

科达集团股份有限公司

600986

2011 年半年度报告



二〇一一年八月十七日

# 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告.....	15
八、 备查文件目录.....	77

## 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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘锋杰
主管会计工作负责人姓名	刘锋祥
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	林国旗

公司负责人刘锋杰、主管会计工作负责人刘锋祥及会计机构负责人（会计主管人员）林国旗声明：保证本半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？

否

(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	刘锋祥	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	0546-8301806	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	http://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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(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) 公司其他基本情况

公司法人营业执照注册号：370000018003370

公司税务登记号码：370523164960593

公司聘请的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

公司聘请的境内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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,912,021,059.77	1,959,304,940.02	1,959,304,940.02	-2.41
所有者权益(或股东)	660,278,918.22	640,041,607.13	640,041,607.13	3.16
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.97	1.91	1.91	3.14
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	17,048,629.59	-4,499,607.02	30,161,743.39	不适用
利润总额	18,351,120.68	-4,691,970.10	29,969,380.31	不适用
归属于上市公司股东的净利润	20,237,311.09	1,156,653.98	27,152,666.79	1,649.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,579,114.27	-14,647.34	25,981,365.47	不适用
基本每股收益(元)	0.0604	0.0035	0.081	1,625.71

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0584	-0.0001	0.077	不适用
稀释每股收益(元)	0.0604	0.0035	0.081	1,625.71
加权平均净资产收益率(%)	3.11	0.18	4.23	增加 2.93 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-35,005,464.16	54,717,315.17	54,717,315.17	-163.98
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.104	0.16	0.16	-165.00

注：2010 年，由于公司财务人员对《企业会计准则》中关于商品房销售收入的确认在理解上存在偏差，将未办理房屋交付手续的预售商品房进行了收入确认。2011 年 4 月年审会计师对公司 2010 年度财务报表审计时，认为该部分预售房屋不符合收入确认的标准，并提出了调整意见，公司根据会计师的意见对相关财务数据进行了调整，并于 2011 年 4 月 21 日发布 2010 年度业绩快报并对 2010 年半年度、第三季度报告主要财务数据进行了调整，详细内容见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的临 2011-010 号临时公告。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 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			44,138 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东科达集团有限公司	境内非国有法人	18.37	61,585,520	0	无
广饶县金润投资有限公司	境内非国有法人	15.44	51,766,270	0	无
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	0.82	2,758,943	0	未知
张智勇	境内自然人	0.64	2,130,000	0	未知
王文华	境内自然人	0.43	1,428,200	0	未知
立元集团有限公司	未知	0.33	1,097,591	0	未知
陈桂妃	境内自然人	0.31	1,051,099	0	未知
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.28	924,186	0	未知
中开盛投资有限公司	未知	0.27	907,700	0	未知
范先丁	境内自然人	0.27	907,163	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
山东科达集团有限公司	61,585,520	人民币普通股
广饶县金润投资有限公司	51,766,270	人民币普通股
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	2,758,943	人民币普通股
张智勇	2,130,000	人民币普通股
王文华	1,428,200	人民币普通股
立元集团有限公司	1,097,591	人民币普通股
陈桂妃	1,051,099	人民币普通股
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	924,186	人民币普通股
中开盛投资有限公司	907,700	人民币普通股
范先丁	907,163	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东科达集团有限公司与广饶县金润投资有限公司之间不存在关联关系及一致行动人关系，山东科达集团有限公司、广饶县金润投资有限公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。截至报告出具日，公司未曾获得除山东科达集团有限公司、广饶县金润投资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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 2 月 25 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会选举叶明红先生为公司第六届监事会补选监事，任期同第六届监事会。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、整体经营情况分析

报告期内，公司围绕年初制定的生产经营计划，加强生产经营的管理与控制，各项工作按计划有序进行，实现营业收入 551,726,812.00 元，比上年同期增加 82.22%；实现归属于母公司的净利润 20,237,311.09 元，比上年同期增加 1649.64%。本期营业收入和净利润增加的主要原因在于：①路桥施工业务量充足、施工能力提高，本期实现的工程施工收入增加；②上年度预售的科达颐家三期房地产项目满足收入确认条件在本期确认收入，商品房销售收入增加；③本期新增销售钢材业务；④对合营公司的投资收益增加。

#### 2、公司各项业务经营情况

### （1）基础设施施工业务

公司的基础设施建设施工业务目前主要包括公路、桥梁、水利、市政工程施工，交通标志、标线、防护工程施工，公路、桥梁、市政工程与景观规划设计。报告期内，公司基础设施施工业务实现收入 372,602,813.71 元，比上年同期增加 34.70%。目前在建项目有青临高速、日照疏港高速、张石高速、沿海高速、广西玉林至铁山港高速、国道 215 线察（尔汗盐湖）至格（尔木）段、东营经济技术开发区滨海新材料园基础设施工程等十多项工程。

### （2）房地产开发业务

报告期内，公司房地产开发业务实现营业收入 123,297,154.24 元，比上年同期增加 439.28%，增加的主要原因在于上年度预售的科达颐家三期房地产项目满足收入确认条件在本期确认收入。报告期内无新建项目，在建项目有科达颐家三期、科达乐家一期、科达乐家二期项目。

截止 2011 年 6 月 30 日，科达颐家三期已竣工验收并交房；科达乐家一期工程已基本完成，正在进行细部处理及后期修补工作，东营市质量监督部门进行了初验，预计 9 月底全部竣工并交房；科达乐家二期工程已基本完成，正在进行细部处理及后期修补工作。

报告期内，本期无新开盘房地产项目，主要进行了科达颐家三期、科达乐家、科达别墅三期项目的尾盘销售。剩余房源主要为 135 型大户型、110 型阁楼和 5 楼顶层。科达颐家三期剩余 40 套，本期销售 12 套，销售率 30%；科达乐家项目剩余 213 套，销售 115 套，销售率 53.99%；别墅剩余 26 套，销售 4 套，销售率 15.38%。

### （3）钢材销售业务

钢材销售业务为公司 2010 年下半年新增业务，本期实现销售收入 48,538,420.33 万元。

## 3、下属各子公司经营情况

### （1）青岛科达置业

报告期内，青岛科达置业通过公开竞拍取得了胶南市国土资源局出让的宗地编号为 GX-26-915-3、GX-26-915-4、GX-26-915-5 三宗土地的使用权。聘请专业机构对项目进行前期策划定位，取得房地产开发暂定资质证书，完成项目立项、项目概念规划设计初稿、项目地上附着物的清理和围挡建设工作。

### （2）科英公司

科英公司于 1 月份完成了公司名称和经营范围的变更，转型为房地产开发企业。办理了房地产开发暂定资质，聘请专业机构对科英公司原生活区地块进行规划设计，完成了项目立项，正在办理项目建设用地规划相关手续。

### （3）滨州科达置业

滨州科达置业于 4 月份成立，目前暂未开展业务。

### （4）半导体公司

报告期内，半导体公司实现销售收入 6,976,299.12 元，比上年同期增加 6914.37%，增加的主要原因在于本期半导体产品 IGBT、MOSFET 逐步得到市场认可，销量、产量增加。半导体公司继续加大市场开拓力度及研发进度，本期 1200V 30A IGBT 及配套 30A FRD 已经量产，客户开始试用，600V 20A IGBT 开始小批量供货。半导体新上项目——封装测试项目于 2 月 23 日正式投产运营，自投产后在服务好半导体公司自身需要的同时积极拓展外部市场。

### （5）黄河大桥公司

合营公司——黄河大桥公司车流量继续呈快速增长事态，本期实现营业收入 52,694,655.76 元，比上年同期增加 17.52%，实现净利润 15,638,737.63 元。在做好黄河大桥运营的同时，继续关注公司资

产的安全管理，完成了两次箱梁观测和两次沉降观测，结果表明，桥梁无下沉现象，主桥箱梁内裂缝封闭效果良好，结构处于安全状态，黄河大桥运行正常。

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比率 (%)	变动原因
货币资金	138,496,515.37	691,402,116.68	-79.97	本期全资子公司青岛科达置业竞买土地使用权所致。
应收账款	576,250,294.07	446,786,238.70	28.98	因本期国家货币政策收紧，公司路桥施工项目业主资金紧张，其支付工程款延迟所致。
预付款项	27,452,005.39	91,562,489.24	-70.02	本期收到已预付款项的材料和设备。
其他流动资产	0.00	19,000,000.00	-100.00	公司上年在华夏银行购买的增盈天天理财增强型产品在本期到期收回。
无形资产	473,697,972.29	27,728,842.90	1608.32	本期全资子公司青岛科达置业竞买土地使用权所致。
应交税费	42,427,992.80	85,022,318.09	-50.10	本期缴纳营业税、土地增值税、企业所得税所致。
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比率 (%)	变动原因
营业收入	551,726,812.00	302,787,236.42	82.2	一是本期公路桥梁施工业务收入增加；二是上年度预售的科达颐家三期房地产项目满足收入确认条件在本期确认收入，商品房销售收入增加。
营业成本	492,675,557.50	276,960,729.44	77.89	营业成本随营业收入的增加而增加。
营业税金及附加	18,972,208.77	9,576,047.63	98.12	本期营业收入的增加，缴纳的营业税及附加随之增加。
管理费用	25,684,743.32	19,072,397.26	34.67	本期新增子公司半导体封装测试项目所致。
资产减值损失	1,780,049.65	349,768.06	408.92	本期应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。
投资收益	8,685,968.82	4,816,196.18	80.35	随着黄河公路大桥车流量的增加，合营公司—东营黄河公路大桥有限公司的收入及盈利相应增加。
归属于母公司所有者的净利润	20,237,311.09	1,156,653.98	1649.64	一是本期营业收入增加；二是本期投资收益增加。

