



山東山大華特科技股份有限公司

SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.

## 二 四年年度报告

二 五年三月编制



## 重要提示

本公司董事会及其董事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。

董事张璨女士因病未参加审议本报告的董事会会议；独立董事于剑波先生委托独立董事陈旭先生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 .....	13
第七节 董事会报告 .....	14
第八节 监事会报告 .....	22
第九节 重要事项 .....	23
第十节 财务报告 .....	26
第十一节 备查文件目录 .....	27



## 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	0531-5198006	0531-5198606
传真	0531-2666189	
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：山东正源和信有限责任会计师事务所  
 办公地址：济南市经七路 88 号房产大厦 20 层  
 邮 编：250001  
 电 话：(0531) 2077965  
 传 真：(0531) 2077965



## 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：人民币元

利润总额	31,461,338.21
净利润	4,505,827.32
扣除非经常性损益后的净利润*	-238,224.31
主营业务利润	152,987,403.06
其它业务利润	150,300.52
营业利润	26,285,202.47
投资收益	84,907.13
补贴收入	5,176,805.03
营业外收支净额	-85,576.42
经营活动产生的现金流量净额	30,521,428.77
现金及现金等价物净增减额	-9,926,543.88

\*注：公司扣除的非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
处理固定资产净损益	44,043.13
处置长期投资产生的净损益	1,453,649.81
其他营业外收支净额	-229,728.16
收取的资金占用费	635,904.26
补贴收入	5,176,805.03
所得税	-2,336,622.44
合计	4,744,051.63

### 二、前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务收入	237,408,786.70	171,679,584.35	99,736,675.10
净利润	4,505,827.32	3,636,548.44	5,328,675.82
总资产	755,439,029.56	715,065,177.42	561,430,949.54
股东权益（不含少数股东权益）	262,311,373.47	256,591,745.10	251,892,497.65
每股收益	0.0293	0.0237	0.0347



扣除非经常性损益后的每股收益	-0.0016	-0.0023	-0.0207
每股净资产	1.7081	1.6708	1.6402
调整后的每股净资产	1.6919	1.6609	1.6318
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1987	0.0158	-0.1076
净资产收益率(%)	1.718	1.417	2.12

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	58.32	59.08	1.00	1.00
营业利润	10.02	10.15	0.17	0.17
净利润	1.72	1.74	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-0.09	-0.09	0.00	0.00

#### 四、报告期内股东权益变动情况及变动原因

单位：人民币元

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	57,066,471.23	18,583,883.04	5,528,261.33	27,370,191.83	256,591,745.10
本期增加	----	1,213,801.05	2,435,833.42	811,944.47	2,069,993.90	5,719,628.37
本期减少	----	----	----	----	----	----
期末数	153,571,199.00	58,280,272.28	21,019,716.46	6,340,205.80	29,440,185.73	262,311,373.47

变动原因：

- (一) 资本公积增加主要是因本年度计入了不需支付的应付款项所致；
- (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) 公司股份变动情况表

单位：股



项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)	本次变动后
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	64,567,693	0	64,567,693
其中：			
国家持有股份	64,567,693	-18,667,693	45,900,000
境内法人持有股份*	0	+18,667,693	18,667,693
境外法人持有股份			
2、募集法人股	10,751,922	0	10,751,922
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		75,319,615
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	78,251,584	0	78,251,584
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	0	78,251,584
三、股份总数	153,571,199	0	153,571,199

\*注：国家持有股份减少和境内法人持有股份增加是因原公司股东能基投资有限公司持有的发起人国有法人股经山东省财政厅批准性质变更为社会法人股所致。

## (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股内部职工股经批准于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) 截至2004年12月31日，公司股东总数为24625户。

(二) 报告期末前十名股东持股情况：

序号	股东名称	2004年年末持股数(股)	2004年年初持股数(股)	增减(+/-)	持股比例(%)	持股性质	质押、冻结数
1	山东山大集团有限公司	45,900,000	45,900,000	0	29.888	国有法人股	
2	宁波达因天丽家居用品有限公司	18,667,693	0	+18,667,693	12.156	法人股	
3	山东沂蒙实业集团公司	1,791,987	1,791,987	0	1.167	法人股	冻结
4	山东省临沂地区公路局水泥厂	1,122,000	1,122,000	0	0.731	法人股	
5	沂南县发达硅砂有限公司	748,000	748,000	0	0.487	法人股	

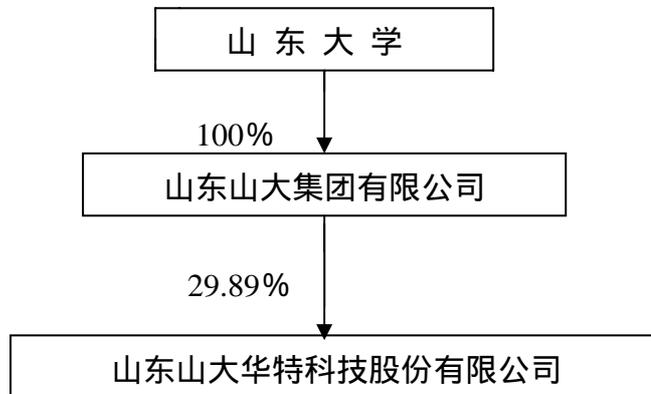


6	潍坊顺源证券咨询服务有限公司	748,000	748,000	0	0.487	法人股	
7	沂南县城建建筑公司	561,000	561,000	0	0.365	法人股	
8	成都城建投资发展股份有限公司	561,000	561,000	0	0.365	法人股	
9	宁夏伊斯兰国际信托投资公司	561,000	561,000	0	0.365	法人股	
10	济南行者实业有限公司	560,660	560,660	0	0.365	法人股	

说明：公司未知上述法人股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。

### （三）控股股东情况：

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司的最终控制人为山东大学，控股股东山东山大集团有限公司是山东大学兴办的国有独资企业，产权和控制关系如下图所示：



山东大学是我国历史最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。

山东山大集团有限公司成立于2001年7月26日，注册地为济南市高新区颖秀路山大科技园，注册资金3亿元人民币，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。

### （四）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于2004年5月27日受让能基投资有限公司持有的18,667,693股公司股份后，成为公司第二大股东。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，法定代表人闫俊杰。主要经营家居用品的制造、加工、销售业务。

### （五）报告期末前十名流通股股东持股情况：

序号	股东名称	年末持有流通股（股）	种类（A、B、H股）
1	上海华商联合发展有限公司	450,000	A股
2	张世煜	391,000	A股
3	肖彭庆	370,000	A股



4	赵华荣	358,758	A 股
5	吴明宇	340,000	A 股
6	李灏	340,000	A 股
7	王涌	334,900	A 股
8	潘静	326,060	A 股
9	杜霞	269,739	A 股
10	贺可玉	254,060	A 股

说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东和前十名流通股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。

## 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	年末持股(股)	年初持股(股)	备注
张兆亮	男	39	董事长(2004.10起)	2004.5—2006.6	0	0	报告期内新任
朱海群	男	49	副董事长、总经理(2004.10起)	2003.7—2006.6	0	0	
张璨	女	38	副董事长	2004.5—2006.6	0	0	报告期内新任
吴承科	男	55	董事、财务总监	2004.11—2006.6	0	0	报告期内新任
王希军	男	40	董事、常务副总(2004.11起)	2003.7—2006.6	0	0	
刘靖民	男	56	董事(2004.11起)、副总经理	2003.7—2006.6	0	0	
郭惠云	女	62	独立董事	2003.7—2006.6	0	0	
陈旭	男	45	独立董事	2003.7—2006.6	0	0	
于剑波	男	39	独立董事	2003.7—2006.6	0	0	
马国臣	男	50	监事会主席	2003.7—2006.6	0	0	
郑波	男	41	监事	2004.11—2006.6	0	0	报告期内新任
王继杨	男	58	监事	2003.7—2006.6	0	0	
李珂	男	45	监事	2003.7—2006.6	0	0	
刘慧	女	41	监事	2003.7—2006.6	0	0	
刘洪渭	男	42	副总经理、董秘	2003.7—2006.6	0	0	
陈渝	女	38	副总经理	2003.7—2006.6	0	0	

注：经 2005 年 3 月 8 日召开的公司第四届董事会第十次会议审议通过，王希军先生因工作变动原因已辞去公司常务副总经理职务。



## 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	山东山大集团有限公司	副董事长、总经理	2004.2--
马国臣	山东山大集团有限公司	副董事长	2004.2--
郑波	山东山大集团有限公司	副总经理	2004.3--

**(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、山工大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，北京达因军惠网络技术有限公司董事长兼首席执行官。

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。

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。现任公司董事。

刘靖民，历任山东工业大学管理专业教师、济南国际贸易中心副总经理、山东华特实业总公司总经理、山东工业大学科苑公司总经理、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。

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，山东财政学院会计系正处级调研员。

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。

于剑波，历任 America Hualong Investment & Development Co.,Ltd 副总裁、今日创业投资管理有限公司执行董事、欧倍德（中国）管理系统有限公司副总裁。现任公司独立董事。

**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。

王继扬，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，历任山东工业大学自动化系实验员、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。现任公司监事，达因集团总裁助理。

### 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、山东山大华特科技股份有限公司财务总监。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，按其在公司的任职岗位领取薪酬，不在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按年度给予津贴；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津贴的 9 人，领取薪酬的 7 人，薪酬总额为 76.8 万元，其中 3.5—13 万元的 3 人，13.1—18.1 万元的 4 人。金额最高的前三名董事的薪酬总额为 48.7 万元；金额最高的前三名高级管理人员的薪酬总额为 44.7 万元。

公司向独立董事郭惠云女士、陈旭先生、于剑波先生支付的津贴(税后)合计为 72,000 元，其行使职权的正常费用据实报销。

报告期内未在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况：

姓名	未领取报酬时间	未领取津贴时间	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
张兆亮	2004.1—9	2004.1—5、10—12	是（2004.1-2004.9）
张璨	2004.1—12	2004.1—5	是
吴承科	2004.1—9	2004.1—5、10—12	是（2004.1-2004.9）
马国臣	2004.1—12		是
郑波	2004.3—12	2004.1—10	是
王继扬	2004.1—12		是
刘慧	2004.1—12		是



### 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 2004 年第一次临时会议审议，同意郑波先生因工作变动辞去公司总经理职务，聘任李宇兵先生为公司总经理。

(二) 经公司第四届董事会第五次会议审议，同意马迎三先生、冯军涛先生辞去董事长助理职务。

(三) 经公司 2003 年年度股东大会审议，同意闫俊杰先生、胡敬田先生、郑波先生辞去公司董事职务，增补李宇兵先生、张璨女士、张兆亮先生为公司第四届董事会董事；同意武素婷女士、毛锦玲女士辞去公司监事职务，增补吴承科先生为公司第四届监事会股东代表监事。公司职工代表大会同意章艺先生辞去公司职工监事职务。

(四) 经公司第四届董事会 2004 年第二次临时会议审议，选举李宇兵先生、张璨女士为公司副董事长。

(五) 经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议审议，同意张永兵先生辞去公司董事长及董事职务，李宇兵先生辞去公司副董事长及董事职务；同意李宇兵先生辞去公司总经理职务、朱海群先生辞去公司常务副总经理职务；同意吴承科先生辞去监事职务；选举张兆亮先生为公司董事长、朱海群先生为公司副董事长；聘任朱海群先生为公司总经理。

(六) 经公司 2004 年第一次临时股东大会审议，增补吴承科先生、刘靖民先生为公司第四届董事会董事，郑波先生为第四届监事会监事。

(七) 经公司第四届董事会 2004 年第三次临时会议审议，同意刘洪渭先生辞去公司财务总监、财务负责人职务；聘任王希军先生为公司常务副总经理，吴承科先生为公司财务总监。

(八) 经公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议审议，同意杨超英先生辞去公司总工程师职务。

### 四、公司员工情况

截至 2004 年 12 月 31 日，公司在职员工共计 350 人。具体情况如下：

按 职 能 划 分			按 教 育 程 度 划 分			其 他
管理人员	57 人	16%	硕士及以上	144 人	4%	
技术人员	121 人	35%	本科	115 人	33%	
财务人员	24 人	7%	大专	140 人	40%	
销售人员	52 人	157%	其他	81 人	23%	
生产人员	96 人	27%				
合 计	350 人	100%		350 人	100%	

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况



报告期内，公司按照中国证监会公司治理的规范性文件和公司的规章制度，结合企业实际规范运作，进一步完善了治理结构。公司接受了中国证监会山东监管局的巡回检查回访，落实了证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，及时修订了《公司章程》，规范了对外担保的行为；公司调整充实了领导班子，理顺了与控股股东之间的关系，使决策与监督机制更符合有关要求。公司目前的运作状况与中国证监会的公司治理规范性文件要求无重大差异。

