



山东山大华特科技股份有限公司
SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

二 五年年度报告摘要

二 六年二月编制

山东山大华特科技股份有限公司2005年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 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、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 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会计报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	山大华特
股票代码	000915
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	注册地址：山东省沂南县县城振兴路6号 办公地址：济南市经十路71号 山东大学科技园创业中心
邮政编码	250061
公司国际互联网网址	http://www.sd-wit.com
电子信箱	wit@sd-wit.com

2.2 联系人和联系方式

	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	lh@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

§3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：元

	2005年	2004年		本年比上年 增减(%)	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	26.93	171,679,584.35
利润总额	40,942,470.41	33,650,016.94	31,461,338.21	21.67	22,773,010.33
净利润	6,154,429.23	5,163,365.38	4,505,827.32	19.19	3,636,548.44
扣除非经常性损益的 净利润	4,153,733.14	817,322.63	-238,224.31	408.21	-357,613.54
经营活动产生的现金 流量净额	63,376,660.35	45,685,254.33	30,521,428.77	38.72	2,432,484.23
	2005年末	2004年末		本年末比上年 末增减(%)	2003年末
		调整后	调整前		
总资产	952,210,847.61	867,757,366.84	755,439,029.56	9.73	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	4.88	256,591,745.10

3.2 主要财务指标

单位：元

	2005年	2004年		本年比上年 增减(%)	2003年
		调整后	调整前		
每股收益	0.0401	0.0336	0.0293	19.35	0.0237
净资产收益率	2.22%	1.96%	1.72%	增0.26个百分点	1.42%
扣除非经常性损益的 净利润为基础计算的 净资产收益率	1.50%	0.31%	-0.09%	增1.19个百分点	-0.14%
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.4127	0.2975	0.1987	38.72	0.0158
	2005年末	2004年末		本年末比上年 末增减(%)	2002年末
		调整后	调整前		
每股净资产	1.8016	1.7178	1.71	4.88	1.67
调整后的每股净资产	1.7780	1.7002	1.69	4.58	1.66

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。

非经常性损益项目

适用 不适用

单位：元

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

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 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
一、未上市流通股份	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：			0		
国家持有股份					
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					
其他					
2、募集法人股份	10,751,922	7.00%	0	10,751,922	7.00%
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
未上市流通股份合计	75,319,615	49.05%	0	75,319,615	49.05%
二、已上市流通股份	78,251,584	50.94%	0	78,251,584	50.94%
1、人民币普通股	78,251,584	50.94%	0	78,251,584	50.94%
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	78,251,584	50.94%	0	78,251,584	50.94%
三、股份总数	153,571,199	100%	0	153,571,199	100%

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

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
沂南县城建投资公司	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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

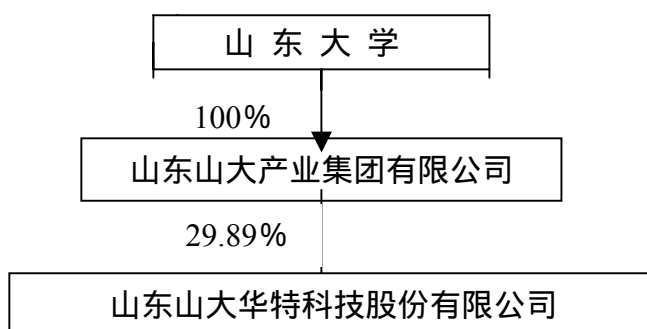
适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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”首批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。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	报告期内从公司领取报酬总额(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	—

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

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

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) 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。

(三) 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。

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的总方针是：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。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	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	6,695.26	3,256.62	49.82	48.82	105.34	减14.33个百分点
药品	15,637.49	1,799.06	86.84	40.99	31.93	增0.69个百分点
电子信息产品	4,760.75	3,618.46	23.67	-10.65	-9.51	减0.94个百分点
科技园区管理	1,632.43	569.52	59.56	3.94	-10.67	增5.65个百分点
学 费	4,440.55	2,871.55	35.31	61.99	73.28	减4.01个百分点
其 他	446.17	355.64	13.95	-64.36	-28.47	减41.99个百分点
合 计	33,612.65	12,470.85	61.42	26.93	28.03	减 0.42 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
山东省外	16,606.08	13.21

山东省内	17,006.57	43.96
------	-----------	-------

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
增资“潍坊北控水务有限公司”	260	完成	暂无收益
增持山东山大华特环保工程有限公司的股权	400	完成	128.16
合计	660	----	128.16

