

审计报告

鲁正信审字(2004)第3075号

山东山大华特科技股份有限公司：

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司(以下简称贵公司)2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2003年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及2003年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

山东 · 济南

2004年4月14日

会计报表附注

一、公司简介

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

2001年7月31日,山东声乐集团有限公司与济宁高新区开发建设投资有限公司(国有独资)签订股权转让协议,山东声乐集团有限公司将其持有的3798.0996万股发起人法人股中的355.1596万股(占总股份的3.93%)法人股转让给济宁高新区开发建设投资有限公司。2001年8月1日山东声乐集团有限公司与山东山大集团有限公司(国有独资)签订股权转让协议,山东声乐集团有限公司将其持有的3798.0996万股发起人法人股中的2700万股(占总股份的29.89%)法人股转让给山东山大集团有限公司,以上股权转让变更后的股本结构已经山东省经济体制改革办公室以鲁体改秘字[2001]100号文件确认并换发鲁政股字[2001]47号山东省股份有限公司批准证书。公司股本结构变更后,山东山大集团有限公司持有公司股份2700万股,占总股份的29.89%,成为公司的第一大股东,原第一大股东山东声乐集团有限公司持有公司股份742.94万股,占公司总股份的8.22%,成为公司第二大股东。

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

根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第463-1号以及463-2号民事裁定书山东声乐集团有限公司持有的公司股份1262.998万股以22,345,212.00元的价格抵偿给能基投资有限公司;2003年7月1日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上1262.998万股股权的过户手续;根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第836-1号以及836-2号民事裁定书济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份603.7713万股以10,654,788.00元的价格抵偿给能基投资有限公司;2003年10月27日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上603.7713万股股权的过户手续。公司股本结构变更后,能基投资有限公司持有公司股份1866.7693万股,占公司股本总额的12.16%,为公司第二大股东。

2001年9月9日公司与沂南县阳都资产管理运营公司签署《资产置换协议》并经公司2001年度第一次临时股东大会审议通过公司以与鞋业有关的固定资产、土地使用权、所持有的山东声宇鞋业有限公司60%的股权和山东沂南龙豪

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

2002 年 9 月 30 日公司与山东山大集团有限公司、山东山大科技园发展有限公司以及臧恒昌、程树仓、王景梓三人共同投资设立了山东山大康诺制药有限公司，公司占其注册资本的 40%。2002 年 11 月 20 日公司与杨超英等 18 人共同投资设立了山东山大华特软件有限公司，公司占其注册资本的 85%。2002 年 12 月 27 日公司与山东电力设备厂共同投资设立了山东山大华特环保工程有限公司，公司占其注册资本的 50.20%。2003 年 7 月山东电力设备厂将其所持有的 29.8%的股权置换给山东辰明控股有限公司；将其所持有的 20%的股权转让给山东山大华特软件有限公司。

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

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

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

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

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：其他轻工业；注册地址：沂南县县城振兴路 6 号；法定代表人：张永兵；企业法人营业执照注册号 3700001800282。2003 年 7 月 18 日公司 2002 年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围由山东大学“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术的开发、成果转化、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，变更为“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术开发、成果转化、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

根据财政部财会[2003]10号文,公司自该规定发布之日后发生的股权投资差额,将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;对于该规定发布日之前的对外投资已记入“长期股权投资—股权投资差额”科目的,不再做追溯调整,对其余额继续采用原有的会计政策,直至摊销完毕为止。

三、主要税项

(1) 增值税:公司增值税率为17%。

(2) 营业税:公司营业税率为5%、3%。

(3) 城市维护建设税:按增值税和营业税额的7%或5%计算缴纳;

(4) 教育费附加:按增值税和营业税额的3%计算缴纳。

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

(6) 其它税项:按国家有关规定计算并缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1. 控制的所有子公司及合营企业

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

发展有限公司		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。		
山东达因海洋生物制药股份有限公司	3733.31 万元	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品（需许可项目凭许可证经营）	6300 万元	52.08%
山大华特卧龙学校	6083.84 万元	初中、高中教学	4071.71 万元	66.93%

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

(1) 持股比例超过 50%但未纳入合并报表范围的公司及未纳入的原因

公司名称	经营范围	注册资本	投资额	拥有权益比例
山大华特卧龙学校	初中、高中教学	6083.84 万元	4071.71 万元	66.93%

山大华特卧龙学校（以下简称“学校”）是 2003 年 8 月 25 日经临沂市教育局以临教职字[2003]8 号批准成立的一所公办民助股份制非企业单位，学校总投资 6083.84 万元，其中：公司投资 4071.71 万元，占总投资的 66.93%，沂南县阳都资产运营有限公司投资 2012.13 万元，占总投资的 33.07%。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。

(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
2003 年度或 2003 年末	66.93%	116,920,758.05	12,683,608.55	1,056,678.76

3. 合并会计报表范围发生变化的内容及原因

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

(2) 2003 年 4 月 15 日公司与自然人刘劲松共同出资组建北京华特恒信科技发展有限公司，公司占其注册资本的 70%。相应纳入合并范围。

(3) 2003 年 5 月 30 日公司与山东山大华特软件有限公司共同投资设立了山东山大华特物业管理有限公司，公司占其注册资本的 89%。相应纳入合并范围。

(4) 2002 年 12 月 27 日成立的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 年度由于公司成立时间短，尚未有生产经营活动，未纳入公司合并会计报表范围。本年度相应纳入合并范围

(5) 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。2003 年 2 月 10 日公司与能基投资签署《股权转让协议》，鉴于山东达因海洋生物制药股份有限公司系 2000 年 10 月成立，按照有关法律规定能基投资有限公司作为发起人自山东达因成立之日起 3 年内不得转让其股份，2003 年 2 月 10 日公司与能基投资有限公司分别签署《股权质押协议》、《股权托管协议》。按照协议规定：能基投资有限公司在山东达因海洋生物制药股份有限公司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，能基投资保证将自己于股权转让协议书签署日至股权转让生效日

在山东达因所持有的该等股权对应的收益全部由公司享有。2003年7月18日公司2002年度股东大会通过《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司的议案》。2003年11月11日山东省体改办以鲁体改字[2003]84号关于同意山东达因海洋生物制药股份有限公司调整股权结构的批复,确认山东达因股权结构的调整事项,并换发山东省股份公司批准证书,2003年11月28日山东达因变更工商登记。据此,本年度公司以山东达因2003年12月31日资产负债表金额,2003年2月10日至2003年12月31日利润表金额、现金流量表金额作为合并会计报表的编制基础。

