



山東山大華特科技股份有限公司

SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.

## 二 三年年度报告

二 四年四月编制



## 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。

董事闫俊杰先生因公务未能亲自出席审议本报告的董事会会议，委托董事王希军先生代为行使表决权。

本公司董事长张永兵先生、总经理李宇兵先生、财务总监刘洪渭先生声明：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	7
第五节	公司治理结构	10
第六节	股东大会简介	12
第七节	董事会报告	13
第八节	监事会报告	22
第九节	重要事项	24
第十节	财务报告	27
第十一节	备查文件目录	28



## 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：张永兵
- 三、公司董事会秘书：刘洪渭  
证券事务代表：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 5198606  
传 真：(0531) 2666189  
电子信箱：[lh@sd-wit.com](mailto:lh@sd-wit.com) [tbo@sd-wit.com](mailto:tbo@sd-wit.com)
- 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：2003 年 12 月 29 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	22,773,010.33
净利润	3,636,548.44
扣除非经常性损益后的净利润	-357,613.54
主营业务利润	109,964,359.49
其它业务利润	554,176.41
营业利润	17,168,871.17
投资收益	-40,056.88
补贴收入	5,369,828.46
营业外收支净额	274,367.58
经营活动产生的现金流量净额	2,432,484.23
现金及现金等价物净增减额	17,921,411.15

注：公司扣除的非经常性损益合计 3,994,161.98 元，涉及的项目有：补贴收入 5,369,828.46 元；收取的资金占用费 317,239.75 元；其他营业外收支净额-376,150.83 元；处理固定资产净损益 650,518.41 元；所得税影响金额-1,967,273.81 元。

### 二、前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	171,679,584.35	99,736,675.10	42,025,997.26
净利润	3,636,548.44	5,328,675.82	1,453,165.90
总资产	715,065,177.42	561,430,949.54	484,246,076.25
股东权益（不含少数股东权益）	256,591,745.10	251,892,497.65	245,487,456.27
每股收益	0.0237	0.0347	0.0161
扣除非经常性损益后的每股收益	-0.0023	-0.0207	-0.1263
每股净资产	1.6708	1.6402	2.717
调整后的每股净资产	1.6609	1.6318	2.686
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0158	-0.1076	-0.0015
净资产收益率（%）	1.417	2.12	0.59



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	42.86	43.33	0.72	0.72
营业利润	6.69	6.76	0.11	0.11
净利润	1.42	1.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-0.14	-0.14	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	56,003,772.22	16,715,147.32	4,905,349.43	25,602,379.11	251,892,497.65
本期增加	----	1,062,699.01	1,868,735.72	622,911.90	1,767,812.72	4,699,247.45
本期减少	----	----	----	----	----	----
期末数	153,571,199.00	57,066,471.23	18,583,883.04	5,528,261.33	27,370,191.83	256,591,745.10

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	0	64,567,693
境内法人持有股份			
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

## (二) 股票发行与上市情况：

1、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。本次发行的股票于 1999 年 6 月 9 日起获准在深圳证券交易所上市交易。

2、报告期内，公司的股本结构未发生变化。

## 二、股东情况

(一) 截至 2003 年 12 月 31 日，公司股东总数为 21371 户。

(二) 报告期末前十名股东持股情况：

序号	股东名称	2003 年年末 持股数(股)	2003 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	发起人国有法人股	
2	能基投资有限公司	18,667,693	0	+18,667,693	12.156	发起人国有法人股	
3	山东沂蒙实业集团公司	1,791,987	1,791,987	0	1.167	定向法人股	未知
4	山东省临沂地区公路局水泥厂	1,122,000	1,122,000	0	0.731	定向法人股	未知
5	沂南县发达硅砂有限公司	748,000	748,000	0	0.487	定向法人股	未知
6	潍坊顺源证券咨询服务有限公司	748,000	748,000	0	0.487	定向法人股	未知
7	沂南县城建建筑公司	561,000	561,000	0	0.365	定向法人股	未知



8	成都城建投资发展股份有限公司	561,000	561,000	0	0.365	定向法人股	未知
9	宁夏伊斯兰国际信托投资公司	561,000	561,000	0	0.365	定向法人股	未知
10	济南行者实业有限公司	560,660	560,660	0	0.365	定向法人股	未知

说明：据已知资料，公司未知前十名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。控股股东山东山大集团有限公司是山东大学所属的国有独资企业。该公司成立于 2001 年 7 月 26 日，住所为济南市历城区山大南路 27 号，注册资本 30000 万元，法定代表人展涛。主营业务为：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、化工设备（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。

### （四）其他持股 10% 以上法人股东的情况：

能基投资有限公司持有公司 12.156% 的股份，是公司第二大股东。该公司成立于 1999 年 3 月 24 日，注册资本 15000 万元，法定代表人为闫俊杰。主要经营实业项目投资，资产受托管理，科技产品的技术开发、技术转让等业务。

### （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	肖彭庆	527,000	A 股
2	上海华商联合发展有限公司	450,000	A 股
3	张世煜	391,000	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	338,300	A 股
8	潘静	326,825	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。

## 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





姓名	性别	年龄	职务	任期	年末持股 (股)	年初持股 (股)	增减(+/-) (股)
张永兵	男	42	董事长	2003.11—2006.7	0	0	0
闫俊杰	男	39	副董事长	2003.7—2006.7	0	0	0
朱海群	男	49	董事、常务副总经理	2003.7—2006.7	0	0	0
胡敬田	男	51	董事	2003.7—2006.7	0	0	0
王希军	男	40	董事、副总经理	2003.7—2006.7	0	0	0
郑波	男	41	董事(2004年2月前任总经理)	2003.7—2006.7	0	0	0
郭惠云	女	62	独立董事	2003.7--2006、7	0	0	0
陈旭	男	45	独立董事	2003.7—2006.7	0	0	0
于剑波	男	39	独立董事	2003.7—2006.7	0	0	0
马国臣	男	50	监事会主席	2003.7—2006.7	0	0	0
武素婷	女	57	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
毛锦玲	女	53	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
王继扬	男	58	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
章艺	男	44	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
李珂	男	45	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
刘慧	女	41	监事	2003.7—2006.7	0	0	0
李宇兵	男	44	总经理	2004.2—2006.7	0	0	0
刘靖民	男	56	副总经理	2003.7—2006.7	0	0	0
刘洪渭	男	42	副总经理、董秘、财务总监	2003.7—2006.7	0	0	0
陈渝	女	38	副总经理	2003.7—2006.7	0	0	0
杨超英	男	46	总工程师	2003.7—2006.7	0	0	0
马迎三	男	52	董事长助理	2003.7—2006.7	0	0	0
冯军涛	男	39	董事长助理	2003.7—2006.7	0	0	0

董事、监事在股东单位及控制人单位任职情况说明：

姓名	任职单位	职务	任期
张永兵	山东大学	副校长	2003.10--
	山东山大集团有限公司	副董事长	2004.2--
闫俊杰	能基投资有限公司	董事长	2003.6--
郑波	山东山大集团有限公司	常务副总经理	2004.3--
胡敬田	山东大学	国资处处长	2004.2--
	山东山大集团有限公司	董事	2000.7--
武素婷	山东大学	财务处副处长	2004.2--
毛锦玲	山东大学	会计服务中心副主任	2004.2--



## 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《董事、监事薪酬和津贴方案》和公司董事会审议通过的《高级管理人员薪酬方案》的有关规定实施，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；公司高级管理人员的报酬依据公司薪酬政策和经济效益考核领取。

(二) 公司现任董事、监事和高级管理人员共 23 人，在公司领取报酬的 11 人，报酬总额为 128.95 万元，其中 8—10 万元的 5 人，10.1—14 万元的 2 人，14.1—15 万元的 4 人。金额最高的前三名董事的报酬总额为 44.38 万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 43.39 万元；

报告期内部分董事、监事未在公司领取报酬、津贴的情况如下：

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
张永兵	2003.1-2003.11	2003.7--2003.12	是(2003.1-2003.11)
闫俊杰	2003.1-2003.12	2003.1--2003.6	是
胡敬田	2003.1-2003.12		是
王希军	2003.1-2003.2	2003.1--2003.12	是(2003.1-2003.2)
马国臣	2003.1-2003.12	2003.1--2003.6	是
武素婷	2003.1-2003.12		是
毛锦玲	2003.1-2003.12		是
王继扬	2003.1-2003.12		是
刘慧	2003.1-2003.12	2003.1--2003.6	是

报告期内，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合计为 72,000 元，其行使职权的正常费用据实报销。

## 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 2003 年度第一次临时股东大会审议，增补陈旭先生、于剑波先生为公司独立董事，刘兴云先生不再担任公司独立董事职务。

(二) 公司进行了董事会、监事会的换届选举。

经公司 2002 年度股东大会审议，选举张居民先生、胡敬田先生、郑波先生、朱海群先生、闫俊杰先生、王希军先生为公司第四届董事会董事，郭惠云女士、陈旭先生、于剑波先生为公司第四届董事会独立董事；张永兵先生、吴培龙先生、尹传宣先生不再担任公司董事职务。选举马国臣先生、武素婷女士、毛锦玲女士、刘慧女士为公司第四届监事会股东代表监事。公司职代会选举王继扬先生、章艺先生、李珂先生为公司第四届监事会公司职工监事。胡敬田先生、赵凤明先生、王丽萍女士不再担任公司监事职务。

经公司第四届董事会第一次会议审议，选举张居民先生为公司董事长，闫俊杰先生为公



司副董事长。聘任郑波先生为公司总经理，朱海群先生为公司常务副总经理，刘洪渭先生为公司董事会秘书、财务总监、副总经理，刘靖民先生、王希军先生、陈渝女士为公司副总经理，杨超英先生为公司总工程师，马迎三先生、冯军涛先生为公司董事长助理。

经公司第四届监事会第一次会议审议，选举马国臣先生为公司监事会主席。

(三) 经公司 2003 年度第二次临时股东大会审议，同意张居民先生因工作变动辞去公司董事职务，选举张永兵先生为公司董事。

经公司第四届董事会第四次会议审议，选举张永兵先生为公司董事长。

#### 四、公司员工情况

截至 2003 年 12 月 31 日，公司在职工共计 840 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	170 人	20.23%	硕士及以上	44 人	5.24%	
技术人员	225 人	26.78%	本科	225 人	26.78%	
财务人员	38 人	4.52%	大专	259 人	30.83%	
销售人员	198 人	23.57%	其他	312 人	37.14%	
生产人员	209 人	24.88%				
合 计	840 人	100%		840 人	100%	

### 第五节 公司治理结构

#### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照国家的法律法规和公司治理的规范性文件规定，结合公司实际，进一步完善了公司治理结构。先后修订、制订了《山东山大华特科技股份有限公司章程》(以下简称《公司章程》)、《担保管理办法》等一系列规章制度，不断规范公司的运作，主要体现在以下方面：

(一) 关于股东与股东大会：公司修订了《股东大会议事规则》，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，维护其合法权益；按照《股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，保证参会股东充分行使权利；公司的关联交易公平合理，表决时关联方均实施了必要的回避，并按规定进行了及时充分的披露。

(二) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事会按照修订的《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定召集、召开董事会会议；董事熟悉有关法律法规，了解其权利、义务和责任，能够忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会设立了专业委员会，制定了《专业委员会工作条例》，各专业委员会各司其职，逐步提高了公司治理水平。

(三) 关于监事和监事会：公司监事会的人员结构符合有关要求；公司修订了《监事会议事规则》，监事会按照规定召集、召开会议。监事本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督。



(四) 关于公司管理层：公司经理全部由董事会任免，经理层能够认真贯彻落实董事会决议，恪尽职守，敬业守法，维护公司和股东的利益。

(五) 关于利益相关者：公司制定了《投资者关系管理制度》，能够充分尊重和维护债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，并与之积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

