

科达集团股份有限公司

600986

2012 年半年度报告



二〇一二年八月十八日

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.....	6
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告（未经审计）.....	18
八、 备查文件目录.....	84

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	姜志涛	王巧兰
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	0546-8304191	0546-8304191
传真	0546-8304191	0546-8304191
电子信箱	jiangzhitao@dkc.cn	wangqiaolan@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	山东省东营市府前大街 65 号
办公地址的邮政编码	257091
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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：北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层

(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(%)
总资产	2,399,769,049.19	2,407,971,053.17	-0.34
所有者权益（或股东权益）	703,779,909.90	666,172,040.96	5.65
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	2.10	1.99	5.53
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	43,454,514.41	17,048,629.59	154.89
利润总额	44,518,505.75	18,351,120.68	142.59
归属于上市公司股东的净利润	37,242,995.91	20,237,311.09	84.03

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,971,414.12	19,579,114.27	88.83
基本每股收益(元)	0.1111	0.0604	83.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1089	0.0584	86.47
稀释每股收益(元)	0.1111	0.0604	83.94
加权平均净资产收益率(%)	5.38	3.11	增加 2.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-127,056,484.83	-35,005,464.16	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.379	-0.104	不适用

2、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
非流动资产处置损益	394,480.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	336,098.52
所得税影响额	-42,567.19
少数股东权益影响额(税后)	-416,430.05
合 计	271,581.79

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		43,232 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
山东科达集团有限公司	境内非国有法人	18.37	61,585,520	0	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	0	无
何育强	境内自然人	0.57	1,920,883	1,222,802	0	未知
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券	未知	0.53	1,764,287	895,201	0	未知

账户						
上海证券有限责任公司	未知	0.45	1,500,000	1,500,000	0	未知
于秀兰	境内自然人	0.39	1,306,600	1,306,600	0	未知
何彩莲	境内自然人	0.38	1,265,784	100	0	未知
青岛康能船舶机械有限公司	未知	0.32	1,057,365	1,057,365	0	未知
张智勇	境内自然人	0.31	1,041,200	0	0	未知
刘静霞	境内自然人	0.31	1,030,000	1,030,000	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			
何育强	1,920,883		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	1,764,287		人民币普通股			
上海证券有限责任公司	1,500,000		人民币普通股			
于秀兰	1,306,600		人民币普通股			
何彩莲	1,265,784		人民币普通股			
青岛康能船舶机械有限公司	1,057,365		人民币普通股			
张智勇	1,041,200		人民币普通股			
刘静霞	1,030,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	经公司适当核查，未发现山东科达集团有限公司与广饶县金润投资有限公司之间存在关联关系及一致行动人关系的情形，未发现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 名股东之间存在关联关系及一致行动人关系的情形。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

1、2012 年 1 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，聘任徐广伟先生为公司总经济师、副总经理，聘任王为凯先生为公司总工程师，聘任尉发宇先生为公司副总经理。

2、2012 年 5 月 30 日，公司原董事会秘书刘锋祥先生因个人原因辞去董事会秘书职务，同日公司

召开第六届董事会第二十二次会议聘任姜志涛先生为公司董事会秘书。

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，公司实现营业收入 540,137,070.47 元，比上年同期减少 2.10%；实现归属于母公司的净利润 37,242,995.92 元，比上年同期增加 84.03%。本期营业收入减少的原因主要是公司基础设施建设施工业务营业收入减少，净利润增加的原因主要是上年度预售的科达乐家房地产项目满足收入确认条件在本期确认收入所致。

2、公司各项业务经营情况

（1）基础设施施工业务

公司基础设施建设施工业务主要包括公路、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，公司基础设施建设施工业务实现营业收入 243,248,685.68 元，比上年同期减少 34.72%，减少的原因主要一是公司前期施工的青临高速、日照疏港高速等高速公路项目已完工或处于收尾阶段，相应营业收入减少，二是公司作为处于“黄河三角洲中心城市”的具有一定实力的基础设施建设企业，根据东营及周边地区的市场情况，增加了对东营及周边地区的市政、水利施工及 BT 项目的投入，业务开拓及经营重点向东营本地及周边地区转移，本期施工的项目多为本地的市政、水利项目，单项目标的额相对高速公路项目较小。目前在建项目有东青高速公路垦利南互通立交工程、新博路飞机场至黄河口镇段道路路基小桥涵第三合同段、荣乌高速公路至利津县城连接线路面和大中桥工程、东营开发区生态园物流园 2012 年基建 BT 项目、东八路南延明海闸至广北总场段工程一标、广南水库改造提升莲花岛工程等工程。

（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 215,146,683.80 元，比上年同期增加 74.49%，增加的主要原因在于上年度预售的科达乐家房地产项目满足收入确认条件在本期确认收入。报告期内公司无新建房地产项目，主要进行了科达华苑尾盘的销售工作，报告期内销售别墅 1 套、多层 34 套、复式楼 1 套；科达华苑 4#5# 公建项目出租 1850.39 m²，出租率 49.06%；科达华苑农贸市场出租率达到 94.10%，经营率达到 89.51%。

（3）商品销售业务

报告期内母公司的商品销售业务主要包括钢材销售与成品油销售，其中钢材销售实现营业收入 54,482,484.16 元，比上年同期增加 5,944,063.83 元，增长幅度为 12.25%，实现净利润为-2,011,869.61 元，亏损的主要原因是报告期内钢材市场持续低迷，价格持续走低，出现了价格倒挂。成品油销售实

现营业收入 18,579,173.62 元,实现净利润为 428,153.73 元。

3、下属各子公司经营情况

(1) 青岛科达置业有限公司

报告期内,“科达·天意华苑”项目顺利推进中,主要完成了建筑规划方案和施工图设计、前期工程工作及项目前期推广等工作。2012 年 4 月,根据“低碳、智能、高端、高尚、高质”地产建设理念编制的项目总体规划方案经过胶南市委专题会议讨论通过获得备案,顺利取得《建设用地规划许可证》,为保证项目顺利开工建设,在做好项目设计和报批工作的同时,积极开展各项前期工程及开工前的准备工作,报告期内完成了项目地块范围内国防光缆迁移、环评及地震安评等工作。营销方面,根据“投入最经济、效果最大化”的原则,建立了销售工作流程,在对项目前期推广总结和客群分析的基础上,制作了 2012 年度开盘前营销方案,用以指导日常市场营销活动。该项目目前已开始会所的土方开挖、支护、桩基等前期工程施工,主体施工预计 2012 年 10 月份开始。

(2) 东营科英置业有限公司

报告期内,科英置业完成了科英北院原建筑物的拆除工作,“科达·府左华苑”项目正式启动,前期手续完成了修详规申报、高层区地质勘查、单体方案设计等工作,已取得用地规划证、土地使用权证,初步设计已经顺利通过,工程建设方面报告期内桩基施工已开始,高层桩基工作完成 30%以上,计划 8 月底完成,一期项目计划 2012 年 12 月份开盘销售。

(3) 滨州科达置业有限公司

报告期内,滨州科达置业初步完成人员组织结构调整,组建完成总工办、综合部、市场营销部、工程管理部、材料采购部、合同预算部等部门,完成工作制度的设计,理顺工作流程、审批流程等,形成公司日常工作的规范管理。在做好上述工作的同时,关注区域内土地供给情况,积极争取区域内的用地指标。报告期内,滨州科达置业尚无实际经营活动,未有营业收入。

(4) 科达半导体有限公司

报告期内,半导体公司实现销售收入 5,560,321.50 元,比上年同期减少 1,415,977.62 元,减少幅度为 20.30%,实现净利润为-7,114,553.24 元,营业收入减少的主要原因是:1、新型号产品未能按照计划批量生产销售;2、市场销售人员经验不足,导致产品未能按照计划完成销售。

(5) 东营黄河公路大桥有限责任公司

合营公司--东营黄河公路大桥有限责任公司车流量呈稳步增长态势,本期实现营业收入 54,524,257.73 元,比上年同期增加 1,829,601.97 元,增加幅度为 3.47%,实现净利润 8,912,789.50 元,比上年同期减少 6,725,948.13 元,减少幅度为 43.00%,净利润减少的主要原因是报告期内大桥公司进行了 1600 万元的桥梁维护、支座更换和桥面摊铺工程,导致营业成本增加。2012 年,大桥公司围

绕“公路管理年”活动的开展，大力实施“六大提升工程”，全面加强道路桥梁的预防性养护、精细化养护和科学化养护，营造了大桥良好的通行环境。经大桥公司董事会批准，2012年4月至6月份，大桥公司投资约1600万元重点实施了桥梁维护、支座更换和桥面摊铺三项工程。

