



山東山大華特科技股份有限公司

SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

## 二 五年半年度报告

二 五年七月编制



## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事张璨女士委托董事王希军先生、独立董事王文琦先生委托独立董事郭惠云女士出席审议本报告的董事会会议并代为行使表决权。

公司董事长张兆亮先生、总经理朱海群先生、财务总监吴承科先生声明：保证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 .....	6
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：张兆亮

- 三、公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘洪渭	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	0531-85198006	0531-85198606
传真	0531-82666189	
电子信箱	<a href="mailto:lh@sd-wit.com">lh@sd-wit.com</a>	<a href="mailto:tbo@sd-wit.com">tbo@sd-wit.com</a>

- 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](mailto: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：2004 年 10 月 10 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：中瑞华恒信（山东）会计师事务所  
 办公地址：济南市经十路 71 号 华特广场 C400 室  
 邮 编：250061  
 电 话：（0531）82388126  
 传 真：（0531）82388126



## 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	310,160,324.31	298,469,246.54	3.92
流动负债	390,579,486.28	393,007,574.25	-0.62
总资产	759,216,415.08	755,439,029.56	0.50
股东权益(不含少数股东权益)	264,482,260.45	262,311,373.47	0.83
每股净资产	1.7222	1.7081	0.83
调整后的每股净资产	1.7080	1.6919	0.95
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,095,761.13	1,497,412.85	39.96
扣除非经常性损益后的净利润	2,082,490.65	912,851.53	128.13
每股收益	0.0136	0.0098	38.78
每股收益(按新股本计算)	0.0136	0.0098	38.78
净资产收益率	0.79%	0.57%	增加 0.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	36,452,780.35	1,604,570.83	2,171.81

### 二、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	-580,932.38
2、处置长期投资产生的净损益	275,539.06
3、资金占用费	325,200.00
4、所得税影响金额	-6,536.2
合 计	13,270.48

### 三、按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》要求计算的净资产收益率及每股收益：

项 目	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	34.11	34.25	0.59	0.59
营业利润	8.73	8.77	0.15	0.15
净利润	0.79	0.80	0.01	0.01



扣除非经常性损益后的净利润	0.79	0.79	0.01	0.01
---------------	------	------	------	------

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司的股本结构未发生变动；
- 二、截至 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 23,515 户；
- 三、报告期内公司前十名股东、前十名流通股东持股情况：

报告期末股东总数	23515					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量（股）	比例（%）	股份类别	质押、冻结数量	股东性质
山东山大产业集团有限公司	0	45,900,000	29.888	未流通		国有法人股
宁波达因天丽家居用品有限公司	0	18,667,693	12.156	未流通		法人股
山东沂蒙实业集团公司	0	1,791,987	1.167	未流通	1,791,987	法人股
山东省临沂地区公路局水泥厂	0	1,122,000	0.731	未流通		法人股
沂南县发达硅砂有限公司	0	748,000	0.487	未流通		法人股
潍坊顺源证券咨询服务有限公司	0	748,000	0.487	未流通		法人股
沂南县城建投资公司	0	561,000	0.365	未流通		法人股
成都城建投资发展股份有限公司	0	561,000	0.365	未流通		法人股
宁夏伊斯兰国际信托投资公司	0	561,000	0.365	未流通	561,000	法人股
济南行者实业有限公司	0	560,660	0.365	未流通		法人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）			
上海华商联合发展有限公司	450,000		A			
张世煜	391,000		A			
赵华荣	358,758		A			
吴明宇	340,000		A			
李灏	340,000		A			
王涌	334,900		A			
潘静	324,020		A			
杜霞	269,739		A			
贺可玉	254,060		A			
祁建军	245,000		A			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《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。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

- 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变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
郭惠云	独立董事	0	10000	二级市场购入

除此以外，报告期内其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票，亦没有变动情况发生。

### 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) 经公司第四届董事会第十次会议审议，同意王希军先生因工作变动原因辞去公司常务副总经理职务。

(二) 因工作原因，公司独立董事于剑波先生申请辞去了独立董事职务，经公司 2004 年年度股东大会审议通过，增补王文琦先生为公司第四届董事会独立董事。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司经营情况简要分析

报告期内，公司认真落实“适度调整、瘦身增效，突出主业、稳健经营，促进发展”的经营工作方针，积极应对经营环境和市场的变化，继续推进内外部资源的优化组合，进一步调控产业布局和投资结构，着力培育核心业务的盈利能力，实现了经济效益的稳步增长。实现主营业务收入 13,010.98 万元，较去年同期增长 22.87%；实现主营业务利润 9,020.63 万元，较去年同期增长 27.75%；完成利润总额 2,048.18 万元，较去年同期增长 56.02%。

### 二、公司经营情况

报告期内，公司所处行业及营业范围未发生变化，主要以环保、医药和电子信息产品的生产销售为主要经营业务。

#### (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	28,899,937.21	22.21	74,734,257.09	57.44	16,006,567.86	12.30	130,109,832.27
主营业务成本	13,130,997.26	34.85	8,101,700.00	21.50	12,432,169.65	32.99	37,679,824.65
主营业务利润	15,437,843.88	17.11	65,363,626.54	72.46	3,479,613.65	3.86	90,206,311.23
毛利率	54.56%		89.16%		22.33%		71.04%



## (二) 主营业务分行业、产品情况

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
环保产品	28,899,937.21	13,130,997.26	54.56	71.88	197.68	减少 19.21 个百分点
药品	74,734,257.09	8,101,700.00	89.16	54.81	33.84	增加 1.7 个百分点
电子信息产品	16,006,567.86	12,432,169.65	22.33	-34.57	-15.88	减少 17.26 个百分点
科技园区管理	8,684,892.08	2,803,968.58	67.71	5.69	-6.00	增加 4.01 个百分点
技术、培训	132,400.00		100.00	-74.49		增加 1.98 个百分点
其它	1,651,778.03	1,210,989.16	26.69	-78.28	-78.39	增加 0.37 个百分点
其中：关联交易	0					
关联交易的定价原则	无					

报告期内公司无向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易情况发生。

## (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	主营业务收入比上年同期增减 (%)
山东省外	78,031,112.97	16.44
山东省内	52,078,719.30	33.96

(四) 报告期内公司的利润构成、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) 报告期内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

公司的产业布局和财务负债结构仍不尽合理，由此带来的流动资金紧张、财务费用偏高等问题亟待解决。为此，公司将遵照年度经营方针，继续实施调控战略，通过采取适度收缩、增收节支、偿债减负等措施，突出主业，减轻负担，逐步提升公司的核心竞争力和市场竞争优势。

## 三、报告期内公司的投资情况

(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的事项。

## (二) 非募集资金投资情况

1、为加强潍坊市坊子区自来水厂的投资建设和维护运营工作，2005 年 5 月 28 日，公司与北京北控水务有限公司签署《关于共同投资潍坊坊子水务项目的协议》，约定在原项目公司“潍坊坊子华融水务有限公司”（注册资本 400 万元，其中公司投资 40 万元）的基础上实施增资扩股。

