



山東山大華特科技股份有限公司

SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

二 四年半年度报告

二 四年八月十日



重要提示

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。

副董事长张璨女士未能亲自出席审议本报告的董事会会议，委托董事王希军先生代为行使弃权表决权。

公司董事长张永兵先生、总经理李宇兵先生、财务总监刘洪渭先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。



目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	主要财务数据和指标	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	11
第八节	备查文件目录	11



第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：山东山大华特科技股份有限公司
公司法定英文名称：**SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.**
公司英文名称缩写：**SHANDA WIT**
- 二、公司法定代表人：张永兵
- 三、公司董事会秘书：刘洪渭
证券事务代表：田波
联系地址：济南市经十路 71 号山东大学科技园创业中心
电 话：(0531) 5198006 5198606
传 真：(0531) 2666189
电子信箱：lh@sd-wit.com tbo@sd-wit.com
- 四、公司注册地址：山东省沂南县县城振兴路 6 号
公司办公地址：济南市经十路 71 号山东大学科技园创业中心
公司邮政编码：250061
公司国际互联网网址：[http:// www.sd-wit.com](http://www.sd-wit.com)
公司电子信箱：wit@sd-wit.com
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司股东关系管理部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：山大华特
股票代码：000915
- 七、公司变更注册登记日期：2003 年 12 月 29 日
公司注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：3700001800282
税务登记号：371321163099017
公司聘请的会计师事务所名称：山东正源和信有限责任会计师事务所
办公地址：济南市经七路 88 号房产大厦 20 层
邮 编：250001
电 话：(0531) 2077965
传 真：(0531) 2077965



第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	238,554,609.69	269,867,199.05	-11.60
流动负债	328,377,054.67	363,038,532.24	-9.55
总资产	686,639,425.47	715,065,177.42	-3.98
股东权益(不含少数股东权益)	258,110,075.00	256,591,745.10	0.59
每股净资产	1.6807	1.6708	0.59
调整后的每股净资产	1.6696	1.6609	0.52
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	1,497,412.85	4,064,764.83	-63.16
扣除非经常性损益后的净利润	912,851.53	1,988,700.56	-54.10
每股收益	0.0098	0.0265	-63.02
每股收益(按新股本计算)	0.0098	0.0265	-63.02
净资产收益率	0.58%	1.59%	-1.01
经营活动产生的现金流量净额	1,604,570.83	14,110,437.00	-88.63

*注：公司扣除的非经常性损益项目和金额：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
1、营业外收支净额	-70,096.81
2、补贴收入	569,804.53
3、资金占用费	300,499.30
4、所得税影响金额	-215,645.70
合 计	584,561.32



第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股本结构未发生变动；
 二、截至2004年6月30日，公司股东总数为25,522户；
 三、报告期内公司主要股东持股情况：

(一) 报告期末前十名股东持股情况：

序号	股东名称	期末持股数 (股)	报告期内增 减	持股 比例 (%)	持股性质、类别	质押或冻 结数量
1	山东山大集团有限公司	45,900,000	0	29.888	国有股 未流通	
2	宁波达因天丽家居用品有限公司	18,667,693	+18,667,693	12.156	法人股 未流通	
3	山东沂蒙实业集团公司	1,791,987	0	1.167	法人股 未流通	不详
4	山东省临沂地区公路局水泥厂	1,122,000	0	0.731	法人股 未流通	不详
5	沂南县发达硅砂有限公司	748,000	0	0.487	法人股 未流通	不详
6	潍坊顺源证券咨询服务有限公司	748,000	0	0.487	法人股 未流通	不详
7	沂南县城建建筑公司	561,000	0	0.365	法人股 未流通	不详
8	成都城建投资发展股份有限公司	561,000	0	0.365	法人股 未流通	不详
9	宁夏伊斯兰国际信托投资公司	561,000	0	0.365	法人股 未流通	不详
10	济南行者实业有限公司	560,660	0	0.365	法人股 未流通	不详

*说明：据已知资料，前十名股东之间不存在关联关系；未知前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(二) 报告期末前十名流通股股东持股情况：

序号	股东名称	期末持有流通股(股)	种类(A、B、H股)
1	肖彭庆	527,000	A股
2	马风云	452,341	A股
3	上海华商联合发展有限公司	450,000	A股
4	张世煜	391,000	A股
5	赵华荣	358,758	A股
6	吴明宇	340,000	A股
7	李灏	340,000	A股
8	王涌	337,620	A股
9	潘静	326,655	A股
10	杜霞	269,739	A股

说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

四、报告期内，公司控股股东未发生变化。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票的情况无变动。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘或解聘情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期	年末持股 (股)	年初持 股(股)	备注
张永兵	男	42	董事长	2003.11—至今	0	0	
李宇兵	男	44	副董事长、总经理	2004.2—至今	0	0	报告期内新任
张 璨	女	38	副董事长	2004.5—至今	0	0	报告期内新任
朱海群	男	49	董事、常务副总经理	2003.7—至今	0	0	
张兆亮	男	37	董事	2004.5—至今	0	0	报告期内新任
王希军	男	40	董事、副总经理	2003.7—至今	0	0	
郭惠云	女	62	独立董事	2003.7—至今	0	0	
陈 旭	男	45	独立董事	2003.7—至今	0	0	
于剑波	男	39	独立董事	2003.7—至今	0	0	
马国臣	男	50	监事会主席	2003.7—至今	0	0	
吴承科	男	55	监事	2004.5—至今	0	0	报告期内新任
王继扬	男	58	监事	2003.7—至今	0	0	
李 珂	男	45	监事	2003.7—至今	0	0	
刘 慧	女	41	监事	2003.7—至今	0	0	
刘靖民	男	56	副总经理	2003.7—至今	0	0	
刘洪渭	男	42	副总经理、董秘、财务总监	2003.7—至今	0	0	
陈 渝	女	38	副总经理	2003.7—至今	0	0	
杨超英	男	46	总工程师	2003.7—至今	0	0	

(二) 变动情况

1、经公司第四届董事会 2004 年度第一次临时会议审议，同意郑波先生因工作变动辞去公司总经理职务，决定聘任李宇兵先生为公司总经理。

2、经公司第四届董事会第五次会议审议通过，同意马迎三先生、冯军涛先生辞去董事长助理职务。

3、经公司 2003 年度股东大会审议通过，同意闫俊杰先生、胡敬田先生、郑波先生辞去公司董事职务，增补李宇兵先生、张璨女士、张兆亮先生为公司第四届董事会董事；同意武素婷女士、毛锦玲女士辞去公司监事职务，增补吴承科先生为公司第四届监事会股东代表监事。公司职工代表大会同意章艺先生辞去公司职工监事职务。

4、经公司第四届董事会 2004 年度第二次临时会议审议，选举李宇兵先生、张璨女士为公司副董事长。

第五节 管理层讨论与分析



一、公司经营成果及财务状况简要分析

报告期内，国家的宏观调控政策，对公司的生产经营带来一定影响。公司认真落实年初制定的经营计划，积极应对环境和市场的变化，进一步理顺内外部关系，努力克服业务淡季等不利因素，扭转了季度性亏损的局面，实现主营业务收入 10,589.28 万元，较去年同期增长 163.09%；实现主营业务利润 7,061.28 万元，较去年同期增长 308.19%；完成利润总额 1,312.79 万元，较去年同期增长 250.7%。公司总资产为 68,663.94 万元，较年初减少 3.98%，主要为流动资产的减少所致；受部分业务版块尚处于投资开发期末产生效益和费用支出较去年同期增加的影响，报告期内实现净利润 149.74 万元，较去年同期有所下降，经营活动产生的现金流量净额亦较去年同期有所下降。

二、公司经营情况

报告期内，公司所处行业及营业范围没有发生变化，继续以环保、医药、电子信息和教育产业为主要经营业务。

（一）占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品情况

项目	环保产品		药 品		电子信息产品		总额（元）
	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%	
主营业务收入	16,813,867.43	15.88	48,275,030.31	45.59	24,463,183.20	23.10	105,892,754.36
主营业务成本	4,411,072.76	13.04	6,053,162.7	17.89	14,778,987.69	43.67	33,839,318.58
主营业务利润	12,343,097.91	17.48	41,456,685.31	58.71	9,529,499.94	13.50	70,612,814.69
毛 利 率	73.77		87.46		39.59		68.04

（二）主营业务分行业、产品情况

单位：人民币元

分行业、产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率(%)
环保产品	16,813,867.43	4,411,072.76	12,343,097.91	73.77
药 品	48,275,030.31	6,053,162.70	41,456,685.31	87.46
电子信息产品	24,463,183.20	14,778,987.69	9,529,499.94	39.59
科技园区管理	8,216,997.35	2,982,972.46	4,786,140.76	63.70
技术、培训	519,000.00	10,271.00	478,655.00	98.02
其 它	7,604,676.07	5,602,851.97	2,018,735.77	26.32
合 计	105,892,754.36	33,839,318.58	70,612,814.69	68.04