五、合并会计报表主要项目注释:(金额单位:人民币元)

由于公司本期会计报表合并范围发生重大变化,公司2003年会计报表期初数与期末数(资产负债表),上年同期数与本期数(利润表)变化幅度较大,除特别说明外,均由于合并会计报表范围发生变化所致。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	438,697.89	1,181,498.87
银行存款	92,315,647.06	73,722,343.10
其他货币资金	2,170,133.14	2,099,224.97
合计	94,924,478.09	77,003,066.94

(2) 其他货币资金2,170,133.14元,其中:2,012,039.98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证券营业部的资金;158,093.16元为公司银行信用卡存款。

2. 短期投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
基金投资	150,000.00		150,000.00			
合计	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2003年12月31日基金收盘价,按照短期投资成本与市价孰低原则,公司本期不需要计提短期投资跌价准备。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,514,193.74	740,000.00
合计	1,514,193.74	740,000.00

(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. 应收股利

(1) 明细情况

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

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

5. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	40,587,913.43	67.45	1,217,637.40	39,370,276.03
1-2年	13,702,327.73	22.77	1,370,232.77	12,332,094.96
2-3年	1,813,203.27	3.01	543,960.98	1,269,242.29
3-4年	487,854.33	0.81	243,927.17	243,927.16
4-5年	3,187,792.03	5.30	2,550,233.62	637,558.41
5年以上	394,655.66	0.66	394,655.66	
合计	60,173,746.45	100.00	6,320,647.60	53,853,098.85
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	27,504,221.90	79.53	825,126.66	26,679,095.24
1-2年	2,450,428.37	7.09	245,042.84	2,205,385.53
2-3年	1,004,044.78	2.9	301,213.43	702,831.35
3-4年	115,763.10	0.33	57,881.55	57,881.55
4-5年	2,849,401.67	8.24	2,279,521.33	569,880.33
5年以上	658,235.22	1.9	658,235.22	0.00
合计	34,582,095.04	100.00	4,367,021.03	30,215,074.01

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计17,380,271.28元，占应收账款账面余额的28.88%。

(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	53,410,988.02	80.87	1,602,329.64	51,808,658.38
1-2年	5,858,202.69	8.87	585,820.27	5,272,382.42
2-3年	1,793,634.27	2.72	538,090.28	1,255,543.99
3-4年	257,476.74	0.39	128,738.37	128,738.37
4-5年	1,641,485.17	2.49	1,313,188.14	328,297.03
5年以上	3,080,173.14	4.66	3,080,173.14	
合计	66,041,960.03	100.00	7,248,339.84	58,793,620.19
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64,799,610.87	60.00	1,943,988.33	62,855,622.54
1-2年	38,636,023.66	33.39	3,863,602.37	34,772,421.29
2-3年	8,219,734.44	7.1	2,465,920.33	5,753,814.11
3-4年	1,316,485.17	1.14	658,242.58	658,242.59

4-5年	18,675.40	0.02	14,940.32	3,735.08
5年以上	2,727,308.71	2.36	2,727,308.71	
合计	115,717,838.25	100.00	11,674,002.64	104,043,835.61

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 42,087,148.35 元, 占其它应收款账面余额的 63.73%。

(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	金额	时间	备注
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	一年之内	暂借款
山大华特卧龙学校	10,926,000.00	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,751,829.61	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	一年之内	暂借款

(4) 持公司 5%以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 15,186,614.92 元 (详情见本附注七、3、(1))。

7. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,399,367.89	100.00	4,939,615.66	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	22,399,367.89	100.00	4,939,615.66	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,281,159.82		12,281,159.82
库存商品	21,814,372.09	801,889.83	21,012,482.26
在产品	3,168,989.82		3,168,989.82
包装物	1,039,491.13		1,039,491.13
低值易耗品	584,679.42		584,679.42
合计	38,888,692.28	801,889.83	38,086,802.45
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,439,739.59		8,439,739.59
库存商品	18,991,409.55	1,200,954.46	17,790,455.09
在产品	43,870.29		43,870.29
低值易耗品	281,623.18		281,623.18
合计	27,756,642.61	1,200,954.46	26,555,688.15

(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	1,200,954.46	62,901.06	461,965.69	801,889.83
合计	1,200,954.46	62,901.06	461,965.69	801,889.83

(3) 存货可变现净值确定依据

存货按期末市价确定可变现净值，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9. 待摊费用

项目	期末数	期初数	期末结存原因
汽车养路费	2,640.00		2004 年费用
房租	10,100.00		2004 年 1-3 月房租
合计	12,740.00		

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,732,874.27		76,732,874.27	8,269,170.49		8,269,170.49
对联营企业投资	22,792,559.20		22,792,559.20	10,506,099.12		10,506,099.12
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,117,867.19		24,117,867.19
合计	124,043,300.66		124,043,300.66	42,893,136.80		42,893,136.80

(2) 长期股权投资-股权投资

1) 投资成本明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	损益调整	期末合计	占注册资本比例
沂南县城市信用社	长期	100,000.00		100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00		200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00		40,000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3,869,989.51		3,869,989.51	15.00%
沂南帝豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09		5,631,148.09	5.10%
清华司方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30		5,927,524.30	3.00%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6,795,059.04		6,795,059.04	19.90%
山东山大康诺制药有限公司	长期	7,696,000.00	767,509.80	8,463,509.80	40.00%
齐鲁医疗投资管理有限公司	长期	12,000,000.00	-36,950.64	11,963,049.36	20.00%
潍坊坊子华融水务有限公司	长期	400,000.00		400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98		40,717,068.98	66.93%
合计		84,930,936.17	730,559.16	85,661,495.33	

2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
山东山大康诺制	2,704,000.00	10年	2,636,400.00		270,399.96	2,366,000.04

药有限公司						
山东山大华特软件有限公司	-1,800,843.57	10年	-1,770,829.51		-180,084.36	-1,590,745.15
山大达因科技股份有限公司	38,243,949.60	10年		38,243,949.60	637,399.16	37,606,550.44
山大阿波罗环保科技有限公司	2,100.00			2100.00	2,100.00	
合计	39,149,206.03		865,570.49	38,246,049.60	729,814.76	38,381,805.33