增资扩股后的项目公司注册资本 1000 万元，其中北京北控水务有限公司投资 700 万元，占注册资本的 70%，公司投资 300 万元（本次投资 260 万元），占注册资本的 30%，并于 2005 年 6 月 18 日更名为“潍坊北控水务有限公司”。该公司注册地为潍坊市坊子区金山街





16 号，法定代表人：张勇，经营范围为：原水、自来水生产筹建；水设施安装、维修；销售水暖器材；污水处理及利用。

2、2005 年 6 月 25 日，公司与国电环境保护所签署《股权转让协议》，公司出资 400 万元受让国电环境保护所持有的山东山大华特环保工程有限公司的 400 万股股权。

本次股权转让完成后，山东山大华特环保工程有限公司的注册资本仍为 2000 万元，股权结构变更为：公司出资 1404 万元，占注册资本的 70.2%；山东辰明控股有限公司出资 596 万元，占注册资本的 29.8%。

上述股权受让款已支付完毕，股权变更登记的手续正在办理中。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司中建立独立董事制度的指导意见》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司文件，严格按照规定程序规范运作，公司的治理状况符合相关要求。

**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 2005 年中期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

本公司控股的山东达因海洋生物制药股份有限公司（公司持股 52.08%）与中国信达资产管理公司济南办事处（简称信达公司）间的借款合同纠纷一案，信达公司于 2005 年 1 月向山东省高级人民法院申请再审，山东省高级人民法院审查后下达了（2005）鲁民监字第 62 号《驳回再审申请通知书》：认为再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定，依法应予驳回（详见 2005 年 3 月 11 日、3 月 30 日的《证券时报》和《中国证券报》）。

除此以外，公司无其他重大诉讼、仲裁事项发生，亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内的资产出售及资产重组事项

（一）2005 年 4 月 6 日，公司与安徽万联环保科技股份有限公司签署《股权转让协议》，公司将持有泰安清源水务有限公司的 480 万股股权以 480 万元的价格转让给安徽万联环保科技股份有限公司，股权转让款项以现金形式一次支付给公司。

上述股权转让的相关事宜已办理完毕，公司不再持有泰安清源水务有限公司的股权。

（二）经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，2005 年 4 月 18 日，公司与山东大学齐鲁医院签署《股权转让协议》，公司将持有齐鲁医疗投资管理有限公司的 20% 股权转让给山东大学齐鲁医院。

本次交易的价格按协议定价为人民币 1234.80 万元，以齐鲁医疗投资管理有限公司 2004 年 12 月 31 日的帐面净资产为依据，并考虑其 2004 年的盈利情况等因素，在帐面净



资产的基础上增加一定的溢价。股权转让款项以现金形式一次支付给公司（详见 2005 年 4 月 20 日的《证券时报》和《中国证券报》）。

上述股权转让款已全部到位，股权变更登记的手续正在办理中。

（三）经公司第四届董事会 2005 年第二次临时会议审议通过，2005 年 5 月 30 日，公司与沂南县阳都资产运营有限公司（简称阳都公司）签署《资产置换协议》，因阳都公司依据双方于 2001 年 9 月 9 日签署的《资产置换协议》中“公司以 684 万元应收债权置换阳都公司所持有的山东沂蒙轴承股份有限公司的 190 万股股权”的约定已行使了对应债权的权利，而将对应股权过户至公司名下的工作未能完成，现解除原《资产置换协议》中的相关约定，公司以 190 万股山东沂蒙轴承股份有限公司股权与阳都公司持有的山大华特卧龙学校的 684 万元股权进行置换。

置换完成后，山大华特卧龙学校注册资本仍为 60,838,414.02 元，股权变更为：公司持有 47,557,068.98 元，占注册资本的 78.17%，阳都公司持有 13,281,345.04 元，占注册资本的 21.83%。

以上具体内容详见 2005 年 5 月 31 日的《证券时报》和《中国证券报》。目前股权变更登记的手续正在办理中。

### 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、租赁公司资产的事项。

（二）担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
控股子公司山东山大华特环保工程有限公司的对外担保	2005.2	200 万元	连带责任担保	一年	否	是
报告期内担保发生额合计						140.4 万元
报告期内担保余额合计						140.4 万元
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						200 万元
报告期末对控股子公司担保余额合计						640 万元
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						780.4 万元



担保总额占公司净资产的比例	2.95%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

1、报告期内，公司控股子公司山东山大华特环保工程有限公司为公司控股子公司山东山大康诺制药有限公司向农信社历下信用社佛山分社贷款 200 万元提供了担保，担保期限为 2005 年 2 月---2006 年 2 月。

2、报告期内，公司为控股子公司山东山大康诺制药有限公司向济南市商业银行舜井支行贷款 200 万元提供了担保，担保期限为 2005 年 6 月---2006 年 6 月。

3、公司的其他担保详见本报告会计报表附注。

(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、报告期内，公司或持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东无重要承诺事项。**

**八、为方便工作、降低费用，经 2004 年年度股东大会审议通过，报告期内公司改聘中瑞华恒信会计师事务所为 2005 年度的审计机构，聘期一年，报酬为 25 万元人民币。**

**九、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。**

#### 十、重要事项信息索引

(一)公司于 2005 年 3 月 8 日召开第四届董事会、监事会第十次会议，会议审议通过了《公司 2004 年度董事会工作报告》、《公司 2004 年度监事会工作报告》、《公司 2004 年度财务决算报告》、《公司 2004 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》、《公司关于计提 2004 年度各项资产减值准备的议案》、《公司 2004 年年度报告》及摘要等事项，决议公告及报告分别刊载于 2005 年 3 月 10 日的《证券时报》26 版和《中国证券报》上，同时刊载在 [www.cninfo.com.cn](http://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 2005 年 4 月 18 日召开第四届董事会、监事会第十一次会议，会议审议通过了《公司 2005 年第一季度报告》、《关于转让齐鲁医疗投资有限公司股权的议案》、《关于修改 公司章程 的议案》、《关于召开 2004 年度股东大会的议案》等事项，决议公告及报告分别刊载于 2005 年 4 月 20 日的《证券时报》82 版和《中国证券报》上，同时刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(三)公司于 2005 年 5 月 29 日召开 2004 年度股东大会，会议公告分别刊载于 2005 年 5 月 31 日的《证券时报》4 版和《中国证券报》上，同时刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(四)公司于 2005 年 5 月 29 日召开第四届董事会 2005 年度第二次临时会议，《董事



会会议决议公告》分别刊载于 2005 年 5 月 31 日的《证券时报》4 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、财务负责人、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：张兆亮