## 二、独立董事履行职责情况：

公司建立了较为规范的独立董事工作制度，独立董事郭惠云女士、陈旭先生、于剑波先生认真履行职责，并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、关联交易、对外担保、财务报告等事项发表专业性建议，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。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事 姓名	本年应参加董 事会次数	亲自出席 (次)	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	9	6	3	0	

报告期内，3名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。

## 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、董事会秘书、财务负责人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。公司正积极探索更加科学的绩效评价标准与激励约束制度，进一步完善相关机制。

## 第六节 股东大会简介

### 一、报告期内，公司共召开 2 次股东大会。

#### （一）2003 年年度股东大会：

公司董事会于 2004 年 4 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登关于召开 2003 年年度股东大会的通知。会议由董事会召集于 2004 年 5 月 28 日在公司会议室（济南）召开。山东君义达律师事务所律师现场见证并出具法律意见书。大会审议通过了以下事项：

- 1、公司《2003 年度董事会工作报告》；
- 2、公司《2003 年度监事会工作报告》；
- 3、公司《2003 年度财务决算报告》；
- 4、公司《2003 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；
- 5、公司《关于续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司审计机构的议案》；
- 6、《关于修改 公司章程 的议案》；
- 7、《关于董事辞职的议案》；
- 8、《关于监事辞职的议案》；
- 9、《关于增补公司董事的议案》；
- 10、《关于增补公司监事的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2004 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

#### （二）2004 年第一次临时股东大会：

公司董事会于 2004 年 10 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登关于召开 2004 年第一次临时股东大会的通知。会议由董事会召集于 2004 年 11 月 12 日在公司会议室（济南）召开。山东君义达律师事务所律师现场见证并出具法律意见书。大会审议通过了以下事项：

- 1、《关于增补公司董事的议案》；
- 2、《关于增补公司监事的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2004 年 11 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

**二、报告期内，选举、更换公司董事、监事情况：**

报告期内公司选举、更换董事、监事的情况详见本报告第四节第三款的内容。

**第七节 董事会报告****一、经营情况的分析**

2004 年是公司调整改革、稳步发展的关键一年。公司进一步梳理产业布局，确立了以环保、医药为主营业务的产业发展方向，产业结构调整迈出了实质性步伐，在对软件、教育等非主营业务进行适度收缩的同时，增加了对环保、医药产业的投入，产业优势和产业特色逐步体现，经营实力和生产规模进一步壮大。公司以提高经济效益为中心，创新思路，强化管理，开源节流，努力提高产品的市场占有率，烟气脱硫业务取得了重大突破，环保、医药板块的业务继续增长，企业核心竞争力更加突出，经济效益稳步提升。全年实现主营业务收入 237,408,786.70 元，利润总额 31,461,338.21 元，净利润 4,505,827.32 元，较上年同期分别增长 38.29%、38.15%、23.90%；经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1157.59%。

**二、报告期内公司的经营情况****(一) 公司主营业务范围及经营状况**

公司以环保、医药和电子信息产品的生产销售为主要经营业务，经营范围为：“国家大学科技园”的开发、建设及管理；高新技术的开发、成果转让、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、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；二氧化氯消毒剂系列产品的生产、销售。

**1、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品情况**

项目	环保产品		药 品		电子信息产品		总额
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
主营业务收入	44,989,329.74	15.85	110,913,787.09	46.72	53,281,063.15	22.44	237,408,786.70
主营业务成本	15,860,042.46	12.91	13,636,021.03	16.87	39,987,187.42	49.47	80,830,339.91
主营业务利润	28,860,425.74	18.86	95,547,016.39	62.45	13,109,914.96	8.57	152,987,403.06
毛 利 率	64.75		87.71		24.95		65.95

**2、主营业务分行业、产品情况**

单位：人民币元

分行业、产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率(%)
环保产品	44,989,329.74	15,860,042.46	28,860,425.74	64.75
药 品	110,913,787.09	13,636,021.03	95,547,016.39	87.71
电子信息产品	53,281,063.15	39,987,187.42	13,109,914.96	24.95
科技园区管理	15,705,590.25	6375395.52	8,466,387.27	59.41



技术、培训	3,576,924.17	184,196.41	3,195,996.94	94.85
其它	8,942,092.30	4,787,497.07	3,807,661.76	46.46
合计	237,408,786.70	80,830,339.91	152,987,403.06	65.95

## 3、主营业务收入分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
山东省外	146,686,452.55	30,093,361.03	113,919,090.73
山东省内	90,722,334.15	50,736,978.88	39,068,312.33
合计	237,408,786.70	80,830,339.91	152,987,403.06

报告期内，公司在环保、医药产业领域的业务得到了拓展。公司在二氧化氯发生器制造领域继续保持行业领航者的地位，环保分公司继通过ISO9001国际质量标准体系认证之后，又顺利通过了ISO 14000国际环境管理体系认证，成为行业内第一家通过“双认证”的企业，并取得“山东省高新技术企业”称号；公司通过增持股份控股“山东山大康诺制药有限公司”，主营业务进一步突出，产业实力和盈利能力持续增强；公司控股的山东山大华特环保工程有限公司签订了重大经营合同，烟气脱硫业务实现了零的突破，成为公司新的利润增长点，将对促进公司环保产业的发展有较大影响。

## (二) 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。该公司是山东省科委认定的高新技术企业，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、心血管治疗、糖尿病治疗及抗感染治疗等领域。“伊可新”等拳头产品的销售继续保持了良好势头，“盖笛欣”等新产品的推广亦取得较好成绩。报告期内实现净利润 2,468 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 9,265 万元，净资产 7,314 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 50.2% 的股权。该公司主要从事烟气脱硫、除尘等大气污染治理业务。报告期内签订的价格总额为人民币 17,600 万元的烟气脱硫工程总承包合同项目已进入建设阶段。报告期内实现净利润 71 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，该公司的总资产 3,776 万元，净资产 1,876 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，主要产品有羟甲烟胺片、去甲斑蝥素片、牛磺酸颗粒剂、口服补液盐、甘草锌胶囊、甘草酸单钾盐片、盐酸普罗帕酮片及维脑路通片等。报告期内实现净利润 10 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 3,464 万元，净资产 1,984 万元。

## 4、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。报告期内实现净利润 47 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 1,164 万元，净资产 862 万元。

#### 5、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校注册资本 6083 万元，公司持有 66.9% 的股权。该学校是省级规范化学校，主要从事初中、高中阶段的学生教育，已连续四年获临沂市高考保优率、增长率第一名。报告期内实现净利润 463 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产为 16,751 万元，净资产 6,214 万元。

#### 6、山东山大华特物业管理有限公司

山东山大华特物业管理有限公司注册资本 200 万元，公司持有 89% 的股权。该公司主要从事物业管理、物业管理咨询、中介代理等业务，已通过 ISO9001 国际质量标准体系认证。报告期内实现净利润 22 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 149 万元，净资产 145 万元。

#### 7、济南山大阿波罗环保科技有限公司

济南山大阿波罗环保科技有限公司注册资本 25 万美元，公司持有 60% 的股权。该公司主要从事臭氧发生器、水处理器材等产品的生产销售及环保工程承揽等业务。报告期内实现净利润 11 万元，截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 295 万元，净资产 211 万元。

#### 8、齐鲁医疗投资管理有限公司

齐鲁医疗投资管理有限公司注册资本 6000 万元，公司持有 20% 的股权。该公司主要经营对外投资与管理、企业策划及企业管理咨询等服务业务。报告期内完成了对 4 家医院的投资和 1 家医院的托管。截止 2004 年 12 月 31 日的总资产 7,434 万元，净资产 6,079 万元。

#### (三) 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 1486 万元，占公司采购总额的 22.63%。公司向前五名客户销售的合计金额为 3169 万元，占公司全部主营业务收入的 13.35%。

#### (四) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于重组过程中产生的部分存量资产仍处于闲置状态，一定程度地影响了公司的整体效益，公司将积极采取措施，尽快盘活运用，充分发挥资产的效用。针对公司现有财务结构不尽合理、财务费用偏高、流动资金比较紧张的问题，公司将适度调整负债结构，严格控制各项费用，加强对应收款项的回收力度，以保证生产经营的资金需求。

## 二、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

1、根据第四届董事会 2004 年第二次临时会议决议，公司先期出资 720 万元（经工商部门批准剩余资金将陆续到位）于 2004 年 6 月 15 日注册成立了“北京山大华特水务有限公司”。该公司注册资本 2,243 万元，公司占 80% 股份，法定代表人马迎三，住所为北京市石景山区五里坨街道社会服务中心，主要从事北京市五里坨污水处理厂（日处理污水 2 万吨）项目的建设（详见 2004 年 8 月 12 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的公司《2004 年半年度报告》）。

2004 年 11 月 18 日，公司将该公司 67.29 万元的股权转让给北京市市政设计院。目前该项目的投资未全部完成，项目处于建设前期的准备阶段。



2、报告期内公司投资收购山东山大康诺制药有限公司 40% 股权的事宜，详见本报告第九节“重要事项”中的“重大关联交易事项”部分。

3、公司于 2004 年 9 月 29 日联合安徽万联环保科技股份有限公司等单位组建了泰安清源水务有限公司。该公司注册资本 2400 万元，其中：安徽万联环保科技股份有限公司出资 1440 万元，占 60% 股份；公司出资 480 万元，占 20% 股份；泰安市城市排水管理处出资 360 万元，占 15% 股份；北京众和创意科贸有限公司出资 120 万元，占 5% 股份；法定代表人张伯中，住所为泰安市南关路 2 号，主要从事泰安市第二污水处理厂（日处理污水 8 万吨）的建设工作。目前该项目正在建设过程中。

4、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。

5、其他投资情况详见本报告会计报表附注。

### 三、公司财务状况、经营成果分析

本年度内公司财务状况、经营成果与上年度相比的主要变动如下： 单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度	增减 (%)
总资产	755,439,029.56	715,065,177.42	5.65
总负债	445,007,574.25	415,428,532.24	7.12
长期负债	52,000,000.00	52,390,000.00	-0.74
股东权益	262,311,373.47	256,591,745.10	2.23
主营业务利润	152,987,403.06	109,964,359.49	39.12
净利润	4,505,827.32	3,636,548.44	23.90
现金及现金等价物净增加额	-9,926,543.88	17,921,411.15	-155.39

主要原因为：

- （一）总资产、总负债增加是因扩大生产经营规模所致；
- （二）股东权益增加是因公司资本公积和净利润增加所致；
- （三）主营业务利润、净利润增加主要是因公司环保产品、药类产品的收入提高所致；
- （四）现金及现金等价物净增加额下降是因公司融资规模下降和增加投资所致。

### 四、关于经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

国家的排污许可证交易制度、对火电厂烟气脱硫的强制性推行等环保措施，将提升环保产业的市场空间，促进环保产业的发展，公司的环保设备生产及烟气脱硫等业务符合国家产业政策，面临较好的发展机遇；随着医药生产企业 GMP 认证制度的实施，一批无法通过认证的中小医药企业将被淘汰，这将净化该产业的发展环境，有利于公司医药产业的发展。

### 五、新年度经营计划

2005 年，公司将以全面提升企业价值为目标，围绕“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，重点做好以下工作：

（一）继续推进产业结构调整。充分利用现有产业资源，通过转让股权、引进战略合作伙伴等资本运作方式，适度收缩不符合企业发展战略的业务，积极稳妥地推动产业发展进程，



重点发展环保、医药产业，逐步提高整体盈利能力。

(二) 加强内部整合，实现资源共享。公司将采取一定措施，促进下属企业间在管理、技术、市场、人才等方面的优势互补和资源共享，逐步实现资源利用效益的最大化，发挥企业的整体优势。

(三) 完善下属公司的法人治理建设。公司将进一步加强对下属公司的管理，认真落实公司《外派董事、监事及高级管理人员管理办法》，严格执行外派人员的选派、任用和管理程序，规范下属公司的运作，确保其科学、合理的决策，规范、高效的经营，以保障股东权益的最大化。

(四) 强化企业管理工作。继续以开源节流为宗旨，以全面预算为中心，完善经营目标责任制，推行“精细化管理”，夯实管理基础。通过加强执行过程中的监督管理，将指标落实到各经营单位和管理部门，确保生产经营指标和管理目标的全面完成。

## 六、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 2004 年第一次临时会议于 2004 年 2 月 22 日召开。会议审议通过了如下事项：

- (1) 《关于公司总经理辞职的议案》；
  - (2) 《关于提请聘任公司总经理的议案》。
- 独立董事对公司总经理的变更事项发表了独立意见。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 2 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、第四届董事会第五次会议于 2004 年 4 月 14 日召开。会议审议通过了如下事项：