(六) 关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规要求和公司《信息披露管理办法》的规定，真实、准确、系统、及时地披露公司信息。公司通过多种渠道为股东提供平等获得信息的机会，由董事会秘书及证券事务代表具体负责公司的信息披露和接待股东来访、咨询等工作，并成立了股东关系管理部，强化了股东关系管理工作。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件，公司的治理结构符合有关要求。

## 二、独立董事履行职责情况：

经公司 2003 年度第一次临时股东大会审议，公司按程序增补了独立董事，独立董事人数已占董事总数的三分之一。独立董事按照有关法律法规和公司《独立董事制度》的规定，按时参加董事会会议，认真履行职责，多次对公司重大决策提出合理化建议并发表独立意见，维护了公司的整体利益和中小股东的权益，提高了决策的科学性和客观性，促进了公司的规范管理和现代企业制度建设。

## 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

公司的控股股东行为规范，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有超越行出资人的权利。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司与控股股东在人员、资产、财务上分开，机构和业务完全独立。

### (一) 人员分开

公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系，员工均与公司签定劳动合同。公司单独承担员工的劳保福利，单独评定、发放员工薪酬。公司总经理、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

控股股东山东山大集团有限公司注入公司的资产独立完整，资产权属界定明确。公司拥有自主知识产权，利用完整的资产不断完善自主经营能力，独立承担责任和风险。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

公司设有独立财务机构，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司银行账户独立，依法独立纳税，独立作出财务决策，不受控股股东控制。

### (四) 机构独立

按照生产经营需要，公司设立了独立的经营机构和管理机构，有独立的办公和生产场所，不存在与控股股东“两块牌子，一套班子”、混合经营、合署办公的情况。

### (五) 业务独立

公司的经营管理完全独立于控股股东，具有独立的业务系统和自主经营能力。公司的生产经营过程不通过控股股东进行，产品的生产、销售完全依靠自己的系统和网络。公司从事



的业务与控股股东从事业务的内容、方向和定位不同。

#### 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

目前，公司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。公司已初步建立了相关的考评与激励、奖励制度。年初由董事会与公司高级管理人员签定目标责任书，其绩效由董事会按照责任目标完成情况进行考核与奖惩。公司正积极探索董事、监事的绩效评价标准与激励约束机制，进一步完善相关制度。

## 第六节 股东大会简介

### 一、报告期内，公司共召开 3 次股东大会。

#### (一) 2003 年度第一次临时股东大会：

公司董事会于 2002 年 12 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的公告。会议由董事会召集并于 2003 年 1 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、《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- 2、公司《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；
- 3、公司《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；
- 4、《关于增补公司独立董事的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2003 年 1 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

#### (二) 2002 年年度股东大会：

公司董事会于 2003 年 6 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登关于召开 2002 年年度股东大会的公告。会议由董事会召集并于 2003 年 7 月 18 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《2002 年度董事会工作报告》；
- 2、公司《2002 年度监事会工作报告》；
- 3、公司《2002 年度财务决算报告》；
- 4、公司《2002 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、公司《关联交易制度》；
- 7、公司《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司股权的议案》；
- 8、《关于修改公司章程的议案》；
- 9、公司《关于董事会换届选举的议案》；
- 10、公司《关于监事会换届选举的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2003 年 7 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

#### (三) 2003 年度第二次临时股东大会：

公司董事会于 2003 年 10 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登关于召开 2003 年度第二次临时股东大会的公告。会议由董事会召集并于 2003 年 11 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《关于增补公司董事的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2003 年 11 月 29 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：

报告期内公司进行了董事会、监事会的换届选举。董事、监事的更换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

2003 年是公司加快改革、不断创新、稳定发展的一年。公司加大了对主导产业的投资力度，不断壮大产业规模和经营实力，基本实现了年初预定的主要目标，使公司走上了健康发展的轨道。

公司通过资本运营手段，加大对环保、医药产业的投入，拓宽信息、教育产业市场，涉足城市水业投资业务，进一步优化了产业结构；通过有效的资产重组和解决外部欠款等工作，盘活了公司资产，改善了企业的资产质量，提高了抗风险能力；通过推行 ISO9001：2000 质量管理体系和全面预算管理等内部组织再造措施，各项工作更加规范，管理基础更加牢固；不断培育新技术、新产品，为公司持续健康发展增添了后劲。通过卓有成效的工作，公司的知名度和美誉度逐步提高，各业务板块在整合调整中健康发展。2003 年全年实现主营业务收入 171,679,584.35 元，利润总额 22,773,010.33 元，较上年同期分别增长 72.13%、213.17%。

### 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、电子信息和教育产业为主要经营业务，具体经营范围为：“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	31,155,792.65	18.15	82,251,518.04	47.91	25,908,724.82	15.09	171,679,584.35
主营业务成本	11,149,053.95	18.88	13,454,778.09	22.78	15,540,760.17	26.32	59,055,306.03
主营业务利润	19,661,462.88	17.88	67,574,860.18	61.45	10,242,383.04	9.31	109,964,359.49
毛 利 率	64.22		83.64		40.02		65.60





## 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	31,155,792.65	11,149,053.95	19,661,462.88	64.22
药品	82,251,518.04	13,454,778.09	67,574,860.18	83.64
电子信息产品	25,908,724.82	15,540,760.17	10,242,383.04	40.02
科技园区管理	15,932,065.70	4,642,100.68	10,413,701.41	70.86
技术、培训	1,612,785.81	182,472.76	1,347,539.27	88.69
其它	14,818,697.33	14,086,140.38	724,412.71	4.94
合计	171,679,584.35	59,055,306.03	109,964,359.49	65.60

注：其他中含重组遗留的鞋产品处理收入。

## 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	88,318,565.02	19,677,571.17	67,531,623.83
山东省内	83,361,019.33	39,377,734.86	42,432,735.66
合计	171,679,584.35	59,055,306.03	109,964,359.49

报告期内，公司认真落实产业发展战略，启动绿色环保工程和生命健康计划，强化了公司在环保、医药领域的地位。通过控股“山东达因海洋生物制药股份有限公司”、参股设立“齐鲁医疗投资管理有限公司”，高起点地涉足生物制药和医院管理领域，提高了公司的盈利能力；同时开展了以城市水业投资建设与运营管理为发展方向的水务业务，取得了较好成绩；投资设立“山大华特卧龙学校”，加快了公司教育产业的发展。以上新增业务，具有广阔的市场空间和发展前景，将成为公司新的利润增长点。

公司的环保、医药等业务在市场竞争中具有明显优势。在二氧化氯发生器制造领域，公司无论从技术、生产规模与市场声誉上已连续多年位居行业第一，获中国环境保护产业协会“2003年度中国环境保护产业骨干企业”荣誉称号；控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司的主要产品伊可新已连续5年在同类产品销售收入中保持领先地位；控股子公司山大华特软件有限公司承担的国家“863”课题“冲压模具成本控制系统研究与开发”项目已通过验收、鉴定，“WIT-PDM开发与产业化”项目获山东省科学技术进步奖二等奖、教育部科学技术进步奖二等奖，“产品数据管理与成本预测系统开发”项目获山东省科学技术进步奖二等奖等荣誉。

## (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是山东省科学技术委员会认定的高新技术企业，注册资本 3,733.3157 万元，公司持有 52.08% 的股权。该公司主要从事中西药制剂及原料药、海洋生物药品的生产销售，目前主要涉及儿童保健、心血管治疗、糖尿病治疗及抗感染治疗等领域，主要产品包括伊可新、伊瑞、伊甘锌、多烯康等。报告期内实现主营业务收入 9,358.79 万元，净利润 1,958.35 万元，其中纳入公司合并的主营业务收入 8,225 万元，净利润 1,727.23 万元。截止 2003 年 12 月 31 日的总资产 8,149 万元，净资产 6,712 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。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司的总资产 1815 万元，净资产 1805 万元。

## 3、山东山大华特软件有限公司

山东山大华特软件有限公司注册资本 1000 万元，公司持有 85%的股权。该公司主要经营计算机软件开发、系统集成及网络工程等业务。该公司承担着多项国家“863”项目及省部级攻关项目，报告期内实现主营业务收入 884 万元，截止 2003 年 12 月 31 日的总资产 1453 万元，净资产 974 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。报告期内实现主营业务收入 579 万元，净利润 11.22 万元。截止 2003 年 12 月 31 日的总资产 866 万元，净资产 815 万元。

## 5、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校注册资本 6083.84 万元，公司持有 66.9%的股权。该学校主要从事学生的初中、高中阶段教育。截止 2003 年 12 月 31 日的总资产为 11692 万元，净资产 6190 万元。该学校自成立以来至报告期末实现利润 105.67 万元，其财务数据未并入公司本年度会计报表。

## 6、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 40%的股权。该公司主要从事片剂、胶囊剂、颗粒剂及化学原材料的生产和新产品开发，主要产品包括羟甲烟胺片、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。报告期内实现主营业务收入 1001 万元，净利润 181.68 万元。截止 2003 年 12 月 31 日的总资产 2560 万元，净资产 2117 万元。

## 7、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。该公司主要经营范围为对外投资与管理；企业策划及企业管理咨询服务；医疗技术开发与技术转让。截止 2003 年 12 月 31 日的总资产 6682 万元，净资产 5982 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 1056 万元，占公司采购总额的 22.66%。公司向前五名客户销售的合计金额为 2140 万元，占公司全部主营业务收入的比例为 12.46%。

### （四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司战略定位和产业结构正在调整，部分业务尚处于投资、建设阶段，企业的赢利能力有待加强，公司将积极稳妥地推动产业发展进程，集中资金扶持优势项目，逐步向专业化、规模化方向上发展，着力培育公司的核心竞争力和市场竞争优势。

## 二、公司投资情况

报告期内公司增加了对环保、医药等产业的投资。





### （一）募集资金的应用

报告期内公司未募集资金。“山大科技园山大华特生产中试基地”建设是延续到报告期内使用原募集资金建设的项目。报告期内公司投入募集资金 886.71 万元完成该基地建设，改善了公司的研发和生产条件。

### （二）非募集资金投资的其他项目

1、报告期内公司实施的“重大投资购买”事项详见本报告第九节重要事项中的“公司收购及出售资产情况”。

2、2003 年 3 月 26 日，公司与自然人刘劲松签署《合作协议书》，决定共同投资设立“北京华特恒信科技发展有限公司”。

该公司于 2003 年 4 月 15 日成立，注册资金 800 万元，其中公司以现金出资 560 万元，占注册资本的 70%；刘劲松出资 240 万元，占注册资本的 30%，法定代表人姚广平。目前主要经营大屏幕投影拼接系统的研发、生产、销售和系统集成等业务。

3、为进一步加强科技园区管理，报告期内公司与山东山大华特软件有限公司共同投资设立了“山东山大华特物业管理有限公司”。

该公司于 2003 年 5 月 30 日注册成立，注册资本 200 万元，其中公司出资 178 万元，占注册资本的 89%；山东山大华特软件有限公司出资 22 万元，占注册资本的 11%；法定代表人刘洪涓。主要为“国家大学科技园”入园企业提供物业管理、物业咨询等服务。

4、根据公司第三届董事会第二十六次会议决议，报告期内公司联合山东大学齐鲁医院、山东山大华天科技股份有限公司、山东省平邑县人民医院及部分自然人，共同出资组建了“齐鲁医疗投资管理有限公司”。本次投资构成关联交易。

该公司于 2003 年 9 月 1 日成立，住所为济南市华龙路 1823 号，法定代表人魏奉才。注册资本 6000 万元，其中，山东大学齐鲁医院以现金 1500 万元出资，占注册资本总额的 25%；公司以现金 1200 万元出资，占 20%；平邑县人民医院以现金 1200 万元出资，占 20%；山东山大华天科技股份有限公司以现金 600 万元出资，占 10%；部分自然人以现金 1500 万元出资，占 25%。主要经营范围为：对外投资与管理；企业策划及企业管理咨询服务；医疗技术开发与技术转让。该公司至今已参与了多家山东省内县、市级医疗机构的管理咨询活动，并与部分医疗机构达成收购、兼并意向。