二 五年七月二十七日



## 资产负债表

2005 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	2005 年 6 月 30 日		2004 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	16,116,985.45	70,639,401.03	56,831,171.59	84,997,934.21
短期投资	2	145,750.00	145,750.00	150,000.00	150,000.00
应收票据	3		2,897,382.00	950,000.00	1,455,402.77
应收股利	4	3,147,391.13	2,443,024.14	3,147,391.13	3,147,391.13
应收利息					
应收账款	5	36,595,681.15	67,219,172.86	34,798,898.72	66,088,907.19
其他应收款	6	52,844,219.90	61,392,270.92	49,739,648.94	57,967,648.02
预付账款	7	23,359,860.90	48,560,966.02	19,231,979.26	35,778,879.30
应收补贴款					
存 货	8	30,778,566.28	56,758,947.05	37,145,730.86	48,857,948.21
待摊费用	9		103,410.29		25,135.71
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		162,988,454.81	310,160,324.31	201,994,820.50	298,469,246.54
长期投资:					
长期股权投资	10	193,866,665.41	115,597,048.34	201,406,243.81	147,242,846.57
长期债权投资					
长期投资合计		193,866,665.41	115,597,048.34	201,406,243.81	147,242,846.57
其中：合并价差			38,876,429.98		33,782,155.48
固定资产:					
固定资产原价	11	172,705,991.49	214,545,875.15	173,550,026.02	211,267,249.42
减:累计折旧	11	18,888,219.86	37,733,418.26	16,454,470.30	33,866,334.59
固定资产净值	11	153,817,771.63	176,812,456.89	157,095,555.72	177,400,914.83
减：固定资产减值准备			97,309.14		97,309.14
固定资产净额	11	153,817,771.63	176,715,147.75	157,095,555.72	177,303,605.69
工程物资			1,427,478.01		37,950.01



在建工程	12	545,530.60	25,779,331.73	460,230.60	469,230.60
固定资产清理					
固定资产合计		154,363,302.23	203,921,957.49	157,555,786.32	177,810,786.30
无形资产及其他资产:					
无形资产	13	116,879,976.34	128,216,189.96	118,490,926.72	130,252,371.75
长期待摊费用	14		1,320,894.98		1,663,778.40
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		116,879,976.34	129,537,084.94	118,490,926.72	131,916,150.15
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		628,098,398.79	759,216,415.08	679,447,777.35	755,439,029.56
负债及所有者权益	附注五	2005年6月30日		2004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	198,270,000.00	212,270,000.00	198,300,000.00	201,300,000.00
应付票据	16	26,000,000.00	26,000,000.00	47,786,000.00	47,786,000.00
应付账款	17	14,614,123.69	27,108,777.53	23,580,723.41	25,255,614.20
预收账款	18	6,924,884.65	45,376,465.13	7,181,374.90	26,405,358.88
应付工资	19	56,325.73	1,024,417.28	2,059,822.94	2,860,189.61
应付福利费	20	3,424,456.75	4,655,606.75	3,089,793.98	3,696,756.39
应付股利	21	6,018,694.86	7,075,200.33	6,018,694.86	11,091,072.66
应交税金	22	600,945.36	4,134,329.77	1,555,114.53	6,421,322.38
其他应交款	23	41,923.28	138,913.36	58,350.75	128,238.38
其他应付款	24	56,107,600.40	57,870,442.63	75,018,383.09	62,448,007.48
预提费用	25		4,925,333.50		4,671,160.77
预计负债				943,853.50	943,853.50
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		312,058,954.72	390,579,486.28	365,592,111.96	393,007,574.25
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				
其他长期负债					
长期负债合计		52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00



递延税项:					
递延税款贷项					
<b>负 债 合 计</b>		364,058,954.72	442,579,486.28	417,592,111.96	445,007,574.25
少数股东权益			52,154,668.35		48,120,081.84
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					
<b>股本净额</b>	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	29	58,355,398.13	58,355,398.13	58,280,272.28	58,280,272.28
盈余公积	30	17,868,147.47	21,019,716.46	17,868,147.47	21,019,716.46
其中：公益金	30	5,442,799.97	6,340,205.80	5,442,799.97	6,340,205.80
未分配利润	31	34,244,699.47	31,535,946.86	32,136,046.64	29,440,185.73
<b>股东权益合计</b>		264,039,444.07	264,482,260.45	261,855,665.39	262,311,373.47
<b>负债及股东权益总计</b>		628,098,398.79	759,216,415.08	679,447,777.35	755,439,029.56

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

## 利润及利润分配表

2005 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	2005 年 1-6 月		2004 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	36,871,610.82	130,109,832.27	47,029,340.18	105,892,754.36
减：主营业务成本	33	19,134,268.01	37,679,824.65	23,057,521.61	33,839,318.58
主营业务税金及附加	34	774,657.96	2,223,696.39	594,271.76	1,440,621.09
二、主营业务利润		16,962,684.85	90,206,311.23	23,377,546.81	70,612,814.69
加：其他业务利润		1,516.58	38,749.09	9,649.20	40,247.33
减：营业费用		8,338,376.76	40,994,189.98	8,719,519.25	31,817,262.55
管理费用		6,656,952.74	17,165,852.77	8,426,019.39	16,171,979.20
财务费用	35	8,335,389.94	8,984,411.17	7,382,053.85	8,020,268.84
三、营业利润		-6,366,518.01	23,100,606.40	-1,140,396.48	14,643,551.43





加：投资收益	36	8,840,936.00	-2,037,859.13	4,176,375.07	-2,015,399.69
补贴收入	37	-			569,804.53
营业外收入	38	1,903.00	21,600.76		57,581.72
减：营业外支出	39	1,000.00	602,533.14	23,577.33	127,678.53
四、利润总额		2,475,320.99	20,481,814.89	3,012,401.26	13,127,859.46
减：所得税	40	366,668.16	9,202,356.94	1,522,664.48	6,913,050.90
少数股东损益			9,183,696.82		4,717,395.71
五、净利润		2,108,652.83	2,095,761.13	1,489,736.78	1,497,412.85
加：年初未分配利润		32,136,046.64	29,440,185.73	28,478,656.45	27,370,191.83
盈余公积转入					
六、可供分配的利润		34,244,699.47	31,535,946.86	29,968,393.23	28,867,604.68
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		34,244,699.47	31,535,946.86	29,968,393.23	28,867,604.68
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		34,244,699.47	31,535,946.86	29,968,393.23	28,867,604.68

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.自然灾害发生的损益					
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

2005 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		34,263,990.35	157,157,364.15
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			1,030,945.47
现金流入小计		34,263,990.35	158,188,309.62
购买商品、接受劳务支付的现金		17,599,607.45	38,334,778.27
支付给职工以及为职工支付的现金		7,595,998.15	14,082,121.49
支付的各项税费		6,505,648.31	31,785,095.97
支付的其他与经营活动有关的现金	41	5,803,184.24	37,533,533.54
现金流出小计		37,504,438.15	121,735,529.27
经营活动产生的现金流量净额		-3,240,447.80	36,452,780.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		18,372,460.95	18,372,460.95
取得投资收益所收到的现金		6,112,303.45	279,371.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		4,819.88	5,388.98
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		24,489,584.28	18,657,220.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		688,384.66	7,995,839.86
投资所支付的现金		6,600,000.00	6,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		7,288,384.66	14,595,839.86
投资活动产生的现金流量净额		17,201,199.62	4,061,381.12
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		89,630,000.00	98,080,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		89,630,000.00	98,080,000.00
偿还债务所支付的现金		135,844,000.00	133,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,460,937.96	19,108,694.65



