



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

## 二 五年年度报告

二 六年二月编制



### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事王希军先生未亲自参加审议本报告的董事会会议，委托董事张璨女士出席会议并代为行使表决权。

本公司董事长张兆亮先生、总经理朱海群先生、财务总监吴承科先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三节 股本变动及股东情况 .....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	8
第五节 公司治理结构 .....	11
第六节 股东大会简介 .....	12
第七节 董事会报告 .....	12
第八节 监事会报告 .....	19
第九节 重要事项 .....	20
第十节 财务报告 .....	24
第十一节 备查文件目录 .....	25



## 第一节 公司基本情况简介

- 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.

公司英文名称缩写：SHANDA WIT

- 二、公司法定代表人：张兆亮

- 三、公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘洪渭	田波
联系地址	济南市经十路 71 号 山东大学科技园创业中心	
电话	0531-85198006	0531-85198606
传真	0531-82666189	
电子信箱	<a href="mailto:lh@sd-wit.com">lh@sd-wit.com</a>	<a href="mailto:tbo@sd-wit.com">tbo@sd-wit.com</a>

- 四、公司注册地址：山东省沂南县县城振兴路 6 号

公司办公地址：济南市经十路 71 号 山东大学科技园创业中心

公司邮政编码：250061

公司国际互联网网址：[http:// www.sd-wit.com](http://www.sd-wit.com)

公司电子信箱：[wit@sd-wit.com](mailto:wit@sd-wit.com)

- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司股东关系管理部

- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：山大华特

股票代码：000915

- 七、公司变更注册登记日期：2004 年 10 月 10 日

公司注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001800282

税务登记号：371321163099017

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞华恒信会计师事务所

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦

联系电话：( 0531 ) 82388126



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要会计数据

单位：元

利润总额	40,942,470.41
净利润	6,154,429.23
扣除非经常性损益后的净利润*	4,153,733.14
主营业务利润	206,437,904.64
其它业务利润	243,497.17
营业利润	41,141,191.60
投资收益	-3,762,192.96
补贴收入	4,518,026.23
营业外收支净额	-954,554.46
经营活动产生的现金流量净额	63,376,660.35
现金及现金等价物净增减额	-26,926,553.42

注：公司扣除的非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、其他长期资产产生的净损益	-223,721.48
各种形式的政府补贴	2,224,417.57
合计	2,000,696.09

### 二、前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2005 年	2004 年		2003 年
		调整后	调整前	
主营业务收入	336,126,469.76	264,821,605.98	237,408,786.70	171,679,584.35
净利润	6,154,429.23	5,163,365.38	4,505,827.32	3,636,548.44
总资产	952,210,847.61	867,757,366.84	755,439,029.56	715,065,177.42
股东权益(不含少数股东权益)	276,674,074.87	263,798,240.33	262,311,373.47	256,591,745.10
每股收益	0.0401	0.0336	0.0293	0.0237
扣除非经常性损益后的每股收益	0.0270	0.0053	-0.0016	-0.0023
每股净资产	1.8016	1.7178	1.7081	1.6708
调整后的每股净资产	1.7780	1.7002	1.6919	1.6609
每股经营活动产生的现金流量净额	0.4127	0.2975	0.1987	0.0158
净资产收益率(%)	2.224	1.957	1.718	1.417

注：因公司变更了对山大华特卧龙学校的会计政策，公司采用追溯调整法对 2004 年的



有关数据进行了调整。

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

项 目	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	74.61	76.39	1.34	1.34
营业利润	14.87	15.22	0.27	0.27
净利润	2.22	2.28	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.50	1.54	0.03	0.03

#### 四、报告期内股东权益变动情况及变动原因

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	153,571,199.00	58,402,365.99	21,224,120.20	6,408,340.38	30,600,555.14	263,798,240.33
本期增加	----	6,721,405.31	5,180,919.31	1,447,632.76	973,509.92	12,875,834.54
本期减少	----	----	----	----	----	----
期末数	153,571,199.00	65,123,771.30	26,405,039.51	7,855,973.14	31,574,065.06	276,674,074.87

变动原因：

（一）资本公积增加主要原因：

1.本期对山东山大卧龙学校由成本法改为权益法以及增加股权比例产生的股权投资差额 1,597,197.46 元计入股权投资准备；

2.山东山大康诺制药有限公司接受捐赠，公司按持股比例相应增加 5,024,000.00 元。

（二）盈余公积、公益金、未分配利润的增加是因本年度实现利润的分配所致。

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例



<b>一、未上市流通股份</b>	75,319,615	49.05%	0	75,319,615	49.05%
1、发起人股份	64,567,693	42.04%	0	64,567,693	42.04%
其中：					
国家持有股份			0		
境内法人持有股份	64,567,693	42.04%	0	64,567,693	42.04%
境外法人持有股份					
其它					
2、募集法人股	10,751,922	7.00%		10,751,922	7.00%
3、内部职工股					
4、优先股或其它					
未上市流通股份合计	75,319,615	49.05%	0	75,319,615	49.05%
<b>二、已上市流通股份</b>					
1、人民币普通股	78,251,584	50.95%	0	78,251,584	50.95%
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	78,251,584	50.95%	0	78,251,584	50.95%
<b>三、股份总数</b>	153,571,199	100%	0	153,571,199	100%

## (二) 股票发行与上市情况：

公司于 1999 年 4 月 12 日上网发行人民币普通股 3000 万股，发行价格为每股人民币 4.68 元，发行的股票于 1999 年 6 月 9 日起获准在深圳证券交易所上市交易。原有的 16,030,344 股内部职工股于 2002 年 5 月 17 日上市流通。公司于 2002 年 9 月实施了每 10 股送 1 股转增 6 股的送转方案，增加的股份于 2002 年 9 月 27 日上市流通。

## 二、股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

股东总数	23053				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数(股)	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
山东山大产业集团有限公司	国有法人股	29.888	45,900,000	45,900,000	
宁波达因天丽家居用品有限公司	其他	12.156	18,667,693	18,667,693	未知
北京同大盛业投资顾问有限公司	其他	1.167	1,791,987	1,791,987	未知
山东省临沂地区公路局水泥厂	其他	0.731	1,122,000	1,122,000	未知
沂南县发达硅砂有限公司	其他	0.487	748,000	748,000	未知
潍坊顺源证券咨询服务有限公司	其他	0.487	748,000	748,000	未知



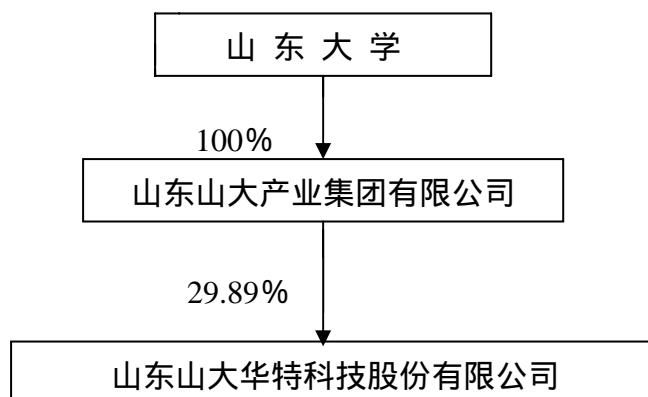
沂南县城建筑公司	其他	0.365	561,000	561,000	未知
成都城建投资发展股份有限公司	其他	0.365	561,000	561,000	未知
宁夏伊斯兰国际信托投资公司	其他	0.365	561,000	561,000	冻结 561,000
济南行者实业有限公司	其他	0.365	560,660	560,660	未知
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量			股份种类	
上海华商联合发展有限公司	450,000			人民币普通股	
张世煜	391,000			人民币普通股	
赵华荣	358,758			人民币普通股	
吴明宇	340,000			人民币普通股	
李 灏	340,000			人民币普通股	
王 涌	334,696			人民币普通股	
林仁平	300,000			人民币普通股	
漯河市天河投资顾问有限公司	296,600			人民币普通股	
胡大为	290,700			人民币普通股	
王德成	237,500			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## (二) 控股股东及最终控制人情况：

控股股东山东山大产业集团有限公司是山东大学兴办的国有独资企业，持有公司 29.89% 的股份。该公司成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资金 3 亿元人民币，注册地为济南市高新区颖秀路山大科技园，法定代表人张永兵。主要经营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、化工产品的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；科技成果技术转让等业务。

公司的最终控制人为山东大学。山东大学是我国历史悠久的著名大学之一，是国家教委直属的重点高等学校和国家“211 工程”重点建设的高等学校之一。学校本部坐落于济南市山大南路 27 号，法定代表人：展涛。

山东大学和山东山大产业集团有限公司对公司的产权控制关系如下图所示：







## (三) 其他持股 10%以上法人股东的情况：

宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司 12.16% 的股份，是公司第二大股东。该公司成立于 1998 年 9 月 1 日，注册地为宁波市大榭开发区榭西工业园区，注册资本 1200 万元，法定代表人为闫俊杰。主要经营家居用品的制造、加工、销售业务。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

#### (一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股(股)	年末持股(股)	变动原因	年内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
张兆亮	男	40	董事长	2004.5—2006.6	0	0		12.08	是
朱海群	男	50	副董事长、总经理	2003.7—2006.6	0	0		14.00	否
张 璨	女	39	副董事长	2004.5—2006.6	0	0		0.8 (津贴)	是
吴承科	男	56	董事、财务总监	2004.11—2006.6	0	0		7.13	否
刘靖民	男	57	董事、副总经理	2003.7—2006.6	0	0		10.50	否
王希军	男	41	董事	2003.7—2006.6	0	0		0.8 (津贴)	是
郭惠云	女	63	独立董事	2003.7—2006.6	0	10000	从市场购入	2.4 (津贴)	否
陈 旭	男	46	独立董事	2003.7—2006.6	0	0		2.4 (津贴)	否
王文琦	男	42	独立董事	2005.6—2006.6	0	0		1.4 (津贴)	否
马国臣	男	51	监事会主席	2003.7—2006.6	0	0		0.9 (津贴)	是
郑 波	男	42	监事	2004.11—2006.6	0	0		0.8 (津贴)	是
王继杨	男	59	监事	2003.7—2006.6	0	0		0.8 (津贴)	是
李 珂	男	46	监事	2003.7—2006.6	0	0		8.00	否
刘 慧	女	42	监事	2003.7—2006.6	0	0		0.8 (津贴)	否
刘洪渭	男	43	副总经理、董秘	2003.7—2006.6	0	0		6.00	是
陈 渝	女	39	副总经理	2003.7—2006.6	0	0		0	是
合计	—	—	—	—	0	10000	—	68.81	

#### 在股东单位任职的董事、监事情况说明：

姓名	任职单位	职务	任期
张兆亮	山东山大产业集团有限公司	副董事长、总经理	2004.2--
马国臣	山东山大产业集团有限公司	副董事长	2004.2--



郑波	山东山大产业集团有限公司	副总经理	2004.3--
王希军	宁波达因天丽家居用品有限公司	总经理	2005.3--

## (二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### 1、董事

张兆亮，历任山东大学产业处副处长、山东大学科技园建设管理办公室副主任、山东山大科技园发展有限公司总经理、中国高校科技产业协会常务理事。现任公司董事长。

朱海群，历任山东工业大学教师、山东工业大学联合办学办公室主任、山东华特实业总公司副总经理、山东工大科苑公司总经理。现任公司副董事长、总经理，山东山大华特环保工程有限公司董事长，山东山大华特物业管理有限公司董事长。

张璨，历任共青团北京市委文体部干事、中央团校青年工作系教师、中国科学院大路公司副总经理、中农集团深圳公司副总经理、威海达因生物制药有限责任公司董事长、北京达因科技发展有限公司执行董事、能基投资有限公司董事长、山东达因海洋生物制药股份有限公司董事长。现任公司副董事长。

吴承科，历任宁阳发电厂财务科长，山东泰安棉纺针织厂副厂长，珠海巨人集团财务总监助理、集团副总裁，山东工大科技集团公司总会计师、山东山大集团有限公司总会计师。现任公司董事、财务总监。

刘靖民，历任山东工业大学教师、济南国际贸易中心副总经理、山东工大科苑公司总经理、山东华特实业总公司总经理、山大华特卧龙学校董事长。现任公司董事、副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事长，山东山大康诺制药有限公司董事长。

王希军，历任北京华都食品公司总经理助理、副总经理，达因集团总裁助理，宁波达因家具有限公司、宁波达因圣马克家具有限公司常务副总兼财务总监、总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、董事会秘书，宁夏达因药业有限公司、宁夏达因生物工程有限责任公司副总经理兼财务总监、公司常务副总经理。现任公司董事。

郭惠云，历任山东财政学校、山东财政职工大学讲师、高级讲师，山东财政学院会计系副主任、主任。现任公司独立董事。

陈旭，历任北京市法律顾问处、北京市第二律师事务所律师。现任公司独立董事，北京隆安律师事务所专职律师。

王文琦，历任山东电力试验研究所主任、山东电力集团公司发电部技术科科长、山东国际电源开发股份有限公司副总经理。现任公司独立董事，华电国际电力股份有限公司副总经理。

### 2、监事

马国臣，历任山东大学微机应用研究所所长，山东山大鸥玛信息产业有限公司董事、总经理。现任公司监事会主席，山大鲁能信息科技有限公司董事长，山东山大生殖医学中心有限公司董事长兼 CEO。

郑波，历任南京动力高等专科学校教师、南京多维电子有限公司副总经理、山东山大鸥玛信息有限公司副总经理、山大鲁能信息科技有限公司副总裁。现任公司监事，山东山大中天信息产业有限公司董事长。



王继杨，历任山东大学晶体材料研究所副所长、晶体材料研究所所长和国家重点实验室副主任、国际晶体生长组织理事、山东大学材料科学与工程学院副院长。现任公司监事，山东大学教授。

李珂，历任山东工业大学实验员、山东工大科苑公司工控部经理、办公室主任。现任公司监事，山东山大华特物业管理有限公司总经理。

刘慧，历任北京光学仪器厂主管会计、北京达因力合科技发展股份有限公司财务副经理、财务总监、达因集团总裁助理。现任公司监事，达因集团副总经理。

### 3、高级管理人员

刘洪渭，历任山东科技大学（原山东矿业学院）经济系副主任、山东大学管理学院院长助理、MBA 教育中心副主任、会计系副主任、山东山大科技集团公司副总经理、公司财务总监。现任公司副总经理、董事会秘书，山东大学教授。

陈渝，历任北京东风制药厂实验室主任，北京圣德制药有限公司市场规划部主任、副经理，北京达因集团实业部经理助理，威海达因海洋生物制药有限公司总经理。现任公司副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司总经理。

## 二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

（一）公司董事、监事和高级管理人员的薪酬按照公司股东大会审议通过的薪酬政策执行，即在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在公司任职岗位的薪酬政策领取薪酬，不在公司兼任其他管理职务的董事、监事，公司给予职务津贴；公司高级管理人员依据薪酬政策与责任目标完成情况挂钩考核领取薪酬。