（三）主营业务收入分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务成本
山东省外	67,015,445.01	14,770,057.02
山东省内	38,877,309.35	19,069,261.56
合 计	105,892,754.36	33,839,318.58

（四）报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（五）报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。



(六) 公司单个参股公司的投资收益无对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

(七) 经营中的问题与困难

报告期内公司认真落实“培育核心，突出主业”的企业发展战略，总体的产业框架已经形成。但由于短时间内新增项目尚处于培育期，投融资项目管理和后续资金投入等问题影响着部分业务的开展。针对以上情况，公司将适度调整产业结构，强化经营管理工作，充分利用自身优势进一步整合有效资源，科学合理的推进产业发展计划，以实现与相关利益者的共赢。

三、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用事项。

(二) 非募集资金投资情况

1、根据公司第四届董事会 2004 年第二次临时会议关于“投资组建北京山大华特水务有限公司”的决议，报告期内公司完成了该公司的设立工作。

该公司于 2004 年 6 月 15 日成立，注册资本 2,243 万元，公司占 80%（经工商部门批准，公司先期出资 720 万元，剩余资金将陆续到位），住所为北京市石景山区五里坨街道社会服务中心，法定代表人为马迎三。经营范围为：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律、法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。目前主要从事为奥运会提供服务的北京市五里坨污水处理厂项目建设的前期准备工作。

2、报告期内公司无前期非募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照公司治理的法律、法规要求规范运作。根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，公司及时修订了《公司章程》，规范了对外担保的行为；为提高决策效率，强化监督力度，报告期内公司充实调整了领导班子，公司与大股东间的关系更加规范。通过完善法人治理结构，促进规范运作水平，公司的治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

二、报告期内公司未实施利润分配、公积金转增股本和发行新股方案，公司董事会决定 2004 年中期亦不进行利润分配及公积金转增股本。

三、报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

公司与沂南县城农村信用合作社借款合同纠纷一案，山东省高级人民法院以（2003）鲁民二终字第 182 号民事判决书做出撤销山东省临沂市中级人民法院的判决、发回重审的裁定（有关情况详见 2003 年 8 月 8 日、2004 年 4 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的《公司 2003 年半年度报告》、《公司 2003 年年度报告》）。

临沂市中级人民法院重新对该案进行一审审理后，以（2003）临民二初字第 212 号民事判决书做出如下判决：

“一、被告山东山大华特科技股份有限公司偿还原告沂南县城农村信用合作社 2000 年 10 月 20 日借款本金 73 万元及利息（利息自 2001 年 7 月 1 日起按合同约定利息计算），



于本判决生效后十日内付清。

二、被告华日集团对上述 73 万元借款本息负连带清偿责任。

三、驳回沂南县城农村信用合作社的其他诉讼请求。

案件受理费 49160 元，原告沂南县城农村信用合作社负担 44588 元；被告山东山大华特科技股份有限公司负担 4572 元。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于山东省高级人民法院。”

以上事项详见 2004 年 5 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公司公告。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

五、关联交易事项

(一) 报告期内，公司无购销商品、提供劳务、资产收购、出售交易的关联交易发生。

(二) 公司与关联方存在的债权、债务、担保及其他交易事项详见本报告会计报表附注。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内公司无重大对外担保事项，无以前期间发生但延续到报告期内的重大对外担保事项，亦无需承担连带清偿责任的对外担保事项。

(三) 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

七、公司或持有公司 5%以上（含 5%）股份股东的重要承诺事项

公司大股东山东山大集团有限公司曾承诺以 3,418.93 万元现金置换本公司对山东声乐集团有限公司的应收款。截止报告期末，山东山大集团有限公司尚有 15,186,614.92 元未支付。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

九、控股股东及其子公司占用公司资金情况

截止报告期末，公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况如下：

资金占用方	金额(元)	占用方与公司关系
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	控股股东
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	同一控股股东
山东山大康诺制药有限公司	300,000.00	公司与控股股东各占 40%股权
合计	19,109,318.74	

十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发（2003）56 号文件规定情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》文件精神，我们本着认真负责的态度对公司与关联方资金往来及公司对外担保的



情况进行了审核。我们认为，公司控股股东及其子公司对公司的资金占用为公司资产重组时的遗留问题，有关方正在积极协商解决方案，不属文件规定的违规占用情况。公司未向控股股东及其关联方提供担保，不存在违规担保事项。公司已按照证监发[2003]56号文件的要求，修订了《公司章程》，规范了公司的对外担保行为。

十一、其他事项

2004年5月26日，公司原第二大股东能基投资有限公司与宁波达因天丽家居用品有限公司签订《股权转让协议》，拟将其持有本公司的法人股（原为发起人国有法人股，经山东省财政厅鲁财国股[2004]29号文批准变更为社会法人股）转让给宁波达因天丽家居用品有限公司（详情见2004年5月27日的《中国证券报》、《证券时报》）。

报告期内，上述股权转让的过户手续已办理完毕。宁波达因天丽家居用品有限公司现持有本公司法人股18,667,693股，占公司总股本的12.16%，为本公司第二大股东（详见2004年6月9日的《中国证券报》、《证券时报》）。

十二、重要事项信息索引

（一）公司重大资产重组中与沂南县阳都资产运营有限公司置换沂蒙轴承股份有限公司190万股国有股权的工作，因涉及的资产需要重新评估，有关材料正在准备过程中，报告期内过户事宜仍未实施完毕。公司按照中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》的要求进行了持续披露。有关公告分别刊载于2004年3月30日、4月29日、5月29日《证券时报》3版、63版、12版和《中国证券报》上，同时刊载在www.cninfo.com.cn网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（二）公司于2004年2月22日召开第四届董事会2004年度第一次临时会议，审议通过了《关于总经理辞职的议案》和《关于聘任公司总经理的议案》，同意郑波先生因工作变动辞去公司总经理职务，决定聘任李宇兵先生为公司总经理。决议公告分别刊载于2004年2月24日的《证券时报》26版和《中国证券报》上，同时刊载在www.cninfo.com.cn网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（三）公司第四届董事会、监事会第五次会议于2004年4月14日召开，会议审议通过了《公司2003年度董事会工作报告》、《公司2003年度财务决算报告》、《公司2003年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2003年年度股东大会的议案》等议案，决议公告分别刊载于2004年4月19日的《证券时报》20版和《中国证券报》上，同时刊载在www.cninfo.com.cn网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（四）公司《2003年年度报告》及摘要分别刊载于2004年4月19日的《证券时报》20版和《中国证券报》上，同时刊载在www.cninfo.com.cn网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（五）公司2004年4月27日召开第四届董事会、监事会六次会议，《董事会会议决议公告》、《监事会会议决议公告》和《公司2004年第一季度报告》分别刊载于2004年4月29日的《证券时报》63版和《中国证券报》上，同时刊载于www.cninfo.com.cn网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（六）2004年5月27日，公司刊登《关于公司股东转让股权的提示性公告》及股东



能基投资有限公司、宁波达因天丽家居用品有限公司公布《持股变动报告书》，分别刊载于《证券时报》18 版和《中国证券报》上，同时刊载在 www.cninfo.com.cn 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（七）公司于 2004 年 5 月 28 日召开 2003 年度股东大会，决议公告分别刊载于 2004 年 5 月 29 日的《证券时报》12 版和《中国证券报》上，同时刊载于 www.cninfo.com.cn 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（八）公司于 2004 年 5 月 28 日召开第四届董事会 2004 年度第二次临时会议，《董事会会议决议公告》分别刊载于 2004 年 5 月 29 日的《证券时报》12 版和《中国证券报》上，同时刊载于 www.cninfo.com.cn 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

第七节 财务报告

- 一、公司半年度财务报告未经审计。
- 二、会计报表（附后）。
- 三、会计报表附注（附后）。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

山东山大华特科技股份有限公司

董事长：张永兵

二 四年八月十日



资产负债表

2004年6月30日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2004年6月30日		2003年12月31日	
		母公司金额	合并金额	母公司金额	合并金额
流动资产：					
货币资金	1	19,463,872.01	34,841,154.90	73,155,702.80	94,924,478.09
短期投资	2	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
应收票据	3	70,800.00	398,064.96	18,000.00	1,514,193.74
应收股利	4	132,897.84	132,897.84	132,897.84	132,897.84
应收利息					
应收账款	5	40,027,285.54	69,388,978.93	27,141,613.82	53,853,098.85
其他应收款	6	54,918,338.22	69,711,029.91	50,209,670.90	58,793,620.19
预付账款	7	15,994,156.46	24,336,065.26	13,045,518.73	22,399,367.89
应收补贴款					
存货	8	28,061,494.34	39,374,172.39	28,937,027.34	38,086,802.45
待摊费用	9		222,245.50		12,740.00
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		158,818,844.41	238,554,609.69	192,790,431.43	269,867,199.05
长期投资：					
长期股权投资	10	194,435,510.50	131,027,900.98	183,059,135.43	124,043,300.66
长期债权投资					
长期投资合计		194,435,510.50	131,027,900.98	183,059,135.43	124,043,300.66
其中：合并价差			34,193,649.99		36,015,805.29
固定资产：					
固定资产原价	11	173,898,690.72	213,391,712.90	172,696,446.56	211,723,503.98
减：累计折旧	11	13,764,455.32	31,167,133.06	11,103,860.40	27,777,076.56
固定资产净值	11	160,134,235.40	182,224,579.84	161,592,586.16	183,946,427.42
减：固定资产减值准备			197,417.75		197,417.75
固定资产净额	11	160,134,235.40	182,027,162.09	161,592,586.16	183,749,009.67
工程物资			261,120.54		35,150.01
在建工程	12	107,068.60	134,207.60	586,388.93	586,388.93
固定资产清理		2,652.97	15,831.03		
固定资产合计		160,243,956.97	182,438,321.26	162,178,975.09	184,370,548.61