- (1) 公司《2003 年度董事会工作报告》；
- (2) 公司《2003 年度财务决算报告》；
- (3) 公司《2003 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；
- (4) 公司《关于计提 2003 年度各项资产减值准备的议案》；
- (5) 公司《续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司审计机构的预案》；
- (6) 公司《2003 年年度报告》及摘要；
- (7) 《关于修改 公司章程 的议案》；
- (8) 《关于董事辞职的议案》；
- (9) 《关于增补公司董事的议案》；
- (10) 《关于董事长助理辞职的议案》；
- (11) 《关于召开公司 2003 年年度股东大会的议案》。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、第四届董事会第六次会议于 2004 年 4 月 27 日召开。会议审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》。

4、第四届董事会 2004 年第二次临时会议于 2004 年 5 月 28 日召开。会议进行了以下事项：

- (1) 选举李宇兵先生、张璨女士为公司副董事长；



(2) 审议通过了《关于投资组建北京山大华特水务有限公司的议案》。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

5、第四届董事会第七次会议于 2004 年 8 月 10 日召开。会议审议通过了《公司 2004 年半年度报告》及《摘要》。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

6、第四届董事会第八次会议于 2004 年 10 月 7 日召开。会议审议通过了如下事项：

(1)《关于张永兵先生、李宇兵先生辞去董事长、副董事长及董事职务的议案》；

(2)《关于李宇兵先生辞去总经理、朱海群先生辞去常务副总经理的议案》；

(3)《关于选举公司董事长、副董事长的议案》；

(4)《关于聘任公司总经理的议案》；

(5)《关于增补公司董事的议案》；

(6)《关于召开 2004 年度第一次临时股东大会的议案》。

独立董事对公司董事、总经理的变更事项发表了独立意见。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

7、第四届董事会第九次会议于 2004 年 10 月 24 日召开。会议审议通过了如下事项：

(1)《公司 2004 年第三季度报告》；

(2) 公司《关于转让山东山大华特软件有限公司股权的议案》

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

8、第四届董事会 2004 年第三次临时会议于 2004 年 11 月 12 日召开。会议审议通过了如下事项：

(1)《关于刘洪渭先生辞去公司财务总监、财务负责人的议案》；

(2)《关于聘任王希军先生为公司常务副总经理的议案》；

(3)《关于聘任吴承科先生为公司财务总监的议案》；

(4) 公司《关于为山东山大华特环保工程有限公司项目贷款提供担保的议案》。

独立董事对公司高管变更事项发表了独立意见。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 11 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

9、第四届董事会 2004 年第四次临时会议于 2004 年 12 月 28 日召开。会议审议通过了如下事项：

(1)《关于收购山东山大康诺制药有限公司股权的议案》；

(2)《关于杨超英先生辞职的议案》。

独立董事对收购股权事项发表了独立意见。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 12 月 29 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 2003 年年度股东大会的决议，完成了修改《公司章程》的相关工作。

## 七、本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，2004 年度公司实现主营业务收入 237,408,786.70 元，利润总额 31,461,338.21 元，母公司税后净利润 4,302,811.99 元，提取 10%



法定盈余公积金 430,281.20 元，提取 5%法定公益金 215,140.60 元，加以前年度结转的未分配利润 28,478,656.45 元，本年度可供股东分配利润为 32,136,046.64 元，资本公积金为 58,280,272.28 元。

由于公司各项业务的发展需要大量资金投入，为了确保公司的稳步发展，董事会决定 2004 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。

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。

以上预案，需经公司 2004 年度股东大会审议通过后实施。

**八、公司信息披露报纸：**《中国证券报》、《证券时报》。

### **九、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明**

我们接受委托，对山东山大华特科技股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是山东山大华特科技股份有限公司的责任，我们的责任是对山东山大华特科技股份有限公司上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合山东山大华特科技股份有限公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度山东山大华特科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用山东山大华特科技股份有限公司资金情况以附表的形式作出说明。

本年度给大股东及其它关联方提供担保情况说明：

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定《保证合同》，为控股子公司山东山大华特环保工程有限公司 2×300MW 机组烟气脱硫工程 EPC 总承包项目履约保函提供担保，担保金额 440 万元。除上述担保事项外，本年度无其他给大股东及其他关联方提供担保的事项。

附表：2004 年度山东山大华特科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表

山东正源和信  
有限责任会计师事务所  
中国·济南

中国注册会计师：刘守堂  
中国注册会计师：张敏  
报告日期：2005 年 3 月 8 日



附表

单位：人民币元

项目	资金占用方名称	资金占用方与上市公司的关系	相对应的会计报表科目	资金占用期初时点金额	资金占用借方累计发生额	资金占用贷方累计发生额	资金占用期末时点金额	资金占用方式	资金偿还方式	是否履行相关审批程序和披露义务
经营性项目										
非经营性项目	1	山东山大集团有限公司	控股股东	其他应收款	15,186,614.92	14,790,000.00	29,976,614.92	0.00	货币资金	是
	2	山大华特卧龙学校	子公司	其他应收款	10,926,000.00	15,789,206.67	14,682,706.67	12,032,500.00	暂借款	是
	3	山东山大科技集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	3,622,703.82	3,620,000.00	3,622,703.82	3,620,000.00	暂借款	是
	4	山东山大康诺制药有限公司	联营企业	其他应收款	300,000.00	2,124,387.11		2,424,387.11	暂借款	是
	5	山东山大华天科技股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	35,242.62	16,445,775.49	13,945,775.49	2,535,242.62	暂借款	是
		合计			30,070,561.36	52,769,369.27	62,227,800.90	20,612,129.73		

### 十、公司独立董事关于对外担保的说明及独立意见

公司独立董事郭惠云女士、陈旭先生、于剑波先生根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文件精神,对公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况进行的说明及独立意见:

报告期内公司未向控股股东及关联方提供担保,亦没有延续至本期的对外担保事项,向控股 50.02%的子公司山东山大华特环保工程有限公司提供的 440 万元担保事项,不属违规担保行为。

公司已按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求,修订了《公司章程》,规范了对外担保行为,控制了对外担保风险。



## 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 5 次会议:

1、第四届监事会第五次会议于 2004 年 4 月 14 日召开。会议进行了如下事项:

- (1) 审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》;
- (2) 审议通过了《公司 2003 年度财务决算报告》;
- (3) 审议通过了《公司 2003 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 2003 年度各项资产减值准备的议案》;
- (5) 审议通过了《公司 2003 年年度报告》及摘要;
- (6) 审议通过了《关于续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司审计机构的议案》;
- (7) 审议通过了《关于修改 公司章程 的议案》;
- (8) 审议通过了《关于监事辞职的议案》;
- (9) 审议通过了《关于增补公司监事的议案》;
- (10) 审议通过了《关于召开 2003 年年度股东大会的议案》;
- (11) 对公司 2003 年度的工作发表了独立意见。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、第四届监事会第六次会议于 2004 年 4 月 27 日召开, 会议审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》。

3、第四届监事会第七次会议于 2004 年 8 月 10 日召开, 会议审议通过了《公司 2004 年半年度报告》及《摘要》。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、第四届监事会第八次会议于 2004 年 10 月 7 日召开。会议审议通过了以下事项:

- (1) 公司《关于监事辞职的议案》;
- (2) 公司《关于增补公司监事的议案》;

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

5、第四届监事会第九次会议于 2004 年 10 月 24 日召开, 会议审议通过了《公司 2004 年第三季度报告》。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

### 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

2004 年度, 公司能够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, 内部控制制度逐步完善; 公司董事、高级管理人员认真落实股东会决议, 未发



生违反法律、法规和《公司章程》规定的行为，未损害公司和股东的利益。

#### （二）检查公司财务的情况

监事会认为：公司认真贯彻国家的会计制度及相关准则，建立健全了内部控制管理制度，财务管理与经营管理有机结合，保障了投资者的利益。山东正源和信有限责任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。原使用募集资金投入的项目运转正常。

#### （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

公司收购、出售行为中涉及的关联交易公平、合理，程序合法，未损害公司利益，并按要求进行了及时披露。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。延续至本年度中期报告之后的其他诉讼、仲裁事项如下：

公司与沂南县城农村信用合作社 783 万元的借款合同纠纷一案，山东省临沂市中级人民法院重新进行一审审理后，以（2003）临民二初字第 212 号民事判决书做出了一审判决（详见 2004 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》）。

沂南县城农村信用合作社对一审判决不服，向山东省高级人民法院提起上诉。2005 年 1 月 27 日，山东省高级人民法院以（2004）鲁民二终字第 210 号民事判决书做出了“驳回上诉，维持原判”的终审判决。

（二）因借款保证合同纠纷，信达资产管理公司济南办事处（以下简称信达公司）向山东省威海市中级人民法院提起诉讼，要求公司控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称达因公司）对山东荣皎纸业（集团）有限公司逾期未还的 1698 万元贷款及欠息 13,241,710 元承担连带清偿责任，山东省威海市中级人民法院于 2002 年 1 月 20 日以（2001）威经初字第 179 号民事判决书判决，驳回信达公司对达因公司的诉讼请求。信达公司上诉至山东省高级人民法院，2002 年 9 月 16 日，山东省高级人民法院以（2002）鲁民二终字第 128 号民事判决书做出维持原判的终审判决。2005 年 1 月 17 日，达因公司接到山东省高级人民法院（2004）鲁民二复字第 249 号听证通知，信达公司向山东省高级人民法院申请再审（申诉），山东省高级人民法院已决定立卷审查。目前此案尚在审查之中。

### 二、报告期内公司收购及出售资产情况

报告期内公司的收购及出售资产事项，见本报告本节中的“重大关联交易事项”部分。



### 三、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司无购销商品、提供劳务的关联交易发生。

(二) 报告期内公司因收购及出售资产发生的关联交易事项如下：

1、2004 年 11 月 16 日，公司与山东山大华天科技股份有限公司（简称山大华天）签署《股权转让协议书》，公司将持有山东山大华特软件有限公司（简称华特软件）的 850 万股股权（占其注册资本的 85%）转让给山大华天。

根据中和正信会计师事务所有限公司出具的资产评估报告书，截止 2004 年 9 月 30 日，华特软件的帐面净资产 909.37 万元，评估净资产 911.27 万元。

双方确定以评估基准日的评估净资产为定价依据，85%的评估净资产为 774.57 万元，交易价格为 7,745,775.49 元。转让款协议生效后十日内，山大华天向本公司支付现金人民币 5,245,775.49 元，剩余款项 250 万元在协议生效后六个月内支付。

本次转让股权的过户工作已办理完毕，剩余款项 250 万元暂未支付。

通过本次转让，公司的资产结构得到调整，主营业务发展方向更加突出，核心业务能力进一步强化，有利于公司的持续、健康发展。

有关情况见 2004 年 11 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、2004 年 12 月 28 日，公司与山东山大集团有限公司签署《股权转让协议书》，以现金 1300 万元收购其持有的山东山大康诺制药有限公司（简称康诺制药）40%的股权。

截止 2004 年 11 月 30 日，康诺制药的帐面净资产为 2027 万元，40%股权对应的帐面净资产值为 810.8 万元。交易的价格按协议价确定，定价主要依据康诺制药 2004 年 11 月 30 日的帐面净资产，并综合考虑其目前占用土地的使用权和药品文号等资产未入帐等因素，在帐面净资产的基础上增加一定的溢价。

本次收购完成后，公司持有康诺制药 80%的股权，成为其控股股东。通过增持股份控股康诺制药，可进一步突出公司的主营业务，增强在医药产业上的实力，符合公司的长远利益。

有关情况见 2004 年 12 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》。目前股权过户手续正在办理过程中。

(三) 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) 根据第四届董事会 2004 年第三次临时会议决议，公司将为本公司控股的山东山大华特环保工程有限公司提供总额为 4500 万元以内的工程项目贷款担保。报告期内公司为其提供了期限自 2004 年 12 月 20 日至 2007 年 12 月 18 日的 440 万元担保。除此之外，公司无其他对外担保事项。

(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、2004 年 7 月 12 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声乐鞋业有限公司、山东沂南声乐鞋业销售有限公司签订协议书：四方同意将公司应收山东声乐鞋业有限公司



9,206,307.94 元、应收山东沂南声乐鞋业销售有限公司 636,621.85 元，合计金额 9,842,929.79 元，转为公司应收沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

2、2004年10月18日，本公司控股的山东山大华特环保工程有限公司与国电菏泽发电有限公司签订了价格总额为人民币17,600 万元的工程总承包合同，承担国电菏泽发电有限公司 2×300MW 发电机组烟气脱硫工程的项目建设工作。

根据工程进度安排，脱硫装置与发电机组同步建设，分别计划于2006年4月30日、8月31日之前完成（详见2004年10月21日的《中国证券报》和《证券时报》）。目前该项目的建设进展顺利。

## 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集团有限公司曾承诺以 3,418.93 万元现金置换本公司对山东声乐集团有限公司的应收款。截止报告期末，山东山大集团有限公司已全部支付。