（二）公司现任董事、监事和高级管理人员共 16 人，报告期内在公司领取薪酬的 6 人，领取津贴的 9 人，不领薪酬、津贴的 1 人，公司支付给上述人员的报酬总额为 68.81 万元（具体情况见本节：一、基本情况表）。

## 三、报告期内董事、监事及高级管理人员的变动情况

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

（二）经公司 2004 年年度股东大会审议，同意于剑波先生因工作变动原因辞去公司独立董事职务，增补王文琦先生为公司第四届董事会独立董事。

## 四、公司员工情况

截至 2005 年 12 月 31 日，公司在职员工共计 354 人。具体情况如下：

按岗位划分			按教育程度划分			其他
管理人员	57 人	16.1%	硕士及以上	14 人	3.9%	
技术人员	121 人	34.1%	本科	118 人	33.3%	
财务人员	24 人	6.7%	大专	140 人	39.5%	
销售人员	55 人	15.5%	其他	82 人	23.2%	
生产人员	97 人	27.4%				
合计	354 人	100%		354 人	100%	



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司中建立独立董事制度的指导意见》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司文件，并严格按照规定程序规范运作。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与要求不存在差异，符合相关要求。

### 二、独立董事履行职责情况：

公司的独立董事郭惠云女士、陈旭先生、于剑波先生、王文琦先生认真履行职责，分别担任董事会专业委员会的主任或成员，对公司的项目投资、薪酬及人事任免、对外担保、财务报告等事项发表专业性建议，并出具独立董事意见，有效保证了公司决策的科学性和客观性，维护了股东的权益，促进了公司的规范管理和现代企业制度建设。报告期内，独立董事对公司董事会的各项议案及非议案的其他事项没有提出异议。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	应参会次数	亲自出席次数	委托出席（次）	缺席（次）	备注
郭惠云	9	9	0	0	
陈旭	9	9	0	0	
于剑波	4	1	2	1	5月底离任
王文琦	5	3	2	0	6月初任职

### 三、公司与控股股东在“业务、人员、资产、机构、财务”等方面分开的说明

公司与控股股东实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

#### （一）人员分开

公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东单位担任职务、领取薪酬。

#### （二）资产完整

公司的资产独立完整，权属界定明确。拥有独立的生产系统和辅助生产系统，拥有生产经营所需的相关工业产权及技术，拥有独立的采购和销售系统；控股股东亦不存在违规占用公司资产、资金及其他资源的情况。

#### （三）财务独立

公司设有独立的财务机构，建立了自己的会计核算体系和财务管理制度。银行账户独立，依法独立纳税，财务决策不受控股股东控制。



#### （四）机构独立

公司设置了独立的组织机构，独立办公、独立行使职能，不存在依附于控股股东的情形。

#### （五）业务独立

公司的经营管理完全独立，拥有自己的产、供、销运作场所和人员及组织，自主管理公司业务。公司的业务与控股股东的业务在内容、方向和定位上不同。

#### 四、报告期内对公司高级管理人员的考评及激励机制、奖励制度的建立和实施情况

公司根据《上市公司治理准则》的要求，建立了对高级管理人员的考评及激励和奖励制度。高级管理人员的薪酬实行以目标责任考核为依据的年薪制，年初由董事会与公司高级管理人员签定目标责任书，年终按照责任目标完成情况进行考核与奖惩。公司正探讨更加科学的绩效评价标准与激励约束制度。

## 第六节 股东大会简介

报告期内，公司召开了 2004 年年度股东大会。会议于 2005 年 5 月 29 日召开，会议的决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

## 第七节 董事会报告

### 一、公司经营情况的回顾

#### （一）总体经营情况

2005 年是公司调整改革初见成效的一年。公司坚持“适度调整，瘦身增效，突出主业，稳健经营，促进发展”的经营工作方针，认真落实企业发展战略和经营计划，全面提升了企业价值：进一步调整投资结构，适度增加了对环保和医药产业的投入，合理收缩了对水务、医疗等业务的投资规模，产业布局更趋于合理；通过完善预算管理体系、细化成本管理等措施，开源节流，增收节支，财务状况明显改善，抗风险能力继续提高；克服市场竞争激烈、资金相对紧张等不利因素，强化核心竞争力建设，努力提高产品的技术含量和市场占有率，主营业务的市场份额持续扩大，盈利能力稳步增强，取得了实施重大资产重组以来最好的经营业绩。

报告期内，公司实现主营业务收入 336,126,469.76 元，利润总额 40,942,470.41 元，净利润 6,154,429.23 元，较上年同期分别增长 26.93%、21.67%、19.19%；经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 38.72%。

#### （二）主营业务及经营状况

公司以环保和医药产业为主营业务。目前环保产业主要涉及二氧化氯设备和产品的生产销售、电厂烟气脱硫服务等业务，医药产业以儿童保健药品和心血管病、糖尿病、消化系统疾病治疗药及抗肿瘤药等药品的生产销售为主。



## 1、主营业务分行业、产品的情况

单位：元

分行业、分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
环保产品	66,952,580.68	32,566,229.73	33,355,019.22	49.82	48.82	105.34	减14.33个百分点
药品	156,374,919.83	17,990,597.63	135,789,345.39	86.84	40.99	31.93	增0.69个百分点
电子信息产品	47,607,472.63	36,184,608.56	11,266,798.56	23.67	-10.65	-9.51	减0.94个百分点
科技园区管理	16,324,296.09	5,695,199.15	9,723,243.92	59.56	3.94	-10.67	增5.65个百分点
学费	44,405,529.92	28,715,493.21	15,681,316.09	35.31	61.99	73.28	减4.01个百分点
其他	4,461,670.61	3,556,429.4	622,181.46	13.95	-64.36	-28.47	减41.99个百分点
合计	336,126,469.76	124,708,557.68	206,437,904.64	61.42	26.93	28.03	减0.42个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
山东省外	166,060,763.68	61,611,328.44	101,989,099.88
山东省内	170,065,706.08	63,097,229.24	104,448,804.76
合计	336,126,469.76	124,708,557.68	206,437,904.64

## 3、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商采购的合计金额为 3615 万元，占公司年度采购总额的 29.74%。公司向前五名客户销售的合计金额为 6,648 万元，占公司销售总额的比例为 19.78%。

## (三) 资产构成及费用的变动情况

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		占总资产比重 的增减
	数额(万元)	占总资产比重%	数额(万元)	占总资产比重%	
应收帐款	6,651.76	6.99	6,637.99	7.65	-0.66
存货	7,130.33	7.49	5,030.87	5.80	1.69
长期股权投资	6,340.63	6.66	10,652.58	12.28	-5.62
固定资产	34,213.42	35.93	21,521.80	24.80	11.13
在建工程	3,708.88	3.90	7,583.35	8.74	-4.84
短期借款	25,326.00	26.60	20,130.00	23.20	3.40
长期借款	10,298.29	10.82	10,681.74	12.31	-1.49
项目	2005 年(万元)		2004 年(万元)		增减(万元)
营业费用	9,070.55		7,436.19		1,634.36
管理费用	5,219.48		4,145.09		1,074.39





财务费用	2,263.98	1,826.13	437.85
所得税	1,476.82	1,465.52	11.30

1.长期股权投资占总资产比重减少 5.62 个百分点，主要原因为公司本期转让了齐鲁医疗投资管理有限公司和泰安清源水务有限公司的股权以及合并山东山大康诺制药有限公司抵销相应投资所致；

2.固定资产占总资产比重增加 11.13 个百分点，主要原因为山大华特卧龙学校和山东山大康诺制药有限公司的在建工程转入所致；

3.营业费用的增加主要是因控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司随着销售的扩大而增加费用所致；

4.管理费用的增加主要是因控股子公司业务量扩大所致；

5.财务费用的增加主要是因公司借款增加及利率的提高所致。

#### (四) 现金流量相关数据的变动情况

项目	2005 年(万元)	2004 年(万元)	增减(万元)
经营活动产生的现金流量净额	6,337.67	4,568.53	1,769.14
投资活动产生的现金流量净额	-4,170.07	-9,527.60	5,357.53
筹资活动产生的现金流量净额	-4,860.25	3,963.57	-8,823.82

报告期内，公司控股子公司的业绩增长较大，使公司经营活动产生的现金流量净额增加；公司的对外股权投资、固定资产投资较去年大幅减少，导致公司投资活动产生的现金流量净额增加；公司偿还借款及支付利息使筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### (五) 公司主要控股及参股公司的经营情况及业绩

##### 1、山东达因海洋生物制药股份有限公司

山东达因海洋生物制药股份有限公司注册资本 3733 万元，公司持有 52.08% 的股权。该公司主要从事中西药制剂及原料药、海洋生物药品的生产销售，目前主要涉及儿童保健、心血管病和糖尿病治疗及抗感染类药品等领域。“伊可新”等拳头产品继续保持了良好的销售势头，“盖笛欣”等新产品的推广亦取得较好成绩。报告期内实现主营业务收入 15,073 万元，主营业务利润 13,234 万元，净利润 3,558 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的总资产 11,380 万元，净资产 7,511 万元。

##### 2、山东山大华特环保工程有限公司

山东山大华特环保工程有限公司注册资本 2000 万元，公司持有 70.2% 的股权。该公司主要从事电厂烟气脱硫、除尘等大气污染治理业务。报告期内继续增加了烟气脱硫工程总承包项目合同，项目建设进展顺利。报告期内实现主营业务收入 3,073 万元，主营业务利润 1,275 万元，净利润 641 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的总资产 8,052 万元，净资产 2,117 万元。

##### 3、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，公司持有 80% 的股权。该公司主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂的生产和新产品开发，目前主要生产消化系统疾病治疗药及抗肿瘤药等药品。2005 年该公司已通过 GMP 标准认证。报告期内受停产认证等因素



影响实现净利润-96 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的总资产 5,622 万元，净资产 3,143 万元。

#### 4、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校注册资本 6,083 万元，公司持有 78.17% 的股权。该学校主要从事初中、高中阶段的学生教育，已连续五年获临沂市高考创优率、增长率第一名。报告期内实现主营业务收入 4,441 万元，主营业务利润 1,568 万元，净利润 429 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的总资产为 21,534 万元，净资产 6,736 万元。

#### 5、北京华特恒信科技发展有限公司

北京华特恒信科技发展有限公司注册资本 800 万元，公司持有 70% 的股权。该公司主要经营大屏幕投影拼接系统的研发、生产、销售及系统集成等业务。报告期内实现主营业务收入 1,533 万元，主营业务利润 508 万元，净利润 136 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的总资产 1,323 万元，净资产 918 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业的发展趋势及市场竞争格局

#### 1、环保产业

随着我国经济的快速发展，环境污染问题日益严重。为保护环境，实现可持续发展，国家不断完善环境保护法律法规，提高环保执法力度，大幅度增加环境保护的投入；随着人们生活水平的提高和环保意识的增强，人们更加关注生存的环境质量，环保型的消费产品和服务越来越受到市场的认可；在国际贸易上，世贸组织各贸易国均设置“绿色壁垒”，拒绝不符合环保要求的产品的进入。以上各项因素，有效地使环保与企业的生存联系起来。随着国家及各类企业对环保投入的持续加大，将促进环保产业的更快、更深层次的发展，环保产业将在未来一定时期内继续保持较快的发展势头。基于环保产业发展的良好预期，进入环保产业的企业增长迅速，特别是国外环保企业的强势介入，使环保产业的竞争更加激烈。环保产业的竞争，将体现于高科技的竞争，质量和技术的竞争，资本和实力的竞争。

#### 2、医药产业

医药产业是永远的朝阳行业。我国人口增长、人口老龄化、人均用药水平提高等行业长期增长的内在驱动因素将长期支持我国医药市场需求的不断扩大，医药经济运行将继续呈现平稳增长的态势。医药市场结构继续向多元化、多层次方向发展，药品消费结构发生新的变化，现代生物技术药物、天然药物、海洋药物具有更强的增长潜力。政府对药品价格的管制及药品招标采购制度的深化实施，使药品价格将渐趋合理。在市场竞争格局上，医药行业通过前几年的改革与重组，特别是 GMP 标准的强制推行，使医药企业“多、小、散、乱”的局面得到改观，但竞争更趋激烈，医药企业必须在品牌推广、新产品研发、队伍建设等方面创立自己的优势，才能在竞争中处于不败之地。

### （二）面临的发展机遇和挑战

#### 1、机遇和挑战

随着近几年公司产业调整措施的大力实施，公司的产业调整基本到位，主业的发展问题成为今后的重点工作。公司环保、医药业务的机遇与挑战并存。根据国家电力环保产业政策，国家将支持脱硫环保产业，排污费征收范围的扩大和排污费征收标准的提高，将促使发电企业加快进行脱硫技术改造，公司的脱硫业务面临较好的市场发展机遇；在二氧化氯发生器领





域，公司居于行业领航者地位，公司将充分利用已有的技术和市场优势，加强技术创新，向相关产品或新的产业延伸发展，进一步扩大公司在环保设备领域的市场占有率；公司下属的达因药业已形成了稳定有效的运营管理体系和市场营销体系，“伊可新”已连续两年入围全国 100 个销售过亿明星产品行列，下一步将努力培育海洋生物制药系列产品，在产品系列化方面做强作大；公司下属的康诺药业在通过 GMP 验收后，企业管理、市场营销已步入正轨，下一步将重点强化市场开拓力度，尽快提高业绩。公司将采取措施，实现两个医药企业间的优势互补，促进医药产业的稳步发展。总之，公司将争取用较短的时间，使公司业绩明显提升，同时选准目标，培育起公司新的经济增长点，使公司步入快速发展、良性循环的健康轨道。

## 2、新年度的经营目标和措施

2006 年公司经营管理工作总方针是：继续坚持董事会制定的“适度调整、瘦身增效，突出主业、稳健经营，促进发展”的总体战略部署，集中精力完成产业结构调整，强化相关业务单元的经营管理，特别要解决好亏损和微利单元的发展问题，力争销售收入、利润总额、净利润等生产经营指标在 2005 年的基础上有较大幅度的增长。

为完成以上目标，公司将主要采取以下措施：

(1) 继续完善全面预算管理体系，强调预算管理的刚性原则，发挥其对经营管理的指导作用，通过加强执行过程中的监督管理，确保生产经营指标和管理目标的全面完成。

(2) 重点关注经营单元和控股公司的经营管理工作，通过对派出董事、监事、经营团队的培训和调整，确保各单位按公司的战略意图健康发展。

(3) 围绕现有的经营业务盘活公司闲置资产，寻找、培育公司新的利润增长点。

(4) 加强管理团队建设和企业文化建设，进一步提高公司的凝聚力、向心力和执行力。

(5) 强化市场开拓力度，加强销售队伍和市场网络建设，努力提高产品的市场占有率，巩固扩大现有产品的市场份额。

(6) 进一步完善绩效考核体系，建立有效的激励与约束机制，充分调动员工的积极性。

### (三) 资金需求及使用计划

2006 年度，公司将进一步加大现金控制力度，适当降低负债规模，计划不安排投资性资本支出。为保障正常的生产经营活动所需，计划年度的融资额度为 3 亿元人民币，母公司贷款余额拟控制在 2.5 亿元以内，力争比 2005 年减少 1000-2000 万元；拟以生产经营活动产生的净现金流归还关联单位借款 600 万元。