3) 股权投资差额形成的原因

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

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

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

4) 其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表,截止2003年12月31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	136,497,341.09	41,920,218.46	386,500.00	178,031,059.55
机器设备	3,808,429.23	13,207,637.16	104,230.02	16,911,836.37
交通设备	3,904,139.82	6,688,160.35	911,506.25	9,680,793.92
电子设备	2,583,878.63	3,361,703.60	448,247.04	5,497,335.19
其他	591,420.80	1,040,751.49	29,693.34	1,602,478.95
合计	147,385,209.57	66,218,471.06	1,880,176.65	211,723,503.98

(2)累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	5,394,051.82	10,236,736.07		15,630,787.89
机器设备	74,872.59	8,157,111.12	43,250.85	8,188,732.86
交通设备	995,301.22	990,902.33	263,004.40	1,723,199.15
电子设备	555,223.35	1,385,284.04	25,183.79	1,915,323.60
其他	183,188.05	159,585.31	23,740.30	319,033.06
合计	7,202,637.03	20,929,618.87	355,179.34	27,777,076.56
(3)固定资产净值	140,182,572.54	45,288,852.19	1,524,997.31	183,946,427.42
(4)固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
机器设备		197,417.75		197,417.75
交通设备				
电子设备				
其他				
合计		197,417.75		197,417.75
(5)固定资产净额	140,182,572.54			183,749,009.67

(2) 本期固定资产原值增加 66,218,471.06 元，其中由在建工程转入 22,933,254.77 元，收购山东达因海洋生物制药股份有限公司股权增加固定资产 34,739,148.25 元，零星购入 8,546,068.04 元。

(3) 公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 100,153,555.00 元，截止到 2003 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

(4) 公司房屋建筑物中办公楼原值 1,939,703.61 元，净值 1,365,763.86 元，已抵押给中国工商银行沂南县支行。

(5) 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。

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
生产办公楼	8,132,882.08	14,800,372.69	22,933,254.77			主要为募集资金	100%
零星工程	568,688.93	17,700.00			586,388.93	自筹	
合计	8,701,571.01	14,818,072.69	22,933,254.77		586,388.93		

(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	土地使用权	购买	28,115,412.55	27,459,386.27		
2	土地使用权	购买	506,600.00	472,665.12		

3	土地使用权	购买	4,654,600.00	4,342,808.66		
4	CAD 软件著作权	购买	716,887.16	673,868.72		
5	通用决策支持系统	购买	92,000.00	39,866.69		
6	商誉	购买资产	125,327.73	111,750.53		
7	产品明细表系统	出资	360,000.00	354,000.00		
8	企业资源计划系统	出资	888,000.00	873,200.00		
9	集成化设计与管理 系统	出资	474,600.00	466,690.00		
10	土地使用权	资产置换	91,552,883.00	91,362,152.83		
11	NETWALL 多屏拼接处理 器及软件非专利技术	出资	1,337,900.00		1,337,900.00	
12	用友财务软件	购买	22,120.00		22,120.00	
13	计算机软件	购买	30,000.00		30,000.00	
14	土地使用权	债务重组	1,149,677.00		1,149,677.00	
15	土地使用权	转让	7,350,000.00		5,788,125.00	
16	格列美脲	购买	1,800,000.00		1,560,000.00	
17	免疫佐剂	购买	3,500,000.00		3,123,417.78	
18	西沙比利	购买	1,700,000.00		1,700,000.00	
合计			144,376,007.44	126,156,388.82	14,711,239.78	
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	562,308.24	26,897,078.03	1,218,334.52	580 月	
2	土地使用权	24,087.04	448,578.08	58,021.92	183 月	
3	土地使用权	272,249.72	4,070,558.94	584,041.06	183 月	
4	CAD 软件著作权	35,878.16	637,990.56	78,896.60	195 月	
5	通用决策支持系统	39,866.69		92,000.00		
6	商誉	12,532.80	99,217.73	26,110.00	95 月	
7	产品明细表系统	36,000.00	318,000.00	42,000.00	106 月	
8	企业资源计划系统	88,800.00	784,400.00	103,600.00	106 月	
9	集成化工艺设计与 管理系统	47,460.00	419,230.00	55,370.00	106 月	
10	土地使用权	2,288,822.04	89,073,330.79	2,479,552.21	467 月	
11	NETWALL 系列多屏 拼接处理器及软件 非专利技术	89,193.35	1,248,706.65	89,193.35	112 月	
12	用友财务软件	2,580.68	19,539.32	2,580.68	53 月	
13	计算机软件	2,500.00	27,500.00	2,500.00	110 月	
14	土地使用权	5,554.00	1,144,123.00	5,554.00	206 月	
15	土地使用权	183,750.00	5,604,375.00	1,745,625.00	366 月	
16	格列美脲	180,000.00	1,380,000.00	420,000.00	92 月	
17	免疫佐剂	265,822.68	2,857,595.10	642,404.90	129 月	
18	西沙比利	113,333.36	1,586,666.64	113,333.36	112 月	
合计		4,250,738.76	136,616,889.84	7,759,117.60		

(2) 公司土地面积 1640 平方米, 原始价值 506,600.00 元, 已抵押给山东省工商银行沂南县支行。

(3) 本年度无形资产增加 NETWALL 多屏拼接处理器及软件非专利技术 1,337,900.00 元, 为公司控股子公司北京华特恒信科技有限公司股东刘劲松出资投入, 上述非专利技术经中保资产评估有限公司以中保评报字(2003)第 002101 号资产评估报告书确认评估价值为 1,337,900.00 元, 评估方法为收益现值法。

(4) 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
装修费	786,950.43		299,784.00		149,892.00	637,058.43	149,892.00	12 个月
用友软件	17,347.26		17,347.26				17,347.26	24 个月
合计	786,950.43		317,131.26		149,892.00	637,058.43	167,239.26	

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	217,170,000.00	201,300,000.00
信用借款	1,300,000.00	15,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
合计	220,470,000.00	216,300,000.00

(2) 无逾期借款。

(3) 公司以沂南县办公楼、土地抵押给中国工商银行沂南县支行, 取得抵押借款 200 万元。

16. 应付票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,000,000.00	4,000,000.00

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 应付票据期末较期初增加 1400.00%, 主要是公司生产经营需要大量资金所致。

17. 应付账款

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	29,275,758.44	35,099,087.41

(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	10,521,247.40	3,564,675.87

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

19. 应付工资

(1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	2,569,467.11	3,023,551.05

(2) 计提 2003 年 12 月工资 434,326.90 元, 尚未发放。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日欠付原山东华特事业总公司职工奖金 185,140.21 元。

(4) 根据《山东山大华特科技股份有限公司经理目标责任书》公司 2003 年末计提环保分公司本年度的应发工资与实发工资的差额共计 1,950,000 元, 尚未发放。

