

山东山大华特科技股份有限公司 关于调整 2009 年半年度和第三季度财务报表的说明

因本公司控股 52.08%的子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）被认定为 2009 年山东省第三批高新技术企业，根据规定，从 2009 年起的三年内，其所得税率按 15%的优惠税率征收。本公司第六届董事会 2010 年第二次临时会议于 2010 年 4 月 8 日审议通过了“关于对 2009 年财务报表进行调整的议案”，决定“从 2009 年起按 15%所得税率对山东达因报表进行合并，在制作 2010 年中期财务报表时，对 2009 年同期财务报表进行调整”。按照以上决议，公司将在 2010 年半年度报告和第三季度报告中，对山东达因 2009 年的同期财务报表由按 25%所得税率合并改按 15%所得税率进行合并，并对公司 2009 年同期的财务报表进行相应调整。具体调整数据如下： 单位：元

项 目	合 并			
	2009 年 6 月 30 日		2009 年 9 月 30 日	
	调整前数据	调整后数据	调整前数据	调整后数据
应交税费	4,332,659.90	-3,091,172.16	1,391,237.13	-9,274,769.09
流动负债合计	424,270,300.43	416,846,468.37	471,922,129.92	461,256,123.70
负债合计	562,799,782.51	555,375,950.45	603,503,579.98	592,837,573.76
未分配利润	95,645,418.92	99,511,750.66	101,273,483.49	106,828,339.53
归属于母公司所有者 权益合计	331,115,975.00	334,982,306.74	336,744,039.57	342,298,895.61
少数股东权益	152,188,504.11	155,746,004.43	163,493,106.48	168,604,256.66
所有者权益合计	483,304,479.11	490,728,311.17	500,237,146.05	510,903,152.27
	2009 年 1-6 月		2009 年 1-9 月	
	调整前数据	调整后数据	调整前数据	调整后数据
所得税费用	18,669,425.21	11,245,593.15	26,775,666.15	16,109,659.93
归属于母公司所有者 的净利润	13,768,841.75	17,635,173.49	19,396,906.32	24,951,762.36
少数股东损益	26,475,397.55	30,032,897.87	37,779,999.92	42,891,150.10

特此说明

山东山大华特科技股份有限公司

2010 年 7 月 30 日