

科达集团股份有限公司

600986

2009 年年度报告



二〇一〇年四月二十六日



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	28
十、重要事项.....	29
十一、财务会计报告.....	37
十二、备查文件目录.....	108

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	刘锋杰
主管会计工作负责人姓名	吕江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	韩金亮

公司负责人刘锋杰、主管会计工作负责人吕江及会计机构负责人（会计主管人员）韩金亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
是

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	科达集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	科达股份
公司的法定英文名称	KEDA GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	KEDA GROUP
公司法定代表人	刘锋杰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩晓光	姜志涛
联系地址	山东省东营市府前大街 65 号	山东省东营市府前大街 65 号
电话	0546-8301886	0546-8304191
传真	0546-8304191	0546-8304191
电子信箱	kedadm@keda-group.com	jiangzhitao@dkc.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省东营市大王经济技术开发区
注册地址的邮政编码	257335

办公地址	山东省东营市大王经济技术开发区
办公地址的邮政编码	257335
公司国际互联网网址	www.keda-group.com
电子信箱	keda@keda-group.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	科达股份	600986	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 17 日	
公司首次注册登记地点	山东省东营市大王经济技术开发区	
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 4 月 1 日
	企业法人营业执照注册号	370000018003370
	税务登记号码	370523164960593
	组织机构代码	16496059-3
公司聘请的会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区西长安街 88 号首都时代广场 808 室	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	50,805,861.01
利润总额	65,224,516.86
归属于上市公司股东的净利润	58,001,535.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,257,203.88
经营活动产生的现金流量净额	383,967,761.60

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,697,033.68	政府回购土地取得收入 261 万元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准	2,450,974.20	



定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,137,883.41	1、向科达集团收取占用资金利息 4073.88 万元；2、广饶县财政局给予公司垫资施工的傅家路工程的利息补助。
委托他人投资或管理资产的损益	321,424.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,270,647.97	其中科英公司收到日本三洋公司终止合同补偿款 960 万元。
所得税影响额	-14,219,490.97	
少数股东权益影响额(税后)	-5,914,141.75	
合计	36,744,331.19	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	716,576,986.16	476,842,870.92	476,842,870.92	50.28	657,257,279.66	657,257,279.66
利润总额	65,224,516.86	-9,797,783.69	17,310,507.38	765.71	31,297,758.95	33,467,626.42
归属于上市公司股东的净利润	58,001,535.07	-14,578,135.32	10,606,504.68	490.74	6,381,660.61	8,022,321.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,257,203.88	-17,104,757.81	-15,207,793.98	224.28	2,719,049.36	4,359,710.16
经营活动产生的现金流量净额	383,967,761.60	222,656,367.80	175,943,967.80	72.45	117,432,576.79	117,432,576.79
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,468,808,732.43	1,688,849,969.25	1,688,849,969.25	-13.03	1,806,572,997.35	1,778,296,896.28
所有者权益(或股东权益)	627,983,004.97	580,039,558.76	587,435,342.94	8.27	594,808,283.89	576,880,155.91

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.17	-0.04	0.03	525.00	0.04	0.05
稀释每股收益(元/股)	0.17	-0.04	0.03	525.00	0.04	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	-0.05	-0.05	218.20	0.02	0.03
加权平均净资产收	9.60	-2.46	1.80	增加	1.07	1.39



益率 (%)				12.06 个百分点		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.22	-2.88	-2.59	增加 6.10 个百分点	0.46	0.76
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.15	1.33	1.05	-13.53	0.70	0.70
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.87	3.46	3.50	-45.95	3.55	3.44

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	62,643,360	37.37		31,321,680	31,321,680	-125,286,720	-62,643,360	0.00	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	62,643,360	37.37		31,321,680	31,321,680	-125,286,720	-62,643,360	0.00	0
其中：境内非国有法人持股	62,643,360	37.37		31,321,680	31,321,680	-125,286,720	-62,643,360	0.00	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	104,991,494	62.63		52,495,747	52,495,747	125,286,720	230,278,214	335,269,708	100
1、人民币普通股	104,991,494	62.63		52,495,747	52,495,747	125,286,720	230,278,214	335,269,708	100
2、境内上市的外资股									



3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,634,854	100	83,817,427	83,817,427	0.0	167,634,854	335,269,708	100	

股份变动的批准情况

1、根据《科达集团股份有限公司股权分置改革方案》中的承诺，经公司申请，广饶县金润投资有限公司、山东科达集团有限公司持有的公司股份于 2009 年 4 月 7 日起上市流通。

2、公司于 2009 年 5 月 22 日召开 2008 年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配方案和资本公积转增股本方案：以 2008 年期末的股本总额 167634854 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股派发现金 0.6 元（含税）；资本公积转增股本，以 2008 年期末的股本总额 167634854 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。

股份变动的过户情况

公司董事会于 2009 年 6 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登《2008 年度利润分配及公积金转增股份实施公告》，以 2009 年 6 月 19 日为股权登记日、6 月 22 日为除权除息日、6 月 23 日为新增股份上市日、6 月 26 日为现金红利发放日完成了 2008 年度利润分配及资本公积转增股份工作。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广饶县金润投资有限公司	31,850,600	31,850,600	0	0	股权分置改革	2009 年 4 月 7 日
山东科达集团有限公司	30,792,760	30,792,760	0	0	股权分置改革	2009 年 4 月 7 日
合计	62,643,360	62,643,360	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司股份总数及结构变动情况详见四（一）。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				51,473 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广饶县金润投资有限公司	境内非国有法人	19.00	63,701,200	31,850,600	0	无
山东科达集团有限公司	境内非国有法人	18.37	61,585,520	30,792,760	0	无
张智勇	境内自然人	0.86	2,900,000	1,450,000	0	未知
黄贵强	境内自然人	0.76	2,542,666	2,542,666	0	未知
海南广业房地产有限公司	未知	0.55	1,841,560	1,063,580	0	未知
魏赏武	境内自然人	0.45	1,500,000	463,485	0	未知
彭珊	境内自然人	0.42	1,410,000	1,410,000	0	未知
张绍斌	境内自然人	0.30	1,020,500	1,020,500	0	未知
周翠金	境内自然人	0.30	1,000,000	1,000,000	0	未知
梅春妹	境内自然人	0.25	842,580	842,580	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
广饶县金润投资有限公司	63,701,200		人民币普通股			
山东科达集团有限公司	61,585,520		人民币普通股			
张智勇	2,900,000		人民币普通股			
黄贵强	2,542,666		人民币普通股			
海南广业房地产有限公司	1,841,560		人民币普通股			
魏赏武	1,500,000		人民币普通股			
彭珊	1,410,000		人民币普通股			
张绍斌	1,020,500		人民币普通股			
周翠金	1,000,000		人民币普通股			
梅春妹	842,580		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	广饶县金润投资有限公司与山东科达集团有限公司之间不存在关联关系及一致行动人关系，广饶县金润投资有限公司、山东科达集团有限公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。截至目前，公司未曾获得除广饶县金润投资有限公司、山东科达集团有限公司以外的其他前 10 名股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

山东科达集团有限公司虽持有公司 18.37% 的股份，在持股比例上稍低于广饶县金润投资有限公司，但在公司董事会、监事会成员中均有来自山东科达集团有限公司的董事和监事，因此山东科达集

团有限公司对公司拥有实质控制权，为公司的控股股东。

山东科达集团有限公司成立于 1996 年 12 月 28 日，注册资本 9497.8 万元，法定代表人为刘双珉，经营范围为：项目投资，企业管理及财务咨询服务，文化旅游产业开发，橡胶制品、混凝土外加剂、OCP 系列粘土稳定剂、GS-1 高温固沙剂、道路路面材料技术开发、生产、销售、广告业务。

公司的实际控制人为刘双珉。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	山东科达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘双珉
成立日期	1996 年 12 月 28 日
注册资本	9,497.8
主要经营业务或管理活动	项目投资，企业管理及财务咨询服务，文化旅游产业开发，橡胶制品、混凝土外加剂、OCP 系列粘土稳定剂、GS-1 高温固沙剂、道路路面材料技术开发、生产、销售、广告业务。

(3) 实际控制人情况

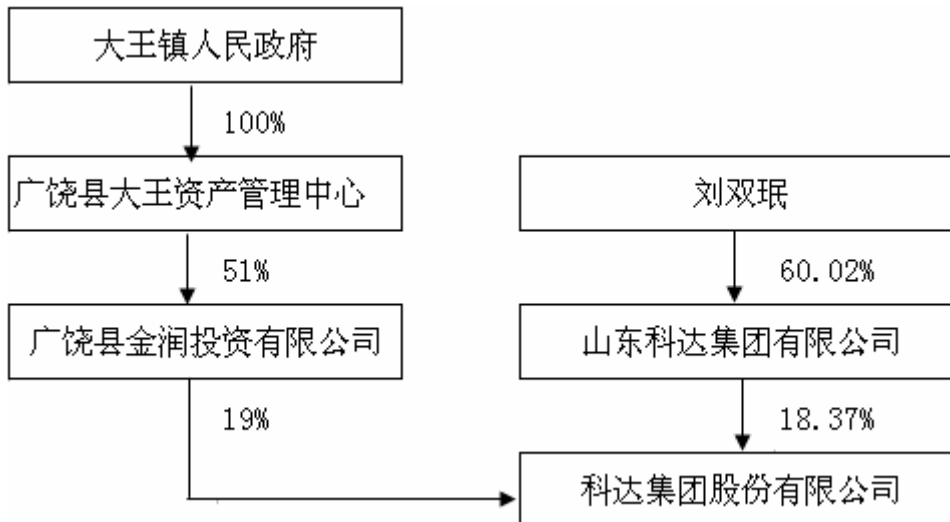
○ 自然人

姓名	刘双珉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2000 年 5 月 8 日至 2010 年 3 月 23 日任科达股份董事长，2000 年 7 月至今兼任东营科英激光电子有限公司董事长，2009 年 3 月至今任山东科达集团有限公司董事长。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
广饶县金润投资有限公司	庞景福	2007 年 4 月 13 日	对制造业、建筑业、餐饮业、房地产业、证券行业的投资	3,650

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘双珉	董事长	男	57	2009 年 5 月 22 日	2010 年 3 月 23 日	199,679	399,358	报告期内实施 2008 年度利润分配方案(10 送 5)及资本公积转增股本方案(10 转增 5)所致	24.03	否
刘锋杰	副董事长	男	28	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		6.28	否
潘相庆	董事、总经理	男	45	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		11.82	否
吕江	董事、财务负责人	男	35	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		7.11	否
杨庆英	独立董事	女	55	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		6.00	否
袁东风	独立董事	男	51	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		6.00	否
赵军	独立董事	男	64	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		6.00	否
王树云	监事会召集人	女	42	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		-	是
孙明强	监事	男	48	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		9.52	否
成来国	监事	男	44	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		-	是
韩晓光	董事会秘书	男	38	2009 年 5 月 22 日	2012 年 5 月 21 日	0	0		8.65	否
合计	/	/	/	/	/	199,679	399,358	/	85.41	/

刘双珉: 2000 年 5 月至 2010 年 3 月 23 日任公司董事长, 2000 年 7 月至今兼任东营科英激光电子有限公司董事长, 2009 年 3 月至今兼任山东科达集团有限公司董事长。同时兼任国家“653 工程”客座



教授、专家指导委员会委员，中国企业联合会、中国企业家协会副会长，全国工商联城市基础设施商会副会长，中国中小企业协会副会长，中国国际经济贸易促进委员会山东省分会副会长，中国工商理事会常务理事，中国市政工程协会理事等社会职务。

刘锋杰：2003年毕业于中国海洋大学信息工程与技术学院电子信息工程本科专业，同年就职于本公司从事相关经济管理工作。2006年获英国曼彻斯特大学项目管理专业硕士学位，同年11月，就职于东方资产管理公司的控股子公司中银信投资有限公司，任项目经理，主要从事不良资产的处置工作。2008年至今，先后任公司董事长助理、副董事长、董事长职务。同时兼任科达半导体有限公司董事长、东营市文化艺术中心有限公司董事长、东营科创生物化工有限公司董事长、广饶县金桥小额贷款股份有限公司董事长。

潘相庆：2003年6月至2009年5月任公司副总经理，2009年5月至今任公司董事、总经理。

吕江：2004年7月至2009年5月任公司总会计师助理，2009年5月至今任公司董事、财务负责人。

杨庆英：会计学教授，中国人民大学管理学博士，中国注册会计师，中国注册资产评估师，中国注册税务师。1985年至今任首都经济贸易大学会计学院教师、并自2005年起兼任该校审计处处长，2006年6月至今任公司独立董事。同时兼任北京注册会计师协会后续教育委员会委员、专业指导委员会委员、宣传委员会委员，中国教育审计学会常务理事、学术委员会委员，北京内审协会常务理事、技术规范委员会主任，审计署职称考试命题专家，北京高级审计系列职称评审专家，山东法因数控机械股份有限公司独立董事。

袁东风：工学博士，教授，博士生导师。1988年于山东大学电子工程系通信专业硕士研究生毕业并获理学硕士学位，2000年1月于清华大学电子工程系通信与信息系统专业博士研究生毕业并获工学博士学位。现任山东大学信息科学与工程学院院长，山东大学校学术委员会委员，信息学部学术委员会副主任，院学术委员会主任，院学位分委员会主任，IEEE高级会员，中国电子学会高级会员，中国电子学会第七届学术工作委员会委员，国家教育部高等学校电子信息与电气学科教学指导委员会电子信息科学与工程类专业教学指导分委员会委员，享受国务院政府特殊津贴专家，山东省有突出贡献的中青年专家，山东省电子学会副理事长，山东省信息化专家组副组长。是2000年教育部公布的第一批《高等学校骨干教师资助计划》项目获得者。山东大学“信息与通信工程”一级学科博士点主要学术带头人。主要研究方向有：信息理论与技术、移动衰落信道的纠错编码抗干扰技术、编码调制结合抗干扰技术（TCM、MLC、BICM）、多输入多输出系统（MIMO）、时空编码调制技术（Space-Time Coded Modulation）、Turbo-Code、LDPC code及迭代译码技术、正交多频调制技术（OFDM）、自适应编码调制技术（Adaptive Modulation and Coding）、跨层设计（Cross Layer Design）移动多媒体图象传输环境下的不等错误保护度研究（UEP）等。

赵军：本科学历，工程技术应用研究员，国家人事部、交通部授予的先进工作者。1967年毕业于华东水利学院（现河海大学）。一直从事港口、路桥等规划、设计、科研等工作，其科研成果多次获得山东省科研成果奖、优秀设计奖、山东省科技进步奖等奖励。曾任山东省交通规划设计院业务副院长、山东省交通科学研究所所长书记、山东省高速公路有限责任公司董事及山东基建股份有限公司董事，2006年6月至今任公司独立董事。

王树云：2003年6月至2006年6月任本公司监事，2006年6月至今任公司监事会召集人，并兼任东营科英激光电子有限公司总经理。

孙明强：2002年1月至今任公司考核审计办公室主任，2003年6月至今任公司监事。

成来国：2000年8月至2009年3月任东营科英激光电子有限公司业务部部长，2009年5月至今任公司监事。



韩晓光：2000 年 5 月至今任公司董事会秘书兼董事会秘书处主任，2004 年至今兼任投资者关系管理部主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘双珉	山东科达集团有限公司	董事长	2009 年 3 月 8 日	2012 年 3 月 7 日	否
刘锋杰	山东科达集团有限公司	副董事长	2009 年 3 月 8 日	2012 年 3 月 7 日	否
王树云	山东科达集团有限公司	监事会召集人	2009 年 3 月 8 日	2012 年 3 月 7 日	否
孙明强	山东科达集团有限公司	监事	2009 年 3 月 8 日	2012 年 3 月 7 日	否
成来国	山东科达集团有限公司	监事	2009 年 3 月 8 日	2012 年 3 月 7 日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘双珉	东营科英激光电子有限公司	董事长	2009 年 7 月 17 日	2012 年 7 月 16 日	否
刘双珉	东营黄河公路大桥有限责任公司	董事长	2009 年 7 月 17 日	2012 年 7 月 16 日	否
刘双珉	青岛太和油气储运有限公司	董事长	2009 年 6 月 10 日	2012 年 6 月 9 日	否
刘锋杰	山东科达房地产开发有限公司	董事长	2009 年 6 月 9 日	2012 年 6 月 8 日	否
刘锋杰	科英进出口有限公司	董事长	2009 年 7 月 18 日	2012 年 7 月 17 日	否
刘锋杰	东营科创生物化工有限公司	董事长	2007 年 9 月 17 日	2010 年 9 月 16 日	否
刘锋杰	科达半导体有限公司	董事长	2007 年 9 月 28 日	2010 年 9 月 27 日	否
刘锋杰	东营市文化艺术中心有限公司	董事长	2007 年 11 月 5 日	2010 年 11 月 4 日	否
刘锋杰	烟台科达置业有限公司	董事长	2008 年 12 月 24 日	2011 年 12 月 23 日	否
刘锋杰	广饶县金桥小额贷款股份有限公司	董事长	2009 年 3 月 3 日	2009 年 3 月 2 日	否
王树云	东营科英激光电子有限公司	总经理	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会根据《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核办法》的有关规定提出《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的预案》，经公司六届五次董事会审议通过，再提交公司 2009 年度股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营计划的完成情况和公司经营业绩，结合其所担任的岗位和工作业绩由薪酬与考核委员会综合考评确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内在公司领取薪酬的董事、监事、高管人员报酬总计 85.41 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩晓明	董事、总经理	离任	任期届满
张天堂	董事、财务负责人	离任	任期届满
卢文纲	董事	离任	任期届满
姬光荣	独立董事	离任	任期届满
李树印	独立董事	离任	任期届满
延新贵	监事	离任	任期届满
刘锋杰	副董事长	聘任	换届选举
吕江	董事、财务负责人	聘任	换届选举
成来国	监事	聘任	换届选举