20. 应付福利费

	期末数	期初数
金额	2,305,340.28	1,177,307.57

21. 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	308,572.75	1,205,345.00	
普通股	5,712,322.11	15,618,505.92	
合计	6,020,894.86	16,823,850.92	

(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 15,735,239.52 元。2003 年 12 月 6 日公司与山东山大集团有限公司签订协议书, 山大集团同意将应收公司 2000 年度股利 9,906,183.81 元抵偿对公司的欠款 9,906,183.81 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 90,336,000 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 2,258,400.00 元, 截至到 2003 年 12 月 31 日已支付 1,996,726.25 元, 尚余 261,673.75 元。

22. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	7,363,259.82	5,812,793.78	
其中: 增值税	2,374,157.96	4,007,255.89	17%
城建税	181,784.65	249,811.11	按流转税税额 5%, 7%
营业税	233,165.95	66,436.67	按税法规定
所得税	3,838,002.97	950,877.02	33%, 15%
土地使用税	26,384.45	56,499.68	按税法规定
房产税	601,914.90	463,590.58	按税法规定
个人所得税	107,848.94	17,762.83	按税法规定
车船使用税		260.00	按税法规定
印花税		300.00	按税法规定

23. 其它应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	90,014.04	131,896.25	按流转税税额的 3%
住房公积金	8,630.11,		

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	3,334,765.56	1,036,169.01		4,370,934.57
合计	56,003,772.22	1,062,699.01		57,066,471.23

(2) 资本公积增加原因

按照公司与债务人签订的协议，本年度不需要支付的应付款项合计金额 1,036,169.01 元，计入资本公积；

股权投资准备为公司对北京华特恒信科技发展有限公司投资成本小于按照投资比例应享有北京华特恒信科技发展有限公司净资产的差额。

30. 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	11,809,797.89	1,245,823.82		13,055,621.71
公益金	4,905,349.43	622,911.90		5,528,261.33
合 计	16,715,147.32	1,868,735.72		18,583,883.04

(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。

31. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	25,602,379.11
加：本年度净利润	3,636,548.44
减：提取法定盈余公积	1,245,823.82
减：提取公益金	622,911.90
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	27,370,191.83

32. 主营业务收入

(1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	31,155,792.65	17,558,090.44
医药产品	82,251,518.04	
电子信息产品	25,908,724.82	35,030,782.71
科技园区管理收入	15,932,065.70	14,574,860.39
技术培训收入	1,612,785.81	150,451.00
其他收入	14,818,697.33	32,422,490.56
合计	171,679,584.35	99,736,675.10

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

(2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	88,318,565.02	15,022,511.01
山东省内	83,361,019.33	84,714,164.09
合计	171,679,584.35	99,736,675.10

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 21,398,534.61 元，占公司全部主营业务收入的比例为 12.46 %。

33. 主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	11,149,053.95	6,118,136.70
医药产品	13,454,778.09	
电子信息产品	15,540,760.17	22,586,702.11
科技园区管理成本	4,642,100.68	5,638,225.51
技术培训成本	182,472.76	
其他成本	14,086,140.38	30,074,205.57
合计	59,055,306.03	64,417,269.89

(2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	19,677,571.17	5,234,611.15
山东省内	39,377,734.86	59,182,658.74
合计	59,055,306.03	64,417,269.89

34. 主营业务税金及附加

(1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度	计缴标准
营业税	1,037,794.06	747,384.97	按应纳税额的 5%，3%
城建税	1,135,487.34	525,235.38	按应交流转税的 7%，5%
教育费附加	486,637.43	259,109.86	按应交流转税的 3%
合计	2,659,918.83	1,531,730.21	

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

35. 财务费用

项目	2003 年度	2002 年度
----	---------	---------

利息支出	15,536,037.94	9,419,307.39
减：利息收入	1,119,932.99	196,630.16
加：手续费	128,024.53	7,291.30
减：资金占用费	317,239.75	3,273,552.11
合计	14,226,889.73	5,956,416.42

36. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
债券投资收益		3,797,328.26
股权投资收益	689,757.88	173,699.12
股权投资差额摊销	-729,814.76	-37,585.94
其他投资收益		900.00
合计	-40,056.88	3,934,341.44

(2) 2003 年度股权投资收益 726,708.52 元为山东山大康诺制药有限公司 2003 年度实现的利润,公司按权益法核算实现的投资收益; -36,950.64 元为齐鲁医疗投资管理有限公司 2003 年实现的利润公司按权益法核算实现的投资损益。

(3) 股权投资差额为公司投资成立山东山大康诺制药有限公司和山东山大华特软件有限公司及本年度收购山东达因股份有限公司产生,按 10 年期摊销,本期摊销 729,814.76 元。

37. 补贴收入

(1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
政策扶持资金	5,049,412.15	2,122,438.48
增值税退税返还	320,416.31	306,978.64
合计	5,369,828.46	2,429,417.12

(2) 政策扶持资金 5,049,412.15 元,其中:2,887,000 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金,2,162,412.15 系沂南县政府给予公司政策性扶持资金,上述资金用于企业发展生产,列补贴收入,由企业自主支配使用。

增值税退税 320,416.31 元,系根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”,公司销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策收到的增值税返还。

38. 营业外收入

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产清理收入	650,518.41	
罚款收入	12,898.05	10,520.00
其他	4,857.90	7,640.00
合计	668,274.36	18,160.00

39. 营业外支出

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产清理损失	12,051.71	

固定资产减值准备	197,417.75	
税款滞纳金及罚款	85,570.28	177,973.80
其他支出	98,867.04	6,160.00
合计	393,906.78	184,133.80

40. 所得税

项目	2003 年度	2002 年度
所得税税额	11,877,944.91	1,946,513.27

41. 收到的税费返还 320,416.31 元，系根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策收到的增值税返还。

42. 收到的其他与经营活动有关的现金 5,049,412.15 元，其中：2,887,000 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金，2,162,412.15 系沂南县政府给予公司政策性扶持资金。

