

科达集团股份有限公司

600986

2013 年半年度报告



二〇一三年八月十七日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人刘锋杰、主管会计工作负责人王巧兰及会计机构负责人（会计主管人员）曾祥龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第八节 财务报告（未经审计）	21
第九节 备查文件目录	97

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、科达股份	指	科达集团股份有限公司
青岛置业	指	青岛科达置业有限公司
滨州置业	指	滨州市科达置业有限公司
科英置业	指	东营科英置业有限公司
大桥公司	指	东营黄河公路大桥有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	科达集团股份有限公司
公司的中文名称简称	科达股份
公司的外文名称	KEDA GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	KEDA GROUP
公司的法定代表人	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	0546-8301806
传真	0546-8304191	0546-8304191
电子信箱	jiangzhitao@dkc.cn	wangqiaolan@dkc.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省东营市大王经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	257335
公司办公地址	山东省东营市府前大街 65 号
公司办公地址的邮政编码	257091
公司网址	www.keda-group.com
电子信箱	keda@keda-group.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	科达股份	600986

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	310,691,359.43	540,137,070.47	-42.48
归属于上市公司股东的净利润	11,056,827.92	37,242,995.92	-70.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,044,035.88	36,971,414.12	-72.83
经营活动产生的现金流量净额	-523,727,670.74	-127,056,484.83	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	697,606,577.72	686,549,749.80	1.61
总资产	3,347,325,849.96	2,795,232,780.45	19.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元 / 股）	0.03	0.11	-72.73
稀释每股收益（元 / 股）	0.03	0.11	-72.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.03	0.11	-72.73
加权平均净资产收益率（%）	1.60	5.38	减少 3.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.45	5.32	减少 3.87 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-699,528.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,718,937.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,866.11
少数股东权益影响额	-1,127,816.06
所得税影响额	31,332.78
合计	1,012,792.04

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内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 310,691,359.43 元，比上年同期减少 42.48%；实现归属于母公司的净利润 11,056,827.92 元，比上年同期减少 70.31%。本期营业收入及净利润减少的原因主要是商品房销售业务营业收入减少。

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。报告期内，科达股份路桥分公司在经营指标、制度规范、价本分离、市场化推进、科技创新、信息化建设等方面取得可观的成绩，管理水平有了一定的提升。进一步加大应收款回收力度，将资金回收作为工作的重中之重，财务部统筹负责，将回收款责任落实到人；资金管理根据“多进少出、快进慢出”的原则，控制收支比例。报告期内，公司基础设施施工业务实现营业收入 264,537,907.96 元，比上年同期增加 8.75%。

（2） 基础设施设计业务

基础设施设计业务是公司新的利润增长点，报告期内公司设计业务稳步快速发展。在地域范围上，逐渐由东营市场走向全省市场，在行业范围上，逐渐由公路项目拓展至景观项目、市政项目。报告期内，公司设计院加大专业技术培训，提升人员素质，多次进行了道路设计、工程预算、景观设计等相关知识培训。并聘请测绘公司、MIDAS 咨询公司、鸿业市政软件公司技术人员分别进行了测量、桥梁结构计算、市政管线设计方面的专项培训。同时，在人员引进上考虑到随着社会的发展，人们对生活环境标准的不断提高，及政府对优化环境的重视度等因素，必然带来景观园林、建筑设计市场空间的扩大。为应对潜在的市场，提前做好人才储备，设计院重点对建筑设计、景观专业及给排水人员进行了招聘引进，储备了大量专业技术人员。报告期内，公司共完成了“利津县刁口乡银海一路等十三条道路建设工程”、“五莲县长青路、迎宾路桥梁工程”、“滨州高新区科技广场景观项目工程”、“济南市长清区高怀路等四条道路改造工程”、“郯城县白马河左堤、右堤建设工程”等 34 个项目的设计任务，实现营业收入 3,395,700.00 元。

