



山東山大華特科技股份有限公司
SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

二 二年半年度報告

二 二年八月十五日

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。

出席董事会会议审议本报告的董事，应到八名，实到七名。刘兴云董事因不在境内未参加会议。

公司 2002 年半年度财务报告已经山东正源和信有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

目 录



第一节 公司基本情况	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节 管理层讨论与分析	6
第五节 重要事项	9
第六节 财务报告	11
第七节 备查文件	12

第一节 公司基本情况

一、公司简介

(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.
公司中文名称缩写：	山大华特
公司英文名称缩写：	SHANDA WIT



- (二) 公司法定代表人：张居民
- (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四楼
 电 话：(0531) 5198606 5198006 2666189
 传 真：(0531) 2666189
 电子信箱：hw000915@963.net
 tb0915@963.net
- (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四层
 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：公司证券部
- (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) 其它有关资料
 公司变更注册登记日期：2001 年 11 月 11 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
 税务登记号码：371321163099017
 公司聘请的会计师事务所名称：山东正源和信有限责任公司会计师事务所
 办公地址：山东省济南市历下区泺源大街 5 号
 邮 编：250063
 电 话：(0531) 6966578 6413346
 传 真：(0531) 6966278

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	8,121,096.13	-4,660,879.64
扣除非经常性损益后的净利润	49,865.76	-5,493,763.13
每股收益	0.09	-0.05
净资产收益率 (%)	3.20	-1.93
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.23	-0.79

单位：人民币元



项目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益（不包含少数股东权益）	253,608,552.40	245,487,456.27
每股净资产	2.8074	2.7175
调整后的每股净资产	2.7710	2.6860

说明：扣除的非经常性损益项目及金额

- 1、营业外收支净额 4,010.00 元；
- 2、补贴收入 2,122,438.48 元；
- 3、资金占用费 2,757,834.88 元；
- 4、投资收益 3,798,228.26 元；
- 5、所得税影响金额 611,281.25 元。

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号文计算的 2002 年半年度净资产收益率及每股收益：单位：人民币元

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	6.27%	6.37%	0.18	0.18
营业利润	1.11%	1.13%	0.03	0.03
净利润	3.20%	3.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	0.02%	0.02%	0.0006	0.0006

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、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



一、未上市流通股份			
1、发起人股份	37,980,996		37,980,996
其中：			
国家持有股份	37,980,996		37,980,996
境内法人持有股份			
境外法人持有股份			
2、募集法人股	6,324,660		6,324,660
3、内部职工股	16,030,344	-16,030,344	
4、优先股或其它			
其中：转配股			
未上市流通股份合计	60,336,000	-16,030,344	44,305,656
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	30,000,000	+16,030,344	46,030,344
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其它			
已上市流通股份合计	30,000,000	+16,030,344	46,030,344
三、股份总数	90,336,000		90,336,000

说明：本次股本结构发生变化系公司 16,030,344 股内部职工股于 2002 年 5 月 17 日上市流通所致。其中，高管持有股份 43,660 股按规定锁定。

二、报告期末股东总数：截至 2002 年 6 月 30 日，公司股东总数为 14,326 户

三、截止 2002 年 6 月 30 日前十名股东持股情况：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	持股性质
1	山东山大集团有限公司	27,000,000	29.888	国有法人股
2	山东声乐集团有限公司	7,429,400	8.224	国有法人股
3	济宁高新区开发建设投资有限责任公司	3,551,596	3.931	国有法人股
4	山东沂蒙实业集团公司	1,054,110	1.167	法人股
5	卢国维	816,870	0.904	流通股
6	山东省临沂地区公路局水泥厂	660,000	0.731	法人股
7	泉州嘉华建筑装饰材料有限公司	581,270	0.643	流通股
8	李祖生	549,510	0.608	流通股
9	沂南县发达硅砂有限公司	440,000	0.487	法人股
10	潍坊顺源证券咨询服务有限公司	440,000	0.487	法人股

说明：

1、据已知资料，前十名股东之间不存在关联关系。

2、报告期末持有公司 5%以上股份的股东为山东山大集团有限公司和山东声乐集团有限公司，分别持有 27,000,000 股和 7,429,400 股，分别占股本总数的 29.888%和 8.224%，均为国有法人股，报告期内均无股份增减变化情况。两股东所持股份中，除山东声乐集团有限公司因拖欠本公司账款，其所持有的 7,429,400 股国有法人股被山东省临沂市中级人民法院冻结（冻结期自 2002 年 4 月 8 日至 2003 年 4 月 7 日，详情见 2002 年 4 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》）外，其他股份无被质押、冻结或托管的情况。

四、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。



第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化。
- 二、经公司 2001 年度股东大会审议通过，聘任郭惠云女士为公司第三届董事会独立董事。其余董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、工作回顾和总结

报告期内，公司管理层按照“先急后缓、稳中求进”的总体思路，一手抓资产重组，一手抓整合发展，做了大量卓有成效的工作，许多遗留问题得以解决或正在解决，公司的经营业务在整合中健康发展。

（一）资产重组工作

报告期内，根据 2001 年度第一次临时股东大会审议通过的资产重组方案和公司第三届董事会第十二次会议有关决议，公司在 2001 年底前已完成大部分资产重组工作的基础上，积极推进后续的重组工作。

1、截止本报告期末，按照与沂南县阳都资产运营有限公司签定的《资产置换协议》的约定，公司原与制鞋业相关的经营性资产已全部剥离，山东山大科技集团公司相关资产的置入工作已基本完成，公司的经营范围发生了根本的变化。

2、根据公司第三届董事会第十二次会议决议，公司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（公司占 19.9%）设立的山东声乐鞋业有限公司已正常运转，公司原有职工按照“人随资产走”的原则退出后得到了妥善安置，公司实现了重组后的平稳过渡。

（二）整合与发展工作

公司根据重组后的实际情况，提出了“转型、整合、提升”、“今年稳中求进、明年快速发展、三年脱胎换骨”的总体发展思路和目标：

一方面抓公司文化整合和观念的转变，变校办企业相对封闭式的经营理念为社会公众企业开放式运作的文化；克服小富即安、富不思进的思想，树立自我加压、创新求变的意识，推动公司的转型和发展。