### (四) 可能出现的风险因素及应对措施

(1) 资金风险。公司的现金流在 2005 年得到很大改善，但仍不充裕。目前公司的融资方式主要以银行信贷为主，若信贷紧缩，可能给资金周转带来一定困难。为此，公司将采取以下措施积极应对：一是继续加强融资力度，充分利用各种金融工具，拓宽融资渠道，尽快改变单一的银行融资格局；二是强化经营管理措施，加大产品销售和资金回收力度，减少库存和应收账款数额，盘活存量资产；三是加强事前控制，在采购成本、营业费用、管理费用等重点环节上把握好关键点，保证公司资金的高效率运用。

(2) 市场风险。公司所处的环保、医药产业市场竞争激烈。烟气脱硫业务属公司的新辟业务，若公司不能处理好储备项目、人才积累、队伍建设等问题，将对该业务的未来发展产生不利影响；在医药市场方面，随着公费医疗制度的改革、药品分类管理办法及药品招标采



购制度的实施，传统的医药营销方式受到较大冲击，若公司不能及时调整营销策略，将影响销售业绩的进一步提升。针对以上风险，公司将采取以下措施积极应对：公司将在做好现有脱硫项目的基础上，充分利用依托山东大学的有利条件，积极储备项目，加强技术人才的引进和队伍建设，确保脱硫业务的持续发展；公司近两年已根据医药市场的变化调整了营销方式，将在总结经验的基础上，进一步健全新的营销体系，不断调整营销策略。

### 三、公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

(二) 非募集资金投资的项目

报告期内，公司共投资了以下项目，累计使用资金 660 万元，比去年减少 1772.71 万元，减幅 72.87%。

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

增资扩股后的项目公司注册资本 1000 万元，其中北京北控水务有限公司投资 700 万元，占注册资本的 70%，公司投资 300 万元(本次投资 260 万元)，占注册资本的 30%，并于 2005 年 6 月 18 日更名为“潍坊北控水务有限公司”。该公司注册地为潍坊市坊子区金山街 16 号，法定代表人：张勇，经营范围为：原水、自来水生产筹建；水设施安装、维修；销售水暖器材；污水处理及利用。

目前，该公司运营正常，潍坊市坊子区自来水厂已投产使用。

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

本次股权转让完成后，山东山大华特环保工程有限公司的注册资本仍为 2000 万元，股权结构变更为：公司出资 1404 万元，占注册资本的 70.2%；山东辰明控股有限公司出资 596 万元，占注册资本的 29.8%。截止目前股权变更登记的手续正在办理中。

3、报告期内公司无前期非募集资金使用延续到报告期内使用的事项。

### 四、会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项

(一) 公司本年度无会计估计变更、会计差错更正事项。

(二) 公司本年度存在以下会计政策变更事项：

2003 年 7 月 8 日，经公司第三届董事会临时会议审议通过，公司与沂南县阳都资产运营有限公司(简称阳都公司)共同投资设立了山大华特卧龙学校(简称卧龙学校)。卧龙学校注册资本 60,838,414.02 元，公司以 40,717,068.98 元评估净资产作为出资，占注册资本的 66.93%，阳都公司以 20,121,345.04 元评估净资产作为出资，占注册资本的 33.07%。2005 年 5 月 29 日，经公司第四届董事会 2005 年第二次临时会议审议通过，公司以 190 万股沂蒙轴承股权与阳都公司持有的卧龙学校的 684 万元股权进行置换。置换完成后，卧龙学校的注册资本仍为 60,838,414.02 元，双方股权变更为：公司持有 47,557,068.98 元，占 78.17%，阳都公司持有 13,281,345.04 元，占 21.83%。



2005 年前,根据中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号的解释,同时考虑卧龙学校成立后,需要有按照《民办教育促进法》、《公司法》和《企业会计制度》以及有关财会法规的要求进行规范运作的过程,出于谨慎性原则,公司对卧龙学校的股权投资采用成本法进行核算,没有纳入合并报表范围。基于下列原因,公司从 2005 年起对卧龙学校的会计政策予以变更,将核算方法由成本法变更为权益法,并对卧龙学校财务报表进行合并:

卧龙学校成立以来,始终按照《民办教育促进法》、《公司法》、《企业会计制度》以及有关财会法规的要求不断进行规范运作,目前各项工作符合上述有关法律法规要求,同时卧龙学校一直受公司实际控制,转移资金的能力未受到限制,并已根据国家相关法规按 25% 的规定比例提足企业发展基金,因此本年度公司根据企业会计制度、准则等相关规定,按照实质重于形式的原则,从 2005 年起对卧龙学校的会计政策予以变更,将对卧龙学校的股权投资核算方法由成本法变更为权益法,并对其财务报表进行合并。本次会计政策变更已采用追溯调整法,调整了期初未分配收益及长期股权投资的期初数;利润及利润分配表的上年数栏,已按调整后的数字填列。此项会计政策变更的累积影响数为 1,484,785.84 元;2004 年的净利润增调了 655,456.54 元,增调 2004 年期初留存收益 707,235.59 元及资本公积期初数 122,093.71 元。

上述会计政策变更事项已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

## 五、董事会日常工作情况

### (一) 本年度董事会的会议情况及决议内容

报告期内,公司第四届董事会共召开 9 次会议:

1、第四届董事会 2005 年第一次临时会议于 2005 年 1 月 10 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于为山东山大康诺制药有限公司贷款提供担保的议案》:

同意公司为控股子公司山东山大康诺制药有限公司向银行申请期限为一年的 500 万元贷款提供担保,用于该企业 GMP 认证工作及补充流动资金。

2、第四届董事会第十次会议于 2005 年 3 月 8 日召开,会议的决议公告刊登在 2005 年 3 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、第四届董事会第十一次会议于 2005 年 4 月 18 日召开,会议的决议公告刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、第四届董事会 2005 年第二次临时会议于 2005 年 5 月 29 日召开,会议的决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

5、第四届董事会第十二次会议于 2005 年 7 月 27 日召开,会议的决议公告刊登在 2005 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

6、第四届董事会 2005 年第三次临时会议于 2005 年 8 月 25 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于为北京华特恒信科技发展有限公司 200 万元贷款担保提供反担保的议案》:

鉴于控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司拟向北京银行中关村科技园区支行申请一年期流动资金贷款 200 万元,北京中关村科技担保有限公司将其贷款提供担保。为此,本公司董事会同意公司向该 200 万元贷款的担保人北京中关村科技担保有限公司提供反担保连带责任保证。



7、第四届董事会 2005 年第四次临时会议于 2005 年 9 月 21 日以通讯表决方式召开，会议的决议公告刊登在 2005 年 9 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

8、第四届董事会 2005 年第十三次会议于 2005 年 10 月 20 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。

9、第四届董事会 2005 年第五次临时会议于 2005 年 11 月 29 日以通讯表决方式召开，会议的决议公告刊登在 2005 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照 2004 年年度股东大会的决议，完成了修改《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关工作。

### 六、本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经中瑞华恒信会计师事务所审计，2005 年度公司实现主营业务收入 336,126,469.76 元，利润总额 40,942,470.41 元，母公司税后净利润 5,843,751.95 元，提取 10%法定盈余公积金 584,375.20 元，提取 5%法定公益金 292,187.60 元，加以前年度结转的未分配利润 33,296,416.05 元，本年度可供股东分配利润为 38,263,605.20 元，资本公积金为 65,123,771.30 元。

由于公司的业务发展需要资金支持，董事会拟定 2005 年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本，未分配利润将用于补充企业流动资金，以确保公司的稳步发展。以上预案，需经公司 2005 年度股东大会审议通过后实施。

独立董事同意上述预案，认为该预案有利于公司的稳步发展，符合企业实际情况。

七、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

(一) 报告期内，公司第四届监事会共召开 4 次会议：

1、第四届监事会第十次会议于 2005 年 3 月 8 日召开，会议进行了如下事项：

(1) 审议通过了《公司 2004 年度监事会工作报告》，并对公司 2004 年度的工作发表了独立意见；

(2) 审议通过了《公司 2004 年度财务决算报告》；

(3) 审议通过了《公司 2004 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；

(4) 审议通过了《关于计提 2004 年度各项资产减值准备的议案》；

(5) 审议通过了《公司 2004 年年度报告》及摘要；

本次会议的决议公告刊登在 2005 年 3 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、第四届监事会第十一次会议于 2005 年 4 月 18 日召开，会议进行了如下事项：

(1) 审议通过了《公司 2005 年第一季度报告》；

(2) 审议通过了《关于聘请为公司审计的会计师事务所的议案》：同意公司聘请中瑞





华恒信会计师事务所为 2005 年度的审计机构；

- (3) 审议通过了《关于修改 公司章程 的议案》；
- (4) 审议通过了《关于修改 公司股东大会议事规则 的议案》；
- (5) 审议通过了《关于修改 公司监事会议事规则 的议案》；
- (6) 审议通过了《公司重大信息内部报告制度》；
- (7) 审议通过了《关于召开 2004 年年度股东大会的议案》。

本次会议的决议公告刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、第四届监事会第十二次会议于 2005 年 7 月 27 召开，会议审议通过了《公司 2005 年半年度报告》及《摘要》。

本次会议的决议公告刊登在 2005 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、第四届监事会第十三次会议于 2005 年 10 月 20 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。

## 二、监事会独立意见

报告期内，公司监事会及全体监事勤勉尽责，依照《公司法》等法规和《公司章程》赋予的权利和义务，通过参加公司股东大会、列席公司董事会会议等多种形式，对公司的经营管理进行了有效的监督。

### (一) 公司依法运作情况

2005 年度，公司严格按照政策法规规范运作。股东大会和董事会的召开、议事和决议程序合法，并逐步建立和完善了内部控制制度；公司董事、高级管理人员认真履行职责，未发生违反法律、法规和《公司章程》规定以及损害公司和股东的利益的行为。

### (二) 检查公司财务的情况

经检查公司的财务状况，监事会认为：公司认真贯彻了国家的会计制度及相关准则，严格执行内部控制管理制度，财务管理与经营管理有机结合，保障了投资者的利益。中瑞华恒信会计师事务所出具的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (三) 募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

### (四) 收购、出售资产行为

报告期内公司收购、出售资产的行为规范，交易价格合理，无从事内幕交易、造成公司资产流失、损害股东权益的情况。

### (五) 关联交易情况

报告期内公司无关联交易情况发生。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。其他诉讼、仲裁事项见《公司 2005 年半年度报告》(详见 2005 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》)。除此以外，公司无以前期间发生且持



续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 二、报告期内的资产出售及资产重组事项

(一) 2005 年 4 月 6 日, 公司与安徽万联环保科技股份有限公司签署《股权转让协议》, 公司将持有泰安清源水务有限公司的 480 万股股权以 480 万元的价格转让给安徽万联环保科技股份有限公司, 股权转让款项以现金形式已一次支付给公司。

上述股权转让的相关事宜已办理完毕, 公司不再持有泰安清源水务有限公司的股权。

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

本次交易的价格按协议定价为人民币 1234.80 万元, 以齐鲁医疗投资管理有限公司 2004 年 12 月 31 日的帐面净资产为依据, 并考虑其 2004 年的盈利情况等因素, 在帐面净资产的基础上增加一定的溢价。股权转让款项以现金形式已一次支付给公司 (详见 2005 年 4 月 20 日的《证券时报》和《中国证券报》)。

上述股权转让的手续已办理完毕, 公司不再持有齐鲁医疗投资管理有限公司的股权。

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

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

以上具体内容详见 2005 年 5 月 31 日的《证券时报》和《中国证券报》, 股权变更登记的手续已办理完毕。

报告期内的资产出售及资产重组事项, 是公司落实“适度调整、瘦身增效, 突出主业、稳健经营, 促进发展”经营工作方针的具体体现, 通过调整产业结构、整合有效资源, 公司的主营业务继续强化, 财务状况明显改善, 经济效益稳步提高。

## 三、重大关联交易事项

(一) 报告期内, 公司无与日常经营相关的、资产和股权转让发生的以及与关联方共同对外投资发生的关联交易发生。

(二) 与关联方存在的债权、债务往来、担保等其他事项详见本报告会计报表附注。

## 四、重大合同及其履行情况

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

(二) 担保情况

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)
-------------------------



担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
控股子公司山东山大华特环保工程有限公司的对外担保	2005.12	200 万元	连带责任担保	一年	否	是
山东省沂南第二中学	2005.11	1000 万元	抵押担保	一年	否	是
报告期内担保发生额合计						1140.4 万元
报告期末担保余额合计						1140.4 万元
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						1600 万元
报告期末对控股子公司担保余额合计						2040 万元
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						3180.4 万元
担保总额占公司净资产的比例						11.50%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保总额合计						0

1、根据第四届董事会 2004 年第三次临时会议关于“为控股子公司山东山大华特环保工程有限公司 2004 年 11 月 12 日至 2005 年 12 月 31 日期间 4500 万元以内的工程项目贷款提供担保”的决议，2004 年公司为其向兴业银行济南分行的 440 万元贷款提供了信用担保(期限自 2004 年 12 月 20 日至 2007 年 12 月 18 日);报告期内，公司为其向招商银行济南分行的 1000 万元贷款提供了信用担保(期限自 2005 年 9 月 23 日至 2006 年 9 月 22 日)。

2、根据第四届董事会 2005 年第一次临时会议决议，报告期内，公司为控股子公司山东山大康诺制药有限公司向济南市商业银行舜井支行的 400 万元贷款提供了担保(两笔 200 万元，期限分别为 2005 年 6 月---2006 年 6 月、2005 年 10 月---2006 年 10 月)。

3、报告期内，公司控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司向北京银行中关村科技园区支行贷款 200 万元(期限为 2005 年 9 月---2006 年 9 月)，北京中关村科技担保有限公司为其贷款提供了担保。根据第四届董事会 2005 年第三次临时会议决议，公司为该贷款向担



保人北京中关村科技担保有限公司提供了反担保连带责任保证。

4、根据第四届董事会 2005 年第五次临时会议决议，报告期内，公司可以在沂南县工业园区的 200 亩土地，为山东省沂南第二中学在中国工商银行沂南县支行的 1000 万元贷款进行了抵押担保，期限为 2005 年 11 月---2006 年 11 月。

5、报告期内，公司控股子公司山东山大华特环保工程有限公司为公司控股子公司山东山大康诺制药有限公司向农信社历下信用社佛山分社贷款 200 万元提供了担保，担保期限为 2005 年 12 月---2006 年 12 月。

除此之外，公司无其他对外担保事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

(三) 报告期内公司无委托他人进行现金、资产管理和委托贷款的事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

