

浙江浙大海纳科技股份有限公司

财 务 报 告（未经审计）

- 一、财务报表(附后)。
- 二、会计报表附注（附后）。

资产负债表

2004年6月30日

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		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	267,934,200.82	234,159,280.59	265,649,811.46	226,582,577.36
短期投资	26,277,000.00	26,277,000.00	35,765,552.00	35,765,552.00
应收票据	13,891,883.76		11,449,885.46	300,000.00
应收股利		117,159.04		117,159.04
应收利息				
应收账款	53,371,444.56	16,735,552.79	34,247,488.23	2,961,442.83
其他应收款	7,668,099.87	55,716,678.98	25,239,854.24	78,618,747.30
预付账款	29,779,050.67	27,088,251.04	20,801,790.54	20,021,251.04
应收补贴款	15,843.85	12,092.94	15,843.85	12,092.94
存货	54,808,076.26	13,098,741.71	52,333,041.45	14,288,428.82
待摊费用	29,000.00	29,000.00	100,830.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	453,774,599.79	373,233,757.09	445,604,097.23	378,667,251.33
长期投资：				
长期股权投资	37,626,870.45	122,440,276.46	37,601,601.25	113,279,059.01
长期债权投资				
长期投资合计	37,626,870.45	122,440,276.46	37,601,601.25	113,279,059.01
其中：合并价差	-704,192.13		-828,461.35	
其中：股权投资差额		-704,192.13		-828,461.35
固定资产：				
固定资产原价	139,370,735.22	38,005,992.09	130,278,735.25	37,268,272.44
减：累计折旧	72,019,435.95	14,258,215.69	64,711,240.44	12,899,386.25
固定资产净值	67,351,299.27	23,747,776.40	65,567,494.81	24,368,886.19
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	67,351,299.27	23,747,776.40	65,567,494.81	24,368,886.19
工程物资				
在建工程	46,310,187.28	46,310,187.28	37,127,757.25	34,410,187.28
固定资产清理				
固定资产合计	113,661,486.55	70,057,963.68	102,695,252.06	58,779,073.47
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	605,062,956.79	565,731,997.23	585,900,950.54	550,725,383.81

资产负债表(续)

2004年6月30日

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		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	156,000,000.00	150,000,000.00	142,000,000.00	135,000,000.00
应付票据	3,715,009.59	2,067,000.00	25,629,222.40	20,000,000.00
应付账款	19,984,227.21	11,147,428.51	5,897,293.94	726,001.52
预收账款	812,400.00	812,400.00	641,802.88	2,400.00
应付工资				
应付福利费	666,775.82	100,772.85	931,563.51	179,585.21
应付股利				
应交税金	1,154,209.40	-543,003.20	992,007.22	518,744.71
其他应付款	25,935.05	3,969.66	22,551.70	22,551.70
其他应付款	4,155,364.80	3,280,445.76	751,012.02	131,647.44
预提费用	1,290,495.37	185,000.00	710,633.45	175,857.00
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	187,804,417.24	167,054,013.58	177,576,087.12	156,756,787.58
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	176,000.00		88,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	176,000.00		88,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	187,980,417.24	167,054,013.58	177,664,087.12	156,756,787.58
少数股东权益	20,949,188.49		17,232,842.86	
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	246,148,321.07	243,136,094.34	246,148,321.07
盈余公积	16,275,566.35	16,275,566.35	16,275,566.35	16,275,566.35
其中：法定公益金	5,425,188.77	5,425,188.77	5,425,188.77	5,425,188.77
未分配利润	46,721,690.37	46,254,096.23	41,592,359.87	41,544,708.81
股东权益合计	396,133,351.06	398,677,983.65	391,004,020.56	393,968,596.23
负债和股东权益总计	605,062,956.79	565,731,997.23	585,900,950.54	550,725,383.81