二是通过内部资源整合，优化资源配置，提高资源使用效率，通过机构调整和组织再造，组织效率得以提升，人力资源效率提高。

三是按照背靠山大、走向社会的思路，利用学校的资源优势有目的的整合社会资源，推动公司资产的进一步优化。为此，公司聘请国内著名管理咨询机构北京和君创业咨询有限公司对公司进行战略策划和咨询，同时对山东大学的资源进行全面梳理，并根据公司整体发展战略的需要，对省内外部分相关行业进行调查分析，以期找到用学校技术资源整合社会资源的最佳结合点，该项工作已经有了初步成效。

四是围绕公司的规范管理做了大量工作，建立健全了公司的各项管理制度。

（三）解决原大股东欠款的工作

公司原大股东欠款问题一直是公司重组方案和公司管理层着力解决的重点工作。由于原大股东山东声乐集团有限公司的资产现状与公司重组前所了解的情况相比有较大差异，因此解决该问题存在很大困难，但报告期内公司在解决原大股东欠款方面仍取得了较大进展：

1、促成原大股东声乐集团以其拥有的 117.9 亩工业用地的土地使用权作价抵偿了对公司的欠款，解决欠款 2004.30 万元。

2、将公司对声乐集团的 4509 万元债权变更为对山东山大集团有限公司的债权，并预计



在下年度中报前陆续偿还完毕。

3、与解决该问题相关的阶段性重组工作取得初步进展，这一工作的完成有望较大幅度地解决原大股东欠款问题。

(四) 当前的困难与存在的问题

公司当前面临的困难突出表现为货币资金不足，主营业务不够突出，原大股东欠款金额较大和原有存货处理等三个主要方面。这三个方面的工作也是公司下半年工作的重点。

二、经营成果与财务状况分析

(一) 经营成果

报告期内公司的主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额等主要财务数据与上年同期相比发生的增减变化：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	增减变动数	增减比例
主营业务收入	32,592,472.64	20,158,732.28	12,433,740.36	61.68%
主营业务利润	15,896,534.12	3,541,675.99	12,354,858.13	348.84%
净利润	8,121,096.13	-4,660,879.64	12,781,975.77	—
现金及现金等价物净增加额	35,300,952.64	-54,839,226.90	90,140,179.54	—

以上反映公司经营成果的主要指标均较去年同期发生了较大变化，体现了公司的盈利能力较之去年有较大幅度的提高，此变化的主要原因是由于公司 2001 年 10 月底进行了重大资产重组，通过一系列的资产收购和资产置换，实现了由传统产业向高新技术产业的转型，公司经营发生了根本变化。但由于公司经营范围发生了重大变更，报告期经营成果与去年同期数据在一定程度不可比。

(二) 财务状况

公司报告期末总资产、股东权益与期初相比发生的增减变化：

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减变动数	增减比例
总资产	490,404,670.54	484,246,076.25	6,158,594.29	1.27%
股东权益	253,608,552.40	245,487,456.27	8,121,096.13	3.31%

以上财务指标增减变动的主要原因为：

- 1、总资产：报告期内公司实现净利润未进行分配和归还减少部分负债所致；
- 2、股东权益：报告期公司实现净利润未进行分配，导致股东权益有所增长。

三、经营状况分析

(一) 公司目前的主营业务范围是：山东大学“国家大学科技园”的开发、建设与管理、通讯网络及工业自动化控制系统、环保设备、软件及新材料的研发、生产与销售。报告期内公司致力于经营创新、资源整合、强化管理，体现了较好的发展势头，实现主营业务收入 32,592,472.64 元，比上年同期增长 61.68%。

(二) 按业务、地区划分主营业务收入和主营业务成本

1、按业务划分

单位：人民币元

项目	本期主营业务收入	所占比例	本期主营业务成本	所占比例
----	----------	------	----------	------



环保设备	5,481,237.96	16.82%	2,030,164.19	12.63%
工控商品	7,925,286.33	24.32%	5,729,343.36	35.63%
通信商品	7,062,367.51	21.67%	3,426,367.35	21.31%
硬件收入	1,841,245.09	5.65%	988,108.64	6.15%
软件收入	485,282.03	1.49%	83,244.15	0.52%
房租收入	8,082,496.93	24.80%	2,993,813.24	18.62%
技术收入	54,811.00	0.17%	0	0
鞋类商品	1,358,640.89	4.17%	753,441.10	4.69%
其它	301,104.90	0.92%	73,432.29	0.46%
合计	32,592,472.64	100%	16,077,914.32	100%

2、按地区划分

单位：人民币元

地区	本期主营业务收入	所占比例	本期主营业务成本	所占比例
山东省外	4,581,595.85	14.06%	1,659,945.19	10.32%
山东省内	28,010,876.79	85.94%	14,417,969.13	89.68%
合计	32,592,472.64	100%	16,077,914.32	100%

(三) 报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(四) 公司主要产品二氧化氯发生器的市场占有率约为 35%。

四、报告期内投资情况

(一) 募集资金投资情况

报告期内公司未进行募集资金投资。公司前次股票发行实际募集资金 13499 万元，截止报告期末已使用 7690 万元，进度为 56.97%。由于募集资金已投资的项目均在资产重组中剥离出本公司，故募集资金投资项目的收益在报告期内没有体现。

报告期内，公司尚未使用的募集资金为 5809 万元，其中 1999 年进行国债投资的 2535.72 万元已于报告期内变现，连同 1999 年以来的投资收益共形成其他货币资金 3390 万元；由原公司董事会决定暂借给原大股东所属的沂南声乐鞋业销售有限公司 1900 万元；其余 519 万元存入银行。

鉴于公司已将原有与制鞋有关的经营性资产在资产重组中全部剥离。公司认为，目前不宜再将剩余 5809 万元未使用募集资金投向原有的制鞋业项目，故拟把尚未使用的募集资金 5809 万元投资于符合国家产业政策、有良好发展前景的高科技、高附加值的产业。经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，拟变更募集资金用于如下四个投资项目：

1、投资 1900 万元收购山东山大集团有限公司下属的山东大学晶体材料研发中心的全部权益性资产；

2、投资 1700 万元用于公司“山东大学科技园山大华特生产中试基地”建设；

3、以现金 590 万元出资设立山东山大华特软件有限公司；

4、投资 1660 万元作为公司下属分公司山大华特环保公司大型造纸漂白用二氧化氯发生成套装置的研发经费及后续经营流动资金。

上述四个项目共需资金 5850 万元，不足部分由公司自筹资金解决。

以上变更募集资金投向的方案，因收购山东山大集团有限公司下属的山东大学晶体材料研发中心的全部权益性资产属公司重大资产购买行为，需先经过有关部门审核，故未提交 2001 年度股东大会审议。该重大资产购买行为近日已获批准，变更募集资金投向的方案将提交最近的临时股东大会审议通过后实施。

