



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者关注，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

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2005 年 4 月 25 日

资产负债表

2004年12月31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	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			35,765,522.00	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	61,425,633.59	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
其中：合并价差	-579,922.91		-828,461.35	
其中：股权投资差额		-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				
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

资产负债表(续)

2004年12月31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	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
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	931,563.54	179,585.21
应付股利				
应交税金	1,458,714.71	-414,654.46	992,007.22	518,744.71
其他应付款	18,533.14	9,001.37	22,551.07	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	
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	13,448,648.95	12,981,054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
股东权益合计	362,860,309.64	365,404,942.23	391,004,020.56	393,968,596.23
负债和股东权益总计	582,892,479.86	530,511,865.71	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 年度				
编制单位：浙江浙大海纳科技股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	173,617,580.16	41,014,892.24	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	435,277.56	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	37,796,394.86	14,700,062.66	6,798,851.17
财务费用	8,459,219.37	7,895,708.18	566,124.46	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（损失以“-”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（亏损总额以“-”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
减：少数股东损益	8,093,002.87		5,638,444.68	
五、净利润（净亏损以“-”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	13,488,648.95	12,981,054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
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	-1,535,980.49	-1,535,980.49
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12月31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	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	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
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		
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	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、利润和偿付利息所支付的现金	9,056,430.28	8,191,163.47
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	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额		
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

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：	-28,143,710.92	-28,563,654.00
净利润	8,093,002.87	
加：少数股东损益	27,694,356.48	27,445,157.44
计提的资产减值准备	14,216,674.20	3,107,173.49
固定资产折旧		
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(减：增加)	-289,675,652.37	-254,002,861.91
经营性应付项目的增加(减：减少)	11,466,253.89	28,126,880.40
其 他		
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
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	-219,436,617.81	-214,588,008.73

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 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江浙大海纳科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政发[1998]224号文批准,由浙江大学企业集团控股有限公司主发起设立,于1999年6月7日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001005753的《企业法人营业执照》,现有注册资本9,000万元,股份总数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。

本公司属制造行业。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;经营进出口业务(除国家法律、法规禁止和限制的项目);电子元器件、电子材料、纺织品、针织品、通讯设备、化工产品、化工原料(除化学危险品)金属材料、建筑材料的销售。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单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为6%，但对本公司合并范围内的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，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。投资额占被投资单位有表决权资本总额 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;投资额占被投资单位有表决权资本总额 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。

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。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额,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

子公司杭州杭鑫电子工业有限公司系中外合资经营企业，净残值率为10%。

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. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 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，在符合资本化条件的情况下，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;每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额,对资本化利率作相应的调整;汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(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

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。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，合并会计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、主要税（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，退税率为 13%。

(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

根据杭州市国家税务局征管分局杭国税征分[2000]字第 175 号文《关于对浙江大海纳科技股份有限公司减免所得税的批复》，本公司自 1999 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据杭州市国家税务局开发区分局杭国税开分[2003]209 号文《关于同意杭州海纳半导体有限公司减免 2003 年度企业所得税的批复》，子公司杭州海纳半导体有限公司自 2003 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司杭州杭鑫电子工业有限公司系港商投资企业，被认定为高新技术企业，2004 年度可减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司浙江海纳进出口贸易有限公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

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	325.08 万美元	管芯、二极管	147.46 万美元	45.36%
浙江海纳进出口贸易有限公司	贸易	1,000 万元	进出口业务	1,000 万元	100.00%[注]

注：本公司直接持有 90% 的股权，通过子公司杭州海纳半导体有限公司间接持有 10% 的股权。

(二) 其他说明

1. 持股比例未达到 50% 以上的子公司，纳入合并会计报表范围的原因说明

本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36% 的股权。持有该公司 5.72% 股权的自然人股东陈亚萍已承诺 2004 年内以股东身份参与该公司重大财务经营决策时，在不损害其他股东利益的前提下与本公司保持一致。因本公司拥有该公司财务经营政策的控制权，故将其纳入 2004 年度合并会计报表范围。

2. 合并会计报表范围发生变更的内容、原因

本公司于 2004 年 12 月投资设立浙江海纳进出口贸易有限公司，直接持有其 90% 的股权，故将该公司纳入合并会计报表范围。

五、利润分配

根据 2005 年 4 月 25 日公司董事会二届十六次会议通过的 2004 年度利润分配预案 2004 年度亏损，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 46,213,193.65

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	371,753.29	110,666.00
银行存款	36,245,297.41	232,430,738.01
其他货币资金	9,596,142.95	33,108,407.45
合 计	<u>46,213,193.65</u>	<u>265,649,811.46</u>

其他货币资金主要系信用证保证金存款。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	426,593.96	8.2765	3,530,704.91	250,832.06	8.2767	2,076,061.71
小 计			<u>3,530,704.91</u>			<u>2,076,061.71</u>

(3) 期末部分银行存款已被司法冻结。

2. 短期投资 期末数 0.00

(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) 短期投资跌价准备

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	
02 国债(10)	299,810.15			299,810.15	
小 计	<u>299,810.15</u>			<u>299,810.15</u>	

(3) 截至本期末，除其他投资已按合同约定收回第一期本息 446.68 万元外，其余短期投资资金已被关联方挪用。

3. 应收票据 期末数 12,922,456.61

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,922,456.61	10,252,736.56
商业承兑汇票		1,197,148.90
合 计	<u>12,922,456.61</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 43,253,910.82