无形资产及其他资产:					
无形资产	13	120,147,116.27	134,431,312.66	121,760,386.57	136,616,889.84
长期待摊费用	14		187,280.88		167,239.26
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		120,147,116.27	134,618,593.54	121,760,386.57	136,784,129.10
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		633,645,428.15	686,639,425.47	659,788,928.52	715,065,177.42
负债及所有者权益	附注五	2004年6月30日		2003年12月31日	
		母公司金额	合并金额	母公司金额	合并金额
流动负债:					
短期借款	15	215,300,000.00	216,300,000.00	215,300,000.00	220,470,000.00
应付票据	16	8,550,000.00	8,550,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	17	26,543,550.46	28,425,650.71	27,341,221.76	29,275,758.44
预收账款	18	7,193,499.63	9,434,467.11	10,046,503.43	10,521,247.40
应付工资	19	619,822.94	1,289,135.33	2,135,140.21	2,569,467.11
应付福利费	20	2,434,420.45	3,116,468.79	1,884,290.31	2,305,340.28
应付股利	21	6,020,894.86	6,020,894.86	6,020,894.86	6,020,894.86
应交税金	22	3,342,922.10	5,558,756.13	4,574,349.69	7,363,259.82
其他应交款	23	61,289.30	111,427.55	52,570.97	98,644.15
其他应付款	24	53,339,322.23	44,950,694.98	23,704,904.94	20,940,225.68
预提费用	25		4,619,559.21		3,473,694.50
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		323,405,721.97	328,377,054.67	351,059,876.17	363,038,532.24
长期负债:					
长期借款	26	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	27	390,000.00	390,000.00	390,000.00	390,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		52,390,000.00	52,390,000.00	52,390,000.00	52,390,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负 债 合 计		375,795,721.97	380,767,054.67	403,449,876.17	415,428,532.24
少数股东权益			47,762,295.80		43,044,900.08



所有者权益：					
股本	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
减：已归还投资					
股本净额	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	29	57,087,388.28	57,087,388.28	57,066,471.23	57,066,471.23
盈余公积	30	17,222,725.67	18,583,883.04	17,222,725.67	18,583,883.04
其中：公益金	30	5,074,542.21	5,528,261.33	5,074,542.21	5,528,261.33
未分配利润	31	29,968,393.23	28,867,604.68	28,478,656.45	27,370,191.83
股东权益合计		257,849,706.18	258,110,075.00	256,339,052.35	256,591,745.10
负债及股东权益总计		633,645,428.15	686,639,425.47	659,788,928.52	715,065,177.42

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

2004 年 1-6 月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		母公司金额	合并金额	母公司金额	合并金额
一、主营业务收入	32	47,029,340.18	105,892,754.36	36,628,455.24	40,249,933.97
减：主营业务成本	33	23,057,521.61	33,839,318.58	20,382,005.20	22,402,560.72
主营业务税金及附加	34	594,271.76	1,440,621.09	516,293.09	548,305.71
二、主营业务利润		23,377,546.81	70,612,814.69	15,730,156.95	17,299,067.54
加：其他业务利润		9,649.20	40,247.33	434,883.81	434,883.81
减：营业费用		8,719,519.25	31,817,262.55	6,219,145.51	7,445,303.84
管理费用		8,426,019.39	16,171,979.20	4,322,883.12	5,508,954.45
财务费用	35	7,382,053.85	8,020,268.84	6,617,295.67	6,578,262.52
三、营业利润		-1,140,396.48	14,643,551.43	-994,283.54	-1,798,569.46
加：投资收益	36	4,176,375.07	-2,015,399.69	3,589,165.58	3,589,165.58
补贴收入	37		569,804.53	1,973,554.29	1,973,554.29
营业外收入	38		57,581.72	1,984.33	3,255.28
减：营业外支出	39	23,577.33	127,678.53	19,810.09	24,071.16



四、利润总额		3,012,401.26	13,127,859.46	4,550,610.57	3,743,334.53
减：所得税	40	1,522,664.48	6,913,050.90		13,398.54
少数股东损益			4,717,395.71		-334,828.84
五、净利润		1,489,736.78	1,497,412.85	4,550,610.57	4,064,764.83
加：年初未分配利润		28,478,656.45	27,370,191.83	25,602,379.11	25,602,379.11
盈余公积转入					
六、可供分配的利润		29,968,393.23	28,867,604.68	30,152,989.68	29,667,143.94
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					
七、可供股东分配的利润		29,968,393.23	28,867,604.68	30,152,989.68	29,667,143.94
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		29,968,393.23	28,867,604.68	30,152,989.68	29,667,143.94

利润表补充资料

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



现金流量表

2004年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	母公司金额	合并金额
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		34,597,696.70	103,085,338.35
收到的税费返还	41		269,804.53
收到的其他与经营活动有关的现金		15,801,929.20	17,926,863.93
现金流入小计		50,399,625.90	121,282,006.81
购买商品、接受劳务支付的现金		21,076,819.74	32,669,792.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6,633,951.33	13,139,208.80
支付的各项税费		7,137,336.56	22,550,301.18
支付的其他与经营活动有关的现金	42	12,658,784.07	51,318,133.84
现金流出小计		47,506,891.70	119,677,435.98
经营活动产生的现金流量净额		2,892,734.20	1,604,570.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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到的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,007,678.68	4,063,674.67
投资所支付的现金		26,690,000.00	28,490,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		29,697,678.68	32,553,674.67
投资活动产生的现金流量净额		-29,697,678.68	-32,553,674.67
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		91,240,000.00	93,240,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		91,240,000.00	93,240,000.00
偿还债务所支付的现金		110,190,000.00	114,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,936,886.31	8,014,219.35



支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		118,126,886.31	122,374,219.35
筹资活动产生的现金流量净额		-26,886,886.31	-29,134,219.35
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-53,691,830.79	-60,083,323.19
	附注五	母公司金额	合并金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		1,489,736.78	1,497,412.85
加：少数股东损益			4,717,395.71
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		2,660,594.92	3,390,056.50
无形资产摊销		1,613,270.30	2,185,577.18
长期待摊费用摊销			150,613.63
待摊费用减少（减：增加）			-209,505.50
预提费用增加（减：减少）			1,145,864.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		7,813,093.87	7,884,426.91
投资损失（减：收益）		-4,176,375.07	2,015,399.69
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		875,533.00	-1,287,369.94
经营性应收项目的减少（减：增加）		-20,500,142.84	-26,423,941.31
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,117,023.24	6,538,640.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额		2,892,734.20	1,604,570.83
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		19,463,872.01	34,841,154.90
减：现金的期初余额		73,155,702.80	94,924,478.09



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		-53,691,830.79	-60,083,323.19

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表

2004 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 1

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	13,568,987.44		81,947.05	13,487,040.39
其中：应收账款	6,320,647.60		6,242.78	6,314,404.82
其他应收款	7,248,339.84		75,704.27	7,172,635.57
二、短期跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	801,889.83			801,889.83
其中：库存商品	801,889.83			801,889.83
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	197,417.75			197,417.75
其中：房屋、建筑物				
机器设备	197,417.75			197,417.75
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				

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



所有者权益增减变动表

2004 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 2

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	153,571,199.00	153,571,199.00
本年增加	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少	10		
年末余额	15	153,571,199.00	153,571,199.00
二、资本公积：			
年初余额	16	57,066,471.23	56,003,772.22
本年增加	17	20,917.05	1,062,699.01
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		26,530.00
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	20,917.05	1,036,169.01
本年减少	40		
其中：转赠股本	41		
年末余额	45	57,087,388.28	57,066,471.23
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	13,055,621.71	11,809,797.89
本年增加数	47		1,245,823.82
其中：从净利润中提取数	48		1,245,823.82
其中：法定盈余公积	49		1,245,823.82
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		



本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转赠股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	13,055,621.71	13,055,621.71
其中：法定盈余公积	63	13,055,621.71	13,055,621.71
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	5,528,261.33	4,905,349.43
本年增加数	67		622,911.90
其中：从净利润中提取数	68		622,911.90
本年减少	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	5,528,261.33	5,528,261.33
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	27,370,191.83	25,602,379.11
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	1,497,412.85	3,636,548.44
本年利润分配	78		1,868,735.72
年末未分配利润（未弥补亏损“-”号填列）	80	28,867,604.68	27,370,191.83