法定代表人：薛卫国

主管会计工作的负责人：周军

会计机构负责人：乔正科

利润及利润分配表

2004年6月

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	2004年1—6月数		2003年1—6月数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	92,125,530.78	12,696,503.40	79,697,308.24	20,185,104.71
减：主营业务成本	70,379,116.07	11,732,029.93	64,444,188.32	18,442,345.99
主营业务税金及附加	142,408.16	44,305.79	230,110.92	196,341.37
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	21,604,006.55	920,167.68	15,023,009.00	1,546,417.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	99,607.25	94,838.02	14,717.66	8,221.95
减：营业费用	970,230.26	57,943.15	830,097.53	128,972.65
管理费用	7,323,510.89	2,952,662.40	6,067,022.07	2,130,224.88
财务费用	2,208,008.77	2,005,578.18	-533,588.37	-789,015.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,201,863.88	-4,001,178.03	8,674,195.43	84,456.80
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-426,182.78	8,710,765.45	3,664,868.28	8,457,210.11
补贴收入	70,276.00			
营业外收入	2,950.00		32,435.36	32,435.36
减：营业外支出	200.00	200.00	4,974.21	2,090.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,848,707.10	4,709,387.42	12,366,524.86	8,572,011.85
减：所得税	2,004,030.95		1,995,629.39	17,220.26
减：少数股东损益	3,715,345.65		1,816,103.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,129,330.50	4,709,387.42	8,554,791.59	8,554,791.59
加：年初未分配利润	41,592,359.87	41,544,708.81	31,500,361.58	31,500,361.58
其他转入				
六、可供分配的利润	46,721,690.37	46,254,096.23	40,055,153.17	40,055,153.17
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	46,721,690.37	46,254,096.23	40,055,153.17	40,055,153.17
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	46,721,690.37	46,254,096.23	40,055,153.17	40,055,153.17

利润表补充资料：

项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,500.00	4,500.00		
2、自然灾害发生得损失				
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：薛卫国

主管会计工作的负责人：周军

会计机构负责人：乔正科

现金流量表

2004 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	91,741,206.41	2,595,570.29
收到的税费返还	22,424.00	22,424.00
收到的其他与经营活动有关的现金	29,231,202.97	33,011,804.23
现金流入小计	120,994,833.38	35,629,798.52
购买商品、接受劳务支付的现金	73,830,232.86	2,127,397.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,538,855.36	2,145,234.11
支付的各项税费	5,055,440.98	1,660,036.37
支付的其他与经营活动有关的现金	32,663,985.92	28,950,857.97
现金流出小计	119,088,515.12	34,883,525.45
经营活动产生的现金流量净额	1,906,318.26	746,273.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	8,427,600.00	8,427,600.00
取得投资收益所收到的现金	610,500.00	610,500.00
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	229,272.52	
现金流入小计	9,267,372.52	9,038,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,866,450.19	13,350,119.84
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	18,866,450.19	13,350,119.84
投资活动产生的现金流量净额	-9,599,077.67	-4,312,019.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
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	54,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	54,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金	40,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	4,022,851.23	3,857,550.00
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	44,022,851.23	38,857,550.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,977,148.77	11,142,450.00
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	2,284,389.36	7,576,703.23

现金流量表 (续)

2004 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	5,129,330.50	4,709,387.42
加：少数股东损益	3,715,345.65	
计提的资产减值准备	944,586.93	612,233.02
固定资产折旧	7,308,195.51	1,358,829.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	71,830.00	-29,000.00
预提费用增加(减：减少)	379,861.92	9,143.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	2,248,982.53	2,112,953.82
投资损失(减：收益)	426,182.78	-8,710,765.45
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-2,875,034.81	1,189,687.11
经营性应收项目的减少(减：增加)	-988,655.75	7,127,958.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	-14,454,307.00	-7,634,153.65
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,906,318.26	746,273.07
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	267,934,200.82	234,159,280.59
减：现金的期初余额	265,649,811.46	226,582,577.36
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	2,284,389.36	7,576,703.23

法定代表人：薛卫国

主管会计工作的负责人：周军

会计机构负责人：乔正科

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

编制时间：2004年6月

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、坏账准备合计	3,797,064.41	1,220,678.06	1,121,601.34	3,896,141.13
其中：应收账款	2,186,009.89	1,220,678.06		3,406,687.95
其他应收款	1,611,054.52		1,121,601.34	489,453.18
二、短期投资跌价准备合计	299,810.15	1,160,952.00		1,460,762.15
其中：股票投资				
债券投资	299,810.15	1,160,952.00		1,460,762.15
三、存货跌价准备合计	474,286.99	400,000.00		874,286.99
其中：库存商品	474,286.99	400,000.00		874,286.99
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：薛卫国