#### (四) 其他重大合同

1、2005年8月19日，本公司控股的山东山大华特环保工程有限公司与山东百年电力发展股份有限公司签订了价格总额为人民币11,000 万元的工程总承包合同，承担山东百年电力发展股份有限公司三期2×220MW 机组技改工程烟气脱硫岛EPC 总承包项目的建设。

根据工程进度安排，该项目计划于2006年12月30日之前完成（详见2005年8月26日的《中国证券报》和《证券时报》），目前项目的建设进展顺利。

2、根据第四届董事会 2005 年第四次临时会议决议，报告期内，公司用位于济南市千佛山路西侧的 2#、4#、5#、6#、7#楼房的房地产（评估值 4590.87 万元）作抵押，向中国工商银行山东分行济南高新技术产业开发区支行办理了 2900 万元的借款，期限为 2005 年 11 月---2006 年 11 月。

3、2005 年 8 月 31 日，公司与中国工商银行济南高新技术产业开发区支行签订《质押合同》，公司以所持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 的股权作质押，从中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 2000 万元，期限为 2005 年 8 月---2006 年 8 月。

### 五、公司或持有公司 5%以上（含 5%）股份股东的重要承诺事项

公司大股东山东山大产业集团有限公司承诺，积极推进公司的股权分置改革工作，计划于 2006 年 6 月底前实施。

### 六、聘任、解聘会计师事务所及支付报酬情况

经 2004 年年度股东大会审议通过，报告期内公司变更了审计机构：解除与山东正源和信有限责任会计师事务所的审计约定，改聘中瑞华恒信会计师事务所为公司 2005 年度的审计机构，聘期一年，报酬为 25 万元人民币。该会计师事务所首次为公司提供审计服务。

### 七、受监管部门稽查、处罚、通报批评及公开谴责情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评以及证券交易所公开谴责的情形。

### 八、其他重要事项

(一) 2005 年 3 月 10 日，公司公布《2004 年年度报告》及《摘要》，《摘要》分别刊载





在《证券时报》26 版和《中国证券报》上,《2004 年年度报告》同时刊载在 www.cninfo.com.cn 网站上,在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(二) 2005 年 4 月 20 日,公司公布《2005 年第一季度报告》,分别刊载在《证券时报》82 版和《中国证券报》上,同时刊载于 www.cninfo.com.cn 网站上,在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(三) 公司《关于第一大股东更名的公告》,分别刊载于 2005 年 6 月 9 日的《证券时报》4 版和《中国证券报》上,同时刊载在 www.cninfo.com.cn 网站上,在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(四) 2005 年 7 月 29 日,公司公布《2005 年半年度报告》及《摘要》,《摘要》分别刊载在《证券时报》35 版和《中国证券报》上,《2005 年半年度报告》同时刊载在 www.cninfo.com.cn 网站上,在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

(五) 2005 年 10 月 22 日,公司公布《2004 年第三季度报告》,分别刊载在《证券时报》35 版和《中国证券报》上,同时刊载于 www.cninfo.com.cn 网站上,在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

中瑞华恒信审字[2006]第 10715 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”)2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表、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 2005 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2005 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞华恒信会计师事务所  
有限公司  
中国·北京

中国注册会计师: 王夕贤  
中国注册会计师: 李晓东  
2006 年 2 月 22 日

### 二、会计报表(附后)



### 三、会计报表附注（附后）

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 二、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原件；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长：张兆亮

二 六年二月二十三日



## 资产负债表

2005 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: 元

资 产	注 释	合并数		注 释	母公司数	
		2005.12.31	2004.12.31		2005.12.31	2004.12.31
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1	58,792,638.12	85,719,191.54		18,526,701.08	56,831,171.59
短期投资	五、2	148,100.00	150,000.00		148,100.00	150,000.00
应收票据	五、3	2,488,505.20	1,455,402.77		446,520.00	950,000.00
应收股利			704,366.99		7,837,424.49	3,147,391.13
应收利息						
应收账款	五、4	66,517,592.72	66,379,907.19	六、1	34,402,224.66	34,798,898.72
其他应收款	五、5	64,573,059.87	46,171,643.61	六、2	47,966,730.42	49,739,648.94
预付账款	五、6	47,319,867.74	35,778,879.30		24,315,067.83	19,231,979.26
应收补贴款						
存货	五、7	71,303,271.70	50,308,746.51		33,212,288.72	37,145,730.86
待摊费用	五、8	278,084.54	205,135.65		252,987.17	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>		311,421,119.89	286,873,273.56		167,108,044.37	201,994,820.50
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、9	63,406,306.88	106,525,777.59	六、3	200,472,888.01	202,893,110.67
其中：合并价差		32,005,382.66	35,877,755.56			
长期债权投资						
<b>长期投资合计</b>		63,406,306.88	106,525,777.59		200,472,888.01	202,893,110.67
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五、10	396,113,362.12	256,919,594.67		173,049,347.42	173,550,026.02
减：累计折旧	五、10	53,924,003.91	41,604,309.86		21,500,191.03	16,454,470.30
固定资产净值		342,189,358.21	215,315,284.81		151,549,156.39	157,095,555.72
减：固定资产减值准备	五、10	55,133.35	97,309.14			
固定资产净额		342,134,224.86	215,217,975.67		151,549,156.39	157,095,555.72
工程物资	五、11	35,150.01	37,950.01			



在建工程	五、12	37,088,796.31	75,833,451.82		786,810.00	460,230.60
固定资产清理						
<b>固定资产合计</b>		379,258,171.18	291,089,377.50		152,335,966.39	157,555,786.32
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五、13	197,046,922.34	181,207,981.75		115,269,025.96	118,490,926.72
长期待摊费用	五、14	1,078,327.32	2,060,956.44			
其他长期资产						
<b>无形资产及其他资产合计</b>		198,125,249.66	183,268,938.19		115,269,025.96	118,490,926.72
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>		952,210,847.61	867,757,366.84		635,185,924.73	680,934,644.21

单位负责人：张兆亮 财务总监：吴承科 财务负责人：吴承科 制表人：宋兵

## 资产负债表（续）

2005 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：元

负债和股东权益	注 释	合并数		注 释	母公司数	
		2005.12.31	2004.12.31		2005.12.31	2004.12.31
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、15	253,260,000.00	201,300,000.00		219,270,000.00	198,300,000.00
应付票据	五、16	279,000.00	47,786,000.00			47,786,000.00
应付账款	五、17	58,859,889.62	25,255,614.20		13,771,103.93	23,580,723.41
预收账款	五、18	49,671,882.21	26,405,358.88		10,494,805.10	7,181,374.90
应付工资	五、19	1,746,976.73	2,860,189.61		732,309.81	2,059,822.94
应付福利费		3,945,837.22	4,264,348.96		2,818,176.77	3,089,793.98
应付股利	五、20	16,558,817.31	12,098,353.36		6,010,148.86	6,018,694.86
应交税金	五、21	3,604,064.16	6,575,917.54		895,239.48	1,555,114.53
其他应交款	五、22	152,075.16	129,937.41		58,410.92	58,350.75
其他应付款	五、23	94,159,313.36	91,777,205.82		53,228,040.35	75,018,383.09



预提费用	五、24	13,480,158.72	8,771,997.82			
预计负债			943,853.50			943,853.50
一年内到期的长期负债	五、25	10,000,000.00			10,000,000.00	
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>		505,718,014.49	428,168,777.10		317,278,235.22	365,592,111.96
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五、26	102,982,856.25	106,817,374.12		42,000,000.00	52,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
<b>长期负债合计</b>		102,982,856.25	106,817,374.12		42,000,000.00	52,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
<b>负债合计</b>		608,700,870.74	534,986,151.22		359,278,235.22	417,592,111.96
<b>少数股东权益</b>		66,835,902.00	68,972,975.29			
<b>股东权益：</b>						
股本	五、27	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		153,571,199.00	153,571,199.00		153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	五、28	65,123,771.30	58,402,365.99		65,123,771.30	58,402,365.99
盈余公积	五、29	26,405,039.51	21,224,120.20		18,949,114.01	18,072,551.21
其中：法定公益金		7,855,973.14	6,408,340.38		5,803,122.15	5,510,934.55
减：未确认的投资损失						
未分配利润	五、30	31,574,065.06	30,600,555.14		38,263,605.20	33,296,416.05
其中：拟分配的现金股利						
外币报表折算差额						
<b>股东权益合计</b>		276,674,074.87	263,798,240.33		275,907,689.51	263,342,532.25
<b>负债和股东权益总计</b>		952,210,847.61	867,757,366.84		635,185,924.73	680,934,644.21

单位负责人：张兆亮 财务总监：吴承科 财务负责人：吴承科 制表人：宋兵



## 利润及利润分配表

2005 年度

编制单位: 山东山大华特科技股份有限公司

单位: 元

项 目	注 释	合 并 数		注 释	母 公 司 数	
		2005 年度	2004 年度		2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	五、31	336,126,469.76	264,821,605.98	六、4	88,714,879.73	96,978,143.92
减：主营业务成本	五、31	124,708,557.68	97,401,933.96	六、4	50,429,215.96	49,428,570.29
主营业务税金及附加	五、32	4,980,007.44	3,652,208.62		1,609,374.37	1,448,723.94
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		206,437,904.64	163,767,463.40		36,676,289.40	46,100,849.69
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		243,497.17	1,284,083.50		25,109.54	9,649.20
减：营业费用	五、33	90,705,539.33	74,361,882.59		18,302,357.47	20,195,636.71
管理费用	五、34	52,194,837.60	41,450,855.18		18,448,127.98	18,693,310.48
财务费用	五、35	22,639,833.28	18,261,308.72		17,606,509.79	15,731,631.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,141,191.60	30,977,500.41		-17,655,596.30	-8,510,079.66
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-3,762,192.96	-2,356,035.49	六、5	22,375,309.08	14,004,175.31
补贴收入	五、37	4,518,026.23	5,176,805.03		2,018,026.23	969,800.00
营业外收入	五、38	54,644.54	982,780.23		1,903.00	912,000.00
减：营业外支出	五、39	1,009,199.00	1,131,033.24		341,705.66	1,046,123.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,942,470.41	33,650,016.94		6,397,936.35	6,329,772.41
减：所得税		14,768,188.65	14,655,202.66		554,184.40	1,369,422.36
少数股东损益		20,019,852.53	13,831,448.90			
加：未确认的投资损失						
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,154,429.23	5,163,365.38		5,843,751.95	4,960,350.05
加：年初未分配利润		30,600,555.14	28,077,426.92		33,296,416.05	29,185,891.54



其他转入						
<b>六、可供分配的利润</b>		36,754,984.37	33,240,792.30		39,140,168.00	34,146,241.59
减：提取法定盈余公积		3,733,286.55	1,760,158.11		584,375.20	566,550.36
提取法定公益金		1,447,632.76	880,079.05		292,187.60	283,275.18
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
<b>七、可供股东分配的利润</b>		31,574,065.06	30,600,555.14		38,263,605.20	33,296,416.05
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						
<b>八、未分配利润</b>		31,574,065.06	30,600,555.14		38,263,605.20	33,296,416.05

**补充资料**

项 目		2005 年度	2004 年度		2005 年度	2004 年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		275,539.05	1,453,649.81		275,539.05	1,453,649.81
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		3,224,146.01	655,456.54		3,224,146.01	655,456.54
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：张兆亮 财务总监：吴承科 财务负责人：吴承科 制表人：宋兵



## 现金流量表

2005 年度

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释	2005年度	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产品、提供劳务收到的现金		379,151,797.35	94,791,322.20
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、40	10,546,285.63	3,374,422.73
现金流入小计		389,698,082.98	98,165,744.93
购买商品、接受劳务支付的现金		120,596,173.07	49,204,111.27
支付给职工以及为职工支付的现金		39,941,474.65	15,392,112.60
支付的各项税费		60,788,262.81	11,673,127.92
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	104,995,512.10	6,212,519.98
现金流出小计		326,321,422.63	82,481,871.77
经营活动产生的现金流量净额		63,376,660.35	15,683,873.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		18,372,460.95	18,372,460.95
取得投资收益所收到的现金		279,371.05	16,456,134.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 所收回的现金净额		24,170.60	1,579.00
收到的其他与投资活动有关的现金		237,189.08	
现金流入小计		18,913,191.68	34,830,174.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金		52,963,911.23	3,299,889.87
投资所支付的现金		7,650,000.00	6,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		60,613,911.23	9,899,889.87
投资活动产生的现金流量净额		-41,700,719.55	24,930,284.97
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		348,681,687.15	295,352,500.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		348,681,687.15	295,352,500.00
偿还债务所支付的现金		367,922,329.05	356,502,329.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,361,852.32	17,768,799.59
支付的其他与筹资活动有关的现金			





现金流出小计		397,284,181.37	374,271,128.64
筹资活动产生的现金流量净额		-48,602,494.22	-78,918,628.64
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,926,553.42	-38,304,470.51
现金流量表补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		6,154,429.23	5,843,751.95
加：计提的资产减值准备		4,773,539.44	3,335,088.79
固定资产折旧		12,447,970.20	5,181,618.50
无形资产摊销		5,868,665.61	3,221,900.76
长期待摊费用摊销		1,075,659.98	
待摊费用减少（减：增加）		-71,277.42	-252,987.17
预提费用增加（减：减少）		1,999,205.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			5,769.68
固定资产报废损失		588,964.56	
财务费用		23,032,087.43	18,962,906.29
投资损失（减：收益）		3,762,192.96	-22,375,309.08
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-14,700,928.21	3,933,442.14
经营性应收项目的减少（减：增加）		-11,237,241.91	12,609,187.07
经营性应付项目的增加（减：减少）		9,663,540.95	-14,781,495.77
其他			
少数股东损益		20,019,852.53	
经营活动产生的现金流量净额		63,376,660.35	15,683,873.16
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		58,792,638.12	18,526,701.08
减：现金的期初余额		85,719,191.54	56,831,171.59
加：现金等价物期末余额			
减：现金等价物期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-26,926,553.42	-38,304,470.51

单位负责人：张兆亮 财务总监：吴承科 财务负责人：吴承科 制表人：宋兵



## 资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	15,137,829.42	4,771,639.44				19,909,468.86
其中：应收账款	6,399,116.02	2,337,893.05				8,737,009.07
其他应收款	8,738,713.40	2,433,746.39				11,172,459.79
二、短期投资跌价准备合计		1,900.00				1,900.00
其中：股票投资						
债券投资		1,900.00				1,900.00
三、存货跌价准备合计	646,908.89			572,641.84	572,641.84	74,267.05
其中：库存商品	646,908.89			572,641.84	572,641.84	74,267.05
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	97,309.14			42,175.79	42,175.79	55,133.35
其中：房屋、建筑物						
机器设备	97,309.14			42,175.79	42,175.79	55,133.35
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	15,882,047.45	4,773,539.44		614,817.63	614,817.63	20,040,769.26