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

利润表附表

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	70,612,814.69	27.36%	27.44%	0.4598	0.4598
营业利润	14,643,551.43	5.67%	5.69%	0.0954	0.0954
净利润	1,497,412.85	0.58%	0.58%	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益的净利润	912,851.53	0.35%	0.35%	0.0059	0.0059

注:财务指标的计算公式如下：

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均每股收益=P÷(SO+S1+SI×MI÷MO-SJ×MJ÷MO)



其中：P 为报告期利润；SO 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；SI 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；SJ 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；MI 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；MJ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

加权平均净资产收益率= $P \div (EO + NP \div 2 + EI \times MI \div MO - EJ \times MJ \div MO)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；EO 为期初净资产；EI 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；EJ 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；MI 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；MJ 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

会计报表附注

一、公司简介

山东山大华特科技股份有限公司（以下简称公司）原名山东声乐股份有限公司，是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准，由山东声乐鞋业集团公司（现已变更为山东声乐集团有限公司）作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司，原名为“山东声乐鞋业(集团)股份有限公司”。1996 年公司按照《公司法》和国家有关法律、法规进行了规范，并更名为“山东声乐股份有限公司”。山东省人民政府以鲁政股字[1996]319 号批准证书对公司进行规范确认。1999 年 4 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）38 号文件批准，公司向社会公众发行每股面值 1.00 元人民币的普通股（A 股）3000 万股。于 1999 年 6 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2001 年 7 月 31 日，山东声乐集团有限公司与济宁高新区开发建设投资有限公司（国有独资）签订股权转让协议，山东声乐集团有限公司将其持有的 3798.0996 万股发起人法人股中的 355.1596 万股（占总股份的 3.93%）法人股转让给济宁高新区开发建设投资有限公司。2001 年 8 月 1 日山东声乐集团有限公司与山东山大集团有限公司（国有独资）签订股权转让协议，山东声乐集团有限公司将其持有的 3798.0996 万股发起人法人股中的 2700 万股（占总股份的 29.89%）法人股转让给山东山大集团有限公司，以上股权转让变更后的股本结构已经山东省经济体制改革办公室以鲁体改秘字[2001]100 号文件确认并换发鲁政股字[2001]47 号山东省股份有限公司批准证书。公司股本结构变更后，山东山大集团有限公司持有公司股份 2700 万股，占总股



份的 29.89%，成为公司的第一大股东，原第一大股东山东声乐集团有限公司持有公司股份 742.94 万股，占公司总股份的 8.22%，成为公司第二大股东。

经公司 2002 年第一次临时股东大会审议并通过，以公司 2002 年 6 月 30 日的总股本 9033.60 万元为基数，每 10 股送红股 1 股，转增 6 股，经公司 2002 年第一次临时股东大会审议并通过，以公司 2002 年 6 月 30 日的总股本 9033.60 万元为基数，每 10 股送红股 1 股，转增 6 股。变更后公司的注册资本为 15357.1199 万元，其中济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份 603.7713 万股，山东山大集团有限公司持有公司股份 4590 万股，山东声乐集团有限公司持有公司股份 1262.998 万股。

根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第 463-1 号以及 463-2 号民事裁定书山东声乐集团有限公司持有的公司股份 1262.998 万股以 22,345,212.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003 年 7 月 1 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 1262.998 万股股权的过户手续；根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第 836-1 号以及 836-2 号民事裁定书济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份 603.7713 万股以 10,654,788.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003 年 10 月 27 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 603.7713 万股股权的过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份 1866.7693 万股，占公司股本总额的 12.16%，为公司第二大股东。能基投资有限公司于 2004 年 5 月 26 日与宁波达因天丽家居用品有限公司签订 1866.7693 万股股权转让协议，宁波达因天丽家居用品有限公司于 2004 年 5 月 28 日办理完毕股权转让的过户手续，宁波达因天丽家居用品有限公司持有本公司法人股 1866.7693 股，占公司总股本的 12.16%，为本公司第二大股东。

2001 年 9 月 9 日公司与沂南县阳都资产管理运营公司签署《资产置换协议》并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过公司以与鞋业有关的固定资产、土地使用权、所持有的山东声宇鞋业有限公司 60%的股权和山东沂南龙豪鞋业有限公司 60%股权及相关经营性负债向沂南阳都资产运营有限公司置换沂蒙轴承股份有限公司 190 万股份、山东清华同方鲁颖电子有限公司 3%股权及 13 万平方米的土地使用权。2001 年 9 月 9 日公司与山大科技集团公司签署《资产购买协议》，并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过公司以现金 8685.27 万元购买山大科技集团公司全资子公司山东工大科苑公司及山东华特事业总公司的整体性资产。2001 年 10 月 27 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟整体购买山东工大软件公司资产的议案》，2001 年 11 月 6 日公司与山东山大科技集团签署《资产购买协议》以 100 万元购买山大科技集团公司全资子公司山东工大软件公司的整体资产。公司 2001 年 11 月 27 日与沂南县阳都资产运营有限公司和山东声乐集团有限公司共同投资设立了山东沂南声乐鞋业有限公司，公司占其注册资本的 19.90%。

2002 年 9 月 30 日公司与山东山大集团有限公司、山东山大科技园发展有限公司以及臧恒昌、程树仓、王景梓三人共同投资设立了山东山大康诺制药有限公司，公司占其注册资本的 40%。2002 年 11 月 20 日公司与杨超英等 18 人共同投资设立了山东山大华特软件有限公司，公司占其注册资本的 85%。2002 年 12 月 27 日公司与山东电力设备厂共同投资设立了山东山大华特环保工程有限公司，公司占其注册资本的



50.20%。2003年7月山东电力设备厂将其所持有的29.8%的股权置换给山东辰明控股有限公司；将其所持有的20%股权转让给山东山大华特软件有限公司。

2003年1月28日公司与日本国株式会社阿波罗 MEC 共同投资设立了中外合资企业济南山大阿波罗环保科技有限公司，公司占其注册资本的60%。

2003年4月15日公司与刘劲松共同出资组建北京华特恒信科技发展有限公司，公司占其注册资本的70%。

2003年5月30日公司与山东山大华特软件有限公司共同投资设立了山东山大华特物业管理有限公司，公司占其注册资本的89%。

2003年9月1日公司与山东大学齐鲁医院、山东省平邑县人民医院、山东山大华天科技股份有限公司以及胡艳霞等8人共同投资设立了齐鲁医疗投资管理有限公司，公司占其注册资本的20%。

2004年6月15日公司投资成立了北京华特水务有限公司，公司占其注册资本的80%。

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：其他轻工业；注册地址：沂南县城振兴路6号；法定代表人：张永兵；企业法人营业执照注册号3700001800282。2003年7月18日公司2002年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围由山东大学“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术的开发、成果转让、技术服务；计算机软、硬件的开发及咨询；电子机械设备、化工产品（不含化学危险品）通信设备（不含无线电发射设备）建筑材料、计算机硬件及办公设备的销售；非金属材料的研究开发、生产、销售；节能、环保设备的生产、销售；企业经营管理培训，变更为“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术开发、成果转让、技术服务；环保、工业自动控制、通信、显示设备和工业电炉生产、安装、销售；电子、机械、化工产品（不含危险化学品）计算机软、硬件及办公设备销售及服务；计算机集成及网络工程；供水、污水处理及固体废弃物治理、环保工程的设计、施工、工程总承包；企业经营管理培训；二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）。（国家有规定的，凭许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

对发生的外币业务，按发生日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为人民币记账，期末按照期末中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计



入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6. 外币会计报表的核算方法

资产、负债项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列，利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上期折算后会计报表“未分配利润”项目期末数填列。

7. 现金等价物的确定标准

公司以持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8. 短期投资的核算方法

短期投资在取得时按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包含已宣告发放或已到支付期，但尚未领取的现金股利或利息，则单独核算；短期投资持有期间所收到的股利、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短期投资账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资计提跌价准备。

9. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过五年且有确凿证据表明确实不能收回的款项。经董事会批准，确认为坏账损失。年度核销按上述原则确认的坏账损失，金额巨大的或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。坏账准备按账龄分析法计提。根据以往经验、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，坏账准备的提取比例确定为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

10. 存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品和产成品等大类。

(2) 存货按实际成本核算，各类存货购进时按实际成本核算，原材料及产成品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用“五·五”摊销法。

(3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计存货成本不可收回的部分，按单个存货项



目提取存货跌价准备。

11. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

(2) 长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额在 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额在 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。对于长期股权投资初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，确认为股权投资差额，其摊销年限，合同规定有投资期限的，按投资期限平均摊销；合同未规定投资期限的，按 10 年期摊销。

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 10 年期摊销；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，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(3) 长期投资减值准备：公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因，导致预计可收回金额低于投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项项目计提。