以上具体内容详见 2003 年 6 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》。

5、2003 年 7 月 1 日，公司与沂南县阳都资产运营有限公司签署《资产置换及共同投资协议》，公司以 35,717,068.98 元到期债权与沂南县阳都资产运营有限公司拥有的民办学校经评估后的等额净资产进行置换，并以置换资产和 500 万元现金出资与沂南县阳都资产运营有限公司共同设立“山大华特卧龙学校”。

学校于 2003 年 8 月 26 日成立，注册资本 60,838,414.02 元，公司占 66.93%；沂南县阳都资产运营有限公司以评估后净资产 20,121,345.04 元出资，占注册资本的 33.07%。学校住所为沂南县县城澳柯玛大道，法定代表人刘靖民，主要按照教育法律、法规从事学生的初中、高中阶段教育。报告期内，新学校已按计划招收新生并顺利开展教学工作。

以上具体内容详见 2003 年 7 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》。



### 三、公司财务状况

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	2003 年度	2002 年度	增减(%)
总资产	715,065,177.42	561,430,949.54	27.36
总负债	415,428,532.24	308,041,821.31	34.86
长期负债	52,390,000.00		-
股东权益	256,591,745.10	251,892,497.65	1.87
主营业务利润	109,964,359.49	33,787,675.00	225.46
净利润	3,636,548.44	5,328,675.82	-31.76
现金及现金等价物净增加额	17,921,411.15	57,545,420.69	-68.86

主要原因为：

- (一) 总资产、总负债增加是因公司收购山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 股权后合并其资产及公司扩大生产经营规模所致；
- (二) 股东权益增加是因公司净利润增加所致；
- (三) 主营业务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) 净利润减少系因母公司财务费用提高及处理不良资产所致；
- (五) 现金及现金等价物净增加额下降是因公司融资和经营规模的变化所致。

### 四、关于经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

公用事业的改革正逐步深化，公用事业投资主体多元化，经营市场化呈现活跃局面，这为公司从以水处理设备为主的小环保产业向以大气污染治理、城市公用设施运营为方向的大环保产业发展提供了机遇；医疗和教育体制改革的不断深入，医疗和教育市场化、产业化步伐的进一步加快，将为公司医药和教育产业开辟广阔发展空间；公司投资设立山大华特卧龙学校，拥有 66.9% 的股权，根据中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号规定：企业对自己举办的学校应当采用成本法核算，不应合并学校的会计报表，报告期内公司没有合并山大华特卧龙学校的会计报表。

### 五、新年度经营计划

2004 年是机遇和挑战并存的一年。公司将按照企业发展战略，以培育公司核心竞争力为重点，以实现与利益相关者的共赢为中心，以全面提升企业价值为目标，力争主营业务收入和主营业务利润有大幅度提高，逐步将公司打造成“管理科学、运作规范、业绩卓著、底蕴深厚、前景美好、公众信赖”的公众公司。

#### 1、优化资源配置，突出主营业务

继续梳理调整现有资源和业务领域，深入挖掘内部和外部资源潜力，本着突出主业，有利于可持续发展，有利于实现股东价值最大化的原则，加强投融资项目的决策管理，提高资产的综合利用效率，做到有所为有所不为，提高公司的核心竞争力。

#### 2、完善组织架构，健全管理体系。

完善适应公司发展要求的组织架构和制度体系，提升企业的战略实施能力。公司将进



进一步规范现有决策程序和运营体制，通过科学决策，明晰职责范围，加强沟通与协作，高效有序地落实企业发展战略。

### 3、加强团队建设，完善激励约束机制

充分挖掘内部人才资源，积极利用外部人才资源，大胆培养和引进各类人才，建立一支结构合理、执行有力、专业化、高素质的经营管理团队。进一步完善绩效考评体系，构建有效的激励约束机制，通过合理的制度安排，进一步激发干部和员工的工作积极性，促进员工不断学习、开拓创新、勇于奉献，努力打造一支学习型、创新型团队。

### 4、强化成本意识，加强预算管理

强化成本意识，以全面预算管理为主线，实行目标责任制，有效地组织及协调公司的生产经营活动，合理配置资源，降低生产经营成本，推动以利润为导向的预算管理制度，努力向管理要效益，促进公司业绩的提高。

### 5、增强市场意识，努力开拓市场

进一步完善经营机制，利用多种方式调动经营人员的积极性。继续进行经营网络建设，以优质服务稳定既有市场，努力开拓新市场。建立快速应对市场变化机制，加强市场信息收集分析，研究用户需求和竞争对手的动态，及时调整经营策略和方向，抢占市场先机。

### 6、加强科技工作，促进技术和产品创新

继续加大公司的科技投入力度，使科技成为推动公司大发展的推动器。进一步完善产学研一体化系统，充分发挥高校产业“孵化器”的优势，促进技术和产品的不断创新，创建新的利润增长点，为公司快速、健康发展奠定基础。

## 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，公司第三届董事会共召开 5 次会议，第四届董事会共召开 4 次会议：

1、第三届董事会第二十三次会议于 2003 年 1 月 28 日召开。会议审议通过如下事项：

- (1) 公司《关于终止与安徽国祯集团股份有限公司合作的议案》；
- (2) 公司《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司股权的议案》；
- (3) 公司《关于计提 2002 年度各项资产减值准备的议案》；
- (4) 公司《关联交易制度》。

独立董事对收购股权事项发表独立意见。

本次会议的决议公告于 2003 年 2 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

2、第三届董事会第二十四次会议于 2003 年 4 月 16 日召开。会议审议通过如下事项：

- (1) 公司《2002 年度董事会工作报告》；
- (2) 公司《2002 年年度报告》及摘要；
- (3) 公司《2002 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；
- (4) 公司《2002 年度财务决算报告》；
- (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 2002 年度股东大会召开事宜。

本次会议的决议公告于 2003 年 4 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

3、第三届董事会第二十五次会议于 2003 年 4 月 29 日召开。会议审议通过了《公司 2003



年第一季度报告》。

本次会议决议公告于 2003 年 4 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

4、第三届董事会第二十六次会议于 2003 年 6 月 16 日召开。会议审议通过了以下事项：

- (1) 公司《关于董事会换届选举的议案》；
- (2) 公司《关于投资组建山东山大齐鲁医院投资管理有限公司的议案》；
- (3) 《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (4) 决定召开公司 2002 年年度股东大会。

独立董事对变更董事、设立山东齐鲁医院投资管理有限公司事项发表独立意见。

本次会议的决议公告于 2003 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

5、第三届董事会临时会议于 2003 年 7 月 8 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了公司《关于资产置换及投资设立山东山大华特卧龙中学的议案》。

独立董事对设立山东山大华特卧龙中学事项发表独立意见。

6、第四届董事会第一次会议于 2003 年 7 月 18 日召开。会议审议通过了如下事项：

- (1) 选举张居民先生为公司第四届董事会董事长、闫俊杰先生为副董事长；
- (2) 聘任郑波先生为公司总经理；
- (3) 聘任刘洪涓先生为公司董事会秘书、财务总监，田波先生为公司证券事务代表。

马迎三、冯军涛先生为公司董事长助理；

(4) 聘任朱海群先生为公司常务副总经理，刘靖民、刘洪涓、王希军先生、陈渝女士为公司副总经理，杨超英先生为公司总工程师；

(5) 《关于对公司经理层进行目标考核的议案》；

(6) 《关于董事会专业委员会组成人员的议案》。

独立董事对聘任公司总经理、副总经理等高级管理人员事项发表独立意见。

本次会议的决议公告于 2003 年 7 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

7、第四届董事会第二次会议于 2003 年 8 月 6 日召开。会议进行了如下事项：

- (1) 审议通过了公司《2003 年半年度报告》及《摘要》；
- (2) 审议通过了公司《董事会战略委员会工作条例》、《董事会提名委员会工作条例》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会审计委员会工作条例》；

(3) 听取了公司总经理、副总经理等高级管理人员上半年的述职报告，并分别进行了定性指标考核。

本次会议的决议公告于 2003 年 8 月 8 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

8、第四届董事会第三次会议于 2003 年 10 月 26 日召开。会议审议通过了如下事项：

- (1) 《公司 2003 年第三季度报告》；
- (2) 公司《关于与控股股东及关联方资金往来、资金占用情况以及公司对外担保情况的自查报告》；
- (3) 公司《关于为山大华特卧龙学校提供贷款担保的议案》；
- (4) 公司《关于董事辞职的议案》；
- (5) 公司《关于增补公司董事的议案》；
- (6) 决定召开公司 2003 年度第二次临时股东大会。

独立董事对变更董事事项发表独立意见。





本次会议的决议公告于 2003 年 10 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

9、第四届董事会第四次会议于 2003 年 11 月 28 日召开。会议审议通过了如下事项：

- (1) 选举张永兵先生为公司董事长；
- (2) 公司《关于调整董事会战略委员会、董事会提名委员会组成人员的议案》；
- (3) 《公司对外担保管理办法》；
- (4) 《公司投资者关系管理制度》；
- (5) 公司《关于董事会秘书职责落实情况的自查报告》；
- (6) 《关于公司投资者关系管理工作的总结报告》。

本次会议的决议公告于 2003 年 12 月 2 日刊登在《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，公司董事会按照股东大会的授权及有关决议，开展了以下工作：

- 1、根据公司 2003 年度第一次临时股东大会的授权，董事会完成了修改《公司章程》、《董事会议事规则》等规章的相关工作；
- 2、根据公司 2002 年度股东大会的授权，董事会完成了收购山东达因海洋生物制药股份有限公司及修改《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，2003 年度公司实现主营业务收入 171,679,584.35 元，利润总额 22,773,010.33 元，净利润 3,636,548.44 元，其中母公司税后净利润 3,383,855.69 元，提取 10%法定盈余公积金 338,385.57 元，提取 5%法定公益金 169192.78 元，加以前年度结转的未分配利润 25,602,379.11 元，本年度可供股东分配利润为 28,478,656.45 元，资本公积金为 57,066,471.23 元。

由于公司各项业务正处于发展初期，需要大量资金支持，为了保持公司的稳步发展，董事会决定 2003 年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

以上预案需经公司 2003 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、注册会计师对资金占用的专项说明

我们接受委托，对山东山大华特科技股份有限公司 2003 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 2003 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。  
本年度没有给大股东及其它关联方提供担保。

附表：2003 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：王夕贤  
中国注册会计师：张秀勇  
报告日期：2004 年 4 月 14 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	新增资金占用	是否履行相关审批程序和披露义务
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	25,092,798.73	44,370,000.00	54,276,183.81	15,186,614.92	暂借款	是
	2	山大华特卧龙学校	子公司	其他应收款		17,226,000.00	6,300,000.00	10,926,000.00	暂借款	2003 年 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	1,622,703.82	2,500,000.00	500,000.00	3,622,703.82	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	-4,031,400.52	7,831,400.52	3,500,000.00	300,000.00	暂借款	是
		合计			22,684,102.03	71,927,400.52	64,576,183.81	30,035,318.74		

### 十、独立董事对资金占用、对外担保的说明及独立意见

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，经审核独立董事认为，山东正源和信有限责任会计师事务所出具的专项说明如实反映了公司控股股东及关联方占用资金的情况。公司控股股东对公司的资金占用为公司资产重组形成，不属违规占用。公司未向控股股东及关联方



提供担保，不存在违规担保事项。独立董事建议公司按照《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，尽快修改《公司章程》，规范公司的对外担保行为。

## 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，公司第三届监事会共召开 4 次会议，第四届监事会共召开 4 次会议：

1、第三届监事会第二十三次会议于 2003 年 1 月 28 日召开。会议审议通过了以下议案：

- (1) 公司《关于终止与安徽国祯集团股份有限公司合作的议案》；
- (2) 公司《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司股权的议案》；
- (3) 公司《关于计提 2002 年度各项资产减值准备的议案》。

本次会议的决议公告于 2003 年 2 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

2、第三届监事会第二十四次会议于 2003 年 4 月 16 日召开，会议审议通过了如下事项：

- (1) 公司《2002 年度监事会工作报告》；
- (2) 公司《2002 年年度报告》及摘要；
- (3) 《公司 2002 年度财务决算报告》；
- (4) 公司《2002 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；
- (5) 对公司 2002 年度的工作发表了独立意见。