(五) 公司员工情况

在职员工总数	468
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	45
工程技术人员	345
财物人员	28
其他人员	50
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	68
专科	153
高中、中专、中技	169
高中以下	78

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规范性文件的规定，不断提高认识，进一步完善公司法人治理结构，加强信息披露，做好投资者关系管理工作，公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会

公司认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作，依据《投资者关系管理制度》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善公司与股东之间沟通的平台。公司严格按照《股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，按规定的提前公告关于召开股东大会的通知以及提前在上海证券交易所网站披露股东大会的会议材料，聘请常年法律顾问对股东大会召集、召开的合法性和有效性出具法律意见书。在审议相关议案时采取网络投票与现场投票相结合的方式，让股东有充分发表意见的机会，切实维护股东大合法权益。

2、控股股东与上市公司的关系

控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，未有利用其特殊地位谋取额外利益的情况发生；未有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的情况；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，在董事的选举过程中积极实行累积投票制度。公司独立董事的人数为 3 人，占董事会成员的 43%，且董事会成员的结构合理。董事会和全体董事能认真履行职责，并以认真负责和勤勉诚信的态度对待公司和全体股东，严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学性。

4、监事与监事会

公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、利益相关者

公司能够尊重银行、债权人、职工及业务关联单位等利益相关者的合法权益，为维护其权益提供必要的条件；公司与利益相关者之间积极合作，共同推进公司持续、健康发展。

6、信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访及咨询；制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，明确了信息披露程序和相关人员的职责，并对控股股东和子公司的信息披露也作出了规定，进一步完善了信息披露工作；公司能真实、正确、完整、及时地披露公司生产经营活动的有关信息，确保了公司信息的透明度和所有股东都能够以平等的机会获得公司信息。

7、上市公司治理专项活动开展至今的相关情况

根据证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，公司于 2007 年 4 月启动了上市公司治理专项活动，并按相关要求完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段。2008 年，根据证监会和山东证监局的要求，公司对 2007 年公司治理专项活动整改措施的落实情况进行了总结，继续进行深入自查、梳理和整改，针对发现的问题认真剖析，制定并落实整改措施。2009 年，在完成上述整改事项的基础上，公司不断完善公司治理结构，修订了《董事会审计委员会年报工作规程》，充分发挥了审计委员会在年报编制、披露过程中的审计、监督作用，优化了公司治理机制；积极开展内控体系建设工作，完善内控制度，进一步提高了公司规范运作水平。

公司治理是一项长期的系统性工作，公司将根据有关规定及时完善公司制度建设，持续提高公司治理水平和规范运作意识，规范三会运作，促进公司持续、健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘双珉	否	6	3	3	0	0	否
刘锋杰	否	4	2	2	0	0	否
潘相庆	否	4	2	2	0	0	否
吕江	否	4	2	2	0	0	否
杨庆英	是	6	3	3	0	0	否
赵军	是	6	3	3	0	0	否
袁东风	是	6	3	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、履行的义务、年报编制和披露过程中责任和义务等做出了规定。按照上述工作制度的具体要求，公司独立董事认真行使公司赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展情况，积极出席公司 2009 年度召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	主营业务突出，具有独立完善的业务及自主经营能力，独立于控股股东，主要原材料的采购不依赖于控股股东，与控股股东之间不存在同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司建立了独立完善的劳动、人事和工资管理制度，独立与员工签订了劳动合同。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取报酬，均未在控股股东单位担任任何职务。控股股东不存在干预本公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情况。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的固定资产、无形资产等生产系统、辅助生产系统和配套设施。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理机构，并根据经营管理和发展的需要，设置了相关的职能部门。公司的组织机构完全独立于控股股东，不存在与控股股东合署办公的情况，也不存在控股股东占有、支配本公司的资产或干预本公司对财产的经营管理。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系与财务管理制度，独立作出财务决策。公司在银行独立开户，对银行账户享有独立的使用权，没有与控股股东共用银行账户；公司作为独立的纳税主体，进行独立的税务登记，并依法纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据自身实际经营情况，结合《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等有关法律法规的要求，不断提升企业管理水平，保护公司资产的安全和完整，建立和健全了公司内部控制制度，明确了内部控制的目的和原则，规范了内部控制的方法。公司的内部控制制度涉及到业务的各方面，包括重大资产决策、财务管理、研发管理、人力资源管理、采购管理、生产管理、工程施工管理等，形成了有效的内部控制制度体系。公司内部控制设计和执行上按照“完善组织、健全制度、执行检查、不断提高”的原则进行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司根据有关法律法规的要求和企业实际需要，不断加强内部控制制度建设，制定各项业务的内部控制制度和 workflows。通过制度的建设规范了业务流程和内部审批流程，通过各业务 workflows 的建立，预防和发现、纠正公司经营管理过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全与完整。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会审计委员会下设的审计部为内部控制的稽查监督机构，负责对公司及控股子公司经营活动和内部控制执行情况实施监督和检查，并对每次检查的情况向董事会提交审查报告进行评价，提出改进意见和处理意见，确保公司的生产经营有序进行和内部控制的贯彻落实。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司尚未开展此项工作。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>提高公司内部控制质量是一个长期的、持续的过程，公司将根据《企业内部控制基本规范》、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，进一步完善和健全公司的内部控制制度，使之更加有效和科学。将聘期中介机构对公司的内部控制制度进行诊断，查找公司在经营和内部控制中存在的缺陷和薄弱环节，视公司的内部控制制度在制度建设、实施、监督方面进一步地提高。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的会计核算体系和财务管理体系，具体包括财务会计制度、成本控制制度、财务收支审批制度、费用报销制度、印鉴使用管理制度、票据管理制度、预算管理制度、财产管理制度等。公司通过 OA 程序，对货币资金、采购与付款、固定资产、期间费用、生产成本、销售与收款、存货、工程项目等建立有严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>经自查，公司在内部控制制度建立方面比较齐全，但执行不到位，公司对内部控制执行情况的检查力度还不够，今后应加大执行力度，加强对内部控制情况的日常监督力度，提高公司的整体经营管理水平和风险防范能力，促进公司的持续、健康发展。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制

公司总经办负责高管人员的日常考核与测评，年终由董事会薪酬与考核委员会根据《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核办法》进行综合测评，预支报酬，最终由股东大会确定。

2、激励机制

对于高管人员的年终奖金，公司将根据年度经营情况，结合其所担任的岗位和工作业绩由薪酬与考核委员会综合考评确定。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否



(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高年报信息披露质量和透明度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，根据《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）、《关于做好山东辖区上市公司 2009 年年度报告相关工作的通知》（鲁证监公司字[2010]1 号）等相关规定，修订了《公司信息披露事务管理制度》，在原条例中增加“年报信息披露重大差错责任追究制度”作为第四章第二节，并于 2010 年 3 月 29 日召开董事会审议通过了《公司信息披露事务管理制度（2010 年修订）》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 22 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 23 日

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 22 日上午 9 时在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室以现场会议的方式召开。会议由公司董事会召集，会议通知事项公告于 2009 年 4 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。会议由董事长刘双珉先生主持，会议出席的股东及授权代表 5 人，代表股份 65,492,931 股，占公司表决权股份总数的 39.07%。经出席会议并参加表决的股东及授权代表采用记名投票的方式逐项表决，审议通过了《2008 年度报告及摘要》、《2008 年度董事会工作报告》、《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2009 年度财务预算报告》、《2008 年度利润分配预案》、《2008 年度资本公积金转增股本预案》、《关于支付 2008 年度公司董事、监事和高管人员报酬的议案》、《关于续聘审计机构并支付 2008 年度报酬的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于公司吸收合并全资子公司山东科达工程设计咨询有限公司的议案》。

另外，公司独立董事姬光荣先生向与会股东及股东代表做了《2008 年度独立董事述职报告》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

(1) 2009 年总体经营情况

2009 年，董事会认真贯彻执行公司的发展战略，按照年初制定的经营计划，克服因原材料价格上涨带来的诸多困难，在所涉领域取得了一定的成绩，实现营业收入 71,657.70 万元，比上年同期增加 50.28%，增加的主要原因在于基础设施建设施工业务、房地产开发业务实现营业收入大幅增加所致。2009 年，基础设施建设施工业务实现营业收入 41,739.81 万元，比上年同期增加 79.19%，增加的主要原因在于 2008 年末、2009 年公司中标了大量基础设施施工项目，且多为高速公路项目，施工任务饱满；房地产开发业务实现营业收入 28,681.67 万元，比上年同期增加 68.22%，增加的主要原因在于本期销售和竣工的房地产建筑面积较去年同期增加；科英公司激光头来料加工业务因 3 月底与日本三洋解除来料加工合同，本期营业收入较少，共 944.61 万元，比上年同期减少 86.81%，科达半导体因本期处于建设期，无营业收入。



2009 年，公司实现营业利润 5,080.59 万元，上年同期为-908.38 万元；实现归属于母公司的净利润 5,800.15 万元，上年同期为-1,457.81 万元；公司净利润增加的原因在于：一是本期营业收入大幅增加，二是本期收到科达集团资金占用利息 4,073.88 万元计入当期收益。

(2) 2009 年公司各项业务经营情况

①基础设施建设施工

a、市场份额持续扩大

2009 年，公司以国家扩大内需加大基础设施建设为契机，加大市场开拓力度，努力开拓省内、外市场，加强招投标管理，提高了项目中标率，相继中标了山东临沂、日照，河北涞源、大广，山西晋城，以及深圳、重庆、四川等地的多个大型路桥、市政工程，全年累计中标总额近 15 亿元，实现了新突破。

b、工程建设稳步推进

2009 年，紧紧围绕年初制定的经营计划，不断加大施工管理力度，进一步落实层层承包，完善业务流程，修订成本定额，严格质量管理，加大技术改造力度，克服了材料大幅上涨等诸多不利因素，全年顺利完工并交验了保沧高速、荣乌高速、烟汕路、国道 309 改造工程、青州市时家店至大章庄公路工程、东营飞机场改建工程一、二、三期，东滨路工程、渭河路、广利河治理、天目山路广利河桥工程等十多项工程。目前在建的工程有张石高速、青临高速、沿海高速、日照疏港高速、河北大广高速、山西晋城环城高速、援川项目等十多项工程，累计工程量约 20 亿元。

c、工程设计任务再创新高

2009 年承担的黄河文化广场景观设计、聊城东昌湖景观桥等多项工程已完工，同时采取有力措施，加大市场开拓，在省内临沂、济南各地抢占市场份额，超额完成年初经营计划，全年承揽的设计任务再创历史新高。

d、着手实施信息化建设

为提升管理水平，努力打造数字化管理平台，2009 年公司在青临项目部试点了信息化建设，已完成了物资模块、合同模块、设备模块的自定义表的开发，实施了施工现场视频监控系统，启动了成本模块开发。

e、大力推进资质增项和晋升

公司制定了奖励措施，鼓励广大职工努力提高自己的专业水平，开展专利、工法的研究，积极与其他单位、高校进行科研合作，准备特级资质的晋升工作。2009 年，获得了铁路施工总承包三级资质、申报了铁路施工总承包二级资质。自行研发申报的《新型低液限粉土路基》专利，已接到国家知识产权局受理通知书，评审通过了一项省级工法《桥梁钻孔灌注桩预防混凝土耐久性病害施工工法》，引进《污水回收处理系统》、《多功能公路护栏处置机》、《自行式水泥杆撒机》三项专利。

②房地产开发

房地产开发业务在东营市逐步叫响“科达”品牌，2009 年随着全国房地产市场的回暖，公司各楼盘实现了热销。全年完成竣工备案面积 11.33 万平方米，现有开工面积 13.68 万平方米，实现销售面积 28,778 平方米，对外租赁 3,772.38 平方米。完成了科达远鉴三期、颐家二期、幼儿园项目的竣工验收和备案手续，幼儿园项目与香港伟才成功实现合作，并于 2009 年 8 月 30 日开园；开工建设了别墅三期、农贸市场及五号地块的换热站等项目，截止年底别墅三期主体全部完成，农贸市场工程外墙抹灰全部完成，钢构、门窗已进场；办理了科达颐家三期、乐家一期、乐家二期三个项目的手续报审、招标及开工工作，截止年底科达颐家三期、乐家一期、乐家二期的基础全部完成。

③科英公司



因受全球金融危机影响，1 月份起日本三洋骤减了对科英公司的加工订单。订单的大幅减少导致科英公司单位生产成本大幅增加，为避免亏损的进一步扩大，自 3 月 31 日起与日本三洋解除了来料加工合同。加工合同解除后，将骨干人员安置到了集团内部相应的合适岗位，同时对未能安置的职工进行了经济补偿并解除了劳动合同。全面盘查公司闲置资产，制定了资产处理方案，部分资产已过户到科达半导体公司利用。

④科达半导体公司

2009 年，科达半导体完成了设计中心、性能检测实验室、可靠性实验室、后道加工生产净化车间的改造工作，购置、安装、调试了性能测试设备、可靠性实验设备及生产设备，基本达到了量产条件。在产品研发方面，完成了 4 个系列 IGBT、MOSFET、FRD 产品的技术平台开发，4 款产品已陆续上市。在上海、深圳建立了运营销售分支机构，与晶片代工厂、封装测试厂、销售代理商建立了稳固的合作关系，完成了从研发到生产、销售的运营体系的搭建。

⑤投资收益

2009 年，公司实现投资收益 522.29 万元。公司合营企业—东营黄河公路大桥有限责任公司 2009 年实现营业收入 8,050.41 万元，实现净利润 980.29 万元，首次扭亏为盈。该公司收入的大幅增加，主要是随着东营黄河公路大桥两端连接线荣乌高速公路的全线通车，通过该桥的车流量增加。

2、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否。

3、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
公路桥梁施工及附属设施	417,398,098.52	382,038,393.14	8.47	79.19%	69.02%	5.51%
工缴费收入	9,446,111.46	11,149,149.42	-18.03	-86.81%	-73.85%	-58.49%
商品房销售收入	286,816,721.00	167,661,766.39	41.54	68.22%	37.86%	12.87%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
山东省内	460,482,624.12	0.24
山东省外	256,094,362.04	1367.81

(3) 主要供应商及客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	28,665,910.71	占采购总额比重 (%)	8.63
前五名销售客户销售金额合计	255,238,554.17	占销售总额比重 (%)	35.62

(4) 房地产项目开发进度及销售情况

报告期内，科达远鉴二期、三期，科达颐家一、二期，科达 4#、5#商业建筑，科达幼儿园及配套工程全部竣工并交付使用。科达别墅三期、科达农贸市场主体工程已完成，计划 2010 年 5 月份对外销售。科达颐家三期、乐家一期、乐家二期完成报建手续并开工，科达颐家三期已于 2010 年 3 月 28 日开盘对外预售。

报告期内，主要项目销售情况如下：

科达远鉴二期已于 2008 年度全部销售；

科达远鉴三期 2009 年销售 244 套，累计销售 324 套，截止 2009 年底销售率 93.6%，2009 年销售金额约 15,067.92 万元；

科达颐家一、二期 2009 年销售 297 套，累计销售 414 套，截止 2009 年底销售率 99%，2009 年销售金额约 13,511.92 万元；

科达 4#、5#商业建筑 2009 年完成了部分认购；

科达幼儿园已出租，租期 10 年租金共 330 万元，其中：第 1 至 3 年租金 20 万/年，第 4 至 6 年租金 30 万/年，第 7 至 10 年租金 45 万/年。

4、报告期内公司资产构成、主要财务数据同比发生重大变化的说明

项目	期末	期初	增减比率	变动原因
其他应收款	109,807,822.65	406,679,608.87	-73.00%	本期公司收回欠款所致。
投资性房地产	57,154,905.01	20,160,336.56	183.50%	本期开发的商业网点及幼儿园建成对外出租，由开发成本转到投资性房地产所致。
在建工程	8,929,596.19	1,030,162.98	766.81%	本期开发的农贸市场增加所致。
递延所得税资产	8,892,598.58	5,837,293.49	52.34%	公司本期计提坏账准备增加所致。
短期借款	260,000,000.00	508,000,000.00	-48.82%	公司本期归还借款所致。
应付票据	0.00	170,000,000.00	-100.00%	本期归还到期票据所致。
预收款项	51,525,382.49	37,539,582.59	37.26%	期末预收商品房房款增加所致。
应交税费	110,111,723.15	53,566,284.83	105.56%	1、公司本期工程收入增加，应缴纳的营业税及营业税附加增加所致；2、公司本期房地产项目的增值额较大，应交的土地增值税较多所致。
应付股利	636,631.16	11,156,838.96	-94.29%	本期支付山东科达集团有限公司股利所致。
其他应付款	57,281,604.87	26,127,947.77	119.23%	本期收取的保证金增加所致。
其他非流动负债	22,811,025.80	17,450,000.00	30.72%	公司子公司—科达半导体有限公司本期收到 715 万元的政府补助。
股本	335,269,708.80	167,634,854.40	100.00%	报告期内实施 2008 年度利润分配（10 送 5 派 0.6 元）及资本公积转增股本方案（10 转增 5）所致。
资本公积	105,635,899.10	189,453,326.30	-44.24%	
未分配利润	101,499,354.74	143,723,108.33	-29.38%	