12. 固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产按实际成本计价。固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3	40	2.43
机器设备	3	14	6.93
运输工具	3	12	8.08
电子设备	3	6	16.17
其他	3	5	19.40

(3) 公司期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

13. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在完工交付使用或达到预定可使用状态时，转为固定资产；用借款进行的工程发生的借款费用，在资产达到预计可使用状态前按借款费用资本化的确认原则计入工程成本或当期损益，在资产达到预计可使用状态后发生的借款费用计入当期财务费用。期末，对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，即计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项在建工程计提。



14. 无形资产计价与摊销

无形资产按实际成本计价，采用直线法摊销。有合同或协议受益年限的，按受益年限平均摊销；无合同或协议受益年限的按 10 年平均摊销。

公司的无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。无形资产减值准备按单项无形资产计提。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。

16. 借款费用的核算方法

借款费用，指企业因借款而发生的利息、辅助费用和折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因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《借款费用准则》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入有关资产的成本；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；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

17. 应付债券的核算方法

发行债券按照实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对该商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：劳务的开始和完成在同一年度的，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成不在同一年度的，但在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认利息和使用费收入。

19. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》，以公司和纳入合并范围的子公司的报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数据编制合并会计报表。会计报表合并范围为占有表决权资本总额 50%以上或者虽不超过 50%但实质上拥有控制权的所有子公司，母子公司间的重大交易和资金往来均在合并时予以抵销。对合营企业，则按比例合并法予以合并。

三、主要税项



(1) 增值税：公司增值税率为 17%。

(2) 营业税：公司营业税率为 5%、3%。

(3) 城市维护建设税：按增值税和营业税额的 7%或 5%计算缴纳；

(4) 教育费附加：按增值税和营业税额的 3%计算缴纳。

(5) 企业所得税：控股子公司山东山大华特软件有限公司为国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，执行 15%所得税税率；控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司经北京市海淀区国家税务局以海国税批复[2003]56060 号《高新技术企业免征企业所得税批复》批准，自 2003 年 4 月至 2005 年 12 月免征企业所得税；母公司及其他子公司按 33%税率计提缴纳企业所得税。

(6) 其它税项：按国家有关规定计算并缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1. 控制的所有子公司及合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例
山东山大华特软件有限公司	1000 万元	计算机软件的开发、生产、批发及零售；计算机系统集成及网络工程；计算机、电子产品及办公用品的批发、零售；咨询服务（需经国家专项许可的，凭资质证、许可证、专项审批经营）。	850 万元	85.00%
山东山大华特环保工程有限公司	2000 万元	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计（凭资质证书经营），相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	1004 万元	50.20%
济南山大阿波罗环保科技有限公司	25 万美元	制造臭氧发生器、二氧化氯发生器、水处理器材、消毒剂、消毒器材、检测仪器仪表，销售本公司生产的产品。承揽环保工程。（涉及许可证管理的凭许可证经营）	15 万美元	60.00%
山东山大华特物业管理有限公司	200 万元	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程（需经国家专项审批的，凭资质证、许可证、专项审批经营）	178 万元	89.00%
北京华特恒信科技发展有限公司	800 万元	公司经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	560 万元	70.00%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	3733.31 万元	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品（需许可项目凭许可证经营）	6300 万元	52.08%



山大华特卧龙学校	6083.84 万元	初中、高中教学	4071.71 万元	66.93%
北京山大华特水务有限公司	2243 万元	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	720 万元	80.00%

2、持股比例超过 50%但未纳入合并报表范围的公司，未纳入的原因及对财务状况、经营成果的影响

(1) 持股比例超过 50%但未纳入合并报表范围的公司及未纳入的原因

公司名称	经营范围	注册资本	投资额	拥有权益比例
山大华特卧龙学校	初中、高中教学	6083.84 万元	4071.71 万元	66.93%
北京山大华特水务有限公司	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	2243 万元	720 万元	80.00%

山大华特卧龙学校（以下简称“学校”）是 2003 年 8 月 25 日经临沂市教育局以临教职字[2003]8 号批准成立的一所公办民助股份制非企业单位，学校总投资 6083.84 万元，其中：公司投资 4071.71 万元，占总投资的 66.93%，沂南县阳都资产运营有限公司投资 2012.13 万元，占总投资的 33.07%，根据中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号规定：企业对自己举办的学校应当采用成本法核算，不应合并学校的会计报表，报告期内公司没有合并山大华特卧龙学校的会计报表。

北京山大华特水务有限公司成立时间短，业务尚未开展，没有纳入合并报表。

(2) 山大华特卧龙学校财务状况、经营成果

时间	持股比例	资产总额	主营业务收入	净利润
2004 年 1-6 月	66.93%	148,327,313.53	8,138,090.45	472,371.37

五、合并会计报表主要项目注释：（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	325,248.71	438,697.89
银行存款	30,857,812.05	92,315,647.06
其他货币资金	3,658,094.14	2,170,133.14
合计	34,841,154.90	94,924,478.09

(2) 其他货币资金 3,658,094.14 元，其中：3,500,000 元为蓬莱电厂投标保证金；158,094.14 元为公司银行信用卡存款。

2. 短期投资

(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
基金投资	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00

(2) 期末账面余额为公司 2003 年 9 月 25 日购入融通债券基金、融通深证 100 指数基金、融通蓝筹成长基金各 5 万元。

(3) 根据深市 2004 年 6 月 30 日基金收盘价,按照短期投资成本与市价孰低原则,公司本期不需要计提短期投资跌价准备。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	327,264.96	1,514,193.74
商业承兑汇票	70,800.00	
合计	398,064.96	1,514,193.74

(2) 无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4. 应收股利

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
山东山大康诺制药有限公司	132,897.84	132,897.84
合计	132,897.84	132,897.84

(2) 2003 年 11 月 24 日山东山大康诺制药有限公司股东会通过 2002 年度利润分配的决议:本次利润分配合计金额为 332,199.59 元,公司应分金额 132,897.84 元。

5. 应收账款

(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	61,984,162.29	81.88	1,859,524.87	60,124,637.42
1-2 年	8,104,829.17	10.71	810,482.92	7,294,346.25
2-3 年	1,559,383.27	2.06	467,814.98	1,091,568.29
3-4 年	487,854.33	0.64	243,927.17	243,927.16
4-5 年	3,172,499.03	4.19	2,537,999.22	634,499.81
5 年以上	394,655.66	0.52	394,655.66	
合计	75,703,383.75	100.00	6,314,404.82	69,388,978.93
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,587,913.43	67.45	1,217,637.40	39,370,276.03



1-2 年	13,702,327.73	22.77	1,370,232.77	12,332,094.96
2-3 年	1,813,203.27	3.01	543,960.98	1,269,242.29
3-4 年	487,854.33	0.81	243,927.17	243,927.16
4-5 年	3,187,792.03	5.30	2,550,233.62	637,558.41
5 年以上	394,655.66	0.66	394,655.66	
合计	60,173,746.45	100.00	6,320,647.60	53,853,098.85

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 24,452,229.34 元, 占应收账款账面余额的 32.30%。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6. 其它应收款

(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	63,539,135.29	82.64	1,906,174.06	61,632,961.23
1-2 年	7,322,810.07	9.52	732,281.01	6,590,529.06
2-3 年	1,517,245.02	1.97	455,173.51	1,062,071.51
3-4 年	257,476.74	0.34	128,738.37	128,738.37
4-5 年	1,483,648.68	1.93	1,186,918.94	296,729.74
5 年以上	2,763,349.68	3.60	2,763,349.68	
合计	76,883,665.48	100.00	7,172,635.57	69,711,029.91
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	53,410,988.02	80.87	1,602,329.64	51,808,658.38
1-2 年	5,858,202.69	8.87	585,820.27	5,272,382.42
2-3 年	1,793,634.27	2.72	538,090.28	1,255,543.99
3-4 年	257,476.74	0.39	128,738.37	128,738.37
4-5 年	1,641,485.17	2.49	1,313,188.14	328,297.03
5 年以上	3,080,173.14	4.66	3,080,173.14	
合计	66,041,960.03	100.00	7,248,339.84	58,793,620.19

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 50,703,307.08 元, 占其它应收款账面余额的 65.95%。

(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	金额	时间	备注
山东山大集团有限公司	21,976,614.92	一年之内	暂借款
山大华特卧龙学校	11,790,906.67	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,951,829.61	一年之内	暂借款
北京达因药业公司	4,361,252.06	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款



(4) 持公司 5% 以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 21,976,614.92 元(详情见本附注七、3、(1))。

7. 预付账款

(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	24,336,065.26	100.00	22,399,367.89	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	24,336,065.26	100.00	22,399,367.89	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,873,685.25		13,873,685.25
库存商品	21,415,305.18	801,889.83	20,613,415.35
在产品	3,260,720.08		3,260,720.08
包装物	1,014,494.04		1,014,494.04
低值易耗品	611,857.67		611,857.67
合计	40,176,062.22	801,889.83	39,374,172.39
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,281,159.82		12,281,159.82
库存商品	21,814,372.09	801,889.83	21,012,482.26
在产品	3,168,989.82		3,168,989.82
包装物	1,039,491.13		1,039,491.13
低值易耗品	584,679.42		584,679.42
合计	38,888,692.28	801,889.83	38,086,802.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	801,889.83			801,889.83
合计	801,889.83			801,889.83