本次会议的决议公告于 2003 年 4 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

3、第三届监事会第二十五次会议于 2003 年 4 月 29 日召开，会议审议通过了《公司 2003 年第一季度报告》。

本次会议的决议公告于 2003 年 4 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

4、第三届监事会第二十六次会议于 2003 年 6 月 16 日召开。会议审议通过了以下事项：

- (1) 公司《关于监事会换届选举的议案》；
- (2) 公司《关于投资组建山东山大齐鲁医院投资管理有限公司的议案》；
- (3) 《关于修改 公司章程 的议案》；
- (4) 同意召开公司 2002 年年度股东大会。

本次会议的决议公告于 2003 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

5、第四届监事会第一次会议于 2003 年 7 月 18 日召开，会议审议通过了以下事项：

- (1) 选举马国臣先生为第四届监事会主席；
- (2) 同意董事会对公司总经理、副总经理等高级管理人员的聘任；
- (3) 《关于对公司经理层进行目标考核的议案》。

本次会议的决议公告于 2003 年 7 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

6、第四届监事会第二次会议于 2003 年 8 月 6 日召开。会议审议通过了《公司 2003 年



半年度报告》及摘要。

本次会议的决议公告于 2003 年 8 月 8 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

7、第四届监事会第三次会议于 2003 年 10 月 26 日召开。会议审议通过了《公司关于与控股股东及关联方资金往来、资金占用情况以及公司对外担保情况的自查报告》。

本次会议的决议公告于 2003 年 10 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

8、第四届监事会第四次会议于 2003 年 11 月 28 日召开，会议审议通过了如下事项：

- (1)《公司对外担保管理办法》；
- (2)《公司投资者关系管理制度》；
- (3)公司《关于董事会秘书职责落实情况的自查报告》；
- (4)《关于公司投资者关系管理工作的总结报告》。

本次会议的决议公告于 2003 年 12 月 2 日刊登在《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依照国家的法律、法规和《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽责，通过参加公司股东大会、列席公司董事会会议等形式，对公司的经营管理工作进行了有效的监督。

### (一) 公司依法运作情况

2003 年度，公司能够严格按照国家有关政策法规和《公司章程》规范运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，内部控制制度完善，符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。公司董事、高级管理人员开拓进取，认真落实股东会决议，未发生违犯法律、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

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查。监事会认为：公司财务部门能认真贯彻国家的会计制度及相关准则，建立健全了公司内部控制管理制度，公司经营管理能与财务管理有机结合，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

报告期内公司延续使用的募集资金应用合理。“山大科技园山大华特生产中试基地”的建成，为改善公司研发生产条件、促进公司的健康发展奠定了基础。

### (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

公司投资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

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：

(一) 公司起诉济宁高新区开发建设投资有限公司归还对公司欠款一案执行过程中，公司与能基投资公司、济宁高新区开发建设投资有限公司签署了“债权转让协议”，债权转移至能基投资有限公司，据此，山东省沂南县人民法院于 2003 年 10 月 23 日作出变更执行人及以股权抵债的民事裁定书。

能基投资有限公司于 2003 年 10 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了 6,037,713 股股权的过户手续。

具体情况详见 2003 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》。

(二) 2002 年 11 月沂南县城信用合作社诉公司偿还贷款一案，山东省临沂市中级人民法院 2003 年 4 月 8 日判公司偿还贷款本息 783 万元。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。

2003 年 7 月 7 日，山东省高级人民法院开庭审理该案并作出撤销临沂市中级人民法院的判决、发回重审的裁定。目前该案正在重新进行一审审理。

有关情况详见 2003 年 8 月 8 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的《公司 2003 年半年度报告》。

### 二、报告期内公司收购及出售资产情况

(一) 2003 年 2 月 10 日，公司与能基投资有限公司及山东山大集团有限公司签署《股权转让协议》，分别与能基投资有限公司、山东声乐集团有限公司和济宁高新区开发建设投资有限公司签署《债权转让协议》，公司将对山东声乐集团有限公司和济宁高新区开发建设投资有限公司的 3,300 万元债权转让给能基投资有限公司，并以 3,300 万元债权和 3,000 万元现金合计 6,300 万元购买能基投资有限公司持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 的发起人股份。

根据中国证监会证监公司字[2001]105 号《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》的规定，本次购买资产在最近一个会计年度所产生的主营业务收入超过公司 2002 年度合并报表主营业务收入的 50% 以上，构成重大资产购买行为。

经公司第三届董事会第二十三次会议审议并报经中国证监会审核同意，本次收购股权及转让债权事项获公司 2002 年度股东大会审议通过并顺利实施（详见 2003 年 2 月 13 日、6 月 14 日、7 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》）。

报告期内本次收购股权及转让债权事项全部完成。经山东省体改办鲁体改企字[2003]84 号文件批准后，已换发山东达因海洋生物制药股份有限公司的《山东省股份有限公司批准证书》，并在山东省工商行政管理局办理了股权变更登记手续（详见 2003 年 12 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》）。

通过本次收购股权及转让债权，解决了公司的应收款问题，改善了公司资产质量，调整



了公司产业结构。高起点地涉足生物医药领域，进一步增强了公司的盈利能力，符合企业发展战略。

(二) 报告期内其他的资产收购、出售事项，参见本报告第七节董事会报告中的“公司投资情况”。

### 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、资产收购、出售交易的关联交易发生。

(二) 报告期内公司投资构成的关联交易事项详见本报告第七节董事会报告中的“公司投资情况”。

(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) 报告期内公司无承包、租赁资产的情况。2003年2月10日，公司与能基投资有限公司签署《股权质押协议》和《股权托管协议》。能基投资有限公司将其持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司52.08%发起人股份托管并质押给公司，并约定自签署《股权转让协议》日起至该等股权变更过户至公司名下期间，公司全权管理并行使包括但不限于表决权、投票权、知情权、监督权以及股东权益收益分配权等股东权利。公司按约定期间在山东产权登记有限责任公司办理了该股权的托管质押手续。

(二) 报告期内公司无其他重大对外担保事项，亦无需承担连带清偿责任的对外担保事项。

(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、2003年8月8日，公司与山东省潍坊市坊子区水务局签定《特许权合同》，公司以BOT方式投资建设、运营维护潍坊市坊子区自来水厂（设计规模4万吨/日、首期2万吨/日）。自来水厂的特许经营期限为20年，2万吨供水项目的总建设资金为1900万元。目前自来水厂的一期工程已经动工。

2、其他合同详见本报告会计报表附注。

### 五、公司或持有公司5%以上（含5%）股份股东的重要承诺事项

2002年4月19日，公司第一大股东山东山大集团有限公司曾承诺以总金额不低于山东山大科技园发展有限公司及山大晶体研发中心两部分资产评估价值总和3418.93万元的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支付现金19,002,735.61元，尚有15,186,614.92元未支付。

### 六、聘任、解聘会计师事务所及支付报酬情况

根据公司2002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



务所为公司审计机构，2003 年度支付审计费用 23 万元。该会计师事务所从 1998 年开始已连续六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，因有关材料正在申报过程中，截至目前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 2003 年 2 月 12 日、3 月 27 日、4 月 30 日、6 月 14 日、7 月 19 日、8 月 29 日、9 月 27 日、10 月 29 日、11 月 29 日、12 月 30 日的《证券时报》6 版、6 版、28 版、17 版、7 版、7 版、8 版、9 版、18 版、22 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) 2003 年 2 月 13 日，公司公布《关于公司股东转让股权的提示性公告》，分别刊载于《证券时报》9 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。

(三) 2003 年 3 月 27 日，公司公布《公司股权冻结公告》，分别刊载于《证券时报》6 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。

(四) 2003 年 4 月 19 日，公司公布《2002 年年度报告》，分别刊载于《证券时报》64 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) 2003 年 4 月 30 日，公司公布《2003 年第一季度报告》，分别刊载于《证券时报》28 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。

(六) 2003 年 5 月 28 日，公司公布大股东山东山大集团有限公司涉讼判决公告，分别刊载于《证券时报》7 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。

(七) 2003 年 6 月 14 日，公司公布《重大资产购买报告书》，分别刊载于《证券时报》17 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。

(八) 2003 年 6 月 18 日，公司公布《关联交易公告》，分别刊载于《证券时报》20 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。

(九) 2003 年 6 月 21 日，公司股东山东声乐集团有限公司、能基投资有限公司、济宁高新区开发建设投资有限责任公司公布《持股变动报告书》，分别刊载于《证券时报》7 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”中栏目输入公



司代码查询。

(十) 2003 年 7 月 4 日, 公司公布《诉讼进展情况及股权过户完成公告》, 分别刊载于《证券时报》12 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。

(十一) 2003 年 8 月 8 日, 公司公布《2003 年半年度报告》, 分别刊载于《证券时报》17 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。

(十二) 因公司出资设立的山东山大华特卧龙学校的部分土地使用权证手续截至目前仍未办完, 公司按要求进行了披露。有关公告分别刊载于 2003 年 9 月 27 日、10 月 29 日、11 月 29 日的《证券时报》8 版、9 版、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。

(十三) 2003 年 10 月 28 日, 公司公布《2003 年第三季度报告》, 分别刊载于《证券时报》33 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。

(十四) 2003 年 10 月 29 日, 公司公布《诉讼进展情况及股权过户完成公告》, 分别刊载于《证券时报》9 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。

(十五) 2003 年 12 月 4 日, 公司公布购买山东达因海洋生物制药股份有限公司股权完成情况公告, 分别刊载于《证券时报》12 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。

(十六) 2004 年 2 月 24 日, 公司召开第四届董事会 2004 年度第一次临时会议, 同意郑波先生因工作变动辞去公司总经理职务, 决定聘任李宇兵先生为公司总经理。有关公告分别刊载于《证券时报》26 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。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

鲁正信审字(2004)第 3075 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)2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表, 以及 2003 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



不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 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：王夕贤  
中国注册会计师：张秀勇  
二 四年四月十四日

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：张永兵

二 四年四月十四日



## 资 产 负 债 表

2003 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

资产	注 释	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	73,155,702.80	94,924,478.09	74,816,484.94	77,003,066.94
短期投资	2	150,000.00	150,000.00		
应收票据	3	18,000.00	1,514,193.74	740,000.00	740,000.00
应收股利	4	132,897.84	132,897.84		
应收利息		-	-		
应收帐款	5	27,141,613.82	53,853,098.85	27,357,956.66	30,215,074.01
其他应收款	6	50,209,670.90	58,793,620.19	103,462,997.37	104,043,835.61
预付帐款	7	13,045,518.73	22,399,367.89	4,784,335.66	4,939,615.66
应收补贴款		-	-		
存 货	8	28,937,027.34	38,086,802.45	25,081,323.18	26,555,688.15
待摊费用	9	-	12,740.00		
待处理流动资产净损失		-	-		
一年内到期的长期债券投资		-	-		
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		192,790,431.43	269,867,199.05	236,243,097.81	243,497,280.37
长期投资：			-		
长期股权投资	10	183,059,135.43	124,043,300.66	51,374,043.43	42,893,136.80
长期债权投资		-	-		
长期投资净额	10	183,059,135.43	124,043,300.66	51,374,043.43	42,893,136.80
其中：合并价差	10		36,015,805.29		-1,770,829.51
固定资产：					
固定资产原价	11	172,696,446.56	211,723,503.98	146,189,680.97	147,385,209.57
减：累计折旧	11	11,103,860.40	27,777,076.56	6,884,671.76	7,202,637.03
固定资产净值	11	161,592,586.16	183,946,427.42	139,305,009.21	140,182,572.54
减：固定资产减值准备	11	-	197,417.75		
固定资产净额	11	161,592,586.16	183,749,009.67	139,305,009.21	140,182,572.54
工程物资		-	35,150.01		
在建工程	12	586,388.93	586,388.93	8,701,571.01	8,701,571.01
固定资产清理		-	-		
固定资产合计		162,178,975.09	184,370,548.61	148,006,580.22	148,884,143.55





