



浙江浙大海纳科技股份有限公司  
Zhejiang Zheda Haina Science And Technology Co.,Ltd.

二 五年半年度

财

务

报

告

二 五年八月十八日

## 资产负债表

2005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	17139134.08	4377537.53	46213193.65	11994568.63
短期投资				
应收票据	10627820.98	243487.5	12922456.61	514071.58
应收股利		117159.04		117159.04
应收利息				
应收账款	38044683.20	10164756.08	43253910.82	8944689.70
其他应收款	340800686.54	359840520.47	307615488.95	331586262.63
预付账款	8150397.69		3144253.13	
应收补贴款			1887.44	
存货	64417977.99	1174398.88	61425633.59	2794936.88
待摊费用			100533.33	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	479180700.48	375917859.5	474677357.52	355951688.46
长期投资：				
长期股权投资	1643046.2	122323889.99	37456210.89	142817762.82
长期债权投资				
长期投资合计	1643046.2	122323889.99	37456210.89	142817762.82
其中：合并价差	-455653.69			
其中：股权投资差额		-455653.69		
固定资产：				
固定资产原价	135225155.68	28863102.67	130633223.55	28816794.67
减：累计折旧	82842058.88	15885195.61	77465844.98	14638821.22
固定资产净值	52383096.8	12977907.06	53167378.57	14177973.45
减：固定资产减值准备				
固定资产净额				
工程物资				
在建工程	17594440.98	17594440.98	17564440.98	17564440.98
固定资产清理				
固定资产合计	69977537.78	30572348.04	70731819.55	31742414.43
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用			27091.90	
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	550801284.46	528814097.53	582892479.86	530811865.71

## 资产负债表(续)

2005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	105000000.00	95000000.00	147000000.00	115000000.00
应付票据				
应付账款	12168178.64	4290856.05	17147196.18	9492005.78
预收账款	162630.62	12005.20	1604567.79	2400.00
应付工资	2361279.00	165999.00		
应付福利费	956207.44	478831.66	1512766.45	311430.53
应付股利				
应交税金	2266327.45	-181164.11	1458714.71	-414654.46
其他应付款	40919.10	17729.98	18533.14	9001.37
其他应付款	25442845.98	56300765.08	24551665.29	40517627.76
预提费用	2165793.36	646683.76	868880.93	189112.5
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债	366963.65			
流动负债合计	150931145.24	156731706.62	194162324.49	165106923.48
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	694000.00		544000.00	
其他长期负债	183522.00			
长期负债合计	877522.00		544000.00	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	151808667.24	156731706.62	194706324.49	165106923.48
少数股东权益	29454858.90		25325845.73	
股东权益:				
股本	90000000.00	90000000.00	90000000.00	90000000.00
减:已归还投资				
股本净额	90000000.00	90000000.00	90000000.00	90000000.00
资本公积	243603688.48	246148321.07	243136094.34	246148321.07
盈余公积	16275566.35	16275566.35	16275566.35	16275566.35
其中:法定公益金	3442404.96	3442404.96	5425188.77	5425188.77
未分配利润	19658503.49	19658503.49	13448648.95	12981054.81
股东权益合计	369537758.32	372082390.91	362860309.64	365404942.23
负债和股东权益总计	550801284.46	528814097.53	582892479.86	530511865.71

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 利润及利润分配表

2005 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	2005 年 1—6 月数		2004 年 1-6 月数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	106109127.09	9142667.42	92,125,530.78	12,696,503.40
减：主营业务成本	73457773.62	8132643.24	70,379,116.07	11,732,029.93
主营业务税金及附加	260326.80	49278.81	142,408.16	44,305.79
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	32391026.67	960745.37	21,604,006.55	920,167.68
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	765683.63	251634.12	99,607.25	94,838.02
减：营业费用	1096253.41	-92490.12	970,230.26	57,943.15
管理费用	14657623.82	6110545.23	7,323,510.89	2,952,662.40
财务费用	4773764.33	3718673.47	2,208,008.77	2,005,578.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12629068.74	-8524349.09	11,201,863.88	-4,001,178.03
加：投资收益（损失以“-”号填列）	378581.60	15698873.46	-426,182.78	8,710,765.45
补贴收入	1516862.64		70,276.00	
营业外收入	4980		2,950.00	
减：营业外支出	501680.37	497075.69	200.00	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14027812.61	6677448.68	10,848,707.10	4,709,387.42
减：所得税	3222350.76		2,004,030.95	
减：少数股东损益	4128013.17		3,715,345.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6677448.68	6677448.68	5,129,330.50	4,709,387.42
加：年初未分配利润	12981054.81	12981054.81	41,592,359.87	41,544,708.81
其他转入				
六、可供分配的利润	19658503.49	19658503.49	46,721,690.37	46,254,096.23
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	19658503.49	19658503.49	46,721,690.37	46,254,096.23
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	19658503.49	19658503.49	46,721,690.37	46,254,096.23

