

山东山大华特科技股份有限公司
2007 年半年度财务报告

资 产 负 债 表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2007年6月30日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	75,652,573.01	35,514,612.45	42,530,607.84	18,342,633.07
交易性金融资产				
应收票据	10,985,303.02	130,000.00	8,329,430.96	1,100,000.00
应收账款	95,900,359.56	46,522,888.47	116,134,279.59	40,648,038.78
预付账款	28,156,449.44	6,272,535.45	24,351,789.03	10,306,456.74
应收利息				
应收股利		3,147,391.13		4,868,945.13
其它应收款	46,779,920.73	57,997,675.17	47,594,120.68	56,468,917.56
存货	66,974,513.97	34,061,009.49	67,787,519.22	41,099,159.68
待摊费用	4,868,137.57			
一年内到期的长期债权投资				
其它流动资产				
流动资产合计	329,317,257.30	183,646,112.16	306,727,747.32	172,834,150.96
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	26,662,575.13	203,199,234.10	25,748,791.83	203,085,450.80
投资性房地产	111,680,178.92	111,680,178.92	112,984,342.86	112,984,342.86
固定资产净额	256,324,245.96	35,467,550.36	259,342,221.45	36,427,440.82
在建工程	9,974,886.14	460,230.60	8,139,103.13	545,530.60
工程物资	1,396,041.44		284,467.36	
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	197,131,835.14	117,134,225.49	192,867,527.39	111,101,625.28
商誉	26,384,014.84		26,384,014.84	
长期待摊费用	886,142.56		63,802.94	
无形资产及其他资产合计	224,401,992.54	117,134,225.49	219,315,345.17	111,101,625.28
递延所得税资产	6,231,949.17	4,399,204.62	6,231,949.17	4,399,204.62
非流动资产合计	636,671,869.30	472,340,624.09	632,046,220.97	468,543,594.98
资产总计	965,989,126.60	655,986,736.25	938,773,968.29	641,377,745.94

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

资产负债表(续)

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2007年6月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	272,815,000.00	251,315,000.00	276,560,000.00	234,760,000.00
交易性金融负债				
应付票据	7,438,600.00	3,000,000.00	164,320.00	
应付账款	64,262,292.56	9,813,150.98	64,425,199.46	14,943,862.17
预收账款	21,651,466.41	15,527,615.27	23,294,452.06	16,303,691.62
应付职工薪酬	10,152,602.13	2,855,572.66	8,494,567.49	3,166,893.48
应交税费	8,269,397.08	1,110,539.61	11,922,551.14	2,238,150.87
应付利息				
应付股利	8,707,959.48	6,006,370.36	15,200,952.53	6,007,398.86
其他应付款	77,197,186.56	37,178,962.32	64,669,614.51	33,143,381.67
预提费用	13,383,497.40		11,540,274.63	
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	503,878,001.62	346,807,211.20	496,271,931.82	330,563,378.67
非流动负债：				
长期借款	71,203,243.33	22,000,000.00	74,224,433.62	22,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,636,374.76	3,636,374.76	200,000.00	200,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他长期负债				
非流动负债合计	74,839,618.09	25,636,374.76	74,424,433.62	22,200,000.00
负债合计	578,717,619.71	372,443,585.96	570,696,365.44	352,763,378.67
股东权益：				
股本	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	38,439,983.04	38,439,983.04	38,439,983.04	38,439,983.04
减：库存股				
盈余公积	30,498,172.80	20,219,781.61	30,498,172.80	20,219,781.61
未分配利润	48,733,947.72	44,628,396.64	40,962,592.31	49,699,613.62
归属于母公司所有者权益合计	297,927,092.56	283,543,150.29	290,155,737.15	288,614,367.27
少数股东权益	89,344,414.33		77,921,865.70	
股东权益合计	387,271,506.89	283,543,150.29	368,077,602.85	288,614,367.27
负债和股东权益总计	965,989,126.60	655,986,736.25	938,773,968.29	641,377,745.94

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

利 润 表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	215,881,975.41	53,065,216.36	225,082,821.33	46,779,438.52
减：营业成本	96,678,040.40	35,638,264.50	109,622,892.52	26,110,929.28
营业税金及附加	2,705,173.42	786,442.40	2,553,201.06	691,031.70
销售费用	54,010,807.25	8,099,401.81	48,000,924.82	8,670,415.12
管理费用	21,277,178.61	6,413,942.06	24,844,163.06	7,019,524.51
财务费用 （收益以“-”号填列）	10,989,753.79	8,174,831.16	11,906,438.68	9,389,686.61
资产减值损失			110,476.84	
加：公允价值变动净收益 （净损失以“-”号填列）				
投资净收益 （净损失以“-”号填列）	113,783.30	113,783.30	-1,963,770.75	11,291,133.00
其中：对外联营企业和 合营企业的投资收益	113,783.30	113,783.30		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,334,805.24	-5,933,882.27	26,080,953.60	6,188,984.30
加：营业外收入	1,130,991.64	1,056,515.04	1,555,890.75	
减：营业外支出	287,955.95	45,296.67	663,623.67	413,576.83
其中：非流动资产处置净损失 （净收益以“-”号填列）				
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	31,177,840.93	-4,922,663.90	26,973,220.68	5,775,407.47
减：所得税费用	11,983,936.89	148,553.08	10,400,297.08	6,028.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,193,904.04	-5,071,216.98	16,572,923.60	5,769,378.91
归属于母公司所有者的净利润	7,771,355.41		5,769,378.91	
少数股东损益	11,422,548.63		10,803,544.69	
五、每股收益：				
基本每股收益	0.04		0.04	
稀释每股收益	0.04		0.04	

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	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	253,049,241.73	54,882,077.93	262,191,015.47	46,815,037.46
收到的税费返还			1,250,886.72	1,250,886.72
收到的其他与经营活动有关的现金	18,150,895.50	14,525,078.22	1,753,249.41	1,191,888.88
现金流入小计	271,200,137.23	69,407,156.15	265,195,151.60	49,257,813.06
购买商品、接受劳务支付的现金	74,781,875.43	24,725,691.95	127,659,690.52	28,352,105.25
支付给职工以及为职工支付的现金	22,268,516.09	6,626,384.63	22,794,165.51	5,919,949.89
支付的各项税费	42,785,681.31	6,813,383.69	35,637,418.40	4,760,959.82
支付的其他与经营活动有关的现金	78,749,589.58	21,687,992.65	45,621,462.73	11,408,724.46
现金流出小计	218,585,662.41	59,853,452.92	231,712,737.16	50,441,739.42
经营活动产生的现金流量净额	52,614,474.82	9,553,703.23	33,482,414.44	-1,183,926.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			582,424.75	582,424.75
取得投资收益所收到的现金		1,721,554.00	20,206.57	4,710,239.93
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			184,780.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	1,659.31			
现金流入小计	1,659.31	1,721,554.00	787,411.32	5,292,664.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,790,057.73	7,976,045.85	16,510,680.33	1,413,929.02
投资所支付的现金	3,000.00		220,000.00	220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	800,000.00			
支付的其他与投资活动有关的现金	3,593.30			
现金流出小计	13,596,651.03	7,976,045.85	16,730,680.33	1,633,929.02
投资活动产生的现金流量净额	-13,594,991.72	-6,254,491.85	-15,943,269.01	3,658,735.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金	154,303,580.00	155,158,580.00	197,293,000.00	167,560,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	11,593,343.50	5,420,000.00		
现金流入小计	165,896,923.50	160,578,580.00	197,293,000.00	167,560,000.00
偿还债务所支付的现金	153,631,190.29	117,760,000.00	133,396,381.21	131,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,373,251.14	8,235,812.00	21,274,470.10	9,058,071.41
支付的其他与筹资活动有关的现金	790,000.00	20,710,000.00		
现金流出小计	171,794,441.43	146,705,812.00	154,670,851.31	140,288,071.41
筹资活动产生的现金流量净额	-5,897,517.93	13,872,768.00	42,622,148.69	27,271,928.59
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	42,530,607.84	18,342,633.07	58,792,638.12	18,526,701.08
六、期末现金及现金等价物余额	75,652,573.01	35,514,612.45	118,953,932.24	48,273,438.97