(二) 非募集资金投资情况

公司报告期内未进行非募集资金投资。



五、报告期内实际经营成果与计划对比

公司在 2001 年年度报告中提出通过拓展现有产品市场和进一步的资产重组，使公司在 2002 年度的营业收入有较大幅度的提高，同时通过加强对管理费用、营业费用和财务费用等期间费用的控制，使期间费用基本保持 2001 年度的费用水平。公司报告期内的实际经营成果与上述计划相符合，不存在重大差异。

六、下半年经营展望

(一) 经营状况展望

随着进一步的资产重组、山东大学晶体材料研发中心等资产的进入，原大股东欠款问题将在一定程度上得以解决，公司的资产质量将会有明显改善，具体经营状况如下：

1、公司工控、通信两事业部的经营业绩与上年同期的经营业绩相比，有较大幅度增长，下半年工作重点是拓展市场空间，扩大经营规模。

2、报告期内公司环保设备在保持原有市场份额的同时，积极拓展油井注水、电厂循环水处理领域取得了初步进展。公司下半年将通过与相关企业建立战略合作关系，在污水处理工程、大型水处理设备的销售方面加大市场开拓力度，力争在做大做强环保主业方面取得明显进展。

3、公司下半年将对软件公司进行增资改制，充分发挥该公司在制造业软件开发方面的优势，重点开发从设计、规划、产品数据库管理到企业资源计划、物流规划全过程、全方位的信息集成管理系统，为软件业务的规模发展奠定基础。

4、鉴于公司去年第三季度亏损，公司实施资产重组后的报告期内经营状况有明显改善，公司预计 2002 年第三季度赢利。

(二) 下半年经营计划

针对公司上半年的经营情况和目前存在的问题，2002 年下半年将着重做好以下工作：

1、在市场开发和产品、服务创新方面加大工作力度，扩大市场份额，在维持公司现有产业较高利润贡献度的同时，使公司下半年主营业务收入有较大幅度的提高。

2、以资产重组为契机，在集中精力解决好过去遗留问题的同时，通过下一步的资产重组，寻找符合公司发展战略的合作伙伴，培育新的利润增长点。

3、加强公司的全面预算管理和成本费用管理，使管理费用和经营费用有明显的下降。

4、进一步完善目标管理体系，深化人事、分配制度改革，建立健全公司绩效评价标准与激励约束机制。

5、逐步优化人员结构，积极引进高层次人才，提高团队协作能力和开拓创新能力。

6、加大新材料等项目的研发投入，加快产业化进程，形成公司新的利润增长点。

第五节 重要事项

一、公司治理结构情况

公司报告期内根据中国证监会有关文件的要求，进一步规范了公司运作。2002 年 6 月 28 日召开的公司 2001 年年度股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《信息披露管理办法》、《董事、监事薪酬和津贴方案》等制度；并审议通过了《关于增补公司独立董事的议案》和《董事会设立专门委员会的议案》，决定聘任郭惠云女士为公司第三届董事会独立董事，同时设立战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等四个董事会专门委员会。

二、报告期内公司未实施利润分配方案、公积金转增方案和发行新股方案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前发生而持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。



四、报告期内重大资产收购、出售或处置事项

报告期内公司董事会审议通过的重大资产收购事项属关联交易，详情参见重大关联交易事项。

五、重大关联交易事项

(一) 经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，公司拟以前次募集资金收购山东山大集团有限公司合法持有的山东大学晶体材料研发中心全部权益性资产。由于山大集团是公司的第一大股东，因此本次资产购买属于关联交易。

按照青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字[2002]第 14 号《资产评估报告书》，截止到 2001 年 12 月 31 日，山东大学晶体材料研发中心的净资产账面值为人民币 20,000,000.00 元，净资产评估值为人民币 19,002,735.61 元。根据本公司与山大集团签订的《资产购买协议》，以晶体中心 2001 年 12 月 31 日的净资产评估值为基础，经双方友好协商，一致同意按其净资产评估值即人民币 19,002,735.61 元作为收购价格。

此次资产收购价款分两期支付，第一期自《资产购买协议》生效后 7 日内，由公司向资产出让方山大集团以现金的形式支付其中的转让价款 10,000,000 元；第二期余额 9,002,735.61 元，由公司向资产出让方山大集团在《资产购买协议》生效后 3 个月内以现金的形式付清。

上述重大资产收购事项近日已获中国证监会审核批准，需提交股东大会审议通过后实施。

(二) 截止 2002 年 6 月 30 日，公司第一大股东山东山大集团有限公司对公司的欠款累计为 45,095,534.34 元，形成的原因是：为改善公司资产质量，解决原大股东欠款问题，公司将原大股东山东声乐集团有限公司的部分债权转移至山大集团名下。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无托管、承包、租赁资产情况。

(二) 报告期内公司无重大担保事项，亦无需承担连带清偿责任的担保事项。

(三) 公司报告期内未发生委托他人进行现金和资产管理事项，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

(一) 为解决山东声乐集团有限公司对公司的欠款事宜，公司第一大股东山东山大集团有限公司于 2001 年 10 月 18 日承诺，以下属山东山大科技园发展有限公司及山大晶体研发中心的整体资产，全部用于置换本公司对山东声乐集团有限公司的应收款。山东山大集团有限公司于 2002 年 4 月 19 日将上述承诺调整为，以总金额不低于山东山大科技园发展有限公司及山大晶体研发中心两部分资产评估价值总和 3418.93 万元的现金置换本公司对山东声乐集团有限公司的应收款，截止报告期末上述承诺尚未履行。

(二) 为解决山东声乐集团有限公司对公司的欠款事宜，公司股东山东声乐集团有限公司于 2001 年 10 月 18 日承诺，将其拥有的位于沂南县城 117.9 亩工业用地的土地使用权，按评估值作价抵偿对本公司的欠款，2002 年 1 月，经评估总价值为 2,004.30 万元。上述承诺已履行完毕。

(三) 为解决山东声乐集团有限公司对公司的欠款事宜，公司股东山东声乐集团有限公司于 2001 年 10 月 18 日承诺，在 2001 年 11 月份之前设立专门账户，用于回收下属企业山东沂南声乐鞋业销售有限公司的应收账款，回收资金全部用于偿还对本公司的欠款，截止报告期末上述承诺已部分履行。