43. 支付的其他与经营活动有关的现金 73,240,428.51 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	15,550,028.40	49.04	466,500.86	15,083,527.54
1-2 年	12,040,599.24	37.97	1,204,059.92	10,836,539.32
2-3 年	744,381.90	2.35	223,314.57	521,067.33
3-4 年	241,415.05	0.76	120,707.52	120,707.53
4-5 年	2,898,860.48	9.14	2,319,088.38	579,772.10
5 年以上	234,318.40	0.74	234,318.40	
合计	31,709,603.47	100.00	4,567,989.65	27,141,613.82
账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,556,459.43	81.10	766,693.79	24,789,765.64
1-2 年	1,530,184.07	4.86	153,018.41	1,377,165.66
2-3 年	813,676.38	2.58	244,102.91	569,573.47
3-4 年	103,143.10	0.33	51,571.55	51,571.55
4-5 年	2,849,401.67	9.04	2,279,521.34	569,880.33
5 年以上	658,235.22	2.09	658,235.22	0.00
合计	31,511,099.87	100.00	4,153,143.21	27,357,956.66

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 14,424,359.89 元，占应收账款账面余额的 45.49%。

(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	45,279,930.93	79.90	1,358,397.93	43,921,533.00
1-2年	5,789,142.90	10.22	578,914.29	5,210,228.61
2-3年	987,433.36	1.74	296,230.00	691,203.36
3-4年	254,789.24	0.45	127,394.62	127,394.62
4-5年	1,296,556.57	2.29	1,037,245.26	259,311.31
5年以上	3,060,809.72	5.40	3,060,809.72	
合计	56,668,662.72	100.00	6,458,991.82	50,209,670.90
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64,571,302.24	56.11	1,937,139.07	62,634,163.17
1-2年	38,247,785.25	33.24	3,824,778.53	34,423,006.72
2-3年	8,219,734.44	7.14	2,465,920.33	5,753,814.11
3-4年	1,296,556.57	1.13	648,278.29	648,278.28
4-5年	18,675.40	0.02	14,940.32	3,735.08
5年以上	2,727,308.71	2.37	2,727,308.71	
合计	115,081,362.61	100.00	11,618,365.24	103,462,997.37

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 42,087,148.35 元, 占其它应收款账面余额的 74.27%。

(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	金额	时间	备注
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	一年之内	暂借款
山大华特卧龙学校	10,926,000.00	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,751,829.61	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	一年之内	暂借款

(4) 持公司 5%以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 15,186,614.92 元 (详情见本附注七、3、(1))。

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,045,518.73	100.00	4,784,335.66	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	13,045,518.73	100.00	4,784,335.66	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
----	-----	-----

项目	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	135,747,447.88		135,747,447.88	16,750,077.12		16,750,077.12
对联营企业投资	22,793,820.36		22,793,820.36	10,506,099.12		10,506,099.12
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,117,867.19		24,117,867.19
合计	183,059,135.43		183,059,135.43	51,374,043.43		51,374,043.43

(2) 长期股权投资-成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	期末合计	占注册资本比例
沂南城市信用社	长期	100,000.00	100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00	200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00	40,000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3,869,989.51	3,869,989.51	15.00%
沂南龙豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25	1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09	5,631,148.09	5.10%
清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30	5,927,524.30	3.00%
山东沂韩鞋业有限公司	长期	6,795,059.04	6,795,059.04	19.90%
潍坊坊子华融水务有限公司	长期	400,000.00	400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98	40,717,068.98	66.93%
合计		65,234,936.17	65,234,936.17	

2) 其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表，截止 2003 年 12 月 31 日被投资公司经营情况正常，不需要计提长期投资减值准备。

(3) 长期股权投资-权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位	初始投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分回或应收股利	累计增减额	期末余额
山东山大康弗医药有限公司	7,696,000.00	726,708.52	132,897.84	767,509.80	8,463,509.80
山东山大华特环保工程有限公司	10,040,000.00	-980,858.35		-980,858.35	9,059,141.65
山东山大华特软件有限公司	8,500,000.00	-204,192.71		-223,286.08	8,276,713.92
山大阿波罗环境科技有限公司	1,242,900.00	-45,461.67		-45,461.67	1,197,438.33
北京华特恒信科技发展有限公司	5,626,530.00	78,545.76		78,545.76	5,705,075.76
山东山大华特物业管理有限公司	1,780,000.00	-754,002.00		-754,002.00	1,025,998.00
山大达因制药股份有限公司	24,756,050.40	8,995,416.71		8,995,416.71	33,751,467.11
齐鲁医疗投资管理有限公司	12,000,000.00	-36,950.64		-36,950.64	11,963,049.36
合计	71,641,480.40	7,779,205.62	132,897.84	7,800,913.53	79,442,393.93

2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大康弗医药有限公司	2704000.00	10年	2636400.00		270399.96	2366000.04
山东山大华特软件有限公司	-1800843.57	10年	-1770829.51		-180084.36	-1590745.15
山东达因制药股份有限公司	38243949.60	10年		38243949.60	637399.16	37606550.44
山大阿波罗环境科技公司	2100.00			2100.00	2100.00	0.00

合计	39149206.03		865570.49	38246049.60	729814.76	38381805.33
----	-------------	--	-----------	-------------	-----------	-------------

3) 股权投资差额形成的原因

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

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

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

5. 主营业务收入

(1) 业务分部

项目	2003年度	2002年度
环保产品	30,492,047.35	17,558,090.44
医药产品		
电子信息产品	14,078,248.16	34,600,613.64
科技园区管理收入	15,849,294.00	14,574,860.39
技术培训收入	492,320.00	89,996.33
其他收入	14,012,657.99	32,422,490.56
合计	74,924,567.50	99,246,051.36

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

(2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	22,249,541.17	14,531,887.27
山东省内	52,675,026.33	84,714,164.09
合计	74,924,567.50	99,246,051.36

(3)公司本期向前五名客户销售的收入总额为 16,206,524.25 元,占公司全部主营业务收入的比例为 21.63%。

6. 主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	10,746,693.36	6,118,136.70
医药产品		
电子信息产品	8,799,836.56	22,376,881.19
科技园区管理成本	4,642,100.68	5,638,225.51
技术培训成本	182,472.76	
其他成本	13,246,172.32	30,074,205.57
合计	37,617,275.68	64,207,448.97

(2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	5,729,777.85	5,234,611.15
山东省内	31,887,497.83	58,972,837.82
合计	37,617,275.68	64,207,448.97

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
债券投资收益		3,797,328.26
股权投资收益	7,779,205.62	154,605.75
股权投资差额摊销	-729,814.76	-37,585.94
其他投资收益		900.00
合计	7,049,390.86	3,915,248.07

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
山东山大集团有限公司	济南市经十路 73 号	投资于高新技术产业、服务业、房地产业;资产管理;机械电子设备、环保设备、化工产品(不含化学危险品)的销售;计算机软硬件的开发、销售及网络安装;环保产品的开发及技术服务;企业形象策划	第一大股东	国有独资	展涛