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,895,460.28	93.22	2,573,727.61	40,321,732.67
1-2 年	1,110,492.13	2.41	66,629.53	1,043,862.60
2-3 年	1,843,567.37	4.01	110,614.04	1,732,953.33
3 年以上	165,278.96	0.36	9,916.74	155,362.22
合 计	<u>46,014,798.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,760,887.92</u>	<u>43,253,910.82</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 19,624,819.19 元，占应收账款账面余额的 42.65%。

(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	694,684.15	8.2765	5,749,553.37	246,739.41	8.2767	2,042,188.07
小 计			<u>5,749,553.37</u>			<u>2,042,188.07</u>

5. 其他应收款 期末数 307,615,488.95

(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	320,870,551.01	98.05	19,252,233.06	301,618,317.95
1-2 年	6,240,418.25	1.91	374,425.10	5,865,993.15
2-3 年	40,698.52	0.01	2,441.91	38,256.61
3 年以上	98,852.38	0.03	5,931.14	92,921.24
合 计	<u>327,250,520.16</u>	<u>100.00</u>	<u>19,635,031.21</u>	<u>307,615,488.95</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的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海安正教育科技有限公司	72,450,000.00	资金占用款
上海泛华进出口有限公司	52,467,876.55	资金占用款
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	资金占用款

杭州长新贸易有限公司	34,330,883.75	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	资金占用款
上海飞天工贸发展有限公司	30,148,800.00	资金占用款
中实恒业投资有限公司	30,000,000.00	资金占用款
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	资金占用款
杭州高新技术产业开发区国土资源局	7,764,531.57	土地补偿款
南京恒牛工贸实业有限公司	5,200,000.00	资金占用款
上海中安实业公司	3,000,000.00	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00	资金占用款
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	1,000,000.00	借款
小计	<u>324,694,491.87</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 232,881,160.30 元, 占其他应收款账面余额的 71.16%。

(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 3,144,253.13

(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	3,144,253.13	100.00	20,801,240.54	99.99
1-2 年			550.00	0.01
合计	<u>3,144,253.13</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。

(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	194,080.00	8.2765	1,606,303.12			
小计			<u>1,606,303.12</u>			

7. 应收补贴款 期末数 1,887.44

项目	期末数	期初数
应收出口退税款	1,887.44	15,843.85
合计	<u>1,887.44</u>	<u>15,843.85</u>

8. 存货 期末数 61,425,633.59

(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	23,008,175.88	2,301,121.80	20,707,054.08	15,499,107.59		15,499,107.59
自制半成品	30,944,819.44	6,794,379.96	24,150,439.48	24,677,734.06		24,677,734.06
库存商品	5,179,770.47	474,286.99	4,705,483.48	1,277,140.13	474,286.99	802,853.14
在产品	11,862,656.55		11,862,656.55	11,353,346.66		11,353,346.66
合 计	<u>70,995,422.34</u>	<u>9,569,788.75</u>	<u>61,425,633.59</u>	<u>52,807,328.44</u>	<u>474,286.99</u>	<u>52,333,041.45</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 期末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	
原材料		2,301,121.80			2,301,121.80
自制半成品		6,794,379.96			6,794,379.96
库存商品	474,286.99				474,286.99
小 计	<u>474,286.99</u>	<u>9,095,501.76</u>			<u>9,569,788.75</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。

9. 待摊费用

期末数 100,533.33

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	100,533.33	100,830.00	受益期未满足
合 计	<u>100,533.33</u>	<u>100,830.00</u>	

10. 长期股权投资

期末数 37,456,210.89

(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	-579,922.91		-579,922.91	-828,461.35		-828,461.35
对联营企业投资	1,646,133.80		1,646,133.80	1,940,062.60		1,940,062.60
其他股权投资	36,390,000.00		36,390,000.00	36,490,000.00		36,490,000.00
合 计	<u>37,456,210.89</u>		<u>37,456,210.89</u>	<u>37,601,601.25</u>		<u>37,601,601.25</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	期末数
杭州美丽微电子有限公司	30%	20年	2,483,026.50	-836,892.70	1,646,133.80
小计			<u>2,483,026.50</u>	<u>-836,892.70</u>	<u>1,646,133.80</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	期末数
杭州美丽微电子有限公司	1,940,062.60		-293,928.80	1,646,133.80
小计	<u>1,940,062.60</u>		<u>-293,928.80</u>	<u>1,646,133.80</u>

2) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销	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	-248,538.44	-579,922.91	7年6月
小计	<u>-2,206,649.45</u>	<u>-828,461.35</u>	<u>-248,538.44</u>	<u>-579,922.91</u>	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期减少	期末数
浙江浙大网新信息控股有限公司	14.47%	30年	36,000,000.00		36,000,000.00
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00		390,000.00
杭州高新投资担保有限公司	0.20%	10年	100,000.00	100,000.00	
小计			<u>36,490,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>36,390,000.00</u>