5、报告期内公司现金流构成情况及同比发生重大变化的说明

项目	2009 年度	2008 年度	增减比率	变动原因
营业收入	716,576,986.16	476,842,870.92	50.28%	公司本期商品房销售收入增加和公路桥梁施工工程收入增加所致。
营业成本	562,992,924.01	390,571,179.50	44.15%	公司本期商品房销售收入增加和公路桥梁施工工程收入增加，成本相应增加所致。
营业税金及附加	54,888,183.37	17,459,408.48	214.38%	1、公司本期工程收入增加，应缴纳的营业税及营业税附加增加所致；2、公司本期的房地产项目的增值额较大，应交的土地增值税较多所致。
财务费用	-10,855,190.48	34,835,787.15	-131.16%	本期收到科达集团资金占用利息 4,073.88 万元，导致公司利息收入增加所致。
资产减值损失	13,013,900.67	-11,211,332.25	216.08%	部分应收款账龄增加导致计提的坏账准备增加所致。
投资收益	5,222,864.87	-5,298,890.57	198.57%	随着荣乌高速公路 2008 年全线通车，通过东营黄河公路大桥的车流量明显增加，该公司营业收入大幅增加，首次实现扭亏为盈。
营业外收入	14,999,669.75	687,795.05	2080.83%	1、本期子公司——科英激光电子有限公司收到日本三洋公司停产补偿金 9,628,030.17 元；2、政府补助增加；3、政府回购公司的土地产生 2,610,517.79 元的土地回售利润所致。
营业外支出	581,013.90	1,401,778.73	-58.55%	本期捐赠支出减少所致。
所得税费用	14,738,974.16	4,264,024.55	245.66%	本期利润增加应计提的所得税增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	58,001,535.07	-14,578,135.32	497.87%	1、本期营业收入大幅增加；2、本期收到科达集团资金占用利息 4,073.88 万元，计入当期收益。
收到其他与经营活动有关的现金	459,010,078.80	249,108,768.33	84.26%	本期收回资金往来款 37863.99 万元、收到科达集团资金占用利息 3960.81 万元、收到日本三洋停产补偿金 962.80 万元、收到政府补助 767.2 万元、收回投标保证金 621.29 万元。
购买商品、接受劳务支付的现金	453,253,291.92	316,105,247.10	43.39%	本期公路桥梁施工工程业务量增多、房地产开发项目增多所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	37,322,307.18	61,183,766.73	-39.00%	本期科英公司停产后，与职工解除劳动合同，公司职工减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	383,967,761.60	222,656,367.80	72.45%	本期营业收入增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,210,180.90	5,684,173.28	413.89%	本期开发农贸市场、半导体公司购买检测设备和生产设备投入的资金增加所致。

6、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

① 行业发展趋势

建筑业：

建筑业是国民经济的支柱产业，它与整个国家经济的发展、人民生活的改善有着密切的关系，很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模、城市化进程等因素。现阶段我国实施的刺激经济增长的政策，将使国民经济持续稳定增长，为建筑业的发展提供了良好的经济环境和空间，以国家重大项目建设、城市公共设施建设、交通能源建设、新农村建设为主的建筑市场呈现出生机勃勃的局面，对建筑业长期看好。短期看，2010 年国家将继续实施积极地财政政策和适度宽松的货币政策，国民经济仍将保持持续较快发展，在此情形下，一方面有中央 4 万亿投资计划及各地政府建设的基础设施在建项目的继续实施作支撑，另一方面有国家陆续出台的区域发展规划的实施作推动，再加上国家民生工程和中小城镇建设的提速发展，将使国家对基础设施投资规模保持适度增长，建筑业仍将保持较快发展势头。

房地产业：

房地产业是国民经济的重要产业，它的发展带动多个相关行业的发展，随着我国经济的平稳快速发展和城镇化建设的加速推进，住房消费将升级，房地产业住宅产品刚性需求不断增加，房地产业将保持长期持续增长。2009 年，随着国家拉动内需政策的实施，一度低迷的房地产市场呈现了快速回暖的势头，下半年呈现了火爆局面。为促进房地产业持续、平稳、健康发展，2009 年末国家及地方密集出台了一系列旨在加强房地产市场调控的政策和措施，受此影响，房价快速上涨的势头将会受到遏制，短期内市场可能会出现一定的波动，但从长期来看，整个行业仍将保持快速发展的态势，价格将趋于稳定。

② 行业竞争格局

建筑业市场准入门槛较低，又存在不同程度的地方保护主义和行业保护，导致市场竞争激烈，行业利润率较低。房地产业因开发商多，土地资源稀缺，取得土地的成本较高，且易受政府调控政策影响，导致房地产业的利润率逐步下降，行业竞争更加激烈。

(2) 公司未来发展面临的机遇和挑战

① 机遇

当前国家为拉动内需，实施的 4 万亿投资计划正在有序进行，山东省也加大了交通建设投资，2010 年计划投资 526 亿元，比上年增长 20.1%，这为基础设施施工企业的持续发展提供了良好的机会。2009 年国家又陆续出台了多个区域的发展规划，11 月 23 日国务院批复了《黄河三角洲高效生态经济区发展规划》，规划以资源高效利用和生态环境改善为主线，着力优化产业结构，着力完善基础设施，着力推进基本公共服务均等化，着力创新体制机制，率先转变发展方式，提高核心竞争力和综合实力。公司所在地东营市作为黄河三角洲高效生态经济区的主战场之一，随着规划的逐步实施，将为公司基础设施建设施工业务和房地产开发业务提供新的发展空间。

② 挑战

公司面临良好发展机遇的同时，也面临诸多挑战，一方面公司在项目管理水平、管控能力方面存在不足，项目利润水平有待提高；另一方面公司的房地产业务随着现有储备土地的逐步开发，以后取得土地的难度和成本将大幅增加，加上国家宏观政策调控影响，房地产业务利润率将下降。

(3) 公司发展战略及对策

公司将抓住政府投资建设黄河三角洲高效生态经济区的发展机遇，在国家大力支持基础设施建设投资的大背景下，以山东省、河北省等临近省市基础设施建设为根基，做好项目储备工作。同时公司



将利用目前有利的环境，集中精力引进项目管理公司等新的经营机制，提升管理水平，完善资质升级与增项，加大市场开发力度，加强成本控制，挖掘潜力，并积极拓宽施工经营领域，做好项目代建、工程设计、咨询、检测等相关业务。

公司房地产开发业务在新形势下，将进一步优化产品结构，努力缩短开发周期，加大营销力度，适时储备经营性用地，逐步建立标准化开发流程，在持续开发新项目的同时，积极参与经济适用房、保障性住房的建设。

(4) 公司面临的风险因素分析

① 应收款回收风险

公司所处基础设施建设施工行业具有工期长，工程的完工、验收、审计决算之间有滞后的特点，因此公司的应收款较大，回收速度较慢，影响公司的现金流。为加大应收款回收力度，公司成了专门的应收款回收小组具体负责应收款回收事宜，并制定了相关的奖罚措施。

② 原材料价格波动风险

公司施工用原材料主要是砂石、水泥、沥青、钢材等，其价格的高低受国内外经济因素影响较大，价格波动风险较大。为规避原材料价格波动的风险，公司采取以下措施：在工程项目中标后及时下达原材料采购单，锁定原材料在施工期间上涨风险；尽可能的与业主签订半开口施工合同，在主要原材料价格波动超过施工合同约定的幅度后，双方另行调整价格。

③ 行业竞争风险

公司所处基础设施建设施工行业和房地产开发行业，该行业准入门槛低，竞争激烈，利润率较低。为提高公司核心竞争力，公司将拓宽施工领域，做好资质晋升与增项工作，从一级资质迈入特级资质，同时不断充实从施工建设到投资、设计咨询及管理运营一体化的产业链条，全面提升工程总承包能力。

(5) 新年度经营计划

2010 年公司计划实现营业收入 88,611.05 万元，实现净利润 2,339.00 万元，为完成经营计划公司采用以下经营措施：

① 基础设施建设施工

在抓住政府投资“黄河三角洲高效生态经济区”建设机遇的同时，大力拓展省外市场，优化市场布局，以突出市场占有率为前提，兼顾经济效益提升。继续拓展施工领域，不断积累公路、市政、大型桥梁、隧道、大型水利、铁路等相关领域经营业绩和经验，尽快向公路总承包特级资质和市政总承包特级资质晋升，向铁路施工二级资质晋升。

② 房地产开发

积极晋升为一级资质，继续以住宅开发为主，保证开发项目畅销的同时，积极储备开发用地，保证业务的可持续发展。逐步建立房地产业务运作体系，重点做好投资控制、产品设计、工程管理、市场营销、资金管理、竣工入伙等薄弱环节，确保产品档次与质量。不断完善内部管理机制，堵塞管理漏洞。积极筹划，确保农贸市场招商与销售成功，按照星级农贸市场的基本标准进行运营。把握机遇，周密策划，迅速推进，切实搞好别墅三期、颐家三期、乐家项目的销售工作。在建项目科达别墅三期、农贸市场计划 6 月底竣工验收，科达颐家三期、乐家一期、乐家二期计划 2011 年 6 月份竣工验收。科达颐家三期已于 3 月 28 日开盘预售，均价 5300 元/平方米，目前已全部销售，科达乐家一期、乐家二期计划 5 月上旬开盘预售。

③ 科达半导体

尽快实现产品的量产与销售，扩大经营规模，提高盈利水平，同时加强技术、市场、管理团队建设，进一步完善产品结构，保持研发优势，做好知识产权保护，不断加强计划管理，优化内部运营管



理体系和机制。建立内部知识管理平台，实现知识沉淀与共享。积极申请专利，保证知识产权不受侵害。根据市场需求进一步优化产品结构，上半年完成 MOSFET、IGBT、FRD 等多款产品的技术平台开发，争取下半年全面推向市场。

(6) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否。

(7) 资金需求、使用计划及来源情况

因公司目前在建工程施工项目和房地产开发项目较多，预计 2010 年度资金需求较大，为满足资金需求，公司将加强生产经营和财务管理，提高公司经济效益，加大应收款回收力度，加快商品房预售工作，提高资金周转效率。另一方面，公司银行信用状况良好，继续保持与当地银行良好的合作关系，及时足额的获得银行贷款。公司将创造条件，通过多种方式和渠道，改善公司财务结构。

(二) 公司投资情况

1、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使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司 2009 年度财务报告由北京天圆全会计师事务所有限公司审计，该所为本公司出具了有保留意见的审计报告。公司董事会对审计报告及导致保留意见事项的审计意见没有异议，认为其客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

导致保留意见的事项内容如下：

科达股份通过无关联关系的第三方与母公司山东科达集团有限公司（以下简称“科达集团”）进行大额资金往来，2009 年因该事项受到相关监管部门的调查，科达集团于 2009 年度支付给科达股份资金占用利息 3,960.81 万元，科达股份确认为当期收益。截止审计报告日科达股份尚未收到调查结果，该事项对财务报表的影响我们无法确定。

北京天圆全会计师事务所出具的审计报告客观、真实的反映了公司实际的财务状况，针对审计意见中的保留事项，董事会作出如下说明：

公司母公司及关联方占用上市公司资金问题，导致上市公司产生较大财务费用，对上市公司的盈利能力造成一定影响，在接受有关监管机构的调查中，公司董事会与公司母公司深刻认识到资金占用对上市公司造成的不良影响，母公司承诺将严格规范自身行为，合法行使股东权利。公司董事会将积极做好以下工作，杜绝资金占用现象再次出现。

- 1、积极诚恳接受监管机构监管，努力提高上市公司独立性；
- 2、健全内控制度建设，切实加强内控制度执行，特别是规范资金划转流程；
- 3、加强董事会自身建设，督促每位董事更加勤勉尽责，履行好自身职责。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司对 2006 年度、2007 年度、2008 年度财务报告进行了重大会计差错更正。

1、更正的原因：

公司于 2003 年取得了东营市“胜东锦华小区、交警支队住宅区、区工商局住宅以西，黄河路以北，广州路以东”宗地一处。此后，东营市规划局对该宗土地所处的片区进行新的规划，新增建设一条市政道路，此道路把该宗土地一分为二，破坏了公司对该宗土地的整体开发计划，导致该宗土地低于预期



的开发价值。为此，公司向有关部门反映，要求给予适当经济补偿。经协商达成一致意见，由东营市土地储备中心以回购上述土地的方式给予公司补偿。2006年4月公司与东营市土地储备中心签订了《土地储备协议》，协议约定土地补偿费用为4671.24万元。东营市土地储备中心回购公司上述土地的行为，我们误以为该回购行为不同于一般的土地资产出售行为，是因规划对公司损失的经济补偿，而非收购公司资产，导致未履行决策程序、未及时披露。公司在收到东营市财政集中支付中心支付的上述土地补偿款时，人为地冲减了当期的应收账款。2006年底公司实际收到相应的工程款时，由于上述工程款已冲销，经办人要求临时打入山东科达集团有限公司（简称“科达集团”）账户，后因科达集团资金紧张，长期占用了该笔款项。2008年公司考虑到被回购的土地一直未做账务处理，要求科达集团归还上述款项，科达集团在2008年12月份以土地补偿款的形式将上述款项打入公司，财务人员把收到的上述款项计入了营业外收入--收到土地补偿款科目。

2、重大会计差错更正对2006年度、2007年度、2008年度主要报表项目的影响：（单位：元）

(1) 受影响的2006年度财务报表项目

2006年12月31日 资产负债表项目	影响金额	2006年度利润表项目	影响金额
其他应收款	44,376,780.00	管理费用	-563,543.66
存货	-6,181,210.51	资产减值损失	2,335,620.00
无形资产	-8,917,410.95	营业外收入	31,050,234.88
递延所得税资产	583,905.00	利润总额	29,278,158.54
应缴税费	10,432,546.92	所得税费用	9,848,641.92
盈余公积	1,942,951.66	归属于上市公司股东的 净利润	19,429,516.62
未分配利润	17,486,546.96		
归属于上市公司股权的权益	19,429,516.62		
2006年度现金流量表项目	影响金额		
销售商品、提供劳务收到的现金	-46,712,400.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	46,712,400.00		

(2) 受影响的2007年度财务报表项目

2007年12月31日 资产负债表项目	影响金额	2007年度利润表项目	影响金额
其他应收款	42,041,160.00	管理费用	-165,752.53
存货	-6,181,210.51	资产减值损失	2,335,620.00
无形资产	-8,751,658.42	利润总额	-2,169,867.47
递延所得税资产	1,167,810.00	所得税费用	-529,206.67
应缴税费	10,347,973.08	归属于上市公司股东的 净利润	-1,640,660.80
盈余公积	1,784,355.41		
未分配利润	16,143,772.58		
归属于上市公司股权的权益	17,928,127.99		

(4) 受影响的 2008 年度财务报表项目

2008 年 12 月 31 日 资产负债表项目	影响金额	2008 年度利润表项目	影响金额
应缴税费	7,395,784.18	管理费用	729,296.19
盈余公积	984,123.39	资产减值损失	-4,671,240.00
未分配利润	-8,379,907.57	营业外收入	-31,050,234.88
归属于上市公司股权的权益	-7,395,784.18	利润总额	-27,108,291.07
2008 年度现金流量表项目	影响金额	所得税费用	-1,923,651.07
收到其他与经营活动有关的现金	46,712,400.00	归属于上市公司股东的净利润	-25,184,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	-46,712,400.00		

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届二十一次董事会	2009 年 4 月 6 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 8 日
五届二十二次董事会	2009 年 4 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 28 日
六届一次董事会	2009 年 5 月 22 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 5 月 23 日
六届董事会 2008 年第一次临时会议	2009 年 6 月 4 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 6 月 5 日
六届二次董事会	2009 年 8 月 17 日	审议通过了《公司 2009 年半年度报告全文及摘要》		
六届三次董事会	2009 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项工作。

(1) 2008 年度股东大会审议批准了 2008 年度利润分配方案，以 167,634,854 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股派发现金 0.6 元（含税），共分配利润 93,875,518.24 元；同时以 167,634,854 股为基数，每 10 股转增 5 股，共转增资本公积 83,817,427.00 元，已实施完毕。

(2) 2008 年度股东大会审议批准了关于公司吸收合并全资子公司山东科达工程设计咨询有限公司的议案，该方案已实施完毕。山东科达工程设计咨询有限公司的工商登记、税务登记已注销，该公司的所有资产、负债和权益由科达股份享有或承担。



3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况

公司董事会依据中国证监会和上海证券交易所的有关规定制定了《董事会专门委员会工作制度》和《审计委员会年报工作规程》。

(2) 审计委员会相关规章制度的主要内容

《董事会专门委员会工作制度》主要从委员会成员的产生原则，委员会的组成、职责权限、工作流程、议事规则等方面进行规定。《审计委员会年报工作规程》主要从审计委员会在年报年制、审查和披露过程中了解公司经营情况并与年审会计师沟通、监督检查方面进行细致要求。

(3) 履职情况汇总报告

审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会专门委员会工作制度》和《审计委员会年报工作规程》的有关规定，认真履行职责，监督公司的内部审计制度及其实施，及时审核公司的财务信息及其披露情况，特别在 2009 年年度审计工作中做了大量的工作。

审计委员会根据中国证监会【2009】34 号文、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关要求，本着勤勉尽责的原则，在公司 2009 年年报审计中履行了如下职责：

①确定总体审计计划

在年审会计师正式进场前，审计委员会就公司 2009 年年度审计工作与会计师事务所、公司财务部进行沟通，2009 年 1 月 22 日，确定了公司 2009 年年度审计工作安排，并由公司董事会秘书通过电子邮件、传真的方式向独立董事提交。

②审阅公司编制的财务会计报表

审计委员于 2010 年 1 月 23 日审阅了公司财务部 2010 年 1 月 23 日提交的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及部分财务报表附注资料。审计委员按照《企业会计准则》和公司财务制度的规定，对会计资料的真实性、完整性以及财务报表是否按照新会计准则进行编制予以了重点关注。通过咨询公司有关财务人员、管理人员，查阅相关会计资料，对相关财务数据进行分析后，认为：

公司 2009 年财务会计报表的编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、费用和利润的确认真实、准确，能够反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，未发现重大错误和遗漏。

③审计过程中，审计委员会以书函督促

2010 年 3 月 2 日，会计师事务所年审会计师正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成审计工作，确保年度报告及相关文件的制作披露及时完成。2010 年 4 月 12 日，会计师事务所与审计委员会就审计工作计划及在审计过程中重点关注的事项进行了充分沟通。

④会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会再次审阅财务会计报表并形成书面意见

2010 年 4 月 22 日，会计师事务所按照总体计划如期出具了初步审计意见。审计委员会审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表后认为：北京天圆全会计师事务所有限责任公司对公司 2009 年年度财务报告的审计工作严格按照审计业务相关规范进行；在年度财务审计报告的审计过程中，会计师事务所与审计委员会进行了有效沟通，充分听取了审计委员会的意见；并同意以此财务报表为基础制作公司 2009 年度报告及摘要。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，确保公司如期披露 2009 年度报告。