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	0	0	4,500.00	4,500.00
2、自然灾害发生得损失	0	0	0	0
3、会计政策变更增加（或）减少利润总额	0	0	0	0
4、会计估计变更增加（或）减少利润总额	0	0	0	0
5、债务重组损失	0	0	0	0
6、其他	0	0	0	0

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2005 年度 1-6 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	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	119638230.47	12394802.09
收到的税费返还	1687533.00	6947.64
收到的其他与经营活动有关的现金	45686482.81	38350294.37
现金流入小计	167012246.28	50752044.10
购买商品、接受劳务支付的现金	92720410.40	14355999.66
支付给职工以及为职工支付的现金	7776318.68	1479142.47
支付的各项税费	7491848.30	388992.28
支付的其他与经营活动有关的现金	50324274.56	37250995.06
现金流出小计	158312851.94	53475129.47
经营活动产生的现金流量净额	8699394.34	-2723085.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	18000000.00	18000000.00
取得投资收益所收到的现金	9922.57	
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	141745.04	37066.70
现金流入小计	18151667.61	18037066.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10538365.31	66308.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	924.00	924.00
现金流出小计	10539289.31	67232.00
投资活动产生的现金流量净额	7612378.30	17969834.70
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	33000000.00	30000000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	33000000.00	30000000.00
偿还债务所支付的现金	75000000.00	50000000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	3385832.21	2863780.43
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	78385832.21	52863780.43
筹资活动产生的现金流量净额	-45385832.21	-22863780.43
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	-29074059.57	-7617031.10

## 现金流量表 (续)

2005 年度 1-6 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

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	6677448.68	6677448.68
加：少数股东损益	4128013.07	
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	5376213.90	1246374.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	100533.33	
预提费用增加(减：减少)	2996912.43	-457571.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	27091.90	
固定资产报废损失	4504.68	
财务费用	3260423.88	2594895.56
投资损失(减：收益)	-378581.60	-15698873.46
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-2992344.40	1620538.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	-30685591.76	-2701074.14
经营性应付项目的增加(减：减少)	20184770.23	11167211.88
其 他		-7172035.02
经营活动产生的现金流量净额	8699394.34	-2723085.37
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	17139134.08	4377537.53
减：现金的期初余额	46213193.65	11994568.63
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	-29074059.57	-7617031.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 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	22395919.13		512398.07	21883521.06
其中：应收账款	2760887.92		332503.89	2428384.03
其他应收款	19635031.21		179894.18	19455137.03
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9569788.75	150000.00		9719788.75
其中：库存商品	7268666.95	150000.00		7418666.95
原材料	2301121.80			2301121.80
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	31965707.88	150000.00	512398.07	31603309.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 浙江浙大海纳科技股份有限公司

## 会计报表附注

2005 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

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%
浙江海纳进出口贸易有限公司	进出口贸易	1000 万	自营及代理进出口贸易	1000 万元	100%[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

本报告期公司合并报表范围未发生变更。

#### 五、利润分配

2005 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 17139134.08

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	174636.03	371753.29
银行存款	13241923.05	36245297.41
其他货币资金	3722575.00	9596142.95
合 计	<u>17139134.08</u>	<u>46213193.65</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\$132607.17	8.2765	1097523.24	US\$426593.96	8.2765	3530704.91
其他货币资金	US\$380500	8.2765	3149208.25			
小 计	US\$513107.17		<u>4246731.49</u>	US\$426593.96		<u>3530704.91</u>

##### 2. 短期投资

期末数 0

##### (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	0	0	0	0	0	0
其他投资	0	0	0	0	0	0
合 计	0	0	0	0	0	0

##### (2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
债券投资	0	0

## 3. 应收票据 期末数 10627820.98

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10577820.98	12922456.61
商业承兑汇票	50000.00	
合计	<u>10627820.98</u>	<u>12955456.61</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 38,044,683.20

## (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	39314618.14	97.13	2358877.09	36955741.05
1-2年	595902.08	1.47	35754.12	560147.96
2-3年	397268.05	0.98	23836.08	373431.97
3年以上	165278.96	0.42	9916.74	155362.22
合计	<u>40,473,067.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2428384.03</u>	<u>38,044,683.20</u>

  