11. 固定资产原价

期末数 130,633,223.55

(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	207,756.00	10,933,730.42	23,126,587.18
通用设备	5,865,021.17	1,026,295.00	5,731.00	6,885,585.17
专用设备	87,266,595.04	10,247,426.32	687,763.25	96,826,258.11
运输工具	3,294,557.44	691,895.65	191,660.00	3,794,793.09
合计	<u>130,278,735.25</u>	<u>12,173,372.97</u>	<u>11,818,884.67</u>	<u>130,633,223.55</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入7,231,069.36元。

(3) 本期减少数主要系被杭州高新技术产业开发区国土资源局协议收回宿舍楼，详见本会计报表附注十二(一)之说明。

(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	3,360,549.81	294,928.25		3,065,621.56
小计	<u>3,360,549.81</u>	<u>294,928.25</u>		<u>3,065,621.56</u>

(5) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,593,083.60	1,782,116.44		2,810,967.16
小计	<u>4,593,083.60</u>	<u>1,782,116.44</u>		<u>2,810,967.16</u>

(6) 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	856,003.98	807,756.00		48,247.98
专用设备	29,290,237.42	28,052,345.99		1,237,891.43
运输工具	227,945.00	205,150.50		22,794.50
小计	<u>30,374,186.40</u>	<u>29,065,252.49</u>		<u>1,308,933.91</u>

(7) 期末固定资产未用于债务担保。但本公司高新区软件园 6 号楼房产（原值 5,040,824.72 元、净值 4,598,432.34 元）已被相关法院冻结；子公司杭州海纳半导体有限公司的设备（原值 56,576,148.07 元、净值 14,969,876.37 元）已被相关法院查封。

(8) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

本公司科技园区部分基建工程已竣工决算并投入使用，房屋权属登记手续尚未办妥。

12. 累计折旧				期末数 77,465,844.98
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	1,249,717.68	607,394.32	3,043,278.32
通用设备	2,573,724.75	877,636.83	4,892.80	3,446,468.78
专用设备	58,011,065.03	11,752,194.50	663,872.34	69,099,387.19
运输工具	1,725,495.70	337,125.19	185,910.20	1,876,710.69
合计	<u>64,711,240.44</u>	<u>14,216,674.20</u>	<u>1,462,069.66</u>	<u>77,465,844.98</u>

13. 固定资产净值			期末数 53,167,378.57
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	20,083,308.86	31,451,606.64	
通用设备	3,439,116.39	3,291,296.42	
专用设备	27,726,870.92	29,255,530.01	
运输工具	1,918,082.40	1,569,061.74	
合计	<u>53,167,378.57</u>	<u>65,567,494.81</u>	

14. 在建工程 期末数 17,564,440.98

(1) 明细情况

	期末数	期初数
--	-----	-----

工程名称	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				16,081,198.50		16,081,198.50
海纳产业园新基建工程	1,109,968.00		1,109,968.00			
待安装设备	16,454,472.98		16,454,472.98	21,046,558.75		21,046,558.75
合计	<u>17,564,440.98</u>		<u>17,564,440.98</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	16,081,198.50			16,081,198.50	
海纳产业园新基建工程		1,109,968.00			1,109,968.00
待安装设备	21,046,558.75	5,089,064.39	7,231,069.36	2,450,080.80	16,454,472.98
合计	<u>37,127,757.25</u>	<u>6,199,032.39</u>	<u>7,231,069.36</u>	<u>18,531,279.30</u>	<u>17,564,440.98</u>

本期其他减少主要系本公司科技园区土地使用权被杭州高新技术产业开发区国土资源局协议收回，详见本会计报表附注十二(一)之说明。

(3) 因本公司科技园区基建工程停顿，造成部分设备长期闲置。

15. 长期待摊费用

期末数 27,091.90

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	27,091.90		27,091.90		27,091.90
合计	<u>27,091.90</u>		<u>27,091.90</u>		<u>27,091.90</u>

均系子公司浙江海纳进出口贸易有限公司发生的开办费，待该公司于开始生产经营的当月一次计入损益。

16. 短期借款

期末数 147,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款		105,000,000.00
保证借款	147,000,000.00	37,000,000.00
合计	<u>147,000,000.00</u>	<u>142,000,000.00</u>

17. 应付票据

期末数 0.00

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		25,629,222.40
合计		<u>25,629,222.40</u>

18. 应付账款

期末数 17,147,196.18

(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	1,127,510.40	8.2765	9,331,839.83	27,466.50	8.2767	227,331.98
日元				249,000.00	0.079701	19,845.55
小计			<u>9,331,839.83</u>			<u>247,177.53</u>

19. 预收账款

期末数 1,604,567.79

(1) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

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	186,656.17	8.2765	1,544,859.79			
小计			<u>1,544,859.79</u>			

20. 应交税金

期末数 1,458,714.71

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-359,856.07	-101,338.16	17%
城市维护建设税	32,467.99	39,465.48	7%
企业所得税	1,657,986.39	1,021,062.48	15%
代扣代缴个人所得税	128,116.40	32,817.42	
合计	<u>1,458,714.71</u>	<u>992,007.22</u>	

21. 其他应交款

期末数 18,553.14

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	18,553.14	22,551.70	应缴流转税的4%
合计	<u>18,553.14</u>	<u>22,551.70</u>	

22. 其他应付款

期末数 24,551,665.29

(1) 持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
浙江大学企业集团控股有限公司	18,002,474.00	2,474.00
小计	<u>18,002,474.00</u>	<u>2,474.00</u>