支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		144,304,937.96	152,952,694.65
筹资活动产生的现金流量净额		-54,674,937.96	-54,872,694.65
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,714,186.14	-14,358,533.18
	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		2,108,652.83	2,095,761.13
加：少数股东损益			9,183,696.82
计提的资产减值准备		-206,941.14	-493,464.63
固定资产折旧		2,636,177.14	3,608,528.19
无形资产摊销		1,610,950.38	2,081,244.24
长期待摊费用摊销			483,092.32
待摊费用减少（减：增加）			-78,274.58
预提费用增加（减：减少）			254,172.73
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			556,113.24
财务费用		9,296,331.74	9,737,297.08
投资损失（减：收益）		-8,840,936.00	2,037,859.13
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		6,367,164.58	-7,900,998.84
经营性应收项目的减少（减：增加）		3,202,212.38	20,096,132.15
经营性应付项目的增加（减：减少）		-19,414,059.71	-5,208,378.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-3,240,447.80	36,452,780.35
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		16,116,985.45	70,639,401.03



减：现金的期初余额		56,831,171.59	84,997,934.21
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		-40,714,186.14	-14,358,533.18

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

## 资产减值准备明细表

2005 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

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
一、坏账准备合计	1	15,126,103.92		254,366.01	14,871,737.91
其中：应收账款	2	6,390,116.02		154,990.14	6,235,125.88
其他应收款	3	8,735,987.90		99,375.87	8,636,612.03
二、短期跌价准备合计	4		4,250.00		4,250.00
其中：股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7	646,908.89		243,348.62	403,560.27
其中：库存商品	8	646,908.89		243,348.62	403,560.27
原材料	9				
四、长期投资减值准备合计	10				
其中：长期股权投资	11				
长期债券投资	12				
五、固定资产减值准备合计	13	97,309.14			97,309.14
其中：房屋、建筑物	14				
机器设备	15	97,309.14			97,309.14
六、无形资产减值准备	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备	19				
八、委托贷款减值准备	20				



九、总计	21	15,870,321.95	4,250.00	497,714.63	15,376,857.32
------	----	---------------	----------	------------	---------------

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

## 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，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，并于 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。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。

2004 年 5 月 10 日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29 号文作出批复，将能基投资有限公司持有的 1866.7693 万股股份性质变更为社会法人股。2004 年 5 月 26 日，能基投资有限公司与宁波达因天丽家居用品有限公司签定《股权转让协议》，将其持有的公司 1866.7693 万股社会法人股全部转让给宁波达因天丽家居用品有限公司，并于 2004 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕有关过户手续。变更后，股本总额仍为 15357.1199 万股，其中：山东山大集团有限公司持有国有法人股 4590 万股，占总股本的 29.89%，为公司第一大股东；社会法人股 2941.9615 万股（其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司股份 1866.7693 万股，占总股本的 12.16%，为公司第二大股东），占总股本的 19.16%；社会公众股为 7825.1584 万股，占总股本的 50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104 号批准，并换发鲁政股字[2004]68 号《山东省股份有限公司批准证书》。

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：综合类；注册地址：沂南县县城振兴路 6 号；法定代表人：张兆亮；企业法人营业执照注册号 3700001800282。公司经营范围：“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、工业自动化控制、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；企业经营管理人员培训；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 4% 计算缴纳。

(5) 企业所得税：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；控股子公司济南山大阿波罗环保科技有限公司为生产性中外合资企业，从开始获利年度起，享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策；公司环保分公司为 2004 年 12 月 1 日由山东省科学技术厅以鲁科函字[2004]338 号批准的高新技术企业，自投产年度起免征所得税 2 年；控股子公司山东山大康诺制药有限公司为 2003 年 8 月 28 日由山东省科学技术厅以鲁科高字[2003]102 号批准的高新技术企业，享受高新技术企业的优惠税率；控股子公司山东山大华特环保工程有限公司为 2005 年 6 月 1 日由山东省科学技术厅以鲁科函字[2005]116 号批准的高新技术企业，享受高新技术企业的优惠税率；母公司及其他子公司按 33% 税率计提缴纳企业所得税。

(7) 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。	1404 万元	70.20%
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	200 万元	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨	178 万元	89.00%



管理有限公司		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）		
北京华特恒信科技发展有限公司	800 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。	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%
山东山大康诺制药有限公司	1300 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、羟甲烟胺、甘草锌原料药的生产、销售（有效期至 2005 年 12 月 31 日）及技术服务；计算机软件的开发及应用；办公设备、计算机及配件、教学仪器、化学试剂（不含化学危险品）的销售；许可证范围内医疗器械销售（有效期至 2006 年 12 月 29 日）。	2340 万元	80.00%
山大华特卧龙学校	6083.84 万元	初中、高中教学	4634.82 万元	78.17%
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。 (实缴注册资本 800 万元)	652.71 万元	80%

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	4634.82 万元	78.17%
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。（实缴注册资本 800 万元）	2243 万元	652.71 万元	80%

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，获取沂南县民政局社会团体管理办公室核发的鲁民证字第 QL0034 号民办非企业单位证书，学校总投资 6083.84 万元，其中：公司投资 4634.82 万元，占总投



资的 78.17%，沂南县阳都资产运营有限公司投资 1327.93 万元，占总投资的 21.83%。因学校存在严格的行业管理，根据国家有关法规的规定，公司从学校获取回报的能力受到一定限制。因此，公司对学校采用成本法进行核算，没有合并学校的会计报表。

北京山大华特水务有限公司成立于 2004 年 6 月 15 日，由公司与泰安市城市排水管理处、北京市市政工程设计研究总院共同投资设立，注册资本 2243 万元，实缴注册资本 800 万元，公司占其注册资本的 80%。截止 2005 年 6 月 30 日未投资完毕，该公司尚处在筹建期间，故本期未纳入合并范围。

### (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
2005 年 1-6 月	78.17%	176,579,303.39	16,100,894.47	2,023,483.14

### 3. 合并会计报表范围发生变化的内容及原因

#### (1) 本期增加子公司的情况说明

2004 年 12 月 28 日，经公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过，公司决定出资 1300 万元收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 的股权；同日，公司与山东山大集团有限公司签署《股权转让协议书》，收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 股权，双方确定的转让价格为人民币 1300 万元；2004 年 12 月 29 日，公司以货币资金支付山东山大集团有限公司股权转让款 1300 万元；公司持有的山东山大康诺制药有限公司的股权由 40% 增为 80%，本期将其纳入合并范围。

#### (2) 山东山大康诺制药有限公司在购买日的资产和负债金额

项 目	购买日
流动资产	8,968,966.39
长期投资	560,440.90
固定资产	24,972,617.12
无形资产	45,062.45
资产合计	3,464,0240.76
流动负债	14,801,538.37
负债合计	14,801,538.37

#### (3) 山东山大康诺制药有限公司自购买日至报告期末止的经营成果

项 目	购买日至报告期末止
主营业务收入	1,452,474.72
主营业务利润	1,104,885.19
利润总额	-585,264.51
所得税	2,320.23
净利润	-587,584.74

### 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	687,701.96	528,981.62
银行存款	51,944,557.39	49,683,658.45
其他货币资金	18,007,141.68	34,785,294.14
合 计	70,639,401.03	84,997,934.21