(6) 主要会计报表项目重大变动情况说明

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比率	变动原因
货币资金	276,665,386.96	390,258,349.08	-29.11%	主要原因为科英置业开发北院房地产项目本期缴纳107,101,420.00元容积率差价。
交易性金融资产	0	9,000,000.00	-100.00%	本期收回上期购买的货币性基金投资所致。
其他流动资产	0	1,866,812.04	-100.00%	一是待抵扣进项税已抵扣；二是待摊房租已摊销
长期应收款	179,102,055.38	118,403,759.41	51.26%	增加的原因主要是东营开发区BT项目大规模施工所致。
在建工程	0	297,723.44	-100.00%	减少的原因为在建工程完工后转为固定资产。
应付票据	240,000,000.00	140,000,000.00	71.43%	增加的主要原因在于本期采用银行承兑汇票的形式支付钢材采购款和工程款。
预收账款	170,543,475.21	292,079,894.83	-41.61%	公司房地产开发业务上年预收科达乐家房款在本期结转收入所致。
应交税费	83,743,560.32	60,910,449.54	37.49%	公司房地产开发业务上年预收科达乐家房款在本期结转收入，相应的计提税金。
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减比率	变动原因
销售费用	9,235,822.15	2,206,996.98	318.48%	本期增加子公司青岛科达置业项目前期销售策划费用。
财务费用	14,812,936.48	2,044,595.00	624.49%	本期银行借款增加
资产减值损失	-1,453,651.01	1,780,049.65	-181.66%	减少的主要原因为本期收回应收账款，同时冲销计提的坏账减值准备所致。
投资收益	4,465,032.49	8,685,968.82	-48.59%	一是本期合营公司-东营黄河公路大桥有限公司转回上年度计提的递延所得税资产导致本期所得税费用增加；二是本期东营黄河公路大桥进行维修，导致营业成本增加，净利润减少。
归属于母公司的净利润	37,242,995.92	20,237,311.09	84.03%	本期商品房销售收入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-127,056,484.83	-35,005,464.16	262.96%	本期收到其他与经营活动有关的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	3,645,004.51	-494,762,987.12	-100.74%	本期收回上期购买的货币性基金投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	18,516,933.18	6,329,404.44	192.55%	主要原因为本期公司业务量增加，经营活动所需的资金相应增加，为满足经营需要，增加了银行借款。

(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	243,248,685.68	240,969,301.31	0.94	-34.72	-33.24	减少 2.29 个百分点
商品房销售	215,146,683.80	114,324,683.36	46.86	74.49	48.85	减少 13.67 个百分点
销售商品收入	78,621,979.28	70,699,454.34	10.08	41.62	29.14	增加 8.68 个百分点

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 386,463.58 万元。

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	432,498,906.95	26.51
华北地区	24,650,286.21	-86.00
华南地区	76,192,501.00	1,064.97
西北地区	3,675,654.60	-73.17

(1) 华北地区营业收入较去年大幅减少的主要原因是：公司施工的张石高速、沿海高速工程在本报告期内处于收尾阶段，实现的营业收入减少所致；

(2) 华南地区营业收入较去年同期大幅增长的主要原因是：公司施工的广西玉林至铁山港高速公路路面工程№B 合同段项目在报告期内实现营业收入增加所致，因该项工程为 2011 年 5 月开工，去年同期实现营业收入较少；

(3) 西北地区营业收入较去年大幅减少的主要原因是：公司施工的青海国道 215 线察（尔汗盐湖）至格（尔木）段公路路面工程施工 E 标段在本报告期内处于收尾阶段，实现的营业收入减少所致。

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。	8,912,789.50	4,456,394.75	11.97

4、公司在经营中出现的问题与困难

当前国内外经济形势仍复杂多变，融资环境尚未改观，特别是国家对房地产行业的调控，导致涉房企业融资难度进一步加大，反映在公司经营中主要表现为：

(1) 公司负债结构不合理，流动负债占负债总额的 97.90%；

(2) 因公司为涉房企业，导致公司在直接融资方式上受到限制，造成公司融资途径单一，主要以银行贷款为主，且均为短期借款；

(3) 公司基础设施建设业务中传统施工业务门槛较低，竞争加剧，导致公司投标及经营压力较大，出现多个施工项目微利或亏损情形，公司为降低经营风险，业务重心向 BT 项目转移，在当前融资环境下出现一定资金压力。

针对以上经营中出现的困难，公司将采取以下措施积极解决：

(1) 积极争取项目融资等长期借款，改变公司负债结构；

(2) 积极探索多渠道融资方式，改变单一融资模式；

(3) 加大应收款回收力度，提高在建项目的产值计量比重。

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
科英置业“科达·府左华苑”项目		高层桩基施工已开始	报告期内未有收益
青岛科达置业“科达·天意华苑”项目		前期手续办理中	报告期内未有收益
东营开发区滨海新材料园 2011 年基建 BT 项目	170,520,000.00	在建中，预计 2012 年 9 月份完工	报告期内未有收益
东营经济开发区生态园、物流园 2012 年基础设施建设工程 BT 项目第三标段	106,720,000.00	在建中	报告期内未有收益
东营经济开发区生态园、物流园 2012 年基础设施建设工程 BT 项目第四标段	111,280,000.00	在建中	报告期内未有收益

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日，东营经济开发区 2011 年滨海新材料园基础设施建设工程 BT 项目除

绿化工程外，基础设施工程和青年公社配套工程已全部完工，绿化工程目前正在施工中，预计 9 月份完工。

(2) 东营经济开发区生态园、物流园 2012 年基础设施建设工程 BT 项目第三标段、第四标段中标情况请查看公司于 2012 年 7 月 8 日公告的《科达集团股份有限公司关于近期 BT 项目中标情况的公告》，合同签署情况请查看公司于 2012 年 7 月 28 日公告的《科达集团股份有限公司关于收到前期中标 BT 项目合同的公告》。

(3) BT 项目若公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，在建造期内不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产——长期应收款，待项目完成后确认为收益。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内现金分红政策的制定情况

报告期内，《公司章程》规定的现金分红政策为“公司不在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。”

2012 年 7 月 6 日，公司召开第六届董事会第二十三次董事会会议，2012 年 7 月 25 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于修改公司章程的议案》及《公司未来三年（2012-2014）股东回报规划》，对公司现金分红政策进行了修订，并根据公司实际情况制定了未来三年的股东回报规划。具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告信息。

2、报告期内，公司未实施现金分红方案。

鉴于公司 2012 年度在建基础设施建设施工项目工程量较多，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 2011 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的在建基础设施建设施工项目及 BT 项目。

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。公司治理的实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

1、公司内控建设情况

作为山东辖区内控试点公司，目前公司已基本完成内部体系的初步搭建工作，内控制度体系及组织体系已初步搭建，形成了以《内控手册》、《制度汇编》、《员工手册》、《会计核算手册》为主的公司制度体系，搭建了以公司董事长为第一责任人、总经理和分管副总为具体负责人、审计委员会为监督评价机构、各职能部室及分子公司为实施机构、各部门第一负责人为本部门内控负责人的组织体系，并成立了专门的内控牵头部门——内控部，负责内控建设的牵头组织及日常工作。2012年4月24日，公司内控工作分别通过了公司内部自我评价与年审会计师的外部审计，北京天圆全会计师事务所有限公司对公司出具了标准的内控审计报告。

公司内控工作目前正在有序的推进中，公司将以“财务规范”与“流程规范”为出发点与着手点，以“经营规范”为落脚点，通过加大审计监督力度及各经营主体的自我改进，持续优化改善公司的内控体系。内控工作任重道远，且是一个持续改进、在实践中优化的过程，公司将通过内控工作持续提高上市公司质量，维护公司与全体股东的合法权益。

2、公司制度修订情况

结合内控工作要求及公司实际，报告期内公司新制定或修订了一批规章制度：2012年1月30日公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《科达集团股份有限公司内部信息知情人登记管理制度》、《科达集团股份有限公司担保业务管理制度》、《科达集团股份有限公司内部控制评价管理制度》、《科达集团股份有限公司内部审计制度》；2012年4月24日公司召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《科达集团股份有限公司关联交易管理制度》、《科达集团股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》；2012年5月30日公司召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《科达集团股份有限公司子公司管理制度》。经过集中对公司制度进行梳理与修订，公司规范运作的制度基础已经具备。

3、公司治理结构建设情况

报告期内，公司为优化公司治理结构，完善了公司经营层的建设。2012年1月30日，公司召开第六届董事会第二十次会议，聘任徐广伟先生为公司总经济师、副总经理，聘任王为凯先生为公司总工程师，聘任尉发宇先生为公司副总经理。

报告期内，公司在制度建设、信息披露、财务基础工作规范、公司治理结构完善等方面得到了进一步的提高，未来公司将关注独立性建设、内部激励与考核等工作，尽最大努力提高公司的治理水平，为公司价值的最大化夯实治理基础。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年6月20日，公司召开2011年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，鉴于公司2012年度在建基础设施建设施工项目及BT项目较多，流动资金需求量大，公司决定2011年度利润不

分配。因此报告期内无利润分配的执行事项。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

考虑公司 2012 年度经营目标和发展计划需要以及股东的长远利益,2012 年半年度暂不进行利润分配和资本公积转增股本。

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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
山东科达工程检测有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程试验检测	市场价格	578,045.00	578,045.00	100	银行转账	578,045.00	
东营黄河公路大桥有限公司	合营公司	提供劳务	标线工程	市场价格	243,641.00	243,641.00	0.049	银行转账	243,641.00	
东营黄河公路大桥有限公司	合营公司	提供劳务	养护工程	市场价格	120,620.00	120,620.00	0.024	银行转账	120,620.00	
山东科达集团有限公司	母公司	销售商品	销售油料	市场价格	22,202.58	22,202.58	0.569	现金	22,202.58	

合计	/	/	964,508.58		/	/	/
----	---	---	------------	--	---	---	---

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、其他重大关联交易

关联租赁情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
科达集团股份有限公司	广饶县金桥小额贷款股份有限公司	房屋	2012-1-1	2021-12-31	市场价格	50,000.00
东营科英置业有限公司	山东科达集团有限公司	房屋	2010-7-1	2015-1-5	市场价格	23,031.50