经营活动产生的现金流量净额	-35,005,464.16	54,717,315.17	-163.98	因本期国家货币政策收紧，公司路桥施工项目业主资金紧张，其支付工程款延迟，导致本期公司提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-494,762,987.12	-5,664,579.26	8634.33	本期全资子公司青岛科达置业竞买土地使用权所致。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
公路桥梁施工及附属设施	372,602,813.71	360,941,154.77	3.23	34.70	34.88	减少0.03个百分点
商品房销售收入	123,297,154.24	76,806,259.37	60.53	439.28	772.64	减少0.97个百分点
销售商品收入	55,514,719.45	54,747,908.29	1.40	55,717.67	16,446.84	--

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 60.10 万元。

本期销售商品收入主要为公司 2010 年下半年新增钢材销售实现的收入。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	341,875,238.66	136.34
华北地区	176,020,036.49	48.64
华南地区	6,540,313.52	-4.51
西南地区	13,281,517.37	-55.21
西北地区	13,697,581.35	--

华东地区收入比上年同期大幅增加的原因在于本期公司所在地山东确认的商品房销售收入增加；本期新增西北地区青海国道 215 线察（尔汗盐湖）至格（尔木）段施工项目；上年同期施工的四川援川项目在 2010 年年底竣工，致使本期西南地区的营业收入减少。

### 3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
东营黄河公路大桥有限责任公司	东红公路、黄河大桥及接线工程建设管理、运营。	15,638,737.63	7,819,368.82	38.64

### 4、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本期比上年同期营业收入中新增销售钢材收入，销售钢材收入占本期营业收入总额的 10.07%。

### (三) 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

(1) 报告期内，公司全资子公司青岛科达置业有限公司通过公开竞拍取得胶南市国土资源局出让的宗地编号为 GX-26-915-3、GX-26-915-4、GX-26-915-5 三宗土地的使用权，目前正在进行项目开发前期的准备工作。有关该项目的详细情况请查阅公司在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的编号为临 2011-003、2011-005、2011-008 的临时公告。

(2) 报告期内，公司投资 1000 万元设立全资子公司滨州市科达置业有限公司，主要从事房地产的开发、销售。

(3) 报告期内，公司与东营经济开发区管理委员会签订了《东营经济开发区滨海新材料园 2011 年基础设施建设工程 BT 项目合同》。东营经济开发区 2011 年滨海新材料园基础设施建设工程采用 BT 模式运作，由公司负责项目投融资、工程建设全过程的组织、管理；项目建成后，由东营经济开发区管理委员会组织验收合格并备案后，有偿回购。东营经济开发区管理委员会负责办理项目工程的建设审批相关手续。目前该项目已开工，有关该项目的详细情况请查阅公司于 2011 年 5 月 16 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、披露的编号为临 2011-014 的临时公告。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

1、 预计公司 2011 年 1-9 月份实现的归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 50%以上；

2、 修订后上年同期归属于母公司的净利润为 511.19 万元，每股收益为 0.015 元；

3、 业绩增加的主要原因在于：一是报告期内公司部分已销售房地产开发项目满足收入确认条件在本期确认收入；二是投资收益增加，公司的合营公司一东营黄河公路大桥有限责任公司经营的东营黄河公路大桥，本期通过该桥的车流量增加，公司收入增加。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，进一步完善法人治理结构，不断加强公司规范运作，积极做好信息披露和投资者关系管理工作。根据监管部门最新要求，公司制定了《董事会秘书工作制度》，规范了公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作。

根据公司 2010 年 6 月与齐鲁证券有限公司（以下简称“齐鲁证券”）签订的《规范运作辅导协议》和齐鲁证券辅导小组针对公司实际情况制定的辅导计划，双方积极推进辅导工作。辅导期间，齐鲁证券辅导小组通过集中授课、组织自学、座谈、集中讨论和中介机构协调会等多种辅导方式，向公司董事、监事、高管人员和持股 5%以上的股东全面系统地讲解证券市场基本知识，同时通过现场调研及时发现公司存在的主要问题并提出了有效的整改方案与建议。经过齐鲁证券深入细致的辅导工作，公司的董事、监事、高级管理人员和持股 5%以上的股东具备了上市公司规范运作的基本知识，掌握了证券有关法律法规、证券市场规范运作和信息披露的基本要求；公司董事、监事、高级管理人员具备了较好的证券市场诚信意识；公司的法人治理结构、“三会”运作、决策程序和内部控制建设工作进一步完

善。2011 年 8 月初，山东证监局对公司的规范运作辅导情况进行了现场验收。

根据山东证监局下发的《关于做好内部控制试点和推进工作的监管通函》，公司稳步推进内部控制规范体系建设工作，召开六届十三次董事会审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》并对外披露；召开由董事长、总经理、财务总监、证券部、财务部、审计部、人力资源部参加的内控建设专项工作会议，确定内控实施的负责人、项目组、牵头部门、各下属单位参与人员；聘请信永中和会计师事务所有限公司为公司的内控规范建设咨询机构；召开内控项目启动会，讲解《企业内部控制基本规范》及 18 项应用指引中的主要规定、强调建设内控体系的重要性；安装内控实施信息化软件，并对软件使用人进行培训。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 6 月 18 日，公司召开 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，鉴于公司 2011 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，流动资金需求量大，公司决定 2010 年度利润不分配。因此报告期内无利润分配的执行事项。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

### 1、《公司章程》中规定的现金分红政策

公司不再弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司将实施积极、连续、稳定的利润分配政策，可以进行中期现金分红，在保证公司正常经营和发展的前提下，经董事会审议，股东大会批准，公司连续三年内以现金方式累计分配的利润应不少于连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

### 2、报告期内，公司未实施现金分红方案。

鉴于公司 2011 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，流动资金需求量大，为了股东的长远利益和公司的发展，股东大会决定 2010 年度实现的利润不分配。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。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 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出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	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
山东科达	持有山东科达工程	2011 年 5 月 16 日	386.66		86.66	是,以经审计的山东科达工程检测有限公司 2010 年 12	是	是

集团 有限 公司	检测有限 公司 100% 的股权					月 31 日的净资产为依据， 该股权的账面值为 3,866,537.63 元，股权转 让价款为 386.66 万元。		
----------------	------------------------	--	--	--	--	---	--	--

2011 年 5 月 16 日公司与山东科达集团有限公司签署了《关于转让山东科达工程检测有限公司股权的议案》，公司向山东科达集团有限公司转让其持有的山东科达工程检测有限公司 100% 股权，股权转让价格以经审计的截止 2010 年 12 月 31 日检测公司净资产值为参考，确定为 386.66 万元。当日山东科达集团有限公司向公司支付了股权转让款，5 月 31 日完成了工商变更登记手续。

#### (八) 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
黄河公 路大桥 有限责 任公司	合营 公司	提 供 劳务	大 桥 防 腐 工 程 施 工、 日 常 养 护	公 开 招 标	822,630.00	822,630.00	100	银 行 转 账	822,630.00	
东 营 科 创 生 物 化 工 有 限 公 司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	提 供 劳务	建 造 筒 车 间	市 场 价 格	601,045.22	601,045.22	100	银 行 转 账	601,045.22	
山 东 科 达 工 程 检 测 有 限 责 任 公 司	母 公 司 的 全 资 子 公 司	接 受 劳务	工 程 试 验 检 测	市 场 价 格	563,622.85	563,622.85	100	银 行 转 账	563,622.85	
东 营 科 达 物 业 管 理 有 限 责 任 公 司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	接 受 劳务	物 业 管 理	市 场 价 格	377,906.48	377,906.48	100	银 行 转 账	377,906.48	
合 计				/	/	2,365,204.55	100	/	/	/

质量保证，服务优质、便捷。

因关联交易金额较小，不会对上市公司的独立性产生影响。

因关联交易金额较小，公司对关联交易不存在依赖性。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联 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	转让资 产的账 面价值	转让 资产 的评 估价 值	转让 价格	转让价 格与 账面 价值 或评 估价 差异 较大 的原 因	关联 交易 结 算 方 式	转让 资 产 获 得 的 收 益
---------	----------	----------------	----------------	----------------------	-------------------	---------------------------	----------	--	------------------------------	---------------------------------------

山东科达集团有限公司	母公司	股权转让	公司将持有的山东科达工程检测有限责任公司100%的股权全部转让给科达集团	以经审计的2010年12月31日的净资产为依据	3,866,537.63		3,866,600.00		银行转账	866,600
------------	-----	------	--------------------------------------	-------------------------	--------------	--	--------------	--	------	---------

#### (九) 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

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

(1) 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：

2011 年 3 月 28 日，公司与广西玉港高速公路有限公司签订《广西玉林至铁山港高速公路路面工程 NoB 合同段施工合同》，合同标的额 440,445,749 元，合同工期 10 个月，计划开竣工日期为 2011 年 5 月 28 日至 2012 年 4 月 1 日，目前本合同正在履行中。

2011 年 5 月 18 日，公司与东营经济开发区管理委员会签订《东营经济开发区滨海新材料园 2011 年基础设施建设工程 BT 项目合同》，合同标的额 170,520,000 元，项目建设周期预计 17 个月，2011 年 5 月至 2012 年 10 月，目前本合同正在履行中。有关该项目的详细情况请查阅公司于 2011 年 5 月 16 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、披露的编号为临 2011-015 的临时公告。