(2) 其他货币资金 18,007,141.68 元, 其中: 公司办理银行承兑汇票保证金 13,600,000.00 元; 公司所属子公司山东山大华特环保工程有限公司履约保证金 4,400,000.00 元; 7,141.68 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	4,250.00	145,750.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00	4,250.00	145,750.00	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 2005 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, 公司本期计提短期投资跌价准备 4250.00 元。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,897,382.00	1,455,402.77
合 计	2,897,382.00	1,455,402.77

(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

项 目	期末数	期初数
山东山大康诺制药有限公司		704,366.99
山大华特卧龙学校	2,443,024.14	2,443,024.14
合 计	2,443,024.14	3,147,391.13

## 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	63,981,380.33	87.11	1,919,441.41	62,061,938.92
1-2 年	4,158,578.23	5.66	415,857.82	3,742,720.41
2-3 年	1,537,112.07	2.09	461,133.62	1,075,978.45
3-4 年	588,211.10	0.80	294,105.55	294,105.55
4-5 年	222,147.63	0.30	177,718.10	44,429.53



5 年以上	2,966,869.38	4.04	2,966,869.38	
合计	73,454,298.74	100.00	6,235,125.88	67,219,172.86
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	60,373,985.04	83.30	1,811,219.57	58,562,765.47
1-2 年	6,790,697.99	9.37	679,069.80	6,111,628.19
2-3 年	1,537,112.07	2.12	461,133.62	1,075,978.45
3-4 年	588,211.10	0.81	294,105.55	294,105.55
4-5 年	222,147.63	0.31	177,718.10	44,429.53
5 年以上	2,966,869.38	4.09	2,966,869.38	
合计	72,479,023.21	100.00	6,390,116.02	66,088,907.19

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 20,235,751.08 元, 占应收账款账面余额的 27.55%。

(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	50,026,235.57	71.44	1,500,787.07	48,525,448.50
1-2 年	11,627,657.52	16.6	1,162,765.75	10,464,891.77
2-3 年	2,836,721.25	4.05	851,016.38	1,985,704.87
3-4 年	791,543.86	1.13	395,771.93	395,771.93
4-5 年	102,269.24	0.15	81,815.39	20,453.85
5 年以上	4,644,455.51	6.63	4,644,455.51	
合计	70,028,882.95	100.00	8,636,612.03	61,392,270.92
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,813,370.16	68.68	1,371,401.10	44,441,969.06
1-2 年	12,315,275.90	18.46	1,231,527.59	11,083,748.31
2-3 年	2,836,721.25	4.25	851,016.38	1,985,704.87
3-4 年	791,543.86	1.19	395,771.93	395,771.93
4-5 年	302,269.24	0.45	241,815.39	60,453.85
5 年以上	4,644,455.51	6.97	4,644,455.51	
合计	66,703,635.92	100.00	8,735,987.90	57,967,648.02

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 37,625,641.93 元, 占其它应收款账面余额的 53.73%。

(3) 期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
------	----	----	----



沂南县阳都资产运营有限公司	18,794,929.79	1 年以内	往来款
山大华特卧龙学校	12,032,500.00	1 年以内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,520,000.00	1 年以内	暂借款
北京达因药业有限责任公司	2,078,212.14	1-2 年	暂借款
华商集团国际有限公司	1,200,000.00	5 年以上	暂借款

(4) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 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	48,560,966.02	100.00	35,778,879.30	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	48,560,966.02	100.00	35,778,879.30	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 期末数较期初数上升 36.70%，主要系公司所属子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司预付新药技术开发款项和子公司山东山大华特环保工程有限公司预付的技术入门费等所致。

#### 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	14,707,825.75		14,707,825.75
库存商品	23,488,298.19	403,560.27	23,084,737.92
在产品	16,922,573.88		16,922,573.88
包装物	1,371,902.23		1,371,902.23
低值易耗品	671,907.27		671,907.27
合计	57,162,507.32	403,560.27	56,758,947.05
项 目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,883,090.98		12,883,090.98
库存商品	28,508,637.44	646,908.89	27,861,728.55
在产品	6,247,481.98		6,247,481.98
包装物	1,274,742.70		1,274,742.70
低值易耗品	590,904.00		590,904.00
合计	49,504,857.10	646,908.89	48,857,948.21

(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	646,908.89		243,348.62	403,560.27
合计	646,908.89		243,348.62	403,560.27

## (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	期末结存原因
房租	20,022.93	25,135.71	摊销期至 2006 年 6 月
财产保险费	83,387.36		摊销期至 2005 年 12 月
合计	103,410.29	25,135.71	

## 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	91,751,747.05		91,751,747.05	81,026,324.46		81,026,324.46
对联营企业投资	4,864,365.87		4,864,365.87	41,698,654.92		41,698,654.92
其它股权投资	18,980,935.42		18,980,935.42	24,517,867.19		24,517,867.19
合计	115,597,048.34		115,597,048.34	147,242,846.57		147,242,846.57

## (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%
沂南龙豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%
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%
潍坊北控水务有限公司	长期	3,000,000.00		3,000,000.00	30.00%
山大华特卧龙学校	长期	46,348,217.07		46,348,217.07	66.93%
北京山大华特水务有限公司	27	6,527,100.00		6,527,100.00	80.00%
南京威泰克电力科技有限公司	20	1,800,000.00	1,858.71	1,798,141.29	36.00%
山东众邦电器有限公司	长期	66,224.58		66,224.58	20.00%
山东青州云门制药厂	长期	494,216.32		494,216.32	2.00%
合计		76,722,477.07	1,858.71	76,720,618.36	





## 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	本期转让减少	期末数
山东山大康诺制药有限公司	7,768,519.04	10 年	2,095,600.08	5,064,519.04	388,425.93		6,771,693.19
山东山大华特环保工程有限公司	247,135.57	10 年		247,135.57	12,356.78		234,778.79
山东达因制药股份有限公司	38,243,949.60	10 年	33,782,155.48		1912,197.48		31,869,958.00
合计	46,259,604.21		35,877,755.56	5,311,654.61	2,312,980.19		38,876,429.98

## 3) 本期新增投资情况

2005 年 5 月 28 日，公司与北京北控水务有限公司签署《关于共同投资潍坊坊子水务项目的协议》，约定在原项目公司“潍坊坊子华融水务有限公司”（注册资本 400 万元，其中公司投资 40 万元）的基础上实施增资扩股。增资扩股后的项目公司注册资本 1000 万元，公司增加投资 260 万元，占注册资本的 30%，并于 2005 年 6 月 18 日更名为“潍坊北控水务有限公司”。

根据 2005 年 6 月 25 日公司与国电环境保护研究所签署的《股权转让协议书》，公司出资 400 万元收购国电环境保护研究所持有的山东山大华特环保工程有限公司 20% 的股权。

因合并范围变化增加子公司山东山大康诺制药有限公司的对外投资 560,440.90 元。

## 4) 股权投资差额形成及变动原因

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。

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。

2004 年 12 月 28 日，经公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过，公司决定出资 1300 万元收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 的股权，超过公司按投资比例享有的山东山大康诺制药有限公司 2004 年 12 月 31 日净资产部分 5,064,519.04 元列入股权投资差额。