(2) 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
------	-----	---------

浙江大学企业集团控股有限公司	18,000,000.00	股权转让款
龙元建设集团控股有限公司	3,000,000.00	投标保证金
杭州长新贸易有限公司	2,000,000.00	往来款
合 计	<u>23,000,000.00</u>	

23. 预提费用 期末数 868,860.93

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	240,355.02	186,786.70	应计未付
水电费	628,505.91	523,846.75	应计未付
合 计	<u>868,860.93</u>	<u>710,633.45</u>	

24. 专项应付款 期末数 544,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	544,000.00	88,000.00
合 计	<u>544,000.00</u>	<u>88,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

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《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》(区计经[2003]54 号、区财[2003]81 号), 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。该子公司已收到由杭州市财政局、滨江区财政局预拨 80% 的项目无偿资助资金 17.60 万元, 另 20% 待项目验收合格后申请拨付。

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、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合下发的《关于对杭州市第一批高技术产业发展项目补助经费匹配的通知》(区计经[2004]243 号、区财[2004]80 号), 子公司杭州杭鑫电子工业有限公司实施“半导体功率器件用深结扩散片的产业化生产”项目, 可享受财政补助 46 万元。该子公司已收到由杭州市财政局、滨江区财政局预拨 80% 的项目无偿资助资金 36.80 万元, 另 20% 待项目验收合格后申请拨付。

根据杭州市人民政府办公厅《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》(杭政办[2003]3 号) 的规定, 上述无偿资助资金暂列入“专项应付款”科目。

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							
1. 发起人股份							
国家拥有股份	58,200,000.00						58,200,000.00
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

(2) 股本变动情况等的说明

根据国务院国有资产监督管理委员会 2004 年 2 月 5 日《关于批复浙江浙大海纳科技股份有限公司国有股权转让有关问题的函》(国资产权[2004]60 号), 国务院国有资产监督管理委员会同意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。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认, 上述股份转让已于 2004 年 3 月 10 日完成过户手续。

珠海经济特区溶信投资有限公司所持本公司 1,780 万国有法人股已被质押冻结, 并被司法再冻结, 所持本公司 780 万国有法人股已被司法冻结; 海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司所持本公司 2,160 万国有法人股已被质押冻结, 并被司法再冻结。

目前, 因对股份转让款发生争议且未能协商一致, 浙江大学企业集团控股有限公司已向法院提起诉讼。股份转让的工商变更手续亦尚未办妥。

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
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) 合并资本公积和母公司资本公积金额不一致的说明

资本公积母公司期末数为 246,148,321.07 元, 合并期末数为 243,136,094.34 元, 两者

相差 3,012,226.73 元。差异原因：1) 本公司于 2003 年度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，形成股权投资贷方差额 2,544,632.59 元，按财政部财会[2003]10 号文的相关规定，列入“资本公积——股权投资准备”科目，合并报表时予以抵销；2) 本公司将以前年度向子公司收取的超过同期银行存款利率计算的利息额 467,594.14 元列入“资本公积——关联交易差价”科目，合并报表时还原为未分配利润。

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 13,448,648.95

(1) 明细情况

期初数	41,592,359.87
本期增加	-28,143,710.92
本期减少	
期末数	<u>13,448,648.95</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

本期增加均为本期净利润转入。

(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 173,617,580.16/123,782,548.93

(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	185,458,060.51	185,143,435.78
进出口贸易	32,205,838.88	
小 计	<u>217,663,899.39</u>	<u>185,143,435.78</u>
抵 销	44,046,319.23	50,932,309.82
合 计	<u>173,617,580.16</u>	<u>134,211,125.96</u>
主营业务成本		
单晶硅及其制品	136,268,405.87	147,337,212.71

进出口贸易	32,141,551.25	
小 计	<u>168,409,957.12</u>	<u>147,337,212.71</u>
抵 销	44,627,408.19	50,512,366.74
合 计	<u>123,782,548.93</u>	<u>96,824,845.97</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
境内销售	179,800,900.81	164,800,517.23
出口销售	37,862,998.58	20,342,918.55
小 计	<u>217,663,899.39</u>	<u>185,143,435.78</u>
抵 销	44,046,319.23	50,932,309.82
合 计	<u>173,617,580.16</u>	<u>134,211,125.96</u>
主营业务成本		
境内销售	89,347,091.00	131,249,261.45
出口销售	79,062,866.12	16,087,951.26
小 计	<u>168,409,957.12</u>	<u>147,337,212.71</u>
抵 销	44,627,408.19	50,512,366.74
合 计	<u>123,782,548.93</u>	<u>96,824,845.97</u>

(3) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为64,903,347.61元,占公司全部主营业务收入的37.38%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 435,277.58

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	276,994.81	338,082.36
教育费附加	158,282.77	193,189.91
合 计	<u>435,277.58</u>	<u>531,272.27</u>

3. 其他业务利润 本期数 165,976.44

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
租赁收入	189,590.58	33,273.12	156,317.46	134,000.00	173,525.40	-39,525.40
材料销售	22,196.94	12,537.96	9,658.98	3,569,726.03	3,657,213.22	-87,487.19
合 计	<u>211,787.52</u>	<u>45,811.08</u>	<u>165,976.44</u>	<u>3,703,726.03</u>	<u>3,830,738.62</u>	<u>-127,012.59</u>

