

浙江浙大海纳科技股份有限公司2004年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 无董事声明异议。

1.3 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
王秋潮	已辞职。	无

1.4 浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了有带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司董事长薛卫国先生、总裁周军女士和财务总监乔正科先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	浙大海纳
股票代码	000925
上市交易所	深圳证券交易所

注册地址和办公地址	注册地址：杭州市高新区2号路之江科技工业园区6号楼 办公地址：杭州市西溪路525号浙大科技园C楼7-8层
邮政编码	注册地址的邮政编码：310053 办公地址的邮政编码：310013
公司国际互联网网址	http://www.000925.com
电子信箱	zhedahaina000925@sina.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖慧芳	
联系地址	杭州市西溪路525号浙大科技园C楼801室	
电话	0571-87658066	
传真	0571-87658066	
电子信箱	zhedahaina000925@sina.com	

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2004年	2003年	本年比上年增减(%)	2002年
主营业务收入	173,617,580.16	134,211,125.96	29.36%	173,401,974.21
利润总额	-13,965,136.44	21,495,125.25	-164.97%	19,781,363.61
净利润	-28,143,710.92	11,864,530.16	-337.21%	12,654,252.47
扣除非经常性损益的净利润	-22,817,310.53	12,166,269.83	-287.55%	9,908,273.44
经营活动产生的现金流量净额	-260,829,435.70	26,350,307.08	-1,089.85%	65,264,416.50
	2004年末	2003年末	本年末比上年末增减(%)	2002年末
总资产	582,892,479.86	585,900,950.54	-0.51%	519,167,570.52
股东权益(不含少数股东权益)	362,860,309.64	391,004,020.56	-7.20%	379,139,490.40

3.2 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2004年	2003年	本年比上年增减(%)	2002年
每股收益	-0.31	0.13	-338.46%	0.14
每股收益(注)	-0.31	-	-	-
净资产收益率	-7.76%	3.03%	-10.79%	3.34%
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率	-6.29%	3.11%	-9.40%	2.61%

每股经营活动产生的现金流量净额	-2.90	0.29	-1,100.00%	0.73
	2004年末	2003年末	本年末比上年末增减(%)	2002年末
每股净资产	4.03	4.34	-7.14%	4.21
调整后的每股净资产	4.03	4.34	-7.14%	4.21

注:如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化,按新股本计算的每股收益。

非经常性损益项目

适用 不适用

单位:(人民币)元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-5,331,001.83
各种形式的政府补贴	100,556.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	99,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-213,392.92
减:企业所得税影响数	14,481.78
少数股东损益影响数	3,956.58
合计	-5,326,400.39

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		其他	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	60,000,000	0	0	60,000,000
其中:				
国家持有股份	58,200,000	-47,200,000	-47,200,000	11,000,000

浙江浙大海纳科技股份有限公司2004年度报告摘要

境内法人持有股份	1,800,000	0	0	1,800,000
境外法人持有股份	0	0	0	0
其他	0	47,200,000	47,200,000	47,200,000
2、募集法人股份	0	0	0	0
3、内部职工股	0	0	0	0
4、优先股或其他	0	0	0	0
未上市流通股份合计	60,000,000	0	0	60,000,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	30,000,000	0	0	30,000,000
2、境内上市的外资股	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0
已上市流通股份合计	30,000,000	0	0	30,000,000
三、股份总数	90,000,000	0	0	90,000,000

基金配售股份、柜台交易公司内部职工股份、战略投资者配售股份、一般法人配售股份，应分别披露其股份数额。

适用 不适用

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	21,244					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
珠海经济特区溶信投资有限公司	25,600,000	25,600,000	28.44%	未流通	25,600,000	其他
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	21,600,000	21,600,000	24.00%	未流通	21,600,000	其他
浙江大学企业集团控股有限公司	-47,200,000	9,000,000	10.00%	未流通	0	国有股东
浙江省科技风险投资有限公司	0	2,000,000	2.22%	未流通	0	国有股东
刘蝶孙	-59,000	609,000	0.68%	已流通		其他
赵建	0	450,000	0.50%	未流通		其他
褚健	0	450,000	0.50%	未流通		其他