八、报告期内公司根据 2001 年度股东大会决议继续聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司审计机构，公司 2002 年半年度财务报告经该所注册会计师王夕贤、谭秀美审计，公司支付的审计费用为 15 万元。



九、其它重要事项信息索引

(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，因对沂蒙轴承股份有限公司进行资产评估的工作和材料报批工作尚未完成，截止目前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 2002 年 7 月 30 日、6 月 29 日、5 月 30 日、4 月 27 日、3 月 26 日、2 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和 www.cninfo.com.cn 网站上。

(二) 2002 年 8 月 1 日，公司与远东国际租赁有限公司签署《合作协议》，双方将在污水处理设备租赁领域开展融资租赁合作，合作金额预计在叁亿至伍亿元人民币范围内。有关公告分别刊载于 2002 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》和 www.cninfo.com.cn 网站上。

第六节 财务报告

一、审计报告

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 6 月 30 的资产负债表，2002 年 1-6 月的利润表和利润分配表以及 2002 年 1-6 月的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况及 2002 年 1-6 月的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：王夕贤
谭秀美

中国·济南

二 二年八月八日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）



第七节 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、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、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；
- 五、公司章程文本。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长：

二 00 二年八月十五日

资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2002 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注六	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：			



货币资金	1	54,758,598.89	19,457,646.25
短期投资	2		25,357,239.26
应收票据	3	50,000.00	
应收股利			
应收利息			
应收账款	4	72,805,264.83	93,061,484.61
其他应收款	5	128,196,465.59	115,215,649.19
预付账款	6	1,254,190.04	4,008,260.65
应收补贴款			
存 货	7	38,054,418.67	31,242,935.04
待摊费用			
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		295,118,938.02	288,343,215.00
长期投资:			
长期股权投资	8	24,117,867.19	24,117,867.19
长期债权投资			
长期投资合计		24,117,867.19	24,117,867.19
其中: 合并价差			
固定资产:			
固定资产原价	9	142,464,764.71	140,968,697.51
减: 累计折旧	9	5,185,413.16	3,265,218.92
固定资产净值	9	137,279,351.55	137,703,478.59
减: 固定资产减值准备	9		
固定资产净额	9	137,279,351.55	137,703,478.59
工程物资			
在建工程	10	310,083.41	35,000.00
固定资产清理			
固定资产合计		137,589,434.96	137,738,478.59
无形资产及其他资产:			
无形资产	11	33,578,430.37	34,046,515.47
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		33,578,430.37	34,046,515.47
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		490,404,670.54	484,246,076.25
负债及所有者权益	附注六	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	12	156,300,000.00	117,560,000.00
应付票据	13		21,000,000.00



应付账款	14	22,818,368.43	28,823,269.47
预收账款	15	10,869,098.54	12,271,320.05
应付工资	16	599,145.23	3,970,539.26
应付福利费	17	615,851.19	482,532.39
应付股利	18	15,735,239.52	15,735,239.52
应交税金	19	3,744,045.78	6,234,578.75
其他应交款	20	22,467.79	59,340.28
其他应付款	21	20,506,428.04	21,621,800.26
预提费用	22	85,473.62	
预计负债			
一年内到期的长期负债		2,500,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		233,796,118.14	231,758,619.98
长期负债:			
长期借款	23	3,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		3,000,000.00	7,000,000.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负 债 合 计		236,796,118.14	238,758,619.98
少数股东权益			
所有者权益:			
股本	24	90,336,000.00	90,336,000.00
减:已归还投资			
股本净额	24	90,336,000.00	90,336,000.00
资本公积	25	106,870,605.66	106,870,605.66
盈余公积	26	17,134,010.37	15,915,845.95
其中:公益金	26	5,044,970.45	4,638,915.64
未分配利润	27	39,267,936.37	32,365,004.66
股东权益合计		253,608,552.40	245,487,456.27
负债及股东权益总计		490,404,670.54	484,246,076.25

法定代表人:

财务负责人:

总会计师:

制表人:

利润表

编制单位: 山东山大华特科技股份有限公司 2002 年 1-6 月

单位: 人民币元



项 目	附注六	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
一、主营业务收入	28	32,592,472.64	20,158,732.28
减：主营业务成本	29	16,077,914.32	17,796,866.44
主营业务税金及附加	30	618,024.20	1,331.27
二、主营业务利润		15,896,534.12	2,360,534.57
加：其他业务利润		-229,478.76	-90,139.62
减：营业费用		5,084,634.38	453,977.91
管理费用		6,114,875.92	5,039,584.39
财务费用	31	1,658,805.50	579,420.31
三、营业利润		2,808,739.56	-3,802,587.66
加：投资收益	32	3,798,228.26	-819,853.65
补贴收入	33	2,122,438.48	
营业外收入	34	10,170.00	75,474.89
减：营业外支出	35	6,160.00	113,913.22
四、利润总额		8,733,416.30	-4,660,879.64
减：所得税	36	612,320.17	
少数股东损益			
五、净利润		8,121,096.13	-4,660,879.64

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.其它			

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

制表人：

利润分配表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2002 年 1-6 月

单位：人民币元



项 目	附注六	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
一、净利润		8,121,096.13	-4,660,879.64
加：年初未分配利润		32,365,004.66	31,129,814.24
盈余公积转入			
二、可供分配的利润		40,486,100.79	26,468,934.60
减：提取法定盈余公积		812,109.61	
提取法定公益金		406,054.81	
提取职工奖励及福利基金			
三、可供股东分配的利润		39,267,936.37	26,468,934.60
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			
四、未分配利润		39,267,936.37	26,468,934.60

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

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	15,896,534.12	6.27%	6.37%	0.18	0.18
营业利润	2,808,739.56	1.11%	1.13%	0.03	0.03
净利润	8,121,096.13	3.20%	3.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益的净利润	49,865.76	0.02%	0.02%	0.0006	0.0006

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= $P \div (SO + S1 + SI \times MI \div MO - SJ \times MJ \div MO)$

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末的月份数;MJ为减少股份下一月份至报告期末的月份数.

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末的月份数;MJ为减少净资产下一月份起至报告期末的月份数.