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

公司本报告期盈利但未提出股利分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
各项业务发展需要资金支持。	未分配利润将用于补充企业流动资金。

§7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

单位：万元

交易对方及被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移

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	2005年6月25日	400	128.16	否	股权变更登记的手续正在办理中	是
收购沂南县阳都资产运营有限公司持有的山大华特卧龙学校的684万元股权	2005年5月30日	684	35.41	否	是	是

7.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
向安徽万联环保科技股份有限公司出售泰安清源水务有限公司的480万股股权	2005年4月6日	480	0	0	否	是	是
向山东大学齐鲁医院出售齐鲁医疗投资管理有限公司的20%股权	2005年4月18日	1234.80	0	27.55	否	是	是
向沂南县阳都资产运营有限公司出售190万股山东沂蒙轴承股份有限公司股权	2005年5月30日	684	0	0	否	是	是

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。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
山东山大科技集团有限公司	-362.0	0	0	
山东山大华天科技股份有限公司	-210.28	43.24	0	
山东山大产业集团有限公司	0	0	-175.85	405.49
北京山大华特水务有限公司	0		0	778.00
合计	-572.28	43.24	-175.85	1,183.49

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额175.85万元，余额43.24万元。

资金占用情况及清欠方案

适用 不适用

清欠方案是否能确保在 2006 年底彻底解决资金占用

是 否 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 股改时间表

适用 不适用

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。

7.6.2 其他承诺

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

§8 监事会报告

监事会认为，公司的依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用情况、公司收购、出售资产和关联交易行为不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

本公司 2005 年度财务会计报告经中瑞华恒信会计师事务所审计，并出具了由注册会计师王夕贤、李晓东签字的标准无保留意见的中瑞华恒信审字[2006]第 10715 号审计报告。

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2005年12月31日 单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	58,792,638.12	18,526,701.08	85,719,191.54	56,831,171.59
短期投资	148,100.00	148,100.00	150,000.00	150,000.00
应收票据	2,488,505.20	446,520.00	1,455,402.77	950,000.00
应收股利		7,837,424.49	704,366.99	3,147,391.13
应收利息				
应收账款	66,517,592.72	34,402,224.66	66,379,907.19	34,798,898.72
其他应收款	64,573,059.87	47,966,730.42	46,171,643.61	49,739,648.94
预付账款	47,319,867.74	24,315,067.83	35,778,879.30	19,231,979.26
应收补贴款				
存货	71,303,271.70	33,212,288.72	50,308,746.51	37,145,730.86
待摊费用	278,084.54	252,987.17	205,135.65	
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	311,421,119.89	167,108,044.37	286,873,273.56	201,994,820.50
长期投资：				
长期股权投资	63,406,306.88	200,472,888.01	106,525,777.59	202,893,110.67
长期债权投资				
长期投资合计	63,406,306.88	200,472,888.01	106,525,777.59	202,893,110.67
合并价差	32,005,382.66		35,877,755.56	
固定资产：				
固定资产原价	396,113,362.12	173,049,347.42	256,919,594.67	173,550,026.02
减：累计折旧	53,924,003.91	21,500,191.03	41,604,309.86	16,454,470.30
固定资产净值	342,189,358.21	151,549,156.39	215,315,284.81	157,095,555.72
减：固定资产减值 准备	55,133.35		97,309.14	
固定资产净额	342,134,224.86	151,549,156.39	215,217,975.67	157,095,555.72
工程物资	35,150.01		37,950.01	
在建工程	37,088,796.31	786,810.00	75,833,451.82	460,230.60
固定资产清理				
固定资产合计	379,258,171.18	152,335,966.39	291,089,377.50	157,555,786.32
无形资产及其他资产：				
无形资产	197,046,922.34	115,269,025.96	181,207,981.75	118,490,926.72
长期待摊费用	1,078,327.32		2,060,956.44	
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	198,125,249.66	115,269,025.96	183,268,938.19	118,490,926.72
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	952,210,847.61	635,185,924.73	867,757,366.84	680,934,644.21
流动负债：				
短期借款	253,260,000.00	219,270,000.00	201,300,000.00	198,300,000.00
应付票据	279,000.00		47,786,000.00	47,786,000.00
应付账款	58,859,889.62	13,771,103.93	25,255,614.20	23,580,723.41

