



## 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）。

## 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

二 三年八月六日

## 资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注五	2003 年 6 月 30 日		2002 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	78,723,632.44	100,790,347.07	74,816,484.94	77,003,066.94
短期投资					
应收票据	2			740,000.00	740,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	28,306,145.70	32,043,975.40	27,357,956.66	30,215,074.01
其他应收款	4	69,016,504.37	70,277,364.57	103,462,997.37	104,043,835.61
预付账款	5	6,082,405.14	7,885,656.44	4,784,335.66	4,939,615.66
应收补贴款					
存 货	6	19,306,010.88	20,207,989.99	25,081,323.18	26,555,688.15
待摊费用			92,497.50		
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		201,434,698.53	231,297,830.97	236,243,097.81	243,497,280.37
长期投资:					
长期股权投资	7	126,588,209.01	101,442,302.38	51,374,043.43	42,893,136.80
长期债权投资					
长期投资合计		126,588,209.01	101,442,302.38	51,374,043.43	42,893,136.80
其中: 合并价差			-1,680,787.33		-1,770,829.51
固定资产:					
固定资产原价	8	148,894,121.18	152,074,741.78	146,189,680.97	147,385,209.57
减: 累计折旧	8	8,888,790.22	9,315,380.46	6,884,671.76	7,202,637.03
固定资产净值	8	140,005,330.96	142,759,361.32	139,305,009.21	140,182,572.54
减: 固定资产减值准备					
固定资产净额	8	140,005,330.96	142,759,361.32	139,305,009.21	140,182,572.54
工程物资					
在建工程	9	15,750,435.83	15,750,435.83	8,701,571.01	8,701,571.01
固定资产清理					
固定资产合计		155,755,766.79	158,509,797.15	148,006,580.22	148,884,143.55
无形资产及其他资产:					
无形资产	10	122,462,140.71	126,060,363.60	123,748,763.41	126,156,388.82
长期待摊费用			122,972.85		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		122,462,140.71	126,183,336.45	123,748,763.41	126,156,388.82
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		606,240,815.04	617,433,266.95	559,372,484.87	561,430,949.54
负债及所有者权益	附注五	2003 年 6 月 30 日		2002 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	11	225,300,000.00	225,300,000.00	216,300,000.00	216,300,000.00
应付票据		78,000,000.00	78,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	12	16,114,174.05	16,161,501.59	35,033,088.41	35,099,087.41
预收账款	13	6,639,989.35	7,810,792.92	3,271,897.30	3,564,675.87
应付工资	14	185,140.21	203,940.21	3,023,551.05	3,023,551.05
应付福利费	15	1,285,315.73	1,536,973.84	962,464.00	1,177,307.57
应付股利	16	16,704,068.57	16,704,068.57	16,823,850.92	16,823,850.92
应交税金	17	522,920.04	619,690.87	5,931,802.80	5,812,793.78



其他应收款	18	27,499.36	29,921.34	131,806.25	131,896.25
其他应付款	19	4,054,701.67	3,764,908.80	21,611,526.49	21,542,440.28
预提费用		187,260.45	187,260.45		
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		349,021,069.43	350,319,058.59	307,089,987.22	307,475,603.13
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	20	390,000.00	384,106.75	390,000.00	566,218.18
其他长期负债					
长期负债合计		390,000.00	384,106.75	390,000.00	566,218.18
递延税项:					
递延税款贷项					
负 债 合 计		349,411,069.43	350,703,165.34	307,479,987.22	308,041,821.31
少数股东权益			10,386,201.74		1,496,630.58
所有者权益:					
股本	21	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	21	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	22	56,390,409.61	56,390,409.61	56,003,772.22	56,003,772.22
盈余公积	13	16,715,147.32	16,715,147.32	16,715,147.32	16,715,147.32
其中: 公益金	13	4,905,349.43	4,905,349.43	4,905,349.43	4,905,349.43
未分配利润	24	30,152,989.68	29,667,143.94	25,602,379.11	25,602,379.11
股东权益合计		256,829,745.61	256,343,899.87	251,892,497.65	251,892,497.65
负债及股东权益总计		606,240,815.04	617,433,266.95	559,372,484.87	561,430,949.54

单位负责人:

财务负责人:

总会计师:

制表人:



## 利润及利润分配表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注五	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月
		母公司金额	合并金额	
一、主营业务收入	25	36,628,455.24	40,249,933.97	32,592,472.64
减：主营业务成本	26	20,382,005.20	22,402,560.72	16,077,914.32
主营业务税金及附加		516,293.09	548,305.71	618,024.20
二、主营业务利润		15,730,156.95	17,299,067.54	15,896,534.12
加：其他业务利润		434,883.81	434,883.81	-229,478.76
减：营业费用		6,219,145.51	7,445,303.84	5,084,634.38
管理费用		4,322,883.12	5,508,954.45	6,114,875.92
财务费用	27	6,617,295.67	6,578,262.52	1,658,805.50
三、营业利润		-994,283.54	-1,798,569.46	2,808,739.56
加：投资收益	28	3,589,165.58	3,589,165.58	3,798,228.26
补贴收入	29	1,973,554.29	1,973,554.29	2,122,438.48
营业外收入	30	1,984.33	3,255.28	10,170.00
减：营业外支出	31	19,810.09	24,071.16	6,160.00
四、利润总额		4,550,610.57	3,743,334.53	8,733,416.30
减：所得税	32		13,398.54	612,320.17
少数股东损益			-334,828.84	
五、净利润		4,550,610.57	4,064,764.83	8,121,096.13
加：年初未分配利润		25,602,379.11	25,602,379.11	32,365,004.66
盈余公积转入				
六、可供分配的利润		30,152,989.68	29,667,143.94	40,486,100.79
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				
七、可供股东分配的利润		30,152,989.68	29,667,143.94	39,267,936.37
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		30,152,989.68	29,667,143.94	39,267,936.37

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：                      总会计师：                      制表人：

## 现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2003 年 1-6 月

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		36,972,305.79	40,300,093.74
收到的税费返还		1,973,554.29	1,973,554.29
收到的其他与经营活动有关的现金	33	7,670,963.99	14,299,097.66
现金流入小计		46,616,824.07	56,572,745.69
购买商品、接受劳务支付的现金		14,328,076.84	17,918,284.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,546,099.53	6,756,939.67
支付的各项税费		7,852,261.94	8,090,989.15
支付的其他与经营活动有关的现金	34	8,099,128.39	9,696,095.33
现金流出小计		35,825,566.70	42,462,308.69
经营活动产生的现金流量净额		10,791,257.37	14,110,437.00
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			2,667.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			2,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,109,730.48	22,507,254.48
投资所支付的现金		38,625,000.00	32,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		59,734,730.48	54,507,254.48
投资活动产生的现金流量净额		-59,734,730.48	-54,504,587.48
三、筹资活动产生的现金流量：			



吸收投资所收到的现金			11,330,810.00
借款所收到的现金		117,740,000.00	117,740,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		197,708.50	197,708.50
现金流入小计		117,937,708.50	129,268,518.50
偿还债务所支付的现金		58,740,000.00	58,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,347,087.89	6,347,087.89
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		65,087,087.89	65,087,087.89
筹资活动产生的现金流量净额		52,850,620.61	64,181,430.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,907,147.50	23,787,280.13
项目	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		4,550,610.57	4,064,764.83
加：少数股东损益			-334,828.84
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		2,241,951.99	2,351,461.60
无形资产摊销		1,245,068.95	1,392,371.47
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）			-92,497.50
预提费用增加（减：减少）		187,260.45	187,260.45
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		6,617,295.67	6,580,130.94
投资损失（减：收益）		-3,589,165.58	-3,589,165.58
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		5,775,312.30	6,347,698.16
经营性应收项目的减少（减：增加）		7,257,116.72	10,505,678.36
经营性应付项目的增加（减：减少）		-13,494,193.70	-13,302,436.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额		10,791,257.37	14,110,437.00
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		78,723,632.44	100,790,347.07
减：现金的期初余额		74,816,484.94	77,003,066.94
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		3,907,147.50	23,787,280.13

单位负责人：

财务负责人：

总会计师：

制表人：

## 资产减值准备明细表

2003 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	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	16,041,023.67	115,628.37	2,885,325.21	13,271,326.83
其中：应收账款	4,367,021.03		542,478.04	3,824,542.99
其他应收款	11,674,002.64	115,628.37	2,342,847.17	9,446,783.84
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	1,200,954.46			1,200,954.46
其中：库存商品	1,200,954.46			1,200,954.46
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				

单位负责人：

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。

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%。

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：其他轻工业。

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 2003 年度第一次临时股东大会审议通过公司《关于修改<公司章程>的议案》，公司据此于 2003 年 2 月 26 日变更工商登记，变更后注册资本 15357.1199 万元，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；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；企业经营管理人员培训。

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。

## 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 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. 会计政策和会计估计变更说明