现金流量表



编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2002 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注六	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
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		53,406,863.95	20,374,532.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	37	2,122,438.48	39,363.90
现金流入小计		55,529,302.43	20,413,896.84
购买商品、接受劳务支付的现金		54,842,902.81	42,946,334.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,322,339.11	1,578,991.74
支付的各项税费		6,778,035.04	76,262.45
支付的其他与经营活动有关的现金	38	8,486,589.36	47,215,219.38
现金流出小计		76,429,866.32	91,816,808.53
经营活动产生的现金流量净额		-20,900,563.89	-71,402,911.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		29,154,567.52	
取得投资收益所收到的现金		900.00	20,278.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金			590,816.62
收到的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流入小计		29,155,467.52	611,094.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,771,150.61	844,035.08
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		6,160.00	
现金流出小计		1,777,310.61	844,035.08
投资活动产生的现金流量净额		27,378,156.91	-232,940.46
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		52,340,000.00	21,623,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		52,340,000.00	21,623,000.00
偿还债务所支付的现金		19,100,000.00	3,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,416,640.38	
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,206,374.75
现金流出小计		23,516,640.38	4,826,374.75
筹资活动产生的现金流量净额		28,823,359.62	16,796,625.25
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		35,300,952.64	-54,839,226.90
补充资料			
附注六			
2002 年 1-6 月			
2001 年 1-6 月			
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		8,121,096.13	-4,660,879.64



加：少数股东损益			
计提的资产减值准备		1,050,630.58	2,218,032.37
固定资产折旧		1,920,194.24	900,638.89
无形资产摊销		468,085.10	96,371.64
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）		85,473.62	45,046.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			68,291.67
固定资产报废损失			
财务费用		1,658,805.50	1,257,651.09
投资损失（减：收益）		-3,798,228.26	-20,278.00
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-6,811,483.63	-5,972,760.49
经营性应收项目的减少（减：增加）		11,779,024.14	-53,038,694.05
经营性应付项目的增加（减：减少）		-35,380,321.31	-12,464,926.40
其他		6,160.00	168,595.13
经营活动产生的现金流量净额		-20,900,563.89	-71,402,911.69
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		54,758,598.89	11,815,628.42
减：现金的期初余额		19,457,646.25	66,654,855.32
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		35,300,952.64	-54,839,226.90

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

制表人：

资产减值准备明细表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：人民币元



项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	18,918,251.63	1,050,630.58		19,968,882.21
其中：应收账款	13,185,804.30	460,684.67		13,646,488.97
其他应收款	5,732,447.33	589,945.91		6,322,393.24
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	320,829.68			320,829.68
其中：库存商品	320,829.68			320,829.68
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				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

制表人：

所有者权益增减变动表

2002 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	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	90,336,000.00	90,336,000.00
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	90,336,000.00	90,336,000.00
二、资本公积：			
年初余额	16	106,870,605.66	106,530,978.48
本年增加	17		339,627.18
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		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		339,627.18
本年减少	40		
其中：转赠股本	41		
年末余额	45	106,870,605.66	106,870,605.66
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	11,276,930.31	11,131,613.32
本年增加数	47	812,109.61	145,316.99
其中：从净利润中提取数	48	812,109.61	145,316.99
其中：法定盈余公积	49	812,109.61	145,316.99
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	12,089,039.92	11,276,930.31
其中：法定盈余公积	63	12,089,039.92	11,276,930.31
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	4,638,915.64	4,566,257.15
本年增加数	67	406,054.81	72,658.49
其中：从净利润中提取数	68		72,658.49
本年减少	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	5,044,970.45	4,638,915.64
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	32,365,004.66	31,129,814.24
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	8,121,096.13	1,453,165.90
本年利润分配	78	1,218,164.42	217,975.48
年末未分配利润（未弥补亏损“-”号填列）	80	39,267,936.37	32,365,004.66

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

制表人：

应交增值税明细表

2002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	本月数	本年累计数
一、应交增值税：			
1.年初未抵扣数（以“-”号填列）	1	×	
2.销项税	2	1,234,809.82	4,599,651.05
出口退税	3		
进项税额转出	4		
转出多交增值税	5		
	6		
	7		
3.进项税额	8	2,036,328.76	4,250,557.09
已交税金	9		1,438.95
减免税款	10		
出口抵减内销产品应纳税额	11		
转出未交增值税	12	466,091.94	1,520,925.67
	13		
	14		
4.期末未抵扣数（以“-”号填列）	15	×	-1,173,270.66
二、未交增值税			
1.年初未交数（多交数以“-”号填列）	16	×	134,129.22
2.本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	466,091.94	1,520,925.67
3.本期已交数	18	101,413.28	1,655,054.89
4.期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	×	

法定代表人：

财务负责人：

总会计师：

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，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。

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%的股权和山东沂南帝豪鞋业有限公司 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%。

经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过并经山东省工商行政管理局核准，公司更为现名并变更经营范围。变更后公司的注册资本：9033.60 万元；注册地址：沂南县县城振兴路 6 号；法定代表人：张居民；企业法人营业执照注册号 3700001800282。公司经营范围由包括鞋及其配套材料、包装材料、鞋机、鞋楦模具的生产销售、技术开发与转让以及咨询服务等变更为山东大学“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。

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；本报告所载财务信息的会计期间为 2002 年 1 月 1 日起至 2002 年 6 月 30 日止。

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 and 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。

(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的收入。

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。

21、会计政策变更说明

原材料原按计划成本核算,公司在 2001 年度进行了重组,公司存货种类发生较大的变化,2002 年 1 月 8 日公司总裁办公会议决定原材料由计划成本变更为实际成本,由于公司存货种类较多,根据成本效益原则,对该项会计政策变更,无法合理确定其累计影响数,因而采用未来适用法。该项会计政策变更,对公司当期财务状况及经营成果影响不大。

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) 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:公司所得税率为 33%。
- (6) 其它税项:按国家有关规定计算并缴纳。

四、会计报表编制基准

公司对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



性资产的收购于 2001 年 10 月 27 日完成，对山东工大软件公司整体性资产的收购于 2001 年 11 月 30 日完成。山东工大科苑公司、山东华特事业总公司、山东工大软件公司的法人资格注销手续尚在办理之中，编制本期会计报表时将山东工大科苑公司、山东华特事业总公司、山东工大软件公司视同分公司处理，2002 年 6 月 30 日资产负债表由山东工大科苑公司、山东华特事业总公司、山东工大软件公司及本部会计报表汇总生成，2002 年度 1-6 月利润表由山东工大科苑公司、山东工大软件公司、山东华特事业总公司 1-6 月利润表及本部 1-6 月利润表汇总生成，公司本期无控股子公司，不编制合并报表。