无形资产及其他资产:		-			
无形资产	13	121,760,386.57	136,616,889.84	123,748,763.41	126,156,388.82
长期待摊费用	14	-	167,239.26		
其他长期资产		-	-		
无形资产及其他资产合计		121,760,386.57	136,784,129.10	123,748,763.41	126,156,388.82
递延税项:		-			
递延税款借项		-	-		
资产总计		659,788,928.52	715,065,177.42	559,372,484.87	561,430,949.54
<b>负债及所有者权益</b>	<b>注 释</b>	<b>期末数</b>		<b>期初数</b>	
		<b>母公司</b>	<b>合并</b>	<b>母公司</b>	<b>合并</b>
流动负债:					
短期借款	15	215,300,000.00	220,470,000.00	216,300,000.00	216,300,000.00
应付票据	16	60,000,000.00	60,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付帐款	17	27,341,221.76	29,275,758.44	35,033,088.41	35,099,087.41
预收帐款	18	10,046,503.43	10,521,247.40	3,271,897.30	3,564,675.87
应付工资	19	2,135,140.21	2,569,467.11	3,023,551.05	3,023,551.05
应付福利费	20	1,884,290.31	2,305,340.28	962,464.00	1,177,307.57
应付股利	21	6,020,894.86	6,020,894.86	16,823,850.92	16,823,850.92
应交税金	22	4,574,349.69	7,363,259.82	5,931,802.80	5,812,793.78
其他应交款	23	52,570.97	98,644.15	131,806.25	131,896.25
其他应付款	24	23,704,904.94	20,940,225.68	21,600,526.49	21,542,440.28
预提费用	25	-	3,473,694.50		
预计负债		-	-		
一年内到期的长期负债		-	-		
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		351,059,876.17	363,038,532.24	307,078,987.22	307,475,603.13
长期负债:		-	-		
长期借款	26	52,000,000.00	52,000,000.00		
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
专项应付款	27	390,000.00	390,000.00	390,000.00	566,218.18
其他长期负债		-	-		
长期负债合计		52,390,000.00	52,390,000.00	390,000.00	566,218.18
递延税项:			-		
递延税款贷项		-	-		
<b>负 债 合 计</b>		403,449,876.17	415,428,532.24	307,468,987.22	308,041,821.31



少数股东权益			43,044,900.08		1,496,630.58
			-		
所有者权益：		-	-		
实收资本	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
减：已归还投资		-	-		
实收资本净额	28	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00	153,571,199.00
资本公积	29	57,066,471.23	57,066,471.23	56,003,772.22	56,003,772.22
盈余公积	30	17,222,725.67	18,583,883.04	16,715,147.32	16,715,147.32
其中：公益金		5,074,542.21	5,528,261.33	4,905,349.43	4,905,349.43
未分配利润	31	28,478,656.45	27,370,191.83	25,602,379.11	25,602,379.11
所有者权益合计		256,339,052.35	256,591,745.10	251,892,497.65	251,892,497.65
负债及所有者权益总计		659,788,928.52	715,065,177.42	559,361,484.87	561,430,949.54

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

## 利 润 表

2003 年度

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	注 释	本年数		上年数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	32	74,924,567.50	171,679,584.35	99,246,051.36	99,736,675.10
减：主营业务成本	33	37,617,275.68	59,055,306.03	64,207,448.97	64,417,269.89
主营业务税金及附加	34	1,304,962.40	2,659,918.83	1,527,489.57	1,531,730.21
二、主营业务利润		36,002,329.42	109,964,359.49	33,511,112.82	33,787,675.00
加：其他业务利润		466,182.88	554,176.41	-150,164.76	-150,164.76
减：营业费用	35	13,809,409.14	53,296,313.49	12,747,039.78	12,986,310.20
管理费用		12,486,976.99	25,826,461.51	13,445,706.24	13,620,748.71
财务费用		13,611,358.34	14,226,889.73	5,959,145.51	5,956,416.42
三、营业利润		-3,439,232.17	17,168,871.17	1,209,056.53	1,074,034.91
加：投资收益	36	7,049,390.86	-40,056.88	3,915,248.07	3,934,341.44
补贴收入	37	2,225,402.85	5,369,828.46	2,316,858.29	2,429,417.12
营业外收入	38	627,836.33	668,274.36	18,160.00	18,160.00
减：营业外支出	39	93,470.28	393,906.78	184,133.80	184,133.80
四、利润总额		6,369,927.59	22,773,010.33	7,275,189.09	7,271,819.67
减：所得税	40	2,986,071.90	11,877,944.91	1,946,513.27	1,946,513.27
少数股东损益			7,258,516.98		-3,369.42





五、净利润		3,383,855.69	3,636,548.44	5,328,675.82	5,328,675.82
-------	--	--------------	--------------	--------------	--------------

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. 自然灾害发生的损益					
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

2003 年度

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	注释	本年数		上年数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、净利润		3,383,855.69	3,636,548.44	5,328,675.82	5,328,675.82
加：年初未分配利润		25,602,379.11	25,602,379.11	32,365,004.66	32,365,004.66
盈余公积转入					
二、可供分配的利润		28,986,234.80	29,238,927.55	37,693,680.48	37,693,680.48
减：提取法定盈余公积		338,385.57	1,245,823.82	532,867.58	532,867.58
提取法定公益金		169,192.78	622,911.90	266,433.79	266,433.79
提取职工奖励及福利基金					
三、可供股东分配的利润		28,478,656.45	27,370,191.83	36,894,379.11	36,894,379.11
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				2,258,400.00	2,258,400.00
转作股本的普通股股利				9,033,600.00	9,033,600.00
四、未分配利润		28,478,656.45	27,370,191.83	25,602,379.11	25,602,379.11

单位负责人：

财务总监：

财务负责人：

制表人：



## 现金流量表

2003 年度

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	注释	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,360,051.96	188,593,102.26
收到的税费返还		62,990.70	320,416.31
收到的其他与经营活动有关的现金	42	6,578,380.68	5,049,412.15
现金流入小计		74,001,423.34	193,962,930.72
购买商品、接受劳务支付的现金		31,283,333.25	58,801,734.55
支付给职工以及为职工支付的现金		10,276,553.36	23,996,701.82
支付的各项税费		9,801,975.91	35,491,581.61
支付的其他与经营活动有关的现金	43	21,723,116.96	73,240,428.51
现金流出小计		73,084,979.48	191,530,446.49
经营活动产生的现金流量净额		916,443.86	2,432,484.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金			2,667.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-
现金流入小计		-	2,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,128,308.32	34,185,145.76
投资所支付的现金		72,141,000.00	23,476,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		94,269,308.32	57,661,145.76
投资活动产生的现金流量净额		-94,269,308.32	-57,658,478.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	11,325,935.00
借款所收到的现金		326,000,000.00	335,370,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		326,000,000.00	346,695,935.00
偿还债务所支付的现金		219,000,000.00	252,830,000.00



分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,307,917.68	20,718,529.32
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		234,307,917.68	273,548,529.32
筹资活动产生的现金流量净额		91,692,082.32	73,147,405.68
四、汇率变动对现金的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,660,782.14	17,921,411.15
<b>补充资料</b>	<b>注释</b>	<b>母公司</b>	<b>合并</b>
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		3,383,855.69	3,636,548.44
加：少数股东损益		-	7,258,516.98
计提的资产减值准备		-5,483,515.75	-2,673,683.11
固定资产折旧		4,541,747.17	6,578,440.08
无形资产摊销		3,172,901.68	4,250,738.76
长期待摊费用摊销		-	149,892.00
待摊费用减少（减：增加）		-	-12,740.00
预提费用增加（减：减少）		-	3,473,694.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		154,677.00	161,498.73
固定资产报废损失		-	-
财务费用		14,411,145.43	15,536,037.94
投资损失（减：收益）		-7,049,390.86	40,056.88
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-3,855,704.16	-11,531,114.30
经营性应收项目的减少（减：增加）		65,710,802.42	30,266,604.60
经营性应付项目的增加（减：减少）		-74,070,074.76	-54,702,007.27
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		916,443.86	2,432,484.23
			-
			-
			-
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		73,155,702.80	94,924,478.09
减：现金的期初余额		74,816,484.94	77,003,066.94
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		-1,660,782.14	17,921,411.15

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

2003 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	16,041,023.67	1,953,626.57			4,425,662.80	13,568,987.44
其中：应收账款	2	4,367,021.03	1,953,626.57				6,320,647.60
其他应收款	3	11,674,002.64				4,425,662.80	7,248,339.84
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	1,200,954.46	62,901.06		461,965.69	461,965.69	801,889.83
其中：库存商品	8	1,200,954.46	62,901.06		461,965.69	461,965.69	801,889.83
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				197,417.75
其中：房屋、建筑物	14		197,417.75				197,417.75
机器设备	15						



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	17,241,978.13	2,213,945.38		461,965.69	4,887,628.49	14,568,295.02

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

2003 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：			
年初余额	1	153,571,199.00	90,336,000.00
本年增加	2		63,235,199.00
其中：资本公积转入	3		54,201,599.00
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		9,033,600.00
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	56,003,772.22	106,870,605.66
本年增加	17	1,062,699.01	3,334,765.56
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	1,036,169.01	3,334,765.56
本年减少	40		54,201,599.00
其中：转赠股本	41		54,201,599.00



年末余额	45	57,066,471.23	56,003,772.22
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	11,809,797.89	11,276,930.31
本年增加数	47	1,245,823.82	532,867.58
其中：从净利润中提取数	48	1,245,823.82	532,867.58
其中：法定盈余公积	49	1,245,823.82	532,867.58
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	13,055,621.71	11,809,797.89
其中：法定盈余公积	63	13,055,621.71	11,809,797.89
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	4,905,349.43	4,638,915.64
本年增加数	67	622,911.90	266,433.79
其中：从净利润中提取数	68	622,911.90	266,433.79
本年减少	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	5,528,261.33	4,905,349.43
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	25,602,379.11	32,365,004.66
期初未分配利润调整数			
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	3,636,548.44	5,328,675.82
本年利润分配	78	1,868,735.72	12,091,301.37
年末未分配利润（未弥补亏损“-”号填列）	80	27,370,191.83	25,602,379.11

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	109,964,359.49	42.86	43.33	0.72	0.72
营业利润	17,168,871.17	6.69	6.76	0.11	0.11
净利润	3,636,548.44	1.42	1.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益的净利润	-357,613.54	-0.14	-0.14	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= $P \div (S_0 + S_1 + S_I \times MI \div M_0 - S_J \times M_J \div M_0)$

其中: P 为报告期利润; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 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; S<sub>I</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>J</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>I</sub> 为增加股份下一月份起至报告期末的月份数; M<sub>J</sub> 为减少股份下一月份起至报告期末的月份数。

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

加权平均净资产收益率= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_I \times M_I \div M_0 - E_J \times M_J \div M_0)$

其中: P 为报告期利润; NP 为报告期净利润; E<sub>0</sub> 为期初净资产; E<sub>I</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E<sub>J</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>I</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期末的月份数; M<sub>J</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期末的月份数。

## 应交增值税明细表

2003 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	×	-271,914.61
2.销项税	2	4,379,708.93	26,812,318.94
出口退税	3		
进项税额转出	4	6,318.66	190,775.95
转出多交增值税	5		7,340.52
	6		
	7		
3.进项税额	8	1,473,927.07	11,334,759.29



已交税金	9		7,340.52
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	2,742,114.71	15,757,037.22
	13		
	14		
4.期末未抵扣数(以“-”号填列)	15	×	-360,616.23
二、未交增值税			
1.年初未交数(多交数以“-”号填列)	16	×	4,279,170.50
2.本期转入数(多交数以“-”号填列)	17	2,742,114.71	15,757,037.22
3.本期已交数	18	1,468,314.17	17,301,433.53
4.期末未交数(多交数以“-”号填列)	20	×	2,734,774.19