(1)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。

(2)公司不需用、未使用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则—固定资产》的规定和财政部[2002]18 号文的有关要求，自 2002 年 1 月 1 日起改为执行对上述固定资产计提折旧的会计政策。因公司固定资产未有不需用、未使用的情况，故上述会计政策变更未对公司 2002 年度经营业绩产生影响。

### 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、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、销售；咨询服务等。	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%
山东山大康诺制药有限公司	1300 万元	片剂、硬胶囊剂、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。	1040 万元	40%
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%





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%
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%

## 2. 合并会计报表范围发生变化的内容及原因

(1) 根据 2002 年 12 月 2 日公司第三届董事会 2002 年度第二次临时会议通过出资设立山东山大华特环保工程有限公司的决议，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%。2002 年由于该公司成立时间短，尚未有生产经营活动，未纳入公司合并会计报表范围，本期将其纳入公司合并会计报表范围。

(2) 根据 2002 年 12 月 18 日公司与株式会社阿波罗 MEC 签署的《合营合同》，于 2003 年 1 月 28 日在济南注册成立“济南山大阿波罗环保科技有限公司”，公司出资 15 万美元，占其注册资本的 60%，相应纳入公司合并会计报表范围。

(3) 2003 年 3 月 26 日与自然人刘劲松签署《合作协议书》，决定共同在北京投资设立“北京华特恒信科技发展有限公司”，该公司已于 2003 年 4 月 15 日注册成立，公司以现金出资 560 万元，占注册资本的 70%，相应纳入公司合并会计报表范围。

(4) 2003 年 5 月 30 日，公司与山东山大华特软件有限公司共同出资注册成立山东山大华特物业管理有限公司，公司以现金出资 178 万元，占注册资本的 89%，由于该公司成立时间短，尚未有生产经营活动，未纳入公司合并会计报表范围。

## 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	464176.68	1181498.87
银行存款	98142333.84	73722343.10
其他货币资金	2183836.55	2099224.97
合计	100790347.07	77003066.94

(2) 货币资金期末比期初增加 30.89%，主要是由于合并报表范围增加所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	740000.00
合计	0.00	740000.00

(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。

### 3. 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	29820282.24	83.14	894608.47	28925673.77
1-2 年	2184937.80	6.09	218493.78	1966444.02
2-3 年	790068.57	2.20	237020.57	553048.00
3-4 年	76799.49	0.22	38399.74	38399.75
4-5 年	2802049.28	7.81	2241639.42	560409.86
5 年以上	194381.01	0.54	194381.01	0.00
合计	35868518.39	100.00	3824542.99	32043975.40
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27504221.90	79.53	825126.66	26679095.24
1-2 年	2450428.37	7.09	245042.84	2205385.53
2-3 年	1004044.78	2.9	301213.43	702831.35
3-4 年	115763.10	0.33	57881.55	57881.55
4-5 年	2849401.67	8.24	2279521.33	569880.33
5 年以上	658235.22	1.9	658235.22	0.00
合计	34582095.04	100.00	4367021.03	30215074.01

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 17428425.32 元, 占应收账款账面余额的 48.59%。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

### 4. 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	37764263.64	47.37	1132927.91	36631335.73
1-2 年	34127635.18	42.81	3412763.52	30714871.66
2-3 年	2329635.36	2.92	698890.61	1630744.75
3-4 年	2496954.69	3.13	1248477.35	1248477.35
4-5 年	259675.43	0.33	207740.34	51935.08
5 年以上	2745984.11	3.44	2745984.11	0.00
合计	79724148.41	100.00	9446783.84	70277364.57
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	64799610.87	60.00	1943988.33	62855622.54



1-2 年	38636023.66	33.39	3863602.37	34772421.29
2-3 年	8219734.44	7.10	2465920.33	5753814.11
3-4 年	1316485.17	1.14	658242.58	658242.59
4-5 年	18675.40	0.02	14940.32	3735.08
5 年以上	2727308.71	2.36	2727308.71	0.00
合计	115717838.25	100.00	11674002.64	104043835.61

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 68099142.11 元, 占其它应收款账面余额的 85.42%。

(3) 持公司 5%以上股份的股东山东声乐集团有限公司欠款 32414699.10 元, 山东山大集团有限公司欠款 25092798.73 元(为公司实施重大资产重组时形成)。

### 5. 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	7885656.44	100.00	4939615.66	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	7885656.44	100.00	4939615.66	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