主管会计工作的负责人：周军

会计机构负责人：乔正科

浙江浙大海纳科技股份有限公司
会计报表附注
2004年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。

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

报告期内会计政策和会计估计未发生变更。

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，2004 年起，按 15% 征收企业所得税。

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。2004 年 1 月，杨启基签署《授权委托书》，将其持有杭州杭鑫电子工业有限公司 5.9388% 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 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 30 日。因此，2004 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. 本年度公司合并报表范围未发生变更

五、利润分配

2004 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 267,934,200.82

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	251,362.14	110,666.00

银行存款	261,353,374.83	232,430,738.01
其他货币资金	6,329,463.85	33,108,407.45
合计	<u>267,934,200.82</u>	<u>265,649,811.46</u>

(2) 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\$714,881.84	8.2767	5,916,885.85	US\$250,832.06	8.2767	2,076,061.71
小计			<u>5,916,885.85</u>			<u>2,076,061.71</u>

2. 短期投资

期末数 26,277,000.00

(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	1,460,762.15	17,604,600.00	19,065,362.15	299,810.15	18,765,552.00
其他投资	8,672,400.00			8,672,400.00		17,000,000.00
合计	<u>27,737,762.15</u>	<u>1,460,762.15</u>	<u>26,277,000.00</u>	<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	17,604,600.00

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	8,672,400.00			8,672,400.00
小计	<u>8,672,400.00</u>			<u>8,672,400.00</u>

截止本年度 6 月 30 日, 本公司已按合同规定分期收回短期投资本金及收益共计: 8,933,600.00 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	8,672,400.00	606,000.00
小计		<u>8,672,400.00</u>	<u>606,000.00</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	1,160,952.00			1,460,762.15
小计			<u>299,810.15</u>		<u>1,160,952.00</u>

1,460,762.15

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 2004 年 06 月 30 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 13,891,883.76

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,464,985.76	10,252,736.56
商业承兑汇票	426,898.00	1,197,148.90
合 计	<u>13,891,883.76</u>	<u>11,449,885.46</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 53,371,444.56

(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	55,150,929.73	97.14	3,309,055.78	51,841,873.95
1-2 年	1,147,687.34	2.02	68,861.24	1,078,826.10
2-3 年	314,236.48	0.55	18,854.19	295,382.29
3 年以上	165,278.96	0.29	9,916.74	155,362.22
合 计	<u>56,778,132.51</u>	<u>100.00</u>	<u>3,406,687.95</u>	<u>53,371,444.56</u>

账 龄	期初数			
	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>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 24,007,860.47 元,占应收账款账面余额的 42.28%。

(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	684,511.68	8.2785	5,666,755.43	246,739.41	8.2767	2,042,188.07
小 计			<u>5,666,755.43</u>			<u>2,042,188.07</u>

5. 其他应收款 期末数 7,668,099.87

(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	8,076,641.36	93.75	484,598.48	7,592,042.88
1-2 年	33,059.88	0.15	1,983.59	31,076.29
2-3 年	17,830.16	5.77	1,069.81	16,760.35
3 年以上	30,021.65	0.33	1,801.30	28,220.35
合 计	<u>8,157,553.05</u>	<u>100.00</u>	<u>489,453.18</u>	<u>7,668,099.87</u>

账龄	期初数			
	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>

(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
上海泛华进出口有限公司	5,918,676.65	暂付款
宁波海纳半导体有限公司	1,336,587.54	往来款等
小计	<u>7,255,264.19</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7,855,264.19元,占其他应收款账面余额的96.29%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

6. 预付账款 期末数 29,779,050.67

(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	29,757,799.63	99.93	20,801,240.54	99.99
1-2年	21,251.04	0.07	550.00	0.01
2-3年				
3年以上				
合计	<u>29,779,050.67</u>	<u>100.00</u>	<u>20,801,790.54</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。