李立本	0	450,000	0.50%	未流通	0	其他
张锦心	0	450,000	0.50%	未流通	0	其他
翟栋木梁	0	193,914	0.22%	已流通		其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
刘蝶孙	609,000		A股			
翟栋木梁	193,914		A股			
朱炎昌	191,480		A股			
杭州易安投资有限公司	138,271		A股			
许洁	126,400		A股			
胡继慧	120,000		A股			
向恒阳	100,000		A股			
北京亚之杰投资有限公司	100,000		A股			
陈红	79,750		A股			
吴义生	78,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	对前十名流通股股东公司未知他们之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

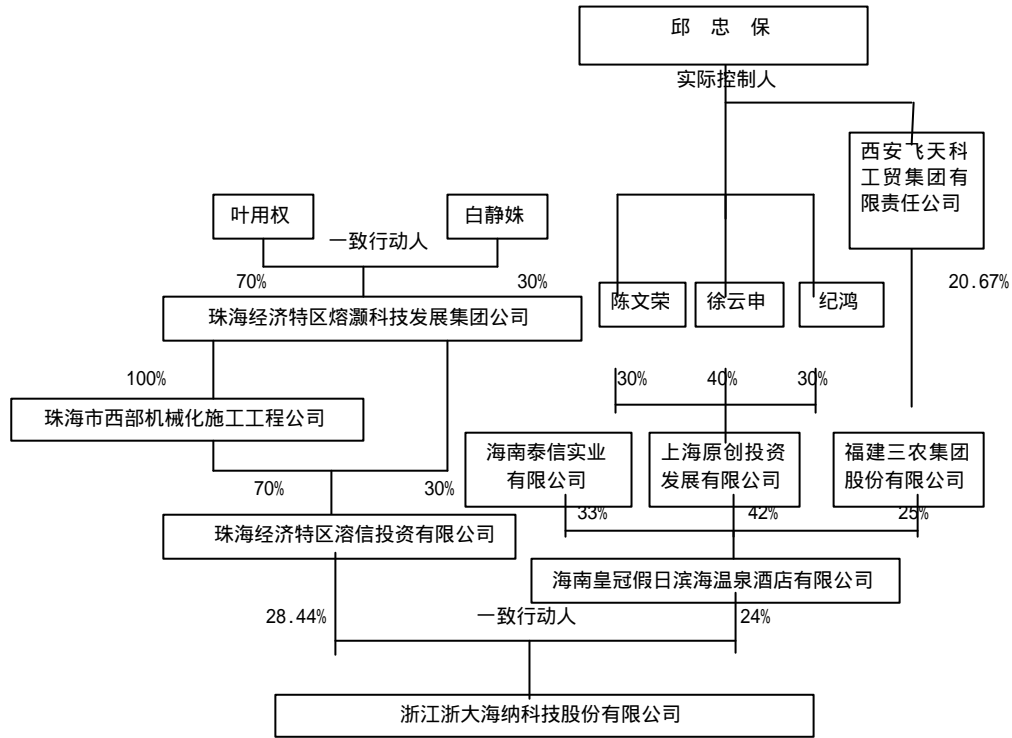
适用 不适用

新控股股东名称	珠海经济特区溶信投资有限公司(后更名为“深圳市瑞富控股有限公司”)
新实际控制人名称	邱忠保
变更日期	新控股股东变更日期:2004年3月12日
控股股东变更情况刊登日期和报刊	2005年4月1日 《中国证券报》、《证券时报》
实际控制人变更情况刊登日期和报刊	无

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

<p>(1) 珠海经济特区溶信投资有限公司(2004年9月14日已更名为“深圳市瑞富控股有限公司”),成立于1994年11月18日,公司住所:深圳市福田区福华一路国际商会大厦A座1308室,法定代表人叶用权,注册资本5000万元人民币(实收资本:5000万元),其中珠海市西部机械化施工工程公司持股70%,珠海经济特区溶信科技发展集团公司持股30%。经营范围:纺织品、普通机械、家用电器、农副产品、电子计算机及配件、服装、百货、汽车零部件、电子产品、仪器仪表的购销(以上不含专营、专控、专卖商品);投资科技及信息产业、工业、农副渔业、商业、交通运输业、旅游业(具体项目另行申报)。</p> <p>(2) 本公司实际控制人:邱忠保,男,1964年9月5日出生,汉族,籍贯上海,大专学历,经济师职称,中科院理事,中科院经济发展研究员,陕西省工商联常委;陕西省光彩事业促进会副会长。现任西安飞天科工贸集团有限责任公司董事长,中国飞天实业集团有限公司董事局主席。</p>