(2) 报告期内，公司与银行签订的金额在 4,000 万元以上的借款合同：

2011 年 2 月 11 日，公司与中国银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额 4,000 万元，借款期限 1 年，自 2011 年 2 月 11 日至 2012 年 2 月 10 日，年利率 6.941%，山东科达集团有限公司和大王集团有限公司为本次借款提供了担保。

2011 年 4 月 19 日，公司与中国工商银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额 4,500 万元，借款期限 1 年，自 2011 年 4 月 19 日至 2012 年 4 月 12 日，年利率 6.31%，山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 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
	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	60
境内会计师事务所审计年限	12

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

(十四) 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
关于向控股子公司提供借款的公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B12 版、 《证券时报》D20 版	2011 年 1 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。
关于控股子公司变更公司名称和经营范围的公告	《中国证券报》A10 版、 《上海证券报》B36 版、 《证券时报》D11 版	2011 年 1 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。
六届十一次董事会决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B12 版、 《证券时报》D11 版	2011 年 2 月 10 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。
第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B12 版、 《证券时报》D11 版	2011 年 2 月 10 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。
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》50 版、 《证券时报》B56 版	2011 年 2 月 26 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。
对外投资公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》50 版、 《证券时报》B56 版	2011 年 2 月 26 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。
第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》50 版、 《证券时报》B56 版	2011 年 2 月 26 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。
关于全资子公司取得土地使用权的公告	《中国证券报》B172 版、 《上海证券报》120 版、 《证券时报》D2 版	2011 年 3 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。

六届十三次董事会决议公告	《中国证券报》A31 版、 《上海证券报》B39 版、 《证券时报》D7 版	2011 年 3 月 30 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。
2010 年度业绩公告	《中国证券报》A18 版、 《上海证券报》23 版、 《证券时报》D145 版	2011 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。
2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B114 版、 《上海证券报》B44 版、 《证券时报》D135 版	2011 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。
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B114 版、 《上海证券报》B44 版、 《证券时报》D135 版	2011 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。
六届十四次董事会决议公告	《中国证券报》B114 版、 《上海证券报》B44 版、 《证券时报》D135 版	2011 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。
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B114 版、 《上海证券报》B44 版、 《证券时报》D135 版	2011 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。
关联交易公告	《中国证券报》B023 版、 《上海证券报》B9 版、 《证券时报》D27 版	2011 年 5 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。
项目投资公告	《中国证券报》B023 版、 《上海证券报》B9 版、 《证券时报》D27 版	2011 年 5 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。
关于股东减持及第一大股变更公告	《中国证券报》A24 版、 《上海证券报》B7 版、 《证券时报》D24 版	2011 年 5 月 27 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。
六届十六次董事会决议公告暨关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》B020 版、 《上海证券报》15 版、 《证券时报》B10 版	2011 年 5 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。
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B022 版、 《上海证券报》B12 版、 《证券时报》D19 版	2011 年 6 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。

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(一)	138,496,515.37	691,402,116.68
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	七(二)	1,650,372.53	260,000.00
应收账款	七(三)	576,250,294.06	446,786,238.70
预付款项	七(四)	27,452,005.39	91,562,489.24
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	七(五)	65,181,490.62	67,595,259.57
存货	七(六)	229,962,971.15	237,374,734.31
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七(七)	0.00	19,000,000.00
流动资产合计		1,038,993,649.12	1,553,980,838.50
<b>非流动资产:</b>			
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(八、九)	154,898,529.29	147,079,160.47
投资性房地产	七(十)	78,416,933.55	79,749,509.19
固定资产	七(十一)	160,974,717.12	140,771,080.49
在建工程	七(十二)	48,150.80	94,120.97
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	七(十三)	473,697,972.29	27,728,842.90
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	七(十四)	4,991,107.61	9,901,387.50
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		873,027,410.65	405,324,101.52
资产总计		1,912,021,059.77	1,959,304,940.02

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（十六）	342,000,000.00	332,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	七（十七）	30,000,000.00	27,526,101.88
应付账款	七（十八）	349,925,520.12	357,985,934.14
预收款项	七（十九）	303,876,449.65	304,959,417.83
应付职工薪酬	七（二十）	22,132,528.26	20,247,616.81
应交税费	七（二十一）	42,427,992.80	85,022,318.09
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	七（二十二）	90,045,287.67	114,829,147.67
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	七（二十三）	0.00	0.00
流动负债合计		1,180,407,778.49	1,242,570,536.42
<b>非流动负债：</b>			
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		33,335,616.08	32,158,619.98
非流动负债合计		33,335,616.08	32,158,619.98
负债合计		1,213,743,394.57	1,274,729,156.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（二十四）	335,269,708.80	335,269,708.80
资本公积	七（二十五）	105,635,899.10	105,635,899.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七（二十六）	86,879,881.01	86,879,881.01
一般风险准备			
未分配利润	七（二十七）	132,493,429.31	112,256,118.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合		660,278,918.22	640,041,607.13
少数股东权益		37,998,746.98	44,534,176.49
所有者权益合计		698,277,665.20	684,575,783.62
负债和所有者权益总计		1,912,021,059.78	1,959,304,940.02

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		117,300,067.17	614,417,954.84
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		1,650,372.53	260,000.00
应收账款	十二(一)	575,606,365.10	446,619,038.70
预付款项		18,642,853.03	67,105,078.61
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十二(二)	501,136,841.20	113,415,085.24
存货		172,329,557.57	228,523,278.26
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	19,000,000.00
流动资产合计		1,386,666,056.60	1,489,340,435.65
<b>非流动资产:</b>			
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	十二(三)	226,034,206.98	211,214,838.16
投资性房地产		60,315,802.14	61,787,214.15
固定资产		58,800,857.80	60,560,779.78
在建工程		0.00	0.00
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		9,274,030.30	9,377,912.54
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		4,991,107.61	9,901,387.50
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		359,416,004.82	352,842,132.13
资产总计		1,746,082,061.42	1,842,182,567.78



<b>流动负债：</b>			
短期借款		342,000,000.00	332,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		30,000,000.00	27,526,101.88
应付账款		322,087,945.24	356,579,683.72
预收款项		302,870,359.38	304,378,961.23
应付职工薪酬		5,447,972.90	3,713,797.88
应交税费		39,284,101.72	76,168,046.19
应付利息		0.00	0.00
应付股利		36,069.56	36,069.56
其他应付款		50,858,583.64	112,696,614.07
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		1,092,585,032.43	1,213,099,274.53
<b>非流动负债：</b>			
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		307,151.50	307,151.50
非流动负债合计		307,151.50	307,151.50
负债合计		1,092,892,183.93	1,213,406,426.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		335,269,708.80	335,269,708.80
资本公积		102,330,717.11	102,330,717.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		86,879,881.01	86,879,881.01
一般风险准备			
未分配利润		128,709,570.57	104,295,834.83
所有者权益（或股东权益）合计		653,189,877.49	628,776,141.75
负债和所有者权益（或股东		1,746,082,061.42	1,842,182,567.78

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

## 合并利润表

2011 年 1—6 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	七（二十八）	551,726,812.00	302,787,236.42
其中：营业收入		551,726,812.00	302,787,236.42
二、营业总成本	七（二十八）	543,364,151.22	312,103,039.62
其中：营业成本		492,675,557.50	276,960,729.44
营业税金及附加	七（二十九）	18,972,208.77	9,576,047.63
销售费用		2,206,996.98	1,889,921.80
管理费用		25,684,743.32	19,072,397.26
财务费用	七（三十）	2,044,595.00	4,254,175.43
资产减值损失	七（三十一）	1,780,049.65	349,768.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”			
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十二）	8,685,968.82	4,816,196.18
其中：对联营企业和合营企业的投			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,048,629.59	-4,499,607.02
加：营业外收入	七（三十三）	1,592,620.83	486,482.41
减：营业外支出	七（三十四）	290,129.74	678,845.49
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,351,120.68	-4,691,970.10
减：所得税费用	七（三十五）	4,649,239.09	1,031,207.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,701,881.59	-5,723,177.10
归属于母公司所有者的净利润		20,237,311.09	1,156,653.98
少数股东损益		-6,535,429.50	-6,879,831.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0604	0.0035
（二）稀释每股收益		0.0604	0.0035
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,701,881.59	-5,723,177.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,237,311.09	1,156,653.98
归属于少数股东的综合收益总额		-6,535,429.50	-6,879,831.08

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

## 母公司利润表

2011 年 1—6 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	十二（四）	544,498,388.28	299,526,505.27
减：营业成本	十二（四）	484,789,758.77	275,345,320.83
营业税金及附加		18,972,208.77	9,573,975.03
销售费用		1,980,143.71	1,692,441.79
管理费用		14,532,030.86	7,430,027.91
财务费用		2,451,989.55	4,713,107.29
资产减值损失		1,780,049.65	810,599.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	8,685,968.82	4,816,196.18
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,678,175.78	4,777,228.76
加：营业外收入		667,637.53	354,742.41
减：营业外支出		282,838.48	657,375.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,062,974.83	4,474,596.04
减：所得税费用		4,649,239.09	915,999.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,413,735.74	3,558,596.99
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		24,413,735.74	3,558,596.99

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,179,788.46	409,181,677.77
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		48,707,575.89	109,923,801.17
经营活动现金流入小计		499,887,364.35	519,105,478.94
购买商品、接受劳务支付的现金		406,625,487.67	394,206,697.62
支付给职工以及为职工支付的现金		15,780,185.26	11,708,897.39
支付的各项税费		61,566,534.06	11,130,228.70
支付其他与经营活动有关的现金		50,920,621.52	47,342,340.06
经营活动现金流出小计		534,892,828.51	464,388,163.77
经营活动产生的现金流量净额		-35,005,464.16	54,717,315.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		866,600.00	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		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	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		3,866,600.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		498,629,587.12	5,664,579.26
投资支付的现金		0.00	0.00
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		498,629,587.12	5,664,579.26
投资活动产生的现金流量净额		-494,762,987.12	-5,664,579.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		210,000,000.00	215,000,000.00
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		210,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,670,595.56	4,254,175.43
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		203,670,595.56	194,254,175.43
筹资活动产生的现金流量净额		6,329,404.44	20,745,824.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		661,935,562.21	455,596,167.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		138,496,515.37	525,394,727.86