单位负责人：张兆亮      财务总监：吴承科      财务负责人：吴承科      制表人：宋兵

## 所有者权益增减变动表

2005 年度

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	注释	2005 年度	2004 年度
一、股本：		153,571,199.00	153,571,199.00
年初余额			



本年增加			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少			
年末余额		153,571,199.00	153,571,199.00
二、资本公积：			
年初余额		58,402,365.99	57,066,471.23
本年增加		6,721,405.31	1,335,894.76
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备		6,621,197.46	122,093.71
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积		100,207.85	1,213,801.05
本年减少			
其中：转赠股本			
年末余额		65,123,771.30	58,402,365.99
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		14,815,779.82	13,055,621.71
本年增加数		3,733,286.55	1,760,158.11
其中：从净利润中提取数		3,733,286.55	1,760,158.11
其中：法定盈余公积		3,733,286.55	1,760,158.11
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转赠股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		18,549,066.37	14,815,779.82
其中：法定盈余公积		18,549,066.37	14,815,779.82
储备基金			
企业发展基金			



四、法定公益金：			
年初余额		6,408,340.38	5,528,261.33
本年增加数		1,447,632.76	880,079.05
其中：从净利润中提取数		1,447,632.76	880,079.05
本年减少			
其中：集体福利支出			
年末余额		7,855,973.14	6,408,340.38
五、未分配利润：			
年初未分配利润		30,600,555.14	28,077,426.92
本年净利润		6,154,429.23	5,163,365.38
本年利润分配		5,180,919.31	2,640,237.16
年末未分配利润		31,574,065.06	30,600,555.14

单位负责人：张兆亮 财务总监：吴承科 财务负责人：吴承科 制表人：宋兵

## 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	206,437,904.64	74.61%	76.39%	1.34	1.34
营业利润	41,141,191.60	14.87%	15.22%	0.27	0.27
净利润	6,154,429.23	2.22%	2.28%	0.04	0.04
扣除非经常性损益的净利润	4,153,733.14	1.50%	1.54%	0.03	0.03

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

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起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 为期末净资产；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。



## 山东山大华特科技股份有限公司

### 会计报表附注

2005 年 12 月 31 日

(单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名山东声乐股份有限公司，是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准，由山东声乐鞋业集团公司(现已变更为山东声乐集团有限公司)作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司，1999 年 4 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）38 号文件批准，公司向社会公众发行每股面值 1.00 元人民币的普通股（A 股）3000 万股，并于 1999 年 6 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。股票代码：000915。

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 3,798.0996 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产业集团有限公司（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 3,798.0996 万股发起人法人股中的 2,700 万股（占总股份的 29.89%）法人股转让给山东山大产业集团有限公司，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，山东山大产业集团有限公司持有公司股份 2,700 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 9,033.60 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 15,357.1199 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 4,590 万股，山东声乐集团有限公司持有公司股份 1,262.998 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 1,262.998 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 1,262.998 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 1,866.7693 万股，占公司股本总额的 12.16%，为公司第二大股东。

2004 年 5 月 10 日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29 号文作出批复，将能基投资有限公司持有的 1,866.7693 万股股份性质变更为社会法人股。2004 年 5 月 26 日，能基投资有限公司与宁波达因天丽家居用品有限公司签定《股权转让协议》，将其持有的公司 1,866.7693 万股社会法人股全部转让给宁波达因天丽家居用品有限公司，并于 2004 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕有关过户手续。变更后，股本总额仍为 15,357.1199 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4590 万股，占总股本的 29.89%，为公司第一大股东；社会法人股 2,941.9615 万股（其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司股份 1,866.7693 万股，占总股本的 12.16%，为公司第二大股东），占总股本的 19.16%；社会公众股为 7,825.1584 万股，占总股本的 50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104 号批准，并换发鲁政股字[2004]68 号《山东省股份有限公司批准证书》。

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：综合类；注册地址：沂南县县城振兴路 6 号；法定代表人：张兆亮；企业法人营业执照注册号 3700001800282。公司经营范围：“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术开发、成果转让、技术服务；环保、工业自动化控制、通信、显示设备和工业电炉生产、安装、销售；电子、机械、化工产品（不含危险化学品）计算机软、硬件及办公设备销售及服务；计算机集成及网络工程；供水、污水处理及固体废弃物治理、环保工程的设计、施工、工程总承包；企业经营管理人员培训；二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）（国家有规定的，凭许可证经营）。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本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

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



#### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务的核算方法

本公司对涉及外币的经济业务,采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价(中间价)进行调整，按期末市场汇价(中间价)折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益处理。其中属于与购建固定资产有关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，属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照期末市场汇价(中间价)折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中该项目的人民币金额直接列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 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。

(3) 现金流量表所有项目均按期末市场汇价(中间价)折算为人民币金额。

#### 7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价及投资收益确认方法：

短期投资按取得时的初始投资成本计价；取得时的初始投资成本，按以下方法确定：

· 现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息后确定为入账成本。

· 投资者投入的短期投资按投资各方确认的价值确定为入账成本。

· 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规





定确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

·以非货币交易换入的短期投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

短期投资的现金股利或利息,在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司期末短期投资按成本与市价孰低计价；

本公司短期投资按单项投资计算的市价低于单项投资计算的成本时，则按其差额提取短期投资跌价准备。

## 9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账，其确认标准如下：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：

采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

(3) 坏账准备的确认标准：

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其它相关信息合理估计。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划对应收款项进行重组；

与关联方发生的应收款项；

其它已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

(4) 坏账准备的计提方法：

坏账准备计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。计提比例如下：





账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	3%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

## 10、存货核算方法

### (1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价；

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

## 11、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资的计价及投资收益确认方法：

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定：

·现金购入的长期股权投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

·接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

·以非货币性交易换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期股权投资的初始投资成本：收到



补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

·通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

#### 长期股权投资的核算方法

本公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20%(含 20%) 以上但不具有重大影响的，按成本法核算。公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%) 以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算。

#### (2) 股权投资差额的摊销方法：

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，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，计入各摊销期的损益；

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10 号)发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

#### (3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

##### 长期债权投资的计价方法：

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。

初始投资成本按以下原则确定：

现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余



额,作为初始投资成本。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本。

长期债权投资收益的确认方法:

- 债券持有时,按期计提利息收入,确认为当期投资收益;
- 债券处置时,按取得的价款与其账面价值的差额,确认为处置当期的投资损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法:

长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价,长期债券投资的溢价或折价,按直线法在债券存续期间内摊销,计入各期损益。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法:

本公司期末长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量,由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致其可收回金额低于账面价值,按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

## 12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款计价方法:

按实际委托贷款的金额确定为委托贷款本金。

(2) 委托贷款利息计算方法:

本公司期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息。计提的应收利息到期不能收回的,停止计提利息并冲回原已计提的利息。

(3) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法:

本公司期末对委托贷款本金逐项进行检查,如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的,按可收回金额与委托贷款本金的差额计提相应的减值准备。

## 13、固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准:

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高(一般指 2,000 元以上)的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法:

固定资产按取得时的实际成本入账。

购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产,按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本、专业人员服务费和交纳的有关税金等,作为入账价值。

自行建造的固定资产,按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为入账价值。



投资者投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按下述规定确定受让的固定资产的入账价值：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为入账价值。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为入账价值。

以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按下述规定确定换入的固定资产的入账价值：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值。同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。受赠旧固定资产，按上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

### (3) 固定资产分类及折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（3%）确定的折旧年限和年折旧率如下：



固定资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40	2.43%
机器设备	14	6.93%
运输设备	12	8.08%
电子设备	6	16.17%
其他	5	19.40%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，计提各期折旧。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法：

本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按照单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

本公司期末对在建工程进行全面检查，若存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

当同时满足以下三个条件时，公司为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；



为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其它的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

因安排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，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，也可以于发生当期确认为费用。

因安排其它借款而发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化期间：

公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建的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；以后发生的借款费用，应当于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

资本化率确定的原则：

公司为购建固定资产只借入一笔专门借款的，资本化率为该项借款的利率与折价或溢价摊销率之和。

公司为购建固定资产借入一笔以上专门借款的，资本化率为这些借款的加权平均利率与加权平均折价或溢价摊销率之和。

在每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价摊销金额。

### 16、无形资产核算方法

#### (1) 无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本入账。

实际成本按以下原则确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；但是公司为首次发行





股票而接受投资者投入的无形资产，以该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的无形资产的实际成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为实际成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为实际成本。

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的无形资产的实际成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为实际成本。同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

## (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

## (3) 无形资产减值准备确认标准和计提方法

本公司期末逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产





全部转入当期损益。

### 17、长期待摊费用核算

长期待摊费用按实际支出入账。公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营当月一次计入损益。其它费用项目在其预计受益期内分期平均摊销。

### 18、应付债券核算方法

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，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，在债券的存续期间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。

### 19、收入确认方法

#### （1）销售商品

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

与交易相关的经济利益能够流入公司；



收入的金额能够可靠地计量。

## 20、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税。

## 21、会计政策变更的说明

山大华特卧龙学校（以下简称“学校”）于 2003 年 8 月 25 日经临沂市教育局以临教职字[2003]8 号批准成立，获取沂南县民政局社会团体管理办公室核发的鲁民证字第 QL0034 号民办非企业单位证书，学校总投资 6,083.84 万元，其中：公司投资 4,634.82 万元，占总投资的 78.17%，沂南县阳都资产运营有限公司投资 1,449.02 万元，占总投资的 21.83%。

根据中注协专家技术援助小组有关“根据国家有关法规的规定，出资人从学校获取回报的能力受到限制，对自己举办的学校应当采用成本法核算，不应合并学校的会计报表”的意见，公司对该项投资采用成本法核算；但 2005 年度公司对学校的股权比例由 66.93% 增至 78.17%，进一步加大了对学校的实际控制，学校转移资金的能力未受到限制，并已根据国家相关法规按规定比例 25% 提足发展基金，因此本年度公司根据企业会计制度、准则等相关规定及实质重于形式的会计核算原则，将对长期股权投资核算由成本法改为权益法。

## 22、合并会计报表编制方法

### （1）合并范围的确定原则

根据财政部《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》[财会字（1995）11 号]的规定，凡母公司拥有过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业和其它被母公司控制的被投资企业纳入合并范围。

处于以下几种情况的子公司，不纳入合并会计报表的合并范围：

- 已准备关停并转的子公司；
- 按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- 已宣告破产的子公司；
- 准备近期售出而短期持有其半数以上权益性资本的子公司；
- 非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- 受所在国外汇管制及其它管制，资金调度受到限制的境外子公司。

符合财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》[财会二字（1996）2 号]规定的子公司，可以不纳入合并会计报表的合并范围。

### （2）合并会计报表编制方法



根据财政部《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》[财会字(1995)11号]等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其它资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

根据《企业会计制度》的规定，合营企业按比例合并法进行合并，即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。

### 三、税项

公司主要应纳税种及法定税率列示如下：

1、增值税：公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税税率为 17%；

2、营业税：公司建筑安装收入的营业税率为 5%，设备安装收入的营业税率为 3%。

3、城市维护建设税：按增值税和营业税额的 7% 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：控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司经北京市海淀区国家税务局以海国税批复[2003]56060 号《高新技术企业免征企业所得税批复》批准，自 2003 年 4 月至 2005 年 12 月免征企业所得税；控股子公司济南山大阿波罗环保科技有限公司为生产性中外合资企业，从开始获利年度起，享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策，2005 年度为免税期；公司环保分公司为 2004 年 12 月 1 日由山东省科学技术厅以鲁科函字[2004]338 号批准的高新技术企业，享受高新技术企业的优惠税率；控股子公司山东山大康诺制药有限公司为 2003 年 8 月 28 日由山东省科学技术厅以鲁科高字[2003]102 号批准的高新技术企业，享受高新技术企业的优惠税率 7.5%；控股子公司山东山大华特环保工程有限公司是 2005 年 6 月 1 日由山东省科学技术厅以鲁科函字[2005]116 号批准的高新技术企业，享受高新技术企业的优惠税率；母公司及其它子公司按 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、 控股子公司和合营企业明细情况及合并会计报表范围

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际 投资额(万 元)	拥有权益比 例(%)	是否 合并



山东山大华特环保工程有限公司	环保	2000	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计（凭资质证书经营），相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	1404	70.2	是
济南山大阿波罗环保科技有限公司	环保	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	是
山东山大华特物业管理有限公司	物业管理	200	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	89	是
北京华特恒信科技发展有限公司	电子信息	800	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	70	是
山东达因海洋生物制药股份有限公司	医药	3733.31	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	52.08	是
山大华特卧龙学校	民办中学	6083.84	初中、高中教学	4634.82	78.17	是
山东山大康诺制药有限公司	医药	1300	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、羟甲烟胺、甘草锌原料药的生产、销售（有效期至 2005 年 12 月 31 日）及技术服务；计算机软件的开发及应用；办公设备、计算机及配件、教学仪器、化学试剂（不含化学危险品）的销售；许可证范围内医疗器械销售（有效期至 2006 年 12 月 29 日）。	2340	80	是



北京山大华特水务有限公司	水务	2243	法律、法规禁止的，不得经营； 应经审批的，未获批准前不得经营； 法律、法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。（实缴注册资本 800 万元）	652.71	80	否
--------------	----	------	---	--------	----	---

## 2、未纳入合并会计报表范围的子公司明细情况

公司名称	直接或 间接控 股比例 (%)	注册资本(万 元)	2005. 12. 31		2005 年度	
			资产总额	净资产	主营 业务 收入	净利润
北京山大华特水务有限公司	80%	2,243.00	800.00	800.00		

北京山大华特水务有限公司成立于 2004 年 6 月 15 日，由公司与泰安市城市排水管理处、北京市市政工程设计研究总院共同投资设立，注册资本 2243 万元，实缴注册资本 800 万元，公司占其注册资本的 80%。截止 2005 年 12 月 31 日未投资完毕，该公司尚处在筹建期间，故本期未纳入合并范围。

## 3、合并会计报表范围变动的情况说明

(1)山大华特卧龙学校（以下简称“学校”）是 2003 年 8 月 25 日经临沂市教育局以临教职字[2003]8 号批准成立，获取沂南县民政局社会团体管理办公室核发的鲁民证字第 QL0034 号民办非企业单位证书，学校总投资 6083.84 万元，其中：公司投资 4634.82 万元，占总投资的 78.17%，沂南县阳都资产运营有限公司投资 1449.02 万元，占总投资的 21.83%。

该校虽然一直受公司控制，但 2004 年国家刚刚公布《民办教育促进法实施条例》，对出资人要求合理回报的民办学校如何规范运作作出具体规定，该校还存在一个规范运作的过程，出于谨慎性原则，公司 2004 年对上述投资采用成本法核算的具体核算会计政策，待该校规范运作后，公司对上述投资核算政策进行重大会计政策变更；2005 年度公司运作规范，并已按《民办教育促进法实施条例》规定的比例提足企业发展基金，因此本年度公司根据企业会计制度及实质重于形式的会计核算原则，对长期股权投资核算由成本法改为权益法核算故公司将其纳入合并报表范围，并相应调整期初合并金额。