4. 财务费用		本期数 8,459,219.37
项目	本期数	上年同期数
利息支出	9,109,998.60	2,721,454.99
减：利息收入	890,575.68	2,750,961.98
汇兑损失	84,367.83	56,506.25
其他	155,428.62	539,125.22
合计	<u>8,459,219.37</u>	<u>566,124.48</u>
5. 投资收益		本期数 -40,890.36
项目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润		3,600,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-293,928.80	-419,818.26
股权投资转让收益	4,500.00	-1,535,980.49
股权投资差额摊销	248,538.44	248,538.43
计提的短期、长期投资减值准备		-299,810.15
合计	<u>-40,890.36</u>	<u>1,592,929.53</u>
6. 补贴收入		本期数 100,556.00
项目	本期数	上年同期数
出口贴息及奖励	100,556.00	15,676.00
合计	<u>100,556.00</u>	<u>15,676.00</u>
7. 营业外收入		本期数 43,428.20
项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	40,134.20	31,232.00
罚款净收入	3,294.00	8,400.00
合计	<u>43,428.20</u>	<u>39,632.00</u>
8. 营业外支出		本期数 5,592,322.95
项目	本期数	上年同期数
土地及附属建筑物收回损失	5,375,636.03	
水利建设基金	185,162.69	129,378.39

罚款支出	24,311.12	2,387.06
固定资产报废损失	6,963.11	10,812.33
违约金支出	250.00	
合计	<u>5,592,322.95</u>	<u>142,577.78</u>

土地及附属建筑物收回损失系本公司科技园区的土地使用权及已建宿舍楼被杭州高新技术产业开发区国土资源局协议收回而产生的损失，详见本会计报表附注十二(一)之说明。

(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

项目	金额
收回杭州长新贸易有限公司款项	4,510万元
小计	<u>4,510万元</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付关联方款项	30,213万元
小计	<u>30,213万元</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 8,944,689.70

(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	7,554,737.97	79.39	453,284.28	7,101,453.69
1-2年	117,322.00	1.23	7,039.32	110,282.68
2-3年	1,843,567.37	19.38	110,614.04	1,732,953.33
合计	<u>9,515,627.34</u>	<u>100.00</u>	<u>570,937.64</u>	<u>8,944,689.70</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9,020,506.82元，占应收账款账面余额的94.80%。

(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	270,192.40	8.2765	2,236,247.40	37,062.40	8.2767	306,754.37
小计			<u>2,236,247.40</u>			<u>306,754.37</u>

2. 其他应收款 期末数 331,586,262.63

(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	318,477,701.34	90.72	19,096,196.72	299,381,504.62
1-2年	6,249,418.25	1.78	373,825.10	5,875,593.15
2-3年	4,242,351.28	1.21	2,441.91	4,239,909.37
3年以上	22,094,093.43	6.29	4,837.94	22,089,255.49
合计	<u>351,063,564.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19,477,301.67</u>	<u>331,586,262.63</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
上海安正教育科技有限公司	72,450,000.00	资金占用款
上海泛华进出口有限公司	51,667,876.55	资金占用款
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00	资金占用款
杭州长新贸易有限公司	32,830,883.75	资金占用款
上海飞天工贸发展有限公司	30,148,800.00	资金占用款
中实恒业投资有限公司	30,000,000.00	资金占用款
杭州杭鑫电子工业有限公司	26,234,113.81	资金占用款
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00	资金占用款
杭州高新技术产业开发区国土资源局	7,764,531.57	土地补偿款

南京恒牛工贸实业有限公司	5,200,000.00	资金占用款
上海中安实业公司	3,000,000.00	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00	资金占用款
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	1,000,000.00	借款
小计	<u>348,628,605.68</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 230,581,160.30 元, 占其他应收款账面余额的 65.68%。

(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 142,817,762.82

(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	106,427,762.82		106,427,762.82	76,789,059.01		76,789,059.01
其他股权投资	36,390,000.00		36,390,000.00	36,490,000.00		36,490,000.00
合计	<u>142,817,762.82</u>		<u>142,817,762.82</u>	<u>113,279,059.01</u>		<u>113,279,059.01</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资差额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	96.55%	10年	56,000,000.00	23,335,706.61		79,335,706.61
杭州杭鑫电子工业有限公司	45.36%	15年	10,634,028.67	8,037,950.45	-579,922.91	18,092,056.21
浙江海纳进出口贸易有限公司	90.00%	长期	9,000,000.00			9,000,000.00
小计			<u>75,634,028.67</u>	<u>31,373,657.06</u>	<u>-579,922.91</u>	<u>106,427,762.82</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		14,089,623.66		79,335,706.61
杭州杭鑫电子工业有限公司	11,542,976.06	5,071,571.97	1,228,969.74	248,538.44	18,092,056.21
浙江海纳进出口贸易有限公司		9,000,000.00			9,000,000.00
小计	<u>76,789,059.01</u>	<u>14,071,571.97</u>	<u>15,318,593.40</u>	<u>248,538.44</u>	<u>106,427,762.82</u>