五、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	497174.97	208725.93
银行存款	20330464.28	14606159.58
其他货币资金	33930959.64	4642760.74
合计	54758598.89	19457646.25

（2）货币资金期末比期初增加 181.42%，主要是由于公司短期投资中国债投资已于 2002 年 6 月份出售回收资金及公司本期短期借款增加所致。

（3）其他货币资金 33930949.64 元，其中：33896022.26 元为公司国债出售后存放在青岛海通证券有限公司湛山一路营业部的资金；34937.38 元为公司信用卡存款。

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
债权投资	0.00		0.00	25357239.26		25357239.26
合计	0.00		0.00	25357239.26		25357239.26

（2）公司期初 1996（6）国债 25357239.26 元已于 2002 年 6 月出售。

3. 应收票据

（1）明细情况

项目	期末数	期初数



银行承兑汇票	50000.00	0.00
合计	50000.00	0.00

(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	60398192.21	69.86	1811945.77	58586246.44
1-2 年	5132977.42	5.94	513297.74	4619679.68
2-3 年	10098710.12	11.68	3029613.04	7069097.08
3-4 年	3896910.68	4.51	1948455.34	1948455.34
4-5 年	2908931.42	3.36	2327145.13	581786.29
5 年以上	4016031.95	4.56	4016031.95	0.00
合计	86451753.80	100.00	13646488.97	72805264.83
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	82495265.18	77.64	2474857.96	80020407.22
1-2 年	4763541.85	4.48	476354.19	14287187.66
2-3 年	9409447.75	8.86	2822834.33	6586613.42
3-4 年	2786955.16	2.62	1393477.58	1393477.58
4-5 年	3868993.65	3.65	3095194.92	773798.73
5 年以上	2923085.32	2.75	2923085.32	0.00
合计	106247288.91	100.00	13185804.30	93061484.61

(2) 公司账龄一年内应收账款主要是公司原第一大股东山东声乐集团有限公司关联单位的欠款，收回的可能性较大，因此按 3%计提坏账准备。



(3) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 64750077.84 元，占应收账款账面余额的 73.63%。

(4) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5. 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	128422982.36	95.00	3852689.47	124570292.89
1-2 年	2110311.81	1.57	211031.18	1899280.63
2-3 年	1386637.27	1.03	415991.18	970646.09
3-4 年	1385103.55	1.03	692551.78	692551.78
4-5 年	318471.04	0.24	254776.83	63694.21
5 年以上	895352.80	0.67	895352.80	0.00
合计	134518858.83	100.00	6322393.24	128196465.59
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	116736044.14	96.52	3502081.32	113233962.82
1-2 年	390862.99	0.32	39086.30	35176.69
2-3 年	1294632.97	1.07	388389.89	906243.08
3-4 年	1314865.00	1.09	657432.50	657432.50
4-5 年	331528.00	0.27	265222.40	66305.60
5 年以上	880234.92	0.73	880234.92	0.00
合计	120948096.52	100.00	5732447.33	115215649.19

(2) 公司账龄一年内其它应收款主要是公司原第一大股东山东声乐集团有限公司及其关联单位的欠款，收回的可能性较大，因此按 3%计提坏账准备。

(3) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 121466616.93 元，占其它应收款



账面余额的 89.86%。

(4) 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
山东声乐集团有限公司	51074488.97	一年之内	暂借款
山东山大集团有限公司	45095534.34	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	11112059.58	一年之内	暂借款
济宁高新区投资公司	10654788.00	一年之内	暂借款
山东沂南声乐鞋业销售有限公司	2398883.91	一年之内	暂借款

(5) 持公司 5%以上股份的股东山东声乐集团有限公司欠款 51074488.97 元，山东山大集团有限公司欠款 45095534.34 元（详情见本附注六、3、(1)）。

6. 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	1254190.04	100.00	4008260.65	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	1254190.04	100.00	4008260.65	100.00

(2) 预付账款期末比期初减少 68.71%，主要是由于公司期初预付材料款已于本期结算所致。

(3) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

7. 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	171579.80	0.00	171579.80
产成品	36792884.92	320829.68	36472055.24
在产品	43870.29	0.00	43870.29
委托代销商品	1160961.90	0.00	1160961.90
低值易耗品	205951.44	0.00	205951.44
合计	38375248.35	320829.68	38054418.67
项 目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1465713.19	0.00	1465713.19
产成品	28048756.71	320829.68	27727927.03
在产品	494606.63	0.00	494606.63
委托代销商品	1402601.39	0.00	1402601.39
低值易耗品	152086.80	0.00	152086.80
合计	31563764.72	320829.68	31242935.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
产成品	320829.68	0.00	0.00	320829.68
合计				

(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。

8. 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
项目						



其它股权投资	24117867.19		24117867.19	24117867.19		24117867.19
合计	24117867.19		24117867.19	24117867.19		24117867.19

(2) 长期股权投资-其它股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
沂南县城市信用社	长期	100000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3869989.51	15.00%
沂南帝豪鞋业有限公司	15年	1554146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5631148.09	5.10%
清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5927524.30	3.00%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6795059.04	19.90%
合计		24117867.19	

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 2002 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。

9. 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	136109342.20			136109342.20
机器设备	235201.92	164500.00		399701.92
交通设备	2729851.25	734038.50		3463889.75
电子设备	1424083.86	451973.00		1876056.86
其他	470218.28	145555.70		615773.98
合计	140968697.51	1496067.20		142464764.71



(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	2135999.64	1564570.05		3700569.69
机器设备	48674.44	134362.19		183036.63
交通设备	670512.02	11468.06		681980.08
电子设备	330795.60	161432.37		492227.97
其他	79237.22	48361.57		127598.79
合计	3265218.92	1920194.24		5185413.16
(3) 固定资产净值	137703478.59	-424127.04		137279351.55
(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				
交通设备				
电子设备				
其他				
合计				
(5) 固定资产净额	137703478.59	-424127.04		137279351.55

(2) 本期固定资产增加 1496067.20 元，其中由在建工程转入 63000.00 元，零星购入 1433067.20 元。

(3) 公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 100153555.00 元，截止到 2002 年 6 月 30 日房产证尚在办理之中。

(4) 期末固定资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提固定资产减值准备。

10. 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	35000.00	338083.41	63000.00		310083.41	自筹	
合计	35000.00	338083.41	63000.00		310083.41		