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
薛卫国	董事长	男	41	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0	
沈锦林	副董事长	男	63	2002年11月11日至2005年11月11日	0	0	
沈益军	董事	男	36	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0	

				11日		
邓鸿飞	董事	男	34	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
纪鸿	董事	女	29	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
卞正刚	董事	男	31	2004年6月29日至2005年11月11日	0	0
王秋潮	独立董事	男	53	2002年11月11日至2005年11月11日	0	0
丁振海	独立董事	男	63	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
萧志东	独立董事	男	34	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
苏彤	监事	男	40	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
牟式宽	监事	男	50	2002年11月11日至2005年11月11日	0	0
陈文荣	监事	男	51	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
吴萍	监事	女	46	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0
赵松宏	监事	男	46	2002年11月11日至2005年11月11日	1,000	1,000
周军	总经理	女	52	2003年12月9日至2005年11月11日	0	0
乔正科	财务总监	男	66	2003年6月23日至2005年11月11日	0	0
胡桂馥	财务副总监	女	58	2003年6月23日至2005年11月11日	0	0
赖慧芳	董事会秘书	女	30	2003年7月25日至2005年11月11日	0	0

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

适用 不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
沈锦林	浙江大学企业集团控股有限公司	副董事长	2002年11月11日至2005年11月11日	否
牟式宽	浙江大学企业集团控股有限公司	董事	2002年11月11日至2005年11月11日	否

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位：(人民币)万元

年度报酬总额	250.00
金额最高的前三名董事的报酬总额	113.57

金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	101.00
独立董事津贴	3.00 万元/人.年
独立董事其他待遇	按规定据实报销独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费用
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	纪鸿、苏彤、牟式宽、陈文荣、赵松宏
报酬区间	人数
30万元以上	3
30万元——10万元	5
10万以下	5

§ 6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

半导体业务是本公司的主营业务。目前我国已经成为世界上最大的半导体分立器件等电子元器件的生产基地。随着中国加入WTO及国外电子产业的制造环节加速向中国转移，中国大陆电子元器件市场的需要将进一步扩大。近年来随着行业回暖，市场景气提升，公司在原材料看涨的情况下，仍取得了稳定的主营收益。报告期内实现主营业务收入17361.76万元，实现主营业务利润4939.98万元。但同时，由于违规操作，大股东关联企业资金占用和违规对外担保给公司正常经营带来的很大风险，加之银行债权人加大追债力度，公司面临的若干银行诉讼，给公司发展造成了巨大负面影响和困难。对此，公司将遵照监管部门的整改要求积极落实各项措施，敦促大股东制定并实施切实可行的还款计划，力争将损失和负面影响控制在最小范围。报告期内，公司单晶硅制品及半导体元器件主营业务收入14141.17万元，占主营业务收入合计的81.45%；毛利率为35.20%，比去年同期增加了7.34%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少1089.85%，主要原因是公司部分现金及现金等价物被大股东关联企业占用所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加198.90%，主要原因是公司对外投资情况较去年减少。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
电子器件制造业	14,141.17	9,164.10	35.20%	5.37%	-5.35%	7.34%
其他行业	3,220.58	3,214.16	0.20%			
其中：关联交易	0.00	0.00				
主营业务分产品情况						
单晶硅制品及半导体元器件	14,141.17	9,164.10	35.20%	5.37%	-5.35%	7.34%
其他贸易	3,220.58	3,214.16	0.20%			
其中：关联交易	0.00	0.00				

易					
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则。				
关联交易必要性、持续性的说明	由于行业配套的不可分割性及定点采购的特点，公司与关联企业的关联交易是必要的，并在一定时期内持续存在。				

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0.00万元。

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
国内	13,575.46	19.22%
国外	3,786.30	86.12%

6.4 采购和销售客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商采购金额合计	5,392.29	占采购总额比重	31.76%
前五名销售客户销售金额合计	6,490.33	占销售总额比重	37.38%

6.5 参股公司经营情况

适用 不适用

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

由于实际控制人及其关联企业占用公司资金，公司对该部分资金计提了坏帐准备，2004年度业绩出现亏损。

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

由于实际控制人及其关联企业占用公司资金，财务风险与上年度相比增大。

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

适用 不适用

6.10 完成盈利预测的情况

适用 不适用

6.11 完成经营计划情况

适用 不适用

6.12 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.13 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

