 年 4 月 11 日至 2004 年 4 月 9 日。

4) 2003 年 7 月 29 日，杭州海纳半导体有限公司与杭州市商业银行钱江支行签订编号为 2003 年保字第 1A0014 号《保证合同》，约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该支行签订的编号为 2003 年借字第 1A0014 号《借款合同》的履行提供不可撤销的连带责任保证，即为杭州杭鑫电子工业有限公司向该支行借款 200 万元提供保证担保，借款期限自 2003 年 7 月 29 日至 2004 年 7 月 26 日。

5) 2003 年 8 月 6 日，杭州杭鑫电子工业有限公司和杭州市商业银行钱江支行签订编号为 2003 年保字第 1A0013 号《保证合同》，约定为杭州美丽微电子有限公司与该支行签订的编号为 2003 年承诺贷字第 1A0013 号《承诺贷款合同》的履行提供不可撤销的连带责任保证担保。即杭州杭鑫电子工业有限公司为杭州美丽微电子有限公司自 2003 年 8 月 6 日至 2004 年 7 月 15 日止在 150 万元借款最高额度内向该支行取得的借款提供保证担保。截至 2003 年 12 月 31 日，杭州美丽微电子

有限公司共向该支行借款 120 万元。

(3) 其他

1) 2003 年 1 月 1 日,本公司下属的浙江海纳半导体分公司和宁波海纳半导体有限公司签订《借款协议》约定由浙江海纳半导体分公司借给宁波海纳半导体有限公司 4,500 万元,借款期限为 2003 年 1 月 2 日至 2003 年 12 月 31 日,借款利率为 1.98%。2003 年 1 月 3 日,浙江海纳半导体分公司汇给宁波海纳半导体有限公司 4,500 万元。截至 2003 年 12 月 31 日,分公司已分次收回上述借款 4,500 万元,并收到按 1.98%借款利率计算的利息 792,000.00 元。

2) 2003 年度,宁波海纳半导体有限公司占用本公司两台设备,并相应承担了折旧费 891,058.44 元。

3) 杭州杭鑫电子工业有限公司期初应收杭州美丽微电子有限公司暂借款 50 万元,于 2003 年 3 月 5 日暂借其 30 万元,于 2003 年 8 月 27 日收回暂借款 60 万元,期末应收款余额为 20 万元。

(4) 关键管理人员报酬

2003 年度公司共有关键管理人员 14 人,其中,在本公司领取报酬 10 人,全年报酬总额 917,828.01 元。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。

2003 年度

报酬档次	1-5 万元	5 - 10 万元	10 - 15 万元	15 万元以上
人数	3	2	4	1

2002 年度

报酬档次	1-5 万元	5 - 10 万元	10 - 15 万元	15 万元以上
人数	1	5	3	

九、或有事项

(一) 2003 年度,本公司子公司杭州杭鑫电子工业有限公司背书转让 1 份商业承兑汇票,票面金额 837,953.90 元,到期日为 2004 年 1 月 6 日;本公司子公司杭州海纳半导体有限公司背书转让 3 份商业承兑汇票,合计票面金额 380,000 元,其中,200,000 元汇票到期日为 2003 年 5 月 25 日,100,000 元汇票到期日为 2003 年 11 月 21 日,80,000 元汇票到期日为 2003 年 11 月 15 日。

(二) 2003 年 9 月 26 日,本公司和中信实业银行杭州分行钱塘支行签订《银行承兑协议》(质押类),约定本公司以 2,000 万元定期保证金存款向该支行质押,相应取得由该支行承兑的银行承

兑汇票 2,000 万元，票据期限自 2003 年 9 月 26 日至 2004 年 3 月 26 日。

(三) 关联方之间提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)3(2)之说明。

十、承诺事项

本公司无重大财务承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004 年 2 月 5 日，国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权 [2004] 60 号文《关于批复浙江浙大海纳科技股份有限公司国有股转让有关问题的函》，同意本公司股东浙江大学企业集团控股有限公司将所持本公司 5,620 万股国有法人股中的 4,720 万股分别转让给珠海经济特区溶信投资有限公司 2,560 万股、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司 2,160 万股。

十二、其他重要事项

(一) 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》，约定以每股 6.33 元的价格向后者转让所持本公司的 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》，约定以每股 6.33 元的价格向后者转让所持本公司的 2,160 万股国有法人股，转让总价 13,672.80 万元。

2003 年 3 月 6 日，中华人民共和国教育部下发教技发函 [2003] 11 号文《关于同意浙江浙大海纳科技股份有限公司股权转让的批复》，同意上述股权转让事项。

2003 年 6 月 20 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《股权托管协议》，约定将其所持本公司国有法人股 2,560 万股股权委托后者管理，后者代表前者依法行使除股权处置权外的股东其他权利。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《股权托管协议》，约定将其所持本公司国有法人股 2,160 万股股权委托后者管理，后者代表前者依法行使除股权处置权外的股东其他权利。

(二) 经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司于 2003 年 1 月 6 日和章全等 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。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。2003年1月28日、29日，本公司合计收到股权转让款2,950万元。该项股权投资转让产生损失1,584,705.74元。截至本年度财务报告批准报出日，本公司应收浙江浙大海纳软件有限公司的款项已全部收回。

(三) 经本公司董事会二届二次会议决议通过，本公司于2003年1月6日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。2003年1月27日，本公司收到股权转让款900万元。

(四) 经本公司董事会二届二次会议决议通过，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20,000,000元。新增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[2003]第9号《验资报告》。2003年2月18日，经杭州市工商行政管理局核准，杭州海纳半导体有限公司注册资本增至5,800万元。

(五) 经本公司董事会二届十次会议决议通过，本公司分别于2003年12月20日、2003年12月25日和宁波保税区投资开发有限责任公司签订《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》，将持有宁波海纳半导体有限公司48.62%的股权计2,436.248万元出资额作价2,980万元转让给后者，其中，2003年12月25日前，后者应支付股权转让款1,250万元，2004年3月20日前，应支付余下的转让价款1,730万元。宁波海纳半导体有限公司于2003年12月24日办妥工商变更登记。本公司于2003年12月25日收到股权转让款1,250万元，于2004年3月22日收到股权转让款1,730万元，合计收到股权转让款2,980万元。该项股权投资转让取得收益48,725.25元。

(六) 2003年度非经常性损益项目如下：

项 目	金 额
处置长期股权投资损益	-1,535,980.49
各种形式的政府补贴	815,676.00
收取的资金占用费	792,000.00
短期投资损益	-299,810.15
营业外收支净额	-102,945.78
小 计	<u>-331,060.42</u>
减：所得税影响数	-298.88
少数股东损益影响数	-29,021.87
非经常性损益净影响数	<u>-301,739.67</u>