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	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
科达集团股份有限公司	广饶县金桥小额贷款股份有限公司	广饶县大王镇逢春路 1 号院内办公楼	100,000	2012 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	50,000	房屋租赁合同	营业收入 50000 元	是	母公司的控股子公司

2012 年，本公司与广饶县金桥小额贷款股份有限公司（以下简称“乙方”）签署《房屋租赁合同》，将位于广饶县大王镇逢春路 1 号院内的原公司办公楼一楼大厅及 16 个房间（458 平方米）出租给乙方，租赁期限为 2012 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，乙方承诺租赁该办公楼仅作办公使用，租赁期间正常办公产生的水、电等费用均由乙方承担，租赁结束时乙方必须结清上述款项。报告期内，公司收取乙方租金 50000 元。

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：

2012 年 6 月，公司中标东营市东八路南延明海闸至广北总场段工程一标项目，工期为 2012 年 6 月 1 日至 12 月 31 日，工程总造价为 13764.25 万元。目前本合同正在履行中。

2、 报告期内，公司与银行签订的金额在 3500 万元以上的借款合同：

(1)2012 年 2 月 10 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 2012 年 2 月 10 日至 2013 年 2 月 9 日，年利率 7.216%，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。

(2)2012 年 5 月 2 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 3,500 万元，借款期限 1 年，自 2012 年 5 月 2 日至 2013 年 4 月 26 日，年利率 6.888%，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、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	山东科达集团有限公司	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。	否	是		

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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	80
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

本报告期公司无其他重大事项。

(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
关于计提资产减值准备的公告	《中国证券报》A39 版、 《上海证券报》B13 版、 《证券时报》C005 版	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
六界二十次董事会决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》A39 版、 《上海证券报》B13 版、 《证券时报》C005 版	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》A39 版、 《上海证券报》B13 版、 《证券时报》C005 版	2012 年 1 月 31 日	海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B011 版、 《上海证券报》B5 版、 《证券时报》D23 版	2012 年 2 月 16 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
关于会计政策变更的公告	《中国证券报》B139 版、 《上海证券报》B53 版、 《证券时报》D47 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B139 版、 《上海证券报》B53 版、 《证券时报》D47 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
2012 年第一季度报告	《中国证券报》B139 版、 《上海证券报》B53 版、 《证券时报》D47 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
第六届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B139 版、 《上海证券报》B53 版、 《证券时报》D47 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
六界二十一次董事会决议公告	《中国证券报》B139 版、 《上海证券报》B53 版、	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司

	《证券时报》D47 版		公告”栏查询。
六界十四次监事会决议公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B21 版、 《证券时报》A10 版	2012 年 5 月 31 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
六届二十二次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B21 版、 《证券时报》A10 版	2012 年 5 月 31 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
科达股份 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D3 版	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。
科达股份关于第二大股东股权结构变更的公告	《中国证券报》B027 版、 《上海证券报》B37 版、 《证券时报》D3 版	2012 年 6 月 28 日	上海证券交易网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏查询。

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 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
流动资产：			
货币资金	（六）. 28	276,665,386.96	390,258,349.08
交易性金融资产	（六）. 29		9,000,000.00
应收票据	（六）. 30	1,850,000.00	2,320,000.00
应收账款	（六）. 31	507,298,589.48	624,168,404.86
预付款项	（六）. 33	74,065,325.07	58,606,032.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六）. 32	93,791,299.36	92,463,202.64
存货	（六）. 34	879,109,773.11	711,238,355.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）. 35		1,866,812.04
流动资产合计		1,832,780,373.98	1,889,921,156.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	（六）. 36	179,102,055.38	118,403,759.41
长期股权投资	（六）. 38	159,026,134.82	154,569,740.07
投资性房地产	（六）. 39	59,048,846.80	61,211,766.65
固定资产	（六）. 40	122,584,587.15	134,068,741.25
在建工程	（六）. 41		297,723.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（六）. 42	24,614,839.45	26,522,541.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（六）. 43	22,612,211.61	22,975,624.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		566,988,675.21	518,049,896.70
资产总计		2,399,769,049.19	2,407,971,053.17



流动负债：			
短期借款	(六) . 45	483,000,000.00	472,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	(六) . 46	240,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	(六) . 47	496,022,274.11	548,007,159.68
预收款项	(六) . 48	170,543,475.21	292,079,894.83
应付职工薪酬	(六) . 49	23,195,262.40	23,175,620.94
应交税费	(六) . 50	83,743,560.33	60,910,449.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) . 51	160,782,145.20	158,123,057.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,657,286,717.25	1,694,296,182.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(六) . 52	50,000.00	50,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六) . 53	35,489,803.06	35,489,803.06
非流动负债合计		35,539,803.06	35,539,803.06
负债合计		1,692,826,520.31	1,729,835,985.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) . 54	335,269,708.80	335,269,708.80
资本公积	(六) . 55	105,635,899.10	105,635,899.10
减：库存股			
专项储备		364,873.03	
盈余公积	(六) . 56	92,761,817.34	92,761,817.34
一般风险准备			
未分配利润	(六) . 57	169,747,611.63	132,504,615.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		703,779,909.90	666,172,040.96
少数股东权益		3,162,618.98	11,963,026.34
所有者权益合计		706,942,528.88	678,135,067.30
负债和所有者权益总计		2,399,769,049.19	2,407,971,053.17

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

2012 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
流动资产:			
货币资金		229,258,553.60	352,079,016.04
交易性金融资产			9,000,000.00
应收票据		1,850,000.00	2,320,000.00
应收账款	(十二).79	506,185,342.72	623,668,245.53
预付款项		61,882,918.75	49,563,978.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二).80	723,622,249.04	598,869,420.81
存货		235,270,349.65	214,576,466.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,481,761.03
流动资产合计		1,758,069,413.76	1,851,558,887.68
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		179,102,055.38	118,403,759.41
长期股权投资	(十二).81	230,161,812.51	225,705,417.76
投资性房地产		57,797,855.63	59,186,070.65
固定资产		50,173,650.48	54,273,493.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,444,544.48	9,131,525.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,967,351.08	14,330,763.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		541,647,269.56	481,031,030.42
资产总计		2,299,716,683.32	2,332,589,918.10

流动负债：			
短期借款		440,000,000.00	472,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		240,000,000.00	140,000,000.00
应付账款		487,169,724.03	539,246,576.90
预收款项		168,617,629.92	290,914,540.90
应付职工薪酬		5,489,446.97	6,351,589.73
应交税费		83,115,093.11	59,382,916.34
应付利息			
应付股利			36,069.56
其他应付款		136,087,967.04	137,012,719.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,560,479,861.07	1,644,944,413.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		50,000.00	50,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000.00	50,000.00
负债合计		1,560,529,861.07	1,644,994,413.04
所有者权益（或股东权益）：			
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		364,873.03	
盈余公积		92,761,817.34	92,761,817.34
一般风险准备			
未分配利润		208,459,705.97	157,233,261.81
所有者权益（或股东权益）合计		739,186,822.25	687,595,505.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,299,716,683.32	2,332,589,918.10

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
2012 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	(六).58	540,137,070.47	551,726,812.00
其中:营业收入		540,137,070.47	551,726,812.00
二、营业总成本	(六).58	501,147,588.55	543,364,151.23
其中:营业成本		429,672,894.23	492,675,557.50
营业税金及附加	(六).59	23,289,199.50	18,972,208.77
销售费用		9,235,822.15	2,206,996.98
管理费用		25,590,387.20	25,684,743.33
财务费用	(六).60	14,812,936.48	2,044,595.00
资产减值损失	(六).62	-1,453,651.01	1,780,049.65
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(六).61	4,465,032.49	8,685,968.82
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,454,514.41	17,048,629.59
加:营业外收入	(六).62	1,375,827.19	1,592,620.83
减:营业外支出	(六).63	311,835.85	290,129.74
其中:非流动资产处置损失		132,539.41	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,518,505.75	18,351,120.68
减:所得税费用	(六).64	16,075,917.19	4,649,239.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,442,588.56	13,701,881.59
归属于母公司所有者的净利润		37,242,995.91	20,237,311.09
少数股东损益		-8,800,407.35	-6,535,429.50
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1111	0.0604
(二)稀释每股收益		0.1111	0.0604
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		28,442,588.56	13,701,881.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,242,995.92	20,237,311.09
归属于少数股东的综合收益总额		-8,800,407.36	-6,535,429.50

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
2012 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).82	532,960,624.50	544,498,388.28
减: 营业成本	(十二).82	420,994,840.83	484,789,758.77
营业税金及附加		23,289,199.50	18,972,208.77
销售费用		1,891,049.98	1,980,143.71
管理费用		13,694,846.99	14,532,030.87
财务费用		11,854,185.89	2,451,989.55
资产减值损失		-1,453,651.01	1,780,049.65
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二).83	4,465,032.49	8,685,968.82
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)		67,155,184.81	28,678,175.78
加: 营业外收入		400,867.90	667,637.53
减: 营业外支出		253,691.35	282,838.48
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,302,361.36	29,062,974.83
减: 所得税费用		16,075,917.20	4,649,239.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,226,444.16	24,413,735.74
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1528	0.0728
(二) 稀释每股收益		0.1528	0.0728
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		51,226,444.16	24,413,735.74