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

股东权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	38,439,983.04	30,014,272.08	37,577,892.27	77,113,317.44	363,400,453.83
加：会计政策变更			483,900.72	3,384,700.04	808,548.26	4,677,149.02
前期差错更正						-
二、本年年初余额	180,254,989.00	38,439,983.04	30,498,172.80	40,962,592.31	77,921,865.70	368,077,602.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	7,771,355.41	11,422,548.63	19,193,904.04
（一）净利润				7,771,355.41	11,422,548.63	19,193,904.04
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	7,771,355.41	11,422,548.63	19,193,904.04
（三）所有者投入和减少资本						-
1.所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3. 股东的分配						-
4. 其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	180,254,989.00	38,439,983.04	30,498,172.80	48,733,947.72	89,344,414.33	387,271,506.89

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2006年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	153,571,199.00	65,123,771.30	26,405,039.51	31,574,065.06	66,835,902.00	343,509,976.87
加：会计政策变更			471,607.27	2,540,930.14	512,743.99	3,525,281.40
前期差错更正						-
二、本年初余额	153,571,199.00	65,123,771.30	26,876,646.78	34,114,995.20	67,348,645.99	347,035,258.27
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	5,769,378.91	10,642,367.78	16,411,746.69
（一）净利润				5,769,378.91	10,642,367.78	16,411,746.69
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失						-
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他 所有者权益变动的的影响						-
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	5,769,378.91	10,642,367.78	16,411,746.69
（三）所有者投入和减少资本						-
1.所有者投入资本						-
2. 股份支付计入 所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3. 股东的分配						-
4. 其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	153,571,199.00	65,123,771.30	26,876,646.78	39,884,374.11	77,991,013.77	363,447,004.96

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

山东山大华特科技股份有限公司

财务报表附注

2007年6月30日

(金额单位: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,山东山大产业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,其他法人股1075.1922万股,社会公众股7825.1584万股。

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4,590万股，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》。

经国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕671号文批复，公司于2006年7月19日实施股权分置改革方案。以公司流通股总股本78,251,584股为基数，向全体流通股股东定向转增股份26,683,790股，流通股股东每10股获得转增股本3.41股；公司全体非流通股股东以自身拥有股份，向股权分置改革实施登记日登记在册的原流通股股东每10股支付0.33股股份；流通股以本次股权分置改革前78,251,584股为基数计算，每10股流通股在方案实施后变成13.74股，实际上每10股获得3.74股。本次股权分置改革方案实施后，股本总额变更为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,412.8305万股，占总股本的24.48%，为公司第一大股东；社会法人股2,860.9008万股，占总股本的15.87%；社会公众股为10,751.7676万股，占总股本的59.65%。

本公司经济性质：股份有限公司。

本公司所属行业：综合类。

本公司注册地址：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安装服务；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、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明,本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

报告期内,本公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。本公司以持续经营为基础编制财务报表。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和会计计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司会计计量属性一般采用历史成本计量,如所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的金额能够取得并可靠计量时,可以采用相应计量属性计量。

本公司报告期内不存在计量属性发生变化的报表项目。

6、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。

7、外币核算方法

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末,对外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率进行调整。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额:属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的外币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,其余均计入当期损益。

对以历史成本计量的外币非货币性项目,期末,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

8、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

1) 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。“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) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表中该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上年折算后的财务报表“未分配利润”项目的期末金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的人民币金额计算列示。

3) 现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

9、金融工具的核算方法

1) 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

2) 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

3) 金融工具的计量

① 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

② 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。
- 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

③ 本公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

- 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

④ 本公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。
- 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

5) 金融资产公允价值的确定

- ① 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；
- ② 金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

6) 金融资产减值

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

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:

- ① 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;
- ② 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。

10、存货的核算方法

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、产成品、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。

3) 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 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。期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

11、长期股权投资核算方法

1) 长期股权投资的初始计量

无论何种方式取得长期股权投资,取得投资时,对于支付的对价中包含的被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润不构成初始投资成本;发行权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等,该部分费用不构成初始投资成本。

① 企业合并以外其他方式取得的长期股权投资:

- 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 以发行权益性证券方式取得的长期股权投资,其成本为所发行权益性证券的公允价值。
- 投资者投入的长期股权投资,应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定的价值不公允的除外。
- 以非货币交换取得的长期股权投资,初始投资成本按以下原则确定:
 - a) 非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠的计量时,以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本;

b) 不具有商业实质或交换涉及资产的公允价值均不能可靠的计量的非货币性资产交换，按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

- 通过债务重组取得的长期股权投资，按其公允价值确认初始投资成本。

② 企业合并形成的长期股权投资

- 统一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。
- 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照双方确定的企业合并成本作为初始投资成本。

2) 长期股权投资的后续计量及收益确认

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

共同控制：满足以下条件，确定构成共同控制。

- 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响：本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%（不含 50%）的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3) 长期股权投资的减值准备

本公司按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低

于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。其中，建筑物的后续计量方法与固定资产中的“房屋建筑物”相同；土地使用权的后续计量方法与无形资产中“土地使用权”相同。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、固定资产及其累计折旧的核算方法

1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3) 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、在建工程核算方法

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、无形资产的计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、借款费用核算方法

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在所购建的资产达到预定可使用或者可销售状态前予以资本化，计入相关资产的购建成本；其他借款费用，在发生时计入财务费用。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建长期资产以外)，先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

18、 收入的确认原则

1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入；对在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，按以下方式确认收入：

- 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回

20、 合并财务报表编制方法

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照

权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

三、税项

公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税

本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，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

本公司房租和服务费收入的营业税率为 5%，工程安装收入的营业税率为 3%。

3、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%、7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

4、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，2006 年度、2007 年度享受高新技术企业的优惠税率 7.5%；

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 15%；

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 15%；

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 15%；

母公司及其它子公司按 33% 税率计缴企业所得税。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、截至 2007 年 6 月 30 日，本公司控股子公司概况

1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际 投资金额 (万元)	持股比 例 (%)	是否 合并
山东山大康诺制药有限公司	济南	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2010年12月31日）及服务；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。	2340	80	是

注：公司表决权比例与持股比例一致。

公司与山东山大康诺制药有限公司合并之前均为山东山大产业集团有限公司的子公司，故此企业合并为同一控制下企业合并。

2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司实际投资金额(万元)	持股比例(%)	是否合并
山东山大华特环保工程有限公司	济南	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。	1428.71	70.20	是
山东山大华特物业管理有限公司	济南	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)	200	100.00	是
北京华特恒信科技发展有限公司	北京	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	70.00	是
山东达因海洋生物制药股份有限公司	荣城	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	沂南	民办中学	6083.84	初中、高中教学	4755.71	78.17	是
济南山大阿波罗环保科技有限公司	环保	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	否
南京威泰克电力科技有限公司	环保	环保	500	废水、废气、废渣治理及综合利用; 相关技术的研发、咨询、成果转让; 相关设备及工业控制系统、通信设备的生产、销售、安装、服务; 计算机软件开发、销售。	280	56	否
北京达因康健有限责任公司	医药	医药	405	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品	80	100	否