⑤公司 2009 年度财务报告定稿，会计师事务所出具 2009 年度审计的其他相关文件

2010 年 3 月 22 日至 4 月 22 日，年审会计师就审计事宜与审计委员会充分沟通，双向核定，财务报告定稿。2010 年 4 月 26 日，会计师事务所如期完成审计报告，并根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，出具了《关于对



科达集团股份有限公司与关联方资金往来及对外担保的专项说明》。

⑥2010年4月26日，审计委员会向公司董事会提交了《公司2009年度财务会计报告》、《关于北京天圆全会计师事务所有限责任公司从事公司2009年度审计工作的总结报告》、《关于继续聘请北京天圆全会计师事务所有限责任公司为公司2010年度审计机构的议案》。审计委员会认为：北京天圆全会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计及其他服务过程中表现出良好的业务水平和职业道德，审计人员在本次年度审计过程中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表意见获得了充分、适当的审计证据。鉴于上述因素，审计委员会建议继续聘请北京天圆全会计师事务所有限责任公司为公司2010年度的审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬与考核委员会各成员切实履行职责，主要负责制定公司董事、高级管理人员的考核指标并进行考核，制定、审查公司董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

报告期末，薪酬与考核委员会根据公司2009年度主要财务指标和生产经营完成情况，以及公司董事、高级管理人员分工管理范围和主要职责，依照公司的绩效考核体系，对公司的董事、高级管理人员履职情况进行了年度绩效考核。

对公司在2009年度报告中披露的董事、高级管理人员的报酬进行审查后认为：董事、高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放的相符。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司2010年度在建基础设施建设施工项目工程量较多、房地产开发项目较多，流动资金资金需求量大。为了股东的长远利益和公司的发展，董事会提议公司2009年度不进行利润分配。	未分配利润留存的资金将投资公司房地产“科达乐家一期、二期”项目和在建基础设施建设施工项目。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	2,793,914.24	6,134,375.67	45.55
2007	0.00	8,022,321.41	
2008	10,058,091.24	10,606,504.66	94.83

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强公司的内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，规范外部信息使用人的管理工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司制定了《内部信息知情人登记备案制度》和《外部信息使用人管理制度》，并经第六届董事会临时会议审议通过后实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
公司五届十三次监事会于 2009 年 4 月 6 日下午在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室召开	审议通过了《公司 2008 年度报告及摘要》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司监事会关于 2008 年度报告的审核意见》、《关于监事会换届选举的议案》。
公司五届十四次监事会于 2009 年 4 月 27 日上午在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室召开	审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》、《公司监事会关于 2009 年第一季度报告的审核意见》。
公司六届一次监事会于 2009 年 5 月 22 日下午在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室召开	选举王树云女士为公司第六届监事会主席。
公司六届二次监事会于 2009 年 8 月 17 日上午在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室召开	审议通过了《公司 2009 年半年度报告全文及摘要》。
公司六届三次监事会于 2009 年 10 月 27 日上午在山东省东营市府前大街 65 号东营科英激光电子有限公司四楼会议室召开	审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》。

报告期内，公司监事会认真执行股东大会决议，严格履行公司章程，列席各次董事会会议，加强对公司经营管理的监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面的情况。监事会单独或配合审计委员会定期或不定期的检查公司财务，对董事、高级管理人员执行职务时进行监督。未发现公司董事、高级管理人员在执行职务过程中，违反法律、法规、公司章程及损害股东利益的行为。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定行使职权，列席了报告期内公司召开的历次董事会和股东大会，对董事会会议的召开程序和决议以及股东大会召开程序和决议进行了监督，认为公司董事会在报告期内的能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他有关法律、法规进行规范运作；报告期内公司进一步完善了内部控制制度，并制定了一系列公司规范治理的相关制度。公司董事及高级管理人员在履行职务时未发现违法、违规、违章和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会通过对公司财务制度执行情况和财务运行状况的检查，认为公司财务制度较健全，但执行尚不到位，公司财务运行存在一定的问题，已督促管理层限期整改。北京天圆全会计师事务所有限公司对本公司 2009 年报出具了保留意见的审计报告，通过对公司 2009 年度财务报表的审查，我们认为审计报告是客观公正的，公司财务报告公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售、收购资产的价格合理，严格履行了法定审批程序和信息披露义务，不存在内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，严格执行相关协议价格，遵守有关规定，履行合法程序，关联交易及定价原则公平、合理，没有损害公司及股东的利益。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，公司监事会认为审计报告真实、客观的反映了公司的财务状况和经营成果，对会计师作出的有关说明和判断表示认可。公司董事会所作出的相关说明真实反映了公司目前的基本状况，监事会对董事会的说明表示认可。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
东营市土地储备中心	万泉河路以南、沂州路以东面积为 28556.5 平方米(42.8 亩)土地一宗	2009 年 8 月 31 日	770.00		261.05	否	账面成本价格	是		0	

公司于 2009 年 6 月 4 日召开临时董事会，审议通过《关于东营市土地储备中心收购公司土地的议案》，根据《中华人民共和国土地管理法》及有关法律法规规定，经政府有关部门协调，为支持当地教育事业的发展，提供学校建设用地，东营市土地储备中心拟收购公司“万泉河路以南、沂州路以东”面积为 28556.5 平方米(42.8 亩)土地一宗，该地块账面成本为 770 万元，东营市土地储备中心拟以该账面成本为标准向公司支付收购储备补偿费用。上述董事会决议公告已于 2009 年 6 月 5 日刊登在上海证券交易所网站和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。2009 年 8 月 31 日东营市土地储备中心向公司支付了土地补偿费用，公司向其移交了土地使用权，并办理了土地过户手续。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东营黄河公路大桥有限责任公司	合营公司	提供劳务	提供大桥养护	遵循独立核算、公平合理、平等互利的原则		718,372.21	0.17	转账	718,372.21	
合计				/	/	718,372.21	0.17	/	/	/

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东科达集团有限公司	母公司	113,831.34	5,926.64		
合计		113,831.34	5,926.64		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		1,138,313,370.25			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		59,266,343.56			
关联债权债务形成原因		公司母公司山东科达集团有限公司(以下简称“科达集团”)为满足临时性资金需要,向公司暂时性拆借资金。			
关联债权债务清偿情况		报告期内,公司向科达集团提供资金113,831.34万元,累计收回108,017.77万元,期末尚有5,813.57万元未收回,公司于2010年4月20日全部收回。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期公司按银行同期贷款利率向科达集团收取资金占用利息4,073.88万元,收取的上述资金利息计入了当期收益。。			

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
37,877.56	113,831.34	5,926.64	108,017.77	149,856.14	现金偿还	6,255.61	1
					现金偿还	4,390.00	2
					现金偿还	36,677.56	3
					现金偿还	15,900.00	4
					现金偿还	21,555.82	5
					现金偿还	3,860.00	6
					现金偿还	46,856.34	7
					现金偿还	8,900.00	8
					现金偿还	3,960.81	10
					现金偿还	1,500.00	12
报告期内新增非经营性资金占用的原因			公司母公司山东科达集团有限公司（以下简称“科达集团”）为满足临时性资金需要，向公司暂时性拆借资金。				
已采取的清欠措施			已全部收回				
预计完成清欠的时间			已于 2010 年 4 月 20 日全部偿还。				

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案 2010 年 4 月 20 日全部收回了非经营性资金占用款。

3、其他重大关联交易

(1) 公司同科达集团签订房屋租赁协议，按双方协商价格科达集团每年支付公司租赁费 100,000 元（含水、电、暖费用），租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 1 月 1 日。

(2) 公司同东营市精细化工厂签订土地租用合同，东营市精细化工厂租用公司土地 5,840 平方米，年租金 83,000 元，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 1 月 1 日。

(3) 公司本年给东营黄河大桥有限公司提供大桥养护，收取养护费用金额为 718,372.21 元。

(4) 本年度科达集团为本公司向大王建行借款 7800 万元提供连带责任保证；

山东大王集团有限公司和科达集团为本公司向广饶中行借款 3000 万元，提供连带责任保证。

(5) 公司通过无关联关系的第三方与母公司——科达集团进行大额资金往来，2009 年科达集团支付给科达股份 3,960.81 万元的资金占用利息。截止 2009 年 12 月 31 日，科达集团尚欠公司资金 5,926.64 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	山东科达集团有限公司	(广饶县)字第(广大王0029)号房屋所有权证项下的第001幢房产第二层的部分房屋面积为240平方米		2006年1月1日	2010年1月1日	100,000	市场价格		是	母公司
本公司	东营市精细化工厂	广国用(2000)字第179号国有土地使用权证项下的5840平方米土地		2006年1月1日	2010年1月1日	83,000	市场价格		是	其他关联人

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 工程施工合同

报告期内,公司中标的标的额在1亿元以上的重大工程施工合同:

2009年1月3日,公司与沧州市高速公路建设管理局签订了《河北省沿海高速公路沧州歧口至海丰段高速公路土建工程施工合同文件第YHSG-07合同》,合同标的额345,487,666.00元,有关本合同的详细内容请查阅公司于2009年1月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登的《关于签订重大工程施工合同公告》,目前本合同正在履行中。

2009年4月10日,公司与山东省交通厅公路局签订《国家高速公路网长春至深圳线青州至临沭(鲁苏界)公路路桥工程施工合同协议书》,合同标的额32,8617,818元,有关本合同的详细内容请查阅公司于2009年5月9日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登的《关于签订重大工程施工合同公告》,目前本合同正在履行中。

2009年4月15日,公司与日照市公路局签订《日照港疏港公路路桥工程合同协议书》,合同标的额150,863,855元,有关本合同的详细内容请查阅公司于2009年4月21日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登的《关于签订重大工程施工合同公告》,目前本合同正在履行中。

2009 年 8 月 12 日，公司与晋城环城高速公路建设管理处签订《山西省晋城环城高速公路西北段路面工程第二标段合同协议书》，合同标的额 121,654,766 元，合同工期 14 个月，目前本合同正在履行中。

2009 年 10 月 16 日，公司与河北省高速公路管理局（集团）签订《大广公路固安（京冀界）至涿州段高速公路路面工程 LM-7 标段合同协议》，合同标的额 139,803,145 元，合同工期 12 个月，目前本合同正在履行中。

（2）银行借款合同

报告期内，公司于银行签订的金额在 5000 万元以上的重大借款合同：

2009 年 1 月 7 日，公司与中国建设银行股份有限公司东营大王支行签订了人民币借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限 10 个月，自 2009 年 1 月 7 日至 2009 年 11 月 7 日，年利率为 5.31%，山东科达集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

2009 年 3 月 31 日，公司与中国建设银行股份有限公司东营大王支行签订了人民币借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限 1 年，自 2009 年 3 月 31 日至 2010 年 3 月 30 日，年利率为 5.31%，山东科达集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

2009 年 5 月 20 日，公司与中国工商银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额为人民币 5,500 万元，借款期限为 1 年，自 2009 年 5 月 20 日至 2010 年 5 月 5 日，年利率为 5.31%，山东大王集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

2009 年 6 月 11 日，公司与中国银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额为人民币 6,000 万元，借款期限为 1 年，自 2009 年 6 月 11 日至 2010 年 6 月 10 日，年利率为 5.841%，山东大王集团有限公司和山东科达集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

2009 年 10 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司东营大王支行签订了人民币借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限 3 个月，自 2009 年 10 月 23 日至 2010 年 01 月 23 日，年利率为 5.31%，山东科达集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

（七）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	山东科达集团有限公司除作出股法定承诺外，还在公司股改方案中作出以下特别承诺：1、自公司股权分置改革方案实施之日起三十六个月内，其持有的公司原非流通股股份不通过上海证券交易所挂牌出售或转让；2、在前项承诺期满后的十二个月内，通过上海证券交易所挂牌出售所持股份的价格不低于 11.21 元/股。若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理；3、若违反前述承诺的禁售和限售条件而出售所持有的原非流通股股份，将以出售股票所得额的 100% 作为违约金支付给公司。	截止本报告期末，山东科达集团有限公司履行了其承诺，没有违反其承诺的情形。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广饶县金润投资有限公司于 2007 年 11 月 20 日受让山东科达集团有限公司转让的公司 19% 的股权，该公司于 2007 年 11 月 22 日公布了《科达集团股份有限公司详式权益变动报告书》，并在报告书中承诺：1、2009 年 4 月 7 日前，不通过上海证券交易所挂牌出售或转让该受让的股权；2、在前项承诺期满后的十二个月内，通过上海证券交易所挂牌出售所持股份的价格不低于 11.21 元/股。若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应	截止本报告期末，广饶县金润投资有限公司履行了其承诺，没有违反其承诺的情形。



	对该价格进行除权处理；3、若违反前述承诺的禁售和限售条件而出售所持有的原非流通股股份，将以出售股票所得额的 100% 作为违约金支付给公司；4、为促进公司的健康发展，在持有该受让股权期间内不在该股权上设置抵押、质押或其他形式的第三人权利。	
发行时所作承诺	公司母公司山东科达集团有限公司为避免产生同业竞争于 2000 年 11 月 12 日出具了《放弃竞争和利益冲突承诺函》，承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动；不利用控股股东地位，就股份公司与本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何行动。	截止本报告期末，山东科达集团有限公司履行了其承诺，没有违反其承诺的情形。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		北京天圆全会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		30
境内会计师事务所审计年限		10 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于 2009 年 7 月 16 日收到中国证券监督管理委员会济南稽查局调查通知书（编号为：济调查通字 0906 号），因公司涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。截止报告期末，尚无立案调查结论。

(十) 其他重大事项的说明

1、公司的子公司东营科英电子有限公司于 2009 年 3 月 31 日与合作方日本三洋解除来料加工协议后，积极安置本公司员工，截止到 2009 年 7 月 31 日，通过竞岗并结合个人意愿，相继安置 410 人到山东科达集团有限公司各下属公司工作，对未安置的人员协商解除劳动合同并进行补偿。

2、公司 2009 年 5 月 22 日召开 2008 年度股东大会审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司山东科达工程设计咨询有限公司的议案》，为整合内部人才及资质资源，为申请特级资质做准备，公司将吸收合并该公司，公司为合并方，山东科达工程设计咨询有限公司（以下简称“设计咨询公司”）为被合并方，合并完成后，设计咨询公司将被吸收入本公司，设计咨询公司解散，其原有的独立法人资格将注销，本公司作为存续公司继续存续。因该公司为公司的全资子公司，对公司的合并报表无影响。

设计咨询公司注册地为济南市高新区舜华路 1 号创业广场 4 号楼，注册资本 500 万元，公司经营范围为公路、市政公用、建筑工程设计、设计总承包及技术咨询，旧桥加固技术服务。截止到 2009 年 6 月 30 日，该公司资产总额 4,044,246.92 元，负债总额 642,369.35 元，净资产 3,401,877.57 元。2009 年 1 至 6 月份实现营业收入 476,600.00 元，净利润-122,246.15 元。

截止报告期末公司已办理完毕税务登记注销手续、工商登记注销手续及资质变更登记手续。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于签订重大工程施工合同公告	《中国证券报》D009 版、 《上海证券报》C13 版、 《证券时报》D1 版	2009 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
关于子公司绝缘栅双极晶体管项目获得省、市专项资金的公告	《中国证券报》B05 版、 《上海证券报》C13 版、 《证券时报》B7 版	2009 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
关于子公司东营科英激光电子有限公司终产的公告	《中国证券报》B02 版、 《上海证券报》C158 版、 《证券时报》A14 版	2009 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》D002 版、 《上海证券报》C7 版、 《证券时报》D7 版	2009 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2008 年度报告	《中国证券报》D015 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》D2 版	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
第五届董事会第二十一会议决议公告	《中国证券报》D015 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》D2 版	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
第五届监事会第十三次决议公告	《中国证券报》D015 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》D3 版	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
澄清公告	《中国证券报》B06 版、 《上海证券报》C43 版、 《证券时报》D26 版	2009 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
关于签订重大工程施工合同公告	《中国证券报》D127 版、 《上海证券报》C14 版、 《证券时报》A12 版	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2009 年第一季度报告	《中国证券报》D017 版、 《上海证券报》C31 版、 《证券时报》D23 版	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
第五届董事会第二十二次会议决议公告暨关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》D017 版、 《上海证券报》C31 版、 《证券时报》D23 版	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
关于签订重大工程施工合同公告	《中国证券报》C018 版、 《上海证券报》23 版、 《证券时报》B3 版	2009 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2008 年年度报告更正公告	《中国证券报》A11 版、 《上海证券报》C23 版、 《证券时报》D10 版	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C003 版、 《上海证券报》18 版、 《证券时报》A19 版	2009 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
六届一次董事会决议公告	《中国证券报》C003 版、 《上海证券报》18 版、 《证券时报》A19 版	2009 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
六届一次监事会决议公告	《中国证券报》C003 版、 《上海证券报》18 版、	2009 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上



	《证券时报》A19 版		上市公司公告”栏查询。
六届临时董事会决议公告	《中国证券报》A06 版、 《上海证券报》C25 版、 《证券时报》D12 版	2009 年 6 月 5 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上 市公司公告”栏查询。
2008 年利润分配及公积金转增股本实施公告	《中国证券报》C07 版、 《上海证券报》A7 版、 《证券时报》C6 版	2009 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上 市公司公告”栏查询。
关于中国证监会济南稽 查局立案调查的公告	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》C24 版、 《证券时报》D11 版	2009 年 7 月 17 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上 市公司公告”栏查询。
2009 年半年度报告	《中国证券报》D031 版、 《上海证券报》C68 版、 《证券时报》D18 版	2009 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上 市公司公告”栏查询。
2009 年第三季度报告	《中国证券报》D079 版、 《上海证券报》B10 版、 《证券时报》D22 版	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上 市公司公告”栏查询。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京天圆全会计师事务所有限公司注册会计师李知好、于翠莲审计，并出具了有保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天圆全审字[2010]100110401 号