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，原名为“山东声乐鞋业(集团)股份有限公司”。1996 年公司按照《公司法》和国家有关法律、法规进行了规范，并更名为“山东声乐股份有限公司”。山东省人民政府以鲁政股字[1996]319 号批准证书对公司进行规范确认。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。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，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。

2001 年 9 月 9 日公司与沂南县阳都资产管理运营公司签署《资产置换协议》并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过公司以与鞋业有关的固定资产、土地使用权、所持有的山东声宇鞋业有限公司 60%的股权和山东沂南龙豪鞋业有限公司 60%股权及相关经营性负债向沂南阳都资产运营有限公司置换沂蒙轴承股份有限公司 190 万股份、山东清华同方鲁颖电子有限公司 3%股权及 13 万平方米的土地使用权。2001 年 9 月 9 日公司与山大科技集团公司签署《资产购买协议》，并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过公司以现金 8685.27 万元购买山大科技集团公司全资子公司山东工大科苑公司及山东华特事业总公司的整体性资产。2001 年 10 月 27 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟整体购买山东工大软件公司资产的议案》，2001 年 11 月 6 日公司与山东山大科技集团签署《资产购买协议》以 100 万元购买山大科技集团公司全资子公司山东工大软件公司的整体资产。公司 2001 年 11 月 27 日与沂南县阳都资产运营有限公司和山东声乐集团有限公司共同投资设立了山东沂南声乐鞋业有限公司，公司占其注册资本的 19.90%。

2002 年 9 月 30 日公司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，公司占其注册资本的 40%。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%。2002 年 12 月 27 日公司与山东电力设备厂共同投资设立了山东山大华特环保工程有限公司，公司占其注册资本的 50.20%。2003 年 7 月山东电力设备厂将其所持有的 29.8%的股权置换给山东辰明控股有限公司；将其所持有的 20%的股权转让给山东山大华特软件有限公司。

2003 年 1 月 28 日公司与日本国株式会社阿波罗 MEC 共同投资设立了中外合资企业济南山大阿波罗环保科技有限公司，公司占其注册资本的 60%。

2003 年 4 月 15 日公司与刘劲松共同出资组建北京华特恒信科技发展有限公司，公司占其注册资本的 70%。

2003 年 5 月 30 日公司与山东山大华特软件有限公司共同投资设立了山东山大华特物业管理有限公司，公司占其注册资本的 89%。

2003 年 9 月 1 日公司与山东大学齐鲁医院、山东省平邑县人民医院、山东山大华天科技股份有限公司以及胡艳霞等 8 人共同投资设立了齐鲁医疗投资管理有限公司，公司占其注册资本的 20%。

公司经济性质：股份有限公司；公司所属行业：其他轻工业；注册地址：沂南县县城振兴路 6 号；法定代表人：张永兵；企业法人营业执照注册号 3700001800282。2003 年 7 月 18 日公司 2002 年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围由山东大学“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；计算机软、硬件的开发及咨询；电子机械设备、化工产品（不含化学危险品）、通信设备（不含无线电发射设备）、建筑材料、计算机硬件及办公设备的销售；非金属材料的研究开发、生产、销售；节能、环保设备的生产、销售；企业经营管理人员培训，变更为“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。

#### 21. 会计政策变更说明

根据财政部财会[2003]10号文，公司自该规定发布之日起发生的股权投资差额，将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；对于该规定发布日之前的对外投资已记入“长期股权投资—股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

### 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：控股子公司山东山大华特软件有限公司为国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，执行 15%所得税税率；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；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
山东山大华特软件有限公司	1000 万元	计算机软件的开发、生产、批发及零售；计算机系统集成及网络工程；计算机、电子产品及办公用品的批发、零售；咨询服务（需经国家专项许可的，凭资质证、许可证、专项审批经营）。	850 万元	85.00%
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	公司经营范围：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 万元	70.00%
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%
----------	---------------	---------	------------	--------

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%

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 号批准成立的一所公办民助股份制非企业单位，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。

(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
2003 年度或 2003 年末	66.93%	116,920,758.05	12,683,608.55	1,056,678.76

3. 合并会计报表范围发生变化的内容及原因

(1) 2003 年 1 月 28 日公司与日本国株式会社阿波罗 MEC 共同投资设立了济南山大阿波罗环保科技有限公司，为中外合资企业，公司占其注册资本的 60%。相应纳入合并范围。

(2) 2003 年 4 月 15 日公司与自然人刘劲松共同出资组建北京华特恒信科技发展有限公司，公司占其注册资本的 70%。相应纳入合并范围。

(3) 2003 年 5 月 30 日公司与山东山大华特软件有限公司共同投资设立了山东山大华特物业管理有限公司，公司占其注册资本的 89%。相应纳入合并范围。

(4) 2002 年 12 月 27 日成立的山东山大华特环保工程有限公司，公司占其注册资本的 50.20%。2002 年度由于公司成立时间短，尚未有生产经营活动，未纳入公司合并会计报表范围。本年度相应纳入合并范围

(5) 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。2003 年 2 月 10 日公司与能基投资签署《股权转让协议》，鉴于山东达因海洋生物制药股份有限公司系 2000 年 10 月成立，按照有关法律规定能基投资有限公司作为发起人自山东达因成立之日起 3 年内不得转让其股份，2003 年 2 月 10 日公司与能基投资有限公司分别签署《股权质押协议》、《股权托管协议》。按照协议规定：能基投资有限公司在山东达因海洋生物制药股份有限公司股权未过户至公司名下前，将其持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 52.08% 的股权托管并质押给公司。托管质押期间，能基投资保证将自己于股权转让协议书签署日至股权转让生效日在山东达因所持有的该等股权对应的收益全部由公司享有。2003 年 7 月 18 日公司 2002 年度股东大会通过《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司的议案》。2003 年 11 月 11 日山东省体改办以鲁体改字





[2003]84 号关于同意山东达因海洋生物制药股份有限公司调整股权结构的批复，确认山东达因股权结构的调整事项，并换发山东省股份公司批准证书，2003 年 11 月 28 日山东达因变更工商登记。据此，本年度公司以山东达因 2003 年 12 月 31 日资产负债表金额，2003 年 2 月 10 日至 2003 年 12 月 31 日利润表金额、现金流量表金额作为合并会计报表的编制基础。

### 五、合并会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元)

由于公司本期会计报表合并范围发生重大变化，公司 2003 年会计报表期初数与期末数(资产负债表)，上年同期数与本期数(利润表)变化幅度较大，除特别说明外，均由于合并会计报表范围发生变化所致。

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	438,697.89	1,181,498.87
银行存款	92,315,647.06	73,722,343.10
其他货币资金	2,170,133.14	2,099,224.97
合计	94,924,478.09	77,003,066.94

(2) 其他货币资金 2,170,133.14 元，其中：2,012,039.98 元为公司国债出售后存放在青岛海通证券有限公司湛山一路证券营业部的资金；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			
合计	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 2003 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	1,514,193.74	740,000.00
合计	1,514,193.74	740,000.00

(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	132,897.84	
合计	132,897.84	

(2) 2003 年 11 月 24 日山东山大康诺制药有限公司股东会通过 2002 年度利润分配的决议：本次利润分配合计金额为 332,199.59 元，公司应分金额 132,897.84 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	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
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,504,221.90	79.53	825,126.66	26,679,095.24
1-2 年	2,450,428.37	7.09	245,042.84	2,205,385.53
2-3 年	1,004,044.78	2.9	301,213.43	702,831.35
3-4 年	115,763.10	0.33	57,881.55	57,881.55
4-5 年	2,849,401.67	8.24	2,279,521.33	569,880.33
5 年以上	658,235.22	1.9	658,235.22	0.00
合计	34,582,095.04	100.00	4,367,021.03	30,215,074.01

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 17,380,271.28 元，占应收账款账面余额的 28.88 %。

(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	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



账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	64,799,610.87	60.00	1,943,988.33	62,855,622.54
1-2 年	38,636,023.66	33.39	3,863,602.37	34,772,421.29
2-3 年	8,219,734.44	7.1	2,465,920.33	5,753,814.11
3-4 年	1,316,485.17	1.14	658,242.58	658,242.59
4-5 年	18,675.40	0.02	14,940.32	3,735.08
5 年以上	2,727,308.71	2.36	2,727,308.71	
合计	115,717,838.25	100.00	11,674,002.64	104,043,835.61

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 42,087,148.35 元, 占其它应收款账面余额的 63.73%。

(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
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	一年之内	暂借款
山大华特卧龙学校	10,926,000.00	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,751,829.61	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	一年之内	暂借款

(4) 持公司 5%以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 15,186,614.92 元 (详情见本附注七、3、(1))。

## 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	22,399,367.89	100.00	4,939,615.66	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	22,399,367.89	100.00	4,939,615.66	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 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	12,281,159.82		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
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,439,739.59		8,439,739.59
库存商品	18,991,409.55	1,200,954.46	17,790,455.09
在产品	43,870.29		43,870.29
低值易耗品	281,623.18		281,623.19
合计	27,756,642.61	1,200,954.46	26,555,688.15

## (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	1,200,954.46	62,901.06	461,965.69	801,889.83
合计	1,200,954.46	62,901.06	461,965.69	801,889.83

## (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	2,640.00		2004 年费用
房租	10,100.00		2004 年 1-3 月房租
合计	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	76,732,874.27		76,732,874.27	8,269,170.49		8,269,170.49
对联营企业投资	22,792,559.20		22,792,559.20	10,506,099.12		10,506,099.12
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,117,867.19		24,117,867.19
合计	124,043,300.66		124,043,300.66	42,893,136.80		42,893,136.80

## (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%
山东沂南鞋业有限公司	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	7,696,000.00	767,509.80	8,463,509.80	40.00%
齐鲁医疗投资管理有限公司	长期	12,000,000.00	-36,950.64	11,963,049.36	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%
合计		84,930,936.17	730,559.16	85,661,495.33	

## 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	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2,704,000.00	10年	2,636,400.00		270,399.96	2,366,000.04
山东山大华特软件有限公司	-1,800,843.57	10年	-1,770,829.51		-180,084.36	-1,590,745.15
山大达因科技股份有限公司	38,243,949.60	10年		38,243,949.60	637,399.16	37,606,550.44
山大阿波罗环保科技有限公司	2,100.00			2100.00	2,100.00	
合计	39,149,206.03		865,570.49	38,246,049.60	729,814.76	38,381,805.33

## 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。

根据2002年5月21日公司第三届董事会第十六次会议决议并经公司2002年度第一次临时股东大会决议通过,公司2002年11月20日与杨超英等18个自然人共同投资成立了山东山大华特软件有限公司,公司以收购的山东工大软件公司软件著作权经评估后出资164.71万元,以收购的山东工大软件公司的经营性净资产出资95.29万元,以现金出资590万元。该公司注册资本1000万元,公司占其注册资本的85%。公司以实物资产的账面价值及其现金的合计金额6,699,156.43元作为长期投资的初始成本。公司长期股权投资山东山大华特软件有限公司账面初始投资成本与按照投资比例应享有的山东山大华特软件有限公司成立日净资产金额的差额-1,800,843.57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。

#### 4) 其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表，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。

### 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	136,497,341.09	41,920,218.46	386,500.00	178,031,059.55
机器设备	3,808,429.23	13,207,637.16	104,230.02	16,911,836.37
交通设备	3,904,139.82	6,688,160.35	911,506.25	9,680,793.92
电子设备	2,583,878.63	3,361,703.60	448,247.04	5,497,335.19
其他	591,420.80	1,040,751.49	29,693.34	1,602,478.95
合计	147,385,209.57	66,218,471.06	1,880,176.65	211,723,503.98
(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	5,394,051.82	10,236,736.07		15,630,787.89
机器设备	74,872.59	8,157,111.12	43,250.85	8,188,732.86
交通设备	995,301.22	990,902.33	263,004.40	1,723,199.15
电子设备	555,223.35	1,385,284.04	25,183.79	1,915,323.60
其他	183,188.05	159,585.31	23,740.30	319,033.06
合计	7,202,637.03	20,929,618.87	355,179.34	27,777,076.56
(3) 固定资产净值	140,182,572.54	45,288,852.19	1,524,997.31	183,946,427.42
(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		197,417.75
交通设备				
电子设备				
其他				
合计		197,417.75		197,417.75
(5) 固定资产净额	140,182,572.54			183,749,009.67