### 6. 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	8234710.48		8234710.48
库存商品	12593815.90	1200954.46	11392861.44
在产品	131487.36		131487.36
低值易耗品	448930.71		448930.71
合计	21408944.45	1200954.46	20207989.99
项 目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8439739.59	0.00	8439739.59
库存商品	18991409.55	1200954.46	17790455.09
在产品	43870.29	0.00	43870.29
低值易耗品	281623.18	0.00	281623.19
合计	27756642.61	1200954.46	26555688.15

#### (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	1200954.46	0.00	0.00	1200954.46
合计	1200954.46	0.00	0.00	1200954.46

## (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。

## 7. 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	319212.67		319212.67	8269170.49		8269170.49
对联营企业投资	10560151.83		10560151.83	10506099.12		10506099.12
其它股权投资	90562937.88		90562937.88	24117867.19		24117867.19
合计	101442302.38		101442302.38	42893136.80		42893136.80

## (2) 长期股权投资-其它股权投资

## 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	100000.00		100000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200000.00		200000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40000.00		40000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3869989.51		3869989.51	15.00%
沂南龙豪鞋业有限公司	15年	1554146.25		1554146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5631148.09		5631148.09	5.10%
清华司方鲁颖电子有限公司	长期	5927524.30		5927524.30	3.00%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6795059.04		6795059.04	19.90%
山东山大康蒂制药有限公司	长期	7696000.00	362951.81	8058951.81	40.00%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	长期	63000000.00	3445070.69	66445070.69	52.08%
山东山大华特物业管理有限公司	30年	2000000.00		2000000.00	100.00%
合计		96813867.19	3808022.50	100621889.69	

## 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
山东山大康蒂制药有限公司	2704000.00	10年	2636400.00		135199.98	2501200.02
山东山大华特软件有限公司	-1800843.57	10年	-1770829.51		-90042.18	-1680787.33
合计	903156.43		865570.49		45157.80	820412.69

## 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会议通过的决议，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 6699156.43 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-1800843.57 元列入股权投资差额。

#### 8. 固定资产及累计折旧

(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	136497341.09			136497341.09
机器设备	3808429.23	242902.26		4051331.49
交通设备	3904139.82	3522684.20	272506.25	7154317.77
电子设备	2583878.63	1173731.10	5700.00	3751909.73
其他	591420.80	28420.90		619841.70
合计	147385209.57	4967738.46	278206.25	152074741.78
(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	5394051.82	1640169.29		7034221.11
机器设备	74872.59	286923.61		361796.20
交通设备	995301.22	207850.03	237833.53	965317.72
电子设备	555223.35	200543.16	884.64	754881.87
其他	183188.05	15975.51		199163.56
合计	7202637.03	2351461.60	238718.17	9315380.46
(3) 固定资产净值	140182572.54	2616276.86	39488.08	142759361.32
(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	140182572.54	2616276.86	39488.08	142759361.32

#### 9. 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
中试基地建设	8132882.08	7031164.82			15164046.90	募集资金	
零星工程	568688.93	17700.00			586388.93	自筹	
合计	8701571.01	7048864.82			15750435.83		

(2) 在建工程无利息资本化金额。

## 10. 无形资产

序号	种类	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期 转 出	本期摊销	期末余额
1	土地使用权	购买	28115412.55	27459386.27			281154.12	27178232.15
2	土地使用权	购买	506600.00	472665.12			14543.52	458121.60
3	土地使用权	购买	4654600.00	4342808.66			133624.86	4209183.80
4	CAD 软件著作权	购买	716887.16	673868.72			21305.83	652562.89
5	通用决策支持系统	购买	92000.00	39866.69			39866.69	
6	商誉	购买资产	125327.73	111750.53			6266.40	105484.13
7	产品明细表系统	出资	360000.00	354000.00			18000.00	336000.00
8	企业资源计划系统	出资	888000.00	873200.00			44400.00	828800.00
9	集成化设计与管理系统	出资	474600.00	466690.00			23730.00	442960.00
10	土地使用权	资产置换	91552883.00	91362152.83			880033.80	90482119.03
11	教学软件	购买	30000.00		30000.00		1000.00	29000.00
12	NRTWALL 系列多屏拼接处理器及软件非专利技术	出资	1337900.00		1337900.00			1337900.00
合计			128854210.44	126156388.8 2	1367900.00		1463925.22	126060363.60

## 11. 短期借款

### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	225300000.00	201300000.00
信用借款		15000000.00
合计	225300000.00	216300000.00

(2) 无逾期借款。

## 12. 应付账款



## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	16161501.59	35099087.41

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 13. 预收账款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	7810792.92	3564675.87