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

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,675,263.85	451,179,788.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,604,181.96	48,707,575.89
经营活动现金流入小计		563,279,445.81	499,887,364.35
购买商品、接受劳务支付的现金		569,400,463.50	406,625,487.67
支付给职工以及为职工支付的现金		18,147,213.05	15,780,185.26
支付的各项税费		38,852,210.77	61,566,534.06
支付其他与经营活动有关的现金		63,936,043.32	50,920,621.52
经营活动现金流出小计		690,335,930.64	534,892,828.51
经营活动产生的现金流量净额		-127,056,484.83	-35,005,464.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			866,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,075,480.51	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,075,480.51	3,866,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,430,476.00	498,629,587.12
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,430,476.00	498,629,587.12
投资活动产生的现金流量净额		3,645,004.51	-494,762,987.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		865,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		865,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		822,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,402,300.97	3,670,595.56
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		8,080,765.85	
筹资活动现金流出小计		846,483,066.82	203,670,595.56
筹资活动产生的现金流量净额		18,516,933.18	6,329,404.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-104,894,547.14	-523,439,046.84
加:期初现金及现金等价物余额		351,559,934.10	661,935,562.21
六、期末现金及现金等价物余额		246,665,386.96	138,496,515.37

母公司现金流量表

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,662,023.38	447,019,663.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,368,455.81	47,150,110.00
经营活动现金流入小计		553,030,479.19	494,169,773.73
购买商品、接受劳务支付的现金		435,027,408.53	394,387,947.21
支付给职工以及为职工支付的现金		14,794,899.59	12,329,082.99
支付的各项税费		31,936,461.49	55,856,153.25
支付其他与经营活动有关的现金		50,447,938.94	493,372,384.16
经营活动现金流出小计		532,206,708.55	955,945,567.61
经营活动产生的现金流量净额		20,823,770.64	-461,775,793.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			866,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,480.51	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		394,480.51	3,866,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,229,809.40	5,664,149.21
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
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		112,229,809.40	15,664,149.21
投资活动产生的现金流量净额		-111,835,328.89	-11,797,549.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		822,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		822,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		822,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,029,723.36	4,077,990.11
支付其他与筹资活动有关的现金		8,080,765.85	
筹资活动现金流出小计		845,110,489.21	204,077,990.11
筹资活动产生的现金流量净额		-23,110,489.21	5,922,009.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-114,122,047.46	-467,651,333.20
加: 期初现金及现金等价物余额		313,380,601.06	584,951,400.37
六、期末现金及现金等价物余额		199,258,553.60	117,300,067.17

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

合并所有者权益变动表

2012年1—6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	335,269,708.80	105,635,899.10			92,761,817.34		132,504,615.7		11,963,026.34	678,135,067.30
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			92,761,817.34		132,504,615.7		11,963,026.34	678,135,067.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				364,873.03			37,242,995.91		-8,800,407.36	28,807,461.58
(一)净利润							37,242,995.91		-8,800,407.36	28,807,461.58
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,242,995.91		-8,800,407.36	28,807,461.58
(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				364,873.03					
1. 本期提取				364,873.03					
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	335,269,708.80	105,635,899.10		364,873.03	92,761,817.34		169,747,611.6	3,162,618.98	706,942,528.88

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			86,879,881.01		112,256,118.22		44,534,176.49	684,575,783.62
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			86,879,881.01		112,256,118.22		44,534,176.49	684,575,783.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,237,311.09		-6,535,429.51	13,701,881.58
(一) 净利润							20,237,311.09		-6,535,429.51	13,701,881.58
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,237,311.09		-6,535,429.51	13,701,881.58

(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			86,879,881.01		132,493,429.31	37,998,746.98	698,277,665.20

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

2012 年 1—6 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	335,269,708.8	102,330,717.11			92,761,817.34		157,233,261.81	687,595,505.06
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	335,269,708.8	102,330,717.11			92,761,817.34		157,233,261.81	687,595,505.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				364,873.03			51,226,444.16	51,591,317.19
(一)净利润							51,226,444.16	51,591,317.19
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,226,444.16	51,591,317.19
(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				364,873.03				
1. 本期提取				364,873.03				
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	335,269,708.8	102,330,717.11		364,873.03	92,761,817.34		208,459,705.97	739,186,822.25

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			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（减少以“-”号填列）							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

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

（二）公司概况

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。上述股份流产后,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%。

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,共计增加股本 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 2012 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、公路工程施工和房地产开发、销售业务。前置许可经营项目：加油服务、汽车及机械维修，对外派遣实施下述境外工程所需的劳务人员。一般经营项目：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；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；沥青、金属材料、建材、混凝土销售；交通防护器材的安装施工及公路养护；建筑工程、水利、水电工程、港口与海岸工程、铁路工程施工；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；房地产开发、销售；备案范围进出口业务。

公司注册地：山东省广饶县大王经济技术开发区

总部办公地址：山东省东营市府前大街 65 号

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

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 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，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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。

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被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。

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。

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。

6、 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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”。

(8) 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。

(9) 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。

7、 现金及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。

8、 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。

9、 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。

(3) 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。

(4) 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。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：2,000 万元及以上，其他应收款：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；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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
应收款项账龄组合	以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
应收款项账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

11、 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) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

周转材料包括低值易耗品和包装物等，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。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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。

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

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。

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。

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。

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。

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) 后续计量及损益确认方法

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在于该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、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) 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。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	0-5	3.17-9.50
机器设备	10	0-5	9.50
电子设备	4-10	0-5	9.50-11.88
运输设备	4-8	0-5	11.88-15.83

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象

的固定资产进行减值测试，估计其可回收金额。

可回收金额的估计结果表明固定资产的可回收金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(5) 其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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，采用直线法单独计提折旧。

4) 包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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，采用直线法单独计提折旧。

5) 持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，本公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

15、 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作调整。

16、 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。

17、 无形资产：

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。

(1) 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。

18、 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。

19、 收入：

本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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(6) BT 项目收入的确认

1) 涉及的 BT 业务同时满足以下条件：

- ① 合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

②合同投资方为按照有关程序取得合同的企业（以下简称合同投资方）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称项目公司）进行项目建设和运营。

③ 合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

2) 与 BT 业务相关收入的确认

① 建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号--建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号--收入》确认与后续经营服务相关的收入。

②合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定处理。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定处理。

③BT 项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产。

④ BT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

3) 在 BT 业务中，授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，以其公允价值确认，未移交基础设施前确认为一项负债。

20、 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。

21、 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。

22、 经营租赁、融资租赁：

(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账价值，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。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

2. 资产减值

本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。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 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。

(7) 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。

3. 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：

- ①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。
- ②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：

①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。

②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。

③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：

①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。

②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。

4. 递延收益

本公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的政府补助，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

5. 所得税的会计处理方法

本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。

（四） 税项：

26、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税		3%-5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

（五） 企业合并及合并财务报表

27、 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 (万元)	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	房地产开发、销售，电力、电子产品销售、技术研发。
青岛科达置业有限公司	全资子公司	胶南市	房地产开发、销售	5,000	房地产开发、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	1,000	房地产、营销策划及销售

（续表 1）

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
-------	-------------	----------------	---------	----------	--------	--------

		他项目余额				
东营科英置业有限公司	1,820.00		47.89	47.89	是	78.05 万元
青岛科达置业有限公司	5,000.00		100	100	是	
滨州市科达置业有限公司	1,000.00		100	100	是	

(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 (万元)	经营范围
科达半导体有限公司	间接控股子公司	东营市	生产、销售	5,000.00	设计销售、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 (万元)	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	3,000.00		60	60	是	238.22 万元

(六) 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指 2011 年 12 月 31 日的金额，“期末数”系指 2012 年 6 月 30 日的金额，“本期发生额”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，“上期发生额”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，货币单位为人民币元。

28、 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：	/	/	353,609.25	/	/	1,015,756.24
人民币	/	/	353,609.25	/	/	1,015,756.24
银行存款：	/	/	127,944,308.58	/	/	270,451,725.33
人民币	/	/	120,682,249.20	/	/	263,533,418.48
美元	1,122,142.81	6.4716	7,262,059.38	1,097,987.09	6.3009	6,918,306.85
其他货币资金：	/	/	148,367,469.13	/	/	118,790,867.51
人民币	/	/	148,367,469.13	/	/	118,790,867.51
合计	/	/	276,665,386.96	/	/	390,258,349.08

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 113,592,962.12 元，减幅 29.11%，主要原因为科英置业开发北院房地产项目本期缴纳 107,101,420.00 元容积率差价。

29、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

(2) 交易性金融资产的说明

公司于 2011 年 12 月 26 日申购的货币性基金-安心货币 B 于 2012 年 1 月 11 日赎回。

30、应收票据：

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,850,000.00	2,320,000.00
合计	1,850,000.00	2,320,000.00

31、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	291,133,422.77	54.23	5,822,668.46	2.00	399,096,154.54	60.74	7,981,923.10	2.00
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	183,593,766.09	34.13	22,172,852.87	12.08	187,645,773.26	28.55	22,806,243.86	12.15
组合小计	183,593,766.09	34.13	22,172,852.87	12.08	187,645,773.26	28.55	22,806,243.86	12.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账	63,269,825.33	11.78	2,729,227.56	3.75	70,345,632.04	10.71	2,130,988.02	3.03

准备的应收账款								
合计	537,997,014.19	/	30,724,748.89	/	657,087,559.84	/	32,919,154.98	/