浙江天健会计师事务所有限公司对本公司2004年度会计报表进行了审计，并出具了带强调事项段的保留意见《审计报告》（浙天会审[2005]第1032号），保留意见和强调事项涉及：公司期末另有异地存款、国债投资、委托投资等资金22,982.92万元被关联方违规占用，未能取得完整的交易记录并完成向相关单位函证的程序，也难以判断占用资金的可收回性；对该些事项，无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。此外，中国证监会浙江监管局正在对公司立案调查，难以判断调查结果可能对公司相关期间会计报表产生的影响。公司因违规对外担保29,133万元等，被法院查封了所持子公司的股权及其他重要经营性资产，可能会给本公司的持续经营能力产生重大影响。

董事会认为：浙江天健会计师事务所出具带强调事项段的保留意见审计报告谨慎地反映了情况，董事会对此表示理解。对上述带强调事项段的保留意见，公司将积极采取措施，努力消除其对公司持续经营能力的不确定性。

- 1、遵照《关于要求浙江浙大海纳科技股份有限公司进行限期整改的通知》（浙证监上市字[2005]24号）要求，制定切实可行的整改方案，积极落实各项措施。
- 2、健全和完善内部管理制度，明确决策程序、权限的设置，细化关键环节的权责，促进管理规范化，杜绝类似违规事件的发生。
- 3、加强公司管理人员的法律意识和规范运作理念，切实发挥公司董事会、股东大会应有的职权，独立开展公司日常工作。
- 4、在2004年度股东大会期间，对董事长、总裁、财务总监等高管人员予以更换。
- 5、敦促实际控制人以及关联方实施资金占用还款计划，保证资金的安全和完整。
- 6、基于谨慎判断，对违规占用资金等应收款项计提坏账准备。
- 7、对于违规担保事项，公司将积极与其他担保方、债权人协商，解除担保责任或取得有实质性的反担保。
- 8、遵照深圳证券交易所股票上市规则要求，履行信息披露义务。

公司将积极配合证监部门的调查工作，发现问题更要以有积极效的措施去解决和处理问题，还广大投资者一个健康的企业。

6.15 董事会新年度的经营计划

适用 不适用

新年度盈利预测

适用 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

公司本报告期盈利但未提出股利分配预案

适用 不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
浙江海越股份有限公司	2004年9月22日	3,500.00	连带责任保证	2004.9.22-2005.9.21	否	否
航天通信控股集团股份有限公司	2004年11月15日	2,000.00	连带责任保证	2004.11.15-2005.5.15	否	否
武汉民生石油液化气有限公司	2004年6月18日	3,000.00	连带责任保证	2004.6.18-2005.6.30	否	否
南京恒牛工贸实业	2004年8月5日	3,500.00	连带责任保证	2004.8.5-2004.10.29	否	是

有限公司						
中油飞天实业投资开发有限公司	2004年5月31日	8,000.00	连带责任保证	2004.5.31-2005.4.30	否	是
杭州美丽微电杭州美丽微电子有限公司	2004年7月15日	68.04	连带责任保证	2004.7.15-2005.7.14	否	是
杭州杭鑫电子工业有限公司	2005年6月28日	193.10	连带责任保证	2004.6.28-2005.6.1	否	是
报告期内担保发生额合计						20,261.14
报告期末担保余额合计						20,068.04
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						3,200.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						3,200.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						23,461.14
担保总额占公司净资产的比例						64.66%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额						261.14
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						11,500.00
担保总额是否超过净资产的50%(是或否)		是				
违规担保总额						11,761.14

7.4 重大关联交易

7.4.1 关联销售和采购

适用 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司涉及的有关诉讼事项如下：

1、交通银行南京分行诉南京恒牛工贸实业有限公司等公司借款合同纠纷案：

2004年7月，交通银行南京分行与南京恒牛工贸实业有限公司签订借款合同。根据合同约定，由原告借款3500万元给南京恒牛工贸实业有限公司，借款期限为2004年7月30日至2004年10月29日，月利率为4.62‰。同时与本公司签订借款保证合同，合同约定本公司对南京恒牛工贸实业有限公司向原告还款承担连带责任。后借款期限届满，南京恒牛工贸实业有限公司未履行还款义务。