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 14. 应付工资

	期末数	期初数
金额	203940.21	3023551.05

## 15. 应付福利费

	期末数	期初数
金额	1536973.84	1177307.57

## 16. 应付股利

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
社会法人股	1085562.65	1205345.00
普通股	15618505.92	15618505.92
合计	16704068.57	16823850.92

(2) 公司根据 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共计 15735239.52 元, 截至到 2002 年 6 月 30 日已支付 69834.60 元, 尚余 15665404.92 元。

(3) 根据公司 2002 年 9 月 18 日公司 2002 年度公司第一次临时股东大会决议, 公司以 2002 年 6 月 30 日的总股本 90336000 股为基数, 向公司全体股东每 10 股送 1 股并派发现金 0.25 元(含税), 同时用资本公积向全体股东每 10 股转赠 6 股。公司应付股利 2258400.00 元, 截至到 2002 年 6 月 30 日已支付 1219736.35 元, 尚余 1038663.65 元。

## 17. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	619690.87	5812793.78	
其中: 增值税	695369.24	4007255.89	17%
城建税	78634.46	249811.11	按流转税税额 5%, 7%
营业税	94364.67	66436.67	按税法规定
所得税		950877.02	33%
土地使用税	1875.34	56499.68	按税法规定
房产税	125339.90	463590.58	按税法规定
个人所得税	29665.16	17762.83	按税法规定



契税	-405857.90		按税法规定
车船使用税		260.00	按税法规定
印花税	300.00	300.00	按税法规定

## 18. 其它应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	29921.34	131896.25	按流转税税额的 3%

## 19. 其它应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
金额	3764908.80	21542440.28

(2) 无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 20. 专项应付款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	384106.75	566218.18

(2) 期末数为公司 1t/d 造纸漂白用二氧化碳发生装置项目收到的科技型中小企业技术创新基金尚未使用部分。

(3) 山东省财政厅、山东省科学技术厅以鲁财企指[2002]35 号《关于拨付 2002 年科技型中小企业创新发展专项扶持资金的通知》文件拨付原山东工大软件公司科技型中小企业创新发展专项扶持资金 30 万元，截止到 2003 年 6 月 30 日已支付完毕。

## 21、股本

	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								
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	64567693.00							64567693.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人持有股份	10751922.00							10751922.00
3、内部职工股	0.00							0.00
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	75319615.00							75319615.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	78251584.00							78251584.00
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	78251584.00						78251584.00
三、股份总数	153571199.00						153571199.00

## 22. 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	52229379.48			52229379.48
接受捐赠实物资产	100000.00			100000.00
关联交易差价	339627.18			339627.18
其他资本公积	3334765.56	386637.39		3721402.95
合计	56003772.22	386637.39		56390409.61

## (2) 资本公积增加原因

与奥迪汽车抵偿债务，差额 199739.96 元调入资本公积。

根据公司与山东建工集团空调公司签订的付款协议，山东建工集团空调公司同意让利 173700.00 元，公司将其调入资本公积。

公司应付山东省建工集团第一有限公司配电柜款 66600.00 元，本年已支付 56610.00 元，尾款 9990.00 元不再支付，公司将其调入资本公积。

债权人放弃 3207.43 元，公司将其调入资本公积。

## 23. 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	11809797.89			11809797.89
公益金	4905349.43			4905349.43
合计	16715147.32			16715147.32

## 24. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	25602379.11
加：本年度净利润	4064764.83
期末未分配利润	29667143.94

## 25. 主营业务收入

## (1) 业务分部

项目	2003 年 1-6 月
鞋类商品	8687459.11
二氧化氯产品	11311830.44
技术收入	184709.40
工控商品	3792299.14
通讯商品	4156658.93
软件收入	1427606.84



硬件收入	2323748.95
科技园管理	8085912.75
其它	279708.41
合计	40249933.97

## (2) 地区分部

地区	2003 年 1-6 月
山东省外	8997136.72
山东省内	31252797.25
合计	40249933.97

## 26. 主营业务成本

## (1) 业务分部

项目	2003 年 1-6 月
鞋类产品	8687219.79
二氧化氯产品	3854317.16
工控商品业务	2621269.32
通讯商品业务	2632777.45
软件成本	27269.85
硬件成本	2410235.41
房租成本	1996400.14
其它	173071.60
合计	22402560.72