(3) 存货可变现净值确定依据

存货按期末市价确定可变现净值，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。

9. 待摊费用

项目	期末数	期初数
汽车养路费	1,320.00	2,640.00
房租	85,145.97	10,100.00
汽车保险费	5,770.49	
财产保险费	130,009.04	
合计	222,245.50	12,740.00

10. 长期股权投资

(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	82,110,718.97		82,110,718.97	76,732,874.27		76,732,874.27
对联营企业投资	24,399,314.82		24,399,314.82	22,792,559.20		22,792,559.20
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,517,867.19		24,517,867.19
合计	131,027,900.98		131,027,900.98	124,043,300.66		124,043,300.66

(2) 长期股权投资-股权投资

1) 投资成本明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	损益调整	期末合计	占注册资本比例
沂南县城信用社	长期	100,000.00		100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00		200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00		40,000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3,869,989.51		3,869,989.51	15.00%
沂南龙豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09		5,631,148.09	5.10%
清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30		5,927,524.30	3.00%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6,795,059.04		6,795,059.04	19.90%
山东山大康诺制药有限公司	长期	7,696,000.00	771,863.15	8,467,863.15	40.00%
齐鲁医疗投资管理有限公司	长期	12,000,000.00	-99,348.39	11,900,651.61	20.00%
潍坊坊子华融水务有限公司	长期	400,000.00		400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98		40,717,068.98	66.93%
北京山大华特水务有限公司	长期	7,200,000.00		7,200,000.00	80.00%
南京威泰克电力科技有限公司	长期	1,800,000.00		1,800,000.00	36.00%



合计		93,930,936.17		94,603,450.93	
----	--	---------------	--	---------------	--

2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	10年	2,366,000.04		135,199.98	2,230,800.06
山东山大华特软件有限公司	-1,800,843.57	10年	-1,590,745.15		-90,042.18	-1,500,702.97
山大达因科技股份有限公司	38,243,949.60	10年	37,606,550.44		1,912,197.48	35,694,352.96
合计	39,147,106.03		38,381,805.33		1,957,355.28	36,424,450.05

3) 股权投资差额形成的原因

2002年9月18日公司第三届董事会第二十次通过的决议,公司出资1040万元与山东山大集团有限公司、山东山大科技园发展有限公司以及臧恒昌、程树仓、王景梓三人共同投资设立了山东山大康诺制药有限公司,山东山大康诺制药有限公司注册资本1300万元,公司占其注册资本的40%,超过公司按投资比例享有的山东山大康诺制药有限公司成立日净资产部分270.40万元列入股权投资差额。

根据2002年5月21日公司第三届董事会第十六次会议决议并经公司2002年度第一次临时股东大会决议通过,公司2002年11月20日与杨超英等18个自然人共同投资成立了山东山大华特软件有限公司,公司以收购的山东工大软件公司软件著作权经评估后出资164.71万元,以收购的山东工大软件公司的经营性净资产出资95.29万元,以现金出资590万元。该公司注册资本1000万元,公司占其注册资本的85%。公司以实物资产的账面价值及其现金的合计金额6,699,156.43元作为长期投资的初始成本。公司长期股权投资山东山大华特软件有限公司账面初始投资成本与按照投资比例应享有的山东山大华特软件有限公司成立日净资产金额的差额-1,800,843.57元列入股权投资差额。

2003年1月28日公司第三届董事会第二十三次会议通过决议,同意公司以3300万元债权和3000万元现金收购能基投资有限公司(以下简称“能基投资”)持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司(以下简称“山东达因”)52.08%发起人股份,收购涉及资产的具体数值以2002年12月31日为基准日。山东达因2002年度会计报表经北京中天华正会计师事务所审计并出具中天华正(京)审[2003]012号审计报告,公司长期股权投资山东达因账面初始投资成本6300万元与按照投资比例应享有的山东达因2002年12月31日净资产金额的差额38,243,949.60元列入股权投资差额。

4) 其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表,截止2004年6月30日被投资公司经营情况正常,不需要计提长期投资减值准备。

11. 固定资产和累计折旧及固定资产减值准备

(1) 明细情况



(1) 固定资产原值	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	178,031,059.55	5,745.23		178,036,804.78
机器设备	16,911,836.37	468,931.93	233,426.29	17,147,342.01
交通设备	9,680,793.92	1,102,901.82	514,131.59	10,269,564.15
电子设备	5,497,335.19	613,673.16		6,111,008.35
其他	1,602,478.95	224,514.66		1,826,993.61
合计	211,723,503.98	2,415,766.80	747,557.88	213,391,712.90
(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	15,630,787.89	2,205,361.92		17,836,149.81
机器设备	8,188,732.86	774,538.67	144,241.08	8,819,030.45
交通设备	1,723,199.15	328,223.64	465,957.51	1,585,465.28
电子设备	1,915,323.60	498,856.88		2,414,180.48
其他	319,033.06	193,273.98		512,307.04
合计	27,777,076.56	4,000,255.09	610,198.59	31,167,133.06
(3) 固定资产净值	183,946,427.42			182,224,579.84
(4) 固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
机器设备	197,417.75			197,417.75
交通设备				
电子设备				
其他				
合计	197,417.75			197,417.75
(5) 固定资产净额	183,749,009.67			182,027,162.09

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	工程进度
零星工程	586,388.93	551,471.17	1,003,652.50		134,207.60	自筹	
合计	586,388.93	551,471.17	1,003,652.50		134,207.60		

(2) 在建工程无利息资本化金额。

(3) 期末在建工程未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提在建工程



值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

序号	种类	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期转出
1	土地使用权	购买	28,115,412.55	26,897,078.03		
2	土地使用权	购买	506,600.00	448,578.08		
3	土地使用权	购买	4,654,600.00	4,070,558.94		
4	CAD 软件著作权	购买	716,887.16	637,990.56		
5	商誉	购买资产	125,327.73	99,217.73		
6	产品明细表系统	出资	360,000.00	318,000.00		
7	企业资源计划系统	出资	888,000.00	784,400.00		
8	集成化设计与管理系统	出资	474,600.00	419,230.00		
9	土地使用权	资产置换	91,552,883.00	89,073,330.79		
10	NETWALL 多屏拼接处理器及软件非专利技术	出资	1,337,900.00	1,248,706.65		
11	用友财务软件	购买	22,120.00	19,539.32		
12	计算机软件	购买	30,000.00	27,500.00		
13	土地使用权	债务重组	1,151,277.00	1,144,123.00	1,600.00	
14	土地使用权	转让	7,350,000.00	5,604,375.00		
15	格列美脲	购买	1,800,000.00	1,380,000.00		
16	免疫佐剂	购买	3,500,000.00	2,857,595.10		
17	西沙比利	购买	1,700,000.00	1,586,666.64		
合计			144,285,607.44	136,616,889.84	1,600.00	
序号	种类	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销年限	
1	土地使用权	281,154.12	26,615,923.91	1,499,488.64	574 月	
2	土地使用权	19,543.52	429,034.56	77,565.44	177 月	
3	土地使用权	128,624.86	3,941,934.08	712,665.92	177 月	
4	CAD 软件著作权	19,495.50	618,495.06	98,392.10	189 月	
5	商誉	6,266.40	92,951.33	32,376.40	89 月	



6	产品明细表系统	18,000.00	300,000.00	60,000.00	100月	
7	企业资源计划系统	44,400.00	740,000.00	148,000.00	100月	
8	集成化工艺设计与管理系统	23,730.00	395,500.00	79,100.00	100月	
9	土地使用权	1,144,411.02	87,928,919.77	3,623,963.23	461月	
10	NETWALL 系列多屏拼接处理器及软件非专利技术	66,895.02	1,181,811.63	156,088.37	106月	
11	用友财务软件		19,539.32	2,580.68	53月	
12	计算机软件	1,500.00	26,000.00	4,000.00	104月	
13	土地使用权	33,370.38	1,112,352.62	38,924.38	200月	
14	土地使用权	91,875.00	5,512,500.00	183,7500.00	360月	
15	格列美脲	90,000.00	1,290,000.00	510,000.00	86月	
16	免疫佐剂	132,911.34	2,724,683.76	775,316.24	123月	
17	西沙比利	85,000.02	1,501,666.62	198,333.38	106月	
合计		2,187,177.18	134,431,312.66	9,854,294.78		

(2) 期末无形资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	原始价值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额
装修费	938,285.68	149,892.00	151,335.25		150,613.63	787,672.06	150,613.62
用友软件	36,667.26	17,347.26	19,320.00				36,667.26
合计	974,952.94	167,239.26	170655.25		150,613.63	787,672.06	187,280.88