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,019,663.73	409,044,191.52
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		47,150,110.00	107,169,511.65
经营活动现金流入小计		494,169,773.73	516,213,703.17
购买商品、接受劳务支付的现金		394,387,947.21	393,917,319.34
支付给职工以及为职工支付的现金		12,329,082.99	8,640,916.31
支付的各项税费		55,856,153.25	11,072,052.48
支付其他与经营活动有关的现金		84,872,384.17	43,878,694.66
经营活动现金流出小计		547,445,567.61	457,508,982.79
经营活动产生的现金流量净额		-53,275,793.88	58,704,720.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		866,600.00	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		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	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		3,866,600.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,664,149.21	3,719,838.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	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		15,664,149.21	3,719,838.90
投资活动产生的现金流量净额		-11,797,549.21	-3,719,838.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		210,000,000.00	215,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
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		210,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,077,990.11	4,713,107.29
支付其他与筹资活动有关的现金		408,500,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		612,577,990.11	194,713,107.29
筹资活动产生的现金流量净额		-402,577,990.11	20,286,892.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-467,651,333.20	75,271,774.19
加：期初现金及现金等价物余额		584,951,400.37	398,844,980.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		117,300,067.17	474,116,754.29

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗



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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	335,269,708.80	105,635,899.10			86,879,881.01		132,493,429.31	37,998,746.98	698,277,665.20

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	335,269,708.80	105,635,899.10			85,578,042.33		101,499,354.74		49,510,156.46	677,493,161.43
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	335,269,708.80	105,635,899.10			85,578,042.33		101,499,354.74		49,510,156.46	677,493,161.43
三、本期增减变动金额							1,156,653.98		-6,879,831.08	-5,723,177.10
(一) 净利润							1,156,653.98		-6,879,831.08	-5,723,177.10

(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						1,156,653.98		-6,879,831.08	-5,723,177.10
(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	335,269,708.80	105,635,899.10			85,578,042.33		102,656,008.72	42,630,325.38	671,769,984.33

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

### 母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			86,879,881.01		104,295,834.83	628,776,141.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	335,269,708.80	102,330,717.11			86,879,881.01		104,295,834.83	628,776,141.75
三、本期增减变动金额							24,413,735.74	24,413,735.74
(一)净利润							24,413,735.74	24,413,735.74
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,413,735.74	24,413,735.74
(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								
（七）其他								
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			86,879,881.01		128,709,570.57	653,189,877.49

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	335,269,708.80	102,330,717.11			85,578,042.33		92,579,286.71	615,757,754.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	335,269,708.80	102,330,717.11			85,578,042.33		92,579,286.71	615,757,754.95
三、本期增减变动金额							3,558,596.99	3,558,596.99
（一）净利润							3,558,596.99	3,558,596.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,558,596.99	3,558,596.99
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			85,578,042.33		96,137,883.70	619,316,351.94

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：刘锋祥

会计机构负责人：林国旗

# 科达集团股份有限公司

## 2011年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

科达集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。上述股份流通过,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2011年6月30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、建材、混凝土销售；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）；公路、市政公用、建筑工程、水利工程、园林绿化工程设计及工程总承包和相关技术咨询，旧桥加固技术服务（须凭资质证书经营）。

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、财务报表的编制基础

本公司财务报表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 38 项具体会计准则、应用指南、准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、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。

## 四、公司采用的主要会计政策、会计估计及前期差错

### （一）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。

### （二）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1、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。

## 2、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。

(4) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

3、本公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

### (四) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

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、内部交易及未来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。

在合并财务报表中，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所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （五）现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易折算

本公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；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算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

##### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### （七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （1）金融工具的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 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：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以进一步分为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。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在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。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

5) 其他金融负债。

##### （2）金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导

致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

**(1) 金融资产和金融负债的终止确认：**

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

**(2) 金融资产减值：**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

**(八) 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款。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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，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。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

**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判断依据或金额标准	单项金额 2000 万元及以上
单项金额重大的其他应收款判断依据或金额标准	单项金额 300 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，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的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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%

### （九）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；发出时按先进先出法计价。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）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。公司可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。

#### （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

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。

### 3、减值准备

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十一）投资性房地产

（1）投资性房地产的分类：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。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

（2）投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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）本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

（4）投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损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。

#### （十二）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	5.00
专用设备	10	9.50	5.00
运输工具	8-10	9.50-11.88	5.00
电子及其他设备	6-8	11.88-15.83	5.00

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。

### (十三) 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；发包工程按照应支付的工程价款（包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款）等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司所建造的固定资产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，根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：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。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用了一般借款的，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。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (十五) 无形资产

(1) 无形资产是指本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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 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) 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；
- 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;

(2) 无形资产的摊销方法和期限: 本公司的土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 须在每年年末进行减值测试。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出, 但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 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、辞退义务、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, 本公司将其确认为负债:

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法: 预计负债应当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。本公司在确定最佳估计数时, 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。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额, 但未来应支付金额与其现值相差较大的, 应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时, 考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

#### (十八) 收入

公司收入确认原则如下:

(1) 销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 企业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;
- 3) 收入的金额能够可靠计量;
- 4) 相关经济利益很可能流入企业;
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时具备以下条件:

- 1) 收入的金额能够可靠计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定;
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本金额确认收入; 并按相同金额

结转成本；

2) 已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) 既销售商品又提供劳务的收入

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (十九) 政府补助

政府补助在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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十一）租赁

### （1）经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### 1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### 2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁

融资租赁是指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。其所有权最终可能转移也可能不转移。

#### 1) 承租人

在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2) 出租人

在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的损失金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 资产减值

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试,对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,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) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司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其实体已经损坏。

(1) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(2) 公司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,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(3) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,资产减值损失一经确认,不再转回。资产或资产组的可收回金额是指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的较高者。

## (二十三) 职工薪酬

### (1) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金(也称工资性支出或薪酬总额)、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿(亦称辞退福利)、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

### (2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁

减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

1) 辞退福利的确认原则：

- a. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

2) 辞退福利的计量方法：

a. 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b. 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

c. 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

3) 辞退福利的确认标准：

a. 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b. 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

#### **(二十四) 所得税**

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

#### **(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

本期无主要会计政策、会计估计的变更。

#### **(二十六) 重大会计差错更正**

本期无重大会计差错更正。

### **五、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%、5%、1%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：自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；出租房产以租金收入为计税依据，适用税率12%。

8、其他税项：按国家有关规定税率计算并缴纳。

### **六、企业合并及合并财务报表**

## (一) 子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
东营科英置业有限公司	控股子公司	东营市	房地产开发、销售	3,800 万元	房地产开发销售、房屋租赁；电力、电子产品销售
滨州市科达置业有限公司	全资子公司	滨州市	房地产开发、销售	1000 万元	房地产开发、销售
青岛科达置业有限公司	全资子公司	青岛市	房地产开发、销售	5000 万元	房地产开发、销售

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
东营科英置业有限公司	1,820 万元		47.89	47.89	是	3,117.59 万元
滨州市科达置业有限公司	1000 万元		100.00	100.00	是	
青岛科达置业有限公司	5000 万元		100.00	100.00	是	

#### ① 东营科英置业有限公司

东营科英置业有限公司（以下简称“科英公司”），原名为“东营科英激光电子有限公司”，于 2011 年 1 月 24 日更名为“东营科英置业有限公司”，经营范围变更为房地产开发销售（凭资质经营）、房屋租赁；电力、电子产品销售。

科英公司由公司与山东科达集团有限公司（以下简称“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%。由于公司对科英公司具有实质控制权，因而将其纳入合并报表。

#### ② 滨州市科达置业有限公司

滨州科达置业有限公司（以下简称“滨州置业”）系由公司 2011 年独资创办的公司，共出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。

#### ③ 青岛科达置业有限公司

青岛科达置业有限公司（以下简称“青岛置业”）系由公司 2010 年独资创办的公司，共出资 5,000 万元，占注册资本的 100%。

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
科达半导体有限公司	间接控股子公司	东营市	设计、生产、销售半导体	5000 万元	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。

(续表 2)



子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
科达半导体有限公司	3000 万元		60	60	是	1,107.69 万元

科达半导体有限公司（以下简称“科达半导体”）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，根据东开管经贸（2008）44 号文批准，子公司科英公司与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。股权收购完成后，科达半导体的投资者为：科英公司出资 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%。

### （二）本期合并报表范围的变更情况

1、2011 年 5 月公司将持有的山东科达工程检测有限责任公司 100% 的股权全部转让给科达集团，并于当月办理了工商变更登记手续，本期期末未将其纳入合并报表范围。

2、2011 年 4 月公司投资 1000 万元设立滨州科达置业有限公司，持有其 100% 的股权，本期期末将其纳入合并报表范围。

### （三）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
滨州市科达置业有限公司	9,994,328.00	-5,672.00

### （四）本期不再纳入合并范围的主体

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东科达工程检测有限责任公司	3,866,600.00	62.37