## (2) 地区分部

地区	2003 年 1-6 月
山东省外	3221486.31
山东省内	19181074.41
合计	22402560.72

## 27. 财务费用

## (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月
利息支出	6944752.15
减：利息收入	234885.48
加：手续费	44662.41
减：资金占用费	186316.56
加：其他	10050.00
合计	6578262.52



(2) 资金占用费 186316.56 元属于提取的原大股东山东声乐集团有限公司借款利息(双方协议按银行同期借款利率)。

## 28. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月
股权投资收益	3634323.38
股权投资差额摊销	-45157.80
合计	3589165.58

(2) 2003 年 1-6 月股权投资收益为山东达因海洋生物制药股份有限公司、山东山大康诺制药有限公司 2003 年 1-6 月实现的利润,股份公司按权益依法核算实现的投资收益。

(3) 股权投资差额为 2002 年度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按权益法核算形成,按 10 年期摊销,本期摊销-45157.80 元。

## 29. 补贴收入

### (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月
政策扶持资金	1910563.59
增值税退税返还	62990.70
合计	1973554.29

(2) 本期补贴收入-政策扶持基金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,给予公司政策性扶持资金,用于企业发展生产,列补贴收入,由企业自主支配使用。

(3) 2003 年 1-6 月补贴收入中增值税返还系根据济高创字[2001]第 09 号文件,由济南高新技术创业服务中心于 2003 年 2 月退还的数额。

## 30. 营业外收入

项目	2003 年 1-6 月
其他	3255.28
合计	3255.28

## 31. 营业外支出

项目	2003 年 1-6 月
固定资产清理损失	2148.36
税款滞纳金及罚款	19622.80
赞助费	2300.00
合计	24071.16

## 32. 所得税

项目	2003 年 1-6 月
所得税税额	13398.54

33. 收到的其他与经营活动有关的现金主要是收回的个人借款、其他代垫款项等。34. 支付的其他与经营活动有关的现金,主要是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	26943647.13	84.42	808309.41	26135337.72
1-2年	1264693.47	3.96	126469.35	1138224.12
2-3年	599700.18	1.88	179910.09	419790.09
3-4年	99719.83	0.31	49859.92	49859.91
4-5年	2814669.28	8.82	2251735.42	562933.86
5年以上	194380.98	0.61	194380.98	0.00
合计	31916810.87	100.00	3610665.17	28306145.70
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	25556459.43	81.10	766693.79	24789765.64
1-2年	1530184.07	4.86	153018.41	1377165.66
2-3年	813676.38	2.58	244102.91	569573.47
3-4年	103143.10	0.33	51571.55	51571.55
4-5年	2849401.67	9.04	2279521.34	569880.33
5年以上	658235.22	2.09	658235.22	0.00
合计	31511099.87	100.00	4153143.21	27357956.66

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 17428425.32 元，占应收账款账面余额的 54.61%。

(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	36587665.87	46.66	1097629.98	35490035.89
1-2年	34014699.10	43.38	3401469.91	30613229.19
2-3年	2307455.27	2.94	692236.58	1615218.69
3-4年	2492171.03	3.18	1246085.52	1246085.52
4-5年	259675.43	0.33	207740.34	51935.09
5年以上	2745984.11	3.50	2745984.11	0.00
合计	78407650.81	100.00	9391146.44	69016504.37
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64571302.24	56.11	1937139.07	62634163.17



1-2 年	38247785.25	33.24	3824778.53	34423006.72
2-3 年	8219734.44	7.14	2465920.33	5753814.11
3-4 年	1296556.57	1.13	648278.29	648278.28
4-5 年	18675.40	0.02	14940.32	3735.08
5 年以上	2727308.71	2.37	2727308.71	0.00
合计	115081362.61	100.00	11618365.24	103462997.37

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 68099142.11 元, 占其它应收款账面余额的 86.85%。

(3) 持公司 5%以上股份的股东山东声乐集团有限公司欠款 32414699.10 元, 山东山大集团有限公司欠款 25092798.73 元(为公司实施重大资产重组时形成)。

### 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	6082405.14	100.00	4784335.66	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	6082405.14	100.00	4784335.66	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	25465119.30		25465119.30	16750077.12		16750077.12
对联营企业投资	10560151.83		10560151.83	10506099.12		10506099.12
其它股权投资	90562937.88		90562937.88	24117867.19		24117867.19
合计	126588209.01		126588209.01	51374943.43		51374943.43

#### (2) 长期股权投资-成本法核算的长期股权投资

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	100000.00	100000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200000.00	200000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40000.00	40000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30 年	3869989.51	3869989.51	15.00%
沂南帝豪鞋业有限公司	15 年	1554146.25	1554146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5631148.09	5631148.09	5.10%