科达集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的科达集团股份有限公司（以下简称“科达股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是科达股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

科达股份通过无关联关系的第三方与母公司山东科达集团有限公司（以下简称“科达集团”）进行大额资金往来，2009 年因该事项受到相关监管部门的调查，科达集团于 2009 年度支付给科达股份资金占用利息 3,960.81 万元，科达股份确认为当期收益。截止审计报告日科达股份尚未收到调查结果，该事项对财务报表的影响我们无法确定。

四、审计意见

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，科达股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科达股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：李知好、于翠莲

2010 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:科达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	455,596,167.38	394,324,682.23
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	六(二)	0.00	120,000.00
应收账款	六(三)	359,848,410.18	358,880,852.16
预付款项	六(四)	54,033,187.52	76,061,180.96
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六(五)	109,807,822.65	406,679,608.87
买入返售金融资产			
存货	六(六)	99,441,320.09	106,098,835.17
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		10,000,000.00	0.00
流动资产合计		1,088,726,907.82	1,342,165,159.39
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六(七)	128,391,760.05	123,490,319.83
投资性房地产	六(八)	57,154,905.01	20,160,336.56
固定资产	六(九)	141,947,078.31	149,077,300.73
在建工程	六(十)	8,929,596.19	1,030,162.98
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六(十一)	35,112,197.65	47,058,146.29
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六(十二)	0.00	31,249.98
递延所得税资产	六(十三)	8,546,287.40	5,837,293.49
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		380,081,824.61	346,684,809.86
资产总计		1,468,808,732.43	1,688,849,969.25



流动负债：			
短期借款	六（十六）	260,000,000.00	508,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	六（十七）	0.00	170,000,000.00
应付账款	六（十八）	261,078,999.76	198,522,564.15
预收款项	六（十九）	51,525,382.49	37,539,582.59
应付职工薪酬	六（二十）	27,870,203.77	29,421,043.36
应交税费	六（二十一）	110,111,723.15	53,566,284.83
应付利息		0.00	0.00
应付股利	六（二十二）	636,631.16	11,156,838.96
其他应付款	六（二十三）	57,281,604.87	26,127,947.77
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		768,504,545.20	1,034,334,261.66
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债	六（二十四）	22,811,025.80	17,450,000.00
非流动负债合计		22,811,025.80	17,450,000.00
负债合计		791,315,571.00	1,051,784,261.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（二十五）	335,269,708.80	167,634,854.40
资本公积	六（二十六）	105,635,899.10	189,453,326.30
减：库存股		0.00	0.00
专项储备			
盈余公积	六（二十七）	85,578,042.33	79,228,269.73
一般风险准备			
未分配利润	六（二十八）	101,499,354.74	143,723,108.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		627,983,004.97	580,039,558.76
少数股东权益		49,510,156.46	57,026,148.83
所有者权益合计		677,493,161.43	637,065,707.59
负债和所有者权益总计		1,468,808,732.43	1,688,849,969.25

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:科达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		398,844,980.10	360,104,190.66
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	120,000.00
应收账款	七(一)	359,848,410.18	358,558,327.16
预付款项	七(一)	44,573,960.65	75,603,211.32
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	七(二)	135,532,023.20	410,334,355.81
存货	七(二)	98,344,676.03	95,571,027.23
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		10,000,000.00	0.00
流动资产合计		1,047,144,050.16	1,300,291,112.18
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	七(三)	142,527,437.74	142,625,997.52
投资性房地产		38,101,466.21	0.00
固定资产		62,586,677.08	63,967,383.70
在建工程		8,834,556.23	1,030,162.98
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		16,187,743.75	27,217,409.05
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		8,546,287.40	4,546,095.20
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		276,784,168.41	239,387,048.45
资产总计		1,323,928,218.57	1,539,678,160.63

流动负债：			
短期借款		260,000,000.00	508,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	170,000,000.00
应付账款		259,564,656.50	196,855,712.88
预收款项		51,525,382.49	34,267,669.90
应付职工薪酬		3,340,522.46	3,971,397.03
应交税费		98,695,165.67	42,615,509.21
应付利息		0.00	0.00
应付股利		672,700.72	828,594.61
其他应付款		33,872,035.78	19,482,193.28
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		707,670,463.62	976,021,076.91
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		500,000.00	0.00
非流动负债合计		500,000.00	0.00
负债合计		708,170,463.62	976,021,076.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		335,269,708.80	167,634,854.40
资本公积		102,330,717.11	187,487,110.26
减：库存股		0.00	0.00
专项储备			
盈余公积		85,578,042.33	79,228,269.73
一般风险准备			
未分配利润		92,579,286.71	129,306,849.33
所有者权益（或股东权益）合计		615,757,754.95	563,657,083.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,323,928,218.57	1,539,678,160.63

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮



合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(二十九)	716,576,986.16	476,842,870.92
其中:营业收入	六(二十九)	716,576,986.16	476,842,870.92
二、营业总成本		670,993,990.02	480,627,780.36
其中:营业成本	六(二十九)	562,992,924.01	390,571,179.50
营业税金及附加	六(三十)	54,888,183.37	17,459,408.48
销售费用		3,021,698.02	2,492,785.24
管理费用	六(三十一)	47,932,474.43	46,479,952.24
财务费用	六(三十二)	-10,855,190.48	34,835,787.15
资产减值损失	六(三十三)	13,013,900.67	-11,211,332.25
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“—”号填列)		5,222,864.87	-5,298,890.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,901,440.22	-5,813,890.57
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		50,805,861.01	-9,083,800.01
加:营业外收入	六(三十四)	14,999,669.75	687,795.05
减:营业外支出	六(三十五)	581,013.90	1,401,778.73
其中:非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		65,224,516.86	-9,797,783.69
减:所得税费用	六(三十六)	14,738,974.16	4,264,024.55
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		50,485,542.70	-14,061,808.24
归属于母公司所有者的净利润		58,001,535.07	-14,578,135.32
少数股东损益		-7,515,992.37	516,327.08
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.17	-0.04
(二)稀释每股收益		0.17	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,485,542.70	-14,061,808.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,001,535.07	-14,578,135.32
归属于少数股东的综合收益总额		-7,515,992.37	-6,815,009.61

法定代表人:刘锋杰

主管会计工作负责人:吕江

会计机构负责人:韩金亮



母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		703,458,096.11	400,752,794.48
减:营业成本		550,507,011.42	345,815,536.08
营业税金及附加		54,502,577.98	17,301,369.56
销售费用		2,847,999.96	2,492,785.24
管理费用		17,894,453.52	20,006,890.56
财务费用		-7,672,594.60	33,867,033.89
资产减值损失		16,000,768.78	-9,042,284.07
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七(四)	5,222,864.87	-5,298,890.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,901,440.22	-5,813,890.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,600,743.92	-14,987,427.35
加:营业外收入		2,904,015.18	230,721.17
减:营业外支出		560,457.18	1,155,531.71
其中:非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		76,944,301.92	-15,912,237.89
减:所得税费用		13,446,575.88	1,324,780.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		63,497,726.04	-17,237,018.08
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		63,497,726.04	-17,237,018.08

法定代表人:刘锋杰

主管会计工作负责人:吕江

会计机构负责人:韩金亮



合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		717,206,994.67	666,756,862.23
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十七)1	459,010,078.80	249,108,768.33
经营活动现金流入小计		1,176,217,073.47	915,865,630.56
购买商品、接受劳务支付的现金		453,253,291.92	316,105,247.10
支付给职工以及为职工支付的现金		37,322,307.18	61,183,766.73
支付的各项税费		18,548,773.55	20,171,112.73
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十七)2	283,124,939.22	295,749,136.20
经营活动现金流出小计		792,249,311.87	693,209,262.76
经营活动产生的现金流量净额		383,967,761.60	222,656,367.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	9,515,000.00
取得投资收益收到的现金		321,424.65	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,926,458.32	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-11,007.37
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,247,882.97	9,503,992.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,210,180.90	5,684,173.28
投资支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		39,210,180.90	35,684,173.28
投资活动产生的现金流量净额		-30,962,297.93	-26,180,180.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	29,750,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		628,500,000.00	540,500,000.00
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		628,500,000.00	570,250,000.00
偿还债务支付的现金		876,500,000.00	600,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,427,232.15	40,770,969.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		927,927,232.15	641,020,969.31
筹资活动产生的现金流量净额		-299,427,232.15	-70,770,969.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-505,537.58
五、现金及现金等价物净增加额		53,578,231.52	125,199,680.26
加：期初现金及现金等价物余额		394,324,682.23	269,125,001.97
六、期末现金及现金等价物余额		447,902,913.75	394,324,682.23

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮



母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		707,068,717.31	578,704,845.21
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		416,832,306.18	235,943,071.94
经营活动现金流入小计		1,123,901,023.49	814,647,917.15
购买商品、接受劳务支付的现金		452,031,024.77	308,934,702.68
支付给职工以及为职工支付的现金		22,675,686.01	16,555,896.03
支付的各项税费		18,106,414.56	16,272,858.38
支付其他与经营活动有关的现金		292,661,832.21	294,758,742.43
经营活动现金流出小计		785,474,957.55	636,522,199.52
经营活动产生的现金流量净额		338,426,065.94	178,125,717.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	9,515,000.00
取得投资收益收到的现金		321,424.65	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,926,458.32	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,826.31	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,249,709.28	9,515,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,565,321.17	2,314,411.10
投资支付的现金		10,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		26,565,321.17	2,314,411.10
投资活动产生的现金流量净额		-18,315,611.89	7,200,588.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		628,500,000.00	540,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		628,500,000.00	540,500,000.00



偿还债务支付的现金		876,500,000.00	592,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,062,918.24	34,650,890.55
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		917,562,918.24	626,650,890.55
筹资活动产生的现金流量净额		-289,062,918.24	-86,150,890.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-505,537.58
五、现金及现金等价物净增加额		31,047,535.81	98,669,878.40
加：期初现金及现金等价物余额		360,104,190.66	261,434,312.26
六、期末现金及现金等价物余额		391,151,726.47	360,104,190.66

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	167,634,854.40	189,453,326.30			78,244,146.34		152,103,015.90		57,026,148.83	644,461,491.77
加:会计政策变更										
前期差错更正					984,123.39		-8,379,907.57			-7,395,784.18
其他										
二、本年年初余额	167,634,854.40	189,453,326.30			79,228,269.73		143,723,108.33		57,026,148.83	637,065,707.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	167,634,854.40	-83,817,427.20			6,349,772.60		-42,223,753.59		-7,515,992.37	40,427,453.84
(一)净利润							58,001,535.07		-7,515,992.37	50,485,542.70
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							58,001,535.07		-7,515,992.37	50,485,542.70
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					6,349,772.60		-16,407,861.46			-10,058,088.86
1.提取盈余公积					6,349,772.60		-6,349,772.60			
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配						-10,058,088.86			-10,058,088.86
4. 其他									
五) 所有者权益内部结转	167,634,854.40	-83,817,427.20				-83,817,427.20			
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,817,427.20	-83,817,427.20							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	83,817,427.20					-83,817,427.20			
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	335,269,708.80	105,635,899.10	0		85,578,042.33	101,499,354.74		49,510,156.46	677,493,161.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	167,634,854.40	195,271,961.30			77,449,384.15		142,291,273.41		51,941,158.44	634,588,631.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正					1,778,885.58		16,009,970.24			17,788,855.82
其他										
二、本年年初余额	167,634,854.40	195,271,961.30			79,228,269.73		158,301,243.65		51,941,158.44	652,377,487.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-5,818,635.00					-14,578,135.32		5,084,990.39	-15,311,779.93
(一) 净利润							-14,578,135.32		516,327.08	-14,061,808.24
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-14,578,135.32		516,327.08	-14,061,808.24
(三) 所有者投入和减少资本		-5,818,635.00							4,568,663.31	-1,249,971.69
1. 所有者投入资本									11,900,000.00	11,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-5,818,635.00							-7,331,336.69	-13,149,971.69
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的										

分配									
4. 其他									
五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	167,634,854.40	189,453,326.30		79,228,269.73		143,723,108.33		57,026,148.83	637,065,707.59

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,634,854.40	187,487,110.26			78,244,146.34		137,686,756.90	571,052,867.90
加：会计政策变更								
前期差错更正					984,123.39		-8,379,907.57	-7,395,784.18
其他								
二、本年初余额	167,634,854.40	187,487,110.26			79,228,269.73		129,306,849.33	563,657,083.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	167,634,854.40	-85,156,393.15			6,349,772.60		-36,727,562.62	52,100,671.23
（一）净利润							63,497,726.04	63,497,726.04
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							63,497,726.04	63,497,726.04
（三）所有者投入和减少资本		-1,338,965.95					0.00	-1,338,965.95
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,338,965.95						-1,338,965.95
（四）利润分配					6,349,772.60		-16,407,861.46	-10,058,088.86
1. 提取盈余公积					6,349,772.60		-6,349,772.60	0.00
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配						-10,058,088.86	-10,058,088.86
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	167,634,854.40	-83,817,427.20				-83,817,427.20	
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,817,427.20	-83,817,427.20					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	83,817,427.20					-83,817,427.20	
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			85,578,042.33	92,579,286.71	615,757,754.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,634,854.40	187,487,110.26			77,449,384.15		130,533,897.16	563,105,245.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正					1,778,885.58		16,009,970.25	17,788,855.83
其他								
二、本年年初余额	167,634,854.40	187,487,110.26			79,228,269.73		146,543,867.41	580,894,101.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,237,018.08	-17,237,018.08
(一) 净利润							-17,237,018.08	-17,237,018.08
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-17,237,018.08	-17,237,018.08
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	167,634,854.40	187,487,110.26			79,228,269.73	129,306,849.33	563,657,083.72

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：韩金亮

科集团股份有限公司 2009年度财务报表附注

一、公司基本情况

科达集团股份有限公司(以下简称“公司”)原名为山东省东营科达集团股份有限公司,是1993年经山东省东营市经济体制改革委员会东体改发[1993]第35号文《关于东营市第二市政工程公司改组为股份制企业申请报告的批复》批准,由原东营市第二市政工程公司整体改制,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年10月30日公司召开创立大会暨首次股东大会,并依法于当年12月17日在山东省东营市工商行政管理局注册登记。

1993年3月公司设立时定向募集股本总额为242.057万股(每股面值10元)。1996年9月根据山东省东营市体改委体改发(1996)25号文,将股票每股面值10元拆细为每股1元,公司原总股本242.057万股拆为2,420.57万股。1997年3月根据1996年度利润分配方案向全体股东按10:4的比例派送红股,同时按10:2的比例将资本公积转增股本。2000年5月18日,公司1999年度股东大会决议决定,以1999年末的总股本3,872.912万股为基数,向全体股东按10:10的比例派送红股。经过以上变更后的公司总股本为7,745.824万元,并取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为3700001800337的法人营业执照。

2004年4月9日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]31号文批准,公司采用“全面向二级市场投资者定价配售”方式向社会公开发行人民币普通股3,000万股,并于2004年4月26日挂牌上市,发行后公司总股本为10,745.824万股,于2004年4月20日办理了工商变更登记。

2004年6月18日,公司2003年度股东大会决议决定,以公司A股发行后的总股本10,745.824万股为基数,向全体股东按每10股派发现金2元(含税),送红股3股,经过送股后,公司总股本为13,969.5712万股,股本结构不变。

2006年4月,公司完成了股权分置改革,股权登记日(2006年4月5日)在册的流通股股东每持有10股流通股股份可获送2.7股股份,即流通股股东获送股份总数为10,530,000.00股。股权分置改革后,公司的总股本不变,改革方案实施后的股本结构为:有限售条件流通股90,165,712股,占总股本的64.55%,其中法人股52,202,800股,占总股本的37.37%,内部职工股和社会个人股37,962,912股,占总股本的27.18%;无限售条件流通股49,530,000股,占总股本的35.45%。

2007年4月,公司有限售条件流通股中内部职工股和社会个人股限售期满,分别于2007年4月9日、4月10日上市流通。上述股份流通后,公司股本结构变更为:有限售条件流通股52,202,800股,占总股本的37.37%,无限售条件流通股87,492,912股,占总股本的62.63%。

根据公司2006年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额27,939,142.40股,每股面值1元,计增加股本27,939,142.40元。

截至2008年12月31日,各股东的出资额为:有限售条件流通股股本总额为6,264.336万元,无限售条件流通股股本总额为10,499.1494万元。

2009年5月22日,公司召开2008年度股东大会,审议通过了公司2008年度利润分配方案:以现有股本167,634,854股为基数,向全体股东每10股送红股5股,增加股本83,817,427股;资本公积金转增股本是以现有股本167,634,854股为基数,每10股转增5股,增加股本83,817,427股。公司于2009年7月6日到山东工商行政管理局办理了工商变更登记。

截至2009年12月31日,公司股本为335,269,708股,全部为无限售条件流通股。

公司经营范围:

公司所属行业为基础设施建设行业，主要从事市政、公路、污水处理及给排水工程施工；交通防护器材加工；汽车配件、机械配件的生产、销售；汽车及机械维修（限分支机构凭许可证经营）；沥青金属材料销售；加油服务（限分支机构）；承包境外市政建设工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；交通防护器材的安装施工及公路养护（凭资质证书经营）；建筑工程、水利、水电工程、港口与海岸工程、铁路工程施工（凭资质证书经营）；备案范围进出口业务；房地产开发、销售（凭资质证书经营）。

根据公司 2008 年度股东会决议，公司经营范围增加“公路、市政公用、建筑工程、水利工程、风景园林设计、设计总承包及技术咨询，旧桥加固技术服务（凭资质证书经营）”。

组织形式：股份有限公司

公司注册地：广饶县大王经济技术开发区

总部地址：广饶县大王经济技术开发区

母公司名称：山东科达集团有限公司

公司的最终控制方：刘双珉

二、公司采用的主要会计政策、会计估计及前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

企业合并具体分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

2、企业合并中，将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

（1）企业合并协议已获股东大会通过；

（2）企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；

（3）参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

（4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；

（5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

3、本公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额

作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 合并方为合并而发生的审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