注: 公司表决权比例与持股比例一致

2、未纳入合并财务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)	未纳入合并范围原因
济南山大阿波罗环 保科技有限公司	60%	25万美元	进入清算阶段，未纳入合并范围
南京威泰克电力科 技有限公司	56%	500	该公司自成立以来，尚未正式开展业务，根据财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，因其资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与其所有子公司相应指标合计数的10%，该子公司未纳入合并范围。
北京达因康健有限 责任公司	100%	405	收购进行中，出资尚未完全到位，正式业务尚未开展。详见附注五、8、(2)。

五、合并财务报表主要项目注释

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2007年1月1日，期末指2007年6月30日，上年指2006年1—6月，本年指2007年1—6月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金-人民币	539,965.70	246,580.90
银行存款-人民币	70,641,844.93	36,412,885.34
其他货币资金-人民币	4,470,762.38	5,871,141.60
合 计	75,652,573.01	42,530,607.84

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,985,303.02	8,329,430.96
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,985,303.02	8,329,430.96

3、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	76,175,801.19	70.36%	3%	2,285,274.04	105,003,467.73	81.72%	3%	3,150,104.03
1至2年	15,379,302.14	14.21%	10%	1,537,930.21	7,098,097.32	5.52%	10%	709,809.73
2至3年	9,123,456.88	8.43%	30%	2,737,037.06	8,525,650.21	6.64%	30%	2,557,695.06
3至4年	3,126,854.20	2.89%	50%	1,563,427.10	3,412,119.18	2.66%	50%	1,706,059.59
4至5年	1,093,067.79	1.01%	80%	874,454.23	1,093,067.79	0.85%	80%	874,454.23
5年以上	3,360,935.68	3.10%	100%	3,360,935.68	3,360,935.68	2.62%	100%	3,360,935.68
合计	108,259,417.88	100.00%	-	12,359,058.32	#####	100.00%	-	12,359,058.32

(2)、坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
12,359,058.32				12,359,058.32

(3) 应收账款期末欠款前五名金额合计 27,973,223.17 元, 占应收账款总额的比例为 25.84%, 账龄 1 年以内。

(4) 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、其他应收款

(1) 按账龄分析

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	36,159,062.77	63.15%	3%	1,084,771.88	35,166,154.26	60.55%	3%	1,054,984.63
1至2年	9,731,555.37	17.00%	10%	973,155.54	12,047,063.48	20.74%	10%	1,204,706.35
2至3年	1,087,829.32	1.90%	30%	326,348.80	825,647.93	1.42%	30%	247,694.38
3至4年	3,752,883.46	6.55%	50%	1,876,441.73	3,506,665.20	6.04%	50%	1,753,332.60
4至5年	1,546,538.82	2.70%	80%	1,237,231.06	1,546,538.82	2.66%	80%	1,237,231.06
5年以上	4,981,251.13	8.70%	100%	4,981,251.13	4,981,251.13	8.58%	100%	4,981,251.12
合计	57,259,120.87	100.00%		10,479,200.14	58,073,320.82	100.00%		10,479,200.14

(2) 坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
10,479,200.14				10,479,200.14

(3) 其他应收款期末欠款前五名金额合计 33,116,094.28 元, 占其他应收款总额的比例为

57.84%，账龄 1-2 年。

(4) 其他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。

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,460,291.77	97.53%	23,586,297.62	96.86%
1至2年	632,982.76	2.25%	702,316.50	2.88%
2至3年	63,174.91	0.22%	63,174.91	0.26%
3年以上	-	-	-	-
合计	28,156,449.44	100%	24,351,789.03	100%

(2) 预付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。

6、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
原材料	14,117,989.98		13,876,387.62	-
包装物	2,085,144.04		1,691,909.44	-
低值易耗品	2,397,293.06		2,370,971.50	-
库存商品	29,962,305.97	95,825.39	29,109,569.01	95,825.39
在产品	18,507,606.31		20,834,507.04	-
合计	67,070,339.36	95,825.39	67,883,344.61	95,825.39

(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	
原材料	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
库存商品	95,825.39		-	-	-	95,825.39
合计	95,825.39	-	-	-	-	95,825.39

注：存货按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准

备。

7、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
课本费		5,018,191.51	557,577.64	-	4,460,613.87	
保险费		91,218.29	15,203.05		76,015.24	
财产保险		135,268.42	54,107.36	-	81,161.06	
其他费用		354,954.60	104,607.20		250,347.40	
合计	-	5,599,632.82	731,495.25	-	4,868,137.57	

8、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	3,701,631.83			3,701,631.83
对合营企业投资	3,000,000.00	113,783.30		3,113,783.30
对联营企业投资	6,861,283.62			6,861,283.62
其他股权投资	12,185,876.38	800,000.00		12,985,876.38
减：长期投资减值准备（股权）	-	-	-	-
合计	25,748,791.83	913,783.30	-	26,662,575.13

注：对合营企业投资本期增加系按权益法核算确认的投资收益；其他股权投资本期增加 80 万元，详见附注五、8、（2）。

(2) 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	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南京威泰克电力科技有限公司	56.00%		2,897,712.52			2,897,712.52
济南山大阿波罗环保科技有限公司	60.00%		803,919.31			803,919.31
山东沂南声乐鞋业有限公司	19.90%		6,795,059.04	-	-	6,795,059.04
山东众邦电器有限公司	20.00%		66,224.58	-	-	66,224.58
沂南县城市信用社	6.58%		100,000.00	-	-	100,000.00
临沂股权证托管转让中心	18.18%		200,000.00	-	-	200,000.00
沂南县农联社	0.80%		40,000.00	-	-	40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	15.00%		3,869,989.51	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	15.00%		1,554,146.25	-	-	1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3.00%		5,927,524.30	-	-	5,927,524.30
山东青州云门制药厂	2.00%		494,216.32	-	-	494,216.32
*北京达因康健有限责任公司	100.00%			800,000.00		800,000.00
合计			22,748,791.83	800,000.00	-	23,548,791.83

*山东达因海洋生物制药股份有限公司于2007年2月4日召开第二次临时董事会议，决定出资200万元收购北京达因康健有限责任公司，截止到2007年6月30日，实际出资80万元。

(3) 按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	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潍坊坊子华融水务有限公司	30.00%		3,000,000.00	113,783.30	-	3,113,783.30
合计			3,000,000.00	113,783.30	-	3,113,783.30

9、投资性房地产

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
投资性房地产原价				
房屋建筑物	99,525,835.89	269,063.00		99,794,898.89
土地使用权	30,154,267.00			30,154,267.00
合 计	129,680,102.89	269,063.00	-	129,949,165.89
累计折旧				
房屋建筑物	12,876,219.54	1,194,310.02		14,070,529.56
土地使用权	3,819,540.49	378,916.92		4,198,457.41
合 计	16,695,760.03	1,573,226.94	-	18,268,986.97
投资性房地产净值				
房屋建筑物	86,649,616.35			85,724,369.33
土地使用权	26,334,726.51			25,955,809.59
合 计	112,984,342.86	-	-	111,680,178.92