清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5927524.30	5927524.30	3.00%
山东沂南鞋业集团有限公司	长期	6795059.04	6795059.04	19.90%
合计		24117867.19	24117867.19	

### (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	7696000.00	189252.69		362951.81	8058951.81
山东山大华特环保工程有限公司	10040000.00				10040000.00
山东山大华特软件有限公司	8500000.00			-19093.37	8480906.63
山东达因海洋生物制药股份有限公司	63000000.00	3445070.69		3445070.69	66445070.69
济南山大阿波罗环新科技有限公司	1245000.00				1245000.00
北京华特恒信科技发展有限公司	5600000.00				5600000.00
山东山大华特物业管理有限公司	1780000.00				1780000.00
合计	97861000.00	3634323.38		3788929.13	101649929.13

#### 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	2636400.00		135199.98	2501200.02
山东山大华特软件有限公司	-1800843.57	10年	-1770829.51		-90042.18	-1680787.33
合计	903156.43		865570.49		45157.80	820412.69

#### 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会议通过的决议,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6699156.43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-1800843.57元列入股权投资差额。



## 5. 主营业务收入

## (1) 业务分部

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
鞋类商品	8687459.11	1358640.89
二氧化氯产品	11311830.44	5481237.96
技术收入		54811.00
工控商品	3792299.14	7925286.33
通讯商品	4156658.93	7062367.51
软件收入		485282.03
硬件收入	590021.37	1841245.09
房租收入	8085912.75	8082496.93
其它	4273.50	301104.90
合计	36628455.24	32592472.64

## (2) 地区分部

地区	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
山东省内	27906753.43	28010876.79
山东省外	8721701.81	4581595.85
合计	36628455.24	32592472.64

## 6. 主营业务成本

## (1) 业务分部

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
鞋类产品	8687219.79	753441.10
二氧化氯产品	3854317.16	2030164.19
工控商品业务	2621269.32	5729343.36
通讯商品业务	2632777.45	3426367.35
软件成本		83244.15
硬件成本	590021.34	988108.64
房租成本	1996400.14	2993813.24
其它		73432.29
合计	20382005.20	16077914.32

## (2) 地区分部

地区	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
山东省外	3102349.26	1659945.19
山东省内	17279655.94	14417969.13



合计	20382005.20	16077914.32
----	-------------	-------------

## 7. 财务费用

## (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	6944752.15	4436633.02
减：利息收入	234885.48	23205.95
加：手续费	44662.41	3213.31
减：资金占用费	186316.56	2757834.88
加：其他	10050.00	
合计	6578262.52	1658805.50

(2) 资金占用费 186316.56 元属于提取的原大股东山东声乐集团有限公司借款利息(双方协议按银行同期借款利率)。

(3) 利息支出增加的原因为短期借款增加所致。

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
债券投资收益		3797328.26
股权投资收益	3634323.38	
股权投资差额摊销	-45157.80	
其他投资收益		900.00
合计	3589165.58	3798228.26

## 9. 补贴收入

## (1) 明细情况

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
政策扶持资金	1910563.59	2122438.48
增值税退税返还	62990.70	
合计	1973554.29	2122438.48

(2) 本期补贴收入-政策扶持基金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，给予公司政策性扶持资金，用于企业发展生产，列补贴收入，由企业自主支配使用。公司收到此项资金。

(3) 2003 年 1-6 月补贴收入中增值税返还系根据济高创字[2001]第 09 号文件，由济南高新技术创业服务中心于 2003 年 2 月退还的数额。

## 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	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	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
山东山大康诺制药有限公司	合营企业
山东大学饮食服务中心	同一控股股东

## 2. 关联方交易情况:

## (1) 关联方应收款项

其他应收款	期末数	期初数
山东山大集团有限公司	25092798.73	25092798.73
山东山大科技集团公司	1622703.82	1622703.82

## (2) 关联方应付款项

其他应付款	期末数	期初数
山东山大康诺制药有限公司		4031400.52
山东大学饮食服务中心	1150000.00	1150000.00

## (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济南市高新技术开发区支行贷款 8000 万元；

由山东山大科技集团公司担保，公司向中国农业银行济南市槐荫区支行贷款 800 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、其他重要事项

1、2003 年 1 月 28 日公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过公司《关于修改<公司章程>的议案》，公司据此于 2003 年 2 月 26 日变更工商登记，变更后注册资本 15357.1199 万元，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；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；企业经营管理人员培训。