(2) 本期固定资产原值增加 66,218,471.06 元，其中由在建工程转入 22,933,254.77 元，收购山东达因海洋生物制药股份有限公司股权增加固定资产 34,739,148.25 元，零星购入 8,546,068.04 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 2003 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

(4) 公司房屋建筑物中办公楼原值 1,939,703.61 元，净值 1,365,763.86 元，已抵押给中国工商银行沂南县支行。

(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。

## 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
生产办公楼	8,132,882.08	14,800,372.69	22,933,254.77			主要为募集资金	100%
零星工程	568,688.93	17,700.00			586,388.93	自筹	
合计	8,701,571.01	14,818,072.69	22,933,254.77		586,388.93		

(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	土地使用权	购买	28,115,412.55	27,459,386.27		
2	土地使用权	购买	506,600.00	472,665.12		
3	土地使用权	购买	4,654,600.00	4,342,808.66		
4	CAD 软件著作权	购买	716,887.16	673,868.72		
5	通用决策支持系统	购买	92,000.00	39,866.69		
6	商誉	购买资产	125,327.73	111,750.53		
7	产品明细表系统	出资	360,000.00	354,000.00		
8	企业资源计划系统	出资	888,000.00	873,200.00		
9	集成化设计与管理系统	出资	474,600.00	466,690.00		
10	土地使用权	资产置换	91,552,883.00	91,362,152.83		
11	NETWALL 多屏拼接处理器及软件非专利技术	出资	1,337,900.00		1,337,900.00	
12	用友财务软件	购买	22,120.00		22,120.00	
13	计算机软件	购买	30,000.00		30,000.00	
14	土地使用权	债务重组	1,149,677.00		1,149,677.00	





15	土地使用权	转让	7,350,000.00		5,788,125.00	
16	格列美脲	购买	1,800,000.00		1,560,000.00	
17	免疫佐剂	购买	3,500,000.00		3,123,417.78	
18	西沙比利	购买	1,700,000.00		1,700,000.00	
合计			144,376,007.44	126,156,388.82	14,711,239.78	
序号	种类	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销年限	
1	土地使用权	562,308.24	26,897,078.03	1,218,334.52	580月	
2	土地使用权	24,087.04	448,578.08	58,021.92	183月	
3	土地使用权	272,249.72	4,070,558.94	584,041.06	183月	
4	CAD 软件著作权	35,878.16	637,990.56	78,896.60	195月	
5	通用决策支持系统	39,866.69		92,000.00		
6	商誉	12,532.80	99,217.73	26,110.00	95月	
7	产品明细表系统	36,000.00	318,000.00	42,000.00	106月	
8	企业资源计划系统	88,800.00	784,400.00	103,600.00	106月	
9	集成化工艺设计与 管理系统	47,460.00	419,230.00	55,370.00	106月	
10	土地使用权	2,288,822.04	89,073,330.79	2,479,552.21	467月	
11	NETWALL 系列多屏 拼接处理器及软件 非专利技术	89,193.35	1,248,706.65	89,193.35	112月	
12	用友财务软件	2,580.68	19,539.32	2,580.68	53月	
13	计算机软件	2,500.00	27,500.00	2,500.00	110月	
14	土地使用权	5,554.00	1,144,123.00	5,554.00	206月	
15	土地使用权	183,750.00	5,604,375.00	1,745,625.00	366月	
16	格列美脲	180,000.00	1,380,000.00	420,000.00	92月	
17	免疫佐剂	265,822.68	2,857,595.10	642,404.90	129月	
18	西沙比利	113,333.36	1,586,666.64	113,333.36	112月	
合计		4,250,738.76	136,616,889.84	7,759,117.60		

(2) 公司土地面积 1640 平方米，原始价值 506,600.00 元，已抵押给山东省工商银行沂南县支行。

(3) 本年度无形资产增加 NETWALL 多屏拼接处理器及软件非专利技术 1,337,900.00 元，为公司控股子公司北京华特恒信科技有限公司股东刘劲松出资投入，上述非专利技术经中保资产评估有限公司以中保评报字(2003)第 002101 号资产评估报告书确认评估价值为 1,337,900.00 元，评估方法为收益现值法。

(4) 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		299,784.0 0		149,892.00	637,058.43	149,892.00	12 个月
用友软件	17,347.26		17,347.26				17,347.26	24 个月
合计	786,950.43		317,131.26		149,892.00	637,058.43	167,239.26	

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	217,170,000.00	201,300,000.00
信用借款	1,300,000.00	15,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
合计	220,470,000.00	216,300,000.00

(2) 无逾期借款。

(3) 公司以沂南县办公楼、土地抵押给中国工商银行沂南县支行，取得抵押借款 200 万元。

## 16. 应付票据

## (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,000,000.00	4,000,000.00

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 应付票据期末较期初增加 1400.00%，主要是公司生产经营需要大量资金所致。

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	29,275,758.44	35,099,087.41

(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	10,521,247.40	3,564,675.87

(2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 19. 应付工资

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	2,569,467.11	3,023,551.05

(2) 计提 2003 年 12 月工资 434,326.90 元，尚未发放。



(3) 截止 2003 年 12 月 31 日欠付原山东华特事业总公司职工奖金 185,140.21 元。

(4) 根据《山东山大华特科技股份有限公司经理目标责任书》公司 2003 年末计提环保分公司本年度的应发工资与实发工资的差额共计 1,950,000 元, 尚未发放。

#### 20. 应付福利费

	期末数	期初数
金额	2,305,340.28	1,177,307.57

#### 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	308,572.75	1,205,345.00	
普通股	5,712,322.11	15,618,505.92	
合计	6,020,894.86	16,823,850.92	

(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 2003 年 12 月 31 日已支付 1,996,726.25 元, 尚余 261,673.75 元。

#### 22. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
应交税金	7,363,259.82	5,812,793.78	
其中: 增值税	2,374,157.96	4,007,255.89	17%
城建税	181,784.65	249,811.11	按流转税税额 5%, 7%
营业税	233,165.95	66,436.67	按税法规定
所得税	3,838,002.97	950,877.02	33%, 15%
土地使用税	26,384.45	56,499.68	按税法规定
房产税	601,914.90	463,590.58	按税法规定
个人所得税	107,848.94	17,762.83	按税法规定
车船使用税		260.00	按税法规定
印花税		300.00	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	90,014.04	131,896.25	按流转税税额的 3%
住房公积金	8,630.11		
合计	98,644.15	131,896.25	

#### 24. 其它应付款



## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	20,940,225.68	21,542,440.28

(2) 无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 25. 预提费用

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
销售费用	3,473,694.50	
合计	3,473,694.50	

(2) 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，期末余额为预提本期已发生但尚未报销的营业费用。

## 26. 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	
信用借款		
抵押借款		
合计	52,000,000.00	

(2) 无逾期借款。

## 27. 专项应付款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
金额	390,000.00	566,218.18

(2) 公司申报的 1t/d 造纸漂白用二氧化碳发生装置项目被科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心列为科技型中小企业技术创新基金 2002 年 02-5-10 批支持项目，该中心为该项目无偿资助 65 万元，截止到 2003 年 12 月 31 日公司收到 39 万元。

## 28. 股本

	本次变动前	本次变动增减(+/-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
-、尚未流通股份								
1、发起人持有股份								
其中：国家持有股份								
境内发起人持有股份	64,567,693.00							64,567,693.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人持有股份	10,751,922.00							10,751,922.00



3、内部职工股							
4、优先股或其他							
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

### 29. 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	3,334,765.56	1,036,169.01		4,370,934.57
合计	56,003,772.22	1,062,699.01		57,066,471.23

#### (2) 资本公积增加原因

按照公司与债务人签订的协议，本年度不需要支付的应付款项合计金额 1,036,169.01 元，计入资本公积；

股权投资准备为公司对北京华特恒信科技发展有限公司投资成本小于按照投资比例应享有北京华特恒信科技发展有限公司净资产的差额。

### 30. 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	11,809,797.89	1,245,823.82		13,055,621.71
公益金	4,905,349.43	622,911.90		5,528,261.33
合计	16,715,147.32	1,868,735.72		18,583,883.04

(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。

### 31. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	25,602,379.11
加：本年度净利润	3,636,548.44
减：提取法定盈余公积	1,245,823.82
减：提取公益金	622,911.90



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	27,370,191.83

## 32. 主营业务收入

## (1) 业务分部

项 目	2003 年度	2002 年度
环保产品	31,155,792.65	17,558,090.44
医药产品	82,251,518.04	
电子信息产品	25,908,724.82	35,030,782.71
科技园区管理收入	15,932,065.70	14,574,860.39
技术培训收入	1,612,785.81	150,451.00
其他收入	14,818,697.33	32,422,490.56
合计	171,679,584.35	99,736,675.10

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

## (2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	88,318,565.02	15,022,511.01
山东省内	83,361,019.33	84,714,164.09
合计	171,679,584.35	99,736,675.10

(3) 公司本期向前五名客户销售的收入总额为 21,398,534.61 元, 占公司全部主营业务收入的 12.46 %。

## 33. 主营业务成本

## (1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	11,149,053.95	6,118,136.70
医药产品	13,454,778.09	
电子信息产品	15,540,760.17	22,586,702.11
科技园区管理成本	4,642,100.68	5,638,225.51
技术培训成本	182,472.76	
其他成本	14,086,140.38	30,074,205.57
合计	59,055,306.03	64,417,269.89

## (2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	19,677,571.17	5,234,611.15
山东省内	39,377,734.86	59,182,658.74
合计	59,055,306.03	64,417,269.89

## 34. 主营业务税金及附加

## (1) 明细情况



项目	2003 年度	2002 年度	计缴标准
营业税	1,037,794.06	747,384.97	按应纳税额的 5%, 3%
城建税	1,135,487.34	525,235.38	按应交流转税的 7%, 5%
教育费附加	486,637.43	259,109.86	按应交流转税的 3%
合计	2,659,918.83	1,531,730.21	

(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%。

### 35. 财务费用

项目	2003 年度	2002 年度
利息支出	15,536,037.94	9,419,307.39
减：利息收入	1,119,932.99	196,630.16
加：手续费	128,024.53	7,291.30
减：资金占用费	317,239.75	3,273,552.11
合计	14,226,889.73	5,956,416.42

### 36. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
债券投资收益		3,797,328.26
股权投资收益	689,757.88	173,699.12
股权投资差额摊销	-729,814.76	-37,585.94
其他投资收益		900.00
合计	-40,056.88	3,934,341.44

(2) 2003 年度股权投资收益 726,708.52 元为山东山大康诺制药有限公司 2003 年度实现的利润, 公司按权益法核算实现的投资收益; -36,950.64 元为齐鲁医疗投资管理有限公司 2003 年实现的利润公司按权益法核算实现的投资损益。

(3) 股权投资差额为公司投资成立山东山大康诺制药有限公司和山东山大华特软件有限公司及本年度收购山东达因股份有限公司产生, 按 10 年期摊销, 本期摊销 729,814.76 元。

### 37. 补贴收入

#### (1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
政策扶持资金	5,049,412.15	2,122,438.48
增值税退税返还	320,416.31	306,978.64
合计	5,369,828.46	2,429,417.12

(2) 政策扶持资金 5,049,412.15 元, 其中: 2,887,000 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金, 2,162,412.15 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 320,416.31 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。

### 38. 营业外收入

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产清理收入	650,518.41	
罚款收入	12,898.05	10,520.00
其他	4,857.90	7,640.00
合计	668,274.36	18,160.00