注：公司 2001 年购入山东工大科苑房屋建筑物价值 99,794,898.89 元，截止到 2007 年 6 月 30 日，部分房产证尚在办理中。

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
固定资产原价				
房屋建筑物	236,391,656.45	665,435.15	-	237,057,091.60
机器设备	40,794,208.79	2,032,308.04	-	42,826,516.83
运输工具	10,914,123.53	812,447.83	561,919.06	11,164,652.30
电子设备	14,358,777.89	663,742.75	-	15,022,520.64
其它	7,304,164.77	387,980.92	581,760.22	7,110,385.47
合 计	309,762,931.43	4,561,914.69	1,143,679.28	313,181,166.84
累计折旧				
房屋建筑物	24,875,936.26	2,961,386.64	-	27,837,322.90
机器设备	12,781,315.68	1,471,616.04	-	14,252,931.72
运输工具	3,106,358.49	461,546.22	229,809.67	3,338,095.04
电子设备	6,736,657.00	1,022,800.20	-	7,759,457.20
其它	2,865,309.20	778,539.93	29,868.46	3,613,980.67
合 计	50,365,576.63	6,695,889.03	259,678.13	56,801,787.53
固定资产净值	259,397,354.80	-2,133,974.34	884,001.15	256,379,379.31
固定资产减值准备	55,133.35	-	-	55,133.35
固定资产净额	259,342,221.45	-2,133,974.34	884,001.15	256,324,245.96

(2) 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 2,600 万元的借款，期末实际贷款余额 2,500 万元，用于公司的生产经营活动。

(3) 公司高新区生产办公楼原值 23,304,157.30 元，截止到 2007 年 6 月 30 日房产证

尚在办理中。

(4) 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
机器设备	55,133.35	-	-	55,133.35
合 计	55,133.35	-	-	55,133.35

11、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	800万	7,503,737.93	1,921,083.01			9,424,820.94	自筹	
开发区仓库		85,300.00			85,300.00		自筹	
沂南工业园	-	446,230.60				446,230.60	自筹	
教育基地	-	14,000.00				14,000.00	自筹	
零星工程	-	89,834.60				89,834.60	自筹	
合 计		8,139,103.13	1,921,083.01	-	85,300.00	9,974,886.14		

12、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	18,500.00			1,500.00	13,000.00	17,000.00	68个月
土地使用权	购买	28,115,412.55	25,210,153.31			281,154.12	3,186,413.36	24,928,999.19	532个月
土地使用权	购买	506,600.00	356,316.96			14,543.52	164,826.56	341,773.44	141个月
土地使用权	购买	4,654,600.00	3,273,810.58			133,624.86	1,514,414.28	3,140,185.72	142个月
财务软件	购买	46,538.92	35,979.76			2,346.48	12,905.64	33,633.28	86个月
济阳土地使用权	资产置换	91,552,883.00	82,206,864.67			1,144,410.88	10,490,429.21	81,062,453.79	425个月
计算机软件	购买	62,220.00	39,044.82			5,793.78	28,968.96	33,251.04	75个月
土地使用权	赠与	12,560,000.00	12,064,037.56			122,381.22	618,343.66	11,941,656.34	570个月
土地使用权	购买	7,350,000.00	5,053,125.00			91,875.00	2,388,750.00	4,961,250.00	324个月
格列美脲	购买	1,800,000.00	840,000.00			90,000.00	1,050,000.00	750,000.00	50个月
免疫佐剂	购买	3,500,000.00	2,060,127.06			132,911.34	1,572,784.28	1,927,215.72	87个月
西沙必利	购买	1,700,000.00	1,076,666.52			85,000.02	708,333.50	991,666.50	70个月
软件	购买	220,500.00	191,100.00			22,050.00	51,450.00	169,050.00	46个月
依帕司他	购买	3,200,000.00	2,906,666.64			160,000.02	453,333.38	2,746,666.62	103个月
缙沙坦专有技术	购买	2,919,150.00	2,432,625.00			145,957.50	632,482.50	2,286,667.50	94个月
MET入门费	购买	6,183,393.75	5,358,941.14			309,169.74	1,133,622.35	5,049,771.40	98个月
工程管理软件	购买	47,000.00	31,333.28			7,845.36	23,512.08	23,487.92	18个月
土地使用权	购买	52,712,700.00	48,847,102.00			527,127.00	4,392,725.00	48,319,975.00	45.5年
NETWALL系列多屏接处理及软件非专利技术	出资	1,337,900.00	847,336.53			66,895.02	557,458.49	780,441.51	70个月
商标	购买	4,980.00	4,482.00			249.00	747.00	4,233.00	102个月
用友财务软件	购买	22,120.00	13,314.56			1,037.46	9,842.90	12,277.10	11个月
开发区土地使用权	购买	7,751,091.00		7,751,091.00		140,910.93	140,910.93	7,610,180.07	277个月
合计		226,277,089.22	192,867,527.39	7,751,091.00	-	3,486,783.25	29,145,254.08	197,131,835.14	

(2) 期末以土地使用权抵押借款余额 1,000 万元。

13、商誉

项目	期末数	期初数
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56	26,133,365.56
山东山大华特环保工程有限公司	197,708.51	197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司	52,940.77	52,940.77
合计	26,384,014.84	26,384,014.84

商誉账面余额系本公司 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，将原计入“合并价差”的非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额转入所致。

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	26,903.10	-	-	16,562.70		10,340.40	2-13个月
装修费	198,390.25	36,899.84	-	-	7,842.48		29,057.36	11-30个月
龙口项目中标费	460,000.00		460,000.00		96,840.00		363,160.00	15个月
办公室装修			566,485.06		82,900.26		483,584.80	3.5年
合计	821,871.12	63,802.94	1,026,485.06	-	204,145.44	-	886,142.56	

15、递延所得税资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延所得税资产	6,231,949.17			6,231,949.17
合计	6,231,949.17	-	-	6,231,949.17

16、减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备	22,838,258.46			22,838,258.46
二、存货跌价准备	95,825.39			95,825.39
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	55,133.35			55,133.35
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、无形资产减值准备				
十一、商誉减值准备				
十二、其他				
合计	22,989,217.20	-	-	22,989,217.20

17、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	-
抵押借款	人民币	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	人民币	216,815,000.00	221,560,000.00
质押借款	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		272,815,000.00	276,560,000.00

(2) 公司以房屋建筑物抵押借款 2,500 万元，以土地使用权抵押借款 1,000 万元。

(3) 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 万元贷款。

(4) 关联方担保情况：详见附注七、(三)、3

18、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	7,438,600.00	164,320.00	7,438,600.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	7,438,600.00	164,320.00	7,438,600.00

19、应付账款

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止，应付账款期末数为 64,262,292.56 元。

(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；无关联方欠款。

20、预收账款

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止，预收账款期末数为 21,651,466.41 元。

(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；无关联方欠款。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,153,173.97	10,181,718.09	11,144,750.73	1,190,141.33
二、职工福利费	4,964,215.93	1,532,451.86	1,098,102.58	5,398,565.21
三、社会保险费	-77,118.89	3,264,511.95	1,950,202.29	1,237,190.77
四、住房公积金	-3,344.91	907,344.57	705,489.82	198,509.84
五、工会经费和职工教育经费	1,457,641.39	1,116,482.19	445,928.60	2,128,194.98
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	8,494,567.49	17,002,508.66	15,344,474.02	10,152,602.13