4、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

5、本公司通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为每一单项交换交易成本之和。在购买日按以下步骤进行处理：

(1) 将原持有的对被购买方的投资账面价值恢复调整至最初取得成本，相应调整留存收益等所有者权益项目。

(2) 比较每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易中应予确认的商誉金额（或者应计入取得投资当期损益的金额）。

(3) 在购买日应确认的商誉应为每一单项交易产生的商誉之和。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

(1) 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益。

(2) 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

(七) 现金等价物的确定标准

公司对同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(九) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

公司购入的股票、债券、基金等确定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债等持有至到期投资时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ② 持有至到期的投资；
- ③ 应收款项。

公司可供出售金融资产按照取得时公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

公司对拥有的其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十）应收款项

1、应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

2、本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限3年以上），按应收债权的现值计量。

3、期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准	单项金额 2000 万元及以上
单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准	单项金额 300 万元及以上
单项金额重大的其他应收款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

应收账款、其他应收款以账龄为风险特征，划分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上 5 个风险组合，坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的方法计提。对政府部门的欠款坏账准备的计提：账龄 3 年以内按余额的 2% 计提坏账准备，账龄较长的按照个别认定法。其余应收款项按账龄分析计提，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账准备。计提坏账准备的比例：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	20%
3-5 年 (含 5 年)	40%
5 年以上	100%

预付账款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏账准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收账款的风险特征计提坏账准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货分类为：原材料、工程施工、生产成本、库存商品、开发产品、开发成本、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。价值较高、反复使用的周转材料采用分次摊销法摊销，其它低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3、存货的盘存制度

存货数量盘存方法采用永续盘存制。

4、存货减值

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

①公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、电子及其他设备。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照成本作为初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出构成；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行建造的固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

当固定资产因被处置、逾期使用等原因不能再为公司产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损等的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧采用年限平均法，按预计的使用年限以单项折旧率按月计提，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率%
房屋及建筑物	10-30	3.17-9.50	5
专用设备	10	9.50	5
运输工具	8-10	9.50-11.88	5
电子及其他设备	6-8	11.88-15.83	5

公司年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等内容，其会计处理方法为：

(1) 与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；

(2) 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、在建工程类别

在建工程以工程项目分类核算。

2、在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

4、在建工程减值准备的计提标准和计提方法

对于在建工程,公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象,资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧在未来期间做相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间保持一致。

几个资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

按月度计算借款费用资本化金额。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。其中：

（1）外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

（3）投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定的价值不公允的除外；

（4）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（5）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

4、研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

5、无形资产减值准备的计提标准和计提方法

对于无形资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几个资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）除存货、金融资产外其他主要类别资产的减值准备确定方法

1、资产减值的认定

公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期发生或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

(7) 其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、减值准备的计提

对发生减值迹象的资产，公司将进行减值测试，对商誉和收益年限不确定的无形资产每期末均进行减值测试，估计其可收回金额。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计的净残值）。

资产减值损失一经确定，在以后会计期间不再转回。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入相关资产成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十二）收入

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购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）租赁

公司租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本年度无主要会计政策、会计估计的变更。

(二十六) 重大会计差错更正

根据公司第六届董事会 2010 年第二次临时董事会审议通过的《关于重大会计差错更正的议案》，公司对 2008 年东营市土地储备中心回购公司土地一事进行了重大会计差错更正，并在 2010 年 4 月 7 号进行了公告，该重大差错的更正对公司 2008 年度财务报表主要项目和财务指标的影响：

(1) 2008 年 12 月 31 日资产负债表

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应交税费	46,170,500.65	53,566,284.83	35,219,725.03	42,615,509.21
盈余公积	78,244,146.34	79,228,269.73	78,244,146.34	79,228,269.73
未分配利润	152,103,015.90	143,723,108.33	137,686,756.90	129,306,849.33
归属于母公司股东的权益合计	587,435,342.94	580,039,558.76	571,052,867.90	563,657,083.72
股东权益合计	644,461,491.77	637,065,707.59	571,052,867.90	563,657,083.72

(2) 2008 年度利润表

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	45,750,656.05	46,479,952.24	19,277,594.37	20,006,890.56
资产减值损失	-6,540,092.25	-11,211,332.25	-4,371,044.07	-9,042,284.07
营业外收入	31,738,029.93	687,795.05	31,280,956.05	230,721.17
利润总额	17,310,507.38	-9,797,783.69	11,196,053.18	-15,912,237.89
所得税费用	6,187,675.62	4,264,024.55	3,248,431.26	1,324,780.19
净利润	11,122,831.76	-14,061,808.24	7,947,621.92	-17,237,018.08
归属于母公司所有者的净利润	10,606,504.66	-14,578,135.34	7,947,621.92	-17,237,018.08

(3) 2008 年度现金流量表

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	202,396,368.33	249,108,768.33	189,230,671.94	235,943,071.94
经营活动现金流入小计	869,153,230.56	915,865,630.56	767,935,517.15	814,647,917.15
经营活动产生的现金流量净额	175,943,967.80	222,656,367.80	131,413,317.63	178,125,717.63

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,712,400.00	0.00	46,712,400.00	0.00
投资活动现金流入小计	56,216,392.63	9,503,992.63	56,227,400.00	9,515,000.00
投资活动产生的现金流量净额	20,532,219.35	-26,180,180.65	53,912,988.90	7,200,588.90

(4) 2008 年度主要财务指标

项目	合并数	
	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.50	3.46
基本每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.04
净资产收益率	1.81%	-2.46%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.05	1.33

(二十七) 所得税

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其计税基础之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延所得税采用资产负债表债务法进行核算。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予以确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税所得额足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响应纳税所得额、也不影响会计利润的交易或事项（除了企业合并）中的其他资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债不予确认。

公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部分或全部递延所得税资产时，按不能转回的部分扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税作为权益项目处理。

三、税项

1、增值税：公司销售货物缴纳增值税。税率为：主要产品税率为17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减可抵扣进项税后的余额。

2、营业税：按营业额的3%或5%计缴。

3、城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。

4、教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。

5、地方教育费附加：按应交流转税的1%计算缴纳。

6、企业所得税：按应纳税所得额的25%计算缴纳。

7、房产税：以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

8、其他税项：按国家有关规定税率计算并缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司。

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表	备注
科达半导体有限公司	控股子公司	东营市府前大街 65 号	生产半导体	5000 万	设计、生产和销售半导体元器件，并对售后的产品进行维修和服务。	60%	60%	是	注 1

注1：2008年11月4日，根据东开管经贸（2008）44号文批准，子公司东营科英激光电子有限公司与山东科达集团有限公司（以下简称“科达集团”）签订股权转让协议，以3000万元受让了科达集团持有的科达半导体有限公司60%的股权，收购成立日为2008年11月4日。

(二) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(三) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围
东营科英激光电子有限公司	来料加工	3,800 万元	生产、销售电子激光头等
山东科达工程检测有限责任公司	质量检测	300 万元	公路工程、市政工程、房建工程、交通工程等检测及各种建材的试验检测

各子公司的基本情况：

被投资单位全称	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
东营科英激光电子有限公司	1,820 万元	1,820 万元	47.89%	47.89%	47.89%
山东科达工程检测有限责任公司	300 万元	300 万元	100.00%	100.00%	100.00%
科达半导体有限公司	3000 万元	3000 万元	60.00%	60.00%	60.00%

1. 东营科英激光电子有限公司

东营科英激光电子有限公司（以下简称“激光电子”）由公司与科达集团共同出资创办，其中公司出资1,820万元，占注册资本的47.89%，科达集团出资1,980万元，占注册资本的52.11%。由于公司对激光电子具有实质控制权，因而将激光电子纳入合并报表。

2. 山东科达工程检测有限责任公司

山东科达工程检测有限责任公司系由公司2007年独资创办的公司，共出资300万元，占注册资本的100%。

3. 科达半导体有限公司

科达半导体有限公司成立于2007年10月，注册资本人民币5,000万元，为科达集团与美国STP技术公司共同经营的中外合资有限责任公司，其中：科达集团持有其70%的权益性资本，美国STP技术公司持有其30%的权益性资本。2008年11月4日股权转让完成后，科达半导体有限公司的投资者为：东营科英激光电子有限公司出资3000万元、占60%；美国STP技术公司出资1500万元、占30%；科达集团出资500万元、占10%。

（四）报告期合并报表范围的变更情况

1、根据企业合并准则要求，对同一控制下的控股合并需要追溯调整比较财务报表的最早期初，因而从2007年科达半导体有限公司成立起，就将其纳入合并范围。

2、公司第五届董事会第二十一次会议决议审议通过了公司吸收合并全资子公司山东科达工程设计咨询有限公司的议案，山东科达工程设计咨询有限公司于2009年12月21日完成了工商注销登记，由公司的全资子公司变为公司的分公司。

（五）少数股东权益和少数股东损益

项 目	本期	上期
1. 期末少数股东权益		
科英激光电子有限公司	32,963,679.56	38,955,427.21
科达半导体有限公司	16,546,476.90	18,070,721.62
合 计	49,510,156.46	57,026,148.83
2. 本期少数股东损益		
科英激光电子有限公司	-5,991,747.65	2,374,167.23
科达半导体有限公司	-1,524,244.72	-1,857,840.15
合 计	-7,515,992.37	516,327.08

五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的，期初数均系2008年12月31日的余额，期末数均系2009年12月31日的余额；本期发生额系2009年发生额，上期发生额系2008年发生额；未注明货币单位的均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			278,801.45			265,930.10
人民币			278,801.45			265,930.10
银行存款：			442,441,797.30			295,603,460.18
人民币			435,042,723.73			288,252,083.16
美元	1,083,605.28	6.8282	7,399,073.57	1,075,611.89	6.8346	7,351,377.02
其他货币资金：			12,875,568.63			98,455,291.95

人民币			12,875,568.63			98,455,291.95
合计			455,596,167.38			394,324,682.23

注：公司期末其他货币资金为办理履约保函而存出的保证金，其中5,182,315.00元在报表日后3个月内到期。

(二) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	120,000.00
商业承兑汇票		
合 计	0.00	120,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	199,709,824.86	51.77	12,269,323.94	47.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	78,068,177.88	20.24	8,265,040.30	31.92
其他不重大的应收账款	107,957,190.74	27.99	5,352,419.06	20.68
合 计	385,735,193.48	100.00	25,886,783.30	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	199,463,921.73	53.30	7,161,109.99	46.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	77,976,312.78	20.84	6,216,716.50	40.60
其他不重大的应收账款	96,753,514.42	25.86	1,935,070.28	12.63
合 计	374,193,748.93	100.00	15,312,896.77	100.00

2、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	计 提 比 例	理 由
东营市公路局	87,776,043.09	3,816,789.75	4.35%	政府部门欠款
青莱高速公路建设办公室	32,000,193.00	3,200,019.30	10.00%	按账龄计提
沧州市高速公路管理局 沿海高速建设管理处	27,754,658.00	1,387,732.90	5.00%	按账龄计提
荣乌线工程建设办公室	27,062,221.77	1,353,111.09	5.00%	按账龄计提
河北保沧高速公路筹建处	25,116,709.00	2,511,670.90	10.00%	按账龄计提
合计	199,709,824.86	12,269,323.94		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以	16,313,033.70	20.90	815,651.68	65,097,392.67	83.47	3,254,869.63

内						
1 年至 2 年	57,285,260.74	73.38	5,728,526.07	7,272,890.29	9.33	727,289.03
2 年至 3 年	1,104,815.21	1.42	220,963.04	122,375.54	0.16	24,475.11
3-5 年	3,108,614.54	3.98	1,243,445.82	5,455,952.59	7.00	2,182,381.04
5 年以上	256,453.69	0.32	256,453.69	27,701.69	0.04	27,701.69
合 计	78,068,177.88	100.00	8,265,040.30	77,976,312.78	100.00	6,216,716.50

4、其他不重大的应收账款坏账准备计提

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	计 提 比 例	理 由
东营市水利局	2,817,828.65	372,455.72	13.22%	政府部门欠款
滨州市公路局	8,467,138.97	169,342.78	2.00%	政府部门欠款
广饶建设局	17,301,173.10	1,730,117.31	10.00%	政府部门欠款
潍坊市公路管理局	17,425,120.00	348,502.40	2.00%	政府部门欠款
莱芜市公路局	3,201,344.66	64,026.89	2.00%	政府部门欠款
日照市岚山财政局	3,816,572.55	76,331.45	2.00%	政府部门欠款
东营市政局（普陀山路）	3,656,009.53	73,120.19	2.00%	政府部门欠款
广饶县水利建设指挥部	18,663,528.02	1,866,352.81	10.00%	政府部门欠款
日照公路局	8,870,612.83	177,412.26	2.00%	政府部门欠款
东营市坝底指挥部	13,411,057.00	268,221.14	2.00%	政府部门欠款
莱芜市公路管理局	1,942,412.12	38,848.24	2.00%	政府部门欠款
广饶县公路局	55,381.90	1,107.64	2.00%	政府部门欠款
济南市公路管理局	27,498.00	549.96	2.00%	政府部门欠款
济南市公路局（国道 220 标志）	81,180.00	1,623.60	2.00%	政府部门欠款
广饶县交通局	512,950.83	10,259.02	2.00%	政府部门欠款
广饶开发区管委会	1,366.26	27.33	2.00%	政府部门欠款
广饶县公安局交警大队	10,212.32	204.24	2.00%	政府部门欠款
莱芜市建委	7,695,804.00	153,916.08	2.00%	政府部门欠款
合计	107,957,190.74	5,352,419.06		

5、报告期内无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

6、期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
东营市公路局	非关联方	87,776,043.09		22.74
其中：		9,725,587.63	1 年以内	
		52,698,913.27	1-2 年	
		25,020,087.07	3-5 年	
		331,455.12	5 年以上	
青莱高速公路建设办公室	非关联方	32,000,193.00	1-2 年	8.30

沧州市高速公路管理局 沿海高速建设管理处	非关联方	27,754,658.00	1 年以内	7.20
荣乌线工程建设办公室	非关联方	27,062,221.77	1 年以内	7.02
河北保沧高速公路筹建 处	非关联方	25,116,709.00	1-2 年	6.51
合计		199,709,824.86		51.77

- 8、期末无通过重组等其他方式收回的应收款项。
- 9、期末应收关联方账款金额为 497,227.21 元，详见附注六（三）3。
- 10、期末不存在终止确认的应收款项。
- 11、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	46,308,888.97	85.70	73,337,557.86	96.42
1-2 年	6,105,573.98	11.30	949,838.46	1.25
2-3 年	132,858.05	0.25	1,147,224.49	1.51
3 年以上	1,485,866.52	2.75	626,560.15	0.82
合计	54,033,187.52	100.00	76,061,180.96	100.00
计提坏账准备				
净值	54,033,187.52		76,061,180.96	

2、预付款项金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都市方圆道建筑工程 咨询有限公司	非关联方	4,321,353.46	1 年以内	预付工程款
日照正诺市政工程有限 公司	非关联方	3,959,582.30	1 年以内	预付工程款
东营市东岳建筑工程有 限公司	非关联方	3,490,611.78	1 年以内	预付工程款
蒋振泉	非关联方	3,109,120.00	1 年以内 59120 元, 1-2 年 3050000 元	预付工程款
青岛同盛源贸易有限公 司	非关联方	2,904,000.00	1 年以内	预付工程款
合计		17,784,667.54		

- 3、期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	84,604,304.51	70.33	5,327,705.37	50.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	35,698,247.57	29.67	5,167,024.06	49.23
其他不重大的其他应收款				
合 计	120,302,552.08	100.00	10,494,729.43	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	346,775,582.12	83.61		0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	67,958,742.05	16.39	8,054,715.30	100.00
其他不重大的其他应收款				
合 计	414,734,324.17	100.00	8,054,715.30	100.00

2、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
山东科达集团有限公司	59,266,343.56	56130657.47 元计提 5%， 3135686.09 元 计提 40%	4,060,807.32	往来款
晋城环城高速公路建设管理处	12,165,477.00	5	608,273.85	投标保证金
山东省交通厅公路局山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	5,715,092.00	5	285,754.60	投标保证金
河辛路项目部	4,440,113.95	5	222,005.70	往来款
日照市疏港高速公路建设项目办公室	3,017,278.00	5	150,863.90	投标保证金
合 计	84,604,304.51		5,327,705.37	

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备			账面余额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,714,229.57	63.63	1,135,711.47	45,488,937.19	66.93	2,431,446.86
1-2 年	3,987,601.14	11.17	398,760.11	3,716,006.93	5.47	57,600.69
2-3 年	3,416,271.20	9.57	683,254.24	10,822,484.73	15.93	2,164,496.95
3-5 年	4,384,745.69	12.28	1,753,898.27	7,550,237.33	11.11	3,020,094.93
5 年以上	1,195,399.97	3.35	1,195,399.97	381,075.87	0.56	381,075.87
合计	35,698,247.57	100.00	5,167,024.06	67,958,742.05	100.00	8,054,715.30

4、期末其他应收款中欠款金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%
山东科达集团有限公司	关联方	59,266,343.56	1 年以内 56130657.47 元, 3-5 年 3135686.09 元	49.26
晋城环城高速公路建设管理处	非关联方	12,165,477.00	1 年以内	10.11
山东省交通厅公路局山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	非关联方	5,715,092.00	1 年以内	4.75
河辛路项目部	非关联方	4,440,113.95	3-5 年	3.69
日照市疏港高速公路建设项目办公室	非关联方	3,017,278.00	1 年以内	2.61
合计		84,604,304.51		70.42

5、期末其他应收款中有持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，为应收山东科达集团有限公司 59,266,343.56 元。