7. 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	15,843.85
合计	<u>15,843.85</u>	<u>15,843.85</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。

8. 存货 期末数 54,808,076.26

(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	17,901,044.21	100,000.00	17,801,044.21	15,499,107.59		15,499,107.59
自制半成品	23,421,378.01	100,000.00	23,321,378.01	24,677,734.06		24,677,734.06
库存商品	2,613,809.26	574,286.99	2,039,522.27	1,277,140.13	474,286.99	802,853.14
在产品	11,746,131.77	100,000.00	11,646,131.77	11,353,346.66		11,353,346.66

合计 55,682,363.25 874,286.99 54,808,076.26 52,807,328.44 474,286.99 52,333,041.45

(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		400,000.00
874,286.99					
小计			474,286.99		400,000.00
874,286.99					

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。

9. 待摊费用

期末数 29,000.00

项目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	29,000.00	100,830.00	受益期未满
合计	29,000.00	100,830.00	

10. 长期股权投资

期末数 37,626,870.45

(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	-704,192.13		-704,192.13	-704,192.13		-828,461.35
-828,461.35						
对联营企业投资	1,941,062.58		1,941,062.58	1,941,062.58		1,940,062.60
1,940,062.60						
其他股权投资	36,390,000.00		36,390,000.00	36,390,000.00		36,490,000.00
36,490,000.00						
合计	37,626,870.45		37,626,870.45	37,626,870.45		37,601,601.25
37,601,601.25						

(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	14.24%
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%
小计		38,873,026.50	

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	-541,963.92			1,941,062.58

小 计 2,483,026.50 2,483,026.50 -541,963.92 1,941,062.58

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	1,940,062.60		999.98				1,941,062.58

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	-828,461.35		-124,269.22		-704,192.13	7年6个月

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。

11. 固定资产原价

期末数 139,370,735.22

(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	33,852,561.60			33,852,561.60
通用设备	5,304,655.14	295,247.00		5,599,902.14
专用设备	87,826,961.07	8,236,432.32		96,063,393.39
运输工具	3,294,557.44	560,320.65		3,854,878.09
合计	130,278,735.25	9,091,999.97		139,370,735.22

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 7,231,069.36 元。

(3) 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		5,290,253.84		4,617,253.29
673,000.55				
专用设备		7,511,635.00		6,638,372.42
873,262.58				
运输工具		419,605.00		391,060.70
28,544.30				
小 计		13,221,493.84		11,646,686.41
1,574,807.43				

(4) 期末固定资产未用于债务担保。

(5) 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。

12. 累计折旧

期末数 72,019,435.95

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		2,400,954.96		621,754.79
3,022,709.75				
通用设备		2,573,724.75		723,858.31
3,297,583.06				
专用设备		58,011,065.03		5,731,264.60
63,742,329.63				
运输工具		1,725,495.70		231,317.81

1,956,813.51		
合 计	<u>64,711,240.44</u>	<u>7,308,195.51</u>
<u>72,019,435.95</u>		

13. 固定资产净值 期末数 67,351,299.27

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	30,829,851.85	31,451,606.64
通用设备	2,302,319.08	2,730,930.39
专用设备	32,321,063.76	29,815,896.04
运输工具	1,898,064.58	1,569,061.74
合 计	<u>67,351,299.27</u>	<u>65,567,494.81</u>

14. 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。

15. 在建工程 期末数 46,310,187.28

(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	26,661,666.50		26,661,666.50	14,761,666.50		14,761,666.50
待安装设备	19,548,520.78		19,548,520.78	22,266,090.75		22,266,090.75
其他支出	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	<u>46,310,187.28</u>		<u>46,310,187.28</u>	<u>37,127,757.25</u>		<u>37,127,757.25</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期		期末数
		增加	本期转入 固定资产 本期其他 减少	
海纳科技园区基建工程	14,761,666.50	11,900,000.00		26,661,666.50
待安装设备	22,266,090.75	6,302,536.59	7,231,069.36 1,789,037.20	19,548,520.78
其他支出	100,000.00			100,000.00
合 计	<u>37,127,757.25</u>	<u>18,202,536.59</u>	<u>7,231,069.36 1,789,037.20</u>	<u>46,310,187.28</u>