(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。



11. 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	28115412.55	28020895.24		
2	土地使用权	购买	506600.00	501752.16		
3	土地使用权	购买	4654600.00	4610058.38		
4	CAD 软件著作权	购买	716887.16	712859.69		
5	通用决策支持系统	购买	92000.00	76666.67		
6	商誉	购买资产	125327.73	124283.33		
合计			38065692.44	34046515.47		
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	280354.85	27740540.39	374872.16	598 月	
2	土地使用权	14543.52	487208.64	19391.36	201 月	
3	土地使用权	133624.86	4476433.52	133624.86	201 月	
4	CAD 软件著作权	19495.47	693364.22	34828.80	171 月	
5	通用决策支持系统	13800.00	62866.67	17824.47	14 月	
6	商誉	6266.40	118016.93	7310.80	113 月	
合计		468085.10	33578430.37	632397.07		

(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。

12. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	156300000.00	117560000.00
合计	156300000.00	117560000.00

(2) 无逾期借款。

13. 应付票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	21000000.00

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 应付票据期末比期初减少 100%，主要由于银行承兑汇票 2100 万已于到期日 2002 年 3 月 27 日兑付。

14. 应付账款

(1) 明细情况

	期末数	期初数



金额	22818368.43	28823269.47
----	-------------	-------------

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15. 预收账款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	10869098.54	12271320.05

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16. 应付工资

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	599145.23	3970539.26

(2) 截止到 2002 年 6 月 30 日欠付原山东声乐股份有限公司职工工资 414005.02 元。

(3) 山东华特事业总公司、山东工大科苑公司根据《山东工业大学关于校办企业工资总额和厂长、经理收入标准的实施意见》2001 年 1-10 月应付的职工工资 1613795.01 元，已于 2002 年 2 月份发放 1428654.80 元，尚欠 185140.21 元。

17. 应付福利费

	期末数	期初数
金额	615851.19	482532.39

18. 应付股利

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	欠付原因
社会法人股	116733.60	116733.60	
普通股	15618505.92	15618505.92	
小计	15735239.52	15735239.52	

(2) 应付社会法人股，普通股股利为公司截止 1996 年末滚存利润，根据 1998 年 5 月 15 日公司第二届董事会第三次决议，1996 年末滚存利润转入本项目。

19. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	3744045.78	6234578.75	
其中：增值税	-1173270.66	134129.22	17%



城建税	79690.43	142634.48	按流转税税额 5%, 7%
营业税	216853.89	1424966.11	按税法规定
所得税	3946635.86	4008335.53	33%
土地使用税	69414.35	41953.56	按税法规定
房产税	591310.91	426081.71	按税法规定
个人所得税	13111.00	7726.46	按税法规定
车船使用税		5692.00	按税法规定
印花税	300.00	43059.68	按税法规定

20. 其它应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	22467.79	59340.28	按流转税税额的 3%

21. 其它应付款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	20506428.04	21621800.26

(2) 有欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项, 具体见附注六(3)。

22. 预提费用

项目	期末数	期初数
预提利息	85473.62	0.00

23. 长期借款

(1) 明细情况

借款银行	期末数	起止日	利率	担保单位
工商银行舜井街支行	5500000.00	2000.11-2003.10	6.534%	山东华天事业发展总公司 山大学术交流中心
小计	5500000.00			

(2) 公司长期借款中一年内到期的 2500000.00 元, 列入一年内到期的长期负债中。

24. 股本

(1) 明细情况

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	
-、尚未流通股份	37980996.00							37980996.00



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	37980996.00						37980996.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人持有股份	6324660.00						6324660.00
3、内部职工股	16030344.00				-16030344.00	-16030344.00	0.00
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	60336000.00					-16030344.00	44305656.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	30000000.00				16030344.00	16030344.00	46030344.00
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	30000000.00				16030344.00	16030344.00	46030344.00
三、股份总数	90336000.00				0.00	0.00	90336000.00

(2) 由于公司新股发行上市已满 3 年，经公司申请并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]47 号批准，公司内部职工股 16030344.00 股已于 2002 年 5 月 17 日上市流通。

25. 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	106430978.48			106430978.48
接受捐赠实物资产	100000.00			100000.00
关联交易差价	339627.18			339627.18
合计	106870605.66			106870605.66

(2) 资本公积本期未增加。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11276930.31	812109.61		12089039.92
公益金	4638915.64	406054.81		5044970.45
合计	15915845.95	1218164.42		17134010.37

(2) 盈余公积本期增加是按本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积、5%提取公益金。

27. 未分配利润

项目	金额



年初未分配利润	32365004.66
加：本年度净利润	8121096.13
减：提取法定盈余公积	812109.61
减：提取公益金	406054.81
期末未分配利润	39267936.37

28、主营业务收入

(1) 业务分部

项目	2002 年 1-6 月
鞋类商品	1358640.89
环保设备	5481237.96
技术收入	54811.00
工控商品	7925286.33
通信商品	7062367.51
软件收入	485282.03
硬件收入	1841245.09
房租收入	8082496.93
其它	301104.90
合计	32592472.64

(2) 地区分部

地区	2002 年 1-6 月
山东省外	4581595.85
山东省内	28010876.79
合计	32592472.64

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 14851237.04 元，占公司全部主营业务收入的 45.56%。

29、主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2002 年 1-6 月
鞋类产品	753441.10
环保设备	2030164.19
工控商品业务	5729343.36
通信商品业务	3426367.35
软件成本	83244.15
硬件成本	988108.64
房租成本	2993813.24
其它	73432.29
合计	16077914.32

(2) 地区分部

地区	2002 年 1-6 月
山东省外	1659945.19
山东省内	14417969.13
合计	16077914.32



30、主营业务税金及附加

(1) 明细情况

项目	2002 年 1-6 月	计缴标准
营业税	410206.48	按应纳税额的 5%
城建税	148744.19	按应交流转税的 7%，5%
教育费附加	59073.53	按应交流转税的 3%
合计	618024.20	

(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%，济南市的城建税率为应交流转税额的 7%。

31、财务费用

(1) 明细情况

项目	2002 年 1-6 月
利息支出	4436633.02
减：利息收入	23205.95
加：手续费	3213.31
减：资金占用费	2757834.88
合计	1658805.50