预收账款	49,671,882.21	10,494,805.10	26,405,358.88	7,181,374.90
应付工资	1,746,976.73	732,309.81	2,860,189.61	2,059,822.94
应付福利费	3,945,837.22	2,818,176.77	4,264,348.96	3,089,793.98
应付股利	16,558,817.31	6,010,148.86	12,098,353.36	6,018,694.86
应交税金	3,604,064.16	895,239.48	6,575,917.54	1,555,114.53
其他应交款	152,075.16	58,410.92	129,937.41	58,350.75
其他应付款	94,159,313.36	53,228,040.35	91,777,205.82	75,018,383.09
预提费用	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	10,000,000.00	10,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	505,718,014.49	317,278,235.22	428,168,777.10	365,592,111.96
长期负债：				
长期借款	102,982,856.25	42,000,000.00	106,817,374.12	52,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	102,982,856.25	42,000,000.00	106,817,374.12	52,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	608,700,870.74	359,278,235.22	534,986,151.22	417,592,111.96
少数股东权益	66,835,902.00		68,972,975.29	
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	65,123,771.30	65,123,771.30	58,402,365.99	58,402,365.99
盈余公积	26,405,039.51	18,949,114.01	21,224,120.20	18,072,551.21
其中：法定公益金	7,855,973.14	5,803,122.15	6,408,340.38	5,510,934.55
未分配利润	31,574,065.06	38,263,605.20	30,600,555.14	33,296,416.05
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	276,674,074.87	275,907,689.51	263,798,240.33	263,342,532.25
负债和所有者权益(或股东权益)合计	952,210,847.61	635,185,924.73	867,757,366.84	680,934,644.21

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2005年1—12月 单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	336,126,469.76	88,714,879.73	264,821,605.98	96,978,143.92
减：主营业务成本	124,708,557.68	50,429,215.96	97,401,933.96	49,428,570.29

山东山大华特科技股份有限公司2005年年度报告摘要

主营业务税金及附加	4,980,007.44	1,609,374.37	3,652,208.62	1,448,723.94
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	206,437,904.64	36,676,289.40	163,767,463.40	46,100,849.69
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	243,497.17	25,109.54	1,284,083.50	9,649.20
减：营业费用	90,705,539.33	18,302,357.47	74,361,882.59	20,195,636.71
管理费用	52,194,837.60	18,448,127.98	41,450,855.18	18,693,310.48
财务费用	22,639,833.28	17,606,509.79	18,261,308.72	15,731,631.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	41,141,191.60	-17,655,596.30	30,977,500.41	-8,510,079.66
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-3,762,192.96	22,375,309.08	-2,356,035.49	14,004,175.31
补贴收入	4,518,026.23	2,018,026.23	5,176,805.03	969,800.00
营业外收入	54,644.54	1,903.00	982,780.23	912,000.00
减：营业外支出	1,009,199.00	341,705.66	1,131,033.24	1,046,123.24
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	40,942,470.41	6,397,936.35	33,650,016.94	6,329,772.41
减：所得税	14,768,188.65	554,184.40	14,655,202.66	1,369,422.36
少数股东损益	20,019,852.53		13,831,448.90	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	6,154,429.23	5,843,751.95	5,163,365.38	4,960,350.05
加：年初未分配利润	30,600,555.14	33,296,416.05	28,077,426.92	29,185,891.54
其他转入				
六、可供分配的利润	36,754,984.37	39,140,168.00	33,240,792.30	34,146,241.59
减：提取法定盈余公积	2,895,265.53	584,375.20	1,760,158.11	566,550.36
提取法定公益金	1,447,632.76	292,187.60	880,079.05	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	838,021.02			
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	31,574,065.06	38,263,605.20	30,600,555.14	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				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	31,574,065.06	38,263,605.20	30,600,555.14	33,296,416.05
利润表(补充资料)				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	275,539.05	275,539.05	1,453,649.81	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	3,224,146.01	655,456.54	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				

9.2.3 现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2005年1—12月 单位：元

项目	本期	
	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	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	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

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的说明

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，将对其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。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

适用 不适用

报告期内，公司的合并范围发生了变化。因公司对山大华特卧龙学校的股权投资核算由成本法改为权益法，故将其纳入了合并报表范围；公司持有的山东山大康诺制药有限公司的股权由40%增为80%，本期公司也将其纳入了合并范围。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长：张兆亮

二〇〇六年二月二十三日