6、期末余额中应收关联方欠款 60,950,109.10 元，详见本附注六（三）3。

7、其他应收款期末数比期初数减少 294,431,772.09 元，减少了 70.99%，主要是因为公司收回欠款所致。

(六) 存货及存货跌价准备

1、存货分类

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,330,876.90		19,330,876.90
库存商品	2,317,852.77		2,317,852.77
低值易耗品	142,144.50		142,144.50
开发产品	29,111,811.26		29,111,811.26
在产品	26,979.78		26,979.78
工程施工	5,222,163.90		5,222,163.90
开发成本	43,289,490.98		43,289,490.98
合计	99,441,320.09		99,441,320.09
存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,864,721.04		4,864,721.04
库存商品	8,874,109.30		8,874,109.30
低值易耗品	142,303.50		142,303.50
开发产品	15,233,372.51		15,233,372.51
在产品	2,276,127.72		2,276,127.72
开发成本	74,708,201.10		74,708,201.10
合计	106,098,835.17		106,098,835.17

2、经测试期末存货没有发生减值的情况，故不需计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

注：其他流动资产核算的是公司本期在建行购买的千元通财双月盈产品。

(八) 对合营企业投资

单位:万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
东营黄河公路大桥有限责任公司	有限公司	东营市府前大街	刘双珉	大桥收费	32000	50	50	66203.06	41937.58	24265.49	8050.41	980.29

(九) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	128,391,760.05		123,490,319.83	

1、明细

被投资单位名称	投资起始日期	核算方法	占被投资单位注册资本比例	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额
东营黄河公路大桥有限责任公司	2004年5月	权益法	50%	116,425,997.52	4,901,440.22	121,327,437.74
山东科达房地产开发有限公司	2004年5月	成本法	5%	1,000,000.00		1,000,000.00
东营科英进出口有限公司	2002年12月	成本法	18.00%	6,064,322.31		6,064,322.31
合 计				123,490,319.83	4,901,440.22	128,391,760.05

2. 期末公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

3. 对东营黄河公路大桥有限责任公司的投资本期增加金额为对该公司的投资收益。

(十) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	22,798,814.92	40,266,565.40	800,529.60	62,264,850.72
1. 房屋、建筑物	22,103,504.03	40,266,565.40	800,529.60	61,569,539.83

2. 土地使用权	695,310.89	0.00	0.00	695,310.89
二、累计折旧或累计摊销合计	2,638,478.36	2,814,493.44	343,026.09	5,109,945.71
1. 房屋、建筑物	2,545,615.30	2,795,999.16	343,026.09	4,998,588.37
2. 土地使用权	92,863.06	18,494.28		111,357.34
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	20,160,336.56			57,154,905.01
1. 房屋、建筑物	19,557,888.73			56,570,951.46
2. 土地使用权	602,447.83			583,953.55

注:投资性房地产原价期末比期初增加 39,466,035.80 元,增加比例为 173.11%,主要原因是本期开发的商业网点及幼儿园建成对外出租,由开发成本转到投资性房地产所致。

(十一) 固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

类 别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
其中:房屋建筑物	131,062,971.89	4,774,497.97	208,230.00	135,629,239.86
专用设备	166,874,277.26	3,051,052.00	6,347,691.30	163,577,637.96
运输设备	10,485,418.03	7,463,168.23	481,253.20	17,467,333.06
电子及其它设备	20,413,672.17	979,938.98	366,536.67	21,027,074.48
合 计	328,836,339.35	16,268,657.18	7,403,711.17	337,701,285.36
二、累计折旧合计				
其中:房屋建筑物	51,349,588.85	6,909,273.85	173,794.45	58,085,068.25
专用设备	113,107,248.17	3,520,914.00	5,075,266.70	111,552,895.47
运输设备	4,314,117.78	7,855,140.68	273,629.11	11,895,629.35
电子及其它设备	10,988,083.82	3,562,451.12	329,920.96	14,220,613.98
合 计	179,759,038.62	21,847,779.65	5,852,611.22	195,754,207.05
三、固定资产账面净值合计				
其中:房屋建筑物	79,713,383.04			77,544,171.61
专用设备	53,767,029.09			52,024,742.49
运输设备	6,171,300.25			5,571,703.71
电子及其它设备	9,425,588.35			6,806,460.50
合 计	149,077,300.73			141,947,078.31

四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
专用设备				
运输设备				
电子及其它设备				
合 计				
五、固定资产账面价值合计				
其中：房屋建筑物	79,713,383.04			77,544,171.61
专用设备	53,767,029.09			52,024,742.49
运输设备	6,171,300.25			5,571,703.71
电子及其它设备	9,425,588.35			6,806,460.50
合 计	149,077,300.73			141,947,078.31

其中：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 1,065,605.33 元。

（2）本期固定资产减少主要原因是报废或出售。

（3）本期计提的折旧为 21,847,779.65 元。

2、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	2,665,395.49	2,665,395.49	0.00
专用设备	42,412,939.59	40,308,927.24	2,104,012.35
运输设备	3,433,879.80	3,222,079.80	211,800.00
电子及其它设备	2,513,872.05	2,468,118.88	45,753.17
合 计	51,026,086.93	48,664,521.41	2,361,565.52

（十二）在建工程

1、

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
加油中心改造				1,030,162.98		1,030,162.98
农贸市场	8,834,556.23		8,834,556.23			
半导体设备安装	95,039.96		95,039.96			
合计	8,929,596.19		8,929,596.19	1,030,162.98		1,030,162.98

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
农贸市场			8,834,556.23								自筹	8,834,556.23
合计			8,834,556.23									8,834,556.23

注：在建工程期末比期初增加 7,899,433.21 元，增加比例为 766.81%，主要原因是本期开发的农贸市场增加所致。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	53,462,343.76	514,600.00	11,828,331.32	42,148,612.44
土地使用权	37,702,221.89		11,828,331.32	25,873,890.57
专有技术	60,000.00	144,000.00		204,000.00
软件	700,121.87	370,600.00		1,070,721.87
知识产权	15,000,000.00			15,000,000.00
二、累计摊销合计	6,404,197.47	1,506,285.94	874,068.62	7,036,414.79
土地使用权	5,206,715.67	598,719.04	844,880.81	4,960,553.90
专有技术	51,000.00		29,187.81	21,812.19
软件	333,981.80	157,566.90		491,548.70
知识产权	812,500.00	750,000.00		1,562,500.00
三、减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	47,058,146.29			35,112,197.65
土地使用权	32,495,506.22			20,913,336.67
专有技术	9,000.00			182,187.81
软件	366,140.07			579,173.17
知识产权	14,187,500.00			13,437,500.00

2、本期减少无形资产为公司开发商品房转到开发成本中以及出售土地而减少的土地使用权价值。

3、期末无形资产无减值现象，故未计提无形资产减值准备。

4、无形资产本期摊销额为 1,506,285.94 元。

(十四) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	8,546,287.40	5,837,293.49
合 计	8,546,287.40	5,837,293.49

注：递延所得税资产期末数比期初数增加 2,708,993.91 元，增加了 46.41%，主要是因为公司本期计提坏账准备增加所致。

2、未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	549,090.78	
合 计	549,090.78	

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	36,381,512.73
合 计	36,381,512.73

(十五) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额			期末数
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	23,367,612.06	13,013,900.67				36,381,512.73
二、存货跌价准备						
三、其他						
合 计	23,367,612.06	13,013,900.67				36,381,512.73

(十六) 短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
担保借款	260,000,000.00	508,000,000.00
信用借款		
合 计	260,000,000.00	508,000,000.00

注：短期借款期末比期初减少 2.48 亿，减少比例为 48.82%，原因是公司本期归还借款所致。

(十七) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	170,000,000.00
合 计	0.00	170,000,000.00

注：本期应付票据减少 1.7 亿的原因是票据本年都已到期所致。

(十八) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	161,775,750.64	124,755,743.96
一年以上	99,303,249.12	73,766,820.19
合 计	261,078,999.76	198,522,564.15

- 1、期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。
- 2、账龄超过一年的大额应付账款

债权人名称	金 额	未偿还原因	备注
莱芜市公路处二处	7,843,054.73		工程款
山东金宇建筑集团有限公司	7,950,902.58		工程款
东营市金茂市政工程有限责任公司	4,124,287.75		工程款
山东中天元科技有限公司	2,816,943.67		工程款
潍坊恒通公司	965,948.16		工程款
齐胜三金化工有限公司	881,133.20		工程款

- 3、期末余额中无欠关联方款项。

(十九) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	48,193,679.99	37,517,044.29
一年以上	3,331,702.50	22,538.30
合 计	51,525,382.49	37,539,582.59

- 1、期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、账龄超过一年的大额预收款项

付款单位名称	金 额	未结转原因	备注
东营区新区建设管理委员会	3,169,120.00		

- 3、期末余额中无欠关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,840,597.03	24,036,444.91	25,943,016.26	1,934,025.68
二、职工福利费		1,069,166.53	1,069,166.53	
三、社会保险费	16,294,584.59	2,503,946.11	2,462,594.61	16,335,936.09
其中：1. 医疗保险费	44,945.09	821,087.58	713,190.15	152,842.52
2. 基本养老保险费	11,326,170.09	1,467,269.06	1,570,696.00	11,222,743.15
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	2,331,125.18	112,466.90	121,039.80	2,322,552.28
5. 工伤保险费	1,163,989.58	68,907.57	45,633.66	1,187,263.49
6. 生育保险费	1,428,354.65	34,215.00	12,035.00	1,450,534.65
四、住房公积金		300,875.00	300,875.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,298,476.48	1,074,638.45	762,990.07	9,610,124.86
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		5,824,949.07	5,824,949.07	
八、其他	-12,614.74	2,731.88	-	-9,882.86
其中：以现金结算的股份支付				-
合 计	29,421,043.36	34,812,751.95	36,363,591.54	27,870,203.77

2、本年支付的因解除劳动关系给予的补偿 5,824,949.07 元,为公司的子公司一科英激光电子有限公司 3 月份停产将职工辞退而支付给职工的补偿金。

(二十一) 应交税费

税 种	期 末 数	期 初 数
营业税	31,328,366.87	17,762,482.71
增值税	-1,037,425.04	306,204.35
城建税	2,198,817.68	1,308,668.81
房产税	1,381,956.59	233,469.81
土地使用税	2,501,495.12	126,682.10
土地增值税	26,076,565.96	
企业所得税	43,595,070.95	31,502,925.67
个人所得税	79,005.37	700,161.45
印花税	797.32	14,875.00
教育费附加	1,821,990.17	1,266,306.03

其他	2,165,082.16	344,508.90
合 计	110,111,723.15	53,566,284.83

注：应交税费期末数比期初数增加 56,545,438.32 元，增加比例为 105.56%，主要原因一是公司本年工程收入增加，应缴纳的营业税及营业税附加增加所致；二是因为公司本年的房地产项目的增值额较大，因而应交的土地增值税较多所致。

(二十二) 应付股利

明 细	期 末 数	期 初 数
山东科达集团有限公司	636,631.16	11,156,838.96

(二十三) 其他应付款

账 龄	期 末 数	期 初 数
一年以内（含一年）	46,779,193.42	18,089,378.94
一年以上	10,502,411.45	8,038,568.83
合 计	57,281,604.87	26,127,947.77

1、期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、账龄超过一年的其他应付款无大额明细户。

3、其他应付款期末比期初增加 31,153,657.10 元，增加比例为 119.23%，增加较大的主要原因公司本年收取的保证金增加所致。

4、期末余额中有应付关联方欠款，见附注六（三）3。

(二十四) 其他非流动负债

明 细	期 末 数	期 初 数
政府补助	22,811,025.80	17,450,000.00
合 计	22,811,025.80	17,450,000.00

注：期末余额比期初余额增加 5,361,025.80 元，主要原因是公司子公司一科达半导体有限公司本年收到 715 万元的政府补助。

(二十五) 股本

项 目	期 初 数	比 例 %	本 年 变 动 增 (+)、 减 (-)				期 末 数	比 例 %
			股 权 分 置 改 革	送 股	配 股	非 流 通 股 解 禁		
1. 有限售条件的流通股								
国有法人持有股份								

其他境内法人持有股份	62,643,360	37.37		62,643,360		62,643,360	125,286,720	37.37
境内自然人持有股份								
境外法人、自然人持股								
有限售条件的流通股合计	62,643,360	37.37		62,643,360		62,643,360	125,286,720	37.37
2. 无限售条件的流通股								
A 股	104,991,494	62.63		104,991,494		104,991,494	209,982,988	62.63
境外上市的外资股								
无限售条件的流通股合计	104,991,494	62.63		104,991,494		104,991,494	209,982,988	62.63
3. 股份总数	167,634,854	100.00		167,634,854		167,634,854	335,269,708	100

注：公司本期由资本公积转增股本 8,381.7427 万元，由未分配利润转增股本 8,381.7427 万元，转增基准日期为 2008 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 33,526.9708 万元，由北京天圆全会计师事务所有限公司出具“天圆全验字[2009]7 号”验资报告。

(二十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	186,875,647.80		83,817,427.20	103,058,220.60
其他资本公积	2,577,678.50			2,577,678.50
合 计	189,453,326.30		83,817,427.20	105,635,899.10

注：本期资本公积减少的原因是用资本公积转增股本所致。

(二十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,228,269.73	6,349,772.60		85,578,042.33
合 计	79,228,269.73	6,349,772.60		85,578,042.33

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	152,103,015.90	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,379,907.57	
调整后年初未分配利润	143,723,108.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,001,535.07	
减：提取法定盈余公积	6,349,772.60	10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	10,058,088.86	
转作股本的普通股股利	83,817,427.20	
期末未分配利润	101,499,354.74	

(二十九) 营业收入及营业成本

1、营业收入\营业成本明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	713,660,930.98	475,046,880.44
其他业务收入	2,916,055.18	1,795,990.48
营业收入合计	716,576,986.16	476,842,870.92
主营业务成本	560,849,308.95	390,293,627.33
其他业务成本	2,143,615.06	277,552.17
营业成本合计	562,992,924.01	390,571,179.50

2、主营业务收入（分产品）

项 目	2009 年度	2008 年度
公路桥梁施工及附属设施	417,398,098.52	232,936,367.02
加工费收入	9,446,111.46	71,614,060.62
商品房销售收入	286,816,721.00	170,496,452.80
合计	713,660,930.98	475,046,880.44

主营业务成本（分产品）

项 目	2009 年度	2008 年度
公路桥梁施工及附属设施	382,038,393.14	226,037,232.00
加工费成本	11,149,149.42	42,636,255.73
商品房销售成本	167,661,766.39	121,620,139.60
合计	560,849,308.95	390,293,627.33

3、主营业务收入（分地区）

地区	2009 年度	2008 年度
华东地区	471,492,209.52	380,239,473.41
华北地区	161,827,892.57	94,807,407.03
华南地区	31,156,100.29	
西南地区	49,184,728.60	
合计	713,660,930.98	475,046,880.44

主营业务成本（分地区）

地区	2009 年度	2008 年度
华东地区	329,691,197.65	295,743,003.94
华北地区	153,725,709.16	94,550,623.39
华南地区	30,665,534.23	
西南地区	46,766,867.91	
合计	560,849,308.95	390,293,627.33

4、公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沧州市高速公路管理局 沿海高速建设管理处	108,023,479.00	15.07
山东省青州至临沭高速公路 建设项目办公室	51,938,308.17	7.25
东营市坝底指挥部	34,211,057.00	4.77
深圳市防洪设施管理处	31,156,100.29	4.35
张石高速公路筹建处	29,909,609.71	4.18
合 计	255,238,554.17	35.62

5、主营业务收入本期发生额比上期发生额增加 238,614,050.54 元，增加比例为 50.23%，主要原因是公司本期商品房销售收入增加和公路桥梁施工工程收入增加所致。

公司主营业务成本本期发生额较上期发生额增加 170,555,681.62 元，增加比例 43.70%，主要原因因为公司本期商品房销售收入增加和公路桥梁施工工程收入增加，成本相应增加所致。

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	24,244,969.47	15,819,428.35
城市维护建设税	2,544,022.04	999,537.21
教育费附加	1,004,418.29	640,442.92
印花税	8,972.88	
土地增值税	27,085,800.69	
合 计	54,888,183.37	17,459,408.48

注：营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 37,428,774.89 元，增加比例为 214.38%，主要原因：一是公司本年工程收入增加，应缴纳的营业税及附加增加所致；二是因为公司本年的房地产项目的增值额较大，因而应交的土地增值税较多所致。

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	31,328,129.99	34,907,015.03
减：利息收入	45,263,609.94	4,928,305.84
汇兑损失	-25,906.88	3,456,550.41
减：汇兑收益		
其 他	3,106,196.35	1,400,527.55
合 计	-10,855,190.48	34,835,787.15

注：财务费用本期发生额比上期发生额减少 45,690,977.63 元，主要原因是公司本年收到科达集团资金占用费 4,073.88 万元，导致公司利息收入增加所致。

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,013,900.67	-11,211,332.25
合 计	13,013,900.67	-11,211,332.25

注：坏账损失本期发生额较上期发生额增加 24,225,232.92 元，主要原因是部分应收款账龄增加导致计提的坏账准备增加所致。

(三十三) 投资收益

单 位	本期发生额	上期发生额
东营黄河公路大桥有限责任公司	4,901,440.22	-5,813,890.57
工行理财产品收益	321,424.65	
科达(菏泽)基建有限公司		515,000.00
合 计	5,222,864.87	-5,298,890.57

注：本期投资收益比上期增加 10,521,755.44 元，主要原因是公司的合营企业——黄河大桥有限责任公司本年实现盈利所致。

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,779,483.58	-234,242.00
其中：固定资产处置利得	168,965.79	21,600.00
无形资产处置利得	2,610,517.79	-255,842.00
非货币性资产交换利得	-	
债务重组利得	-	
政府补助	2,450,974.20	110,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		

其他	9,769,211.97	812,037.05
合 计	14,999,669.75	687,795.05

注：营业外收入本期发生额较上期发生额增加 14,311,874.70 元，增加比例为 2,080.83%，主要原因：一是本年公司子公司——科英激光电子有限公司收日方三洋公司停产补偿金 9,628,030.17 元；二是因为政府补助增加；三是因为政府回购公司的土地产生 2,610,517.79 元的土地回售利润所致。