## 六、聘任、解聘会计师事务所及支付报酬情况

根据公司 2003 年度股东大会决议，报告期内继续聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司的审计机构，2004 年度支付审计费用 30 万元。该会计师事务所从 1998 年开始已连续七年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、其他重要事项信息索引

（一）公司 2001 年实施的重大资产重组中与沂南县阳都资产运营有限公司置换沂蒙轴承股份有限公司 190 万股国有股权的工作，由于对涉及的资产需要重新评估等原因，过户事宜仍未实施完毕。公司按照规定在报告期内进行了持续披露。有关公告分别刊载于 2004 年 3 月 30 日、4 月 29 日、5 月 29 日、7 月 29 日、10 月 9 日、12 月 29 日的《证券时报》3 版、63 版、12 版、6 版、2 版、18 版和《中国证券报》上，同时刊载在 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（二）2004 年 4 月 19 日，公司公布《2003 年年度报告》及《摘要》，《摘要》分别刊载在《证券时报》20 版和《中国证券报》上，《2003 年年度报告》同时刊载在 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（三）2004 年 4 月 29 日，公司公布《2004 年第一季度报告》，分别刊载在《证券时报》63 版和《中国证券报》上，同时刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（四）公司与沂南县城城区农村信用合作社借款合同纠纷一案的《诉讼进展情况公告》，分别刊载于 2004 年 5 月 13 日的《证券时报》11 版和《中国证券报》上，同时刊载在 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，在“公司公告”栏目中输入公司代码查询。

（五）《关于公司股东转让股权的提示性公告》及公司股东能基投资有限公司、宁波达



因天丽家居用品有限公司公布的《持股变动报告书》，分别刊载于 2004 年 5 月 27 日的《证券时报》18 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。

(六) 公司《关于公司股东转让股权完成过户的公告》，分别刊载于 2004 年 6 月 9 日的《证券时报》19 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。

(七) 公司与沂南县城城区农村信用合作社借款合同纠纷一案的《诉讼进展情况公告》，分别刊载于 2004 年 7 月 29 日的《证券时报》6 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。

(八) 2004 年 8 月 12 日，公司公布《2004 年半年度报告》及《摘要》，《摘要》分别刊载在《证券时报》10 版和《中国证券报》上，《2004 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。

(九) 2004 年 10 月 26 日，公司公布《2004 年第三季度报告》，分别刊载在《证券时报》54 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

鲁正信审字(2005)第 3068 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)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信  
有限责任会计师事务所  
中国·济南

中国注册会计师：刘守堂  
中国注册会计师：张敏  
2005 年 3 月 8 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 五年三月八日



## 资 产 负 债 表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	84,997,934.21	56,831,171.59	94,924,478.09	73,155,702.80
短期投资	2	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
应收票据	3	1,455,402.77	950,000.00	1,514,193.74	18,000.00
应收股利	4	3,147,391.13	3,147,391.13	132,897.84	132,897.84
应收利息					
应收账款	5	66,088,907.19	34,798,898.72	53,853,098.85	27,141,613.82
其他应收款	6	57,967,648.02	49,739,648.94	58,793,620.19	50,209,670.90
预付账款	7	35,778,879.30	19,231,979.26	22,399,367.89	13,045,518.73
应收补贴款					
存货	8	48,857,948.21	37,145,730.86	38,086,802.45	28,937,027.34
待摊费用	9	25,135.71		12,740.00	
一年内到期的长期 债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		298,469,246.54	201,994,820.50	269,867,199.05	192,790,431.43
长期投资：					
长期股权投资	10	147,242,846.57	201,406,243.81	124,043,300.66	183,059,135.43
长期债权投资					
长期投资合计	10	147,242,846.57	201,406,243.81	124,043,300.66	183,059,135.43
合并价差	10	33,782,155.48		36,015,805.29	
固定资产：					
固定资产原价	11	211,267,249.42	173,550,026.02	211,723,503.98	172,696,446.56
减：累计折旧	11	33,866,334.59	16,454,470.30	27,777,076.56	11,103,860.40
固定资产净值	11	177,400,914.83	157,095,555.72	183,946,427.42	161,592,586.16
减：固定资产减 值准备	11	97,309.14		197,417.75	
固定资产净额	11	177,303,605.69	157,095,555.72	183,749,009.67	161,592,586.16
工程物资		37,950.01		35,150.01	
在建工程	12	469,230.60	460,230.60	586,388.93	586,388.93
固定资产清理					
固定资产合计		177,810,786.30	157,555,786.32	184,370,548.61	162,178,975.09



无形资产及其他资产：					
无形资产	13	130,252,371.75	118,490,926.72	136,616,889.84	121,760,386.57
长期待摊费用	14	1,663,778.40		167,239.26	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		131,916,150.15	118,490,926.72	136,784,129.10	121,760,386.57
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		755,439,029.56	679,447,777.35	715,065,177.42	659,788,928.52
流动负债：					
短期借款	15	201,300,000.00	198,300,000.00	220,470,000.00	215,300,000.00
应付票据	16	47,786,000.00	47,786,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	17	25,255,614.20	23,580,723.41	29,275,758.44	27,341,221.76
预收账款	18	26,405,358.88	7,181,374.90	10,521,247.40	10,046,503.43
应付工资	19	2,860,189.61	2,059,822.94	2,569,467.11	2,135,140.21
应付福利费	20	3,696,756.39	3,089,793.98	2,305,340.28	1,884,290.31
应付股利	21	11,091,072.66	6,018,694.86	6,020,894.86	6,020,894.86
应交税金	22	6,421,322.38	1,555,114.53	7,363,259.82	4,574,349.69
其他应交款	23	128,238.38	58,350.75	98,644.15	52,570.97
其他应付款	24	62,448,007.48	75,018,383.09	20,940,225.68	23,704,904.94
预提费用	25	4,671,160.77		3,473,694.50	
预计负债	26	943,853.50	943,853.50		
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		393,007,574.25	365,592,111.96	363,038,532.24	351,059,876.17
长期负债：					
长期借款	27	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	28			390,000.00	390,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		52,000,000.00	52,000,000.00	52,390,000.00	52,390,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		445,007,574.25	417,592,111.96	415,428,532.24	403,449,876.17
少数股东权益		48,120,081.84		43,044,900.08	



所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	29	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	30	58,280,272.28	58,280,272.28	57,066,471.23	57,066,471.23
盈余公积	31	21,019,716.46	17,868,147.47	18,583,883.04	17,222,725.67
其中:法定公益金		6,340,205.80	5,442,799.97	5,528,261.33	5,074,542.21
未分配利润	32	29,440,185.73	32,136,046.64	27,370,191.83	28,478,656.45
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		262,311,373.47	261,855,665.39	256,591,745.10	256,339,052.35
负债和所有者权益(或股东权益)合计		755,439,029.56	679,447,777.35	715,065,177.42	659,788,928.52

单位负责人:

财务总监:

财务负责人:

制表人:

## 利润表

2004年12月31日

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	33	237,408,786.70	96,978,143.92	171,679,584.35	74,924,567.50
减:主营业务成本	34	80,830,339.91	49,728,570.29	59,055,306.03	37,617,275.68
主营业务税金及附加	35	3,591,043.73	1,448,723.94	2,659,918.83	1,304,962.40
二、主营业务利润		152,987,403.06	45,800,849.69	109,964,359.49	36,002,329.42
加:其他业务利润)		150,300.52	9,649.20	554,176.41	466,182.88
减:营业费用		74,361,882.59	20,195,636.71	53,296,313.49	13,809,409.14
管理费用		36,685,793.49	18,393,310.48	25,826,461.51	12,486,976.99
财务费用	36	15,804,825.03	15,731,631.36	14,226,889.73	13,611,358.34
三、营业利润		26,285,202.47	-8,510,079.66	17,168,871.17	-3,439,232.17
加:投资收益	37	84,907.13	13,346,637.25	-40,056.88	7,049,390.86



补贴收入	38	5,176,805.03	969,800.00	5,369,828.46	2,225,402.85
营业外收入	39	975,819.23	912,000.00	668,274.36	627,836.33
减：营业外支出	40	1,061,395.65	1,046,123.24	393,906.78	93,470.28
四、利润总额		31,461,338.21	5,672,234.35	22,773,010.33	6,369,927.59
减：所得税	41	14,655,202.66	1,369,422.36	11,877,944.91	2,986,071.90
少数股东损益		12,300,308.23		7,258,516.98	
加：未确认的投资损失本期发生额					
五、净利润		4,505,827.32	4,302,811.99	3,636,548.44	3,383,855.69
利润表补充资料					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

制表人：

## 利润分配表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		4,505,827.32	4,302,811.99	3,636,548.44	3,383,855.69
加：年初未分配利润		27,370,191.83	28,478,656.45	25,602,379.11	25,602,379.11
盈余公积转入					
二、可供分配的利润		31,876,019.15	32,781,468.44	29,238,927.55	28,986,234.80
减：提取法定盈余公积		1,623,888.95	430,281.20	1,245,823.82	338,385.57
提取法定公益金		811,944.47	215,140.60	622,911.90	169,192.78
提取职工奖励及福利基金					
三、可供股东分配的利润		29,440,185.73	32,136,046.64	27,370,191.83	28,478,656.45
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					
四、未分配利润		29,440,185.73	32,136,046.64	27,370,191.83	28,478,656.45

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

制表人：

## 现金流量表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		261,637,217.18	91,071,641.19
收到的税费返还	42	517,005.03	
收到的其他与经营活动有关的现金	43	5,640,070.84	1,797,957.54
现金流入小计		267,794,293.05	92,869,598.73
购买商品、接受劳务支付的现金		79,080,211.23	53,708,498.83
支付给职工以及为职工支付的现金		27,946,259.33	14,596,204.60
支付的各项税费		46,275,318.68	13,575,452.51
支付的其他与经营活动有关的现金	44	83,971,075.04	21,678,669.65
现金流出小计		237,272,864.28	103,558,825.59
经营活动产生的现金流量净额		30,521,428.77	-10,689,226.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,245,775.49	5,245,775.49
取得投资收益所收到的现金			8,656,178.22
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		923,929.85	785,319.65
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,169,705.34	14,687,273.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,402,924.38	4,396,833.93
投资所支付的现金		26,127,100.00	24,327,100.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		41,530,024.38	28,723,933.93
投资活动产生的现金流量净额		-35,360,319.04	-14,036,660.57
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		340,800,000.00	344,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		340,800,000.00	344,800,000.00
偿还债务所支付的现金		327,170,000.00	321,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,718,201.42	15,398,643.78
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		345,888,201.42	336,398,643.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,088,201.42	8,401,356.22
四、汇率变动对现金的影响		547.81	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,926,543.88	-16,324,531.21
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		4,505,827.32	4,302,811.99
加：计提的资产减值准备		1,302,026.93	1,362,375.44
固定资产折旧		8,068,163.85	5,775,333.61
无形资产摊销		4,163,609.40	3,228,171.75
长期待摊费用摊销		434,116.11	
待摊费用减少（减：增加）		-12,395.71	
预提费用增加（减：减少）		1,197,466.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		678,567.07	631,870.97
固定资产报废损失			
财务费用		16,587,108.19	16,394,919.15
投资损失（减：收益）		-84,907.13	-13,346,637.25
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-10,926,126.70	-8,080,216.16
经营性应收项目的减少（减：增加）		-39,767,147.97	-23,164,860.67
经营性应付项目的增加（减：减少）		32,074,812.91	2,207,004.31
其他			
少数股东损益		12,300,308.23	
经营活动产生的现金流量净额		30,521,428.77	-10,689,226.86
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		84,997,934.21	56,831,171.59



减：现金的期初余额		94,924,478.09	73,155,702.80
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		-9,926,543.88	-16,324,531.22

单位负责人：                      财务总监：                      财务负责人：                      制表人：

## 资产减值准备明细表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	年末余额
一、坏账准备合计	1	13,568,987.44	1,557,116.48				15,126,103.92
其中：应收账款	2	6,320,647.60	69,468.42				6,390,116.02
其他应收款	3	7,248,339.84	1,487,648.06				8,735,987.90
二、短期跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	801,889.83			154,980.94	154,980.94	646,908.89
其中：库存商品	8	801,889.83			154,980.94	154,980.94	646,908.89
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债券投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	197,417.75			100,108.61	100,108.61	97,309.14
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	197,417.75			100,108.61	100,108.61	97,309.14
六、无形资产减值准备	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	14,568,295.02	1,557,116.48		255,089.55	255,089.55	15,870,321.95

单位负责人：                      财务总监：                      财务负责人：                      制表人：