### 39. 营业外支出

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产清理损失	12,051.71	
固定资产减值准备	197,417.75	
税款滞纳金及罚款	85,570.28	177,973.80
其他支出	98,867.04	6,160.00
合计	393,906.78	184,133.80

### 40. 所得税

项目	2003 年度	2002 年度
所得税税额	11,877,944.91	1,946,513.27

41. 收到的税费返还 320,416.31 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。

42. 收到的其他与经营活动有关的现金 5,049,412.15 元，其中：2,887,000 元系荣成市政府批准支付给公司的企业补助发展资金，2,162,412.15 系沂南县政府给予公司政策性扶持资金。

43. 支付的其他与经营活动有关的现金 73,240,428.51 元，主要系发生的付现营业费用、管理费用。

## 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	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
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	25,556,459.43	81.10	766,693.79	24,789,765.64
1-2年	1,530,184.07	4.86	153,018.41	1,377,165.66
2-3年	813,676.38	2.58	244,102.91	569,573.47
3-4年	103,143.10	0.33	51,571.55	51,571.55
4-5年	2,849,401.67	9.04	2,279,521.34	569,880.33
5年以上	658,235.22	2.09	658,235.22	0.00
合计	31,511,099.87	100.00	4,153,143.21	27,357,956.66

(2) 应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 14,424,359.89 元, 占应收账款账面余额的 45.49%。

(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	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
账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64,571,302.24	56.11	1,937,139.07	62,634,163.17
1-2年	38,247,785.25	33.24	3,824,778.53	34,423,006.72
2-3年	8,219,734.44	7.14	2,465,920.33	5,753,814.11
3-4年	1,296,556.57	1.13	648,278.29	648,278.28
4-5年	18,675.40	0.02	14,940.32	3,735.08
5年以上	2,727,308.71	2.37	2,727,308.71	
合计	115,081,362.61	100.00	11,618,365.24	103,462,997.37

(2) 其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 42,087,148.35 元, 占其它应收款账面余额的 74.27%。

(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
山东山大集团有限公司	15,186,614.92	一年之内	暂借款



山大华特卧龙学校	10,926,000.00	一年之内	暂借款
沂南县阳都资产运营公司	8,751,829.61	一年之内	暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	一年之内	暂借款
山东汇融投资有限公司	3,600,000.00	一年之内	暂借款

(4) 持公司 5%以上股份的股东山东山大集团有限公司欠款 15,186,614.92 元 (详情见本附注七、3、(1))

### 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	13,045,518.73	100.00	4,784,335.66	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	13,045,518.73	100.00	4,784,335.66	100.00

(2) 无预付公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

### 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	135,747,447.88		135,747,447.88	16,750,077.12		16,750,077.12
对联营企业投资	22,793,820.36		22,793,820.36	10,506,099.12		10,506,099.12
其它股权投资	24,517,867.19		24,517,867.19	24,117,867.19		24,117,867.19
合计	183,059,135.43		183,059,135.43	51,374,043.43		51,374,043.43

#### (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%
山东沂南鞋业有限公司	长期	6,795,059.04	6,795,059.04	19.90%
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%
合计		65,234,936.17	65,234,936.17	

## 2) 其它股权投资减值准备

根据上述公司提供的会计报表，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	期末余额
山东山大康诺制药有限公司	7,696,000.00	726,708.52	132,897.84	767,509.80	8,463,509.80
山东山大华特环保工程有限公司	10,040,000.00	-980,858.35		-980,858.35	9,059,141.65
山东山大华特软件有限公司	8,500,000.00	-204,192.71		-223,286.08	8,276,713.92
山大阿波罗环境科技有限公司	1,242,900.00	-45,461.67		-45,461.67	1,197,438.33
北京华特语言科技有限公司	5,626,530.00	78,545.76		78,545.76	5,705,075.76
山东山大华特物业管理有限公司	1,780,000.00	-754,002.00		-754,002.00	1,025,998.00
山大达因制药股份有限公司	24,756,050.40	8,995,416.71		8,995,416.71	33,751,467.11
齐鲁医疗投资管理有限公司	12,000,000.00	-36,950.64		-36,950.64	11,963,049.36
合计	71,641,480.40	7,779,205.62	132,897.84	7,800,913.53	79,442,393.93

### 2) 股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大康诺制药有限公司	2704000.00	10 年	2636400.00		270399.96	2366000.04
山东山大华特软件有限公司	-1800843.57	10 年	-1770829.51		-180084.36	-1590745.15
山东达因制药股份有限公司	38243949.60	10 年		38243949.60	637399.16	37606550.44
山大阿波罗环境科技公司	2100.00			2100.00	2100.00	0.00
合计	39149206.03		865570.49	38246049.60	729814.76	38381805.33

### 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。

根据 2002 年 5 月 21 日公司第三届董事会第十六次会议决议并经公司 2002 年度第一次临时股东大会决议通过，公司 2002 年 11 月 20 日与杨超英等 18 个自然人共同投资成立了山东山大华特软件有限公司，公司以收购的山东工大软件公司软件著作权经评估后出资 164.71 万元，以收购的山东工大软件公司的经营性净资产出资 95.29 万元，以现金出资 590 万元。该公司注册资本 1000 万元，公司占其注册资本的 85%。公司按照非货币性交易会计处



理原则,以实物资产的账面价值及其现金的账面价值 6699156.43 元作为长期投资的初始成本。公司按照投资比例应享有的山东山大华特软件有限公司成立日净资产的金额与初始投资成本的差额-1800843.57 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。

## 5. 主营业务收入

### (1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	30,492,047.35	17,558,090.44
医药产品		
电子信息产品	14,078,248.16	34,600,613.64
科技园区管理收入	15,849,294.00	14,574,860.39
技术培训收入	492,320.00	89,996.33
其他收入	14,012,657.99	32,422,490.56
合计	74,924,567.50	99,246,051.36

其他收入中包括公司处理鞋类产品收入。

### (2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	22,249,541.17	14,531,887.27
山东省内	52,675,026.33	84,714,164.09
合计	74,924,567.50	99,246,051.36

(3)公司本期向前五名客户销售的收入总额为 16,206,524.25 元,占公司全部主营业务收入的比例为 21.63%。

## 6. 主营业务成本

### (1) 业务分部

项目	2003 年度	2002 年度
环保产品	10,746,693.36	6,118,136.70
医药产品		
电子信息产品	8,799,836.56	22,376,881.19
科技园区管理成本	4,642,100.68	5,638,225.51
技术培训成本	182,472.76	



其他成本	13,246,172.32	30,074,205.57
合计	37,617,275.68	64,207,448.97

## (2) 地区分部

地区	2003 年度	2002 年度
山东省外	5,729,777.85	5,234,611.15
山东省内	31,887,497.83	58,972,837.82
合计	37,617,275.68	64,207,448.97

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	2003 年度	2002 年度
债券投资收益		3,797,328.26
股权投资收益	7,779,205.62	154,605.75
股权投资差额摊销	-729,814.76	-37,585.94
其他投资收益		900.00
合计	7,049,390.86	3,915,248.07

## 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	展涛

## (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
山东大学科技园发展有限公司	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
------------	--------

## 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	15,186,614.92	25,092,798.73	23.00%	21.68%	暂借款
山大华特卧龙学校	10,926,000.00		16.54%		暂借款
山东山大科技集团有限公司	3,622,703.82	1,622,703.82	5.46%	1.40%	暂借款
山东山大康诺制药有限公司	300,000.00		0.45%		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	
山东山大康诺制药有限公司		4,031,400.52		18.71%	
山东大学饮食服务中心	1,150,000.00	1,150,000.00	5.49%	5.34%	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 10200 万元；

由山东山大集团有限公司担保，公司向中国农业银行济南市槐荫支行贷款 800 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；

由山东山大康诺制药有限公司担保，公司向中国工商银行济南高新技术产业开发区支行贷款 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 11500 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；

2003 年 9 月 1 日公司与山东大学齐鲁医院、山东省平邑县人民医院、山东山大华天科技股份有限公司以及胡艳霞等 8 人共同投资设立了齐鲁医疗投资管理有限公司，公司占其注册资本的 20%。

**八、或有事项**

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。截止到审计报告日，案件尚在审理过程之中。

### 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、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声宇鞋业有限公司签订协议书：三方同意将公司应付山东声宇鞋业有限公司货款 5,764,673.38 元，转为公司应付沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

2、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、沂南帝豪鞋业有限公司签订协议书：三方同意将公司应付山东声宇鞋业有限公司货款 2,457,140.22 元，转为公司应付沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

3、2003 年 4 月 25 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签订协议：三方同意将公司应收山东声乐鞋业有限公司货款 884,413.00 元，转为公司应收沂南阳都资产运营有限公司的款项。

4、2003 年 4 月 25 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、沂南县阳都鸿宇实业有限公司签订协议：三方同意将公司应收沂南县阳都鸿宇实业有限公司货款 79,620.08 元，转为公司应收沂南阳都资产运营有限公司的款项。

5、2003 年 5 月 23 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司签订协议：双方同意将公司应收声乐集团有限公司聚塑厂及其塑料厂款项合计金额 1,991,647.84 元，转为公司对沂南县阳都资产运营有限公司的应收款项。

6、2003 年 6 月 29 日公司与沂南县阳都资产运营有限公司、山东声乐集团有限公司签订协议：三方同意公司将应收山东声乐集团有限公司的款项 32,414,699.10 元，转为公司应收沂南县阳都资产运营有限公司的款项。

7、2003 年 7 月 1 日，公司与沂南县都资产运营有限公司签订协议书：沂南县阳都资产运营有限公司以其所拥有的沂南县第二中学、山东卧龙学校、沂南县高中补习学校的净资产 35,717,068.98 元偿还对公司的债务 35,717,068.98 元，同时双方签订协议书，公司以三学校该等净资产 35,717,068.98 元以及对价购买的 5,000,000 元学校的净资产合计金额 40,717,068.98 元出资，与沂南县阳都资产运营有限公司拥有的三学校该等净资产的剩余部分 20,121,345.04 元出资，共同组建山东山大华特卧龙学校。

8、2003 年 1 月 28 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于收购山东达因海洋生物制药有限公司股权的议案》；

2003 年 2 月 10 日公司与能基投资有限公司签订《股权转让协议》、《股权质押协议》、《股权托管协议》、《债权转让协议》；

2003 年 7 月 18 日公司 2002 年度股东大会通过《关于收购山东达因海洋生物制药股份有限公司的议案》：决定将公司对山东声乐集团有限公司和济宁高新区开发建设投资有限公司合计 3300 万元的债权（其中：山东声乐集团有限公司 22,345,212.00 元，济宁高新区开发建设投资有限公司 10,654,788.00 元）转让给能基投资有限公司，并以上述债权和 3000 万元现金共计 6300 万元收购能基投资有限公司持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司 19,443,108 股（占山东达因股权总数的 52.08%）发起人股份。



2003 年 11 月 11 日山东省体改办以鲁体改字[2003]84 号关于同意山东达因海洋生物制药股份有限公司调整股权结构的批复，确认达因股权结构的调整事项，并换发山东省股份公司批准证书，2003 年 11 月 28 日变更工商登记。

9、公司 2001 年购入山东工大科苑公司房屋建筑物价值 10,0153,555.00 元，截止到 2003 年 12 月 31 日房产证尚在办理之中。

10、截止到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 万股国有股有关过户手续尚在办理之中。

11、公司诉山东华日集团总公司欠款 155 万元案经山东沂南县人民法院主持调解，双方 2002 年 9 月 25 日自愿达成协议后，由于被告未按协议履行确定的义务，公司申请执行，2002 年 12 月 9 日山东省临沂市中级人民法院以（2002）沂法执字第 341 号裁定如下：将被执行人山东华日集团总公司院内西侧以及院内发动机车间总面积 4897 平方米的土地使用权过户给山东山大华特科技股份有限公司抵顶欠款。截止到 2003 年 12 月 31 日山东华日集团总公司已履行相关义务。公司以其他应收款—山东华日集团总公司账面价值 1,149,677.00 元作为无形资产—土地的入帐价值。

#### **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。