经江苏省南京市中级人民法院（2004）宁民二初字第219号之一《民事裁定书》裁定：查封本公司价值3500万元的财产或冻结相应的银行存款。

2、中国银行廊坊分行诉中油飞天实业投资开发有限公司等公司借款合同纠纷案：

2004年5月31日，中国银行廊坊分行与中油飞天实业投资开发有限公司签订《人民币借款合同（短期）》。合同约定，中国银行廊坊分行借给中油飞天实业投资开发有限公司人民币8000万元，借款期限至2005年4月30日。同日，中国银行廊坊分行与本公司订立《保证合同》，约定为中油飞天实业投资开发有限公司该项贷款提供连带责任担保。后因借款人未向原告提供每月财务报表，且中国银行廊坊分行认为中油飞天实业投资开发有限公司财务状况恶化故宣布该笔借款提前到期。

经河北省廊坊市中级人民法院（2004）廊民三初字第62-1号《民事裁定书》裁定：冻结本公司银行存款8200万元，若银行存款不足，则查封其相应价值的其他财产。（河北省廊坊市中级人民法院（2004）廊民三初字第62-2号《民事裁定书》裁定：解除本公司在浙江浙大网新信息控股有限公司的14.24%股权的查封。）

7.8 独立董事履行职责的情况

独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王秋潮	8	7	1	0	
丁振海	8	7	1	0	
萧志东	8	8	0	0	

独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

§ 8 监事会报告

适用 不适用

(一) 监事会工作情况

2004年度公司监事会共召开了三次监事会，具体情况如下：

(1) 公司第二届监事会第八次会议于2004年3月24日召开，全体监事审议并通过了如下议案：

审议通过公司《2003年年度报告及摘要》，并同意将该报告及摘要按照有关规定及程序在中国证监会指定网站及媒体及时予以公开披露。

审议通过公司《2003年度监事会工作报告》，同意报请公司2003年度股东大会审议。

审议通过公司监事会独立意见。

本次会议决议公告刊登在2004年3月29日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 公司第二届监事会第九次会议于2004年7月30日召开，出席会议的监事符合法定人数。会议审议通过了《2004年半年度报告》及其摘要。

本次会议决议公告刊登在2004年8月4日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(3) 公司第二届监事会第十次会议于2004年10月19日召开, 全体监事审议通过了如下议案:

关于审议通过《2004年第三季度报告》的决议。

关于与航天通信控股集团股份有限公司签署贷款互保协议的决议。

关于与浙江华盛达实业集团股份有限公司签署贷款互保协议的决议。

关于为杭州海纳半导体有限公司提供担保的决议。

关于出让浙江浙大网新信息控股有限公司股权的决议。

二、监事会对公司2004年度有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会成员通过列席本年度董事会会议参与公司重大经营决策讨论及经营方针的制订工作, 并依法对公司经营运作的情况进行监督。监事会认为此次公司实际控制人绕开董事会擅自操作, 违规提供巨额对外担保之行为, 已经严重影响了公司及中小股东利益。监事会将在公司今后的运作过程中, 严格履行监督职能, 督促董事制定切实可行的整改措施, 杜绝此类事件再次发生, 逐步消除负面影响。同时, 监事会认为公司应该根据法律法规和《公司章程》的要求, 进一步完善内部控制制度, 有效约束董事及高管人员执行公司职务时的行为规范, 确保其无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司2004年度财务报告经浙江天健会计师事务所审计并出具了带强调事项段的保留意见审计报告。监事会认为财务报告真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果和成本费用支出。目前公司的财务状况不容乐观, 希望公司规范财务资金管理, 控制各项费用, 同时要加快股东占用资金的回收, 务必确保资金的安全与完整。

3、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金投资情况。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内, 经本公司董事会二届十五次会议通过决议, 原则同意: 出让本公司持有浙江浙大网新信息控股有限公司14.24%的股权计3,600万元出资额; 转让价格按评估净资产确定, 若评估净资产低于14.24%股权计3,600万元出资额, 则转让价格为3,600万元。2004年11月30日, 本公司和浙江大学企业集团控股有限公司签订《股权转让协议》, 向其出让所持浙江浙大网新信息控股有限公司14.24%的股权计3,600万元出资额, 转让价格为3,600万元。此项交易交易价格合理, 定价政策合理, 决策程序合法, 没有损害股东权益或造成公司资产流失。

5、对浙江天健会计师事务所出具带强调事项段的保留意见审计报告, 监事会的说明

监事会认同董事会对浙江天健会计师事务所出具带强调事项段的保留意见审计报告的说明, 同时要求董事会配合证券监管调整工作, 切实抓好各项整改工作的落实。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见: 带强调事项段的保留意见