## 所有者权益增减变动表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年数	上年数
一、股本：		153,571,199.00	153,571,199.00
年初余额	1		
本年增加	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少	10		
年末余额	15	153,571,199.00	153,571,199.00
二、资本公积：			
年初余额	16	57,066,471.23	56,003,772.22
本年增加	17	1,213,801.05	1,062,699.01
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		26,530.00
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	1,213,801.05	1,036,169.01
本年减少	40		
其中：转赠股本	41		
年末余额	45	58,280,272.28	57,066,471.23
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	13,055,621.71	11,809,797.89
本年增加数	47	1,623,888.95	1,245,823.82
其中：从净利润中提取数	48	1,623,888.95	1,245,823.82
其中：法定盈余公积	49	1,623,888.95	1,245,823.82
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		



其中：弥补亏损	55		
转赠股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	14,679,510.66	13,055,621.71
其中：法定盈余公积	63	14,679,510.66	13,055,621.71
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	5,528,261.33	4,905,349.43
本年增加数	67	811,944.47	622,911.90
其中：从净利润中提取数	68	811,944.47	622,911.90
本年减少	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	6,340,205.80	5,528,261.33
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	27,370,191.83	25,602,379.11
期初未分配利润调整数			
本年净利润	77	4,505,827.32	3,636,548.44
本年利润分配	78	2,435,833.42	1,868,735.72
年末未分配利润	80	29,440,185.73	27,370,191.83

单位负责人：                    财务总监：                    财务负责人：                    制表人：

## 利润表附表

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	152,987,403.06	58.32	59.08	1.00	1.00
营业利润	26,285,202.47	10.02	10.15	0.17	0.17
净利润	4,505,827.32	1.72	1.74	0.03	0.03
扣除非经常性损益的净利润	-238,224.31	-0.09	-0.09	0.00	0.00

注：财务指标计算公式如下

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均每股收益= $P \div (SO + S1 + SI \times MI \div MO - SJ \times MJ \div MO)$

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

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 为期初净资产；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期末的月份数；MJ 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

## 应交增值税明细表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本月数	本年累计数
一、应交增值税：			
1.年初未抵扣数（以“-”号填列）	1		-360,616.23
2.销项税	2	4,923,169.25	34,154,840.13
出口退税	3		
进项税额转出	4	6,318.66	8,349.22
转出多交增值税	5		1,957,377.87
	6		
	7		
3.进项税额	8	2,350,854.54	11,237,253.95
已交税金	9		39,033.25
减免税款	10		
出口抵减内销产品应纳税额	11		
转出未交增值税	12	2,982,441.19	24,861,736.39
	13		
	14		
4.期末未抵扣数（以“-”号填列）	15		-378,072.60
二、未交增值税			
1.年初未交数（多交数以“-”号填列）	16		2,734,774.19
2.本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	2,982,441.19	24,861,736.39
3.本期已交数	18	1,482,625.55	24,025,835.93
4.期末未交数（多交数以“-”号填列）	20		3,570,674.65

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

制表人：



## 会计报表附注

### 一、公司简介

山东山大华特科技股份有限公司（以下简称公司）原名山东声乐股份有限公司，是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准，由山东声乐鞋业集团公司（现已变更为山东声乐集团有限公司）作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司，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。

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

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

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

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 1866.7693 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 1866.7693 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 15357.1199 万股，其中：山东山大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 2941.9615 万股（其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司股份 1866.7693 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 7825.1584 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、工业自动控制、通信、显示设备和工业电炉生产、安装、销售；电子、机械、化工产品（不含危险化学品）计算机软、硬件及办公设备销售及服务；计算机集成及网络工程；供水、污水处理及固体废弃物治理、环保工程的设计、施工、工程总承包；企业经营管理人员培训；二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）。（国家有规定的，凭许可证经营）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2.会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3.记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4.记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5.外币业务核算方法

对发生的外币业务，按发生日中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为人民币记账，期末按照期末中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 6.外币会计报表的核算方法

资产、负债项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，利润分配表中“净利润”项目按折算



后利润表中该项目的金额填列，利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上期折算后会计报表“未分配利润”项目期末数填列。

#### 7. 现金等价物的确定标准

公司以持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 8. 短期投资的核算方法

短期投资在取得时按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包含已宣告发放或已到支付期，但尚未领取的现金股利或利息，则单独核算；短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资计提跌价准备。

#### 9. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过五年且有确凿证据表明确实不能收回的款项。经董事会批准，确认为坏账损失。年度核销按上述原则确认的坏账损失，金额巨大的或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。坏账准备按账龄分析法计提。根据以往经验、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，坏账准备的提取比例确定为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

#### 10. 存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品和产成品等大类。

(2) 存货按实际成本核算，各类存货购进时按实际成本核算，原材料及产成品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用“五·五”摊销法。

(3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计存货成本不可收回的部分，按单个存货项目提取存货跌价准备。

#### 11. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。



(2) 长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下或虽对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额在 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额在 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算。对于长期股权投资初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，确认为股权投资差额，其摊销年限，合同规定有投资期限的，按投资期限平均摊销；合同未规定投资期限的，按 10 年期摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年期摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(3) 长期投资减值准备：公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因，导致预计可收回金额低于投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项项目计提。

#### 12. 固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产按实际成本计价。固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3	40	2.43
机器设备	3	14	6.93
运输工具	3	12	8.08
电子设备	3	6	16.17
其他	3	5	19.40

(3) 公司期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

#### 13. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在完工交付使用或达到预定可使用状态时，转为固定资产；用借款进行的工程发生的借款费用，在资产达到预计可使用状态前按借款费用资本化的确认原则计入工程成本或当期损益，在资产达到预计可使用状态后发生的借款费用计入当期财务费用。期末，对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，即计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项在建工程计提。

#### 14. 无形资产计价与摊销



无形资产按实际成本计价，采用直线法摊销。有合同或协议受益年限的，按受益年限平均摊销；无合同或协议受益年限的按 10 年平均摊销。

公司的无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。无形资产减值准备按单项无形资产计提。

#### 15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。

#### 16. 借款费用的核算方法

借款费用，指企业因借款而发生的利息、辅助费用和折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《借款费用准则》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入有关资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

因专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

#### 17. 应付债券的核算方法

发行债券按照实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 18. 收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对该商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：劳务的开始和完成在同一年度的，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成不在同一年度的，但在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认利息和使用费收入。

#### 19. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》，以公司和纳入合并范围的子公司的报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数据编制合并会计报表。会计报表合并范围为占有表决权资本总额 50% 以上或者虽不超过 50% 但实质上拥有控制权的所有子公司，



母子公司间的重大交易和资金往来均在合并时予以抵销。对合营企业，则按比例合并法予以合并。

### 三、主要税项

(1) 增值税：公司增值税率为 17%。

(2) 营业税：公司营业税率为 5%、3%。

(3) 城市维护建设税：按增值税和营业税额的 7% 或 5% 计算缴纳；

(4) 教育费附加：按增值税和营业税额的 3% 计算缴纳。

(5) 企业所得税：控股子公司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；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；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，自投产年度起免征所得税 2 年；母公司及其他子公司按 33% 税率计提缴纳企业所得税。

(6) 其它税项：按国家有关规定计算并缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1. 控制的所有子公司及合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例
山东山大华特环保工程有限公司	2000 万元	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计（凭资质证书经营），相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	1004 万元	50.20%
济南山大阿波罗环保科技有限公司	25 万美元	制造臭氧发生器、二氧化氯发生器、水处理器材、消毒剂、消毒器材、检测仪器仪表，销售本公司生产的产品。承揽环保工程。（涉及许可证管理的凭许可证经营）	15 万美元	60.00%
山东山大华特物业管理有限公司	200 万元	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程（需经国家专项审批的，凭资质证、许可证、专项审批经营）	178 万元	89.00%
北京华特恒信科技发展有限公司	800 万元	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、	560 万元	70.00%



		法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。		
山东达因海洋生物制药股份有限公司	3733.31 万元	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品(需许可项目凭许可证经营)	6300 万元	52.08%
山大华特卧龙学校	6083.84 万元	初中、高中教学	4071.71 万元	66.93%
北京山大华特水务有限公司	2243 万元	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 万元	80%

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

(1) 持股比例超过 50%但未纳入合并报表范围的公司及未纳入的原因

公司名称	经营范围	注册资本	投资额	拥有权益比例
山大华特卧龙学校	初中、高中教学	6083.84 万元	4071.71 万元	66.93%
北京山大华特水务有限公司	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)	2243 万元	652.71 万元	80%

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 4071.71 万元,占总投资的 66.93%,沂南县阳都资产运营有限公司投资 2012.13 万元,占总投资的 33.07%。因学校存在严格的行业管理,根据国家有关法规的规定,公司从学校获取回报的能力受到一定限制。因此,公司对学校采用成本法进行核算,没有合并学校的会计报表。

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 2004 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。

(2) 山大华特卧龙学校财务状况、经营成果

时间	持股比例	资产总额	主营业务收入	净利润
2004 年度或 2004 年末	66.93%	167,510,930.40	27,412,819.28	4,629,621.35

3.合并会计报表范围发生变化的内容及原因

(1) 本期出售股权而减少子公司的情况说明



2002年11月20日，公司与杨超英等18人共同投资设立了山东山大华特软件有限公司，公司占其注册资本的85%。经2004年10月25日公司第四届董事会第九次会议审议通过，公司与山东山大华天科技股份有限公司于2004年11月16日签署《股权转让协议书》，公司将持有的山东山大华特软件有限公司850万股（占其注册资本的85%）股权转让给山东山大华天科技股份有限公司，根据中和正信会评报字（2004）第2-048号资产评估报告书确定的山东山大华特软件有限公司截止评估基准日2004年9月30日的净资产值911.27万元为定价依据，确认交易价格为7,745,775.49元，公司于2004年11月12日收到该股权转让款项5,245,775.49元，超过全部股权转让款项的50%，截止2004年12月31日，上述股权转让的工商变更登记手续已办理完毕，故公司确定股权转让日为2004年11月16日。根据《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》之规定，公司本年度仅合并该公司2004年1—9月份的利润表和现金流量表。

(2) 被出售的子公司在上年度末和出售日的资产和负债金额

项 目	山东山大华特软件有限公司	
	出售日	上年度末
流动资产	6,004,069.24	6,628,692.36
长期投资	220,000.00	4,220,000.00
固定资产	1,562,892.69	1,525,807.20
无形资产	2,001,182.31	2,159,620.56
资产合计	9,788,144.24	14,534,120.12
流动负债	694,413.21	4,796,809.63
负债合计	694,413.21	4,796,809.63

(3) 被出售的子公司自本年年初至出售日止以及上年度的经营成果

项 目	山东山大华特软件有限公司	
	年初至出售日	上年度
主营业务收入	8,038,541.46	8,835,827.02
主营业务利润	-101,441.64	3,963,052.07
利润总额	-643,579.46	-194,704.09
所得税	0.00	45,522.63
净利润	-643,579.46	-240,226.72

五、合并会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元)

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	528,981.62	438,697.89
银行存款	49,683,658.45	92,315,647.06
其他货币资金	34,785,294.14	2,170,133.14
合 计	84,997,934.21	94,924,478.09

(2) 其他货币资金 34,785,294.14 元，其中：公司办理银行承兑汇票保证金 30,227,200.00



元；公司所属子公司山东山大华特环保工程有限公司履约保证金 4,400,000.00 元；158,093.16 元为公司银行信用卡存款。

## 2. 短期投资

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
基金投资	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00

(2) 期末账面余额为公司 2003 年 9 月 25 日购入融通债券基金、融通深证 100 指数基金、融通蓝筹成长基金各 5 万元。

(3) 根据深市 2004 年 12 月 31 日基金收盘价，按照短期投资成本与市价孰低原则，公司本期不需要计提短期投资跌价准备。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,455,402.77	1,514,193.74
合计	1,455,402.77	1,514,193.74

(2) 无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

## 4. 应收股利

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
山东山大康诺制药有限公司	704,366.99	132,897.84
山大华特卧龙学校	2,443,024.14	
合计	3,147,391.13	132,897.84

(2) 根据山东山大康诺制药有限公司 2003 年度利润分配决议：本次利润分配合计金额为 1,428,672.87 元，公司应分金额 571,469.15 元。

(3) 2004 年 12 月 31 日山大华特卧龙学校股东会通过 2003 年、2004 年度办学结余回报出资人的决议：公司将 2003 年-2004 年度提取 25% 的发展基金后的剩余办学结余，按 6%（每 10 股回报出资人 0.60 元）的回报比例回报出资人，本次回报金额共计 3,650,304.84 元，其中回报公司金额 2,443,024.14 元。

## 5. 应收账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	60,373,985.04	83.30	1,811,219.57	58,562,765.47
1-2 年	6,790,697.99	9.37	679,069.80	6,111,628.19
2-3 年	1,537,112.07	2.12	461,133.62	1,075,978.45