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	42895460.28	93.22	2543727.61	40321732.67
1-2年	1110492.13	2.41	66629.53	1043862.60
2-3年	1843567.37	4.01	110614.04	1732953.33
3年以上	165278.96	0.36	9916.74	155362.22
合计	<u>46014798.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2760887.92</u>	<u>43253910.82</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为20667271.24元,占应收账款账面余额的51.06%。

(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	1359565.37	8.2765	11250396.90	684,511.68	8.2785	5,666,755.43
小计			<u>11250396.90</u>			<u>5,666,755.43</u>

## 5. 其他应收款 期末数 340800686.54

## (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	358539780.41	99.53	19347519.20	339192261.21
1-2年	1561547.16	0.43	93692.83	1467854.33
2-3年	83150.00	0.02	6579.00	76571.00
3年以上	71346.00	0.02	7346.00	64000.00

合 计	<u>360255823.57</u>	<u>100.00</u>	<u>19455137.03</u>	<u>340800686.54</u>
	<u>期初数</u>			
账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	320870551.01	98.05	19252233.06	301618317.95
1-2 年	6240418.25	1.91	374425.10	5865993.15
2-3 年	40698.52	0.01	2441.91	38256.61
3 年以上	98852.38	0.03	5931.14	92921.24
合 计	<u>327250520.16</u>	<u>100.00</u>	<u>19635031.21</u>	<u>307615488.95</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
上海安正教育有限公司	72450000.00	资金占用款
上海泛华有限公司	52467876.55	资金占用款
上海保融经贸有限公司	40099200.00	资金占用款
杭州长新贸易有限公司	36902417.50	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33533200.00	资金占用款
上海飞天工贸发展有限公司	30148800.00	资金占用款
上海中实恒业有限公司	30000000.00	资金占用款
中油管道实业投资开发有限公司	13500000.00	资金占用款
杭州高新技术产业开发区国土资源局	7479531.57	土地补偿款
南京恒牛工贸实业有限公司	13200000.00	资金占用款
上海中安实业公司	3000000.00	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1200000.00	资金占用款
厦门毅鑫塑胶电子有限公司	900000.00	往来款
小 计	<u>334881025.62</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235452694.05元,占其他应收款账面余额的69.09%。

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 8150397.69

## (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	8150397.69	100.00	3144253.13	100.00
合 计	<u>8150397.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3144253.13</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 0

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款	0	1887.44
合 计	0	<u>1887.44</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 64417977.99

## (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	30156787.13	2400000.00	27756787.13	23008175.88	2301121.80	20707054.08
自制半成品	22709370.96	6869788.75	15839582.21	30944819.44	6794379.96	24150439.48
库存商品	6471932.50	300000.00	6171932.50	5179770.47	474286.99	4705483.48
在产品	14799676.15	150000.00	14649676.15	11862656.55	0	11862656.55
合 计	<u>74137766.74</u>	<u>9719788.75</u>	<u>64417977.99</u>	<u>52,807,328.44</u>	<u>9569788.75</u>	<u>61425633.59</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	2301121.80				2301121.80
自制半成品	6794379.96				6794379.96
库存商品	474286.99	150000.00			624286.99
小 计	<u>9569788.75</u>	<u>150000.00</u>			<u>9719788.75</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 0.00

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	0.00	100533.33	
合 计	<u>0.00</u>	<u>100533.33</u>	

## 10. 长期股权投资

期末数 1643046.20

## (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	-454653.69		-454653.69	-579922.91		-579922.91
对联营企业投资	1707699.89		1707699.89	1646133.80		1646133.80
其他股权投资	390000.00		390000.00	36390000.00		36390000.00
合 计	<u>1643046.20</u>		<u>1643046.20</u>	<u>37456210.89</u>		<u>37456210.89</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
浙江华盟股份有限公司	长期	390,000.00	0.23%
小 计		<u>390,000.00</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	初始	投资	损益	股权投	股权投	期末
-----	----	----	----	-----	-----	----

单位名称	投资额	成本	调整	资准备	资差额	数
杭州美丽微电子有限公司	2,483,026.50	2,483,026.50	-775326.61			1707699.89
小 计	<u>2,483,026.50</u>	<u>2,483,026.50</u>	<u>-775326.61</u>			<u>1707699.89</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	本期损益	本期分得现金	本期投资准备	本期股权投资	期末数
单位名称	数	增减额	调整增减额	红利额	增减额	差额增减额	数
杭州美丽微电子有限公司	1646133.80		61566.09				1707699.89

## 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	-2206649.45	-579922.91		124269.22		-455653.69	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 135225155.68