浙江天健会计师事务所
Zhejiang Pan-China Certified Public Accountants

地址：杭州市文二路 388 号
邮编：310012
电话：(0571) 8821 6888
传真：(0571) 8821 6999

审计报告

浙天会审[2005]第 1032 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 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 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。

除下段所述事项外，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。

如会计报表附注十一(五)、(六)所述，贵公司高级管理人员变动频繁，个别关键高管人员无法正常履职，内部控制制度不健全，因而我们不能合理确信贵公司的或有事项及关联交易等事项是否已完整披露，相关的会计处理是否恰当；贵公司期末另有异地存款、国债投资、委托投资等资金 22,982.92 万元被关联方违规占用，我们未能取得完整的交易记录并完成向相关单位函证的程序，也难以判断占用资金的可收回性；对该些事项，我们无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。此外，中国证监会浙江监管局正在对贵公司立案调查，我们难以判断调查结果可能对贵公司相关期间会计报表产生的影响。

我们认为，除了上述事项可能产生的影响外，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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注十一(五)2 所述，浙江浙大

海纳科技股份有限公司因违规对外担保 29,133 万元等,被法院查封了所持子公司的股权及其他重要的经营性资产,可能会对浙江浙大海纳科技股份有限公司的持续经营能力产生重大影响。本段内容并不影响已发表的审计意见。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 吕苏阳

中国·杭州

中国注册会计师 罗训超

报告日期:2005年4月25日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

单位：(人民币)元

境内报表

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	46,213,193.65	11,994,568.63	265,649,811.46	226,582,577.36
短期投资			35,765,552.00	35,765,552.00
应收票据	12,922,456.61	514,071.58	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	43,253,910.82	8,944,689.70	34,247,488.23	2,961,442.83
其他应收款	307,615,488.95	331,586,262.63	25,239,854.24	78,618,747.30
预付账款	3,144,253.13		20,801,790.54	20,021,251.04
应收补贴款	1,887.44		15,843.85	12,092.94
存货	61,425,633.55	2,794,936.88	52,333,041.45	14,288,428.82
待摊费用	100,533.33		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	474,677,357.52	355,951,688.46	445,604,097.23	378,667,251.33
长期投资：				
长期股权投资	37,456,210.89	142,817,762.82	37,601,601.25	113,279,059.01
长期债权投资				
长期投资合计	37,456,210.89	142,817,762.82	37,601,601.25	113,279,059.01
合并价差	-579,922.91		-828,461.35	
固定资产：				
固定资产原价	130,633,223.55	28,816,794.67	130,278,735.25	37,268,272.44
减：累计折旧	77,465,844.98	14,638,821.22	64,711,240.44	12,899,386.25
固定资产净值	53,167,378.57	14,177,973.45	65,567,494.81	24,368,886.19
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	53,167,378.57	14,177,973.45	65,567,494.81	24,368,886.19
工程物资				
在建工程	17,564,440.98	17,564,440.98	37,127,757.25	34,410,187.28
固定资产清理				
固定资产合计	70,731,819.55	31,742,414.43	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	27,091.90			
其他长期资产				

浙江浙大海纳科技股份有限公司2004年度报告摘要

无形资产及其他资产合计	27,091.90			
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	582,892,479.86	530,511,865.71	585,900,950.54	550,725,383.81
流动负债：				
短期借款	147,000,000.00	115,000,000.00	142,000,000.00	135,000,000.00
应付票据			25,629,222.40	20,000,000.00
应付账款	17,147,196.18	9,492,005.78	5,897,293.94	726,001.52
预收账款	1,604,567.79	2,400.00	641,802.88	2,400.00
应付工资				
应付福利费	1,512,766.45	311,430.53	931,563.51	179,585.21
应付股利				
应交税金	1,458,714.71	-414,654.46	992,007.22	518,744.71
其他应交款	18,553.14	9,001.37	22,551.70	22,551.70
其他应付款	24,551,665.29	40,517,627.76	751,012.02	131,647.44
预提费用	868,860.93	189,112.50	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	194,162,324.49	165,106,923.48	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	544,000.00		88,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	544,000.00		88,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	194,706,324.49	165,106,923.48	177,664,087.12	156,756,787.58
少数股东权益	25,325,845.73		17,232,842.86	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）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	13,448,648.95	12,981,054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	362,860,309.64	365,404,942.23	391,004,020.56	393,968,596.23
负债和所有者权益	582,892,479.86	530,511,865.71	585,900,950.54	550,725,383.81