22、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
社会法人股	297,919.25	298,947.75
普通股	5,708,451.11	5,708,451.11
各子公司股东	2,701,589.12	9,193,553.67
合计	8,707,959.48	15,200,952.53

(2) 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 2007 年 6 月 30 日尚余 297,919.25 元。

(3) 应付普通股股利截至到 2007 年 6 月 30 日尚余 5,708,451.11 元，系公司申请上市时截至 1996 年末累计的未分配利润由老股东享有而转入应付股利核算，尚未支付所致。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日至，山东山大康诺制药有限公司欠付股利 1,056,505.47 元；山东山大卧龙学校欠付股利 213,083.65 元；北京华特恒信科技有限公司欠付股利 240,000 元；山东山大华特环保工程有限公司欠付股利 1,192,000.00 元。

23、应交税费

税 种	税 率	期末数	期初数
增值税	17%	3,334,299.54	3,364,216.21
营业税	3%、5%	1,371,149.96	2,356,248.20
城市维护建设税	7%	454,737.44	501,128.45
企业所得税	7.5%、33%	1,405,988.24	3,789,747.84
房产税	12%、1.2%	806,757.19	797,214.45
土地使用税	2元-4元/平方米	42,453.03	39,149.31
个人所得税		592,004.68	786,849.64
其他		262,007.00	287,997.04
合计		8,269,397.08	11,922,551.14

24、其他应付款

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止，其他应付款期末数为 77,197,186.56 元。

(2) 其他应付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。

(3) 大额其他应付款：

债权人名称	金额	性质（或内容）	报表日后是否归还
教师集资	21,797,355.00	往来款	否
山东大学齐鲁医院	10,000,000.00	往来款	否
合 计	31,797,355.00		

25、预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
借款利息	1,100,884.84	657,908.56	支付滞后
财政代发工资	3,663,347.00	4,359,588.00	与教育局结算滞后
临时用工工资	520,484.10	1,418,853.10	与教育局结算滞后
销售费用	2,938,973.78	4,903,924.97	支付滞后
管理费用	5,159,807.68	200,000.00	支付滞后
合 计	13,383,497.40	11,540,274.63	

26、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	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(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	6.48%	2003.9.30-2007.10.10	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计					20,000,000.00	20,000,000.00

27

27、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
中国工商银行沂南支行	人民币	保证	6.49%	3-15年	49,203,243.33	52,224,433.62
中国工商银行济南高新支行	人民币	保证	6.48%	2003.9.30-2008.9.28	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计					71,203,243.33	74,224,433.62

282

8、专项应付款

项 目	拨款单位	款项用途	期末数	期初数
炭/炭刹车盘	济南市科学技术局	新材料研究	100,000.00	100,000.00
晶体生长研究	济南市科学技术局	新材料研究	100,000.00	100,000.00
二氧化氯 造纸漂白研发	省环保产业中心	设备研发	3,436,374.76	
合 计			3,636,374.76	200,000.00

29、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股							-		
2. 国有法人持股	44,128,305.00	24.48%					-	44,128,305.00	24.48%
3. 其他内资持股	28,622,748.00	15.88%					-	28,622,748.00	15.88%
其中：境内法人持股	28,609,008.00	15.87%					-	28,609,008.00	15.87%
境内自然人持股	13,740.00	0.70%					-	13,740.00	0.70%
4. 外资持股	-						-	-	
其中：境外法人持股	-						-	-	
境外自然人持股	-						-	-	
有限售条件股份合计	72,751,053.00	40.36%			-	-	-	72,751,053.00	40.36%
二、无限售条件股份							-		
1. 人民币普通股	107,503,936.00	59.64%					-	107,503,936.00	59.64%
2. 境内上市的外资股	-				-	-	-	-	
3. 境外上市的外资股	-				-	-	-	-	
4. 其他	-				-	-	-	-	
无限售条件股份合计	107,503,936.00	59.64%			-	-	-	107,503,936.00	59.64%
三、股份总数	180,254,989.00	100%			-	-	-	180,254,989.00	100.00%

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	25,545,589.48			25,545,589.48
其他资本公积	12,894,393.56			12,894,393.56
合 计	38,439,983.04	-	-	38,439,983.04

31、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	29,660,151.78			29,660,151.78
企业发展基金	838,021.02			838,021.02
合 计	30,498,172.80	-	-	30,498,172.80

32、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：

① 弥补以前年度亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金;

③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	37,577,892.27
调整年初未分配利润	3,384,700.04
调整后年初未分配利润	40,962,592.31
加: 本年合并净利润	7,771,355.41
盈余公积转入	-
其他转入	-
减: 提取法定盈余公积	
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	-
年末未分配利润	48,733,947.72

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求, 将同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额调减期初留存收益; 将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产, 相应调增期初留存收益; 上述两项调整共计增加期初未分配利润 3,384,700.04 元。

33、营业收入、营业成本及营业利润

(1) 按业务性质

主营业务项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	215,488,618.67	96,647,690.17	225,043,967.99	109,622,892.52
其他业务	393,356.74	30,350.23	38,853.34	
合 计	215,881,975.41	96,678,040.40	225,082,821.33	109,622,892.52

(2) 按业务类别

主营业务项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品	101,440,210.19	14,465,148.92	87,801,193.67	10,609,203.93
环保产品	50,328,531.49	38,138,613.82	85,888,775.79	65,384,189.17
电子信息产品	32,094,510.53	23,917,569.08	20,578,937.98	14,012,865.16
科技园管理收入	10,246,220.04	2,691,136.82	8,092,650.85	2,708,086.41
学费	20,879,683.55	16,698,163.48	22,145,693.48	16,576,582.35
其它	892,819.61	767,408.28	575,569.56	331,965.50
合 计	215,881,975.41	96,678,040.40	225,082,821.33	109,622,892.52

(3)公司前五名客户销售的收入总额为 67,340,726.88 元, 占公司全部销售收入的 31.19%。

34、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计提比例	金额	计提比例	金额
营业税	3%、5%	610,204.59	3%、5%	793,848.52
城建税	4%、7%	1,322,701.62	4%、7%	1,112,128.07
教育费附加	3%	581,566.04	3%	647,224.47
地方教育费附加	1%	190,701.17	1%	
合 计		2,705,173.42		2,553,201.06

35、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	113,783.30	-58,823.08
其中：权益法核算	113,783.30	-58,823.08
成本法核算	-	-
股权转让收益	-	-
交易性金融资产		22,106.57
持有至到期投资		
可供出售金融资产		
交易性金融负债		
股权投资差额摊销	-	-1,927,054.24
合 计	113,783.30	-1,963,770.75

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项 目	本年数	上年数
固定资产处置利得	-	
无形资产处置利得	-	
非货币性资产交换利得	-	
债务重组利得	1,056,485.04	
政府补助	50,000.00	1,540,000.00
盘盈利得	-	
捐赠利得	-	
其他	24,506.60	15,890.75
合 计	1,130,991.64	1,555,890.75

37、营业外支出

项 目	本年数	上年数
固定资产处置损失	62,109.39	128,730.44
无形资产处置损失	6,075.00	
非流动资产处置损失	-	
债务重组损失	-	
公益性捐赠支出	216,600.00	
非常损失	-	
盘亏损失	-	
滞纳金及罚款支出		92,346.73
捐赠支出		7,546.50
违约金		410,000.00
其他	3,171.56	25,000.00
合 计	287,955.95	663,623.67