## (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	23126587.18			23126587.18
通用设备	6885585.17	644270.60		7529855.77
专用设备	96826258.11	3709660.38	36622.85	100499295.64
运输工具	3794793.09	274624.00		4069417.09
合 计	<u>130,633223.55</u>	<u>4628554.98</u>	36622.85	<u>135225155.68</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入0.00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	1365379.21	1288259.26		77119.95
专用设备	16690979.49	15087262.74		1603716.75
运输工具	227945.00	205150.50		22794.50
小 计	<u>18284303.70</u>	<u>16580672.50</u>		<u>1703631.20</u>

(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 82842058.88

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3043278.32	404391.00		3447669.32
通用设备	3446468.78	644181.31		4090650.09
专用设备	69099387.19	4036145.28	32118.17	73103414.30
运输工具	1876710.69	323614.48		2200325.17
合 计	<u>77465844.98</u>	<u>5408332.07</u>	<u>32118.17</u>	<u>82842058.88</u>

## 13. 固定资产净值 期末数 52383096.80

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	19678917.86	20083308.86



通用设备	3439205.68	3439116.39
专用设备	27395881.34	27726870.92
运输工具	1869091.92	1918082.40
合计	<u>52383096.80</u>	<u>53167378.57</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 17,594,440.98

(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	1139968.00		1139968.00	1109968.00		1109968.00
待安装设备	16454472.98		16454472.98	16454472.98		16454472.98
合计	<u>17594440.98</u>		<u>17594440.98</u>	<u>17564440.98</u>		<u>17564440.98</u>

(2) 在建工程增减变动情况: 本期增加海纳科技园区基建工程安全测评费用30000元。

(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 105,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	105000000.00	147000000.00
合计	<u>105000000.00</u>	<u>147000000.00</u>

17. 应付票据 期末数 0.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(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 12168178.64

(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	194797.00	8.2765	1612075.83	1127510.40	8.2765	9331839.83

19. 预收账款 期末数 162630.62

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 2266327.45

税种	期末数	期初数	法定税率
----	-----	-----	------

增值税	859073.27	-359856.07	17%
城市维护建设税	71608.42	32467.99	7%
企业所得税	1303747.47	1657986.39	15%
代扣代缴个人所得税	31898.29	128116.40	
合计	<u>2266327.45</u>	<u>1458714.71</u>	

21. 其他应交款			期末数 40919.10
项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	40919.10	18553.14	应缴流转税额的 4%
合计	<u>40919.10</u>	<u>18553.14</u>	

22. 其他应付款 期末数 25,442,845.98

(1) 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	18002474.00
小计	<u>2,474.00</u>	<u>18002474.00</u>

(2) 金额较大的其他应付款的性质或内容的说明

中恒实业实业投资有限公司	14,000,000.00	关联方归还资金
龙元建设有限公司	2,000,000.00	往来货款
萧山绿晶微电力有限公司	210,000.00	往来货款
杭州长新贸易有限公司	1,780,000.00	往来款
合计	<u>17990,000.00</u>	

23. 预提费用 期末数 2165793.36

项目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	956003.73	240355.02	期末应计未付
水电费	1209789.63	628505.91	期末应计未付
合计	<u>2165793.36</u>	<u>868860.93</u>	

24. 专项应付款 期末数 694000.00

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	694000.00	544000.00
合计	<u>694000.00</u>	<u>544000.00</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	1. 发起人 股份	国家拥有股份	11,000,000.00					11,000,000.00
		境内法人持有股 份	49,000,000.00					49,000,000.00
		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								
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 243603688.48

## (1) 明细情况

项 目	合并期初数	合并调整增加	合并调整减少	合并期末数
股本溢价	240,160,289.01			240160289.01
国家扶持资金	1,294,785.42			1294785.42
关联交易差价		467594.14		467594.14
其他资本公积	1,681,019.91			1681019.91
合 计	<u>243,136,094.34</u>			<u>243603688.48</u>

(2) 本公司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 元在上年度合并时列入未分配利润,本期还原为资本公积。

## (3) 合并资本公积与母公司资本公积金额不一致的说明

母公司资本公积期末数为 246,148,321.07 元,合并期末数 243,603,688.48 元,两者相差 2544632.59 元。差异原因: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。

## 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			12833161.39
法定公益金	5,425,188.77			3442404.96

合计 16,275,566.35 16,275,566.35

28. 未分配利润 期末数 19658503.49

明细情况

期初数 13448648.95  
 合并调整减少 467594.14  
 本期增加 6677448.68  
 本期减少  
 期末数 19658503.49