(2) 公司持有的山东山大康诺制药有限公司的股权由 40% 增为 80%，因此本期将其纳入合并范围。

## 五、合并会计报表主要项目注释



以下注释项目除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；期初指 2004 年 12 月 31 日，期末指 2005 年 12 月 31 日，上年指 2004 年度，本年指 2005 年度。

## 1、货币资金

(1) 货币资金明细情况列示如下：

项 目	期末数		期初数			
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金-人民币	1,882,080.93		1,882,080.93	607,207.90		607,207.90
现金小计	1,882,080.93		1,882,080.93	607,207.90		607,207.90
银行存款-人民币	42,488,592.39		42,488,592.39	49,741,231.70		49,741,231.70
银行存款小计	42,488,592.39		42,488,592.39	49,741,231.70		49,741,231.70
其它货币资金-人民币	14,421,964.80		14,421,964.80	35,370,751.94		35,370,751.94
其它货币资金小计	14,421,964.80		14,421,964.80	35,370,751.94		35,370,751.94
合 计	58,792,638.12		58,792,638.12	85,719,191.54		85,719,191.54

(2) 期末较期初减少 31.41%，为偿还到期应付票据。

(3) 其它货币资金 14,421,964.80 元，其中：公司办理银行承兑汇票保证金 279,000.00 元；公司所属子公司山东山大华特环保工程有限公司 MET 公司信用证保证金 753 万元，雅凯公司的信用证保证金 194.129 万元，荷泽电厂项目的履约保证金 440 万元；271,674.80 元为公司银行信用卡存款。

## 2、短期投资

(1) 短期投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	期末市价
基金投资合计	150,000.00	-	-	150,000.00	
其中：融通100	50,000.00	-	-	50,000.00	0.0962
融通蓝筹	50,000.00	-	-	50,000.00	1.141
融通债券	50,000.00	-	-	50,000.00	1.105

(2) 短期投资跌价准备：



项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价 值回升转 回数	其他原因 转回数	合计	
基金投资	-	-	-	-	-	-
其中：融通100	-	1,900.00	-	-	-	1,900.00
融通蓝筹	-	-	-	-	-	-
融通债券	-	-	-	-	-	-
合 计	-	1,900.00	-	-	-	1,900.00

注：计提短期投资跌价准备所选用的证券期末市价的资料来源为 2006 年 1 月 5 日 Wind 信息资料中心 2005 年 12 月 31 日一周基金净值。

(3) 本公司短期投资变现不存在重大限制。

### 3、应收票据

应收票据明细情况：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,488,505.20	1,455,402.77
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,488,505.20	1,455,402.77

### 4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1 年以内	48,097,501.57	63.91%	3%	1,442,925.05	60,673,985.04	83.37%	3%	1,820,219.57
1 至 2 年	17,612,669.13	23.40%	10%	1,761,266.91	6,790,697.99	10.23%	10%	679,069.80
2 至 3 年	4,448,775.52	5.91%	30%	1,334,632.65	1,537,112.07	2.11%	30%	461,133.62
3 至 4 年	1,621,206.25	2.15%	50%	810,603.13	588,211.10	0.89%	50%	294,105.55
4 至 5 年	434,339.94	0.58%	80%	347,471.95	222,147.63	0.31%	80%	177,718.10
5 年以上	3,040,109.38	4.04%	100%	3,040,109.38	2,966,869.38	3.10%	100%	2,966,869.38
合 计	75,254,601.79	100%		8,737,009.07	72,779,023.21	100%		6,399,116.02





(2) 期末欠款前五名情况如下：

应收账款期末欠款前五名金额合计 16,777,452.66 元，占应收账款总额的比例为 22.29%。

(3) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本年实际冲销的应收账款明细情况：

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
聊城电业局	货款	长期挂账，多次索要回款无望	159,300.00	否
鲁丰工贸公司	货款	长期挂账，多次索要回款无望	11,000.00	否
零星单位合计	货款	长期挂账，多次索要回款无望	132,093.40	否
合计			302,393.40	

## 5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	41,165,256.14	54.35%	3%	1,234,957.68	28,969,750.43	52.76%	3%	869,092.52
1至2年	22,417,868.25	29.60%	10%	2,241,786.83	17,365,616.72	31.63%	10%	1,736,561.67
2至3年	4,427,742.46	5.85%	30%	1,328,322.75	2,836,721.25	5.17%	30%	851,016.38
3至4年	2,473,196.25	3.27%	50%	1,236,598.13	791,543.86	1.44%	50%	395,771.93
4至5年	653,310.78	0.86%	80%	522,648.62	302,269.24	0.55%	80%	241,815.39
5年以上	4,608,145.78	6.08%	100%	4,608,145.78	4,644,455.51	8.46%	100%	4,644,455.51
合计	75,745,519.66	100.00%		11,172,459.79	54,910,357.01	100.00%		8,738,713.40

(2) 期末较期初增加 37.94%，主要原因为本期山大华特卧龙学校增加暂借款。

(3) 其它应收款期末欠款前五名金额合计 43,305,202.24 元，占其它应收款总额的比例为 57.17%。

(4) 其它应收款期末数中包括山东山大华天科技股份有限公司欠款 432,424.75 元。该项关联交易的披露见附注七、(三)1。

(5) 其它应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(6) 本年实际冲销的其他应收款明细情况：



债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
个人借款	借款	已离开公司	337,369.84	否
零星单位合计			72,000.37	否
合 计			409,370.21	

## 6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	44,119,867.74	93.24%	35,778,879.30	100%
1至2年	3,200,000.00	6.76%	-	-
合 计	47,319,867.74	100.00%	35,778,879.30	100.00%

注：(1)账龄超过 1 年的预付账款，为山东达因海洋生物制药股份有限公司预付新药技术开发款，由于技术尚未获得国家批准的药品批号，未正式投入生产。

(2)期末较期初增加 32.26%，主要原因是母公司以及山东山大华特环保工程有限公司预付工程款所致。

## 7、存货

(1) 存货分类明细情况：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
在途物资	-	-	-	-
原材料	13,381,095.28	-	12,883,090.98	-
包装物	1,486,829.90	-	1,274,742.70	-
低值易耗品	2,100,349.37	-	2,041,702.30	-
库存商品	28,709,776.13	74,267.05	28,508,637.44	646,908.89
在产品	25,699,488.07	-	6,247,481.98	-
合 计	71,377,538.75	74,267.05	50,955,655.40	646,908.89



## (2) 存货跌价准备：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
库存商品	646,908.89	-	-	572,641.84	572,641.84	74,267.05
在产品	-	-	-	-	-	-
合 计	646,908.89	-	-	572,641.84	572,641.84	74,267.05

注：本期转回 572,641.84 元的原因由于计提存货减值准备的库存商品本期已进行处理。

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、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数	期末结存原因
学生住宿费	74,999.94	-	74,999.94	-	-	
保险费	105,000.00	30,810.00	135,810.00	-	-	
房租	25,135.71	42,048.00	44,066.34	-	23,117.37	预付2006年1-2月份房租
养路费	-	1,980.00	-	-	1,980.00	预付2006年1-6月份养路费
停车场整修费		433,692.29	180,705.12	-	252,987.17	
合 计	205,135.65	508,530.29	435,581.40	-	278,084.54	



## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	6,527,100.00	2,800,000.00	22,502.45	9,304,597.55
对合营企业投资	22,730,593.89	3,000,000.00	22,730,593.89	3,000,000.00
对联营企业投资	23,667,519.99	66,224.58	16,872,460.95	6,861,283.62
其他股权投资	17,722,808.15		5,536,931.77	12,185,876.38
股权投资差额		50,000.00	833.33	49,166.67
合并价差	35,877,755.56	-	3,872,372.90	32,005,382.66
减：长期投资减值准备（股权）	-	-	-	-
合 计	106,525,777.59	5,916,224.58	49,035,695.29	63,406,306.88

### (2) 权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	初始投资成本	期初数	本期追加（或收回）投资额
南京威泰克电力科技有限公司	20%	长期	1,800,000.00	1,798,141.26	1,000,000.00
山东山大康诺制药有限公司	40%	长期	20,696,000.00	20,932,452.63	-20,696,000.00
齐鲁医疗投资管理有限公司	20%	长期	12,000,000.00	12,072,460.95	-12,000,000.00
合 计			34,496,000.00	34,803,054.84	-31,696,000.00

被投资单位名称	本期权益增减数	本期分得现金红利	累计权益增减数	期末数
南京威泰克电力科技有限公司	-20,643.71	-	-22,502.45	2,777,497.55
山东山大康诺制药有限公司	-	-	-	-
齐鲁医疗投资管理有限公司	-	-	-	-
合 计	-20,643.71	-	-22,502.45	2,777,497.55

注：被投资单位与公司会计政策无重大差异，本公司投资变现及投资收益汇回无重



大限制。

本年度，山东山大康诺制药有限公司已纳入合并会计报表范围，齐鲁医药管理投资有限公司股权已转让。

(3) 成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沂南城市信用社	7%	长期	100,000.00			100,000.00
临沂股权证托管转让中心	18%	长期	200,000.00			200,000.00
沂南县农联社	1%	长期	40,000.00			40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	15%	30年	3,869,989.51			3,869,989.51
沂南帝豪鞋业有限公司	15%	15年	1,554,146.25			1,554,146.25
山东沂蒙轴承股份有限公司	5%	长期	5,631,148.09		5,631,148.09	-
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3%	长期	5,927,524.30			5,927,524.30
山东沂南声乐鞋业有限公司	20%	长期	6,795,059.04			6,795,059.04
潍坊坊子华融水务有限公司	10%	长期	400,000.00	2,600,000.00		3,000,000.00
北京山大华特水务有限公司	80%	27年	6,527,100.00			6,527,100.00
泰安清源水务有限公司	20%	长期	4,800,000.00		4,800,000.00	-
山东众邦电器有限公司	20%	长期	-	66,224.58		66,224.58
山东青州云门制药厂	2%	长期	-	494,216.32	-	494,216.32
合计			35,844,967.19	3,160,440.90	10,431,148.09	28,574,260.00

(4)

股权投资差额明细情况：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销(含转出)额	期末数
南京威泰克电力科技有限公司		投资差额	10年	-	50,000.00	833.33	49,166.67
合计				-	50,000.00	833.33	49,166.67



## (5) 合并价差明细情况：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销 (含转出)额	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	投资差额	10年	2,095,600.08		270,399.96	1,825,200.12
山东达因海洋生物制药股份有限公司	38,243,949.60	投资差额	10年	33,782,155.48		3,824,394.96	29,957,760.52
山东山大华特环保工程有限公司	247,135.57	投资差额	10年		247,135.57	24,713.54	222,422.03
合计				35,877,755.56	247,135.57	4,119,508.46	32,005,382.67

## (6) 长期投资减值准备(股权)：

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司长期股权投资无账面价值高于可回收金额的情况。



## 10、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产及累计折旧明细情况：

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
<b>固定资产原价</b>				
房屋建筑物	210,290,132.04	129,796,263.27	963,373.27	339,123,022.04
机器设备	22,474,717.13	4,150,941.90	104,777.03	26,520,882.00
运输工具	11,333,591.30	1,073,658.69	1,065,255.82	11,341,994.17
电子设备	9,119,129.83	4,083,022.96	249,713.26	12,952,439.53
其它	3,702,024.37	2,502,330.01	29,330.00	6,175,024.38
合 计	256,919,594.67	141,606,216.83	2,412,449.38	396,113,362.12
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	25,399,841.18	8,267,759.18	484,237.80	33,183,362.56
机器设备	9,845,137.40	1,473,659.65	84,182.92	11,234,614.13
运输工具	2,066,177.54	1,065,222.17	165,038.63	2,966,361.08
电子设备	3,513,417.76	1,383,128.24	164,202.35	4,732,343.65
其它	779,735.98	1,047,966.51	20,380.00	1,807,322.49
合 计	41,604,309.86	13,237,735.75	918,041.70	53,924,003.91
<b>固定资产净值</b>	215,315,284.81			342,189,358.21
<b>固定资产减值准备</b>	97,309.14			55,133.35
<b>固定资产净值</b>	215,217,975.67			342,134,224.86

(2) 固定资产中由在建工程转入 118,412,708.76 元，山东山大康诺制药有限公司转入 3,036,798.39 元，其余为公司购入 20,156,709.71 元。

(3) 公司用位于济南市千佛山路西侧的 2#、4#、5#、6#、7#楼房的房地产(评估值 4,590.87 万元)作抵押，向中国工商银行山东分行济南高新技术产业开发区支行办理最高限额为 2,900 万元的借款，用于公司的生产经营活动。

(4) 公司 2001 年购入山东工大科苑房屋建筑物价值 90,533,964.84 元，公司高新区生产办公楼原值 23,100,100.00 元，截止到 2005 年 12 月 31 日房产证尚在办理当中。





## (5) 固定资产减值准备：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
机器设备	97,309.14	-	-	42,175.79	42,175.79	55,133.35
合 计	97,309.14	-	-	42,175.79	42,175.79	55,133.35

本期固定资产减值准备转回 42,175.79 元，系所提减值准备的固定资产本期予以清理。

## 11、工程物资

项 目	期末数	期初数
软胶囊及固定剂车间改造项目	35,150.01	37,950.01
合 计	35,150.01	37,950.01

## 12、在建工程

## (1) 在建工程明细情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
GMP认证改造工程			26,034,977.82	21,040,154.80	-	4,994,823.02	自筹	
软胶囊及固体制剂技改项目	2,400.00	9,000.00	12,194,181.82	-	-	12,203,181.82	自筹	50.85%
教学楼、办公楼及配套工程	-	75,364,221.22	41,112,314.21	97,372,553.96	-	19,103,981.47		
锅炉	427,200.00	-	59,279.40	-	-	59,279.40	自筹	
开发区仓库	-	-	267,000.00	-	-	267,000.00		
沂南工业园		446,230.60				446,230.60		
教育基地		14,000.00				14,000.00		
合 计		75,833,451.82	79,667,753.25	118,412,708.76	-	37,088,496.31		



## (2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
教学楼、办公楼及配套工程	6.49%	1,356,726.27	511,925.20	1,548,479.80	-	320,171.67
合计		1,356,726.27	511,925.20	1,548,479.80	-	320,171.67

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

(4) 期末较期初减少 51.09%，原因为工程完工转固定资产所致。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产明细情况：

项目	取得方式	原始成本	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
计算机软件	购买	30,000.00	24,500.00	-	-	3,000.00	8,500.00	21,500.00	86 个月
土地使用权	购买	28,115,412.55	26,334,769.79	-	-	562,308.24	2,342,951.00	25,772,461.55	550 个月
土地使用权	购买	506,600.00	414,491.04	-	-	29,087.04	121,196.00	385,404.00	159 个月
土地使用权	购买	4,654,600.00	3,808,309.22	-	-	267,249.72	1,113,540.50	3,541,059.50	160 个月
土地使用权	重组	1,149,677.00	1,078,982.24	-	-	66,740.76	137,435.52	1,012,241.48	182 个月
财务软件	购买	46,538.92	45,365.68	-	-	4,692.96	5,866.20	40,672.72	