2) 被投资单位与公司会计政策的重大差异, 投资变现及投资收益汇回的重大限制说明

目前, 本公司持有杭州海纳半导体有限公司的股权和持有杭州杭鑫电子工业有限公司的股权已被相关法院查封、冻结。

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	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	-248,538.44	-579,922.91	7年6月
小计	<u>-2,206,649.45</u>	<u>-828,461.35</u>	<u>-248,538.44</u>	<u>-579,922.91</u>	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期减少	期末数
浙江浙大网新信息控股有限公司	14.47%	30年	36,000,000.00		36,000,000.00
浙江华盟股份有限公司	0.23%	长期	390,000.00		390,000.00
杭州高新投资担保有限公司	0.20%	10年	100,000.00	100,000.00	
小计			<u>36,490,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>36,390,000.00</u>

(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 41,014,829.24

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	8,808,990.36	38,515,728.04
进出口贸易	32,205,838.88	
合计	<u>41,014,829.24</u>	<u>38,515,728.04</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为28,645,053.26元,占公司全部主营业务收入收入的69.84%。

2. 主营业务成本 本期数 39,193,059.82

项目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	7,051,508.57	33,861,832.02
进出口贸易	32,141,551.25	
合计	<u>39,193,059.82</u>	<u>33,861,832.02</u>

3. 投资收益 本期数 20,643,203.81

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润		3,600,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	20,390,165.37	13,652,624.57
股权投资转让收益	4,500.00	-1,535,980.49
股权投资差额摊销	248,538.44	248,538.43
计提的短期、长期投资减值准备		-299,810.15

合 计 20,643,203.81 15,665,372.46

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的说明

本公司持有杭州海纳半导体有限公司 96.55%的股权,本期按权益法计提该子公司 2004 年度投资收益 14,089,623.66 元。

本公司持有杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权,本期按权益法计提该子公司 2004 年度投资收益 6,300,541.71 元。

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	与本公司关系	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
深圳市瑞富控股有限公司[注]	广东深圳	纺织品、普通机械、家用电器、农副产品等的购销等	大股东	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	大股东	有限责任公司	王冰
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
浙江海纳进出口贸易有限公司	浙江杭州	经营进出口业务,电子元器件、电子材料、针纺织品等的销售	子公司	有限责任公司	薛卫国

注:珠海经济特区溶信投资有限公司已于 2004 年 9 月更名为深圳市瑞富控股有限公司,以下同。

(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
深圳市瑞富控股有限公司	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
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	USD1,350,849.87		USD3,250,849.87
浙江海纳进出口贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 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			47,200,000.00	52.44	9,000,000.00	10.00
深圳市瑞富控股有限公司			25,600,000.00	28.44			25,600,000.00	28.44
海南皇冠假日海滨温泉酒店有限公司			21,600,000.00	24.00			21,600,000.00	24.00
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	USD612,745.50				USD1,474,585.50	45.36
浙江海纳进出口贸易有限公司			9,000,000.00	90.00			9,000,000.00	90.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海安正教育科技发展有限公司	同一实际控制人
上海泛华进出口有限公司	同一实际控制人
上海保融经贸发展有限公司	同一实际控制人
杭州长新贸易有限公司	同一实际控制人
上海原创投资发展有限公司	同一实际控制人
上海飞天工贸发展有限公司	同一实际控制人
中实恒业投资有限公司	同一实际控制人
中油管道实业投资开发有限公司	同一实际控制人
南京恒牛工贸实业有限公司	同一实际控制人
上海中安实业公司	同一实际控制人
中油龙昌(集团)股份有限公司	同一实际控制人
北京飞天友好宾馆有限公司	同一实际控制人
中油飞天实业投资开发有限公司	同一实际控制人
福建三农集团股份有限公司	同一实际控制人
中国飞天实业(集团)有限公司	同一实际控制人
杭州美丽微电子有限公司	子公司联营企业

(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				

上海安正教育科技发展有限公司	72,450,000.00		22.14	
上海泛华进出口有限公司	52,467,876.55	5,918,676.65	16.03	22.04
上海保融经贸发展有限公司	40,099,200.00		12.25	
杭州长新贸易有限公司	34,330,883.75		10.49	
上海原创投资发展有限公司	33,533,200.00		10.25	
中实恒业投资有限公司	30,000,000.00		9.17	
上海飞天工贸发展有限公司	30,148,800.00		9.21	
中油管道实业投资开发有限公司	13,500,000.00		4.13	
南京恒牛工贸实业有限公司	5,200,000.00		1.59	
上海中安实业公司	3,000,000.00		0.92	
中油龙昌(集团)股份有限公司	1,200,000.00		0.37	
北京飞天友好宾馆有限公司	200,000.00		0.06	
杭州美丽微电子有限公司		200,000.00		0.74
小 计	316,129,960.30	6,118,676.65	96.61	22.78
(2) 预付账款				
上海保融经贸发展有限公司		20,000,000.00		96.15
小 计		20,000,000.00		96.15
(3) 其他应付款				
浙江大学企业集团控股有限公司	18,002,474.00	2,474.00	73.32	0.33
杭州长新贸易有限公司	2,000,000.00		8.15	
小 计	20,002,474.00	2,474.00	81.47	0.33