说明:本公司以前年度将向子公司收取的超过同期银行存款利率计算的利息额 467594.14 元列入“资本公积关联交易差价”科目,本期合并时调整冲减期初未分配利润。

(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 106109127.09/73457773.62

(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	106109127.09	92125530.78
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		
合计	<u>106109127.09</u>	<u>92,125,530.78</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	73457773.62	70,379,116.07
计算机系统集成		
教育软件及网络开发安装		
合计	<u>73457773.62</u>	<u>70,379,116.07</u>

(2) 分地区资料

单位:人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务利润	主营业务利润比上年同期增减(%)
国内	84374988.91	79.52	28678119.97	+52.39
国外	21734138.18	20.48	3712906.70	+33.29

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 42496993.55 元,占公司全部主营业务收入的 40.05%。

单位名称	金额
无锡华润华晶微电子有限公司	12934612.39
深圳深爱半导体有限公司	9935613.68
香港道全电子有限公司	9472040.43
阳信长威电子有限公司	6033692.03
美国 ACA 公司	4121035.02
合计	<u>42496993.55</u>

2. 主营业务税金及附加				本期数 260326.80		
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准			
营业税			计税收入的5%			
城市维护建设税	165,662.51	90,623.37	应缴流转税税额的7%			
教育费附加	94,664.29	51,784.79	应缴流转税税额的4%			
合 计	<u>260,326.80</u>	<u>142,408.16</u>				
3. 其他业务利润				本期数 765,683.63		
(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	4159046.54	3644997.03	514049.51	324.78	282.05	42.73
其他	284385.87	32751.75	251634.12	101,615.80	2,051.28	99,564.52
合 计	<u>4443432.41</u>	<u>3677748.78</u>	<u>765683.63</u>	<u>101,940.58</u>	<u>2,333.33</u>	<u>99,607.25</u>
4. 财务费用				本期数 4,773,764.33		
(1) 明细情况						
项 目	本期数			上年同期数		
利息支出	4815953.97			4,231,994.23		
减：利息收入	-118570.91			2,093,437.34		
汇兑损失	17998.77			14,761.79		
减：汇兑收益	-248.73					
其他	58631.23			54,690.09		
合 计	<u>4,773,764.33</u>			<u>2,208,008.77</u>		
5. 投资收益				本期数 378581.60		
(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	61566.09					
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额						
其他投资收益	192746.29			606,000.00		
股权投资差额摊销	124269.22			124,269.22		
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>378581.60</u>			<u>-426,182.78</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						
(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 1,516,862.64		
(1) 明细情况						
项 目	本期数			上年同期数		

出口贴息收入	1,516,862.64	70,276.00
合计	<u>1,516,862.64</u>	<u>70,276.00</u>

## (2) 本期补贴收入来源的说明

杭州市政府对杭州海纳半导体有限公司收软件项目的补贴收入50000元；  
杭州海纳半导体有限公司增值税缴纳即征即退的收入1466862.64元。

7. 营业外收入	本期数 4980.00	
项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		
违约金	4980.00	2,950.00
合计	<u>4980.00</u>	<u>2,950.00</u>
8. 营业外支出	本期数 501680.37	
项目	本期数	上年同期数
捐赠支出	50000.00	
违约金支出	446400.00	200.00
固定资产清理	4504.68	
其他	775.69	
合计	<u>501680.37</u>	<u>200.00</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

项目	金额
浙大企业集团股权转让款	18241538.00
中实恒业投资有限公司还欠款	14000000.00
小计	<u>32241538.00</u>

支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
南京恒牛工贸实业有限公司	8000000.00
杭州海纳半导体有限公司	10810000.00
杭州长新贸易有限公司	3500000.00
小计	<u>22310000.00</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 10164756.08

## (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	7070328.49	66.35	276075.20	6794253.29
1-2年	2376811.98	22.30	142608.71	2234203.27
2-3年	1208829.27	11.35	72529.75	1136299.52
合计	<u>10655969.74</u>	<u>100.00</u>	<u>491213.66</u>	<u>10164756.08</u>
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	7554737.97	79.39	453284.28	7101453.69
1-2 年	117322.00	1.23	7039.32	110282.68
2-3 年	1843567.37	19.38	110614.04	1732953.33
合 计	<u>9515627.34</u>	<u>100.00</u>	<u>570937.64</u>	<u>8944689.70</u>

## (2) 金额较大的应收帐款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州海纳半导体有限公司	4601253.29	子公司货款
上海新坡电子有限公司	996219.00	往来款
衡阳科晶微电子有限公司	471594.00	往来款
吉林华微电子有限公司	117322.00	往来款
福建三农阿根廷有限公司	1927448.90	往来款

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 8113837.19 元, 占应收账款账面余额的 95.87%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

## (2) 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\$270192.40	8.2765	2234203.27	US\$270192.40	8.2765	2236247.40
小 计			<u>2234203.27</u>			<u>2236247.40</u>