（3） 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 18,887,929.00 元，比上年同期减少 91.22%，减少的主要原因在于公司开发的青岛“天意华苑”项目、东营“府左华苑”项目和滨州“璟致湾城”项目在报告期内均未有收入确认，房地产销售仅为科达华苑项目尾盘销售，因此导致本期商品房销售收入减少。报告期内公司新建房地产项目“府左华苑”、“天意华苑”已经顺利开工，其中“府左华苑”在报告期内已经开盘预售，报告期内科达华苑项目销售别墅 4 套、多层 7 套、复式楼 2 套，“科达华苑”项目中的多层和复式楼项目售罄，剩余别墅三期部分房源持续销售中，剩余别墅项目 16 套房源中，有 7 套实现了购买意向，进一步跟踪中。科达华苑 4#5#公建项目出

租率 94.66%；科达华苑农贸市场出租率达到 92.03%，经营率达到 92.03%。其他开发项目主要由公司子公司青岛置业、科英置业、滨州置业进行。具体情况详见本节主要子公司、参股公司分析。

3、年度现金分红实施完成

2013 年 6 月 22 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配预案，同意以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 335,269,708 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），共计派发股利 16,763,485.40 元（含税）。资本公积不转增股本。2013 年 7 月 26 日公司披露 2012 年度利润分配实施公告，现金红利发放日为 2013 年 8 月 7 日。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	310,691,359.43	540,137,070.47	-42.48
营业成本	253,758,126.77	429,672,894.23	-40.94
销售费用	10,153,037.84	9,235,822.15	9.93
管理费用	24,073,947.31	25,590,387.20	-5.93
财务费用	9,854,202.37	14,812,936.48	-33.48
经营活动产生的现金流量净额	-523,727,670.74	-127,056,484.83	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,326,210.52	3,645,004.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	403,994,235.46	18,516,933.18	2,081.75

营业收入变动原因说明：商品房在本期无集中确认收入楼盘，仅科达华苑项目零星尾盘销售，导致本期商品房销售收入减少。

营业成本变动原因说明：本期营业收入减少，营业成本相应减少。

销售费用变动原因说明：本期青岛置业、科英置业、滨州置业处于楼盘开发期，加大了项目推广、宣传力度，导致销售费用增加。

财务费用变动原因说明：本期公司短期借款利息资本化，同时短期借款利息支出较去年同期下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期科英置业竞拍其南院地块支付了土地竞买保证金 3.02 亿元，导致经营活动现金流出增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：1、上年同期收回了货币性基金投资导致当期投资活动现金流入增加；2、本期构建固定资产、无形资产支出的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期新增青岛置业项目贷款 3.2 亿元，导致筹资活动现金流入增加。

2、其它

公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

商品房销售在本报告期实现营业收入 18,887,929.00 元,占公司本报告期收入总额的 6.08%;去年同期商品房销售收入 215,146,683.80 元,占公司同期收入总额的 39.83%。商品房销售收入占营业收入总额的比例下降 33.75%。商品房销售占总收入比重下降的主要原因为:公司开发的青岛“天意华苑”项目、东营“府左华苑”项目和滨州“璟致湾城”项目在报告期内均未有收入确认,房地产销售仅为科达华苑项目尾盘销售,因此导致本期商品房销售收入减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
公路桥梁施工及附属设施	264,537,907.96	220,292,314.50	16.73	8.75	-8.58	增加 15.79 个百分点
商品房销售	18,887,929.00	8,441,729.67	55.31	-91.22	-92.62	增加 8.45 个百分点
商品销售	24,901,396.94	23,245,124.15	6.65	-68.33	-67.12	减少 3.43 个百分点

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	244,646,968.67	-24.16
华北地区	19,903,898.89	-84.28
华南地区	12,640,216.00	-59.31
西北地区	29,644,320.09	-47.78
国外	1,491,830.25	