3-4 年	588,211.10	0.81	294,105.55	294,105.55
4-5 年	222,147.63	0.31	177,718.10	44,429.53
5 年以上	2,966,869.38	4.09	2,966,869.38	
合计	72,479,023.21	100	6,390,116.02	66,088,907.19
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,587,913.43	67.45	1,217,637.40	39,370,276.03
1-2 年	13,702,327.73	22.77	1,370,232.77	12,332,094.96
2-3 年	1,813,203.27	3.01	543,960.98	1,269,242.29
3-4 年	487,854.33	0.81	243,927.17	243,927.16
4-5 年	3,187,792.03	5.30	2,550,233.62	637,558.41
5 年以上	394,655.66	0.66	394,655.66	
合计	60,173,746.45	100.00	6,320,647.60	53,853,098.85

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 25,851,245.07 元, 占应收账款账面余额的 35.67%。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 6. 其它应收款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,813,370.16	68.68	1,371,401.10	44,441,969.06
1-2 年	12,315,275.90	18.46	1,231,527.59	11,083,748.31
2-3 年	2,836,721.25	4.25	851,016.38	1,985,704.87
3-4 年	791,543.86	1.19	395,771.93	395,771.93
4-5 年	302,269.24	0.45	241,815.39	60,453.85
5 年以上	4,644,455.51	6.97	4,644,455.51	
合计	66,703,635.92	100	8,735,987.90	57,967,648.02
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 ( % )	坏账准备	账面价值
1 年以内	53,410,988.02	80.87	1,602,329.64	51,808,658.38
1-2 年	5,858,202.69	8.87	585,820.27	5,272,382.42
2-3 年	1,793,634.27	2.72	538,090.28	1,255,543.99
3-4 年	257,476.74	0.39	128,738.37	128,738.37
4-5 年	1,641,485.17	2.49	1,313,188.14	328,297.03
5 年以上	3,080,173.14	4.66	3,080,173.14	
合计	66,041,960.03	100.00	7,248,339.84	58,793,620.19

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 42,047,429.79 元, 占其它应收款账面余额的 63.04%。



(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	金额	时间	备注
沂南县阳都资产运营有限公司	18,794,929.79	1 年以内	往来款
山大华特卧龙学校	12,032,500.00	1 年以内	暂借款
山东山大华特软件有限公司	4,000,000.00	1 年以内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,620,000.00	1 年以内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	1-2 年	暂借款

(4) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 7. 预付账款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,778,879.30	100.00	22,399,367.89	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	35,778,879.30	100.00	22,399,367.89	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 期末数较期初数上升 59.73%，主要系公司所属子公司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项等所致。

#### 8. 存货

##### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,883,090.98		12,883,090.98
库存商品	28,508,637.44	646,908.89	27,861,728.55
在产品	6,247,481.98		6,247,481.98
包装物	1,274,742.70		1,274,742.70
低值易耗品	590,904.00		590,904.00
合计	49,504,857.10	646,908.89	48,857,948.21
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,281,159.82		12,281,159.82
库存商品	21,814,372.09	801,889.83	21,012,482.26
在产品	3,168,989.82		3,168,989.82
包装物	1,039,491.13		1,039,491.13
低值易耗品	584,679.42		584,679.42



合计	38,888,692.28	801,889.83	38,086,802.45
----	---------------	------------	---------------

## (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	801,889.83		154,980.94	646,908.89
合计	801,889.83		154,980.94	646,908.89

## (3) 存货可变现净值确定依据

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

## 9. 待摊费用

项目	期末数	期初数	期末结存原因
汽车养路费	0.00	2,640.00	
房租	25,135.71	10,100.00	2005 年 1-2 月房租
合计	25,135.71	12,740.00	

## 10. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,026,324.46		81,026,324.46	76,732,874.27		76,732,874.27
对联营企业投资	41,698,654.92		41,698,654.92	22,792,559.20		22,792,559.20
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,517,867.19		24,517,867.19
合计	147,242,846.57		147,242,846.57	124,043,300.66		124,043,300.66

## (2) 长期股权投资-股权投资

## 1) 投资成本明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	损益调整	期末合计	占注册资本比例
沂南县城市信用社	长期	100,000.00		100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00		200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00		40,000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30年	3,869,989.51		3,869,989.51	15.00%
沂南帝豪鞋业有限公司	15年	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09		5,631,148.09	5.10%
清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30		5,927,524.30	3.00%
山东沂韩鞋业有限公司	长期	6,795,059.04		6,795,059.04	19.90%
山东山大康诺制药有限公司	长期	20,696,000.00	236,452.63	20,932,452.63	40.00%



齐鲁医疗投资管理有限公司	长期	12,000,000.00	72,460.95	12,072,460.95	20.00%
潍坊坊子华融水务有限公司	长期	400,000.00		400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98		40,717,068.98	66.93%
北京山大华特水务有限公司	27	6,527,100.00		6,527,100.00	80.00%
泰安青源水务有限公司	长期	4,800,000.00		4,800,000.00	20.00%
南京威泰克电力科技有限公司	20	1,800,000.00	-1,858.74	1,798,141.26	36.00%
合计		111,058,036.17	307,054.84	111,365,091.01	

## 2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期转让减少	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	10 年	2,366,000.04		270,399.96		2,095,600.08
山东山大华特软件有限公司	-1,800,843.57	10 年	-1,590,745.15		-135,063.27	-1,455,681.88	0.00
山大达因海洋生物股份有限公司	38,243,949.60	10 年	37,606,550.44		3,824,394.96		33,782,155.48
合计	39,147,106.03		38,381,805.33		3,959,731.65	-1,455,681.88	35,877,755.56

## 3) 本期新增投资情况

2004 年 6 月 15 日，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了北京山大华特水务有限公司，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%。

2004 年 9 月 29 日，公司与安徽万联环保科技股份有限公司、泰安市城市排水管理处和北京众和创意科贸有限公司共同组建泰安清源水务有限公司，公司占其注册资本的 20%。

2004 年 1 月 19 日，公司控股子公司山东山大华特环保工程有限公司与江西龙源实业有限公司、江西滕源实业有限公司和王小明共同投资设立南京威泰克电力科技有限公司。

2004 年 12 月 28 日，经公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过，公司决定出资 1300 万元收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 的股权；同日，公司与山东山大集团有限公司签署《股权转让协议书》，收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 股权，双方确定的转让价格为人民币 1300 万元；2004 年 12 月 29 日，公司以货币资金支付山东山大集团有限公司股权转让款 1300 万元；截止会计报表报出日，股权转让的审批变更手续尚在办理之中。本次交易完成后，公司将持有康诺制药 80% 的股权。

## 4) 股权投资差额形成的原因

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

2003 年 1 月 28 日公司第三届董事会第二十三次会议通过决议：同意公司以 3300 万元债权和 3000 万元现金收购能基投资有限公司（以下简称“能基投资”）持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）52.08% 发起人股份，收购涉及资产的具体数值



以 2002 年 12 月 31 日为基准日。山东达因 2002 年度会计报表经北京中天华正会计师事务所审计并出具中天华正（京）审[2003]012 号审计报告，公司长期股权投资山东达因账面初始投资成本 6300 万元与按照投资比例应享有的山东达因 2002 年 12 月 31 日净资产金额的差额 38,243,949.60 元列入股权投资差额。

本期因转让山东山大华特软件有限公司股权减少股权投资差额 1,455,681.88 元。

#### 5) 其它股权投资减值准备

截止 2004 年 12 月 31 日，被投资公司经营情况正常，不需要计提长期投资减值准备。

### 11. 固定资产和累计折旧及固定资产减值准备

#### (1) 明细情况

(1) 固定资产原值	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	178,031,059.55	154,993.34	462,372.78	177,723,680.11
机器设备	17,021,836.37	159,536.59	616,958.43	16,564,414.53
交通设备	9,680,793.92	830,232.30	1,105,204.66	9,405,821.56
电子设备	5,382,279.19	1,869,948.39	1,172,065.61	6,080,161.97
其他	1,607,534.95	198,371.00	312,734.70	1,493,171.25
合计	211,723,503.98	3,213,081.62	3,669,336.18	211,267,249.42
(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	15,630,787.89	4,404,460.41		20,026,586.49
机器设备	8,188,732.86	1,683,223.82	971,264.37	8,938,740.13
交通设备	1,723,199.15	658,607.98	598,339.73	1,779,607.18
电子设备	1,915,323.60	1,023,716.14	364,375.77	2,548,256.27
其他	319,033.06	298,155.50	44,925.95	573,144.52
合计	27,777,076.56	8,068,163.85	1,978,905.82	33,866,334.59
(3) 固定资产净值	183,946,427.42			177,400,914.83
(4) 固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
机器设备	197,417.75		100,108.61	97,309.14
交通设备				
电子设备				
其他				
合计	197,417.75		100,108.61	97,309.14
(5) 固定资产净额	183,749,009.67			177,303,605.69

(2) 本期固定资产原值增加 3,213,081.62 元，其中由在建工程转入 586,388.93 元，零星购入 2,626,692.69 元。本期出售山东山大华特软件有限公司减少固定资产 1,562,892.69 元。

(3) 公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 100,153,555.00 元，截止到 2004 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

(4) 公司新建生产办公楼原值 23,100,100.00 元，截至 2004 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。



(5) 公司期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价,对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备,本期减少 100,108.61 元为公司子公司处理报废固定资产所致。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	工程进度
零星工程	586,388.93	469,230.60	586,388.93		469,230.60	自筹	
合计	586,388.93	469,230.60	586,388.93		469,230.60		

### (2) 在建工程无利息资本化金额。

(3) 期末在建工程未发现可收回金额低于其账面价值的情况,因此未计提在建工程减值准备。

## 13. 无形资产

### (1) 明细情况

序号	种类	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期转出
1	济阳土地使用权	资产置换	91,552,883.00	89,073,330.79		
2	土地使用权	购买	28,115,412.55	26,897,078.03		
3	土地使用权	购买	506,600.00	448,578.08		
4	土地使用权	购买	4,654,600.00	4,070,558.94		
5	土地使用权	债务重组	1,149,677.00	1,144,123.00	1,600.00	
6	土地使用权	转让	7,350,000.00	5,604,375.00		
7	NETWALL 系列多屏拼接处理器及软件	投资	1,337,900.00	1,248,706.65		
8	格列美脲	购买	1,800,000.00	1,380,000.00		
9	免疫佐剂	购买	3,500,000.00	2,857,595.10		
10	西沙必利	购买	1,700,000.00	1,586,666.64		
11	用友软件	购买	99,050.00	47,039.32	46,930.00	
12	商誉	购买	125,327.73	99,217.73		89,818.13
13	CAD 软件著作权	购买	716,887.16	637,990.56		637,990.56



14	产品明细表系统	出资	360,000.00	318,000.00		318,000.00
15	企业资源计划系统	出资	888,000.00	784,400.00		784,400.00
16	集成化设计与管理 系统	出资	474,600.00	419,230.00		419,230.00
合计			144,330,937.44	136,616,889.84	48,530.00	2,249,438.69
序号	种类	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销年限	
1	济阳土地使用权	2,288,822.04	86,784,508.75	4,768,374.25	455 个月	
2	土地使用权	562,308.24	26,334,769.79	1,780,642.76	578 个月	
3	土地使用权	29,087.04	419,491.04	92,108.96	171 个月	
4	土地使用权	267,249.72	3,800,309.22	846,290.78	171 个月	
5	土地使用权	66,740.76	1,078,982.24	70,694.76	194 个月	
6	土地使用权	183,750.00	5,420,625.00	1,929,375.00	354 个月	
7	NETWALL 系列多 屏拼接处理器及软 件	133,790.04	1,114,916.61	222,983.39	100 个月	
8	格列美脲	180,000.00	1,200,000.00	600,000.00	80 个月	
9	免疫佐剂	265,822.68	2,591,772.42	908,227.58	117 个月	
10	西沙必利	170,000.04	1,416,666.60	283,333.40	100 个月	
11	用友软件	6,639.24	87,330.08	11,719.92	41-116 个月	
12	商誉	9,399.60		35,509.60		
13	CAD 软件著作权		0.00	78,896.60		
14	产品明细表系统		0.00	42,000.00		
15	企业资源计划系统		0.00	103,600.00		
16	集成化设计与管理 系统		0.00	55,370.00		
合计		4,163,609.40	130,252,371.75	11,829,127.00		

(2) 本期转出无形资产 2,249,438.69 元，主要系公司出售山东山大华特软件有限公司转出



金额。

(3) 期末无形资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

#### 14. 长期待摊费用

项目	原始价值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
装修费	786,950.43	149,892.00			149,892.00	786,950.43		
用友软件	36,667.26	17,347.26	19,320.00		36,667.26	36,667.26		
南京办事处装修费	151,335.25		151,335.25		100,890.19	100,890.19	50,445.06	6 个月
菏泽脱硫项目中标费	1,760,000.00		1,760,000.00		146,666.66	146,666.66	1,613,333.34	22 个月
合计	2,734,952.94	167,239.26	1,930,655.25		434,116.11	1,071,174.54	1,663,778.40	