2、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：（1）鉴于公司与安徽国祯集团股份有限公司与 2002 年 8 月 23 日签订《债权转让协议》、《股权质押协议》和《股权委托管理协议》后，双方在履行上述协议过程中就某些问题的处理未达成一致意见，导致协议难以按原约定履行。经双方协商，同意解除上述协议及与协议相关的其他意向，并互不追究对方责任。（2）同意公司收购能基投资有限公司持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 发起人股份，并将对山东声乐集团有限公司和济宁高新区开发建设投资有限公司合计 3300 万元的债权转让给能基投资有限公司，以上述债权和 3300 万元现金支付本次股权收购价款。同意能基投资有限公司在拟收购的股权未过户至公司名下前，将其持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 的股权托管并质押给公司。托管质押期间，公司收取山东达因海洋生物制药股份有限公司所产生利润的 52.08% 作为托管费用。

2003 年 2 月 10 日，公司与能基投资有限公司及山东山大集团有限公司签署《股权转让协议》，与能基投资分别签署《股权质押协议》和《股权托管协议》，分别与能基投资和山东声乐集团有限公司、济宁高新区开发建设投资有限公司签署《债权转让协议》。

本次转让债权及收购股权事项，经中国证监会审核同意后，已获公司于 2003 年 7 月 18 日召开的 2002 年度股东大会审议通过。

## 十一、期后事项

1、2003 年 7 月 1 日，公司与沂南县阳都资产运营有限公司（以下简称“沂南阳都”）签署《资产置换及共同投资协议》，本公司拟以拥有的到期债权 35,717,068.98 元与沂南阳都拥有的在山东省沂南县城的沂南县第二中学、山东卧龙实验学校、沂南县高中补习学校三所学校（以下简称该三所学校）经评估后的 35,717,068.98 元净资产进行置换，并拟以置换资产和 500 万元现金出资与沂南阳都共同设立山东山大华特卧龙学校（以下简称新学校）。

公司于 2003 年 7 月 8 日以通讯表决的方式召开董事会临时会议，审议通过了本次资产置换及投资事项。本次资产置换所涉及的资产，双方同意以有资格评估机构评估及双方共同确认的资产评估值为置换依据。评估基准日定为 2003 年 4 月 30 日。根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字[2003]第 77 号评估报告，截止 2003 年 4 月 30 日，该三所学校的净资产值为 60,838,414.02 元。

本公司拟以对山东声乐集团有限公司的应收款 32,414,699.10 元和对沂南阳都的应收款





3,302,369.88 元共计到期债权 35,717,068.98 元,与沂南阳都拥有的该三所学校经评估后的 35,717,068.98 元净资产进行置换,另再以现金 500 万元购买该三所学校 500 万元的净资产,至此本公司合计拥有 40,717,068.98 元的该三所学校净资产。

本公司与沂南阳都决定拟以该三所学校为基础,联合组建股份制新学校。新学校注册资本 60,838,414.02 元,本公司以 40,717,068.98 元净资产作为出资,占注册资本的 66.93%,阳都公司以 20,121,345.04 元净资产作为出资,占注册资本的 33.07%。

新学校成立后,将按照有关教育法律法规的规定继续从事中学阶段(含初中、高中)学生教育。根据教育规划,新学校将承担每学年 1800 人的计划内高中学生培养任务,其他生源及收费标准由学校根据教育市场自主决定。学校实行编制内教职工待遇由政府承担后的自负盈亏、独立核算的运营方式。

2、2003 年 7 月 18 日公司召开 2002 年度股东大会,会议通过了董事会、监事会的换届选举的议案,选举产生了公司第四届董事会、监事会;审议通过公司《关于修改<公司章程>的议案》,将原《公司章程》第十三条修改为:“经公司登记机关核准,公司经营范围是:“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(不含化学危险品)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;二氧化氯消毒剂系列产品的生产、销售(限分支机构凭证经营)。(国家有规定的,凭许可证经营)。”

3、2003 年 7 月 18 日公司召开第四届董事会、监事会第一次会议,选举张居民先生为公司第四届董事会董事长、闫俊杰先生为副董事长;选举马国臣先生为第四届监事会主席;聘任郑波先生为公司总经理;聘任刘洪渭先生为公司董事会秘书、财务总监,田波先生为公司证券事务代表;马迎三、冯军涛先生为公司董事长助理;聘任朱海群先生为公司常务副总经理,刘靖民、刘洪渭、王希军先生、陈渝女士为公司副总经理,杨超英先生为公司总工程师