济阳土地 使用权	资产 置换	91,552,883.00	86,784,508.75	-	-	2,288,822.04	7,057,196.29	84,495,686.71	443 个月
计算机 软件	购买	51,500.00		45,062.45	-	5,150.04	11,587.59	39,912.41	93 个月
土地使 用权	赠与	12,560,000.00		12,560,000.00	-	251,200.00	251,200.00	12,308,800.00	588 个月
土地使 用权	转让	7,350,000.00	5,420,625.00		-	183,750.00	2,113,125.00	5,236,875.00	342 个月
格列美 脲	购买	1,800,000.00	1,200,000.00		-	180,000.00	780,000.00	1,020,000.00	68 个月
免疫佐 剂	购买	3,500,000.00	2,591,772.42		-	265,822.68	1,174,050.26	2,325,949.74	105 个月
西沙必 利	购买	1,700,000.00	1,416,666.60		-	170,000.04	453,333.44	1,246,666.56	88 个月
缬沙坦 专有技 术	购买	2,919,150.00		2,919,150.00		194,610.00	194,610.00	2,724,540.00	112 个月
MET 入 门费	购买	6,183,393.75		6,183,393.75		206,113.13	206,113.13	5,977,280.62	116 个月
土地使 用权	出让	52,712,700.00	50,955,610.00		-	1,054,254.00	2,811,344.00	49,901,356.00	47 年
NETWAL L 系列 多屏接 处理及 软件非 专利技 术	出资	1,337,900.00	1,114,916.61		-	133,790.04	356,773.43	981,126.57	88 个月
用友财 务软件	购入	22,120.00	17,464.40		-	2,074.92	6,730.52	15,389.48	29 个月
合计		216,192,475.22	181,207,981.75	21,707,606.20	-	5,868,665.61	19,145,552.88	197,046,922.34	

(2) 根据山东山大产业集团有限公司与公司签订的《股权转让协议》，公司持有的山东山大康诺制药有限公司的股权由 40% 增为 80%，山东山大产业集团有限公司将山东山大康诺



制药有限公司占用的 26 亩土地无偿转让给山东山大康诺制药有限公司,根据济南市人民政府《关于济南市城区部分国有土地基准地价的通知》[济政发(2004)6号]规定,该 26 亩土地基准地价 1256 万元,本期将其计入无形资产和资本公积,土地证的过户手续正在办理当中。

控股子公司山东山大华特环保工程公司与美国 MASULEX ENVIRONMENTAL TECHNOLOGIES CORPORATION (MET)公司于 2003 年 6 月签订《湿式石灰石—石膏烟气脱硫技术信息和协助协议》(登记证书编号:3700-18965),向山东山大环保工程有限公司转让湿式石灰石—石膏烟气脱硫技术,收取入门费 75 万美元,合人民币 6,183,393.75 元,按十年摊销,本期已摊销 4 个月。

#### 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
车间改造费	163,480.87	-	93,153.90	-	33,125.40	103,452.37	60,028.50	20-31个月
土地租赁费	432,160.00	397,178.04	-	397,178.04	-	34,981.96	-	
装修费	198,390.25	50,445.06	47,055.00	-	59,594.62	160,484.81	37,905.44	26个月
菏泽中标服务费	1,760,000.00	1,613,333.34	-	-	879,999.96	1,026,666.62	733,333.38	10个月
龙口中标服务费	350,000.00	-	350,000.00	-	102,940.00	102,940.00	247,060.00	12个月
合计	2,904,031.12	2,060,956.44	490,208.90	397,178.04	1,075,659.98	1,428,525.76	1,078,327.32	

注:本期转出数 397,178.04 元为山大华特卧龙学校的土地租赁合同提前结束,将其未摊销完毕的余额转出。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款明细情况:

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款		39,000,000.00	-
保证借款		193,260,000.00	200,300,000.00
质押借款		20,000,000.00	-
合计		253,260,000.00	201,300,000.00

(2) 公司以对山东达因海洋生物制药股份有限公司的股权做质押取得中国工商银行山东分行济南高新技术产业开发区支行 2,000.00 万元贷款。



## 16、应付票据

票据种类	期末数	期初数	将于一年内到期的金额
银行承兑汇票	279,000.00	47,786,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	279,000.00	47,786,000.00	-

注：期末较期初减少 47,507,000.00 元,原因为已偿还到期票据。

## 17、应付账款

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止, 应付账款期末数为 58,859,889.62 元, 比期初数 25,255,614.20 元增加 133.06%, 其主要原因是控股子公司本期欠付工程款的增加。

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

## 18、预收账款

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止, 预收账款期末数为 49,671,882.21 元, 比期初数 26,405,358.88 元增加 88.11%, 其主要原因是控股子公司山东山大华特环保工程公司预收国电菏泽发电有限公司以及预收山东百年电力股份公司烟气脱硫项目工程款所致。

(2) 预收账款期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

## 19、应付工资

截至 2005 年 12 月 31 日, 应付工资期末数为 1,746,976.31 元。

## 20、应付股利

(1) 应付股利明细情况表：

投资者名称	期末数	期初数
各子公司股东	10,548,668.45	6,079,658.50
普通股	5,708,451.11	5,712,322.11
社会法人股	301,697.75	306,372.75
合计	16,558,817.31	12,098,353.36

(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 日公司与山东山大产业集团有限公司签订协



议书,山东山大产业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 2005 年 12 月 31 日尚余 301,697.75 元。

(4) 根据公司所属子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司 2005 年 4 月 28 日公司第一次股东大会关于审议通过公司 2004 年度利润分配方案的决议,以及 2005 年 12 月第二次股东大会关于审议通过利润分配方案的决议,以总股本 37,333,157 股为基数,总计分派 33,599,841.13 元,扣除个人所得税后为 33,368,674.44 元,截至到 2005 年 12 月 31 日尚欠付其它股东 8,748,152.28 元;山东山大康诺制药有限公司本期转入欠付股利 1,056,505.47 元;山东山大卧龙学校欠付股利 301,697.75 元,北京华特恒信科技有限公司欠付股利 240,000.00 元。

(5) 期末较期初增加 36.86%, 原因为公司控股子公司分配利润所致。

## 21、应交税金

税 种	税 率	期 末 数	期 初 数
增 值 税	17%	2,075,389.53	3,192,602.05
营 业 税	5%	426,891.08	463,830.22
城 市 维 护 建 设 税	7%	274,865.08	273,227.31
企 业 所 得 税	7.5%、33%	-503,605.93	1,323,934.87
房 产 税	12%、1.2%	646,524.58	671,892.16
土 地 使 用 税	2元/平方米	107,563.38	105,113.03
个 人 所 得 税		576,436.44	545,317.90
合 计		3,604,064.16	6,575,917.54

期末较期初减少 45.19%, 主要原因为本期加大付款力度所致。

## 22、其他应交款

项 目	计 缴 标 准	期 末 数	期 初 数
教 育 费 附 加	3%	156,177.40	118,890.01
住 房 公 积 金		-4,102.24	11,047.40
合 计		152,075.16	129,937.41

## 23、其他应付款





(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止，其它应付款期末数为 94,159,313.36 元。

(2) 其它应付款期末数中包括应付山东山大产业集团有限公司(持有本公司 29.89% 股份)往来款 4,054,885.08 元。该项关联交易的披露见附注七、(三)2。

#### 24、预提费用

项 目	期末数	期初数
销售费用	6,200,843.72	3,624,827.77
管理费用	1,824,000.00	1,046,333.00
课本费	2,060,000.00	2,432,731.45
财政局代发工资	2,171,988.00	1,207,372.00
职工工资	1,223,327.00	460,733.60
合 计	13,480,158.72	8,771,997.82

注：(1) 控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司由于在全国设有很多办事处，导致费用报销滞后，因此预提其已发生尚未报销的费用。

(2) 期末较期初增加 53.67%，主要原因为山东达因海洋生物制药股份有限公司销售量增加所致。

#### 25、一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况：

项 目	期 末 数	期 初 数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	10,000,000.00	-

(2) 一年内到期的长期借款：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	借款起止日期	期末数	期初数
中国工商银行济南高新支行	人民币	保证借款	5.85%	2003-9-30---2006-10-10	10,000,000.00	-
合 计					10,000,000.00	-



## 26、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年利率	借款起止日期	期末数	期初数
工行贷款	人民币	担保	6.49%	3-15年	60,982,856.25	54,817,374.12
中国工商银行济南高新支行	人民币	担保	5.85%	2003.9.30-2007.10.10	20,000,000.00	20,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	人民币	担保	5.85%	2003.9.30-2008.9.27	22,000,000.00	22,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	人民币	担保	5.85%	2003.9.30-2006.10.10		10,000,000.00
合 计					102,982,856.25	106,817,374.12

## 27、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	64,567,693.00							64,567,693.00
其中：国家持有股份	45,900,000.00							45,900,000.00
境内发起人持有股份	18,667,693.00							18,667,693.00
外资法人持有股份								
其它								
2、募集法人持有股份	10,751,922.00							10,751,922.00
3、内部职工股								
4、优先股或其它								
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、其它								
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



## 28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	52,229,379.48	-	-	52,229,379.48
接受捐赠非现金资产准备	100,000.00	-	-	100,000.00
股权投资准备	148,623.71	6,621,197.46	-	6,769,821.17
拨款转入	-	-	-	-
外币资本折算差额	-	-	-	-
资产评估增值准备	-	-	-	-
关联交易差价	339,627.18	-	-	339,627.18
其它资本公积	5,584,735.62	100,207.85	-	5,684,943.47
合 计	58,402,365.99	6,721,405.31	-	65,123,771.30

注：股权投资准备本期增加系本期对山东山大卧龙学校由成本法改为权益法以及增加股权比例产生的股权投资差额 1,597,197.46 元；山东山大康诺制药有限公司接受捐赠，公司按持股比例相应增加 5,024,000.00 元。

## 29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,815,779.82	2,895,265.53	-	17,711,045.35
任意盈余公积	-	-	-	-
法定公益金	6,408,340.38	1,447,632.76	-	7,855,973.14
储备基金	-	-	-	-
发展基金	-	838,021.02	-	838,021.02
合 计	21,224,120.20	5,180,919.31	-	26,405,039.51

注：本期增加系按本期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积、5% 提取公益金，山大华特卧龙学校系按净利润的 25% 提取发展基金。

## 30、未分配利润

### (1) 利润分配顺序及比例

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 的法定盈余公积金；
- 提取 5% 的法定公益金；
- 分配股东股利。

### (2) 未分配利润增减变动：



项 目	金 额
调整前年初未分配利润	29,440,185.73
调整年初未分配利润	1,160,369.41
调整后年初未分配利润	30,600,555.14
加: 本年合并净利润	6,154,429.23
盈余公积转入	
其它转入	
减: 提取法定盈余公积	3,733,286.55
提取公益金	1,447,632.76
提取任意盈余公积	
提取发展基金	
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	31,574,065.06

### 31、主营业务收入和主营业务成本

#### (1) 各业务分部主营业务收入和主营业务成本

主营业务项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保产品	66,952,580.68	32,566,229.73	44,989,329.74	15,860,042.46
医药产品	156,374,919.83	17,990,597.63	110,913,787.09	13,636,021.03
电子信息产品	47,607,472.63	36,184,608.56	53,281,063.15	39,987,187.42
科技园管理收入	16,324,296.09	5,695,199.15	15,705,590.25	6,375,395.52
学费	44,405,529.92	28,715,493.21	27,412,819.38	16,571,594.05
其它	4,461,670.61	3,556,429.40	12,519,016.37	4,971,693.48
小 计	336,126,469.76	124,708,557.68	264,821,605.98	97,401,933.96
减: 公司内各分部抵销数	-	-	-	-
合 计	336,126,469.76	124,708,557.68	264,821,605.98	97,401,933.96



## (2) 各地区主营业务收入和主营业务成本

地区名称	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省外	166,060,763.68	61,611,328.44	146,686,452.55	30,093,361.03
山东省内	170,065,706.08	63,097,229.24	118,135,153.43	67,308,572.93
小 计	336,126,469.76	124,708,557.68	264,821,605.98	97,401,933.96
减：公司内各地区抵销数	-	-	-	-
合 计	336,126,469.76	124,708,557.68	264,821,605.98	97,401,933.96

(3) 公司前五名客户销售的收入总额为 66,477,443.29 元，占公司全部销售收入的 19.78%。

## 32、主营业务税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计提比例	金额	计提比例	金额
营业税	5%	1,544,988.96	5%	1,251,012.11
城建税	7%	2,179,191.43	7%	1,669,028.62
教育费附加	3%	1,255,827.05	3%	732,167.89
合 计		4,980,007.44		3,652,208.62

## 33、营业费用

营业费用本年数为 90,705,539.33 元,比上年数增加 21.98%,其主要原因是：控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司随着销售的扩大而增加的费用。

## 34、管理费用

管理费用本年数为 52,194,837.60 元,比上年数增加 25.92%，主要原因为控股子公司业务量扩大所致。



### 35、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	23,032,087.43	19,078,056.82
减：利息收入	836,450.68	1,034,317.58
汇兑损失	-	-
减：汇兑收入	-	-
手续费	421,378.33	217,569.48
其它	22,818.20	-
合 计	22,639,833.28	18,261,308.72

注：本期较上期增加 23.98%，原因为借款增加所致。

### 36、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-1,900.00	-
其他股权投资收益(成本法)	-	-
联营或合营公司分来的利润	-	-
期末调整的被投资单位所有者权益 净增减额	-20,643.71	147,964.83
股权投资差额摊销	-4,120,341.79	-3,957,650.13
股权转让收益	380,692.54	1,453,649.81
其他	-	-
减:计提的长期股权投资减值准备	-	-
合 计	-3,762,192.96	-2,356,035.49

### 37、补贴收入

项 目	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效	本年数	上年数
财政扶持补助资金	技改扶持	荣财政指字 [2005]27号文	荣城市财 政局		2,500,000.00	3,690,000.00
财政局政策性付出 资金	其他挖潜改 造		沂南县财政 局		2,018,026.23	969,800.00
增值税退税返还						517,005.03
合 计					4,518,026.23	5,176,805.03



### 38、营业外收入

项 目	本年数	上年数
固定资产清理收入	-	58,475.92
个人所得税返还	716.91	-
罚款收入	2,537.20	922,250.00
其他	51,390.43	2,054.31
合 计	54,644.54	982,780.23

### 39、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	614,508.91	72,640.68
罚款支出	46,841.82	200,889.37
捐赠支出	30,200.00	8,200.00
固定资产减值准备	-42,175.79	-100,108.61
其它	359,824.06	949,411.80
合 计	1,009,199.00	1,131,033.24