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	215,000,000.00	217,170,000.00
信用借款	1,300,000.00	1,300,000.00
抵押借款		2,000,000.00
合计	216,300,000.00	220,470,000.00

(2) 无逾期借款。



16. 应付票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,550,000.00	60,000,000.00

(2) 无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

17. 应付账款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	28,425,650.71	29,275,758.44

(2) 无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

18. 预收账款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	9,434,467.11	10,521,247.40

(2) 无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

19. 应付工资

	期末数	期初数
金额	1,289,135.33	2,569,467.11

20. 应付福利费

	期末数	期初数
金额	3,116,468.79	2,305,340.28

21. 应付股利

项目	期末数	期初数
社会法人股	308,572.75	308,572.75
普通股	5,712,322.11	5,712,322.11
合计	6,020,894.86	6,020,894.86

22. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	5,558,756.13	7,363,259.82	
其中：增值税	3,151,966.42	2,374,157.96	17%
城建税	204,839.62	181,784.65	按流转税税额5%,7%
营业税	170,453.65	233,165.95	按税法规定
所得税	1,284,171.62	3,838,002.97	33%,15%
土地使用税	105,456.23	26,384.45	按税法规定
房产税	583,570.78	601,914.90	按税法规定
个人所得税	58,897.81	107,848.94	按税法规定
车船使用税	-600.00		按税法规定

23. 其它应交款



项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	95,917.75	90,014.04	按流转税税额的 3%
住房公积金	15,509.80	8,630.11,	
合计	111,427.55	98,644.15	

24. 其它应付款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	44,950,694.98	20,940,225.68

(2) 无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

25. 预提费用

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
销售费用	3,473,694.50	3,473,694.50
房屋租赁费	720,653.13	
维修费	358,605.26	
水电汽	66,606.32	
合计	4,619,559.21	3,473,694.50

(2) 由于公司控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司在全国很多城市设有销售办事处，导致费用报销滞后，销售费用期末余额为预提 2003 年已发生但尚未报销的营业费用。

26. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	52,000,000.00	52,000,000.00
信用借款		
抵押借款		
合计	52,000,000.00	52,000,000.00

(2) 无逾期借款。

27. 专项应付款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	390,000.00	390,000.00

(2) 公司申报的 1t/d 造纸漂白用二氧化碳发生装置项目被科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心列为科技型中小企业技术创新基金 2002 年 02-5-10 批支持项目，该中心为该项目无偿资助 65 万元，截止到 2004 年 6 月 30 日公司收到 39 万元。

28. 股本

公司股份变动情况表 (单位: 股)			
	本次变动前	本次变动增减(+/-)	本次变动后



		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人持有股份								
其中：国家持有股份								
境内发起人持有股份	64,567,693.00							64,567,693.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人持有股份	10,751,922.00							10,751,922.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	75,319,615.00							75,319,615.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	78,251,584.00							78,251,584.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	78,251,584.00							78,251,584.00
三、股份总数	153,571,199.00							153,571,199.00

29. 资本公积

(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	52,229,379.48			52,229,379.48
股权投资准备	26,530.00			26,530.00
接受捐赠非现金资产准备	100,000.00			100,000.00
关联交易差价	339,627.18			339,627.18
其他资本公积	4,370,934.57	20,917.05		4,391,851.62
合计	57,066,471.23	20,917.05		57,087,388.28

(2) 资本公积增加原因

按照公司与债务人签订的协议，本年度不需要支付的应付款项金额 20,917.05 元，计入资本公积。

30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,055,621.71			13,055,621.71
公益金	5,528,261.33			5,528,261.33
合计	18,583,883.04			18,583,883.04

31. 未分配利润

项目	金额



年初未分配利润	27,370,191.83
加: 本年度净利润	1,497,412.85
减: 提取法定盈余公积	
减: 提取公益金	
减: 分配普通股股利	
减: 转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	28,867,604.68

32. 主营业务收入

(1) 业务分部

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
环保产品	16,813,867.43	11,311,830.44
医药产品	48,275,030.31	
鞋类产品		8,687,459.11
电子信息产品	24,463,183.20	11,700,313.86
科技园区管理收入	8,216,997.35	8,085,912.75
技术培训收入	519,000.00	184,709.40
其他收入	7,604,676.07	279,708.41
合计	105,892,754.36	40,249,933.97

(2) 地区分部

地区	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
山东省外	67,015,445.01	8,997,136.72
山东省内	38,877,309.35	31,252,797.25
合计	105,892,754.36	40,249,933.97

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 24,713,986.44 元, 占公司全部主营业务收入的比例为 23.34%。

33. 主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
环保产品	4,411,072.76	3,854,317.16
医药产品	6,053,162.70	
鞋类产品		8,687,219.79
电子信息产品	14,778,987.69	7,691,552.03
科技园区管理成本	2,982,972.46	1,996,400.14
技术培训成本	10,271.00	
其他成本	5,602,851.97	173,071.60
合计	33,839,318.58	22,402,560.72

(2) 地区分部



地区	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
山东省外	14,770,057.02	3,221,486.31
山东省内	19,069,261.56	19,181,074.41
合计	33,839,318.58	22,402,560.72

34. 主营业务税金及附加

(1) 明细情况

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	计缴标准
营业税	433,615.26	417,772.08	按应纳税额的 5%, 3%
城建税	698,215.70	86,282.41	按应交流转税的 7%, 5%
教育费附加	308,790.13	44,251.22	按应交流转税的 3%
合计	1,440,621.09	548,305.71	

(2) 公司注册地山东沂南县的城建税率为应交流转税额的 5%，公司其他经营所在地的城建税率为应交流转税额的 7%。

35. 财务费用

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	8,508,567.01	6,944,752.15
减：利息收入	232,167.27	234,885.48
加：手续费	43,168.40	44,662.41
汇兑净损失	1,200.00	
减：资金占用费	300,499.30	186,316.56
加：其他		10,050.00
合计	8,020,268.84	6,578,262.52

36. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
债券投资收益		
股权投资收益	-58,044.41	3,634,323.38
股权投资差额摊销	-1,957,355.28	-45,157.80
其他投资收益		
合计	-2,015,399.69	3,589,165.58

(2) 股权投资收益为山东山大康诺制药有限公司、齐鲁医疗投资管理有限公司 2004 年 1-6 月实现的利润，公司按权益法核算形成的投资损失。

(3) 股权投资差额为公司投资成立山东山大康诺制药有限公司和山东山大华特软件有限公司及收购山东达因股份有限公司产生，按 10 年期摊销，本期摊销金额。

37. 补贴收入

(1) 明细情况



项目	2004年1-6月	2003年1-6月
政策扶持资金	300,000.00	1,910,563.59
增值税退税返还	269,804.53	62,990.70
合计	569,804.53	1,973,554.29

(2) 政策扶持资金 300,000.00 元系荣成市政府批准支付山东达因的企业补助发展资金,上述资金用于企业发展生产,列补贴收入,由企业自主支配使用。

增值税退税 269,804.53 元,系根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”,公司销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策收到的增值税返还。

38. 营业外收入

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理收入	55,475.92	
罚款收入	1,598.80	
其他	507.00	3,255.28
合计	57,581.72	3,255.28

39. 营业外支出

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理损失		2,148.36
固定资产减值准备		
罚款支出	126,595.48	19,622.80
其他支出	1,083.05	2,300.00
合计	127,678.53	24,071.16

40. 所得税

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
所得税税额	6,913,050.90	13,398.54

41. 参见五.37 补贴收入部分。

42. 支付的其他与经营活动有关的现金 51,318,133.84 元,主要系发生的付现营业费用、管理费用。

六、母公司主要会计报表项目注释

1. 应收账款

(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	33,753,037.14	75.70	1,012,591.11	32,740,446.03
1-2年	6,784,472.40	15.22	678,447.24	6,106,025.16
2-3年	690,561.90	1.55	207,168.57	483,393.33
3-4年	241,415.05	0.54	120,707.53	120,707.52



4-5年	2,883,567.48	6.47	2,306,853.98	576,713.50
5年以上	234,318.40	0.52	234,318.40	
合计	44,587,372.37	100.00	4,560,086.83	40,027,285.54
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,550,028.40	49.04	466,500.86	15,083,527.54
1-2年	12,040,599.24	37.97	1,204,059.92	10,836,539.32
2-3年	744,381.90	2.35	223,314.57	521,067.33
3-4年	241,415.05	0.76	120,707.52	120,707.53
4-5年	2,898,860.48	9.14	2,319,088.38	579,772.10
5年以上	234,318.40	0.74	234,318.40	
合计	31,709,603.47	100.00	4,567,989.65	27,141,613.82

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 23,854,953.52 元, 占应收账款账面余额的 53.50%。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

