

# 山东山大华特科技股份有限公司董事会和管理层

## 关于调整 2009 年财务报表的说明

### 一、对会计报表进行调整的原因

山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）已于 2010 年 3 月 13 日披露 2009 年年度报告，该年度报告中的财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并于 2010 年 3 月 11 日出具中瑞岳华审字[2010]第 01969 号审计报告。原财务报告中，按 25% 的企业所得税税率对公司控股的山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）财务报表进行合并。

2010 年 3 月 20 日，山东达因收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“关于认定山东高速信息工程有限公司等 139 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知”（鲁科高字[2010]44 号），山东达因被认定为高新技术企业。《高新技术企业证书》编号：R200937000192，发证日期：2009 年 10 月 28 日，有效期：3 年。根据相关规定，山东达因自获得高新技术企业认定后三年内（含 2009 年），所得税将按 15% 的优惠税率征收。山东达因已于 2010 年 4 月 2 日经荣成市地方税务局备案批准 2009 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

为此，公司第六届董事会 2010 年第二次临时会议决定对公司 2009 年财务报表进行调整，按 15% 的所得税率合并山东达因 2009 年财务报表。

### 二、2009 年财务报表调整事项

2009 年度相关财务指标调整明细表：

单位：元

项目	合 并	
	调整前数据	调整后数据
递延所得税资产	6,788,603.36	6,569,406.15
非流动资产合计	697,037,687.09	696,818,489.88
资产总计	1,109,919,254.49	1,109,700,057.28
应交税费	10,102,969.93	-5,747,771.54
流动负债合计	439,158,311.67	423,307,570.20
负债合计	598,841,709.66	582,990,968.19
未分配利润	108,149,947.85	116,290,856.10
归属于母公司所有者权益合计	343,620,503.93	351,761,412.18
少数股东权益	167,457,040.90	174,947,676.91
所有者权益合计	511,077,544.83	526,709,089.09
负债和所有者权益总计	1,109,919,254.49	1,109,700,057.28
所得税费用	39,924,079.90	24,292,535.64
归属于母公司所有者的净利润	26,273,370.68	34,414,278.93
少数股东损益	56,244,934.34	63,735,570.35

同时决定在制作 2010 年中期财务报表时对 2009 年同期财务报表进行相应调整。

### 三、董事会和管理层对财务报表调整的意见

公司对 2009 年财务报表的调整是基于控股子公司实际执行税率变更的事实进行的，符合《企业会计准则》和中国证监会《关于公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号----财务信息的更正及相关披露》等相关规定，调整后的报表真实反映了公司的经营成果和财务状况。

### 四、监事会对财务报表调整的意见

监事会认为，公司对 2009 年财务报表的调整是基于控股子公司实际执行税率变更的事实进行的，符合《企业会计准则》和中国证监

会《关于公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号----财务信息的更正及相关披露》等相关规定，调整后的报表真实反映了公司的经营成果和财务状况。

#### 五、公司独立董事对财务报表调整的意见

公司对 2009 年财务报表的调整，符合《企业会计准则》和中国证监会《关于公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号----财务信息的更正及相关披露》等相关规定，调整后的报表真实反映了公司的经营成果和财务状况。

六、公司调整后的 2009 年年度财务报告经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行了审计，并于 2010 年 4 月 8 日出具中瑞岳华审字[2010]第 04826 号审计报告。

山东山大华特科技股份有限公司

二〇一〇年四月八日