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

山东山大集团有限公司	30000 万元			30000 万元
------------	----------	--	--	----------

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

企业名称	期初数	期初比例	本期增加	本期减少	期末余额	期末比例
山东山大集团有限公司	4590 万元	29.89%			4590 万元	29.89%

2. 不存在控制关系的关联方

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

3. 关联方交易情况:

(1) 关联方应收款项

其他应收款	期末余额		占全部其他应收款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	25,092,798.73	23.00%	21.68%	暂借款
山大华特卧龙学校	10,926,000.00		16.54%		暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	1,622,703.82	5.46%	1.40%	暂借款
山东山大康诺制药有限公司	300,000.00		0.45%		暂借款

(2) 关联方应付款项

其他应付款	期末余额		占全部其他应付款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大康诺制药有限公司		4,031,400.52		18.71%	
山东大学饮食服务中心	1,150,000.00	1,150,000.00	5.49%	5.34%	暂借款

(3) 其他关联方交易

由山东山大集团有限公司担保,公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 10200 万元;

由山东山大集团有限公司担保,公司向中国农业银行济南市槐荫支行贷款 800 万元;

由山东山大集团有限公司担保,公司向兴业银行济南分行贷款 1000 万元;

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

由山东山大集团有限公司担保,公司向中国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 2000 万元;

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

八、或有事项

1998 年 12 月 20 日,公司和山东声乐集团有限公司及沂南县城城区信用合

作社达成协议,将公司在沂南县城信用合作社的贷款 710 万元全部转让给山东声乐集团有限公司;因山东声乐集团有限公司未能及时履行还款义务,沂南县城信用合作社于 2002 年 11 月 25 日向山东省临沂市中级人民法院提起诉讼,要求公司偿还贷款本金 783 万元及其利息,山东省临沂市中级人民法院于 2003 年 4 月 8 日以临沂市中级人民法院(2002)临民二初字第 531 号民事裁定书判决:公司偿还贷款本金 783 万元及其利息;公司不服判决,于 2003 年 4 月 20 日上诉至山东省高级人民法院,山东省高级人民法院(2003)鲁民二审终字第 182 号民事裁定书裁定:撤销临沂市中级人民法院(2002)临民二初字第 531 号民事判决;发回临沂市中级人民法院重审。截止到审计报告日,案件尚在审理过程之中。

九、承诺事项

截止审计报告日,公司无应披露的承诺事项。

十、债务重组及其他重要事项

1、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声宇鞋业有限公司签订协议书:三方同意将公司应付山东声宇鞋业有限公司货款 5,764,673.38 元,转为公司应付沂南县阳都资产运营有限公司的款项;

2、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、沂南帝豪鞋业有限公司签订协议书:三方同意将公司应付山东声宇鞋业有限公司货款 2,457,140.22 元,转为公司应付沂南县阳都资产运营有限公司的款项;

3、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声乐鞋业有限公司签订协议:三方同意将公司应收山东声乐鞋业有限公司货款 884,413.00 元,转为公司应收沂南阳都资产运营有限公司的款项;

4、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、沂南县阳都鸿宇实业有限公司签订协议:三方同意将公司应收沂南县阳都鸿宇实业有限公司货款 79,620.08 元,转为公司应收沂南阳都资产运营有限公司的款项;

5、2003 年 5 月 23 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司签订协议:双方同意将公司应收声乐集团有限公司聚塑厂及其塑料厂款项合计金额 1,991,647.84 元,转为公司对沂南县阳都资产运营有限公司的应收款项;

6、2003 年 6 月 29 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声乐集团有限公司签订协议:三方同意公司将应收山东声乐集团有限公司的款项 32,414,699.10 元,转为公司应收沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

7、2003 年 7 月 1 日,公司与沂南县都资产运营有限公司签订协议书:沂南县阳都资产运营有限公司以其所拥有的沂南县第二中学、山东卧龙学校、沂南县高中补习学校的净资产 35,717,068.98 元偿还对公司的债务 35,717,068.98 元,同时双方签订协议书,公司以三学校该等净资产 35,717,068.98 元以及对价购买的 500 万元学校的净资产合计金额 40,717,068.98 元出资,与沂南县阳都资产运营有限公司拥有的三学校该等净资产的剩余部分 20,121,345.04 元出资,共同组建山东山大华特卧龙学校。

8、2003 年 1 月 28 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于收购山东达因海洋生物制药有限公司股权的议案》;

2003 年 2 月 10 日公司与能基投资有限公司签订《股权转让协议》、《股权质押协议》、《股权托管协议》、《债权转让协议》;

2003 年 7 月 18 日公司 2002 年度股东大会通过《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司的议案》:决定将公司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(其中:山东声乐集团有限公司

22,345,212.00 元，济宁高新区开发投资有限公司 10,654,788.00 元) 转让给能基投资有限公司，并以上述债权和 3000 万元现金共计 6300 万元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 19,443,108 股（占山东达因股权总数的 52.08%）发起人股份。

2003 年 11 月 11 日山东省体改办以鲁体改字[2003]84 号关于同意山东达因海洋生物制药股份有限公司调整股权结构的批复，确认达因股权结构的调整事项，并换发山东省股份公司批准证书，2003 年 11 月 28 日变更工商登记。

9、公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 10,0153,555.00 元，截止到 2003 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

10、截止到审计报告日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 万股国有股有关过户手续尚在办理之中。

11、公司诉山东华日集团总公司欠款 155 万元案经山东沂南县人民法院主持调解，双方 2002 年 9 月 25 日自愿达成协议后，由于被告未按协议履行确定的义务，公司申请执行，2002 年 12 月 9 日山东省临沂市沂县人民法院以（2002）沂法执字第 341 号裁定如下：将被执行人山东华日集团总公司院内西侧以及院内发动机车间总面积 4897 平方米的土地使用权过户给山东山大华特科技股份有限公司抵顶欠款。截止到 2003 年 12 月 31 日山东华日集团总公司已履行相关义务。公司以其他应收款—山东华日集团总公司账面价值 1,149,677.00 元作为无形资产—土地的入帐价值。