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。

期末应收关联方账款情况详见附注（七）.73。

期末不存在终止确认的应收款项。

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。

截止 2012 年 06 月 30 日，应收账款余额中有 14,173,280.00 元用于向中国工商银行股份有限公司广饶支行办理保理贷款 1,200 万元。

期末较期初余额减少了 119,090,545.65 元，减幅为 18.12%，主要原因为本期回收往年工程款所致。

单项金额重大并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(%)	理由
东营市公路局	133,524,618.10	2,670,492.36	2	政府欠款
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	81,656,328.15	1,633,126.56	2	政府欠款
山东省青州至沭河高速公路建设项目办公室	51,887,313.89	1,037,746.28	2	政府欠款
张石高速公路筹建处	24,065,162.63	481,303.25	2	政府欠款
合计	291,133,422.77	5,822,668.45	/	/

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 年以内小计	91,227,742.37	49.69	4,561,387.12	94,173,233.79	50.19	4,708,661.69
1 至 2 年	52,709,770.24	28.71	5,318,027.17	49,878,146.04	26.58	4,987,814.60
2 至 3 年	24,399,611.51	13.29	4,879,922.31	23,500,389.83	12.52	4,700,077.97
3 年以上	13,071,876.15	7.12	5,228,750.46	19,473,856.66	10.38	7,789,542.66
5 年以上	2,184,765.82	1.19	2,184,765.82	620,146.94	0.33	620,146.94
合计	183,593,766.09	100.00	22,172,852.88	187,645,773.26	100.00	22,806,243.86

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
滨州市公路局	980,481.97	49,024.10	5	政府欠款
广饶建设局	9,156,173.10	457,808.66	5	政府欠款
潍坊市公路管理局	3,574,401.00	71,488.02	2	政府欠款
广饶公路局	282,873.20	14,143.66	5	政府欠款
日照市疏港高速公路建设项目办公室	28,519,148.00	1,425,957.40	5	
东营市东营区新区建设管理委员会	3,412,502.91	68,250.06	2	政府欠款
东营市城市管理局	2,081,840.15	41,636.80	2	政府欠款
莱芜市公路管理局	1,868,255.60	37,365.11	2	政府欠款
济南市公路管理局	27,498.00	549.96	2	政府欠款
花官镇政府	20,000.00	400	2	政府欠款
大王镇政府	19,743.00	394.86	2	政府欠款
日照市公路局	177,933.77	3,558.68	2	政府欠款
滨州市公路局交警支队	52,486.40	1,049.73	2	政府欠款
青海省公路建设管理局	3,152,966.00	63,059.32	2	政府欠款
东营高速公路管理处	17,830.00	356.6	2	政府欠款
稻庄镇人民政府	50,000.00	1,000.00	2	政府欠款
李鹊镇人民政府	20,000.00	400	2	政府欠款
日照市岚山财政局	339,972.55	16,998.63	5	政府欠款
广饶县水利建设指挥部	9,442,412.00	472,120.60	5	政府欠款
东营开发区财政局	37,307.68	1,865.38	5	政府欠款
大码头镇人民政府	36,000.00	1,800.00	5	政府欠款
合计	63,269,825.33	2,729,227.56		

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东营市公路局	非关联方	133,524,618.10	1 年以内;1-2 年;2-3 年	28.54
沧州市高速公路管理局沿海高速建设管理处	非关联方	81,656,328.15	1 年以内	17.45
山东省青州至沭河高速公路建	非关联方	51,887,313.89	1 年以内	11.09

设项目办公室				
日照市疏港高速公路建设项目办公室	非关联方	28,760,280.00	1 年以内	6.15
张石高速公路筹建处	非关联方	24,065,162.63	1 年以内	5.14
合计	/	319,893,702.77	/	68.37

32、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	17,114,800.00	18.51	342,296.00	2.00	20,914,800.00	19.7	418,296.00	2.00
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	88,074,103.66	81.48	11,172,556.99	14.57	82,322,500.55	77.56	10,355,801.91	12.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,904,000.00	3.14	2,904,000.00	100.00	2,904,000.00	2.74	2,904,000.00	100
合 计	108,092,903.66	100	14,418,852.99	13.34	106,141,300.55	100.00	13,678,097.91	12.89

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其他应收款。

期末其他应收款应收关联方欠款详见附注（七）.73。

期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西交通投资集团有限公司	13,210,000.00	264,200.00	2.00	政府欠款
东营市东营区住房和城乡建设局	3,904,800.00	78,096.00	2.00	政府欠款
合计	17,114,800.00	342,296.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	47,366,252.95	53.78	2,382,761.44	37,116,868.59	45.09	1,742,832.80
1 至 2 年	19,570,065.83	22.22	1,957,006.59	24,026,372.63	29.19	2,402,637.27
2 至 3 年	13,343,226.70	15.15	2,668,645.34	15,180,554.73	18.44	3,036,110.95
3 年以上	6,050,690.92	6.87	2,420,276.37	4,707,472.85	5.72	1,882,989.14
5 年以上	1,743,867.25	1.98	1,743,867.25	1,291,231.75	1.56	1,291,231.75
合计	88,074,103.65	100.00	11,172,556.99	82,322,500.55	100	10,355,801.91

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 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 (%)
青海省公路建设管理局	非关联方	15,825,067.80	1 年以内	16.69
广西交通投资集团有限公司	非关联方	13,210,000.00	1 年以内	13.93
东营市东营区住房和城乡建设局	非关联方	3,904,800.00	1 年以内	4.12
山东省德商高速公路聊城至范县段项目建设办公室	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	3.16
日照市疏港高速公路建设项目办公室	非关联方	2,019,255.50	1 年以内	2.13
合计	/	37,959,123.30	/	40.03

33、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,740,382.52	88.76	50,006,532.61	85.33
1 至 2 年	7,599,102.35	10.26	8,090,149.73	13.80
2 至 3 年	562,896.47	0.76	324,000.00	0.55
3 年以上	162,943.73	0.22	185,349.77	0.32
合计	74,065,325.07	100.00	58,606,032.11	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
东营市一德市政工程有限公司	非关联方	13,887,170.00	1 年以内	预付材料款

河北国泰路桥工程有限公司	非关联方	9,279,406.52	1 年以内	工程款
伟浩建设集团有限公司	非关联方	5,505,481.60	1 年以内	工程款
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	工程款
中国路桥建筑第六工程局北京第二分部	非关联方	2,545,013.04	1 年以内	工程款
合计	/	34,079,571.16	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明:

期末预付款项较期初增加 15,459,292.95 元, 增幅 26.38%, 主要是公司预付工程、材料款增多所致。

34、 存货:

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,862,907.28		31,862,907.28	15,019,694.73		15,019,694.73
库存商品	82,111,691.87	1,830,646.28	80,281,045.59	17,227,358.91	1,830,646.28	15,396,712.63
低值易耗品	1,591,958.06		1,591,958.06	1,447,234.60		1,447,234.60
开发产品	89,889,092.03		89,889,092.03	192,977,603.36		192,977,603.36
在产品	8,455,538.89		8,455,538.89	4,546,282.41		4,546,282.41
开发成本	628,392,270.58		628,392,270.58	478,423,254.49		478,423,254.49
工程施工	47,794,360.92	11,320,701.91	36,473,659.01	12,344,606.91	11,320,701.91	1,023,905.00
委托加工物资	2,163,301.67		2,163,301.67	2,403,668.52		2,403,668.52
合 计	892,261,121.30	13,151,348.19	879,109,773.11	724,389,703.93	13,151,348.19	711,238,355.74

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,830,646.28				1,830,646.28
工程施工	11,320,701.91				11,320,701.91
合计	13,151,348.19				13,151,348.19

(3) 存货期末数比期初数增加 167,871,417.38 元, 增幅 23.60%, 主要系科英置业开发公司北院房地产项目所致。

35、 其他流动资产:

项目	期末数	期初数
理财产品		
待抵扣进项税		1,481,761.03
待摊房租		385,051.01
合计		1,866,812.04

36、长期应收款：

	期末数	期初数
其他	179,102,055.38	118,403,759.41
合计	179,102,055.38	118,403,759.41

37、对合营企业投资和联营企业投资：

被投资单位名称	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	50.00	50.00	623,897,582.94	325,545,644.35	298,351,938.59	54,524,257.73	8,912,789.50

38、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
山东科达房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		5.00	5.00
东营科英进出口有限公司	6,064,322.31	6,064,322.31		6,064,322.31		7.71	7.71

按权益法核算：

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
东营黄河公路大桥有限责任公司	160,000,000.00	147,505,417.76	4,456,394.75	151,961,812.51		50.00	50.00

(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。

39、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	90,505,145.44	212,160.33	10,398,125.42	80,319,180.35
1. 房屋、建筑物	89,809,834.55	212,160.33	10,398,125.42	79,623,869.46
2. 土地使用权	695,310.89			695,310.89
二、累计折旧和累计摊销合计	13,731,679.03	2,083,091.23	3,184,957.58	12,629,812.68
1. 房屋、建筑物	13,572,702.00	2,003,602.71	3,184,957.58	12,391,347.13
2. 土地使用权	158,977.03	79,488.52		238,465.55
三、投资性房地产账面净值合计	76,773,466.41	-1,870,930.90	7,213,167.84	67,689,367.67
1. 房屋、建筑物	76,237,132.55	-1,791,442.38	7,213,167.84	67,232,522.33
2. 土地使用权	536,333.86	-79,488.52		456,845.34
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	15,561,699.76		6,921,178.89	8,640,520.87
1. 房屋、建筑物	15,561,699.76		6,921,178.89	8,640,520.87
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	61,211,766.65	-1,870,930.90	291,988.95	59,048,846.80
1. 房屋、建筑物	60,675,432.79	-1,791,442.38	291,988.95	58,592,001.46
2. 土地使用权	536,333.86	-79,488.52		456,845.34