#### 15. 短期借款

##### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	200,300,000.00	217,170,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,300,000.00
抵押借款		2,000,000.00
合计	201,300,000.00	220,470,000.00

##### (2) 无逾期借款。

#### 16. 应付票据

##### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,786,000.00	60,000,000.00

##### (2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 17. 应付账款

##### (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	25,255,614.20	29,275,758.44

##### (2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 18. 预收账款

##### (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	26,405,358.88	10,521,247.40

##### (2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 期末数较期初数上升 150.97%，主要系公司子公司山东山大华特环保工程有限公司预收国电菏泽发电有限公司烟气脱硫岛项目订金 17,600,000.00 元所致。



## 19.应付工资

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	2,860,189.61	2,569,467.11

(2) 截止 2004 年 12 月 31 日, 预提的职工工资 2,860,189.61 元, 尚未发放。

## 20.应付福利费

	期末数	期初数
金额	3,696,756.39	2,305,340.28

## 21.应付股利

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数	欠付原因
社会法人股	306,372.75	308,572.75	
普通股	5,712,322.11	5,712,322.11	
各子公司其他股东	5,072,377.80		
合计	11,091,072.66	6,020,894.86	

(2) 公司根据 1998 年 5 月 15 日公司第二届董事会第三次决议, 1996 年末滚存利润转入本项目共计 15,735,239.52 元。2003 年 12 月 6 日公司与山东山大集团有限公司签订协议书, 山大集团同意将应收公司 2000 年度股利 9,906,183.81 元抵偿对公司的欠款 9,906,183.81 元。

(3) 根据公司 2002 年 9 月 18 日公司 2002 年度公司第一次临时股东大会决议, 公司以 2002 年 6 月 30 日的总股本 90,336,000 股为基数, 向公司全体股东每 10 股送 1 股并派发现金 0.25 元(含税), 同时用资本公积向全体股东每 10 股转赠 6 股。公司应付股利 2,258,400.00 元, 截至到 2004 年 12 月 31 日已支付 1,998,926.25 元, 尚余 259,473.75 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 2004 年 12 月 27 日 2004 年第 2 次临时股东大会决议, 公司以现有股本 37,333,157 股为基数, 按每股分派现金股利 0.50 元, 共计分派 18,666,578.50 元(含税); 截止 2004 年 12 月 31 日已支付 13,208,922.60 元, 尚余 5,072,377.80 元。

## 22.应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	6,421,322.38	7,363,259.82	
其中: 增值税	3,192,602.05	2,374,157.96	17%
城建税	270,395.60	181,784.65	按流转税税额 5%, 7%
营业税	407,196.07	233,165.95	按税法规定
所得税	1,323,934.87	3,838,002.97	33%, 15%
土地使用税	105,113.03	26,384.45	按税法规定
房产税	671,892.16	601,914.90	按税法规定
个人所得税	450,188.60	107,848.94	按税法规定
车船使用税			按税法规定
印花税			按税法规定



## 23. 其它应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	117,190.98	90,014.04	按流转税税额的 3%
住房公积金	11,047.40	8,630.11	
合计	128,238.38	98,644.15	

## 24. 其它应付款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	62,448,007.48	20,940,225.68

(2) 欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详见附注七.3.(2)。

(3) 期末数较期初数上升 198.22%，主要系公司暂借齐鲁医院款项 20,000,000.00 元、安徽万联环保科技股份有限公司款项 2,800,000.00 元、山东山大集团有限公司款项 5,813,385.13 元；北京山大华特水务有限公司款项 7,780,000.00 元。

## 25. 预提费用

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
销售费用	3,624,827.77	3,473,694.50
管理费用	1,046,333.00	
合计	4,671,160.77	3,473,694.50

(2) 期末余额为预提本期已发生但尚未报销的费用，系由于公司控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司在全国很多城市设有销售办事处导致费用报销滞后所致。

## 26. 预计负债

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
赔偿支出	943,853.50	0.00
合计	943,853.50	0.00

(2) 公司确认负债 943,853.50 元,详见附注八、1。

## 27. 长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	52,000,000.00	52,000,000.00
信用借款		
抵押借款		
合计	52,000,000.00	52,000,000.00

(2) 无逾期借款。

## 28. 专项应付款

	期末数	期初数



金额	0.00	390,000.00
----	------	------------

## 29、股本

## (1) 明细情况

公司股份变动情况表(单位:股)								
	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	64567693.00							64567693.00
其中：国家持有股份	64567693.00					-18667693.00	-18667693.00	45900000.00
境内发起人持有股份						18667693.00	18667693.00	18667693.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人持有股份	10751922.00							10751922.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	75,319,615.00							75,319,615.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	78,251,584.00							78,251,584.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	78,251,584.00							78,251,584.00
三、股份总数	153,571,199.00							153,571,199.00

## (2) 本次增减变动原因

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1866.7693万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1866.7693万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15357.1199万股,其中山东山大集团有限公司持有国有法人股4590万股,占总股本的29.89%;社会法人股2941.9615万股(其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司1866.7693万股,占总股本的12.16%),占总股本的19.16%;社会公众股为7825.1584万股,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《关于同意确认山东山大华特科技股份有限公司股东及股权结构变动的批复》批复,并换发《山东省股份有限公司批准证书》(鲁政股字[2004]68号)。

## 30. 资本公积

## (1) 明细情况



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,229,379.48			52,229,379.48
股权投资准备	26,530.00			26,530.00
接受捐赠非现金资产准备	100,000.00			100,000.00
关联交易差价	339,627.18			339,627.18
其他资本公积	4,370,934.57	1,213,801.05		5,584,735.62
合计	57,066,471.23			58,280,272.28

(2) 资本公积增加原因系按照债权人出具的承诺书，本年度不需要支付的应付款项，合计金额 1,213,801.05 元，计入资本公积。

### 31. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,055,621.71	1,623,888.95		14,679,510.66
公益金	5,528,261.33	811,944.47		6,340,205.80
合计	18,583,883.04	2,435,833.43		21,019,716.46

(2) 盈余公积本期增加是按本期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积、5% 提取公益金。

### 32. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	27,370,191.83
加:本年度净利润	4,505,827.32
减:提取法定盈余公积	1,623,888.95
减:提取公益金	811,944.47
减:分配普通股股利	
减:转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	29,440,185.73

### 33. 主营业务收入

#### (1) 业务分部

项目	2004 年度	2003 年度
环保产品	44,989,329.74	31,155,792.65
医药产品	110,913,787.09	82,251,518.04
电子信息产品	53,281,063.15	25,908,724.82
科技园区管理收入	15,705,590.25	15,932,065.70
技术培训收入	3,576,924.17	1,612,785.81
其他收入	8,942,092.30	14,818,697.33
合计	237,408,786.70	171,679,584.35

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

#### (2) 地区分部

地区	2004 年度	2003 年度
----	---------	---------



山东省外	146,686,452.55	88,318,565.02
山东省内	90,722,334.15	83,361,019.33
合计	237,408,786.70	171,679,584.35

(3)公司本期向前五名客户销售的收入总额为 31,686,075.80 元，占公司全部主营业务收入的比例为 13.35%。

(4)公司主营业务收入本期较上期增长 38.29%，主要是公司大力开拓医药产品及环保产品市场，使其销售增长幅度较大。

#### 34.主营业务成本

##### (1) 业务分部

项目	2004 年度	2003 年度
环保产品	15,860,042.46	11,149,053.95
医药产品	13,636,021.03	13,454,778.09
电子信息产品	39,987,187.42	15,540,760.17
科技园区管理成本	6,375,395.52	4,642,100.68
技术培训成本	184,196.41	182,472.76
其他成本	4,787,497.07	14,086,140.38
合计	80,830,339.91	59,055,306.03

##### (2) 地区分部

地区	2004 年度	2003 年度	2002 年度
山东省外	30,093,361.03	19,677,571.17	5,234,611.15
山东省内	50,736,978.88	39,377,734.86	59,182,658.74
合计	80,830,339.91	59,055,306.03	64,417,269.89

#### 35.主营业务税金及附加

##### (1) 明细情况

项目	2004 年度	2003 年度	计缴标准
营业税	1,194,377.96	1,037,794.06	按应纳税额的 5%，3%
城建税	1,666,196.91	1,135,487.34	按应交流转税的 7%，5%
教育费附加	730,468.86	486,637.43	按应交流转税的 3%
合计	3,591,043.73	2,659,918.83	

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

#### 36.财务费用

项目	2004 年度	2003 年度
利息支出	16,587,108.19	15,536,037.94
减：利息收入	344,366.58	1,119,932.99
加：手续费	197,987.68	128,024.53
减：资金占用费	635,904.26	317,239.75
合计	15,804,825.03	14,226,889.73



## 37. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益		
债券投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	147,964.83	689,757.88
股权投资差额摊销	-3,959,731.65	-729,814.76
股权投资转让收益	1,453,649.81	
成本法核算的被投资单位分来的收益	2,443,024.14	
合计	84,907.13	-40,056.88

(2) 成本法核算的被投资单位分来的收益 2,443,024.14 元详见附注五.4.(3)。

## 38. 补贴收入

## (1) 明细情况

项目	2004 年度	2003 年度
政策扶持资金	4,659,800.00	5,049,412.15
增值税退税返还	517,005.03	320,416.31
合计	5,176,805.03	5,369,828.46

(2) 政策扶持资金 4,659,800.00 元，其中：3,690,000.00 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金，969,800.00 元系沂南县政府给予公司政策性扶持资金，上述资金用于企业发展生产，列补贴收入，由企业自主支配使用。

增值税退税 517,005.03 元，系根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策收到的增值税返还。

## 39. 营业外收入

项目	2004 年度	2003 年度
固定资产清理收入	55,475.92	650,518.41
违约、罚款收入	918,289.00	12,898.05
其他	2,054.31	4,857.90
合计	975,819.23	668,274.36

期末数较期初数上升 46.02%，主要系收取山东黄岛发电厂违约金收入 912,000.00 元所致。

## 40. 营业外支出

项目	2004 年度	2003 年度
固定资产清理损失	11,432.79	12,051.71
固定资产减值准备	-100,108.61	197,417.75



税款滞纳金及罚款	200,689.37	85,570.28
其他支出	949,382.10	98,867.04
合计	1,061,395.65	393,906.78

期末数较期初数上升 169.45%，主要系预计赔偿支出 943,853.50 元所致（详见附注八、1）。

#### 41. 所得税

项目	2004 年度	2003 年度
所得税税额	14,655,202.66	11,877,944.91

42. 收到的税费返还 517,005.03 元，系根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策收到的增值税返还。

43. 收到的其他与经营活动有关的现金 5,640,070.84 元，其中：3,690,000.00 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金，969,800.00 系沂南县政府给予公司政策性扶持资金，980,270.84 元系收到的银行存款利息。

44. 支付的其他与经营活动有关的现金 83,971,075.04 元，主要项目列示如下：

办公费	18,626,522.36 元
差旅费	9,092,555.15 元
会议费	8,495,734.97 元
工程安装费	4,957,734.97 元
业务招待费	4,098,110.53 元
交通费	3,697,204.74 元
广告费	3,512,735.25 元
租赁费	2,561,995.80 元
研发费	2,468,990.09 元
运杂费	2,182,621.99 元

## 六、母公司主要会计报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,347,786.47	78.88	940,433.60	30,407,352.87
1-2 年	3,733,051.30	9.39	373,305.13	3,359,746.17
2-3 年	1,057,727.40	2.66	317,318.22	740,409.18
3-4 年	546,915.00	1.38	273,457.50	273,457.50
4-5 年	89,665.00	0.23	71,732.00	17,933.00
5 年以上	2,966,869.38	7.46	2,966,869.38	0.00



合计	39,742,014.55	100	4,943,115.83	34,798,898.72
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,550,028.40	49.04	466,500.86	15,083,527.54
1-2年	12,040,599.24	37.97	1,204,059.92	10,836,539.32
2-3年	744,381.90	2.35	223,314.57	521,067.33
3-4年	241,415.05	0.76	120,707.52	120,707.53
4-5年	2,898,860.48	9.14	2,319,088.38	579,772.10
5年以上	234,318.40	0.74	234,318.40	
合计	31,709,603.47	100.00	4,567,989.65	27,141,613.82

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 18,715,155.58 元，占应收账款账面余额的 47.09%。