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。

资产负债表

2003 年 12 月 31 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	注释	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	73,155,702.80	94,924,478.09	74,816,484.94	77,003,066.
短期投资	2	150,000.00	150,000.00		
应收票据	3	18,000.00	1,514,193.74	740,000.00	740,000.
应收股利	4	132,897.84	132,897.84		
应收利息		-	-		
应收帐款	5	27,141,613.82	53,853,098.85	27,357,956.66	30,215,074.
其他应收款	6	50,209,670.90	58,793,620.19	103,462,997.37	104,043,835.
预付帐款	7	13,045,518.73	22,399,367.89	4,784,335.66	4,939,615.
应收补贴款		-	-		
存 货	8	28,937,027.34	38,086,802.45	25,081,323.18	26,555,688.
待摊费用	9	-	12,740.00		
待处理流动资产净损失		-	-		

一年内到期的长期债券投资		-	-		
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		192,790,431.43	269,867,199.05	236,243,097.81	243,497,280.
长期投资：			-		
长期股权投资	10	183,059,135.43	124,043,300.66	51,374,043.43	42,893,136.
长期债权投资		-	-		
长期投资净额	10	183,059,135.43	124,043,300.66	51,374,043.43	42,893,136.
其中：合并价差	10		36,015,805.29		-1,770,829.
固定资产：					
固定资产原价	11	172,696,446.56	211,723,503.98	146,189,680.97	147,385,209.
减：累计折旧	11	11,103,860.40	27,777,076.56	6,884,671.76	7,202,637.
固定资产净值	11	161,592,586.16	183,946,427.42	139,305,009.21	140,182,572.
减：固定资产减值准备	11	-	197,417.75		
固定资产净额	11	161,592,586.16	183,749,009.67	139,305,009.21	140,182,572.
工程物资		-	35,150.01		
在建工程	12	586,388.93	586,388.93	8,701,571.01	8,701,571.
固定资产清理		-	-		
固定资产合计		162,178,975.09	184,370,548.61	148,006,580.22	148,884,143.
无形资产及其他资产：		-			
无形资产	13	121,760,386.57	136,616,889.84	123,748,763.41	126,156,388.
长期待摊费用	14	-	167,239.26		
其他长期资产		-	-		
无形资产及其他资产合计		121,760,386.57	136,784,129.10	123,748,763.41	126,156,388.
递延税项：		-			
递延税款借项		-	-		
资产总计		659,788,928.52	715,065,177.42	559,372,484.87	561,430,949.
负债及所有者权益	注 释	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	15	215,300,000.00	220,470,000.00	216,300,000.00	216,300,000.
应付票据	16	60,000,000.00	60,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.
应付帐款	17	27,341,221.76	29,275,758.44	35,033,088.41	35,099,087.
预收帐款	18	10,046,503.43	10,521,247.40	3,271,897.30	3,564,675.
应付工资	19	2,135,140.21	2,569,467.11	3,023,551.05	3,023,551.
应付福利费	20	1,884,290.31	2,305,340.28	962,464.00	1,177,307.
应付股利	21	6,020,894.86	6,020,894.86	16,823,850.92	16,823,850.
应交税金	22	4,574,349.69	7,363,259.82	5,931,802.80	5,812,793.

其他应交款	23	52,570.97	98,644.15	131,806.25	131,896.
其他应付款	24	23,704,904.94	20,940,225.68	21,600,526.49	21,542,440.
预提费用	25	-	3,473,694.50		
预计负债		-	-		
一年内到期的长期负债		-	-		
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		351,059,876.17	363,038,532.24	307,078,987.22	307,475,603.
长期负债：		-	-		
长期借款	26	52,000,000.00	52,000,000.00		
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
专项应付款	27	390,000.00	390,000.00	390,000.00	566,218.
其他长期负债		-	-		
长期负债合计		52,390,000.00	52,390,000.00	390,000.00	566,218.
递延税项：			-		
递延税款贷项		-	-		
负 债 合 计		403,449,876.17	415,428,532.24	307,468,987.22	308,041,821.
少数股东权益			43,044,900.08		1,496,630.
			-		
所有者权益：		-	-		
实收资本	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.
减：已归还投资		-	-		
实收资本净额	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.
资本公积	29	57,066,471.23	57,066,471.23	56,003,772.22	56,003,772.
盈余公积	30	17,222,725.67	18,583,883.04	16,715,147.32	16,715,147.
其中：公益金		5,074,542.21	5,528,261.33	4,905,349.43	4,905,349.
未分配利润	31	28,478,656.45	27,370,191.83	25,602,379.11	25,602,379.
所有者权益合计		256,339,052.35	256,591,745.10	251,892,497.65	251,892,497.
负债及所有者权益总计		659,788,928.52	715,065,177.42	559,361,484.87	561,430,949.

单位负责人： 财务总监： 财务负责人： 制表人：

利 润 表

2003 年度

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司
人民币元

单位：

项 目	注	本年数	上年数
-----	---	-----	-----

	释	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	32	74,924,567.50	171,679,584.35	99,246,051.36	99,736,675.10
减：主营业务成本	33	37,617,275.68	59,055,306.03	64,207,448.97	64,417,269.89
主营业务税金及附加	34	1,304,962.40	2,659,918.83	1,527,489.57	1,531,730.21
二、主营业务利润		36,002,329.42	109,964,359.49	33,511,112.82	33,787,675.00
加：其他业务利润		466,182.88	554,176.41	-150,164.76	-150,164.76
减：营业费用	35	13,809,409.14	53,296,313.49	12,747,039.78	12,986,310.20
管理费用		12,486,976.99	25,826,461.51	13,445,706.24	13,620,748.71
财务费用		13,611,358.34	14,226,889.73	5,959,145.51	5,956,416.42
三、营业利润		-3,439,232.17	17,168,871.17	1,209,056.53	1,074,034.91
加：投资收益	36	7,049,390.86	-40,056.88	3,915,248.07	3,934,341.44
补贴收入	37	2,225,402.85	5,369,828.46	2,316,858.29	2,429,417.12
营业外收入	38	627,836.33	668,274.36	18,160.00	18,160.00
减：营业外支出	39	93,470.28	393,906.78	184,133.80	184,133.80
四、利润总额		6,369,927.59	22,773,010.33	7,275,189.09	7,271,819.67
减：所得税	40	2,986,071.90	11,877,944.91	1,946,513.27	1,946,513.27
少数股东损益			7,258,516.98		-3,369.42
五、净利润		3,383,855.69	3,636,548.44	5,328,675.82	5,328,675.82

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：

财务总监：

财务负责人：

制表人：

利润分配表

2003 年度

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	注释	本年数		上年数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、净利润		3,383,855.69	3,636,548.44	5,328,675.82	5,328,675.82
加：年初未分配利润		25,602,379.11	25,602,379.11	32,365,004.66	32,365,004.66
盈余公积转入					