2. 其它应收款

(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	49,080,341.71	80.01	1,472,410.25	47,607,931.46
1-2年	6,640,873.67	10.83	664,087.37	5,976,786.30
2-3年	1,363,779.13	2.22	409,133.74	954,645.39
3-4年	254,789.24	0.42	127,394.62	127,394.62
4-5年	1,257,902.25	2.05	1,006,321.80	251,580.45
5年以上	2,743,986.26	4.47	2,743,986.26	
合计	61,341,672.26	100.00	6,423,334.04	54,918,338.22
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	45,279,930.93	79.90	1,358,397.93	43,921,533.00
1-2年	5,789,142.90	10.22	578,914.29	5,210,228.61
2-3年	987,433.36	1.74	296,230.00	691,203.36
3-4年	254,789.24	0.45	127,394.62	127,394.62
4-5年	1,296,556.57	2.29	1,037,245.26	259,311.31
5年以上	3,060,809.72	5.40	3,060,809.72	
合计	56,668,662.72	100.00	6,458,991.82	50,209,670.90

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 49,942,055.02 元, 占其它应



收款账面余额的 81.42%。

(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	金额	时间	备注
山东山大集团有限公司	21,976,614.92	一年之内	暂借款
山大华特卧龙学校	11,790,906.67	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,951,829.61	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	一年之内	暂借款

(4) 持公司 5% 以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 21,976,614.92 元(详情见本附注七、3、(1))。

3. 预付账款

(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	15,994,156.46	100.00	13,045,518.73	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	15,994,156.46	100.00	13,045,518.73	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

4. 长期股权投资

(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	147,318,328.49		147,318,328.49	135,747,447.88		135,747,447.88
对联营企业投资	22,599,314.82		22,599,314.82	22,793,820.36		22,793,820.36
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,517,867.19		24,517,867.19
合计	194,435,510.50		194,435,510.50	183,059,135.43		183,059,135.43

(2) 长期股权投资-成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	期末合计	占注册资本比例
沂南城市信用社	长期	100,000.00	100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00	200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00	40,000.00	0.80%



山东声宇鞋业有限公司	30年	3,869,989.51	3,869,989.51	15.00%
沂南帝豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25	1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09	5,631,148.09	5.10%
清华司方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30	5,927,524.30	3.00%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6,795,059.04	6,795,059.04	19.90%
潍坊坊子华融水务有限公司	长期	400,000.00	400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98	40,717,068.98	66.93%
合计		65,234,936.17	65,234,936.17	

2))其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表,截止2004年6月30日被投资公司经营情况正常,不需要计提长期投资减值准备。

(3) 长期股权投资-权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位	初始投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分回或应收股利	累计增减额	期末余额
山东山大康诺制药有限公司	7,696,000.00	4,353.35		771,863.15	8,467,863.15
山东山大华特环保工程有限公司	10,040,000.00	-757,752.33		-1,738,610.68	8,301,389.32
山东山大华特软件有限公司	8,500,000.00	893,532.18		670,246.10	9,170,246.10
山大阿波罗环保科技有限公司	1,242,900.00	-91,053.46		-136,515.13	1,106,384.87
北京华特国音科技有限公司	5,626,530.00	722,200.19		800,745.95	6,427,275.95
山东山大华特物业管理有限公司	1,780,000.00	-78,695.20		-832,697.20	947,302.80
山大达因制药股份有限公司	24,756,050.40	5,503,543.37		14,498,960.08	39,255,010.48
齐鲁医疗投资管理有限公司	12,000,000.00	-62,397.75		-99,348.39	11,900,651.61
北京山大华特水务有限公司	7,200,000.00				7,200,000.00
合计	78,841,480.40	6,133,730.35		13,934,643.88	92,776,124.28

2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2704000.00	10年	2366000.04		135199.98	2230800.06
山东山大华特软件有限公司	-1800843.57	10年	-1590745.15		-90042.18	-1500702.97
山东达因制药股份有限公司	38243949.60	10年	37606550.44		1912197.48	35694352.96
合计	39147106.03		38381805.33		1957355.28	36424450.05

3) 股权投资差额形成的原因

2002年9月18日公司第三届董事会第二十次通过的决议,公司出资1040万元与山东山大集团有限公司、山东山大科技园发展有限公司以及臧恒昌、程树仓、王景梓三人共同投资设立了山东山大康诺制药有限公司,山东山大康诺制药有限公司注册资本1300万元,公司占其注册资本的40%,超过公司按投资比例享有的山东山大康诺制药有



限公司成立日净资产部分 270.40 万元列入股权投资差额。

根据 2002 年 5 月 21 日公司第三届董事会第十六次会议决议并经公司 2002 年度第一次临时股东大会决议通过，公司 2002 年 11 月 20 日与杨超英等 18 个自然人共同投资成立了山东山大华特软件有限公司，公司以收购的山东工大软件公司软件著作权经评估后出资 164.71 万元，以收购的山东工大软件公司的经营性净资产出资 95.29 万元，以现金出资 590 万元。该公司注册资本 1000 万元，公司占其注册资本的 85%。公司按照非货币性交易会计处理原则，以实物资产的账面价值及其现金的账面价值 6699156.43 元作为长期投资的初始成本。公司按照投资比例应享有的山东山大华特软件有限公司成立日净资产的金额与初始投资成本的差额-1800843.57 元列入股权投资差额。

2003 年 1 月 28 日公司第三届董事会第二十三次会议通过决议，同意公司以 3300 万元债权和 3000 万元现金收购能基投资有限公司（以下简称“能基投资”）持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）52.08% 发起人股份，收购涉及资产的具体数值，以 2002 年 12 月 31 日为基准日。山东达因 2002 年度会计报表经北京中天华正会计师事务所审计并出具中天华正（京）审[2003]012 号审计报告，公司长期股权投资山东达因账面初始投资成本 6300 万元与按照投资比例应享有的山东达因 2002 年 12 月 31 日净资产金额的差额 38,243,949.60 元列入股权投资差额。

5. 主营业务收入

(1) 业务分部

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
环保产品	16,213,611.03	11,311,830.44
鞋类产品		8,687,459.11
电子信息产品	14,819,256.58	8,538,979.44
科技园区管理收入	8,452,796.50	8,085,912.75
技术培训收入	139,000.00	
其他收入	7,404,676.07	4,273.50
合计	47,029,340.18	36,628,455.24

(2) 地区分部

地区	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
山东省外	14,085,780.90	8,721,701.81
山东省内	32,943,559.28	27,906,753.43
合计	47,029,340.18	36,628,455.24

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 13,676,018.29 元，占公司全部主营业务收入的比例为 29.08%。

6. 主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
----	--------------	--------------



环保产品	3,900,413.49	3,854,317.16
鞋类产品		8,687,219.79
电子信息产品	10,524,987.05	5,844,068.11
科技园区管理成本	2,982,972.46	1,996,400.14
技术培训成本	10,271.00	
其他成本	5,638,877.61	
合计	23,057,521.61	20,382,005.20

(2) 地区分部

地区	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
山东省外	5,379,272.99	3,102,349.26
山东省内	17,678,248.62	17,279,655.94
合计	23,057,521.61	20,382,005.20

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
债券投资收益		
股权投资收益	6,133,730.35	3,634,323.38
股权投资差额摊销	-1,957,355.28	-45,157.80
其他投资收益		
合计	4,176,375.07	3,589,165.58

七、关联方关系及其交易的披露

1. 存在控制关系的关联方情况:

(1) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质及类型	法定代表人
山东山大集团有限公司	济南市经十路 73 号	投资于高新技术产业、服务业、房地产业；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品（不含化学危险品）的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；环保产品的开发及技术服务；企业形象策划	第一大股东	国有独资	展涛

(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
山东山大集团有限公司	30000 万元			30000 万元

(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	期初比例	本期增加	本期减少	期末余额	期末比例
------	-----	------	------	------	------	------



山东山大集团有限公司	4590 万元	29.89%			4590 万元	29.89%
------------	---------	--------	--	--	---------	--------

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	关联方关系
山东山大科技集团公司	同一控股股东
山东大学科技园发展有限公司	同一控股股东
山东山大康诺制药有限公司	联营企业
山东大学饮食服务中心	同一控股股东
山东山大华天科技股份有限公司	同一控股股东

3. 关联方交易情况：

(1) 关联方应收款项

其他应收款	期末余额		占全部其他应收款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大集团有限公司	21,976,614.92	15,186,614.92	28.58%	23.00%	暂借
山大华特卧龙学校	11,790,906.67	10,926,000.00	15.34%	16.54%	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	3,622,703.82	4.71%	5.46%	暂借款
山东山大康诺制药有限公司	2,300,000.00	300,000.00	2.99%	0.45%	暂借款

(2) 关联方应付款项

其他应付款	期末余额		占全部其他应付款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东大学饮食服务中心	1,150,000.00	1,150,000.00	2.56%	5.49%	暂借款

(3) 其他关联方交易

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 11200 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向兴业银行济南分行贷款 1000 万元；

由山东山大康诺制药有限公司担保，公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 1000 万元。

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国工商银行沂南县支行贷款 2000 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 9500 万元；

由山东山大华天科技股份有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 2000 万元；

八、或有事项

截止报告日，公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项



截止审计报告日，公司无应披露的承诺事项。

十、其他重要事项

见正文部分。

十一、期后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。