### 40、收到的其他与经营活动有关的现金

公司本年度“收到的其他与经营活动有关的现金”10,546,285.63 元，其中价值较大的项目

列示如下：

项 目	金 额
母公司补贴收入	2,018,026.23
卧龙学校职工住房集资	5,191,808.72
达因补贴收入	2,500,000.00
利息收入	836,450.68
合 计	10,546,285.63

### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

公司本年度“支付的其他与经营活动有关的现金”104,995,512.10 元，其中价值较大的项

目列示如下：

项 目	金 额
销售费用	26,313,634.93
差旅费	16,620,100.59





会议费	8,902,346.51
工程安装费	6,530,267.32
业务招待费	3,966,456.89
交通费	3,875,200.31
广告费	3,634,156.37
租赁费	3,121,332.41
运杂费	4,108,500.69
中介机构费用	2,510,918.78
修理费	2,335,219.42
合 计	81,918,134.22

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	19,505,611.53	47.92%	3%	585,168.34	31,347,786.47	76.79%	3%	940,433.60
1至2年	15,298,738.35	37.58%	10%	1,529,873.84	3,733,051.30	8.96%	10%	373,305.13
2至3年	1,706,275.30	4.19%	30%	511,882.59	1,057,727.40	4.95%	30%	317,318.22
3至4年	886,402.50	2.18%	50%	443,201.25	546,915.00	1.36%	50%	273,457.50
4至5年	376,615.00	0.93%	80%	301,292.00	89,665.00	0.44%	80%	71,732.00
5年以上	2,931,940.99	7.20%	100%	2,931,940.99	2,966,869.38	7.50%	100%	2,966,869.38
合 计	40,705,583.67	100.00%		6,303,359.01	39,742,014.55	100.00%		4,943,115.83

(2) 应收账款期末欠款前五名金额合计 15,498,177.73 元，占应收账款总额的比例为 38%。

(3) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权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				期 初 数			
	金 额	比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1 年以内	24,503,522.92	42.60%	3.00%	735,185.68	44,008,988.95	76.79%	3.00%	1,320,269.67
1 至 2 年	24,386,551.67	42.40%	10.00%	2,438,655.17	5,138,137.79	8.96%	10.00%	513,813.78
2 至 3 年	1,261,766.29	2.19%	30.00%	378,529.89	2,836,721.25	4.95%	30.00%	851,016.38
3 至 4 年	2,473,196.25	5.16%	50.00%	1,236,598.13	780,893.86	1.36%	50.00%	390,446.93
4 至 5 年	653,310.78	0.25%	80.00%	522,648.62	252,269.24	0.44%	80.00%	201,815.39
5 年以上	4,236,056.56	7.37%	100%	4,236,056.56	4,297,366.29	7.50%	100%	4,297,366.29
合 计	57,514,404.47	100%		9,547,674.05	57,314,377.38	100%		7,574,728.44

(2) 其它应收款期末欠款前五名金额合计 43,213,608.15 元，占其它应收款总额比例为 75.14%。

(3) 其它应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	104,692,574.34	64,253,266.96	21,965,055.06	146,980,786.24
对合营企业投资	21,332,452.63	2,600,000.00	20,932,452.63	3,000,000.00
对联营企业投资	16,872,460.95		16,872,460.95	-
其他股权投资	24,117,867.19		5,631,148.09	18,486,719.10
股权投资差额	35,877,755.56	247,135.57	4,119,508.46	32,005,382.67
减：长期投资减值准备 (股权)		-		-
合 计	202,893,110.67	67,100,402.53	69,520,625.19	200,472,888.01



## (2) 权益法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	初始投资成本	期初数	本期追加(或收回)投资额	本期权益增减数	本期分得现金红利	累计权益增减数	期末数
齐鲁医疗投资管理 有限公司	20%	长期	12,000,000.00	12,072,460.95	-12,000,000.00	-72,460.95			
山东山大康诺制药 有限公司	40%	长期	20,696,000.00	20,932,452.63		4,214,823.45		4,451,276.08	25,147,276.08
山大华特卧龙学校	67%	长期	40,719,150.50	42,203,935.84		10,452,491.56		11,937,276.90	52,656,427.40
山东山大华特环保 工程有限 公司	50%	长期	10,040,000.00	9,419,689.71	4,000,000.00	4,251,279.78	2,808,000.00	822,969.49	14,862,969.49
济南山大阿波罗环 保科技有 限公司	60%	长期	1,242,900.00	1,265,974.21		-326,572.02		-303,497.81	939,402.19
山东达因海洋生物 制药股份 有限公司	52%	长期	24,756,050.40	37,950,224.03		18,666,807.86	17,498,797.20	14,362,184.29	39,118,234.69
北京华特恒信科技 发展有 限公司	70%	长期	5,626,530.00	6,035,370.37		949,938.18	560,000.00	798,778.55	6,425,308.55
山东山大华特物业 管理有限 公司	89%	长期	1,780,000.00	1,290,280.18		13,787.66		-475,932.16	1,304,067.84
合计		长期	116,860,630.90	131,170,387.92	-8,000,000.00	38,150,095.52	20,866,797.20	31,593,055.34	140,453,686.24



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：被投资单位与公司会计政策无重大差异，本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(3) 成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沂南城市信用社	7%	长期	100,000.00			100,000.00
临沂股权证托管转让中心	18%	长期	200,000.00			200,000.00
沂南县农联社	1%	长期	40,000.00			40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	15%	30年	3,869,989.51			3,869,989.51
沂南帝豪鞋业有限公司	15%	15年	1,554,146.25			1,554,146.25
山东沂蒙轴承股份有限公司	5%	长期	5,631,148.09		5,631,148.09	-
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3%	长期	5,927,524.30			5,927,524.30
山东沂南声乐鞋业有限公司	20%	长期	6,795,059.04			6,795,059.04
泰安清源水务有限公司	20%	长期	4,800,000.00		4,800,000.00	-
潍坊坊子华融水务有限公司	30%	长期	400,000.00	2,600,000.00		3,000,000.00
北京山大华特水务有限公司	80%	27年	6,527,100.00	-	-	6,527,100.00
合计			35,844,967.19	2,600,000.00	10,431,148.09	28,013,819.10

注：本年度公司拟对资本密集型行业-水务行业战略退出，故公司对水务行业股权投资进行成本法核算。

(4) 股权投资差额明细情况：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销(或转出)额	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	投资额大于所占股权差额	10年	2,095,600.08		270,399.96	1,825,200.12
山东达因海洋生物制药股份有限公司	38,243,949.60	投资差额	10年	33,782,155.48		3,824,394.96	29,957,760.52
山东山大华特环保工程有限公司	247,135.57	投资差额	10年		247,135.57	24,713.54	222,422.03
合计	41,195,085.17			35,877,755.56	247,135.57	4,119,508.46	32,005,382.67

(5) 长期投资减值准备(股权)：

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司长期股权投资无账面价值高于可回收金额的情况。



#### 4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子信息产品	33,130,363.24	26,899,999.60	33,490,561.51	25,180,915.43
环保产品	34,998,376.73	14,195,472.80	37,009,950.28	13,261,379.95
高科园管理收入	16,124,469.15	5,777,314.16	15,705,590.25	6,375,395.52
其它	4,461,670.61	3,556,429.40	10,772,041.88	4,610,879.39
合计	88,714,879.73	50,429,215.96	96,978,143.92	49,428,570.29

公司前五名客户销售的收入总额为 18,791,063.27 元，占公司全部销售收入的 21.18%。

#### 5、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-1,900.00	-
其他股权投资收益(成本法)	-	3,098,480.68
联营或合营公司分来的利润	-	-
期末调整的被投资单位所有者权益净增减额	26,116,025.00	13,409,694.95
股权投资差额摊销	-4,119,508.46	-3,957,650.13
股权转让收益	380,692.54	1,453,649.81
其他	-	-
减:计提的长期股权投资减值准备	-	-
合 计	22,375,309.08	14,004,175.31

#### 七、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方关系

##### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质及类型	法定代表人
山东山大产业集团有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	投资于高新技术产业、服务业、房地产业；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品（不含化学危险品）的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安	第一大股东	国有独资	张永兵



		装；科技成果技术转让、咨询服务及人员培训；企业形象策划			
山东山大华特环保工程有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	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。	公司控股子公司	有限公司	朱海群
济南山大阿波罗环保科技有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	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)	公司控股子公司	有限公司	章艺
山东山大华特物业管理有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	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)	公司控股子公司	有限公司	朱海群
北京华特恒信科技发展有限公司	北京市海淀区恩济大厦	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。	公司控股子公司	有限公司	姚广平
山东达因海洋生物制	山东省荣城市荣宁路	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	公司控股子公司	股份有限公司	刘靖民



药股份 有限公司		许可证经营)			
山大华 特卧龙 学校	沂南县澳 柯玛大道	初中、高中教学	公司控股子 公司	有限公司	刘玉柱
山东山 大康诺 制药有 限公司	济南市高 新区颖秀 路山大科 技园	片剂、硬胶囊剂、颗 粒剂、散剂、羟甲烟 胺、甘草锌原料药的 生产、销售（有效期 至 2005 年 12 月 31 日）及技术服务；计 算机软件的开发及应 用；办公设备、计算 机及配件、教学仪器、 化学试剂（不含化学 危险品）的销售；许 可证范围内医疗器械 销售（有效期至 2006 年 12 月 29 日）。	公司控股子 公司	有限公司	刘靖民
北京山 大特水 务有限 公司	北京海淀	法律、法规禁止的， 不得经营；应经审批 的，未获批准前不得 经营；法律、法规未 规定审批的，自主选 择经营项目，开展经 营活动。（实缴注册 资本 800 万元）	公司控股子 公司	有限公司	马迎三

## 2、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(万元)	本期 增加	本期 减少	期末数(万元)
山东山大产业集团有限公司	30000			30000
山东山大华特环保工程有限公司	2000			2000
济南山大阿波罗环保科技有限公司	25 万美元			25 万美元
山东山大华特物业管理有限公司	200			200
北京华特恒信科技发展有限公司	800			800





山东达因海洋生物制药股份有限公司	3733.31			3733.31
山大华特卧龙学校	6083.84			6083.84
山东山大康诺制药有限公司	1300			1300
北京山大华特水务有限公司	2243			2243

### 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 (万元)	期初比例 (%)	本期 增加	本期 减少	期末余额 (万元)	期初 比例(%)
山东山大产业集团有限公司	4590	29.89			4590	29.89
山东山大华特环保工程有限公司	1004	50.20	400		1404	70.20
济南山大阿波罗环保科技有限公司	15 万美 元	60.00			15 万美 元	60.00
山东山大华特物业管理有限公司	178	89.00			178	89.00
北京华特恒信科技发展有限公司	560	70.00			560	70.00
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1944.3 108	52.08			1944.3108	52.08
山大华特卧龙学校	4071.7 068	66.93	684		4755.7068	78.17
山东山大康诺制药有限公司	1040	80.00			1040	80.00

### 4、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	关联方关系
山东山大科技集团公司	同一控股股东
山东山大华天科技股份有限公司	同一控股股东

#### (二) 定价政策

按照市场价格进行交易。

#### (三) 关联方交易

##### 1、 关联方应收款项余额

其它应收款	期末余额		占全部其它应收 款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大科技集团有限公司		3,620,000.00		5.43%	暂借款
山东山大华天科技股份有限公司	432,424.75	2,535,242.62	0.57%	3.80%	暂借款



山大华特卧龙学校		12,032,500.00			
山东山大康诺制药有限公司	3,638,081.99	2,424,387.11			

## 2、关联方应付款项余额

其它应付款	期末余额		占全部其它应付款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大产业集团有限公司	4,054,885.08	5,813,385.08	4.31%	9.31%	暂借款
北京山大华特水务有限公司	7,780,000.00	7,780,000.00	8.26%	12.46%	暂借款

## 3、其它关联交易

(1)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 6100 万元;

(2)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向兴业银行济南分行贷款 2500 万元;

(3)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向中国建设银行沂南县支行贷款 11459 万元;

(4)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向中国工商银行沂南县支行贷款 1000 万元;

(5)由山东山大产业集团有限公司担保,山东山大华特卧龙学校向中国工商银行沂南县支行贷款 99 万元;

(6)由山东山大产业集团有限公司担保,山东山大康诺制药有限公司向济南市农信社佛山分社贷款 400 万元;

(7)由公司担保,山东山大康诺制药有限公司向济南市商业银行舜井支行贷款 400 万元;

(8)由公司担保,山东山大环保华特工程有限公司向招商银行济南分行贷款 1000 万元;

(9)由山东山大华特环保工程有限公司担保,山东山大康诺制药有限公司向济南市农信社佛山分社贷款 200 万元;

(10)由公司担保,北京华特恒信科技有限公司向北京银行中关村科技园支行取得贷款 200 万元。

(11)2004 年 10 月 17 日,公司控股子公司山东山大华特环保工程有限公司与兴业银行济南分行就 2×300MW 机组烟气脱硫工程 EPC 总承包项目签订《开立银行保函协议书》,银行提供担保金额为 880 万元,保函有效期为 2004 年 12 月 20 日至 2007 年 12 月 18 日。2004 年 12 月 20 日,山东山大华特环保工程有限公司与兴业银行济南分行签订《保证金协议》,缴存保证金 440 万元。2004 年 12 月 20 日,山东山大华特科技股份有限公司与兴业银行济南分行签订《保证合同》,为上述履约保函提供担保,担保金额为 440 万元。

## 八、或有事项



截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

公司关联方山东山大华天科技股份有限公司期末欠款 432,424.75 元，已于 2006 年 2 月偿还。

### 十一、其它重要事项说明

1、公司第一大股东山东山大集团有限公司(持有本公司国有法人股 45,900,000 股,占公司总股本的 29.89%)经山东省工商行政管理局批准于 2005 年 3 月已更名为“山东山大产业集团有限公司”。

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

3、2005 年 4 月 6 日,公司与安徽万联环保科技股份有限公司签署《股权转让协议》,公司将持有泰安清源水务有限公司的 480 万股股权以 480 万元的价格转让给安徽万联环保科技股份有限公司,股权转让款项以现金形式一次支付给公司。

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

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

6、2005 年 8 月公司控股公司山东山大华特环保工程有限公司(本公司占 70.2% 的股份,



以下简称环保工程公司)与山东百年电力发展股份有限公司在山东龙口签订了烟气脱硫工程总承包合同,项目的合同总价为1.1亿元人民币。根据工程进度安排,该项目计划于2006年12月30日之前完成。

7、根据山东山大产业集团有限公司与山东山大华特科技股份有限公司签订的《股权转让协议》,山东山大产业集团有限公司将山东山大康诺制药有限公司占用的26亩土地无偿转让给山东山大康诺制药有限公司,根据济南市人民政府《关于济南市城区部分国有土地基准地价的通知》[济政发(2004)6号]规定,该26亩土地基准地价1256万元;土地证的过户手续正在办理当中。