(或股东权益) 合计				
------------	--	--	--	--

9.2.2 利润及利润分配表

单位：(人民币)元

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	173,617,580.16	41,014,829.24	134,211,125.96	38,515,728.04
减：主营业务成本	123,782,548.93	39,193,059.82	96,824,845.97	33,861,832.02
主营业务税金及附加	435,277.58	91,708.82	531,272.27	477,195.94
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	49,399,753.65	1,730,060.60	36,855,007.72	4,176,700.08
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	165,976.44	317,857.37	-127,012.59	-138,807.45
减：营业费用	1,853,136.93	210,879.16	1,472,342.47	131,070.15
管理费用	47,729,281.12	37,796,394.88	14,700,062.68	6,798,851.17
财务费用	8,459,219.37	7,895,708.18	566,124.48	255,312.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-8,475,907.33	-43,855,064.25	19,989,465.50	-3,147,341.08
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-40,890.36	20,643,203.81	1,592,929.53	15,665,372.46
补贴收入	100,556.00	22,424.00	15,676.00	
营业外收入	43,428.20	40,134.20	39,632.00	31,232.00
减：营业外支出	5,592,322.95	5,414,351.76	142,577.78	66,276.65
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-13,965,136.44	-28,563,654.00	21,495,125.25	12,482,986.73
减：所得税	6,085,571.61		3,992,150.41	666,107.63
少数股东损益	8,093,002.87		5,638,444.68	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-28,143,710.92	-28,563,654.00	11,864,530.16	11,816,879.10
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	13,448,648.95	12,981,054.81	43,364,891.74	43,317,240.68
减：提取法定盈余公积			1,181,687.91	1,181,687.91
提取法定公益金			590,843.96	590,843.96
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	13,448,648.95	12,981,054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
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	13,448,648.95	12,981,054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,500.00	4,500.00	-1,535,980.49	-1,535,980.49
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				

9.2.3 现金流量表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	194,436,866.91	43,168,144.71
收到的税费返还	3,270.52	
收到的其他与经营活动有关的现金	52,080,682.13	157,636,339.18
现金流入小计	246,520,819.56	200,804,483.89
购买商品、接受劳务支付的现金	141,646,660.86	55,076,661.64
支付给职工以及为职工支付的现金	18,091,289.82	3,760,198.32
支付的各项税费	11,136,037.83	1,798,405.48
支付的其他与经营活动有关的现金	336,476,266.75	369,151,632.82
现金流出小计	507,350,255.26	429,786,898.26
经营活动产生的现金流量净额	-260,829,435.70	-228,982,414.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	39,871,300.00	39,871,300.00
取得投资收益所收到的现金		
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	15,423,482.80	15,423,482.80

浙江浙大海纳科技股份有限公司2004年度报告摘要

收到的其他与投资活动有关的现金	890,575.68	389,816.96
现金流入小计	56,185,358.48	55,684,599.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,736,110.31	4,099,030.65
投资所支付的现金		9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	10,736,110.31	13,099,030.65
投资活动产生的现金流量净额	45,449,248.17	42,585,569.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	209,000,000.00	175,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	209,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务所支付的现金	204,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,056,430.28	8,191,163.47
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	213,056,430.28	203,191,163.47
筹资活动产生的现金流量净额	-4,056,430.28	-28,191,163.47
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-219,436,617.81	-214,588,008.73
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,143,710.92	-28,563,654.00
加：计提的资产减值准备	27,694,356.48	27,445,157.44
固定资产折旧	14,216,674.20	3,107,173.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	296.67	
预提费用增加（减：减少）	104,659.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	5,335,501.83	5,335,501.83
固定资产报废损失	6,963.11	
财务费用	8,219,422.92	7,814,602.01
投资损失（减：收益）	40,890.36	-20,643,203.81
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-18,188,093.90	2,397,990.18
经营性应收项目的减少（增加）	-289,675,652.37	-254,002,861.91
经营性应付项目的增加（减少）	11,466,253.89	28,126,880.40
其他		
少数股东损益	8,093,002.87	
经营活动产生的现金流量净额	-260,829,435.70	-228,982,414.37
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	46,213,193.65	11,994,568.63

浙江浙大海纳科技股份有限公司2004年度报告摘要

减：现金的期初余额	265,649,811.46	226,582,577.36
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-219,436,617.81	-214,588,008.73