(三) 核心竞争力分析

1、 基础设施施工行业

公司前身最早成立于 1984 年,近 30 年来,基础设施施工一直是公司的主营业务。在该领域内公司具有较高的资质等级,并积累了良好的市场口碑。目前公司具有公路工程施工总承包壹级资质、市政公用工程施工总承包壹级资质、桥梁工程专业承包壹级资质、公路路基工程专业承包壹级资质、公路交通工程专业承包交通安全设施分项资质。目前,公司正在积极进行公路工程总承包特级资质的晋升。同时,在基础设施行业公司建立了从投资建设、设计、施工较为完善的产业链。在未来的发展中,公司将坚持以基础设施行业为主业,继续完善产业链,挖掘产业链的整合价值。

2、 房地产开发行业

公司目前具有房地产开发行业的最高资质--房地产开发壹级资质,在开发资质上具有明显的优势。具体到在建项目上,东营“府左华苑”项目处于东营市政府周边 1 公里生活圈,具有明显的位置优势;青岛“天意华苑”项目位于青岛原胶南市。2012 年 12 月 1 日按照国务院的批复,撤销青岛市黄岛区、县级胶南市,设立新的青岛市黄岛区,以原青岛市黄岛区、县级胶南市的行政区域为新的黄岛区的行政区域。行政区域的调整,对于青岛“天意华苑”项目的价值提升具有一定的积极作用。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

2、 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 青岛科达置业有限公司

青岛科达置业有限公司成立于 2010 年 9 月,注册资本 5000 万元,注册地为青岛市黄岛区(原胶南市),为公司的全资子公司。2013 年 6 月 30 日,青岛置业的总资产为 71,614.09 万元,净资产为 1,569.79 万元。青岛置业为房地产开发企业,承担公司在青岛地区的房地产开发业务。因“科达·天意华苑”项目报告期内处于开发期,故该项目在本报告期内未有营业收入确认,本报告期内青岛置业实现净利润为-844.78 万元。

报告期内,“科达·天意华苑”项目顺利推进中,高层 9#楼完成一层,6-8#完成±0.000,5#楼底板钢筋绑扎完成;别墅区 26-28#结构封顶,24#25#32#33#完成±0.000,29-31#底板钢筋绑扎;会所开始外墙保温及石材幕墙工程,门窗进场加工制作,精装修工程开始地墙面石材铺装及吊顶;高层 3#4#负一层钢筋绑扎,2#楼负二层钢筋绑扎,1#楼防水施工;低层 1#2#车库层顶板钢筋绑扎,8#-10#17#一层钢筋绑扎,12#屋面模板支设,11#18#底板钢筋绑扎,7#13#-16#准备垫层施工;高层基坑全部挖除完成,剩余坡道近期挖除;会所前景观绿化单位进场,土方回填完成,停车场硬化完成准备铺装,景观小品及水景已放线马上施工。

(2) 东营科英置业有限公司

东营科英置业有限公司(原东营科英激光电子有限公司)成立于 2000 年 7 月,注册资本 3800 万元,注册地为东营市东城经济开发区,公司持有其 47.89%的股权。原经营范围为生产、销售电子激光头,机芯及相关产品。2011 年 1 月 24 日,科英电子更名科英置业,同时经营范围变更为房地产开发销售。2013 年 6 月 30 日,科英置业的总资产为 68,692.36 万元,净资产为 676.79 万元。