38、所得税费用

项 目	本年数	上年数
所得税费用	11,983,936.89	10,400,297.08

39、每股收益

每股收益的计算	计算	本年数	上年数
归属于母公司		7,771,355.41	5,769,378.91
普通股股东的净利润	a		
母公司发行在外		180,254,989.00	153,571,199.00
普通股的加权平均数	b		
基本每股收益	a/b	0.04	0.04
不存在稀释性潜在普通股			
归属于母公司		7,771,355.41	5,769,378.91
普通股股东的净利润	c		
母公司发行在外		180,254,989.00	153,571,199.00
普通股的加权平均数	d		
稀释每股收益	c/d	0.04	0.04

40、收到的其他与经营活动有关的现金

公司本期“收到的其他与经营活动有关的现金”18,150,895.50 元,其中价值较大的项目列示如下:

项 目	金 额
收投标保证金万元	1,540,000.00
收超市及食堂承包费	206,944.17
地税返还个税	117,204.49
合 计	1,864,148.66

41、支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期“支付的其他与经营活动有关的现金”78,749,589.58 元,其中价值较大的项目列示如下:

项 目	金 额
包干费用	37,715,056.53
差旅费	873,522.04
运杂费	788,920.56
项目中标费	460,000.00
退履约保证金	433,000.00
合 计	40,270,499.13

42、收到的其他与投资活动有关的现金

公司本期“收到的其他与投资活动有关的现金”1,659.31 元。

43、支付的其他与投资活动有关的现金

公司本期“支付的其他与投资活动有关的现金”3,593.30 元。

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司本期“收到的其他与筹资活动有关的现金”11,593,343.50 元,其中价值较大的项目列示如下:

项 目	金 额
代收集资款	8,077,804.00
合 计	8,077,804.00

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司本期“支付的其他与筹资活动有关的现金”790,000.00 元。

46、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,193,904.04	16,572,923.60
加: 资产减值准备		110,476.84
固定资产折旧	7,890,199.05	7,405,817.58
无形资产摊销	3,865,700.17	3,337,863.38
长期待摊费用摊销	204,145.44	587,933.16
待摊费用减少(减: 增加)	-4,868,137.57	55,311.12
预提费用增加(减: 减少)	1,843,222.77	834,679.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-843,035.69	44,449.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,989,753.79	11,868,173.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,783.30	1,963,770.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	813,005.25	-11,827,619.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,445,393.42	16,034,760.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,805,892.55	-13,506,124.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,614,474.82	33,482,414.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	75,652,573.01	118,953,932.24
减: 现金的期初余额	42,530,607.84	58,792,638.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,121,965.17	60,161,294.12

六、母公司财务报表主要项目注释

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	39,524,042.61	72.82%	3%	1,185,721.28	30,344,047.33	62.70%	3%	910,321.42
1至2年	2,449,676.52	4.51%	10%	244,967.65	6,020,395.61	12.44%	10%	602,039.56
2至3年	7,822,431.24	14.41%	30%	2,346,729.37	7,566,857.74	15.63%	30%	2,270,057.32
3至4年	857,048.80	1.58%	50%	428,524.40	847,048.80	1.75%	50%	423,524.40
4至5年	378,160.00	0.70%	80%	302,528.00	378,160.00	0.78%	80%	302,528.00
5年以上	3,241,717.38	5.97%	100%	3,241,717.38	3,241,717.38	6.70%	100%	3,241,717.38
合计	54,273,076.55	100.00%		7,750,188.08	48,398,226.86	100.00%		7,750,188.08

(2)、坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
7,750,188.08				7,750,188.08

(3) 应收账款期末欠款前五名金额合计 16,769,359.13 元, 占应收账款总额的比例为 30.9%, 账龄为 1 年以内。

(4) 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	51,265,106.71	76.84%	3%	1,537,953.20	48,467,377.73	74.35%	3%	1,454,021.33
1至2年	8,012,726.79	12.01%	10%	801,272.68	9,446,524.51	14.49%	10%	944,652.45
2至3年	547,214.76	0.82%	30%	164,164.43	432,388.41	0.66%	30%	129,716.52
3至4年	733,418.90	1.10%	50%	366,709.45	683,418.90	1.05%	50%	341,709.45
4至5年	1,546,538.82	2.32%	80%	1,237,231.06	1,546,538.82	2.37%	80%	1,237,231.06
5年以上	4,609,161.91	6.91%	100%	4,609,161.91	4,609,161.91	7.07%	100%	4,609,161.91
合计	66,714,167.89	100.00%		8,716,492.72	65,185,410.28	100.00%		8,716,492.72

(2) 坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
8,716,492.72				8,716,492.72

(3) 其他应收款期末欠款前五名金额合计 51,748,669.31 元，占其他应收款总额的比例为 77.57%，账龄为 1-2 年。

(4) 其他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	181,598,731.70			181,598,731.70
对合营企业投资	3,000,000.00	113,783.30		3,113,783.30
对联营企业投资	-			-
其他股权投资	18,486,719.10			18,486,719.10
减：长期投资减值准备（股权）	-			-
合 计	203,085,450.80	113,783.30	-	203,199,234.10

(2) 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	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大康诺制药有限公司	80.00%	20,696,000.00	23,203,482.41			23,203,482.41
山大华特卧龙学校	78.17%	40,719,150.50	55,253,592.29			55,253,592.29
山东山大华特环保工程有限公司	70.20%	14,040,000.00	17,221,780.06			17,221,780.06
济南山大阿波罗环保科技有限公司	60.00%	1,242,900.00	803,919.31			803,919.31
山东达因海洋生物制药股份有限公司	52.08%	24,756,050.40	77,037,697.96			77,037,697.96
北京华特恒信科技发展有限公司	70.00%	5,626,530.00	6,126,678.58			6,126,678.58
山东山大华特物业管理有限公司	100.00%	1,941,176.92	1,951,581.09			1,951,581.09
山东沂南声乐鞋业有限公司	19.90%		6,795,059.04	-	-	6,795,059.04
沂南县城市信用社	6.58%		100,000.00	-	-	100,000.00
临沂股权证托管转让中心	18.18%		200,000.00	-	-	200,000.00
沂南县农联社	0.80%		40,000.00	-	-	40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	15.00%		3,869,989.51	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	15.00%		1,554,146.25	-	-	1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3.00%		5,927,524.30	-	-	5,927,524.30
合计			200,085,450.80	-	-	200,085,450.80

(3) 按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	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潍坊坊子华融水务有限公司	30.00%		3,000,000.00	113,783.30	-	3,113,783.30
合计			3,000,000.00	113,783.30	-	3,113,783.30

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。

4、营业收入和营业成本

主营业务项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产品	26,712,531.56	20,426,622.45	18,244,378.87	13,735,225.68
环保产品	17,127,331.49	11,753,096.95	20,676,876.61	9,335,651.69
科技园管理收入	8,332,533.70	2,691,136.82	7,321,466.82	2,708,086.41
其它	892,819.61	767,408.28	536,716.22	331,965.50
合计	53,065,216.36	35,638,264.50	46,779,438.52	26,110,929.28

公司前五名客户销售的收入总额为 17,693,333.33 元，占公司全部销售收入的 33.34 %。

5、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	113,783.30	13,193,580.67
其中：权益法核算	113,783.30	13,193,580.67
成本法核算	-	-
股权转让收益	-	-
交易性金融资产		22,106.57
持有至到期投资		
可供出售金融资产		
交易性金融负债		
股权投资差额摊销	-	-1,924,554.24
合 计	113,783.30	11,291,133.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