二、可供分配的利润		28,986,234.80	29,238,927.55	37,693,680.48	37,693,680.48
减：提取法定盈余公积		338,385.57	1,245,823.82	532,867.58	532,867.58
提取法定公益金		169,192.78	622,911.90	266,433.79	266,433.79
提取职工奖励及福利基金					
三、可供股东分配的利润		28,478,656.45	27,370,191.83	36,894,379.11	36,894,379.11
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				2,258,400.00	2,258,400.00
转作股本的普通股股利				9,033,600.00	9,033,600.00
四、未分配利润		28,478,656.45	27,370,191.83	25,602,379.11	25,602,379.11

单位负责人： 财务总监： 财务负责人： 制表人：

现金流量表

2003 年度

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人

人民币元

项目	注释	母公司	合并
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		67,360,051.96	188,593,102.26
收到的税费返还		62,990.70	320,416.31
收到的其他与经营活动有关的现金	42	6,578,380.68	5,049,412.15
现金流入小计		74,001,423.34	193,962,930.72
购买商品、接受劳务支付的现金		31,283,333.25	58,801,734.55
支付给职工以及为职工支付的现金		10,276,553.36	23,996,701.82
支付的各项税费		9,801,975.91	35,491,581.61
支付的其他与经营活动有关的现金	43	21,723,116.96	73,240,428.51
现金流出小计		73,084,979.48	191,530,446.49
经营活动产生的现金流量净额		916,443.86	2,432,484.23
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		22,128,308.32	34,185,145.76
投资所支付的现金		72,141,000.00	23,476,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		94,269,308.32	57,661,145.76
投资活动产生的现金流量净额		-94,269,308.32	-57,658,478.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	11,325,935.00
借款所收到的现金		326,000,000.00	335,370,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		326,000,000.00	346,695,935.00
偿还债务所支付的现金		219,000,000.00	252,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,307,917.68	20,718,529.32
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		234,307,917.68	273,548,529.32
筹资活动产生的现金流量净额		91,692,082.32	73,147,405.68
四、汇率变动对现金的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,660,782.14	17,921,411.15
补充资料	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		3,383,855.69	3,636,548.44
加：少数股东损益		-	7,258,516.98
计提的资产减值准备		-5,483,515.75	-2,673,683.11
固定资产折旧		4,541,747.17	6,578,440.08
无形资产摊销		3,172,901.68	4,250,738.76
长期待摊费用摊销		-	149,892.00
待摊费用减少（减：增加）		-	-12,740.00
预提费用增加（减：减少）		-	3,473,694.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		154,677.00	161,498.73
固定资产报废损失		-	-
财务费用		14,411,145.43	15,536,037.94
投资损失（减：收益）		-7,049,390.86	40,056.88
递延税款贷项（减：借项）		-	-

存货的减少(减:增加)		-3,855,704.16	-11,531,114.30
经营性应收项目的减少(减:增加)		65,710,802.42	30,266,604.60
经营性应付项目的增加(减:减少)		-74,070,074.76	-54,702,007.27
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		916,443.86	2,432,484.23
			-
			-
			-
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		73,155,702.80	94,924,478.09
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		-1,660,782.14	17,921,411.15

单位负责人:

财务总监:

财务负责人:

制表人:

资产减值准备明细表

2003年12月31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	本年增加数	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	年末余额
一、坏账准备合计	1	16,041,023.67	1,953,626.57			4,425,662.80	13,568,987.44
其中:应收账款	2	4,367,021.03	1,953,626.57				6,320,647.60
其他应收款	3	11,674,002.64				4,425,662.80	7,248,339.84
二、短期跌价准备合计	4						

其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,200,954.46	62,901.06		461,965.69	461,965.69	801,889.83
其中：库存商品	8	1,200,954.46	62,901.06		461,965.69	461,965.69	801,889.83
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		197,417.75				197,417.75
其中：房屋、建筑物	14		197,417.75				197,417.75
机器设备	15						
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	17,241,978.13	2,213,945.38		461,965.69	4,887,628.49	14,568,295.02

单位负责人： 财务总监： 财务负责人： 制表人：

所有者权益增减变动表

2003年12月31日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司
人民币元

单位：人

项目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	153,571,199.00	90,336,000.00
本年增加	2		63,235,199.00
其中：资本公积转入	3		54,201,599.00
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		9,033,600.00
新增股本	6		
本年减少	10		
年末余额	15	153,571,199.00	153,571,199.00
二、资本公积：			
年初余额	16	56,003,772.22	106,870,605.66
本年增加	17	1,062,699.01	3,334,765.56

其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产			
准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	26,530.00	
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	1,036,169.01	3,334,765.56
本年减少	40		54,201,599.00
其中：转赠股本	41		54,201,599.00
年末余额	45	57,066,471.23	56,003,772.22
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	11,809,797.89	11,276,930.31
本年增加数	47	1,245,823.82	532,867.58
其中：从净利润中提取数	48	1,245,823.82	532,867.58
其中：法定盈余公积	49	1,245,823.82	532,867.58
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转赠股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	13,055,621.71	11,809,797.89
其中：法定盈余公积	63	13,055,621.71	11,809,797.89
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	4,905,349.43	4,638,915.64
本年增加数	67	622,911.90	266,433.79
其中：从净利润中提取数	68	622,911.90	266,433.79
本年减少	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	5,528,261.33	4,905,349.43
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	25,602,379.11	32,365,004.66
期初未分配利润调整数			
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	3,636,548.44	5,328,675.82
本年利润分配	78	1,868,735.72	12,091,301.37
年末未分配利润（未弥补亏损“-”号填列）	80	27,370,191.83	25,602,379.11

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

制表人：

利润表附表

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	109,964,359.49	42.86	43.33	0.72	0.72
营业利润	17,168,871.17	6.69	6.76	0.11	0.11
净利润	3,636,548.44	1.42	1.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益的净利润	-357,613.54	-0.14	-0.14	0.00	0.00

注：财务指标计算公式如下

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= $P \div (S_0 + S_1 + S_2 \times MI \div MO - S_3 \times MJ \div MO)$

其中：P 为报告期利润；S₀ 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；S₂ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S₃ 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= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_1 \times MI \div MO - E_2 \times MJ \div MO)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E₁ 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E₂ 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；MI 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；MJ 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

应交增值税明细表

2003 年 12 月 31 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	×	-271,914.61
2.销项税	2	4,379,708.93	26,812,318.94
出口退税	3		
进项税额转出	4	6,318.66	190,775.95
转出多交增值税	5		7,340.52