(3) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

## 2. 其它应收款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	44,008,988.95	76.79	1,320,269.67	42,688,719.28
1-2年	5,138,137.79	8.96	513,813.78	4,624,324.01
2-3年	2,836,721.25	4.95	851,016.38	1,985,704.87
3-4年	780,893.86	1.36	390,446.93	390,446.93
4-5年	252,269.24	0.44	201,815.39	50,453.85
5年以上	4,297,366.29	7.50	4,297,366.29	
合计	57,314,377.38	100	7,574,728.44	49,739,648.94
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	45,279,930.93	79.90	1,358,397.93	43,921,533.00
1-2年	5,789,142.90	10.22	578,914.29	5,210,228.61
2-3年	987,433.36	1.74	296,230.00	691,203.36
3-4年	254,789.24	0.45	127,394.62	127,394.62
4-5年	1,296,556.57	2.29	1,037,245.26	259,311.31
5年以上	3,060,809.72	5.40	3,060,809.72	
合计	56,668,662.72	100.00	6,458,991.82	50,209,670.90

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 40,582,672.41 元，占其它应收款账面余额的 70.81%。

(3) 年末余额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	金额	时间	备注
沂南县阳都资产运营公司	18,794,929.79	1年之内	往来款



山大华特卧龙学校	12,032,500.00	1 年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,620,000.00	1 年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	1-2 年	暂借款
山东山大华天公司	2,535,242.62	1 年之内	暂借款

(4) 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

### 3. 预付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,231,979.26	100.00	13,045,518.73	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	19,231,979.26	100.00	13,045,518.73	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 期末数较期初数上升 47.42% 主要系预付潍坊污水项目 6,000,000.00 元所致。

### 4. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,366,394.06		98,366,394.06	135,747,447.88		135,747,447.88
对联营企业投资	37,804,913.58		37,804,913.58	22,793,820.36		22,793,820.36
其它股权投资	65,234,936.17		65,234,936.17	24,517,867.19		24,517,867.19
合计	201,406,243.81		201,406,243.81	183,059,135.43		183,059,135.43

#### (2) 长期股权投资-成本法核算的长期股权投资

##### 1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本	期末合计	占注册资本比例
沂南城市信用社	长期	100,000.00	100,000.00	6.58%
临沂市股权托管中心	长期	200,000.00	200,000.00	18.18%
沂南县农联社	长期	40,000.00	40,000.00	0.80%
山东声宇鞋业有限公司	30 年	3,869,989.51	3,869,989.51	15.00%
沂南龙豪鞋业有限公司	15 年	1,554,146.25	1,554,146.25	15.00%
沂蒙轴承股份有限公司	长期	5,631,148.09	5,631,148.09	5.10%
清华同方鲁颖电子有限公司	长期	5,927,524.30	5,927,524.30	3.00%



山东沂蒙置业有限公司	长期	6,795,059.04	6,795,059.04	19.90%
潍坊坊子华福水务有限公司	长期	400,000.00	400,000.00	10.00%
山大华特卧龙学校	长期	40,717,068.98	40,717,068.98	66.93%
合计		65,234,936.17	65,234,936.17	

### 2)其它股权投资减值准备

截止 2003 年 12 月 31 日，被投资公司经营情况正常，不需要计提长期投资减值准备。

### (3) 长期股权投资-权益法核算的长期股权投资

#### 1)明细情况

被投资单位	初始投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分回或应收股利	累计增减额	本期转让	期末余额
山东山大康诺制药有限公司	20,696,000.00	40,411.98	571,469.15	236,452.63		20,932,452.63
山东山大华特环保工程有限公司	10,040,000.00	360,548.06		-620,310.29		9,419,689.71
山东山大华特软件有限公司	8,500,000.00	-547,042.54		-770,328.62	7,729,671.38	
山大阿波罗环保科技有限公司	1,242,900.00	68,535.88		23,074.21		1,265,974.21
北京华特国言技术有限公司	5,626,530.00	330,294.61		408,840.37		6,035,370.37
山东山大华特物业管理有限公司	1,780,000.00	264,282.18		-489,719.82		1,290,280.18
山大达因制药股份有限公司	24,756,050.40	12,854,935.14	8,656,178.22	13,194,173.63		37,950,224.03
齐鲁医疗投资管理有限公司	12,000,000.00	109,411.59		72,460.95		12,072,460.95
北京山大华特水务有限公司	6,527,100.00					6,527,100.00
泰安清源水务有限公司	4,800,000.00					4,800,000.00
合计	95,968,580.40	13,481,376.90	9,227,647.37	12,054,643.06	7,729,671.38	100,293,552.08

#### 2)股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期转让	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	10 年	2,366,000.04		270,399.96		2,095,600.00
山东山大华特软件有限公司	-1,800,843.57	10 年	-1,590,745.15		-135,063.27	-1,455,681.88	
山东达因制药股份有限公司	38,243,949.60	10 年	37,606,550.44		3,824,394.96		33,782,155.48
合计	39,147,106.03		38,381,805.33		3,959,731.65	-1,455,681.88	35,877,755.56

#### 3)股权投资差额形成的原因

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

2003 年 1 月 28 日公司第三届董事会第二十三次会议通过决议:同意公司以 3300 万元



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

本期因转让山东山大华特软件有限公司减少股权投资差额 1,455,681.88 元。

## 5. 主营业务收入

### (1) 业务分部

项目	2004 年度	2003 年度
环保产品	37,009,950.28	30,492,047.35
医药产品		
电子信息产品	33,490,561.51	14,078,248.16
科技园区管理收入	15,705,590.25	15,849,294.00
技术培训收入	1,844,304.80	492,320.00
其他收入	8,927,737.08	14,012,657.99
合计	96,978,143.92	74,924,567.50

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

### (2) 地区分部

地区	2004 年度	2003 年度
山东省外	26,759,235.80	22,249,541.17
山东省内	70,218,908.12	52,675,026.33
合计	96,978,143.92	74,924,567.50

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 23,111,580.25 元，占公司全部主营业务收入的 23.83%。

## 6. 主营业务成本

### (1) 业务分部

项目	2004 年度	2003 年度
环保产品	13,261,379.95	10,746,693.36
医药产品		
电子信息产品	25,180,915.43	8,799,836.56
科技园区管理成本	6,375,395.52	4,642,100.68
技术培训成本	133,055.90	182,472.76
其他成本	4,777,823.49	13,246,172.32
合计	49,728,570.29	37,617,275.68

### (2) 地区分部



地区	2004 年度	2003 年度
山东省外	7,435,322.03	5,729,777.85
山东省内	42,293,248.26	31,887,497.83
合计	49,728,570.29	37,617,275.68

## 7. 投资收益

项目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益		
债券投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	13,409,694.95	689,757.88
股权投资差额摊销	-3,959,731.65	-729,814.76
股权投资转让收益	1,453,649.81	
成本法核算的被投资单位分来的收益	2,443,024.14	
合计	13,346,637.25	-40,056.88

## 七、关联方关系及其交易的披露

## 1、存在控制关系的关联方情况:

## (1) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质及类型	法定代表人
山东山大集团有限公司	济南市经十路 73 号	投资于高新技术产业、服务业、房地产业；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品（不含化学危险品）的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；环保产品的开发及技术服务；企业形象策划	第一大股东	国有独资	张永兵

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大集团有限公司	30000 万元			30000 万元

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

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

## 2. 不存在控制关系的关联方

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



山东山大华天科技股份有限公司	同一控股股东
齐鲁医疗投资管理有限公司	联营企业

## 3. 关联方交易情况：

## (1) 关联方应收款项

其他应收款	期末余额		占全部其他应收款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大集团有限公司	0.00	15,186,614.92	0.00	23.00%	暂借款
山大华特卧龙学校	12,032,500.00	10,926,000.00	18.04%	16.54%	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,620,000.00	3,622,703.82	5.43%	5.46%	暂借款
山东山大康诺制药有限公司	2,424,387.11	300,000.00	3.63%	0.45%	暂借款
山东山大华天科技股份有限公司	2,535,242.62	35,242.62	3.80%	0.05%	暂借款

## (2) 关联方应付款项

其他应付款	期末余额		占全部其他应付款的比例		备注
	期末	期初	期末	期初	
山东山大集团有限公司	5,813,385.08		9.31%		暂借款
山东大学饮食服务中心	0.00	1,150,000.00	0.00	5.49%	暂借款
北京山大华特水务有限公司	7,780,000.00	0.00	12.46%	0.00	暂借款
齐鲁医疗投资管理有限公司	9,096,193.94		14.57%		暂借款

## (3) 其他关联方交易

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 10500 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向兴业银行济南分行贷款 1000 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 9500 万元；

由山东山大华天科技股份有限公司担保，公司向中国建设银行沂南县支行贷款 2000 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国工商银行沂南县支行贷款 2000 万元；

2004 年 12 月 28 日，公司与山东山大集团有限公司签署《股权转让协议书》，收购山东山大集团有限公司持有的山东山大康诺制药有限公司 40% 股权，协议价格为人民币 1300 万元。本次交易完成后，公司将持有康诺制药 80% 的股权。

2004 年 11 月 16 日，公司与山东山大华天科技股份有限公司签署《股权转让协议书》，公司将持有的山东山大华特软件有限公司 850 万股（占其注册资本的 85%）股权转让给山东山大华天科技股份有限公司，中和正信会计师事务所有限公司对标的股权涉及的资产采用重



置成本法进行了评估，根据中和正信会评报字（2004）第（2）-048 号资产评估报告书确定的山东山大华特软件有限公司截止评估基准日 2004 年 9 月 30 日的净资产值 911.27 万元为定价依据，确认交易价格为 7,745,775.49 元。

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

1、1998 年 12 月 20 日，公司和山东声乐集团有限公司及沂南县城信用合作社达成协议，将公司在沂南县城信用合作社的贷款 710 万元全部转让给山东声乐集团有限公司；因山东声乐集团有限公司未能及时履行还款义务，沂南县城信用合作社于 2002 年 11 月 25 日向山东省临沂市中级人民法院提起诉讼，要求公司偿还贷款本金 783 万元及其利息，山东省临沂市中级人民法院于 2003 年 4 月 8 日以临沂市中级人民法院（2002）临民二初字第 531 号民事裁定书判决：公司偿还贷款本金 783 万元及其利息；公司不服判决，于 2003 年 4 月 20 日上诉至山东省高级人民法院，山东省高级人民法院（2003）鲁民二审终字第 182 号民事裁定书裁定：撤销临沂市中级人民法院（2002）临民二初字第 531 号民事判决；发回临沂市中级人民法院重审。山东省临沂市中级人民法院以（2003）临民二初字第 212 号民事判决书做出了公司偿还 73 万元借款及利息、驳回其他诉讼请求的一审判决；沂南县城农村信用合作社上诉至山东省高级人民法院，山东省高级人民法院于 2005 年 1 月 27 日以（2004）鲁民二终字第 210 号民事判决书做出驳回上诉，维持原判的判决。公司根据上述情况确认预计负债 943,853.50 元。

2、公司控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称达因公司）与信达资产管理公司济南办事处（以下简称信达公司）等借款保证合同纠纷一案，信达公司要求达因公司对山东荣皎纸业（集团）有限公司逾期未还的 1698 万元贷款及欠息 13,241,710 元承担连带清偿责任，2002 年 1 月 20 日，山东省威海市中级人民法院以（2001）威经初字第 179 号民事判决书判决，驳回信达公司对达因公司的诉讼请求。信达公司上诉至山东省高级人民法院，2002 年 9 月 16 日，山东省高级人民法院以（2002）鲁民二终字第 128 号民事判决书做出维持威海市中级人民法院（2001）威经初字第 179 号民事判决书中驳回信达公司对达因公司的诉讼请求的终审判决。2005 年 1 月 17 日，达因公司接到山东省高级人民法院（2004）鲁民二复字第 249 号听证通知，达因公司与信达公司等借款保证合同纠纷一案，信达公司不服山东省高级人民法院（2002）鲁民二终字第 128 号民事判决，向山东省高级人民法院申请再审（申诉），山东省高级人民法院决定立卷审查。截止审计报告日，此案尚在审查之中。

## 九、承诺事项

截止审计报告日，公司无应披露的承诺事项。



#### 十、债务重组及其他重要事项

1、2004 年 7 月 12 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声乐鞋业有限公司、山东沂南声乐鞋业销售有限公司签订协议书：四方同意将公司应收山东声乐鞋业有限公司 9,206,307.94 元、应收山东沂南声乐鞋业销售有限公司 636,621.85 元，合计金额 9,842,929.79 元，转为公司应收沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

2、2004 年 10 月 17 日，公司控股公司山东山大华特环保工程有限公司与国电菏泽发电有限公司签订烟气脱硫工程总承包合同，合同总金额为 17600 万元。

3、公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 100,153,555.00 元，截止到 2004 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

4、截止审计报告日，公司与沂南县阳都资产运营有限公司置换沂蒙轴承股份有限公司 190 万股国有股权事宜仍在协商中，过户手续未办理完毕。

#### 十一、期后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。