## 2. 其他应收款

期末数 359840520.47

## (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	300931882.90	79.33	18055912.97	282875969.93
1-2 年	52038067.64	13.72	1402681.96	50635385.68
2-3 年	4242351.28	1.18	2441.91	4239909.37
3 年以上	22094093.43	5.77	4837.94	22089255.49
合 计	<u>379306395.25</u>	<u>100.00</u>	<u>19465874.78</u>	<u>359840520.47</u>

  

账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	318477701.34	90.72	190096196.72	299381504.62
1-2 年	6249418.25	1.78	373825.10	5875593.15
2-3 年	4242351.28	1.21	2441.91	4239909.37
3 年以上	22094093.43	6.29	4837.94	22089255.49
合 计	<u>351063564.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19477301.67</u>	<u>331586262.63</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
上海安正教育有限公司	72450000.00	资金占用款
上海泛华有限公司	51667876.65	资金占用款
上海保融经贸有限公司	40099200.00	资金占用款
杭州长新贸易有限公司	35402417.50	资金占用款
上海原创投资发展有限公司	33533200.00	资金占用款
上海飞天工贸有限公司	30148800.00	资金占用款

上海中实恒业有限公司	16000000.00	资金占用款
杭州工业杭鑫电子有限公司	26234113.81	往来款
杭州海纳半导体有限公司	15922277.00	资金占用款
中油管道投资有限公司	13500000.00	资金占用款
南京恒牛工贸实业有限公司	13200000.00	资金占用款
上海中安实业公司	3000000.00	资金占用款
中油龙昌(集团)股份有限公司	1200000.00	资金占用款
小计	<u>352357884.96</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 233152694.15 元, 占其他应收款账面余额的 62.31%。

(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 122323889.99

#### (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	121933889.99		121933889.99	106427762.82		106427762.82
其他股权投资	390000.00		390000.00	36390000.00		36390000.00
合 计	<u>122323889.99</u>		<u>122323889.99</u>	<u>142817762.82</u>		<u>142817762.82</u>

#### (2) 长期股权投资

##### 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%
浙江海纳进出口贸易有限公司	10 年	9000000.00	90.00%
杭州杭鑫电子工业有限公司	15 年	10634028.67	45.36%
浙江华盟股份有限公司	长 期	390,000.00	0.23%
小 计		<u>76024028.67</u>	

##### 2) 权益法核算的长期股权投资

###### 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	35931262.01			91931262.01
杭州杭鑫电子工业有限公司	4,863,581.03	10634028.67	11091232.14		-455653.69	21269607.12
浙江海纳进出口贸易有限公司	9000000.00	9000000.00	-266979.14			8733020.86
小 计	<u>5223581.03</u>	<u>75634028.67</u>	<u>46755515.01</u>		<u>-455653.69</u>	<u>121933889.99</u>

###### b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州海纳半导体有限公司	79335706.61		12595555.40				91931262.01
杭州杭鑫电子工业有限公司	18092056.21		3053281.69			124,269.22	21269607.12
浙江海纳进出口贸易有限公司	9000000.00		-266979.14				8733020.86
浙大网新	36000000	-36000000					0
小 计	<u>106427762.82</u>		<u>15381857.95</u>			<u>124,269.22</u>	<u>121933889.99</u>

浙大网新股权减少说明: 2004 年 11 月 30 日, 本公司与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 3600 万元出资额，转让价格为 3600 万元。

c. 被投资单位不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州杭鑫电子工业有限公司	-2,206,649.45	-579922.91		-124,269.22		-455653.69	7.5 年

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 9142667.42

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
单晶硅及其制品	9142667.42	12696503.40
合 计	<u>9142667.42</u>	<u>12696503.40</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 9142667.42 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	8132643.24	11,732,029.93
合 计	<u>8132643.24</u>	<u>11732029.93</u>

3. 投资收益 本期数 15698873.46

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他投资收益	192746.29	606,000.00
成本法核算下被投资单位分配来的利润	0.00	
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	15381857.95	9,136,948.23
股权投资转让收益		4,500.00
股权投资差额摊销	124269.22	124,269.22
计提的短期、长期投资减值准备	0.00	-1,160,952.00
合 计	<u>15698873.46</u>	<u>8710765.45</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明  
本公司持有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 2005 年度投资收益 12595555.40 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 2005 年度投资收益 3053281.69 元。

本公司持有浙江海纳进出口贸易有限公司工业有限公司 90%的股权,本期按权益法对该公司 2005 年度投资收益为 -266979.14 元;