## 七、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外，期初数均为 2010 年 12 月 31 日的余额，期末数均为 2011 年 06 月 31 日的余额；本期发生额为 2011 年 1-6 月份发生额，上期发生额为 2010 年 1-6 月份发生额；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：			321,462.95			396,867.83
人民币			321,462.95			396,867.83
银行存款：			133,224,695.07			652,508,491.22
人民币			126,202,496.39			645,322,337.07
美元	1,085,079.22	6.4716	7,022,198.68	1,085,079.22	6.6227	7,186,154.15
其他货币资金：			4,950,357.35			38,496,757.63

人民币			4,950,357.35			38,496,757.63
合 计			138,496,515.37			691,402,116.68

注：(1) 公司期末其他货币资金主要为履约保证金、承兑汇票保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金。

(2) 期末数比期初数减少 548,905,601.31 元，减少比例 79.39%，主要原因为全资子公司青岛置业用资 446,815,522.34 元购置土地使用权。

## (二) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,650,372.53	260,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,650,372.53	260,000.00

## (三) 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	96,083,846.31	15.74	2,526,104.78	2.63	81,066,368.19	16.91	2,175,856.19	2.68
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	386,564,308.54	63.32	28,016,639.44	7.25	315,083,056.42	65.72	27,568,882.55	8.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	127,874,026.23	16.79	3,729,142.79	2.92	83,294,913.43	17.37	2,913,360.60	3.50
合 计	610,522,181.08	100	34,271,887.01	5.62	479,444,338.04	100	32,658,099.34	6.81

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	290,769,496.26	47.63	14,538,474.81	207,364,437.44	43.25	10,368,221.87
1-2 年	53,735,906.22	8.81	4,530,972.08	53,141,217.57	11.08	5,314,121.76
2-3 年	20,945,955.00	3.43	3,346,572.46	51,444,728.42	10.73	10,288,945.68
3-5 年	20,637,674.97	3.38	5,125,344.00	2,558,466.25	0.54	1,023,386.50
5 年以上	475,276.09	0.08	475,276.09	574,206.74	0.12	574,206.74
合计	386,564,308.54	63.33	28,016,639.44	315,083,056.42	65.72	27,568,882.55

(3) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
东营市公路局	96,083,846.31	2,526,104.78	2.63	政府欠款
合计	96,083,846.31	2,526,104.78	2.63	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
李鹊镇人民政府	30,000.00	600.00	2.00	政府欠款
济阳县国土资源局	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
北宋镇人民政府	17,000.00	340.00	2.00	政府欠款
大王镇人民政府	429,120.00	8,582.40	2.00	政府欠款
章丘市黄河乡人民政府	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
东营市开发区管委会	1,200,000.00	24,000.00	2.00	政府欠款
东营经济开发区建设局	6,480,745.00	129,614.90	2.00	政府欠款
广饶建设局-傅家路	9,156,173.10	457,808.65	5.00	政府欠款
潍坊市公路管理局-G309	4,574,401.00	91,488.02	2.00	政府欠款
莱芜市公路管理局	1,942,412.12	38,848.23	2.00	政府欠款
广饶县公路局	711,583.65	14,231.66	2.00	政府欠款
济南市公路管理局(盐济路)	27,498.00	549.96	2.00	政府欠款
济南市公路局(国道 220 标志)	81,180.00	1,623.60	2.00	政府欠款
大王镇政府	39,323.77	786.48	2.00	政府欠款
日照市公路局	177,933.77	3,558.68	2.00	政府欠款
滨州市公路局交警支队	49,529.16	990.58	2.00	政府欠款
广饶公路局	14,080.00	281.60	2.00	政府欠款
广饶县交通运输局	6,900.00	138.00	2.00	政府欠款
长勺路-莱芜市建委	7,695,804.00	384,790.20	5.00	政府欠款
东营市坝底指挥部	5,888,968.76	117,779.38	2.00	政府欠款
广饶县水利建设指挥部	16,146,958.21	807,347.91	5.00	政府欠款
莱芜公路局	801,344.66	16,026.89	2.00	政府欠款
日照市岚山区财政局	1,066,572.55	53,328.63	5.00	政府欠款

滨州市公路局	4,584,431.30	229,221.57	5.00	政府欠款
垦利县溢洪河衬砌工程指挥部	405,469.72	20,273.49	5.00	政府欠款
垦利县道路建设指挥部	369,490.77	7,389.82	2.00	政府欠款
日照公路局	35,644,960.41	712,899.21	2.00	政府欠款
滨州高新技术开发区	30,322,146.28	606,442.93	2.00	政府欠款
合 计	127,874,026.23	3,729,142.79		

(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	96,083,846.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年	15.74
沧州市高速公路管理局 沿海高速建设管理处	非关联方	69,968,261.26	1 年以内	11.46
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	非关联方	55,088,016.33	1-2 年	9.02
张石高速公路筹建处	非关联方	52,898,488.31	1-2 年	8.66
日照项目部	非关联方	35,644,960.41	1 年以内	5.84
合 计		309,683,572.62		

(8) 期末无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(9) 期末应收关联方账款金额为 2,910,288.45 元，详见附注八（三）3。

(10) 期末不存在终止确认的应收账款。

(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	25,707,056.77	93.64	87,163,913.84	95.20
1-2 年	1,353,002.99	4.93	4,006,629.77	4.38
2-3 年	224,445.63	0.82	224,445.63	0.24
3 年以上	167,500.00	0.61	167,500.00	0.18
合计	27,452,005.39	100	91,562,489.24	100.00
计提坏账准备				

净值	27,452,005.39	91,562,489.24
----	---------------	---------------

## 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
莱芜钢铁股份有限公司	非关联方	16,110,253.50	1 年以内	预付材料款
苏州工业设备安装集团有限公司第二分公司	非关联方	2,862,500.00	1 年以内	预付设备款
TESEC 中国有限公司	非关联方	1,666,347.66	1 年以内	预付工程款
上海先进	非关联方	1,333,205.04	1 年以内	预付材料款
山东省济宁市腾骏建设工程有限公司	非关联方	1,157,718.74	1 年以内	预付设备款
合计		23,130,024.94		

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。

4、期末数比期初数减少 64,110,483.85 元，减少比例 70.02%，原因为本期收到已预付款项的材料和设备。

## （五）其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	72,470,265.24	100	7,288,774.62	10.06	75,550,910.26	100	7,955,650.69	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	72,470,265.24	100	7,288,774.62	10.06	75,550,910.26	100	7,955,650.69	10.53

### （2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	42,655,998.12	58.86	2,132,799.91	40,719,671.79	53.90	2,035,983.59		

1-2 年	22,146,913.06	30.56	2,328,021.26	23,579,403.79	31.21	2,357,940.38
2-3 年	4,130,805.12	5.70	907,423.00	6,880,385.45	9.11	1,376,077.09
3-5 年	2,768,364.13	3.82	1,152,345.65	3,642,999.32	4.82	1,457,199.72
5 年以上	768,184.81	1.06	768,184.81	728,449.91	0.96	728,449.91
合 计	72,470,265.24	100	7,288,774.63	75,550,910.26	100	7,955,650.69

(3) 其他应收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(%)
广西交通投资集团有限公司	非关联方	13,210,000.00	1 年以内	18.23
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	1-2 年	7.89
青海省高等级公路建设管理局	非关联方	5,426,963.80	1 年以内	7.49
晋城环城高速公路建设管理处	非关联方	5,063,101.44	1 年以内	6.99
四川公路桥梁建设集团有限公司	非关联方	2,943,920.00	1 年以内	4.07
合 计	--	32,359,077.24	--	44.67

(3) 期末余额中应收关联方欠款 1,019,858.62 元，详见本附注八（三）3。

(4) 期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 132,263.00 元。

(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	29,368,571.96		29,368,571.96
库存商品	13,412,418.69		13,412,418.69
低值易耗品	134,124.19		134,124.19
开发产品	73,028,307.30		73,028,307.30
在产品	2,774,983.18		2,774,983.18
开发成本	111,097,095.59		111,097,095.59
委托加工物资	147,470.24		147,470.24
合 计	229,962,971.15		229,962,971.15
存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,894,643.76		34,894,643.76
库存商品	12,515,859.14		12,515,859.14
低值易耗品	140,372.50		140,372.50
开发产品	76,771,341.79		76,771,341.79

在产品	139,124.00		139,124.00
工程施工	112,762,016.16		112,762,016.16
开发成本	151,376.96		151,376.96
合 计	237,374,734.31		237,374,734.31

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	0.00	19,000,000.00
合 计	0.00	19,000,000.00

注：其他流动资产的减少为公司上年在华夏银行购买的增盈天天理财增强型产品在本期到期收回。

### (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	67655.26	38088.38	29566.84	5269.47	1563.87

### (九) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东科达房地产开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
东营科英进出口有限公司	成本法	6,064,322.31	6,064,322.31		6,064,322.31
东营黄河公路大桥有限责任公司	权益法	160,000,000.00	140,014,838.16	7,819,368.82	147,834,206.98
合 计		167,064,322.31	147,079,160.47	7,819,368.82	154,898,529.29

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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
-------	----------------	-----------------	------------------------	------	----------	------

山东科达房地产开发有限公司	5	5			
东营科英进出口有限公司	18	18			
东营黄河公路大桥有限责任公司	50	50			
合 计					

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	88,915,541.41	788,637.99	0.00	89,704,179.40
1. 房屋、建筑物	88,220,230.52	788,637.99		89,008,868.51
2. 土地使用权	695,310.89			695,310.89
二、累计折旧或累计摊销合计	9,166,032.22	2,121,213.64	0.00	11,287,245.86
1. 房屋、建筑物	9,025,549.47	2,106,650.93		11,132,200.40
2. 土地使用权	140,482.75	14,562.71		155,045.46
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
1. 房屋、建筑物				0.00
2. 土地使用权				0.00
四、投资性房地产账面价值合计	79,749,509.19	-1,332,575.65	0.00	78,416,933.54
1. 房屋、建筑物	79,194,681.05	-1,318,012.94	0.00	77,876,668.11
2. 土地使用权	554,828.14	-14,562.71	0.00	540,265.43