注：2004 年度，关联方占用本公司及子公司资金净增加 29,001 万元。

2. 其他关联方交易

(1) 2004 年 1 月 14 日，本公司联营企业浙江浙大网新信息控股有限公司 2003 年度股东会通过决议，决定将该公司注册资本由 24,000 万元增至 25,277 万元。本公司放弃增资，持股比例由 15%降至 14.24%。2004 年 10 月 19 日，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，协议签署后三日内，浙江大学企业集团控股有限公司支付 50%的股权价款，工商变更手续办妥 7 日内，再支付 50%的股权价款。2004 年 12 月 6 日，本公司收到股权转

让款 1,800 万元，账列“其他应付款”科目。

(2) 本期发生的关联方之间借款担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期时间	备注
本公司	南京恒牛工贸实业有限公司	3,500 万元	2004 年 10 月	注
本公司	中油飞天实业投资开发有限公司	8,000 万元	2005 年 4 月	注
本公司	杭州海纳半导体有限公司	1,000 万元	2005 年 4 月	注
本公司	杭州海纳半导体有限公司	2,000 万元	2005 年 7 月	
本公司	杭州杭鑫电子工业有限公司	200 万元	已到期归还	
杭州海纳半导体有限公司	本公司	6,000 万元	已到期归还或提前归还	
中油龙昌(集团)股份有限公司	本公司	5,000 万元	2005 年 3 月、11 月	
杭州海纳半导体有限公司	杭州杭鑫电子工业有限公司	200 万元	2005 年 6 月	
杭州杭鑫电子工业有限公司	杭州美丽微电子有限公司	150 万元	2005 年 7 月	
小 计		<u>26.050 万元</u>		

注：系未经本公司董事会批准的担保事项。

(3) 本公司及杭州海纳半导体有限公司于 2005 年 2 月为珠海经济特区溶信投资有限公司等关联方提供担保的事项，详见本会计报表附注十一(二)之说明。

(4) 2004 年 11 月，本公司和子公司杭州海纳半导体有限公司共同投资设立浙江海纳进出口贸易有限公司。该公司注册资本 1,000 万元，其中：本公司以现金出资 900 万元，占注册资本的 90%；杭州海纳半导体有限公司以现金出资 100 万元，占注册资本的 10%。2004 年 11 月 30 日，浙江天健会计师事务所对该公司的实收资本进行了验证，并出具《验资报告》(浙天会验[2004]第 113 号)。2004 年 12 月 8 日，该公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011028 的《企业法人营业执照》。

(5) 2004 年度公司共有关键管理人员 12 人(包括年度中期离任者和上任者，以下同)，其中，在本公司领取报酬 11 人，全年报酬总额 266.46 万元。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 91.78 万元。

2004 年度

报酬档次	1-10 万元	10 - 20 万元	20 - 30 万元	30 万元以上
人数	1	5	1	4

2003 年度

报酬档次	1-10 万元	10 - 20 万元	20 - 30 万元	30 万元以上
人数	5	5		

九、或有事项

(一) 本公司及子公司为关联方提供担保的事项，详见本会计报表附注八(二)2(2)之说

明。

(二) 经本公司董事会批准,本公司与下述公司签订借款互保协议,具体担保情况如下:

被担保单位	担保事项	互保额度	期末担保余额	借款到期时间
浙江海越股份有限公司	银行借款	3,500 万元	3,500 万元	2005 年 9 月
航天通信控股集团股份有限公司	银行借款	3,500 万元	2,000 万元	2005 年 5 月
浙江华盛达实业集团股份有限公司	银行借款	3,500 万元		
小 计		<u>10,500 万元</u>	<u>5,500 万元</u>	

(三) 2004 年 6 月 18 日,本公司为武汉民生石油液化气有限公司向银行借款 3,000 万元提供保证担保,借款到期日为 2005 年 6 月 30 日。该项担保未经本公司董事会批准。

(四) 本年度资产负债表日至财务报告批准报出日,本公司对外担保的情况详见本会计报表附注十一(二)(四)之说明。

(五) 2004 年 5 月 31 日,本公司、福建三农集团股份有限公司和中油龙昌(集团)股份有限公司为中油飞天实业投资开发有限公司向中国银行廊坊分行借款 8,000 万元提供保证担保,借款到期日为 2005 年 4 月 30 日,担保期间自借款合同债务履行期届满之日起 2 年。

因中国银行廊坊分行提出财产保全申请,法院于 2004 年 12 月冻结查封了本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%的股权、所持杭州海纳半导体有限公司 96.55%的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权,并冻结了本公司高新区软件园 6 号楼房产。2005 年 3 月,法院解除了对本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%股权的查封。目前,该项诉讼尚在审理之中。

(六) 2004 年 8 月 5 日,本公司和中油龙昌(集团)股份有限公司共同为南京恒牛工贸实业有限公司向交通银行南京分行借款 3,500 万元提供连带责任保证,借款到期日为 2004 年 10 月 29 日,保证期限自该日起 2 年。

因南京恒牛工贸实业有限公司未能按约归还借款,交通银行南京分行于 2004 年 10 月 29 日向法院提起诉讼。2004 年 11 月,法院冻结查封了本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司的 3,600 万元股权及分红,所持杭州海纳半导体有限公司的 5,600 万元股权,并冻结了本公司高新区软件园 6 号楼房产。2005 年 3 月初,法院解除了对本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司的股权 3,600 万元及分红的查封。目前,该项诉讼尚在审理之中。