(1) 本期投资房地产的减少为科英置业根据公司第六届董事会第二十次会议审议通过的《关于对子公司东营科英置业有限公司生活区建筑物进行拆迁的议案》，对部分投资性房地产进行了拆除所致。

(2) 公司投资性房地产均按成本法计量。

40、 固定资产：

(1) 固定资产情况

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：	348,853,923.20	3,413,976.29		33,193,471.96	319,074,427.53
其中：房屋及建筑物	139,653,773.76			29,409,659.72	110,244,114.04
机器设备					
运输工具	19,612,798.30	546,236.21			20,159,034.51
专用设备	136,691,425.88	2,731,181.03		3,783,812.24	135,638,794.67
电子设备及其他	52,895,925.26	136,559.05			53,032,484.31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	196,244,925.64	9,979,125.88		15,598,870.92	190,625,180.60
其中：房屋及建筑物	67,482,966.60	3,084,555.21		14,032,944.86	56,534,576.95

机器设备				
运输工具	10,756,439.57	594,837.07		11,351,276.64
专用设备	98,012,986.95	4,225,685.74	1,565,926.06	100,672,746.63
电子设备及其它	19,992,532.52	2,074,047.86		22,066,580.38
三、固定资产账面净值合计	152,608,997.56	/	/	128,449,246.93
其中：房屋及建筑物	72,170,807.16	/	/	53,709,537.09
机器设备		/	/	
运输工具	8,856,358.73	/	/	8,807,757.86
专用设备	38,678,438.93	/	/	34,966,048.04
电子设备及其它	32,903,392.74	/	/	30,965,903.94
四、减值准备合计	18,540,256.31	/	/	5,864,659.78
其中：房屋及建筑物	17,915,727.99	/	/	5,240,131.46
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
专用设备	531,845.65	/	/	531,845.65
电子设备及其他	92,682.67	/	/	92,682.67
五、固定资产账面价值合计	134,068,741.25	/	/	122,584,587.15
其中：房屋及建筑物	54,255,079.17	/	/	48,469,405.63
机器设备		/	/	
运输工具	8,856,358.73	/	/	8,807,757.86
专用设备	38,146,593.28	/	/	34,434,202.39
电子设备及其它	32,810,710.07	/	/	30,873,221.27

(2) 本期投资房地产的减少为科英置业根据公司第六届董事会第二十次会议审议通过的《关于对子公司东营科英置业有限公司生活区建筑物进行拆迁的议案》，对部分房屋建筑物进行了拆除所致。

(3) 本报告期间计提折旧额 9,979,125.88 元。

41、 在建工程：

(1) 在建工程情况

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
在建工程				297,723.44		297,723.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

减少的原因为在建工程完工后转为固定资产。

42、 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	35,868,538.56	16,500.00	3,950,856.81	31,934,181.75
土地使用权	18,845,456.69		3,950,856.81	14,894,599.88
专有技术	366,000.00			366,000.00
软件	1,657,081.87	16,500.00		1,673,581.87
知识产权	15,000,000.00			15,000,000.00
二、累计摊销合计	9,345,997.04	725,377.21	2,752,031.95	7,319,342.30
土地使用权	5,237,043.66	231,193.45	2,752,031.95	2,716,205.16
专有技术	102,622.35	15,524.06		118,146.41
软件	943,831.03	103,659.70		1,047,490.73
知识产权	3,062,500.00	375,000.00		3,437,500.00
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	26,522,541.52	-708,877.21	1,198,824.86	24,614,839.45
土地使用权	13,608,413.03	-231,193.45	1,198,824.86	12,178,394.72
专有技术	263,377.65	-15,524.06	0.00	247,853.59
软件	713,250.84	-87,159.70	0.00	626,091.14
知识产权	11,937,500.00	-375,000.00	0.00	11,562,500.00

(2) 本期减少的无形资产为科英置业将待开发的公司后院土地使用权由无形资产转为开发成本所致。

(3) 无形资产本期摊销额为 725,377.21 元。

(4) 期末无形资产无应计提减值准备的项目。

43、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,612,211.61	22,975,624.36
小计	22,612,211.61	22,975,624.36

(2) 未确认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	1,584,646.96	1,948,059.71
合计	1,584,646.96	1,948,059.71

(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	期末数	期初数
坏账准备	43,924,174.13	45,377,825.14
存货跌价准备	13,151,348.19	13,151,348.19
投资性房地产减值准备	8,640,520.87	15,561,699.76
固定资产减值准备	5,864,659.78	18,540,256.31
合 计	71,580,702.97	92,631,129.40

44、 资产减值准备明细：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	45,377,825.14	740,755.09	2,194,406.10		43,924,174.13
二、存货跌价准备	13,151,348.19				13,151,348.19
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	15,561,699.76			6,921,178.89	8,640,520.87
七、固定资产减值准备	18,540,256.31			12,675,596.53	5,864,659.78
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	92,631,129.40	740,755.09	2,194,406.10	19,596,775.42	71,580,702.97

45、 短期借款：

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	471,000,000.00	440,000,000.00
保理借款	12,000,000.00	32,000,000.00

合计	483,000,000.00	472,000,000.00
----	----------------	----------------

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

46、 应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	240,000,000.00	140,000,000.00
合计	240,000,000.00	140,000,000.00

(1) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

(2) 期末余额中无欠关联方票据金额。

(3) 期末比期初增加 100,000,000.00 元，增幅 71.43%，增加的主要原因在于本期采用银行承兑汇票的形式支付钢材采购款和工程款。

47、 应付账款：

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	325,886,634.09	384,178,362.87
一年以上	170,135,640.02	163,828,796.81
合计	496,022,274.11	548,007,159.68

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

名称	金额	备注
潍坊亿磊装饰工程有限公司	12,401,572.68	工程款
日照市凯陆机械工程有限公司	7,082,038.26	工程款
日照新港市政工程有限公司	7,645,881.20	工程款
寿光市旺鑫路桥工程材料有限公司	6,459,199.00	工程款
成都市方圆道建筑工程有限公司	6,436,349.40	工程款
合计	40,025,040.54	

48、 预收账款：

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	127,907,606.41	235,661,247.96
一年以上	42,635,868.80	56,418,646.87
合计	170,543,475.21	292,079,894.83

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末无账龄 1 年以上的大额预收款项。

49、 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,736,040.53	18,407,599.20	18,478,537.59	5,665,102.14
二、职工福利费		263,212.56	263,212.56	0.00
三、社会保险费	16,119,280.75	2,753,890.49	2,691,954.22	16,181,217.02
1. 医疗保险费	90,466.54	712,373.91	698,126.41	104,714.01
2. 基本养老保险费	11,122,463.77	1,728,702.39	1,694,128.35	11,157,037.82
3. 失业保险费	2,304,432.94	144,487.12	137,262.77	2,311,657.30
4. 工伤保险费	1,182,514.92	84,128.27	79,921.86	1,186,721.33
5. 生育保险费	1,419,402.58	84,198.80	82,514.83	1,421,086.56
四、住房公积金		25,230.48	25,230.48	
五、辞退福利		588,109.50	588,109.50	
六、其他	1,320,299.66	143,217.89	114,574.31	1,348,943.24
合计	23,175,620.94	22,181,260.12	22,161,618.66	23,195,262.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 143,217.89 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 588,109.50 元。

50、 应交税费：

项目	期末数	期初数
增值税	-10,893,250.00	-10,132,047.62
营业税	16,360,155.30	5,537,755.35
企业所得税	47,543,341.97	38,463,734.53
个人所得税	259,840.93	236,219.03
城市维护建设税	1,061,443.83	55,063.96
房产税	1,901,946.71	2,003,891.85
土地使用税	6,534,475.32	6,714,806.35
土地增值税	17,120,513.04	14,547,579.36
印花税	29,209.10	19,472.73
教育费附加	1,265,792.17	732,683.06
代扣税金	2,291,101.38	2,507,132.12
其他	268,990.58	224,158.82

合计	83,743,560.33	60,910,449.54
----	---------------	---------------

51、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	128,625,716.16	119,002,450.82
一年以上	32,156,429.04	39,120,607.00
合计	160,782,145.20	158,123,057.82

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额
山东科达房地产开发有限公司	16,785,871.65
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00
青海正平建设工程有限公司	2,726,963.80
黄华宝	3,141,561.19
鄂尔多斯市鑫立工程机械施工有限公司	1,600,000.00
合计	23,762,835.45

期末比期初增加 2,659,087.38 元，增加比例为 1.68%。

52、专项应付款：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
博士后创新资	50,000.00			50,000.00	
合计	50,000.00			50,000.00	/

53、其他非流动负债：

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	35,489,803.06	35,489,803.06
合计	35,489,803.06	35,489,803.06

54、股本：

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	335,269,708.80						335,269,708.80

(2) 具体股东情况如下

股东名称	期末数		期初数	
	金额	股权比例(%)	金额	股权比例(%)
山东科达集团有限公司	61,585,520.00	18.37	61,585,520.00	18.37