根据 2005 年 6 月 25 日公司与国电环境保护研究所签署的《股权转让协议书》，公司出资 400 万元收购国电环境保护研究所持有的山东山大华特环保工程有限公司 20% 的股权，超过公司按投资比例享有的山东山大华特环保工程有限公司 2004 年 12 月 31 日净资产部分 247,135.57 元列入股权投资差额。

## 5) 其它股权投资减值准备





截止 2005 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	177,723,680.11	20,347.00	963,373.26	176,780,653.85
机器设备	16,564,414.53	2,531,857.89	4,740.00	19,091,532.42
交通设备	9,405,821.56	976,734.43	314,206.52	10,068,349.47
电子设备	6,080,161.97	1,316,673.57	278,334.13	7,118,501.41
其他	1,493,171.25	12,133.27	18,466.52	1,486,838.00
合计	211,267,249.42	4,857,746.16	1,579,120.43	214,545,875.15
(2)累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	20,026,586.49	2,203,021.13	484,237.80	21,745,369.82
机器设备	8,938,740.13	1,032,432.42	2,033.15	9,969,139.40
交通设备	1,779,607.18	707,079.38	159,442.59	2,327,243.97
电子设备	2,548,256.27	551,721.30	99,536.08	3,000,441.49
其他	573,144.52	123,101.08	5,022.02	691,223.58
合计	33,866,334.59	4,617,355.31	750,271.64	37,733,418.26
(3)固定资产净值	177,400,914.83	240,390.85	828,848.79	176,812,456.89
(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	97,309.14			97,309.14
交通设备				
电子设备				
其他				
合计	97,309.14			97,309.14
(5)固定资产净额	177,303,605.69	240,390.85	828,848.79	176,715,147.75

### 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	469,230.60	310,376.06			779,606.66	自筹	
GMP 改造工程		24,999,725.07			24,999,725.07	自筹	
合计	469,230.60	25,310,101.13			25,779,331.73		

(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减值准备。

### 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	济阳土地使用权	资产置换	91,552,883.00	86,784,508.75		
2	土地使用权	购买	28,115,412.55	26,334,769.79		
3	土地使用权	购买	506,600.00	414,491.04		
4	土地使用权	购买	4,654,600.00	3,808,309.22		
5	土地使用权	债务重组	1,149,677.00	1,078,982.24		
6	土地使用权	转让	7,350,000.00	5,420,625.00		
7	NETWALL 系列多屏 拼接处理器及软件	投资	1,337,900.00	1,114,916.61		
8	格列美脲	购买	1,800,000.00	1,200,000.00		
9	免疫佐剂	购买	3,500,000.00	2,591,772.42		
10	西沙必利	购买	1,700,000.00	1,416,666.60		
11	用友软件	购买	150,550.00	87,330.08	45,062.45	
合计			141,817,622.55	130,252,371.75	45,062.45	
序号	种类	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销年限	
1	济阳土地使用权	1,144,411.02	85,640,097.73	5,912,785.27	449 个月	
2	土地使用权	281,154.12	26,053,615.67	2,061,796.88	572 个月	
3	土地使用权	14,543.52	399,947.52	106,652.48	165 个月	
4	土地使用权	133,624.86	3,674,684.36	979,915.64	165 个月	
5	土地使用权	33,370.38	1,045,611.86	104,065.14	188 个月	
6	土地使用权	91,875.00	5,328,750.00	2,021,250.00	348 个月	
7	NETWALL 系列多屏 拼接处理器及软件	66,895.02	1,048,021.59	289,878.41	94 个月	
8	格列美脲	90,000.00	1,110,000.00	6900,000.00	74 个月	
9	免疫佐剂	132,911.34	2,458,861.08	1,041,138.92	111 个月	
10	西沙必利	85,000.02	1,331,666.58	368,333.42	94 个月	
11	用友软件	7,458.96	124,933.57	25,616.43	36-111 个月	
合计		2,081,244.24	128,216,189.96	19,811,432.59		

(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	剩余摊销期限
南京办事处 装修费	151,335.25	50,445.06			25,222.56	126,112.75	25,222.50	6 个月
菏泽脱硫项	1,760,000.00	1,613,333.34			439,999.98	586,666.64	1,173,333.36	16 个月



目中标费								
装修费	47,055.00		47,055.00		1,307.08	1,307.08	45,747.92	23 个月
车间改造费	163,480.87		93,153.90		16,562.70	86,889.67	76,591.20	35 个月
合计	2,121,871.12	1,663,778.40	140,208.90		483,092.32	800,976.14	1,320,894.98	

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	206,270,000.00	200,300,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
合计	212,270,000.00	201,300,000.00

## (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	26,000,000.00	47,786,000.00

## (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	27,108,777.53	25,255,614.20

## (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	45,376,465.13	26,405,358.88

## (2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 期末数较期初数上升 71.85% ,主要系公司子公司山东山大华特环保工程有限公司预收国电菏泽发电有限公司烟气脱硫岛项目订金所致。

## 19. 应付工资

## (1) 明细情况

	期末数	期初数



金额	1,024,417.28	2,860,189.61
----	--------------	--------------

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 预提的职工工资 1,024,417.28 元, 尚未发放。

#### 20.应付福利费

	期末数	期初数
金额	4,655,606.75	3,696,756.39

#### 21.应付股利

项目	期末数	期初数	欠付原因
社会法人股	306,372.75	306,372.75	
普通股	5,712,322.11	5,712,322.11	
各子公司其他股东	1,056,505.47	5,072,377.80	
合计	7,075,200.33	11,091,072.66	

#### 22.应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	4,134,329.77	6,421,322.38	
其中：增值税	2,791,505.68	3,192,602.05	17%
城建税	227,526.23	270,395.60	按流转税税额 5%,7%
营业税	540,687.88	407,196.07	按税法规定
所得税	-710,286.08	1,323,934.87	33% , 15%
土地使用税	107,563.38	105,113.03	按税法规定
房产税	719,483.09	671,892.16	按税法规定
个人所得税	457,849.59	450,188.60	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	140,968.28	117,190.98	按流转税税额的 4%
住房公积金	-2,054.92	11,047.40	
合计	138,913.36	128,238.38	

#### 24.其它应付款

##### (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	57,870,442.63	62,448,007.48

(2) 欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详见附注七.3.(2)。

#### 25.预提费用

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
销售费用	3,471,203.92	3,624,827.77
管理费用	1,199,956.85	1,046,333.00
大修理费	254,172.73	



合计	4,925,333.50	4,671,160.77
----	--------------	--------------

(2) 期末余额主要为预提本期已发生但尚未报销的费用，系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所致。

#### 26. 预计负债

项目	期末数	期初数
赔偿支出		943,853.50
合计	0.00	943,853.50

#### 27. 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。

#### 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	64,567,693.00							64,567,693.00
其中：国家持有股份	45,900,000.00							45,900,000.00
境内发起人持有股份	18,667,693.00							18,667,693.00
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	5,584,735.62	75,125.85		5,659,861.47
合计	58,280,272.28	75,125.85		58,355,398.13