(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。

16. 短期借款 期末数 156,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	86,000,000.00	37,000,000.00
合 计	<u>156,000,000.00</u>	<u>142,000,000.00</u>

17. 应付票据 期末数 3,715,009.59

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,715,009.59	25,629,222.40

合 计 3,715,009.59 25,629,222.40

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

18. 应付账款 期末数 19,984,227.21

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(2) 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	21,494.00	8.2767	177,896.45	27,466.50	8.2767	227,331.98

19. 预收账款 期末数 812,400.00

无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

20. 应交税金 期末数 1,154,209.40

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	530,378.58	-101,338.16	17%
城市维护建设税	35,969.12	39,465.48	7%
企业所得税	573,934.53	1,021,062.48	15%
代扣代缴个人所得税	13,927.17	32,817.42	
合 计	<u>1,154,209.40</u>	<u>992,007.22</u>	

21. 其他应交款 期末数 25,935.05

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	25,935.05	22,551.70	应缴流转税额的 4%
合 计	<u>25,935.05</u>	<u>22,551.70</u>	

22. 其他应付款 期末数 4,155,364.80

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>

23. 预提费用 期末数 1,290,495.37

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	185,000.00	186,786.70	期末应计未付
水电费	1,105,495.37	523,846.75	期末应计未付
合 计	<u>1,290,495.37</u>	<u>710,633.45</u>	

24. 专项应付款 期末数 176,000.00

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	176,000.00	88,000.00
合 计	<u>176,000.00</u>	<u>88,000.00</u>

根据杭州高新技术产业开发区发展计划与经济局、杭州市滨江区发展计划与经济局、杭州市滨江区财政局联合下发的区计经[2003]54 号、区财[2003]81 号文《关于对列入 2003

年杭州市第二批高技术产业化项目资助资金项目进行资金配套的通知》，本公司子公司杭州海纳半导体有限公司实施“6英寸MCA(磁场拉晶)硅单晶及研磨片技改”项目，可享受财政资助22万元。截止2004年06月30日，该子公司实际共收到杭州市财政局拨付的项目无偿资助资金17.6万元。根据杭州市人民政府办公厅转发的《关于杭州市高技术产业化项目地方配套专项资金管理办法》的规定，该无偿资助资金暂列入专项应付款。

25. 股本

期末数 90,000,000.00

(1) 明细情况

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						11,000,000.00
	1. 发起人 股份							
	境内法人持有股份	1,800,000.00						1,800,000.00
	外资法人持有股份							
	其他							
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
4. 优先股								
5. 其他							47,200,000.00	
	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

(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。

26. 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	1,294,785.42			1,294,785.42
股权投资准备				
其他资本公积	1,681,019.91			1,681,019.91
合 计	<u>243,136,094.34</u>			<u>243,136,094.34</u>

(2) 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。

27. 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	10,850,377.58			10,850,377.58
法定公益金	5,425,188.77			5,425,188.77
合 计	<u>16,275,566.35</u>			<u>16,275,566.35</u>

28. 未分配利润		期末数 46,721,690.37
明细情况		
期初数	41,592,359.87	
本期增加	5,129,330.50	
本期减少		
期末数	<u>46,721,690.37</u>	

(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 92,125,530.78/70,379,116.07

(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	92,125,530.78	79,697,308.24
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		
合 计	<u>92,125,530.78</u>	<u>79,697,308.24</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	70,379,116.07	64,444,188.32
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		
合 计	<u>70,379,116.07</u>	<u>64,444,188.32</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 43,030,732.91 元，占公司全部主营业务收入的 46.71%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 142,408.16
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		81,592.02	计税收入的 5%
城市维护建设税	90,623.37	115,916.52	应缴流转税税额的
7%			
教育费附加	51,784.79	32,602.38	应缴流转税税额的
4%			
合 计	<u>142,408.16</u>	<u>230,110.92</u>	