十、承诺事项

本公司和杭州高新技术产业开发区对外贸易经济合作局 2004 年 7 月 19 日签订《进区投资协议书》。协议书约定,本公司承诺于 2004 年 12 月至 2006 年 6 月间实施“高新技术产业园工程建设项目”,其中:一期为杭州海纳半导体有限公司搬迁及扩产项目,预计总投资 18,463 万元(原有固定资产原值 7,230 万元);二期为分立器件项目,预计总投资 10,694.03

万元。该投资事项业经 2004 年 7 月 30 日公司董事会二届十四次会议批准，尚需报请股东大会审议通过。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 因本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%的股权被法院冻结，无法过户至浙江大学企业集团控股有限公司的名下，浙江大学企业集团控股有限公司于 2005 年 1 月 27 日向法院提出诉前财产保全申请。法院由此查封了本公司所持杭州海纳半导体有限公司 96%的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45%的股权。2005 年 1 月 31 日，浙江大学企业集团控股有限公司向法院提起诉讼，请求解除与本公司之间的《股权转让协议》，并由本公司返还股权转让款 1,800 万元，支付相应的违约金等。2005 年 2 月初，本公司实际退回浙江大学企业集团控股有限公司股权转让款 800 万元。

因相关法院于 2005 年 3 月初解除了对本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%股权的查封，本公司和浙江大学企业集团控股有限公司于 2005 年 3 月 7 日签订《股权转让补充协议》，双方继续履行原《股权转让协议》，股权过户后的三日内一次性付清余款，本公司同意偿付未能按时履约所发生的诉讼保全费、违约金等共计 759,162.00 元，并在浙江大学企业集团控股有限公司一次性付清余款时予以扣除。2005 年 3 月 8 日，本公司收到剩余股权转让款 25,240,838.00 元。

2005 年 3 月，浙江大学企业集团控股有限公司撤回起诉，法院解除了对本公司所持杭州海纳半导体有限公司 96%股权的查封。

(二) 2005 年 2 月 1 日，本公司股东浙江大学企业集团控股有限公司因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受让其持有本公司股权的 50%价款未付，向法院提起诉讼。同日，本公司、杭州海纳半导体有限公司、邱忠保自愿为股权受让方及其担保方（福建三农集团股份有限公司、中油龙昌（集团）股份有限公司和中国飞天实业（集团）有限公司）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，法院因此冻结了本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%的股权、所持杭州海纳半导体有限公司 96%的股权和所持杭州杭鑫电子工业有限公司 45.36%的股权，并查封了杭州海纳半导体有限公司的设备。

2005 年 3 月初，法院解除了对本公司所持浙江浙大网新信息控股有限公司 14.24%的股权的查封。目前，该项诉讼尚在审理之中。

(三) 2005 年 2 月初，因本公司被法院采取了诉前保全措施，杭州市商业银行学院路支行决定提前收回对本公司的贷款本息（贷款到期日为 2005 年 12 月 29 日），并于 2005 年 2 月 4 日收回 1,561 万元。2005 年 2 月 5 日，杭州市商业银行学院路支行向法院提起诉讼，要求本公司归还借款本金 1,439 万元及其利息等。

2005 年 2 月，法院冻结本公司银行存款 16,945.17 元，轮候查封了本公司所持杭州海

纳半导体有限公司 90%的股权、本公司应收杭州市滨江区财政局及土管局的土地补偿款 7,764,531.57 元,以及本公司高新区软件园 6 号楼房产。目前,该项诉讼尚在审理之中。

(四) 本公司于 2005 年 1 月 7 日为航天通信控股集团股份有限公司向银行借款 1,500 万元提供保证担保,借款到期日为 2005 年 7 月 7 日;于 2005 年 2 月 6 日为浙江华盛达实业集团股份有限公司向银行借款 2,000 万元提供保证担保,借款到期日为 2005 年 8 月 6 日。

(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。

(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	<u>22,982.92 万元</u>

十二、其他重要事项

(一)根据本公司于2004年10月19日和杭州高新技术产业开发区国土资源局签订的《出让合同终止协议》,本公司同意终止与杭州高新技术产业开发区原房屋土地局签订的土地出让合同书(杭高新土合字[2001]012号),注销由杭州高新技术产业开发区原房屋土地局核发的土地使用权证(杭高国用[2002]字第0029号),并由杭州高新技术产业开发区国土资源局收回该宗土地及已建的宿舍楼;杭州高新技术产业开发区国土资源局同意退还本公司该宗土地的出让金、契税、宿舍楼及前期工程款共计23,394,700.13元,扣除方案设计费、试桩测绘费和土地闲置费等计2,433,201.56元,增补本公司宿舍楼搬迁补偿费285,000.00元,实际应付本公司21,246,498.57元。目前,该土地使用权证已被注销,本公司已收到第一期补偿款13,481,967.00元,尚应收取补偿款7,764,531.57元。

(二)2004年6月,本公司和浙江杭康海洋生物药业股份有限公司签订《股东转让出资协议》,将持有杭州高新投资担保有限公司0.2%的股权计10万元出资额转让给后者,转让总价为10.45万元。本公司于2004年6月29日收到股权转让款10.45万元,实现股权转让受益0.45万元。

(三)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2004年修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	2004 年度
-----	---------

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
小 计	-5,344,838.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-14,481.78
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-3,956.58
非经常性损益净额	-5,326,400.39