广饶县金润投资有限公司	51,766,270.00	15.44	51,766,270.00	15.44
境内上市人民币普通股	221,917,918.80	66.19	221,917,918.80	66.19
合计	335,269,708.80	100	335,269,708.80	100

55、资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

56、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	92,761,817.34			92,761,817.34
合计	92,761,817.34			92,761,817.34

57、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	132,504,615.72	/
调整后 年初未分配利润	132,504,615.72	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,242,995.91	/
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	169,747,611.63	/

58、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	537,017,348.76	551,414,687.40
其他业务收入	3,119,721.71	312,124.60
营业成本	429,672,894.23	492,675,557.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁施工及附属设施	243,248,685.68	240,969,301.31	372,602,813.71	360,941,154.77
商品房销售	215,146,683.80	114,324,683.36	123,297,154.24	76,806,259.37
销售商品收入	78,621,979.28	70,699,454.34	55,514,719.45	54,747,908.29
合计	537,017,348.76	425,993,439.01	551,414,687.40	492,495,322.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	432,498,906.95	326,941,020.23	341,875,238.66	282,587,288.86
华北地区	24,650,286.21	22,185,257.59	176,020,036.49	177,518,684.50
华南地区	76,192,501.00	73,356,361.19	6,540,313.53	5,939,835.97
西南地区			13,281,517.37	17,923,515.88
西北地区	3,675,654.60	3,510,800.00	13,697,581.35	8,525,997.22
合计	537,017,348.76	425,993,439.01	551,414,687.40	492,495,322.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西玉港高速公路有限公司	76,192,501.00	14.14
东营市公路管理局-入海口至飞机场道路	47,150,638.19	8.75
东营市市政管理局-黄河路	25,944,948.00	4.82
荣乌高速公路至利津县路面河中桥工程	16,940,450.00	3.15
东营市公路管理局-东八路南延明海闸至广北总场段第一合同段	16,248,571.89	3.02
合计	182,477,109.08	33.88

说明:主营业务收入较上年减少 143,397,338.64 元,减幅 2.61%,主要原因为本期路桥施工业务减少所致。

59、 营业税金及附加:

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,652,576.52	14,896,453.76	
城市维护建设税	1,165,680.35	1,042,751.76	应交流转税额
教育费附加	499,577.29	446,893.61	
土地增值税	4,302,933.68	2,516,616.39	
其他	668,431.66	69,493.25	
合计	23,289,199.50	18,972,208.77	/

说明:营业税金及附加增加的原因为营业收入中营业税率较高(比路桥施工业务税率高 2%)的房地产销售收入所占比例较上年同期增加,计提的营业税金及附加和土地增值税增多所致。

60、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,247,257.83	3,168,793.66
利息收入	-1,835,720.23	-1,125,782.35

汇兑损失	129,626.27	1,583.69
手续费及其他	271,772.61	
合计	14,812,936.48	2,044,595.00

61、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,637.74	
东营黄河公路大桥有限责任公司	4,456,394.75	7,819,368.82
处置子公司收益		866,600.00
合计	4,465,032.49	8,685,968.82

62、资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,453,651.01	1,780,049.65
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,453,651.01	1,780,049.65

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	672,999.14		
其中：固定资产处置利得	672,999.14		
政府补助	100,000.00	923,003.90	
7. 其他	602,828.05	669,616.93	
合计	1,375,827.19	1,592,620.83	

63、 营业外支出：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,539.41		
其中：固定资产处置损失	132,539.41		
对外捐赠	100,400.00	100,000.00	
7.其他	78,896.44	190,129.74	
合计	311,835.85	290,129.74	

64、 所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,712,504.44	5,094,251.50
递延所得税调整	363,412.75	-445,012.41
合计	16,075,917.19	4,649,239.09

65、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2012 年 1-6 月份：

① 按照归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{基本每股收益} = 37,242,995.92 \div 335,269,708.80 = 0.1111$$

② 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= 36,512,416.89 ÷ 335,269,708.80 = 0.1089

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

66、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到的政府补助	100,000.00
利息收入	1,835,720.23
投标保证金及其他	50,668,461.73
合计	52,604,181.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用	24,310,867.84
销售费用	8,496,956.38
财务费用-手续费	271,772.61
投标保证金及其他	30,856,446.49
合计	63,936,043.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
票据贴现	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
保理手续费及其他	8,080,765.85
3 个月后到期的保证金	
合计	8,080,765.85

67、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,442,588.56	13,701,881.59
加: 资产减值准备	-1,453,651.01	1,780,049.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,979,125.88	7,893,896.56
无形资产摊销	725,377.21	1,325,617.25
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)	-354,412.31	
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)	11,843,438.99	3,670,595.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,456,394.75	-8,685,968.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	363,412.75	-445,012.41
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)	-167,871,417.38	7,411,763.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,363,242.30	-128,181,380.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,088,689.53	66,523,093.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-127,056,484.83	-35,005,464.16
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	246,665,386.96	138,496,515.37
减: 现金的期初余额	351,559,934.10	661,935,562.21
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	-104,894,547.14	-523,439,046.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	246,665,386.96	351,559,934.10
其中: 库存现金	353,609.25	1,015,756.24
可随时用于支付的银行存款	216,311,777.71	270,451,725.33

可随时用于支付的其他货币资金	30,000,000.00	80,092,452.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	246,665,386.96	351,559,934.10

(3) 现金流量表补充资料的说明

说明：公司的现金和现金等价物期末余额中不含承兑汇票保证金。

(七) 关联方及关联交易

68、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东科达集团有限公司	有限责任公司	广饶县大王镇	刘双珉	投资公司	9,497.80	18.37	18.37	刘双珉	72542221-9

69、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东营科英置业有限公司	有限责任公司	东营市东城经济开发区	刘双珉	房地产开发、销售	3,800.00	47.89	47.89	72428260-5
科达半导体有限公司	有限责任公司	山东省东营市东城府前大街65号	刘锋杰	设计、生产、销售半导体元器件	5,000.00	60.00	60.00	66673761-5
青岛科达置业有限公司	有限责任公司	青岛胶南市灵山卫街道办事处驻地(顺捷宾馆)	刘锋杰	房地产开发、销售	5,000.00	100.00	100.00	56117003-4
滨州市科达置业有限公司	有限责任公司	滨州高新区小营办事处驻地广青路南侧	刘锋杰	房地产开发、销售	1,000.00	100.00	100.00	57393658-6

70、本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

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	本企业在被投资单	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	--------	----------	--------

						例 (%)	位表决权 比例 (%)	
一、合营企业								
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	32,000.00	50.00	50.00	73925645-0
二、联营企业								

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	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
一、合营企业					
东营黄河公路大桥有限责任公司	62,389.758294	32,554.564435	29,835.193859	5,452.425773	891.278950
二、联营企业					

71、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广饶县金润投资有限公司	参股股东	66136937-4
东营科创生物化工有限公司	母公司的控股子公司	66673298-8
山东科达房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	76289115-3
东营科达物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司	79038458-9
山东科达工程检测有限公司	母公司的全资子公司	66807102-8
东营市精细化工厂	母公司的全资子公司	16496013-9

72、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东科达工程检测有限公司	试验费	市场价格	578,045.00	100.00	549,830.00	100.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东营科创生物化工有限公司	建造简易车间	市场价格			601,045.22	0.096
东营黄河公路大桥有限公司	防腐工程	市场价格			774,630.00	0.12
东营黄河公路大桥有	标线工程	市场价格	243,641.00	0.049	48,000.00	0.008

限公司						
东营黄河公路大桥有限公司	养护工程	市场价格	120,620.00	0.024		
山东科达集团有限公司	油料	市场价格	22,202.58	0.569		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
科达集团股份有限公司	广饶县金桥小额贷款股份有限公司	房屋	2012年1月1日	2014年12月31日	市场价格	200,000.00
东营科英置业有限公司	山东科达集团有限公司	房屋	2010年7月1日	2015年1月5日	市场价格	23,031.50

(3) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
山东科达集团有限公司、广饶县金润投资有限公司	本公司	15,000.00	2011年9月26日~2012年9月25日	否
山东科达集团有限公司	本公司	2,000.00	2011年8月9日~2012年8月9日	否
山东科达集团有限公司	本公司	3,000.00	2011年11月3日~2014年11月2日	否
山东科达集团有限公司	本公司	4,000.00	2011年2月11日~2014年2月11日	否
山东科达集团有限公司	本公司	3,000.00	2011年5月24日~2013年5月24日	否

73、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东营科达物业管理有限责任公司	633,157.12	31,657.86	599,494.50	29,974.73
应收账款	东营科创生物化工有限公司	767,117.09	38,355.85	767,117.09	38,355.85
应收账款	东营黄河公路大桥有限责任公司	1,607,104.29	80,355.21	1,608,371.70	80,418.59
应收账款	东营艺术中心有限公司			1,683,765.54	673,506.22

上市公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东科达房地产开发有限公司	16,785,871.65	16,785,871.65
其他应付款	山东科达工程检测有限公司	2,981,956.65	3,313,285.17
其他应付款	东营黄河公路大桥有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

74、 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。

75、 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。

76、 其他或有负债及其财务影响:

公司无其他需要披露的或有负债。

(十) 承诺事项:

77、 重大承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

78、 其他资产负债表日后事项说明

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指 2011 年 12 月 31 日的金额，“期末数”系指 2012 年 6 月 30 日的金额，“本期发生额”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，“上期发生额”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，货币单位为人民币元。

79、 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	291,133,422.77	54.23	5,822,668.46	2.00	399,096,154.54	60.79	7,981,923.10	2.00
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	182,480,519.33	33.99	22,172,852.87	12.15	187,119,289.75	28.50	22,779,919.68	12.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,269,825.33	11.78	2,729,227.56	3.75	70,345,632.04	10.71	2,130,988.02	3.03
合计	536,883,767.43	100.00	30,724,748.89	5.72	656,561,076.33	100.00	32,892,830.80	5.01

本报告期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。

报告期期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

期末单项金额重大且单独计提坏账的应收账款情况详见附注（六）.31。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收账款情况详见附注（六）.31。

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年以内小计	90,674,570.06	49.69	4,533,728.50	93,646,750.28	50.05	4,682,337.51
1至2年	52,390,157.10	28.71	5,420,228.79	49,878,146.04	26.66	4,987,814.60
2至3年	24,251,661.02	13.29	4,850,332.21	23,500,389.83	12.55	4,700,077.97
3年以上	12,992,612.97	7.12	5,197,045.18	19,473,856.66	10.41	7,789,542.66
5年以上	2,171,518.18	1.19	2,171,518.18	620,146.94	0.33	620,146.94
合计	182,480,519.33	100.00	22,172,852.86	187,119,289.75	100.00	22,779,919.68

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期母公司无实际核销的应收账款。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东营市公路局	非关联方	133,524,618.10	1年以内;1-2年;2-3年	24.87
沧州市高速公路管理局沿海高速	非关联方	81,656,328.15	1年以内	15.21

建设管理处				
山东省青州至沭河高速公路建设项目办公室	非关联方	51,887,313.89	1 年以内	9.66
日照市疏港高速公路建设项目办公室	非关联方	28,760,280.00	1 年以内	5.36
张石高速公路筹建处	非关联方	24,065,162.63	1 年以内	4.48
合计	/	319,893,702.77	/	59.58

(5) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

报告期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。

80、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	645,869,894.80	87.65	342,296.00	2.00	531,111,319.07	86.87	418,296.00	0.07
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	88,074,103.66	11.95	11,172,556.99	12.69	77,339,096.08	12.65	9,162,698.34	11.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,904,000.00	0.39	2,904,000.00	100.00	2,904,000.00	0.48	2,904,000.00	100
合计	736,847,998.46	100.00	14,418,852.99	1.96	611,354,415.15	100	12,484,994.34	2.04

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款中有应收子公司往来款 557,795,791.10 元，按照公司坏账政策计提比例为零。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广西交通投资集团有限公司	13,210,000.00	264,200.00	2.00	政府欠款

东营市东营区住房和城乡建设局	3,904,800.00	78,096.00	2.00	政府欠款
合计	17,114,800.00	342,296.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	47,366,252.95	53.78	2,382,761.44	33,894,655.86	43.83	1,694,732.79
1 至 2 年	19,570,065.83	22.22	1,957,006.59	23,627,369.06	30.55	2,362,736.91
2 至 3 年	13,343,226.70	15.15	2,668,645.34	15,048,416.69	19.46	3,009,683.34
3 年以上	6,050,690.92	6.87	2,420,276.37	4,455,181.95	5.75	1,782,072.78
5 年以上	1,743,867.26	1.98	1,743,867.25	313,472.52	0.41	313,472.52
合计	88,074,103.66	100.00	11,172,556.99	77,339,096.08	100.00	9,162,698.34

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
青海省公路建设管理局	非关联方	15,825,067.80	1 年以内	2.15
广西交通投资集团有限公司	非关联方	13,210,000.00	1 年以内	1.79
东营市东营区住房和城乡建设局	非关联方	3,904,800.00	1 年以内	0.53
山东省德商高速公路聊城至范县段项目建设办公室	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	0.41
日照市疏港高速公路建设项目办公	非关联方	2,019,255.50	1 年以内	0.27
合计	/	37,959,123.30	/	5.15

(5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(6) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

81、长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	----------	----------------	-------------

								(%)
东营科英置业有限公司	18,200,000.00	18,200,000.00		18,200,000.00			47.89	47.89
青岛科达置业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
滨州市科达置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东营黄河公路大桥有限责任公司	160,000,000.00	147,505,417.76	4,456,394.75	151,961,812.51				50.00	50.00

公司长期投资本期无发生减值的情况。

82、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	531,457,027.26	544,438,388.28
其他业务收入	1,503,597.24	60,000.00
营业成本	420,994,840.83	484,789,758.77

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	531,457,027.26	419,221,925.28	544,438,388.28	484,653,296.14

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁施工及附属设施	243,248,685.68	240,969,301.31	372,602,813.71	360,941,154.77
商品房销售	215,146,683.80	114,324,683.36	123,297,154.24	76,806,259.37
销售商品收入	73,061,657.78	63,927,940.61	48,538,420.33	46,905,882.00
合计	531,457,027.26	419,221,925.28	544,438,388.28	484,653,296.14

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	426,938,585.45	320,169,506.50	334,898,939.54	274,745,262.57
华北地区	24,650,286.21	22,185,257.59	176,020,036.49	177,518,684.50
华南地区	76,192,501.00	73,356,361.19	6,540,313.52	5,939,835.97
西南地区			13,281,517.38	17,923,515.88
西北地区	3,675,654.60	3,510,800.00	13,697,581.35	8,525,997.22
合计	531,457,027.26	419,221,925.28	544,438,388.28	484,653,296.14

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西玉港高速公路有限公司	76,192,501.00	14.14
东营市公路管理局-入海口至飞机场道路	47,150,638.19	8.75
东营市市政管理局-黄河路	25,944,948.00	4.82
荣乌高速公路至利津县路面河中桥工程	16,940,450.00	3.15
东营市公路管理局-东八路南延明海闸至广北总场段第一合同段	16,248,571.89	3.02
合计	182,477,109.08	33.88

83、 投资收益:

(1) 投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,456,394.75	7,819,368.82
处置长期股权投资产生的投资收益		866,600.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,637.74	
合计	4,465,032.49	8,685,968.82

84、 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,226,444.16	24,413,735.74
加: 资产减值准备	-1,453,651.01	1,780,049.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,987,475.53	5,581,541.91
无形资产摊销	507,764.05	1,193,055.53
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)	-354,412.31	
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）	11,845,548.15	3,523,771.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,456,394.75	-8,685,968.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	363,412.75	-445,012.41
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）	20,693,883.44	56,193,720.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,691,712.93	-469,637,229.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,155,413.56	-75,693,458.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,823,770.64	-461,775,793.88
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	199,258,553.60	117,300,067.17
减：现金的期初余额	313,380,601.06	584,951,400.37
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	-114,122,047.46	-467,651,333.20

(二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	394,480.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	336,098.52
所得税影响额	-42,567.19
少数股东权益影响额（税后）	-416,430.05
合计	271,581.79

2、 净资产收益率及每股收益

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	5.38	0.1111	0.1111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.1089	0.1089

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比率	变动原因
货币资金	276,665,386.96	390,258,349.08	-29.11%	主要原因为科英置业开发北院房地产项目本期缴纳107,101,420.00元容积率差价。
交易性金融资产	0	9,000,000.00	-100.00%	本期收回上期购买的货币性基金投资所致。
其他流动资产	0	1,866,812.04	-100.00%	一是待抵扣进项税已抵扣；二是待摊房租已摊销
长期应收款	179,102,055.38	118,403,759.41	51.26%	增加的原因主要是东营开发区BT项目大规模施工所致。
在建工程	0	297,723.44	-100.00%	减少的原因为在建工程完工后转为固定资产。
应付票据	240,000,000.00	140,000,000.00	71.43%	增加的主要原因在于本期采用银行承兑汇票的形式支付钢材采购款和工程款。
预收账款	170,543,475.21	292,079,894.83	-41.61%	公司房地产开发业务上年预收科达乐家房款在本期结转收入所致。
应交税费	83,743,560.32	60,910,449.54	37.49%	公司房地产开发业务上年预收科达乐家房款在本期结转收入，相应的计提税金。
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减比率	变动原因
销售费用	9,235,822.15	2,206,996.98	318.48%	本期增加子公司青岛科达置业项目前期销售策划费用。
财务费用	14,812,936.48	2,044,595.00	624.49%	本期银行借款增加
资产减值损失	-1,453,651.01	1,780,049.65	-181.66%	减少的主要原因为本期收回应收账款，同时冲销计提的坏账减值准备所致。
投资收益	4,465,032.49	8,685,968.82	-48.59%	一是本期合营公司-东营黄河公路大桥有限公司转回上年度计提的递延所得税资产导致本期所得税费用增加；二是本期东营黄河公路大桥进行维修，导致营业成本增加，净利润减少。
归属于母公司的净利润	37,242,995.92	20,237,311.09	84.03%	本期商品房销售收入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-127,056,484.83	-35,005,464.16	262.96%	本期收到其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	3,645,004.51	-494,762,987.12	-100.74%	本期收回上期购买的货币性基金投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	18,516,933.18	6,329,404.44	192.55%	主要原因为本期公司业务量增加，经营活动所需的资金相应增加，为满足经营需要，增加了银行借款。

二、 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财务报表；
- 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

二〇一二年八月十八日