(2) 资本公积增加原因系本期不需要支付的应付款项。

## 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	14,679,510.66			14,679,510.66
公益金	6,340,205.80			6,340,205.80
合计	21,019,716.46			21,019,716.46

## 31. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	29,440,185.73
加:本年度净利润	2,095,761.13
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	31,535,946.86

## 32. 主营业务收入

## (1) 业务分部

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
环保产品	28,899,937.21	16,813,867.43
医药产品	74,734,257.09	48,275,030.31
电子信息产品	16,006,567.86	24,463,183.20
科技园区管理收入	8,684,892.08	8,216,997.35
技术培训收入	132,400.00	519,000.00
其他收入	1,651,778.03	7,604,676.07
合计	130,109,832.27	105,892,754.36

## (2) 地区分部

地区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
山东省外	78,031,112.97	67,015,445.01
山东省内	52,078,719.30	38,877,309.35
合计	130,109,832.27	105,892,754.36



(2) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 32,070,856.89 元，占公司全部主营业务收入的比例为 24.65%。

### 33. 主营业务成本

#### (1) 业务分部

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
环保产品	13,130,997.26	4,411,072.76
医药产品	8,101,700.00	6,053,162.70
电子信息产品	12,432,169.65	14,778,987.69
科技园区管理成本	2,803,968.58	2,982,972.46
技术培训成本		10,271.00
其他成本	1,210,989.16	5,602,851.97
合计	37,679,824.65	33,839,318.58

#### (2) 地区分部

地区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
山东省外	11,040,434.72	14,770,057.02
山东省内	26,639,389.93	19,069,261.56
合计	37,679,824.65	33,839,318.58

### 34. 主营业务税金及附加

#### (1) 明细情况

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
营业税	635,177.67	433,615.26	按应纳税额的 5% , 3%
城建税	1,008,223.06	698,215.70	按应交流转税的 7% , 5%
教育费附加	580,295.66	308,790.13	按应交流转税的 4%
合计	2,223,696.39	1,440,621.09	

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

### 35. 财务费用

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	9,737,297.08	8,508,567.01
减：利息收入	516,882.86	232,167.27
汇兑收益	547.81	
加：手续费	89,744.76	43,168.40
汇兑净损失		1,200.00
减：资金占用费	325,200.00	300,499.30
合计	8,984,411.17	8,020,268.84

### 36. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		



债权投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额		-58,044.41
股权投资差额摊销	-2312980.19	-1,957,355.28
股权投资转让收益	275539.06	
成本法核算的被投资单位分来的收益	3832.00	
短期投资跌价准备	-4250.00	
合 计	-2,037,859.13	-2,015,399.69

## 37. 补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
政策扶持资金		300,000.00
增值税退税返还		269,804.53
合 计	0.00	569,804.53

## 38. 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理收入		55,475.92
违约、罚款收入	6,916.00	1,598.80
其他	14,684.76	507.00
合 计	21,600.76	57,581.72

## 39. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理损失	556,113.24	
固定资产减值准备		
捐赠支出	4,000.00	
税款滞纳金及罚款	115.00	126,595.48
其他支出	42,304.90	1,083.05
合 计	602,533.14	127,678.53

## 40. 所得税

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
所得税税额	9,202,356.94	6,913,050.90

41. 支付的其他与经营活动有关的现金 37,533,533.54 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	33,914,618.43	81.64	1,017,438.55	32,897,179.88





1-2 年	2,963,001.77	7.13	296,300.18	2,666,701.59
2-3 年	1,057,727.40	2.55	317,318.22	740,409.18
3-4 年	546,915.00	1.32	273,457.50	273,457.50
4-5 年	89,665.00	0.22	71,732.00	17,933.00
5 年以上	2,966,869.38	7.14	2,966,869.38	
合计	41,538,796.98	100.00	4,943,115.83	36,595,681.15
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,347,786.47	78.88	940,433.60	30,407,352.87
1-2 年	3,733,051.30	9.39	373,305.13	3,359,746.17
2-3 年	1,057,727.40	2.66	317,318.22	740,409.18
3-4 年	546,915.00	1.38	273,457.50	273,457.50
4-5 年	89,665.00	0.23	71,732.00	17,933.00
5 年以上	2,966,869.38	7.46	2,966,869.38	
合计	39,742,014.55	100.00	4,943,115.83	34,798,898.72

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 18,405,524.48 元, 占应收账款账面余额的 44.31%。

(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	46,516,659.30	77.00	1,395,499.78	45,121,159.52
1-2 年	5,929,394.14	9.81	592,939.41	5,336,454.73
2-3 年	2,836,721.25	4.70	851,016.38	1,985,704.87
3-4 年	780,893.86	1.29	390,446.93	390,446.93
4-5 年	52,269.24	0.09	41,815.39	50,453.85
5 年以上	4,297,366.29	7.11	4,297,366.29	
合计	60,413,304.08	100.00	7,569,084.18	52,844,219.90
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	44,008,988.95	76.79	1,320,269.67	42,688,719.28
1-2 年	5,138,137.79	8.96	513,813.78	4,624,324.01
2-3 年	2,836,721.25	4.95	851,016.38	1,985,704.87
3-4 年	780,893.86	1.36	390,446.93	390,446.93
4-5 年	252,269.24	0.44	201,815.39	50,453.85
5 年以上	4,297,366.29	7.50	4,297,366.29	
合计	57,314,377.38	100	7,574,728.44	49,739,648.94



(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 36,582,672.42 元, 占其它应收款账面余额的 60.55%。

(3) 期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
沂南县阳都资产运营公司	18,794,929.79	1 年之内	往来款
山大华特卧龙学校	12,032,500.00	1 年以内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,520,000.00	1 年以内	暂借款
华商集团国际有限公司	1,200,000.00	5 年以上	暂借款
山东山大华天科技股份有限公司	1,035,242.62	1 年以内	暂借款

(4) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

### 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	23,359,860.90	100.00	19,231,979.26	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	23,359,860.90	100.00	19,231,979.26	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	172,379,946.31		172,379,946.31	98,366,394.06		98,366,394.06
对联营企业投资	3,000,000.00		3,000,000.00	37,804,913.58		37,804,913.58
其它股权投资	18,486,719.10		18,486,719.10	65,234,936.17		65,234,936.17
合计	193,866,665.41		193,866,665.41	201,406,243.81		201,406,243.81

(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%
沂南龙豪鞋业有限公司	15 年	1,554,146.25	1,554,146.25	15.00%



清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30	5,927,524.30	3.00%
山东沂南鞋业集团有限公司	长期	6,795,059.04	6,795,059.04	19.90%
山大华特卧龙学校	长期	46,348,217.07	46,348,217.07	78.17%
合计		64,834,936.17	64,834,936.17	