注：(1) 子公司科英公司投资性房地产中，原值 23,075,550.89 元，累计折旧 4,974,419.48 元的房产，尚未办理房产证。

(2) 公司原值 66,628,628.51 元，累计折旧 6,143,218.22 元的房产，产权证正在办理中。

(3) 本期新增投资性房地产原值为 788,637.99 元。

(4) 公司投资性房地产均按成本法计量

#### (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	136,795,040.44	2,619,878.59		139,414,919.03
专用设备	150,665,638.94	4,275,861.30	5,789,650.00	149,151,850.24
运输设备	18,171,214.21	1,637,960.14		19,809,174.35
电子及其他设备	32,641,700.96	23,118,741.75		55,760,442.71



合 计	338,273,594.55	31,652,441.78	5,789,650.00	364,136,386.33
二、累计折旧合计				
其中：房屋建筑物	62,827,036.18	1,711,107.91		64,538,144.09
专用设备	106,213,452.52	4,845,201.70	2,234,741.41	108,823,912.81
运输设备	11,708,728.47	667,981.34		12,376,709.81
电子及其他设备	16,753,296.89	669,605.62		17,422,902.51
合 计	197,502,514.06	7,893,896.57	2,234,741.41	203,161,669.22
三、固定资产账面净值				-
其中：房屋建筑物	73,968,004.26	908,770.68	-	74,876,774.94
专用设备	44,452,186.42	-569,340.40	3,554,908.59	40,327,937.43
运输设备	6,462,485.74	969,978.80	-	7,432,464.54
电子及其他设备	15,888,404.07	22,449,136.13	-	38,337,540.20
合 计	140,771,080.49	23,758,545.22	3,554,908.59	160,974,717.11
四、减值准备合计				-
其中：房屋建筑物				-
专用设备				-
运输设备				-
电子及其他设备				-
合 计				-
五、固定资产账面价值合计				-
其中：房屋建筑物	73,968,004.26	3,667,536.66	-	77,635,540.92
专用设备	44,452,186.42	-5,802,692.84	521,068.50	38,128,425.08
运输设备	6,462,485.74	857,636.50	-	7,320,122.24
电子及其他设备	15,888,404.07	22,002,224.81	-	37,890,628.88
合 计	140,771,080.49	20,724,705.13	521,068.50	160,974,717.12

其中：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 45,970.17 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 7,893,896.56 元。

子公司东营科英激光电子有限公司原值 94,545,555.10 元，累计折旧 44,465,042.87 元的房产，尚未办理房产证。

## 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	
专用设备	37,283,127.48	35,418,971.11	1,864,156.37
运输设备	6,002,699.80	5,702,564.81	300,134.99

电子及其他设备	17,576,620.58	16,697,789.55	878,831.03
合计	63,527,843.35	60,484,720.96	3,043,122.39

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程类别

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
半导体设备安装	48,150.80		48,150.80	94,120.97		94,120.97
合计	48,150.80		48,150.80	94,120.97		94,120.97

### 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
半导体封装设备		94,120.97	0.00	45,970.17							自筹	48,150.80
合计		94,120.97	0.00	45,970.17								48,150.80

注：在建工程期末比期初减少 45,970.17 元，减少比例为 48.85%，主要原因是半导体封装专用设备转入固定资产所致。

## (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	35,635,728.56	446,977,145.34	-	482,612,873.90
土地使用权	18,845,456.69	446,815,522.34		465,660,979.03
专有技术	204,000.00			204,000.00
软件	1,586,271.87	161,623.00		1,747,894.87
知识产权	15,000,000.00			15,000,000.00
二、累计摊销合计	7,906,885.66	1,008,015.96	-	8,914,901.62
土地使用权	4,774,656.76	479,831.95		5,254,488.71
专有技术	83,217.27	30,702.54		113,919.81
软件	736,511.63	122,481.47		858,993.10
知识产权	2,312,500.00	375,000.00		2,687,500.00
三、减值准备合计				

四、无形资产账面价值合计	27,728,842.90	445,969,129.40	-	473,697,972.30
土地使用权	14,070,799.93	446,335,690.40		460,406,490.33
专有技术	120,782.73	-30,702.54		90,080.19
软件	849,760.24	39,141.54		888,901.78
知识产权	12,687,500.00	-375,000.00		12,312,500.00

- 2、本期增加的土地使用权为全资子公司青岛科达置业有限公司新购置的土地使用权。
- 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 1,008,015.95 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	10,346,399.92	9,901,387.50
合 计	10,346,399.92	9,901,387.50

##### 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	252,050.00	549,090.78
合 计	252,050.00	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	41,560,661.64
合 计	41,560,661.64

#### (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	39,605,550.01	1,780,049.66				41,385,599.67
二、存货跌价准备						
三、其他						
合 计	39,605,550.01	1,780,049.66				41,385,599.67

#### (十六) 短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
担保借款	342,000,000.00	332,000,000.00
合 计	342,000,000.00	332,000,000.00

#### (十七) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	27,526,101.88
合 计	30,000,000.00	27,526,101.88

注：1、本期应付票据增加 2,473,898.12 元，增加比例为 8.99%，原因为购买钢材使用银行承兑汇票所致。

2、下半年将到期的金额为 30,000,000.00 元。

#### (十八) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	255,445,629.69	265,299,340.12
一年以上	94,479,890.43	92,686,594.02
合 计	349,925,520.12	357,985,934.14

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	备注
山东金宇建筑集团有限公司	26,007,669.35	工程款
广饶县东岳建筑有限公司	10,545,722.16	工程款
东营市黄河口市政工程公司	8,413,739.72	工程款
广饶中兴建筑工程有限公司	6,834,455.18	工程款
东营洪宇建筑有限公司	4,705,832.84	工程款
山东恒基消防安全工程公司	4,057,831.40	工程款

3、期末余额中欠关联方金额为 532,041.70 元，详见本附注八（三）3。

#### (十九) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	197,519,692.27	301,169,752.07
一年以上	106,356,757.38	3,789,665.76
合 计	303,876,449.65	304,959,417.83

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、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

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	2,274,330.51	17,442,673.56	15,652,155.30	4,064,848.76
二、职工福利费		142,255.51	128,029.96	14,225.55



三、社会保险费	16,429,021.87	1,101,641.57	1,024,066.17	16,506,597.27
其中：1. 医疗保险费	16,617.32	251,867.74	239,274.35	29,210.71
2. 基本养老保险费	11,441,618.94	744,212.47	692,117.59	11,493,713.81
3. 年金缴费		0	0	0.00
4. 失业保险费	2,345,322.97	64,594.74	55,551.47	2,354,366.23
5. 工伤保险费	1,193,676.99	35,453.59	34,035.45	1,195,095.13
6. 生育保险费	1,431,785.65	5,513.04	3,087.30	1,434,211.39
四、住房公积金	7023.87	0.00		7,023.87
五、工会经费和职工教育经费	1,532,137.56	86,407.91	83,815.67	1,534,729.80
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
八、其他	5,103.00	5,000.00	5,000.00	5,103.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	20,247,616.81	18,777,978.55	16,893,067.11	22,132,528.26

**(二十一) 应交税费**

税 种	期 末 数	期 初 数
营业税	-2,703,070.40	19,381,771.36
增值税	-2,491,780.90	-5,387,523.90
城建税	-491,016.52	1,227,089.03
房产税	2,147,225.55	1,888,265.55
土地使用税	4,280,325.87	4,365,932.61
土地增值税	19,155,232.76	28,972,978.79
企业所得税	16,237,156.63	26,182,301.92
个人所得税	230,714.30	199,235.15
印花税	132,500.00	
教育费附加	-253,797.02	1,391,046.93
代扣税金	6,184,502.53	6,801,220.65
合 计	42,427,992.80	85,022,318.09

**(二十二) 其他应付款**

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	66,114,723.79	79,051,606.37
一年以上	23,930,563.88	35,777,541.30
合 计	90,045,287.67	114,829,147.67

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其他应付款

债权人名称	金 额
山东科达房地产开发有限公司	16,785,871.65
青海正平建设工程有限公司	5,426,963.80
黄华宝	3,141,561.19
山西交研科学实验工程有限公司	2,942,535.98
合 计	28,296,932.62

3、其他应付款期末比期初减少了 24,783,860.00 元，减少比例为 21.59%，减少较大的主要原因：

(1) 公司归还垦利胜龙石油有限公司借款 3000 万元。

(2) 公司本年退还部分保证金。

4、期末余额中有应付关联方欠款 18,922,368.99 元，见附注八（三）3。

## （二十三）其他非流动负债

明 细	期末数	期初数
政府补助	33,335,616.08	32,158,619.98
合 计	33,335,616.08	32,158,619.98

注：期末余额比期初余额增加 1,176,996.10 元，增加比例 3.66%，主要原因系公司子公司-科达半导体有限公司本年的政府补助。

## （二十四）股本

项 目	期初数	比例 %	本年变动增 (+)、减 (-)				小计	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									
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									
2. 无限售条件的流通股									
人民币普通股	335,269,708.80	100					335,269,708.80	100	
境外上市的外资股									
无限售条件的流	335,269,708.80	100					335,269,708.80	100	

通股合计									
3. 股份总数	335,269,708.80	100						335,269,708.80	100

### (二十五) 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	103,058,220.60			103,058,220.60
其他资本公积	2,577,678.50			2,577,678.50
合 计	105,635,899.10			105,635,899.10