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

(1) 关联方与本企业关系

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
山东山大产业集团有限公司	第一大股东	73065242-2
山东山大华特环保工程有限公司	公司控股子公司	74656374-X
济南山大阿波罗环保科技有限公司	公司控股子公司	74055577-4
山东山大华特物业管理有限公司	公司控股子公司	75086968-8
北京华特恒信科技发展有限公司	公司控股子公司	74938837-7
山东达因海洋生物制药股份有限公司	公司控股子公司	61377298-6
山大华特卧龙学校	公司控股子公司	75268199-6
山东山大康诺制药有限公司	公司控股子公司	74338053-4

(2) 关联企业概况

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质或类型	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、销售及网络安装；科技成果技术转让、咨询服务及人员培训；企业形象策划	国有独资	张永兵
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	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。	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）	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，凭资质证书、许可证、专项审批经营）	有限公司	朱海群
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	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	有限公司	姚广平
山东达因海洋生物制药股份有限公司	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（需许可项目凭许可证经营）	股份有限	朱海群
山大华特卧龙学校	沂南县澳柯玛大道	初中、高中教学	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2010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。	有限公司	刘靖民

企业名称	期初数 (万元)	本期增加数	本期减少数	期末数 (万元)
山东山大产业集团有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00
山东山大华特环保工程有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
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	200.00	-	-	200.00
北京华特恒信科技发展有限公司	800.00	-	-	800.00
山东达因海洋生物制药股份有限公司	3,733.31	-	-	3,733.31
山大华特卧龙学校	6,083.84	-	-	6,083.84
山东山大康诺制药有限公司	1,300.00	-	-	1,300.00

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		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东山大产业集团有限公司	4412.83	24.48%	-	-	-	-	4,412.83	24.48%
山东山大华特环保工程有限公司	1404	70.20%	-	-	-	-	1,404.00	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	200	100%	-	-	-	-	200.00	100.00%
北京华特恒信科技发展有限公司	560	70.00%	-	-	-	-	560.00	70.00%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1944.31	52.08%	-	-	-	-	1,944.31	52.08%
山大华特卧龙学校	4755.71	78.17%	-	-	-	-	4,755.71	78.17%
山东山大康诺制药有限公司	1040	80.00%	-	-	-	-	1,040.00	80.00%

(二) 定价政策

按照市场价格进行交易。

(三) 关联方交易

1、采购货物 无

2、销售货物 无

3、其他重大关联交易事项

(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 4,200 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 2,500 万元；

(3)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 3,300 万元;

(4)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向中国建设银行股份有限公司沂南支行贷款 10,100 万元;

(5)由山东山大产业集团有限公司担保,公司向华夏银行槐荫支行贷款 1,500 万元;

(6)由山东达因海洋生物制药股份有限公司担保,公司向中国建设银行股份有限公司沂南支行贷款 800 万元;

(7)由公司担保,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;

(8)由公司担保,山东山大华特卧龙学校向中国工商银行沂南县支行贷款 300 万元;

(9)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;

(10)由北京市中关村科技担保有限公司提供担保,公司提供反担保,北京华特恒信科技有限公司向北京银行股份有限公司友谊支行贷款 150 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 2007 年 6 月 30 日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2007 年 6 月 30 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

截至 2007 年 6 月 30 日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

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于 2004 年 12 月 28 日签订的《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 1,256 万元;土地证的过户手续正在办理当中。

十二、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

说明:下列表中,“调整前”数据为在原会计制度核算下计算所得;“调整后”数据是按

照新会计准则要求进行追溯调整后计算所得。

(1) 净资产收益率

报告期利润	全面摊薄			加权平均		
	本年数	上年数		本年数	上年数	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	2.00%	2.02%	2.64%	2.02%	2.04%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	1.91%	1.94%	2.36%	1.93%	1.95%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益 (元/股)			稀释每股收益 (元/股)		
	本年数	上年数		本年数	上年数	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.0431	0.0367	0.0376	0.0431	0.0367	0.0376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0384	0.0351	0.0360	0.0384	0.0351	0.0360

2、非经常性损益明细表

项 目	本年数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-68,184.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	50,000.00
计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	-
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	1,056,485.04
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-195,264.96
合 计	843,035.69

注：“-”表示损失或支出。

3、首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

(1) 按原会计制度列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的

所有者权益:

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位:人民币元

编号	项目名称	注释	金额
	2005年12月31日股东权益(原会计制度)		276,674,074.87
1	长期股权投资差额	①	-1,825,200.11
	其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-1,825,200.11
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		-
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
5	股份支付		-
6	符合预计负债确认条件的重组义务		-
7	企业合并		-
	其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
	根据新准则计提的商誉减值准备		-
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		-
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
10	金融工具分拆增加的权益		-
11	衍生金融工具		-
12	所得税	②	5,350,481.51
13	其他	③	66,835,902.00
	其中: 少数股东权益		66,835,902.00
	2006年1月1日股东权益(企业会计准则)		347,035,258.27

注: "+"表示增加股东权益,"-"表示减少股东权益。

① 长期股权投资差额

项目名称	调整股东权益 金额	备注
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
山东山大康诺制药有限公司	-1,825,200.11	
小 计	-1,825,200.11	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	
小 计	-	
合 计	-1,825,200.11	

注: 因本项目追溯调整,使股东权益减少 1,825,200.11 元,全部减少母公司的股东权益。

② 所得税

项目名称	调整股东权益金额
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	5,350,481.51
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
合 计	5,350,481.51

注：因本项目追溯调整，使股东权益增加 5,350,481.51 元，其中归属于母公司的股东权益增加为 4,837,737.52 元，归属少数股东的权益增加为 512,743.99 元。

③ 其他

- 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司“少数股东权益”为 66,835,902.00 元，全部转入 2006 年 1 月 1 日的“股东权益”中。
- 由于子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，使股东权益增加 1,125,219.47 元，其中归属少数股东的权益为 512,743.99 元，新会计准则下少数股东权益为 67,348,645.99 元。

(2) 按原会计制度列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益：

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位:人民币元

项目名称	注释	金额
2006年12月31日股东权益(原会计制度)		286,287,136.39
长期股权投资差额	①	-1,554,800.15
其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-1,554,800.15
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		-
拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
股份支付		-
符合预计负债确认条件的重组义务		-
企业合并		-
其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
根据新准则计提的商誉减值准备		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
金融工具分拆增加的权益		-
衍生金融工具		-
所得税	②	6,231,949.17
其他	③	77,113,317.44
其中: 少数股东权益		77,113,317.44
2007年1月1日股东权益(企业会计准则)		368,077,602.85

"+"表示增加股东权益,"-"表示减少股东权益。

①长期股权投资差额

项目名称	调整股东权益 金额	备注
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
山东山大康诺制药有限公司	-1,554,800.15	
小 计	-1,554,800.15	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	
小 计	-	
合 计	-1,554,800.15	

注: 因本项目追溯调整, 使股东权益减少 1,554,800.15 元, 全部减少母公司的股东权益。

② 所得税

项目名称	调整股东权益金额
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	6,231,949.17
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
合计	6,231,949.17

注：因本项目追溯调整，使股东权益增加 6,231,949.17 元，其中归属于母公司的股东权益增加为 5,423,400.91 元，归属少数股东的权益增加为 808,548.26 元。

③ 其他

- 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司“少数股东权益”为 77,113,317.44 元，全部转入 2007 年 1 月 1 日的“股东权益”中。
- 由于子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，使股东权益增加 1,832,744.55 元，其中归属少数股东的权益为 808,548.26 元，新会计准则下少数股东权益为 77,921,865.70 元。