3. 其他业务利润

本期数 99,607.25

(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	324.78	282.05	42.73	3,969,403.62	3,961,181.67	8,221.95
其他	101,615.80	2,051.28	99,564.52	11,965.81	5,470.10	6,495.71
合 计	<u>101,940.58</u>	<u>2,333.33</u>	<u>99,607.25</u>	<u>3,981,369.43</u>	<u>3,966,651.77</u>	<u>14,717.66</u>

4. 财务费用

本期数 2,208,008.77

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,231,994.23	699,660.16
减：利息收入	2,093,437.34	1,300,861.08
汇兑损失	14,761.79	35,428.86
减：汇兑收益		
其他	54,690.09	32,183.69
合 计	<u>2,208,008.77</u>	<u>-533,588.37</u>

5. 投资收益

本期数 -426,182.78

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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		61,043.66
其他投资收益	606,000.00	
股权投资差额摊销	124,269.22	3,824.62
计提的短期、长期投资减值准备	-1,160,952.00	
股权转让收益	4,500.00	
合 计	<u>-426,182.78</u>	<u>3,664,868.28</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

计提的短期、长期投资减值准备 1,160,952.00 元，系本公司自行购买的国债价格下跌所致，期末市价来源于《上海证券报》登载的 2004 年 06 月 30 日收盘价。

(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 70,276.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息收入	70,276.00	
合 计	<u>70,276.00</u>	<u>0.00</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 2,950.00
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		32,435.36
罚款净收入	2,950.00	
合 计	<u>2,950.00</u>	<u>32,435.36</u>

8. 营业外支出		本期数 200.00
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失		2,487.15
罚款支出	200.00	887.06
违约金支出		1,500.00
合 计	<u>200.00</u>	<u>32,435.36</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

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股权转让款 1,730 万元。

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 16,735,552.79
(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	15,957,618.84	91.61	596,274.44	15,361,344.40
1-2 年	1,147,687.34	6.59	68,861.24	1,078,826.10
2-3 年	314,236.48	1.80	18,854.19	295,382.29
合 计	<u>17,419,542.66</u>	<u>100.00</u>	<u>683,989.87</u>	<u>16,735,552.79</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,235,528.82	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>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,329,587.43 元,占应收账款账面余额的 59.30%。

(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\$37,062.40	8.2767	306,754.37
小 计			<u>306,754.37</u>			<u>306,754.37</u>

2. 其他应收款

期末数 55,716,678.98

(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	28,926,002.12	51.49	400,202.95	28,525,799.17
1-2 年	4,242,351.28	7.55	2,441.91	4,239,909.37
2-3 年	14,944,973.01	26.60	63,229.92	14,881,743.09
3 年以上	8,069,227.35	14.36		8,069,227.35
合 计	<u>56,182,553.76</u>	<u>100.00</u>	<u>465,874.78</u>	<u>55,716,678.98</u>

账 龄	期初数			
	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>

(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	26,234,113.81	资产转让款及其他
杭州海纳半导体有限公司	22,183,860.27	往来款等
上海泛华进出口有限公司	5,918,676.65	暂付款
宁波海纳半导体有限公司	1,336,587.54	往来款等
小 计	<u>55,673,238.27</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 55,973,238.27 元,占其他应收款账面余额的 99.63%。

(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 122,440,276.46

(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	86,050,276.46		86,050,276.46	86,050,276.46		86,050,276.46
76,789,059.01						
其 他 股 权 投 资	36,390,000.00		36,390,000.00	36,390,000.00		36,390,000.00
36,490,000.00						
合 计	<u>122,440,276.46</u>		<u>122,440,276.46</u>	<u>122,440,276.46</u>		<u>122,440,276.46</u>
113,279,059.01						

(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	14.24%
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%
小计		<u>96,280,864.82</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		15,483,729.23
71,483,729.23						
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,863,581.03	5,562,456.70	9,708,282.66		-704,192.13	14,566,547.23
小计	<u>40,863,581.03</u>	<u>61,562,456.70</u>	<u>25,192,011.89</u>		<u>-704,192.13</u>	<u>86,050,276.46</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	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	65,246,082.95		6,237,646.28				71,483,729.23
杭州杭鑫电子工业有限公司	11,542,976.06		2,899,301.95			124,269.22	14,566,547.23
小计	<u>76,789,059.01</u>		<u>9,136,948.23</u>			<u>124,269.22</u>	<u>86,050,276.46</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
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-828,461.35		-124,269.22		-704,192.13	7.5