### (二十六) 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	86,879,881.01			86,879,881.01
合 计	86,879,881.01			86,879,881.01

### (二十七) 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		
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	112,256,118.22	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,278,527.44	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	132,534,645.66	

### (二十八) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入\营业成本明细情况

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
主营业务收入	551,414,687.40	299,576,229.52
其他业务收入	312,124.60	3,211,006.90
营业收入合计	551,726,812.00	302,787,236.42
主营业务成本	492,495,322.43	276,728,270.19
其他业务成本	180,235.07	232,459.25
营业成本合计	492,675,557.50	276,960,729.44

#### 2、主营业务收入 (分产品)

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
-----	---------------	---------------

公路桥梁施工及附属设施	372,602,813.71	276,613,325.03
商品房销售收入	123,297,154.24	22,863,447.24
销售商品收入	55,514,719.45	99,457.25
合 计	551,414,687.40	299,576,229.52

主营业务成本（分产品）

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
公路桥梁施工及附属设施	360,941,154.77	267,595,761.12
商品房销售成本	76,806,259.37	8,801,642.85
销售商品成本	54,747,908.29	330,866.22
合 计	492,495,322.43	276,728,270.19

3、主营业务收入（分地区）

地 区	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
华东地区	341,875,238.66	144,652,653.22
华北地区	176,020,036.49	118,420,408.84
华南地区	6,540,313.52	6,849,012.46
西南地区	13,281,517.37	29,654,155.00
西北地区	13,697,581.35	
合 计	551,414,687.40	299,576,229.52

主营业务成本（分地区）

地 区	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
华东地区	282,587,288.86	126,524,443.59
华北地区	177,518,684.50	117,534,463.83
华南地区	5,939,835.96	6,689,501.83
西南地区	17,923,515.88	25,979,860.94
西北地区	8,525,997.22	
合 计	492,495,322.43	276,728,270.19

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	90,247,507.33	16.37
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	65,698,074.70	11.91
张石高速公路筹建处	47,539,428.67	8.62
滨州高新技术开发区土地中心	30,322,146.28	5.50
日照市公路局	23,225,067.88	4.21
合 计	257,032,224.86	46.61

5、主营业务收入本期发生额比上期发生额增加 251,838,457.88 元,增加比例为 84.06%,其中公路桥梁施工工程收入增加 95,989,488.68 元、商品房销售收入增加 100,433,707.00 元、商品销售收入增加 55,415,262.20 元。

公司主营业务成本本期发生额较上期发生额增加 215,767,052.24 元,增加比例 77.97%,主要原因为公司本期主营业务收入增加,成本相应增加所致。

#### (二十九) 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	14,896,453.76	8,465,136.53
城市维护建设税	1,042,751.76	592,414.47
教育费附加	446,893.61	253,891.92
土地增值税	2,516,616.39	264,604.71
其他	69,493.25	
合 计	18,972,208.77	9,576,047.63

注:营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 9,396,161.14 元,增加比例为 98.13%,主要原因是本期公司工程施工收入增加,应缴纳的营业税及附加随之增加。

#### (三十) 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	3,168,793.66	6,123,252.50
减:利息收入	1,125,782.35	2,900,008.26
汇兑损失	1,583.69	-46,811.75
其 他		1,077,742.94
合 计	2,044,595.00	4,254,175.43

#### (三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,780,049.65	349,768.06
合 计	1,780,049.65	349,768.06

#### (三十二) 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	7,819,368.82	4,816,196.18
山东科达工程检测有限公司	866,600.00	
合 计	8,685,968.82	4,816,196.18

注:本期投资收益比上期增加 3,869,772.64 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盈利增加所致。

#### (三十三) 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		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	923,003.90	128,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	669,616.93	358,482.41
合 计	1,592,620.83	486,482.41

#### (三十四) 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		
其中：固定资产处置损失		
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	100,000.00	
非常损失		435,000.00
盘亏损失		
其他	190,129.74	243,845.49
合 计	290,129.74	678,845.49

注：营业外支出本期发生额较上期发生额减少 388,715.75 元，减少比例为 57.27%，主要原因是本期捐赠支出减少所致。

#### (三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,094,251.50	1,233,856.96
递延所得税费用	-445,012.41	-202,649.96
合 计	4,649,239.09	1,031,207.00

注：所得税费用本期发生额较上期发生额增加 3,618,032.09 元，增加比例为 350.86%，主要原因为公司本期利润增加应计提的所得税增加所致。

#### (三十六) 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：

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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2011年1-6月份：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益=20,237,311.09 ÷ 335,269,708.80 = 0.0604

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：

基本每股收益=19,579,114.27 ÷ 335,269,708.80 = 0.0584

2010年1-6月份：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益=1,156,653.98 ÷ 335,269,708.80 = 0.0035

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：

基本每股收益=-14,647.34 ÷ 335,269,708.80 = -0.0001

(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	2011年度1-6月份		2010年1-6月份	
	权数	股份	权数	股份
期初股份数		335,269,708.80		335,269,708.80
加：资本公积转增数				
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				
未分配利润转增数				
减：股份回购减少数				
缩股减少数				
期末股份数		335,269,708.80		335,269,708.80
加权平均股份数		335,269,708.80		335,269,708.80

### (三十七) 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
收到的政府补助	5,599,587.68
利息收入	2,439,000.84
保证金及其他	40,668,987.37

合 计	48,707,575.89
2、支付的其他与经营活动有关的现金	
项 目	本期发生额
管理费用	23,116,268.98
营业费用	2,090,647.13
保证金及其他	25,713,705.41
合 计	50,920,621.52

### 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	13,701,881.59	-5,723,177.10
加: 资产减值准备	1,780,049.65	349,768.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,893,896.56	10,863,310.43
无形资产摊销	1,325,617.25	1,123,070.32
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,670,595.56	4,254,175.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,685,968.82	-4,816,196.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-445,012.41	-87,442.02
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)	7,411,763.16	-625,549.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-128,181,380.33	54,768,683.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,523,093.62	-5,389,328.15
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,005,464.16	54,717,315.17
(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	138,496,515.37	525,394,727.86
减: 现金的期初余额	661,935,562.21	455,596,167.38
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	-523,439,046.84	69,798,560.48

#### 5、现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	138,496,515.37	525,394,727.86
其中: 库存现金	321,462.95	257,916.71
可随时用于支付的银行存款	134,875,297.49	518,923,409.42
可随时用于支付的其他货币资金	3,299,754.93	6,213,401.73
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	138,496,515.37	525,394,727.86

### 八、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	6,158.55 万股	18.37			6,158.55 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
东营科英置业有限公司	72428260-5	东营市经济开发区	房地产开发、销售	38,000,000.00	47.89%	47.89%

滨州市科达置业有限公司	57393658-6	滨州市开发区	房地产开发、销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%
科达半导体有限公司	66673761-5	东营市经济开发区	生产半导体	50,000,000.00	60.00%	60.00%
青岛科达置业有限公司	56117003-4	青岛市胶南市	房地产开发、销售	50,000,000.00	100.00%	100.00%

## 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
东营科英置业有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
山东科达工程检测有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00
科达半导体有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
滨州市科达置业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
青岛科达置业有限公司	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 (%)
东营科英置业有限公司	18,200,000.00	47.89			18,200,000.00	47.89
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%		
滨州市科达置业有限公司			10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
科达半导体有限公司	30,000,000.00	60.00			30,000,000.00	60.00
青岛科达置业有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

### (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	公司第二大股东
山东科达工程检测有限责任公司	山东省广饶县大王镇	66807102-8	工程检测	330 万元	受同一方控制
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

### (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) 公司本期给东营黄河大桥有限公司提供防腐工程，收取劳务费用 774,630.00 元，提供大桥日常养护，收取劳务费用 48,000.00 元。

(3) 公司本期给东营科创生物化工有限公司建造简易车间，收取劳务费 601,045.22 元。

(4) 山东大王集团有限公司和科达集团本期为公司向广饶中行借款 7000 万元，提供连带责任保证。

(5) 东营科达物业管理有限责任公司为公司提供物业管理，本期收取物业管理费 377,906.48 元。

(6) 科达集团租赁东营科英置业有限公司办公场所，本期租金为 23,031.50 元。

(7) 山东科达工程检测有限责任公司为公司各工程项目提供工程试验检测服务，本期收取试验检测费 563,622.85 元。

(8) 本期公司将持有的山东科达工程检测有限责任公司 100%的股权全部转让给科达集团，以经审计的检测公司 2010 年 12 月 31 日的净资产为依据，该股权的账面值为 3,866,537.63 元，股权转让价款为 386.66 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（%）	
	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
<b>其他应收款：</b>				
山东科达集团有限公司	132,263.00	109,231.50	0.18	0.00
东营科达物业管理有限责任公司	887,595.62	1,081,183.41	1.40	1.43
<b>应收账款：</b>				
东营科创生物化工有限公司	767,119.09	922,572.18	0.13	0.19
黄河公路大桥有限责任公司	459,403.82	1,861,581.35	0.04	0.23
东营艺术中心有限公司	1,683,765.54	1,683,765.54	0.28	0.35
<b>应付账款：</b>				

山东科达工程检测有限责任公司	532,041.70	0.00	0.00	0.00
<b>其他应付款:</b>				
山东科达房地产有限公司	16,640,871.65	16,640,871.65	18.48	14.49
东营市精细化工厂	194,257.82	194,257.82	0.24	0.17
东营艺术中心有限公司	2,087,239.52	2,087,239.52	2.53	1.82