（三十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	82,449.90	625,462.95
其中：固定资产处置损失	82,449.90	625,462.95
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		543,999.00
非常损失		
盘亏损失		
其他	498,564.00	232,316.78
合 计	581,013.90	1,401,778.73

注：营业外支出本期发生额较上期发生额减少 820,764.83 元，减少比例为 58.55%，主要原因是本期捐赠支出减少所致。

（三十六）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,447,968.07	5,989,140.35
递延所得税费用	-2,708,993.91	-1,725,115.80
合 计	14,738,974.16	4,264,024.55

注：所得税费用本期发生额较上期发生额增加 10,474,949.61 元，主要原因为公司本期利润增加应计提的所得税增加所致。

（三十七）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2009 年度：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{基本每股收益} = 58,001,535.07 \div 335,269,708.80 = 0.17$$

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{基本每股收益} = 19,445,009.51 \div 335,269,708.80 = 0.06$$

2008 年度：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{基本每股收益} = -14,578,135.32 \div 335,269,708.80 = -0.04$$

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{基本每股收益} = -17,104,757.81 \div 335,269,708.80 = -0.05$$

(2) 公司不存在稀释性潜在普通股，故不需计算稀释每股收益。

(3) 期末股份数和加权平均股份数计算表

项 目	2009 年度		2008 年度	
	权数	股份	权数	股份
期初股份数		167,634,854.40		167,634,854.40
加：资本公积转增数		83,817,427.20		
股票估计增加数				
增发新股增加数				
其中：12 月增发				
配股增加数				
净资产折股		83,817,427.20		
减：股份回购减少数				
缩股减少数				
期末股份数		335,269,708.80		167,634,854.40
加权平均股份数		335,269,708.80		167,634,854.40

注：计算 2008 年每股收益时，2008 年的股份数是按 2009 年送股后的股份数计算。

(三十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收回往来款	378,639,896.03
利息收入	45,263,609.94
收三洋光电停产补偿金	9,628,030.17
收政府补助	7,672,000.00
收回投标保证金	6,212,855.32

其他	11,593,687.34
合 计	459,010,078.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
票据到期支付的现金	170,000,000.00
支付给科达集团往来款	55,000,000.00
支付投标保证金	23,306,106.39
管理费用	14,983,433.16
营业费用	2,598,540.61
财务费用-手续费等	3,418,857.15
3 个月后到期的履约保证金	7,693,253.63
其他	6,124,748.28
合 计	283,124,939.22

3、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,485,542.70	-14,061,808.24
加: 资产减值准备	13,013,900.67	-11,211,332.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,662,273.09	23,921,906.92
无形资产摊销	1,506,285.94	1,344,733.18
长期待摊费用摊销	31,249.98	41,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,697,686.18	625,462.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	82,449.90	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,931,935.49	34,907,015.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,222,864.87	5,298,890.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,708,993.91	1,725,115.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,479,947.49	9,947,383.04

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	456,069,661.05	106,197,928.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-173,706,044.77	63,919,405.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	383,967,761.60	222,656,367.80
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	447,902,913.75	394,324,682.23
减：现金的期初余额	394,324,682.23	269,125,001.97
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	53,578,231.52	125,199,680.26

4、现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	447,902,913.75	394,324,682.23
其中：库存现金	278,801.45	265,930.10
可随时用于支付的银行存款	442,441,797.30	294,668,791.61
可随时用于支付的其他货币资金	5,182,315.00	98,455,291.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	447,902,913.75	394,324,682.23

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制公司的关联方

A、母公司有关信息

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
山东科达集团有限公司	广饶县大王镇	项目投资、企业管理及财务咨询等	母公司	投资公司	刘双珉	72542221-9

B、公司的最终控制方

公司的最终控制方为刘双珉。

C、母公司所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
山东科达集团有限公司	3,079.45 万股	18.37	3,079.45 万股		6,158.90 万股	18.37

(2) 受公司控制的关联方

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
东营科英激光电子有限公司	72428260-5	东营市东营区	来料加工	38,000,000.00	47.89%	47.89%
山东科达工程检测有限公司	66807102-8	东营市广饶县	工程检测	3,000,000.00	100.00%	100.00%
科达半导体有限责任公司	66673761-5	东营市府前大街 65 号	生产半导体	50,000,000.00	60.00%	60.00%

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东科达集团有限公司	94,978,000.00			94,978,000.00

(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东营科英激光电子有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
山东科达工程设计咨询有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
山东科达工程检测有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
科达半导体有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

企业名称	期初数		本期增加数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
东营科英激光电子有限公司	18,200,000.00	47.89			18,200,000.00	47.89

山东科达工程设计咨询有限公司	5,000,000.00	100.00	-5,000,000.00	-100.00	0.00	0.00
山东科达工程检测有限责任公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
科达半导体有限责任公司	30,000,000.00	60.00			30,000,000.00	60.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	与本公司的关系
广饶县金润投资有限公司	山东省广饶县大王镇	66136937-4	投资公司	3650 万元	公司第一大股东
山东科达房地产开发有限责任公司	东营市府前街 276 号	76289115-3	房屋开发	2,000 万元	受同一方控制
东营市精细化工厂	广饶县大王镇	16496013-9	生产化工产品	600 万元	受同一方控制
黄河公路大桥有限责任公司	东营市府前街 169 号	73925645-0	大桥建设管理	32,000 万元	合营企业
东营科英进出口有限公司	东营市府前街 276 号	74658276-4	进出口业务	3,000 万元	受同一方控制
东营科创生物化工有限公司	东营市广饶县开发区	66673298-8	化工产品	1,000 万元	受同一方控制
东营科达物业管理有限责任公司	东营市胜利大街 18 号	79038458-9	物业管理等	50 万元	受同一方控制
东营市文化艺术中心有限公司	东营市府前大街 65 号	66808616-6	会展服务等	3,000 万元	受同一方控制

注：广饶县科达实业有限责任公司在2009年3月10日更名为山东科达集团有限公司。

(三) 关联方交易及往来

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易

(1) 定价政策：公司与关联方的交易遵循独立核算、公平合理、平等互利的原则进行。

(2) 公司同科达集团签订房屋租赁协议，按双方协商价格科达集团每年支付公司租赁费 100,000 元(含水、电、暖费用)，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 1 月 1 日。

(3) 公司同东营市精细化工厂签订土地租用合同，东营市精细化工厂租用公司土地 5,840 平方米，年租金 83,000 元，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 1 月 1 日。

(4) 公司本年给东营黄河大桥有限公司提供大桥养护，收取养护费用金额为 718,372.21 元。

(5) 本年度科达集团为本公司向大王建行借款 7800 万元提供连带责任保证；

山东大王集团有限公司和科达集团为本公司向广饶中行借款 3000 万元，提供连带责任保证。

(6) 公司通过无关联关系的第三方与母公司——科达集团进行大额资金往来，2009 年科达集团支付给科达股份 3,960.81 万元的资金占用利息。截止 2009 年 12 月 31 日，科达集团尚欠科达股份资金 5,926.64 万元。

3、关联往来余额

项 目	期末金额		占所属科目全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应收款：				
山东科达集团有限公司	59,266,343.56		49.26	
东营艺术中心有限公司	1,683,765.54	2,183,765.54	1.40	0.41
应收账款				
东营科创生物化工有限公司	497,227.21	515,854.70	0.13	0.14
应付账款：				
东营市精细化工厂		295,164.00		0.15
其他应付款：				
山东科达房地产有限公司	16,640,871.65	11,140,871.65	29.05	42.64
科英进出口有限公司	1,154,600.00	825,000.00	2.02	3.16

七、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（三）其他或有负债

公司无其他需要披露的或有负债。

八、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	199,709,824.86	51.77	12,269,323.94	47.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	78,068,177.88	20.24	8,265,040.30	31.92
其他不重大的应收账款	107,957,190.74	27.99	5,352,419.06	20.68
合 计	385,735,193.48	100.00	25,886,783.30	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	199,463,921.73	53.35	7,161,109.99	46.82

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	77,636,812.78	20.77	6,199,741.50	40.53
其他不重大的应收账款	96,753,514.42	25.88	1,935,070.28	12.65
合计	373,854,248.93	100.00	15,295,921.77	100.00

2、单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东营市公路局	87,776,043.09	3,816,789.75	4.35%	政府部门欠款
青莱高速公路建设办公室	32,000,193.00	3,200,019.30	10.00%	按账龄计提
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	27,754,658.00	1,387,732.90	5.00%	按账龄计提
荣乌线工程建设办公室	27,062,221.77	1,353,111.09	5.00%	按账龄计提
河北保沧高速公路筹建处	25,116,709.00	2,511,670.90	10.00%	按账龄计提
合计	199,709,824.86	12,269,323.94		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,313,033.70	20.90	815,651.68	64,757,892.67	83.40	3,237,894.63
1 年至 2 年	57,285,260.74	73.38	5,728,526.07	7,272,890.29	9.37	727,289.03
2 年至 3 年	1,104,815.21	1.42	220,963.04	122,375.54	0.16	24,475.11
3-5 年	3,108,614.54	3.98	1,243,445.82	5,455,952.59	7.03	2,182,381.04
5 年以上	256,453.69	0.32	256,453.69	27,701.69	0.04	27,701.69
合计	78,068,177.88	100.00	8,265,040.30	77,636,812.78	100.00	6,199,741.50

4、其他不重大的应收账款坏账准备计提:

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	计提比例	理由
东营市水利局	2,817,828.65	372,455.72	13.22%	个别认定法
滨州市公路局	8,467,138.97	169,342.78	2.00%	个别认定法
广饶建设局	17,301,173.10	1,730,117.31	10.00%	个别认定法
潍坊市公路管理局	17,425,120.00	348,502.40	2.00%	个别认定法
莱芜市公路局	3,201,344.66	64,026.89	2.00%	个别认定法
日照市岚山财政局	3,816,572.55	76,331.45	2.00%	个别认定法
东营市政局(普陀山路)	3,656,009.53	73,120.19	2.00%	个别认定法
广饶县水利建设指挥部	18,663,528.02	1,866,352.81	10.00%	个别认定法
日照公路局	8,870,612.83	177,412.26	2.00%	个别认定法
东营市坝底指挥部	13,411,057.00	268,221.14	2.00%	个别认定法
莱芜市公路管理局	1,942,412.12	38,848.24	2.00%	个别认定法
广饶县公路局	55,381.90	1,107.64	2.00%	个别认定法
济南市公路管理局	27,498.00	549.96	2.00%	个别认定法
济南市公路局(国道 220 标志)	81,180.00	1,623.60	2.00%	个别认定法
广饶县交通局	512,950.83	10,259.02	2.00%	个别认定法

广饶开发区管委会	1,366.26	27.33	2.00%	个别认定法
广饶县公安局交警大队	10,212.32	204.24	2.00%	个别认定法
莱芜市建委	7,695,804.00	153,916.08	2.00%	个别认定法
合计	107,957,190.74	5,352,419.06		

5、期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东营市公路局	非关联方	87,776,043.09	其中：一年以内：9,725,587.63 元；1-2 年：52,698,913.27 元；3-5 年：25,020,087.07 元；5 年以上：331,455.12 元。	22.74
青莱高速公路建设办公室	非关联方	32,000,193.00	1-2 年	8.30
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	非关联方	27,754,658.00	1 年以内	7.20
荣乌线工程建设办公室	非关联方	27,062,221.77	1 年以内	7.02
河北保沧高速公路筹建处	非关联方	25,116,709.00	1-2 年	6.51
合计		199,709,824.86		51.77

（二）其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	111,773,468.62	77.71	4,051,637.80	48.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	32,056,920.86	22.29	4,246,728.48	51.18
其他不重大的其他应收款				
合计	143,830,389.48	100.00	8,298,366.28	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	346,775,582.12	83.92		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	66,447,232.73	16.08	2,888,459.04	100.00
其他不重大的其他应收款				
合计	413,222,814.85	100.00	2,888,459.04	100.00

2、单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东科达集团有限公司	55,694,794.97	2,784,739.75	5	往来款
东营科英激光电子有限公司	30,740,712.70			子公司
晋城环城高速公路建设管理处	12,165,477.00	608,273.85	5	投标保证金
山东省交通厅公路局山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	5,715,092.00	285,754.60	5	投标保证金
河辛路项目部	4,440,113.95	222,005.70	5	往来款
日照市疏港高速公路建设项目办公室	3,017,278.00	150,863.90	5	投标保证金
合计	111,773,468.62	4,051,637.80		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,459,078.95	63.83	1,029,508.54	61,645,274.87	92.77	989,946.43
1 至 2 年	3,630,300.42	11.32	363,030.04	404,330.29	0.61	40,433.03
2 至 3 年	3,241,678.50	10.11	648,335.70	330,681.84	0.50	66,136.37
3 至 5 年	4,200,014.63	13.10	1,680,005.84	3,791,670.86	5.71	1,516,668.34
5 年以上	525,848.36	1.64	525,848.36	275,274.87	0.41	275,274.87
合 计	32,056,920.86	100.00	4,246,728.48	66,447,232.73	100.00	2,888,459.04

4、期末其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东科达集团有限公司	关联方	55,694,794.97	1 年以内	38.72
东营科英激光电子有限公司	关联方	30,740,712.70	1-2 年	21.37
晋城环城高速公路建设管理处	非关联方	12,165,477.00	1 年以内	8.46
山东省交通厅公路局山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	非关联方	5,715,092.00	1 年以内	3.97
河辛路项目部	非关联方	4,440,113.95	1 年以内	3.09
合计		108,756,190.62		75.61

5、期末其他应收款中有持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，为应收山东科达集团有限公司 55,694,794.97 元。

(三) 长期股权投资

被投资单位	东营黄河公路大桥有限责任公司	山东科达工程检测有限公司	东营科英激光电子有限公司	山东科达工程设计咨询有限公司	合计
核算方法	权益法	成本法	成本法	成本法	
初始投资成本	160,000,000.00	3,000,000.00	18,200,000.00	5,000,000.00	186,200,000.00
期初余额	116,425,997.52	3,000,000.00	18,200,000.00	5,000,000.00	142,625,997.52
本期增减变动	4,901,440.22			-5,000,000.00	-98,559.78
期末余额	121,327,437.74	3,000,000.00	18,200,000.00	0.00	142,527,437.74
在被投资单位持股比例 (%)	50%	100%	47.89%		
在被投资单位表决权比例 (%)	50%	100%	47.89%		
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明					
减值准备					
本期计提减值准备					
现金红利					

(四) 营业收入及营业成本

营业收入\营业成本明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	702,822,018.52	400,554,129.82
其他业务收入	636,077.59	198,664.66
营业收入合计	703,458,096.11	400,752,794.48
主营业务成本	548,703,261.78	345,815,536.08
其他业务成本	1,803,749.64	
营业成本合计	550,507,011.42	345,815,536.08

2、主营业务收入—按产品分类

项目	2009 年度	2008 年度
公路桥梁施工及附属设施	416,005,297.52	230,057,677.02
商品房销售收入	286,816,721.00	170,496,452.80
合计	702,822,018.52	400,554,129.82

主营业务成本—按产品分类

项目	2009 年度	2008 年度
公路桥梁施工及附属设施	397,593,093.75	224,195,396.48
商品房销售成本	151,110,168.03	121,620,139.60
合计	548,703,261.78	345,815,536.08

3、主营业务收入—按地区分类

地区	2009 年度	2008 年度
华东地区	460,653,297.06	305,746,722.79
华北地区	161,827,892.57	94,807,407.03
华南地区	31,156,100.29	
西南地区	49,184,728.60	
合计	702,822,018.52	400,554,129.82

主营业务成本—按地区分类

地区	2009 年度	2008 年度
华东地区	317,545,150.48	251,264,912.69
华北地区	153,725,709.16	94,550,623.39
华南地区	30,665,534.23	
西南地区	46,766,867.91	
合计	548,703,261.78	345,815,536.08

4、公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	108,023,479.00	15.36
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	51,938,308.17	7.38
东营市坝底指挥部	34,211,057.00	4.86
深圳市防洪设施管理处	31,156,100.29	4.43
张石高速公路筹建处	29,909,609.71	4.25
合计	255,238,554.17	36.28

5、主营业务收入本年发生额比上期发生额增加 302,267,888.70 元，增加比例为 75.46%，主要原因为本期公司承揽工程及房地产销售较上期增长较大所致。

6、公司主营业务成本本年发生额较上期发生额增加 202,887,725.70 元，增加比例 58.67%，主要原因为承揽工程及房产销售增长所致。

(五) 投资收益

单位	本期发生额	上期发生额
东营黄河公路大桥有限责任公司	4,901,440.22	-5,813,890.57
工行理财产品收益	321,424.65	
科达(菏泽)基建有限公司		515,000.00
合计	5,222,864.87	-5,298,890.57

注：本期投资收益比上期增加 10,521,755.44 元，主要原因是公司的合营企业——黄河大桥有限责任公司本年实现盈利所致。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,497,726.04	-17,237,018.08
加：资产减值准备	16,000,768.78	-9,042,284.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,435,042.36	17,804,092.84
无形资产摊销	279,964.81	435,262.06
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,699,793.58	623,251.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	30,931,935.49	34,650,890.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,222,864.87	5,298,890.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,000,192.20	1,322,048.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,911,111.37	17,275,471.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	424,345,870.98	87,950,076.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-177,231,280.50	39,045,034.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	338,426,065.94	178,125,717.63
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	391,151,726.47	360,104,190.66
减：现金的期初余额	360,104,190.66	261,434,312.26
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	31,047,535.81	98,669,878.40

十、其他资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,697,033.68	

(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2, 450, 974. 20	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42, 137, 883. 41	
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	321, 424. 65	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9, 270, 647. 97	其中收三洋公司停产补偿 960 万元
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10, 435, 916. 01	
少数股东损益影响金额 (税后)	7, 885, 522. 34	
合计	38, 556, 525. 56	

(二) 净资产收益率与每股收益

1、2009 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.06	0.06

2、2008 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.46	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.88	-0.05	-0.05

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘锋杰
 科达集团股份有限公司
 2010 年 4 月 26 日