(3) 按原会计制度列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表：

金额单位：人民币元

项目	调整前	调整后	差额	注释
一、营业收入	528,706,565.00	528,706,565.00		
减：营业成本	289,480,892.23	289,480,892.23		
营业税金及附加	7,944,328.48	7,944,328.48		
销售费用	101,402,999.20	101,402,999.20		
管理费用	53,969,481.28	50,794,163.15	-3,175,318.13	①
财务费用 (收益以“-”号填列)	24,531,006.80	24,531,006.80		
资产减值损失		3,175,318.13	3,175,318.13	①
加：公允价值变动净收益 (净损失以“-”号填列)				
投资净收益 (净损失以“-”号填列)	-4,435,741.34	-4,165,341.38	270,399.96	②
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	46,942,115.67	47,212,515.63	270,399.96	
加：营业外收入	5,817,590.54	5,817,590.54		
减：营业外支出	1,216,707.41	1,216,707.41		
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)	51,542,998.80	51,813,398.76	270,399.96	
减：所得税费用	20,488,054.03	19,606,586.37	-881,467.66	③
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	31,054,944.77	32,206,812.39	1,151,867.62	
归属于母公司所有者的净利润	9,613,059.78	10,469,123.13	856,063.35	④
少数股东损益	21,441,884.99	21,737,689.26	295,804.27	③

① 减值准备

项目	2006年度计提	企业会计制度 记入科目	企业会计准则 记入科目
一、坏账准备合计	3,153,759.79		
其中：应收账款	3,842,656.74		
其他应收款	-688,896.95		
二、存货跌价准备合计	21,558.34	管理费用	资产减值损失
其中：库存商品	21,558.34		
原材料			
合计	3,175,318.13		

② 长期股权投资差额

项目	2006年1月1日	2006年度摊销	2006年12月31日
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	1,825,200.11	270,399.96	1,554,800.15

注：冲回的 2006 年度摊销金额全部增加归属于母公司所有者的净利润。

③ 所得税费用

项目	2006年1月1日	2006年12月31日	2006年度增减
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	5,350,481.51	6,231,949.17	881,467.66

注：此项目调增净利润 881,467.66 元，其中，归属于母公司所有者的净利润为 585,663.39 元，归属于少数股东收益的为 295,804.27 元；

④ 归属于母公司所有者的净利润

由于②、③两项调整，共计增减归属于母公司所有者的净利润 856,063.35 元。

(4) 按原会计制度列报的 2006 年 6 月 30 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益：

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目名称	注释	金额
2006年6月30日股东权益（原会计制度）		282,308,253.80
长期股权投资差额	①	-1,690,000.13
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-1,690,000.13
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		-
拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
股份支付		-
符合预计负债确认条件的重组义务		-
企业合并		-
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
根据新准则计提的商誉减值准备		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
金融工具分拆增加的权益		-
衍生金融工具		-
所得税	②	5,350,481.51
其他	③	77,478,269.78
其中：少数股东权益		77,478,269.78
2006年6月30日股东权益（企业会计准则）		363,447,004.96

"+"表示增加股东权益,"-"表示减少股东权益。

① 长期股权投资差额

项目名称	调整股东权益 金额	备注
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
山东山大康诺制药有限公司	-1,690,000.13	
小 计	-1,690,000.13	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	
	-	
小 计	-	
合 计	-1,690,000.13	

注：因本项目追溯调整，使股东权益减少 1,690,000.13 元，全部减少母公司的股东权益。

② 所得税

项目名称	调整股东权益金额
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	5,350,481.51
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	-
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	-
合 计	5,350,481.51

注：因本项目追溯调整，使股东权益增加 5,350,481.51 元，其中归属于母公司的股东权益增加为 4,837,737.52 元，归属少数股东的权益增加为 512,743.99 元。

③ 其他

- 截至 2006 年 6 月 30 日，本公司“少数股东权益”为 77,478,269.78 元，全部转入到“股东权益”中。
- 由于子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，使股东权益增加 3,660,481.38 元，其中归属少数股东的权益为 512,743.99 元，新会计准则下少数股东权益为 3,147,737.39 元。

(5) 按原会计制度列报的 2006 年 1-6 月净利润，调整为同一期间按企业会计准则列报的净利润：

金额单位：人民币元

项 目	调整前	调整后	差额	注释
一、营业收入	225,082,821.33	225,082,821.33		
减：营业成本	109,622,892.52	109,622,892.52		
营业税金及附加	2,553,201.06	2,553,201.06		
销售费用	48,000,924.82	48,000,924.82		
管理费用	24,954,639.90	24,844,163.06	-110,476.84	①
财务费用 (收益以“-”号填列)	11,906,438.68	11,906,438.68		
资产减值损失		110,476.84	110,476.84	①
加：公允价值变动净收益 (净损失以“-”号填列)				
投资净收益 (净损失以“-”号填列)	-2,098,970.73	-1,963,770.75	135,199.98	②
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	25,945,753.62	26,080,953.60	135,199.98	
加：营业外收入	1,555,890.75	1,555,890.75		
减：营业外支出	663,623.67	663,623.67		
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)	26,838,020.70	26,973,220.68	135,199.98	
减：所得税费用	10,400,297.08	10,400,297.08		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	16,437,723.62	16,572,923.60	135,199.98	
归属于母公司所有者的净利润	5,634,178.93	5,769,378.91	135,199.98	②
少数股东损益	10,803,544.69	10,803,544.69		

① 减值准备

项目	2006年度计提	企业会计制度 记入科目	企业会计准则 记入科目
一、坏账准备合计	110,476.84		
其中：应收账款	98,476.85	管理费用	资产减值损失
其他应收款	11,999.99		
合计	110,476.84		

② 长期股权投资差额

项目	2006年1月1日	2006年1-6月摊销	2006年6月30日
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
山东山大康诺制药有限公司	1,825,200.11	135,199.98	1,690,000.13

注：冲回的 2006 年度摊销金额全部增加归属于母公司所有者的净利润。

4、2006 年中期模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年中报披露的净利润的差异调节表：

项目	注释	金额单位：人民币元
		金额
2006年中期净利润（按原会计制度）		5,634,178.93
追溯调整项目影响合计数		135,199.98
其中：1、同一控制下企业合并股权投资差额摊销	①	135,199.98
少数股东收益	②	10,803,544.69
2006年度净利润（按企业会计准则）		16,572,923.60
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数		1,738,226.91
其中：1、非同一控制下企业合并股权投资差额摊销	③	1,924,554.24
2、投资收益	④	-186,327.33
2006年中期模拟净利润（按新会计准则）		18,311,150.51

① 详见附注十二、3、（5）、②

② 2006 年 1-6 月份实现少数股东收益 10,803,544.69 元，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》要求，将少数股东收益列示于净利润项目下。

③ 长期股权投资差额

项目	2006年1-6月摊销
非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1,912,197.48
山东山大华特环保工程有限公司	12,356.76
合计	1,924,554.24

④ 按新准则要求将符合条件的原成本法核算的长期股权投资采用权益法核算，2006 年 1—6 月应确认投资收益-186,327.33 元，明细如下：

按新准则要求采用权益法核算的被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	2006年1-6月被投资单位实现净利	2006年1-6月实现投资收益
潍坊坊子华融水务有限公司	30%	-621,091.09	-186,327.33