## 九、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。

## 十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	96,083,846.31	15.75	2,508,504.77	2.61	81,066,368.19	16.91	2,175,856.19	2.68
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	385,911,579.57	63.28	28,025,439.45	7.26	314,907,056.42	67.31	27,560,082.55	8.75
单项金	127,874,026.23	20.97	3,729,142.79	2.92	83,294,913.43	15.78	2,913,360.60	3.50

额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	609,869,452.11	100	34,263,087.02	5.62	479,268,338.04	100	32,649,299.34	6.81

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	290,116,767.29	47.57	14,505,838.36	207,188,437.44	43.23	10,359,421.87
1-2 年	53,735,906.22	8.81	4,572,408.54	53,141,217.57	11.09	5,314,121.76
2-3 年	20,945,955.00	3.43	3,346,572.46	51,444,728.42	10.73	10,288,945.68
3-5 年	20,637,674.97	3.38	5,125,344.00	2,558,466.25	0.54	1,023,386.50
5 年以上	475,276.09	0.08	475,276.09	574,206.74	0.12	574,206.74
合 计	385,911,579.57	63.27	28,025,439.45	314,907,056.42	65.71	27,560,082.55

(3) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
东营市公路局	96,083,846.31	2,508,504.77	2.61	政府欠款
合 计	96,083,846.31	2,508,504.77	2.61	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
李鹊镇人民政府	30,000.00	600.00	2.00	政府欠款
济阳县国土资源局	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
北宋镇人民政府	17,000.00	340.00	2.00	政府欠款
大王镇人民政府	429,120.00	8,582.40	2.00	政府欠款
章丘市黄河乡人民政府	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
东营市开发区管委会	1,200,000.00	24,000.00	2.00	政府欠款
东营经济开发区建设局	6,480,745.00	129,614.90	2.00	政府欠款
广饶建设局-傅家路	9,156,173.10	457,808.66	5.00	政府欠款
潍坊市公路管理局-G309 昌乐工	4,574,401.00	91,488.02	2.00	政府欠款
莱芜市公路管理局	1,942,412.12	38,848.24	2.00	政府欠款
广饶县公路局	711,583.65	14,231.67	2.00	政府欠款



济南市公路管理局(盐济路)	27,498.00	549.96	2.00	政府欠款
济南市公路局(国道220标志)	81,180.00	1,623.60	2.00	政府欠款
大王镇政府	39,323.77	786.48	2.00	政府欠款
日照市公路局	177,933.77	3,558.68	2.00	政府欠款
滨州市公路局交警支队	49,529.16	990.58	2.00	政府欠款
广饶公路局	14,080.00	281.60	2.00	政府欠款
广饶县交通运输局	6,900.00	138.00	2.00	政府欠款
长勺路-莱芜市建委	7,695,804.00	384,790.20	5.00	政府欠款
东营市坝底指挥部	5,888,968.76	117,779.38	2.00	政府欠款
广饶县水利建设指挥部	16,146,958.21	807,347.91	5.00	政府欠款
莱芜公路局	801,344.66	16,026.89	2.00	政府欠款
日照市岚山区财政局	1,066,572.55	53,328.63	5.00	政府欠款
滨州市公路局	4,584,431.30	229,221.57	5.00	政府欠款
垦利县溢洪河衬砌工程指挥部	405,469.72	20,273.49	5.00	政府欠款
垦利县道路建设指挥部	369,490.77	7,389.82	2.00	政府欠款
日照公路局	35,644,960.41	712,899.21	2.00	政府欠款
滨州高新技术开发区土地中心	30,322,146.28	606,442.93	2.00	政府欠款
合计	127,874,026.23	3,729,142.79		

(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	96,083,846.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年	15.75
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	非关联方	69,968,261.26	1年以内	11.47
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	非关联方	55,088,016.33	1-2年	9.03
张石高速公路筹建处	非关联方	52,898,488.31	1-2年	8.67
日照项目部	非关联方	35,644,960.41	1年以内	5.84
合计		309,683,572.62		50.76

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	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	金额	比	金额	比例	

		(%)		(%)		例 (%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	424,633,680.26	83.68	0.00					
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	82,793,851.75	16.32	6,290,690.81	7.6	120,471,335.91	100	6,956,250.67	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	507,427,532.01	100	6,290,690.81	1.24	120,471,335.91	100	6,956,250.67	5.78

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	474,733,835.37	93.56	1,316,657.89	87,677,639.27	68.48	1,982,217.75
1-2 年	22,679,940.63	4.47	2,267,994.06	22,679,940.63	18.84	2,267,994.06
2-3 年	6,671,889.77	1.31	1,334,377.95	6,671,889.77	1.53	1,334,377.95
3-5 年	3,283,675.56	0.65	1,313,470.22	3,283,675.56	11.10	1,313,470.22
5 年以上	58,190.68	0.01	58,190.68	58,190.68	0.05	58,190.68
合 计	507,427,532.01	100	6,290,690.80	120,371,335.91	100	6,956,250.67

## (3) 其他应收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 (%)
青岛科达置业有限公司	全资子公司	424,633,680.26	1 年以内	83.68
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	1-2 年	1.13
青海省高等级公路建设管理局	非关联方	5,426,963.80	1 年以内	1.07
河辛路项目部	非关联方	5,236,507.46	1 年以内、3-5 年	1.03



晋城环城高速公路建设管理处	非关联方	5,063,101.44	1 年以内	1.00
合 计		446,075,344.96		87.91

(4) 期末其他应收款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东营黄河公路大桥有限责任公司	权益法	160,000,000.00	140,014,838.16	7,819,368.82	147,834,206.98
山东科达工程检测有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00
东营科英置业有限公司	成本法	18,200,000.00	18,200,000.00		18,200,000.00
青岛科达置业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
滨州市科达置业有限公司	成本法	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		241,200,000.00	211,214,838.16	14,819,368.82	226,034,206.98

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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
东营黄河公路大桥有限责任公司	50.00	50.00				
滨州市科达置业有限公司	100.00	100.00				
东营科英置业有限公司	47.89	47.89				
青岛科达置业有限公司	100.00	100.00				
合 计						

### (四) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入\营业成本明细情况

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
主营业务收入	544,438,388.28	297,609,805.27
其他业务收入	60,000.00	1,916,700.00
营业收入合计	544,498,388.28	299,526,505.27
主营业务成本	484,653,296.14	275,263,441.50
其他业务成本	136,462.63	81,879.33
营业成本合计	484,789,758.77	275,345,320.83

#### 2、主营业务收入—按产品分类

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
公路桥梁施工及附属设施	372,602,813.71	274,746,358.03
商品房销售收入	123,297,154.24	22,863,447.24
销售商品收入	48,538,420.33	
合 计	544,438,388.28	297,609,805.27

主营业务成本—按产品分类

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
公路桥梁施工及附属设施	360,941,154.77	266,461,798.65
商品房销售成本	76,806,259.37	8,801,642.85
销售商品成本	46,905,882.00	
合 计	484,653,296.14	275,263,441.50

3、主营业务收入—按地区分类

地 区	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
华东地区	334,898,939.54	142,686,228.97
华北地区	176,020,036.49	118,420,408.84
华南地区	6,540,313.52	6,849,012.46
西南地区	13,281,517.37	29,654,155.00
西北地区	13,697,581.36	
合 计	544,438,388.28	297,609,805.27

主营业务成本—按地区分类

地 区	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
华东地区	274,745,262.57	125,059,614.90
华北地区	177,518,684.50	117,534,463.83
华南地区	5,939,835.96	6,689,501.83
西南地区	17,923,515.88	25,979,860.94
西北地区	8,525,997.23	
合 计	484,653,296.14	275,263,441.50

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	90,247,507.33	16.58
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	65,698,074.70	12.07
张石高速公路筹建处	47,539,428.67	8.73
滨州高新技术开发区土地中心	30,322,146.28	5.57
日照市公路局	23,225,067.88	4.27



合 计	257,032,224.86	47.22
-----	----------------	-------

5、主营业务收入本年发生额比上期发生额增加 246,828,583.01 元，增加比例为 89.64%，主要原因为本期公司承揽工程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 209,389,854.64 元，增加比例 76.05%，主要原因为本期公司承揽工程较上期增长较大所致。

#### (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	7,819,368.82	4,816,196.18
山东科达工程检测有限公司	866,600.00	
合 计	8,685,968.82	4,816,196.18

注：本期投资收益比上期增加 3,869,772.64 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盈利较大所致。

#### (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	24,413,735.74	3,558,596.99
加：资产减值准备	1,780,049.65	810,599.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,581,541.91	5,350,709.57
无形资产摊销	1,193,055.53	227,045.14
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,523,771.74	4,713,107.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,685,968.82	-4,816,196.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-445,012.41	-202,649.96
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）	56,193,720.69	13,334,552.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,137,229.31	39,930,731.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-75,693,458.60	-4,201,776.42
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,275,793.88	58,704,720.38

(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	117,300,067.17	474,116,754.29
减: 现金的期初余额	584,951,400.37	398,844,980.10
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	-467,651,333.20	75,271,774.19

### 十三、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		
(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	923,003.90	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(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	14,367.12	
(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	379,487.19	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	1,316,858.21	
减: 少数股东损益影响金额	558,869.85	
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	757,988.36	
所得税影响额	99,791.54	
合 计	658,196.82	

## (二) 净资产收益率与每股收益

### 1、2011 年 1-6 月

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	3.11	0.0604	0.0604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.0584	0.0584

### 2、2010 年 1-6 月

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	0.18	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.002	-0.0001	-0.0001

## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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文及公告原稿。

董事长：刘锋杰  
科达集团股份有限公司  
2011 年 8 月 17 日