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 12,696,503.40

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	12,696,503.40	20,185,104.71
合计	<u>12,696,503.40</u>	<u>20,185,104.71</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为12,696,503.40元,占公司全部主营业务收入的100%。

2. 主营业务成本

本期数 11,732,029.93

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	11,732,029.93	18,442,345.99
合计	<u>11,732,029.93</u>	<u>18,442,345.99</u>

3. 投资收益

本期数 8,710,765.45

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
其他投资收益	606,000.00	

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	9,136,948.23	4,853,385.49
股权投资转让收益	4,500.00	
股权投资差额摊销	124,269.22	3,824.62
计提的短期、长期投资减值准备	-1,160,952.00	
合计	<u>8,710,765.45</u>	<u>8,457,210.11</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

截止本年度 6 月 30 日,本公司按合同规定收到短期租赁投资本金 8,327,600.00 元及第一、二季度的收益 606,000.00 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 2004 年度投资收益 6,237,646.28 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 2004 年度投资收益 2,899,301.95 元。

计提的短期、长期投资减值准备 1,160,952.00 元,系本公司自行购买的国债价格下跌所致,期末市价来源于《上海证券报》登载的 2004 年 06 月 30 日收盘价。

(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	原母公司	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	周军
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	杨启基
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	母公司	有限责任公司	叶用权

(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
杭州海纳半导体有限公司	58,000,000.00			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
浙江大学企业集团控股有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00

(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			47,200,000.00	52.44	9,000,000.00	10.00
珠海经济特区溶信投资有限公司			25,600,000.00	28.44			25,600,000.00	28.44
杭州海纳半导体有限公司	56,000,000.00	96.55					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
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	第二大股东
杭州美丽微电子有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 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	200,000.00	2.61	0.74
小 计	200,000.00	200,000.00	2.61	0.74
(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	0.06	0.33
小 计	2,474.00	2,474.00	0.06	0.33

2. 其他关联方交易

(1) 保证

1) 2004年6月28日,本公司与杭州市商业银行钱江支行签订《保证合同》,约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该行签订的编号为040L110200400015号《短期借款合同》的履行承担连带保证责任,即为该公司向该行借款200万元提供保证担保,借款期限自2004年6月28日至2004年12月2日。

2) 2004年6月28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《保证合同》,约定为杭州杭鑫电子工业有限公司与该行签订的编号为040L110200400014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行借款200万元提供保证担保,借款期限自2004年6月28日至2005年6月1日。

3) 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。

4) 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。截止2004年7月15日,杭州美丽微电子有限公司已还清所有借款。

(2) 其他

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 20 万元，期末应收款余额为 20 万元。

九、或有事项

(一) 2004 年 6 月 7 日，本公司和杭州市光大银行武林支行签订《银行承兑协议》(质押类)，约定本公司以 2,067,000.00 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 2,067,000.00 元，票据期限自 2004 年 6 月 7 日至 2004 年 9 月 5 日。

(二) 关联方之间提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)2(1)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

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

(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。

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。本公司上述国有法人股股权转让已办理过户手续，并收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户登记确认书。“关于国有法人股股权转让完成过户登记的公告”刊登在 2004 年 4 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二) 2004 年 6 月 29 日，本公司将持有的杭州高新投资担保有限公司 0.2% 的 10 万股股权转让给浙江杭康海洋生物药业股份有限公司，转让总价款为 10.45 万元。6 月 29 日，本公司已收到上述股权转让款。

(三) 2004 年 1-6 月非经常性损益项目如下：

项 目	金 额
处置长期股权投资损益	4,500.00
各种形式的政府补贴	70,276.00
收取的资金占用费	198,000.00
短期投资损益	-554,952.00
营业外收支净额	2,750.00
小 计	-279,426.00
非经常性损益净影响数	-279,426.00