(2) 资金占用费 2757834.88 元属于提取的原大股东山东声乐集团有限公司及其控股公司山东沂南声乐鞋业有限公司借款利息，其中山东声乐集团有限公司借款利息 60019.56 元(双方协议按银行同期借款利率)，山东沂南声乐鞋业有限公司借款利息 2697815.32 元(双方协议按银行同期借款利率)。

32、投资收益

(1) 明细情况

项目	2002 年 1-6 月
债券投资收益	3797328.46
其他投资收益	900.00
合计	3798228.26

(2) 2002 年 1-6 月债券投资收益为处置短期投资-1996(6)国债实现的投资收益。

33、补贴收入

(1) 明细情况

项目	2002 年 1-6 月
政策扶持资金	2122438.48
合计	2122438.48

(2) 本期补贴收入-政策扶持系根据沂南县人民政府沂政字[2002]9 号和沂政字[2002]24 号文件，给予公司政策性扶持资金 1069928.11 元和 1052510.37 元，用于企业发展生产，列补贴收入，由企业自主支配使用。公司已于 2002 年 2 月 28 日和 2002 年 6 月 28 日收到此项资金。

34、营业外收入

项目	2002 年 1-6 月
罚款收入	2530.00
其他	7640.00
合计	10170.00

35、营业外支出



项目	2002 年 1-6 月
赞助费	6160.00
合计	6160.00

36、所得税

项目	2002 年 1-6 月
所得税税额	648154.70

37、收到的其他与经营活动有关的现金 2122438.48 元，系根据沂南县人民政府沂政字[2002]字 9 号和沂政字[2002]24 号文件，给予公司的政策性扶持资金。

38、支付的其他与经营活动有关的现金 8486589.36 元。

其中价值较大的项目情况如下：

项目	金额
修理费	103113.28
差旅费	959171.47
业务招待费	411620.60
工程安装费	320732.00
水电费	592720.86
运输费	281165.73
通讯费	167543.46
办公费	699726.70
广告费	287534.68
会议费	391352.00
中介机构费	834831.60
往来款项支出	3437077.58

六、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	韩金远

(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	2700 万元	29.89%			2700 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
山东华天事业总公司	同一控股股东
山东山大学术交流中心	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
山东大学饮食服务中心	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
	2002年6月30日	2001年	2002年6月30日	2001年	
山东山大集团有限公司	45095534.34	0.00	33.52%	0.00	暂借款

期末余额为根据《资产重组协议》，由山东山大集团有限公司承接的山东声乐集团有限公司欠本公司的债务。

(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
	2002年6月30日	2001年	2002年6月30日	2001年	
山东山大科技集团公司	557048.73	5634925.84	2.72%	25.63%	暂借款
山东山大华天事业总公司		850000.00	0.00%	0.04%	暂借款
山东大学科技园有限公司	3500000.00		17.07%	0.00%	暂借款
山东大学饮食服务中心	1150000.00		5.61%	0.00%	暂借款

(2) 其他关联方交易

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 11500 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 200 万元；
 由山东山大集团有限公司担保，公司向福建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，公司向招商银行济南分行贷款 1000 万元；
 由山东山大科技集团公司担保，公司向济南市商业银行文西支行贷款 400 万元；
 由华天事业发展总公司与山大学术交流中心担保，公司向中国工商银行济南市舜井街支行贷款 550 万元。

八、或有事项

截止审计报告日，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

1、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大科苑公司及山东华特事业总公司的整体性资产。截止到审计报告日，山大科苑公司及山东华特事业总公司法人资格注销手续正在办理之中。

2、公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 100153555.00 元，截止到 2002 年 6 月 30 日房产证尚在办理之中。

3、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 万元购买山东工大软件公司的整体资产。截止到审计报告日，山大工大软件公司的法人资格注销手续正在办理之中。

公司 2002 年 5 月 22 日第三届董事会第十六次会议通过决议，公司拟在原山东工大软件公司的基础上，设立山东山大软件有限公司，注册资本 1000 万元，其中公司以山东工大软件公司的现有资产评估价值 260 万元及现金 590 万元出资，占注册资本的 85%；软件公司员工以现金出资 150 万元，占注册资本的 15%。

4、公司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 万股国有股的工作，因相关资料正在审批过程中，截止到审计报告日过户事宜未实施完毕。

5、公司 2002 年 5 月 22 日第三届董事会第十六次会议通过决议，拟以 19002735.61 元收购山东山大集团有限公司下属的山东大学晶体材料研发中心。

6、根据沂南县人民政府沂政字[2002]9 号和沂政字[2002]24 号文件，给予公司政策性扶持资金 1069928.11 元和 1052510.37 元，用于企业发展生产，列补贴收入，由企业自主支配使用。公司已于 2002 年 2 月 28 日和 2002 年 6 月 28 日收到此项资金。

7、公司本年度销售收入中销售给公司第二大股东山东声乐集团有限公司的子公司山东沂南声乐鞋业销售有限公司合计金额 1358640.89 元，相关成本 753441.10 元，形成销售毛利 605199.79 元。

8、截止到 2002 年 6 月 30 日公司第二大股东山东声乐集团有限公司及其关联方山东沂南声乐鞋业销售有限公司欠公司款项金额共计 53473372.88 元。

9、公司本年度提取资金占用费 2757834.88 元属于提取的原大股东山东声乐集团有限公司及其控股公司山东沂南声乐鞋业销售有限公司借款利息，其中山东声乐集团有限公司借款利息 60019.56 元（双方协议按银行同期借款利率），山东沂南声乐鞋业销售有限公司借款利息 2697815.32 元（双方协议按银行同期借款利率）。

10、为解决公司第二大股东山东声乐集团有限公司对公司的欠款事宜，公司于 2002 年 4 月 4 日向山东省沂南县人民法院提出诉讼保全，要求归还对公司的欠款。沂南县人民法院已作出民事裁决，于 2002 年 4 月 8 日将公司第二大股东山东声乐集团有限公司持有的 742.94 万股国有法人股冻结，冻结期一年，自 2002 年 4 月 8 日至 2003 年 4 月 7 日。此前该部分股权曾被山东省临沂市中级人民法院冻结（详情见 2002 年 3 月 7 日的《中国证券报》、《证券时报》）。

11、根据公司与山东声乐集团有限公司（乙方）、沂南声乐鞋业销售有限公司（丙方）于 2002 年 1 月 1 日签订的协议书，乙方代丙方偿还丙方欠公司的债务人民币 1.1 亿元。据此公司于 2002 年 1 月 30 日进行调账，将对丙方的债权 1.1 亿元转为对乙方的债权。