## 2) 其它股权投资减值准备

截止 2005 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	本期转让	期末余额
山东山大康诺制药有限公司	15,631,480.96	-470,067.79		-233,615.16		15,397,865.80
山东山大华特环保工程有限公司	13,792,864.43	2,056,792.72		1,436,482.43		15,229,346.86
山大阿波罗环保科技有限公司	1,242,900.00	2,473.00		25,547.21		1,268,447.21
北京华特恒祥科技有限公司	5,626,530.00	316,620.47		725,460.84		6,351,990.84
山东山大华特物业管理有限公司	1,780,000.00	-43,335.48		-533,055.30		1,246,944.70
山东达因弗斯特股份有限公司	24,756,050.40	9,016,312.22	5,832,932.40	16,377,553.45		41,133,603.85
齐鲁医疗投资管理有限公司	12,000,000.00			72,460.95	12,072,460.95	0.00
北京山大华特水务有限公司	6,527,100.00					6,527,100.00
泰安清原水务有限公司	4,800,000.00				48,000,000.00	0.00
潍坊北控水务有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	89,156,925.79	10,878,795.14	5,832,932.40	17,870,834.42	16,872,460.95	90,155,299.26

### 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	本期转让	期末数
山东山大康诺制药有限公司	7,768,519.04	10 年	2,095,600.08	5,064,519.04	388,425.93		6,771,693.19
山东山大华特环保工程有限公司	247,135.57	10 年		247,135.57	12,356.78		234,778.79
山东达因弗斯特股份有限公司	38,243,949.60	10 年	33,782,155.48		1912,197.48		31,869,958.00
合计	46,259,604.21		35,877,755.56	5,311,654.61	2,312,980.19		38,876,429.98

### 3) 股权投资差额形成及变动原因

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。

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。

2004 年 12 月 28 日,经公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过,公司决定出资 1300 万元收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 的股权,超过公司按投资比例享有的山东山大康诺制药有限公司 2004 年 12 月 31 日净资产部分 5,064,519.04 元列入股权投资差额。

根据 2005 年 6 月 25 日公司与国电环境保护研究所签署的《股权转让协议书》,公司出资 400 万元收购国电环境保护研究所持有的山东山大华特环保工程有限公司 20% 的股权,超过公司按投资比例享有的山东山大华特环保工程有限公司 2004 年 12 月 31 日净资产部分 247,135.57 元列入股权投资差额。

#### 5. 主营业务收入

##### (1) 业务分部

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
环保产品	14,985,456.02	16,213,611.03
电子信息产品	11,397,500.34	14,819,256.58
科技园区管理收入	8,597,853.12	8,452,796.50
技术培训收入	132,400.00	139,000.00
其他收入	1,758,401.34	7,404,676.07
合 计	36,871,610.82	47,029,340.18

##### (2) 地区分部

地 区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
山东省外	2,885,373.96	14,085,780.90
山东省内	33,986,236.86	32,943,559.28
合 计	36,871,610.82	47,029,340.18

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 7,502,209.52 元,占公司全部主营业务收入的比例为 20.35%。

#### 6. 主营业务成本

##### (1) 业务分部

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
环保产品	5,343,237.81	3,900,413.49
电子信息产品	9,776,072.46	10,524,987.05
科技园区管理成本	2,803,968.58	2,982,972.46
技术培训成本		10,271.00
其他成本	1,210,989.16	5,638,877.61



合 计	19,134,268.01	23,057,521.61
-----	---------------	---------------

## (2) 地区分部

地 区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
山东省外	973,551.96	5,379,272.99
山东省内	18,160,716.05	17,678,248.62
合 计	19,134,268.01	23,057,521.61

## 7. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	10,878,795.14	6,133,730.35
股权投资差额摊销	-2,312,980.19	-1,957,355.28
股权投资转让收益	275,539.05	
成本法核算的被投资单位分来的收益	3,832.00	
短期投资跌价准备	-4,250.00	
合 计	8,840,936.00	4,176,375.07

## 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
山东山大产业集团有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	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；科技成果技术转让、咨询服务及人员培训；企业形象策划	第一大股东	国有独资	张永兵

## (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
山东山大产业集团有限公司	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
山东山大产业集团有限公司	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	
山东华特卧龙学校	12,032,500.00	12,032,500.00	17.18%	18.04%	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,520,000.00	3,620,000.00	5.03%	5.43%	暂借款
山东山大华天科技股份有限公司	1,035,242.62	2,535,242.62	1.48%	3.80%	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	
山东山大产业集团有限公司	8,613,385.08	5,813,385.08	14.88%	9.31%	暂借款
北京山大华特水务有限公司	7,780,000.00	7,780,000.00	13.44%	12.46%	暂借款

## (3) 其他关联交易

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 10400 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；

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 11459 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 1000 万元；

2004 年 10 月 17 日，公司控股子公司山东山大华特环保工程有限公司与兴业银行济南分行就 2×300MW 机组烟气脱硫工程 EPC 总承包项目签订《开立银行保函协议书》，银行提供担保金额为 880 万元，保函有效期为 2004 年 12 月 20 日至 2007 年 12 月 18 日。2004 年 12 月 20 日，山东山大华特环保工程有限公司与兴业银行济南分行签订《保证金协议》，缴存保证金 440 万元。2004 年 12 月 20 日，山东山大华特科技股份有限公司与兴业银行济南分行签订《保证合同》，为上述履约保函提供担保，担保金额为 440 万元；

由公司担保，公司子公司山东山大康诺制药有限公司向济南市商业银行舜井支行贷款 200 万元；

由公司子公司山东山大华特环保工程有限公司担保，公司子公司山东山大康诺制药有限公司向农信社历下信用社佛山分社贷款 200 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**

截止报告日，公司无应披露的承诺事项。

**十、债务重组及其他重要事项**

1、本公司控股的山东达因海洋生物制药股份有限公司（公司持股 52.08%）与中国信达资产管理公司济南办事处（简称信达公司）间的借款合同纠纷一案，信达公司于 2005 年 1 月向山东省高级人民法院申请再审，山东省高级人民法院审查后下达了（2005）鲁民监字第 62 号《驳回再审申请通知书》：认为再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定，依法应予驳回。



2、2005 年 4 月 6 日，公司与安徽万联环保科技股份有限公司签署《股权转让协议》，公司将持有泰安清源水务有限公司的 480 万股股权以 480 万元的价格转让给安徽万联环保科技股份有限公司，股权转让款项以现金形式一次支付给公司。

3、经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，2005 年 4 月 18 日，公司与山东大学齐鲁医院签署《股权转让协议》，公司将持有齐鲁医疗投资管理有限公司的 20% 股权出让给山东大学齐鲁医院。

4、经公司第四届董事会 2005 年第二次临时会议审议通过，2005 年 5 月 30 日，公司与沂南县阳都资产运营有限公司（简称阳都公司）签署《资产置换协议》，因阳都公司依据双方于 2001 年 9 月 9 日签署的《资产置换协议》中“公司以 684 万元应收债权置换阳都公司所持有的山东沂蒙轴承股份有限公司的 190 万股股权”的约定已行使了对应债权的权利，而将对应股权过户至公司名下的工作未能完成，现解除原《资产置换协议》中的相关约定，公司以 190 万股山东沂蒙轴承股份有限公司股权与阳都公司持有的山大华特卧龙学校的 684 万元股权进行置换。置换完成后，山大华特卧龙学校注册资本仍为 60,838,414.02 元，股权变更为：公司持有 47,557,068.98 元，占注册资本的 78.17%，阳都公司持有 13,281,345.04 元，占注册资本的 21.83%。

#### 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。