9.2.4 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：2005年4月

单位：(人民币)元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,797,064.41	18,598,854.72				22,395,919.13
其中：应收账款	2,186,009.89	574,878.03				2,760,887.92
其他应收款	1,611,054.52	18,023,976.69				19,635,031.21
二、短期投资跌价准备合计	299,810.15			299,810.15	299,810.15	
其中：股票投资						
债券投资	299,810.15			299,810.15	299,810.15	
三、存货跌价准备合计	474,286.99	9,095,501.76				9,569,788.75
其中：库存商品	474,286.99	6,794,379.96				7,268,666.95
原材料		2,301,121.80				2,301,121.80
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						

九、总计	4,571,161.55	27,694,356.48		299,810.15	299,810.15	31,965,707.88
------	--------------	---------------	--	------------	------------	---------------

9.2.5

审计报告中涉及强调事项的有关财务附注，详列如下：

会计报表附注十一(五)、2005年4月4日，中国证监会浙江监管局下达《关于要求浙江浙大海纳科技股份有限公司进行限期整改的通知》(浙证监上市字[2005]24号)，指出本公司存在如下问题：

1. 银行存款账实不符问题。截至检查日，本公司招商银行上海大木桥支行账面余额为2.02亿元，与银行提供的本公司账户余额为1,246.68元的情况明显不符，巨额资金去向不明；本公司提供的银行交易凭证与银行直接提供给该局的交易凭证在记录内容和格式上不一致。

2. 违规担保问题。2004年度，本公司为南京恒牛工贸实业有限公司、中油飞天实业投资开发有限公司和武汉民生石油液化气有限公司等公司向银行借款14,500万元提供保证担保。2005年2月，本公司与杭州海纳半导体有限公司共同为珠海经济特区溶信投资有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司等公司向浙江大学企业集团控股有限公司履行债务14,633万元提供保证并承担连带责任。该些对外担保合计29,133万元，本公司未履行必要的决策程序和信息披露义务。因上述违规担保，本公司包括银行存款、房产、股权等在内的部分资产，及杭州海纳半导体有限公司的设备被司法冻结或查封。

本公司今后将严格遵守相关法律法规和《公司章程》的规定，履行重大事项审议制度和审议程序，杜绝再次发生违规担保。目前，部分违规担保有望在近期解除。

3. 其他诉讼问题。本公司因与浙江大学企业集团控股有限公司的股权转让纠纷，部分资产于2005年1月27日被司法冻结，2月5日被提起诉讼，并于3月10日被撤诉，但未按照信息披露的有关规定进行公告。

4. 国债投资问题。本公司短期投资账面显示2003年6月购入国债1,960万元，截至检查日，账面余额为1,830万元，但本公司未能提供国债投资的相关凭证。

5. 股权质押及冻结问题。本公司股东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持有本公司的股权除质押外，还被司法冻结，但本公司未按照信息披露的有关规定进行公告。

6. 资金拆借及财务管理问题。截至检查日，本公司存在对外拆借资金和超额或高比例支付合同预付款，同时又向银行借款。本公司资金管理及使用存在重大缺陷，款项回收存

在较大风险。

7. 内部管理问题。本公司高级管理人员变动频繁，财务总监等个别关键高管人员无法正常履职，董事会不能正常议事决策，董事会成员无法正常行使职权。本公司重大事项决策极不规范，公章和档案管理极其混乱，内部控制制度极不健全。合同管理不合规范，存在损害公司利益的风险。

2005年4月13日，中国证券监督管理委员会下达《立案调查通知书》（浙证监立通字1号），决定对“本公司涉嫌虚假信息披露一案”立案调查。目前，调查尚在进行之中。

会计报表附注十一（六）针对中国证监会浙江监管局《关于要求浙江浙大海纳科技股份有限公司进行限期整改的通知》（浙证监上市字[2005]24号）的要求，经多方查证，本公司异地存款、国债投资及委托投资等资金已被关联方占用，2004年12月31日的余额如下：

单位名称	金 额
上海安正教育科技发展有限公司	7,245.00 万元
上海原创投资发展有限公司	3,353.20 万元
上海飞天工贸发展有限公司	3,014.88 万元
上海泛华进出口有限公司	3,009.92 万元
中实恒业投资有限公司	3,000.00 万元
上海保融经贸发展有限公司	2,009.92 万元
中油管道实业投资开发有限公司	1,350.00 万元
合 计	22,982.92 万元

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

适用 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

适用 不适用