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 存在控制关系的关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江大学企业集团控股有限公司	浙江杭州	单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造销售与技术服务等	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(现更名为:深圳市瑞富控股有限公司)	广东深圳	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(现更名为:深圳市瑞富控股有限公司)	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(现更名为:深圳市瑞富控股有限公司)			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				
上海安正教育科技发展有限公司	72450000.00	72450000.00	21.26	22.14
上海泛华进出口有限公司	52467876.55	52467876.55	15.40	16.03
上海保融经贸发展有限公司	40099200.00	40099200.00	11.77	12.25
杭州长新贸易有限公司	36902417.50	34330883.75	10.83	10.49
上海原创投资发展有限公司	33533200.00	33533200.00	9.84	10.25
中实恒业投资有限公司	16000000.00	30000000.00	4.69	9.17
上海飞天工贸发展有限公司	30148800.00	30148800.00	8.85	9.21
中油管道实业投资发展有限公司	13500000.00	13500000.00	3.96	4.13
南京恒牛工贸实业有限公司	13200000.00	5200000.00	3.87	1.59
上海中安实业公司	3000000.00	3000000.00	0.88	0.92
中油龙昌(集团)股份有限公司	1200000.00	1200000.00	0.35	0.37
北京飞天友好宾馆有限公司	0.00	200000.00	0.00	0.06
小 计	312501494.15	31612996.03	91.70	96.61
(2) 其他应付款				
浙江大学企业集团控股有限公司	2,474.00	18,002,474.00	0.001	73.32
杭州长新贸易有限公司	1,780,000.00	2,000,000.00	7.01	8.15
小 计	1,782,474.00	20,002,474.00	7.011	81.74

注：(1) 本报告期关联方南京恒牛工贸发展有限公司资金净增加 800 万元，系该公司 2005 年 3 月 4 日向浙江浙大海纳科技股份有限公司的借款；(2) 杭州长新贸易有限公司资金净增加 2351533.75 元，其中 应收项目增加 2571533.75 元，系 2005 年 1 月 4 日转款 500000 元，1 月 19 日转款 1500000 元，1 月 28 日转款 571533.75 元； 应付项目减少 220000.00 元系子公司浙江海纳进出口贸易有限公司 2005 年 4 月 20 日归还所致；(3) 北京飞天友好宾馆有限公司应收款项减少 200000.00 元，余额为零，系本公司在北京飞天友好宾馆有限公司业务招待费，在 2005 年 3 月份冲平。

## 2. 其他关联方交易

### (1) 保证

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	签署日期	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)
南京恒牛工贸实业有限公司	2004.8.5	3500	连带责任担保	2004.8.5-2004.10.29	否	是
	2004.8.6	4850	连带责任担保	2004.8.6-2004.12.6	否	是
	2004.9.3	3000	连带责任担保	2004.9.3-2005.3.3	否	是
中油飞天实业投资开发有限公司	2004.5.30	8000	连带责任担保	2005.4.30-2005.4.30	否	是
武汉民生石油液化气有限公司	2004.6.18	3000	连带责任担保	2004.6.18-2005.6.30	是	是
为珠海经济特区溶信投资有限公司 (现更名为:深圳市瑞富控股有限公司) 及海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司 14633 万元债务提供连带责任担保、为四川金融租赁股份有限公司 200 万元债务提供连带责任担保。						

注:1)、以上关联方违规担保, 除为四川金融租赁股份有限公司 200 万元债务提供连带责任担保外, 公司前期已经公告。

2)、关于本公司为武汉民生石油液化气有限公司短期流动资金贷款人民币 3000 万元提供担保事宜 (见 2005 年 4 月 19 日、4 月 29 日《中国证券报》及《证券时报》), 本公司于 2005 年 5 月 19 日收到中

国工商银行武汉市洪山区支行来函,确认该笔贷款已于2005年3月23日归还,本公司为其担保责任即自然解除。

3)、公司发现新增200万元违规担保,系公司为四川金融租赁股份有限公司向自然人陈平借款200万元提供担保承诺,该项承诺于2004年8月17日由公司向陈平签书。经查,该承诺未经公司董事会审议。2005年5月8日,公司实际控制人邱忠保先生向陈平先生承诺由其向陈平归还该笔借款的全部本息。本事项经公司书面向实际控制人邱忠保先生询问,得到邱忠保先生口头回复如下:邱忠保先生已与陈平协商一致,陈平先生表示同意和解。

## 九、或有事项

### 1、重大诉讼或仲裁

(1) 浙江大学企业集团控股有限公司与本公司股权转让纠纷案:

浙江大学企业集团控股有限公司与本公司之间因浙江浙大网新信息控股有限公司股权转让的纠纷,经浙江省杭州市中级人民法院(2005)杭诉保字第1-1号《民事裁定书》裁定:冻结本公司银行存款1800万元或查封、扣押相应价值的其他财产。后,浙江大学企业集团控股有限公司撤回起诉,经浙江省杭州市中级人民法院(2005)杭民二初字第50号《民事裁定书》裁定:准许浙江大学企业集团控股有限公司撤回起诉,案件受理费及诉前财产保全申请费由浙江大学企业集团控股有限公司负担。

(2) 浙江大学企业集团控股有限公司与珠海经济特区溶信投资有限公司等公司股权转让合同纠纷案:

浙江省高级人民法院在执行浙江大学企业集团控股有限公司与珠海经济特区溶信投资有限公司等公司股权转让合同纠纷一案中,本公司于2005年2月1日自愿为被执行人提供保证并承担连带责任。经浙江省高级人民法院(2005)浙执字第1-2号《民事裁定书》裁定:本公司在担保责任范围内对申请执行人应当履行部分的财产;冻结、划拨本公司人民币79103293元或查封、扣押、拍卖、变卖其提供抵押的财产和其他相同价值的财产。

(3) 浙江大学企业集团控股有限公司与海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司等公司股权转让合同纠纷案:

浙江省高级人民法院在执行浙江大学企业集团控股有限公司与海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司等公司股权转让合同纠纷一案中,因本公司于2005年2月1日自愿为被执行人提供保证并承担连带责任。经浙江省高级人民法院(2005)浙执字第2-2号《民事裁定书》裁定:本公司在担保责任范围内对申请执行人应当履行部分的财产;冻结、划拨本公司人民币67229374元或查封、扣押、拍卖、变卖其提供抵押的财产和其他相同价值的财产。

(4) 2005年2月初,因本公司涉及经济纠纷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。

2005年2月21日,杭州市中级人民法院(2005)杭民二初字第52-1号《民事裁定书》裁定:冻结本公司银行存款1466万元,或查封、扣押相应价值的其他财产。目前,该项诉讼尚在审理之中。

2005年5月11日,杭州市中级人民法院(2005)杭民二初字第52号《民事裁定书》裁定:本公司在判决生效后十日内偿还杭州市商业银行学院路支行借款本金1439万元以及利息156240元;本公司在判决生效后十日内支付杭州市商业银行学院路支行支付的律师代理费104400元。案件受理费83263元,财产保全申请费73820元,共计157083元,由本公司负担。

2005年5月17日,我公司偿还了上述杭州市商业银行学院路支行的借款本金,并支付了诉讼费、律师代理费等费用。因该诉讼冻结的本公司部分银行存款及房产,依照程序将予解除相应冻结。

(5) 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。(见公司 2005 年 4 月 29 日公告)

本案经南京市中级人民法院审理并在其主持调解下，各方当事人自愿达成还款协议。

(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。

(三) 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	0	
航天通信控股集团股份有限公司	银行借款	3,500 万元	0	
浙江华盛达实业集团股份有限公司	银行借款	3,500 万元	0	
小 计		10,500 万元	0	

注：因浙江海越股份有限公司、航天通信控股集团股份有限公司、浙江华盛达实业集团股份有限公司已归还借款，故本公司担保责任自然解除。

#### 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

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)。截止报告期，实际控制人及其关联企业累计已归还占用资金 1400 万元，系中实恒业投资有限公司归还；未达计划还款计划。解除违规担保方面，本公司为武汉民生石油液化气有限公司短期流动资金贷款人民币 3000 万元提供担保事宜，本公司于 2005 年 5 月 19 日收到中国工商银行武汉市洪山区支行来函，确认该笔贷款已于 2005 年 3 月 23 日归还。本公司为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)、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司等公司提供的价值 1.46 亿元债务担保事宜，报告期内浙江大学企业集团控股有限公司已同意解除本公司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提供的价值 1.46 亿元债务担保责任，解除担保的法律程序正在办理过程中。本公司为中油飞天实业投资开发有限公司银行借款 8000 万元提供的担保事宜，河北省廊坊市中级人民法院日前已解封因该担保被冻结的本公司相关银行帐户、股权，担保的解除工作已取得一定进展。本公司为南京恒牛工贸实业有限公司银行借款提供的连带责任担保事宜(三笔累计 11350 万元)，尚未如期解除担保责任。

#### 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权转让有关问题的函》，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) 2005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	
各种形式的政府补贴	1516862.64
收取的资金占用费	
短期投资损益	
营业外收支净额	-496700.37
小 计	1020162.27
非经常性损益净影响数	1020162.27