本报告期内，科英置业完成了“科达·府左华苑”项目高层区 1#楼 2 层顶板钢筋绑扎、2#楼 6 层钢筋绑扎、3#楼 6 层顶板钢筋、5#楼 7 层墙柱钢筋绑扎、6#楼 9 层墙柱钢筋绑扎、7#楼 8 层墙柱钢筋绑扎、低层 19#一层顶板钢筋绑扎、20#楼二层墙柱钢筋绑扎、21#3 层竖向钢筋绑扎、22#2 层顶板钢筋，18#楼筏板砼、13#楼地下室墙柱钢筋绑扎、25#楼一层墙柱钢筋绑扎、26#楼地下室顶板钢筋绑扎、10#楼防水保护层等工作。报告期内，通过对该项目的地段优势和产品价值进行挖掘和渲染，其“市府左邻，城央别苑”的高端项目形象得以树立，客户关注度有明显的提升。该项目已于 2013 年 5 月 19 日开盘销售，公司一期推出住房 196 套，面积 23,816.17 平米，截止报告期末，公司推出的一期房源中认购 90 套，认购面积为 11,167.79 平米。因“科达·府左华苑”项目报告期内处于开发期，故该项目在本报告期内未有营业收入确认，本报告期内科英置业实现净利润-672.35 万元。

（3）滨州市科达置业有限公司

滨州市科达置业有限公司成立于 2011 年 4 月，注册资本 1000 万元，注册地为滨州市高新区，为公司的全资子公司。2013 年 6 月 30 日，滨州置业的总资产为 1,369.34 万元，净资产为 611.34 万元。滨州置业为房地产开发企业，承担公司在滨州地区的房地产开发业务。本报告期内，滨州置业继续规范公司管理，完善公司组织架构，完成人员配置，实现了公司的规范性运转；进一步完善公司各项规章制度，保证各项工作的运行有制度保障；同时配合公司内控工作，制定合理工作流程，提高工作效率。在做好上述工作的同时，“科达·璟致湾城”项目办理完成项目一期用地规划许可证，完成了会所、营销体验区及项目 5 栋多层工程规划许可证，共计 35,887 m²；完成了项目南大门、会所广场开口、图纸审查二审会所广场方案审批、南大门及营销体验区扩初设计和施工图设计以及高层住宅楼建筑图设计等工作。因“科达·璟致湾城”项目报告期内处于开发前期，故该项目本报告期内未有营业收入确认，本报告期内滨州置业实现净利润-147.40 万元。

（4）东营黄河公路大桥有限责任公司

东营黄河公路大桥有限责任公司成立于 2001 年 10 月，注册资本 32000 万元，注册地为东营市垦利县，公司持有其 50%的股权，为公司的合营公司。2013 年 6 月 30 日，大桥公司总资产为 59,652.41 万元，净资产为 31,796.48 万元。大桥公司为公司 IPO 募资项目--东营黄河公路大桥的实施主体。东营黄河公路大桥于 2005 年通车，报告期内，大桥公司车流量稳步增长，实现营业收入 6,036.72 万元，比上年同期增长 10.72%；实现净利润 1,515.93 万元，比上年同期增加 70.08%。增加的主要原因：1、2013 年 1 月 20 日，长深高速青州至临沭段高速公路通车，打开了沿线东营、潍坊以及临沂东北部南下的大门，青临高速公路是长春至深圳国家高速公路、山东省高速公路主骨架的组成部分，该条高速公路的通车，增加了东营黄河公路大桥的车流量，本报告期，车流量比去年同期增加 40%；2、去年同期大桥公司进行了 1600 万元的桥梁维护、支座更换和桥面摊铺工程，使得去年同期营业成本较高。

（5）科达半导体有限公司

科达半导体有限公司成立于 2007 年 10 月，注册资本 5000 万元，科英置业持有其 60%的股

权，公司间接拥有 28.73% 的权益，为公司间接控制的孙公司。2013 年 6 月 30 日，科达半导体的总资产为 6,519.11 万元，净资产为 -1,449.29 万元。科达半导体的主营业务为设计、生产、销售半导体元器件。报告期内，科达半导体实现营业收入 569.92 万元，实现净利润 -507.74 万元。由于科达半导体持续亏损，虽然公司只拥有其 28.73% 的权益，但对公司业绩仍产生了不利影响。

4、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
科英置业“科达·府左华苑”项目	499,350,100.00	开发中，详细情况参加本报告“主要子公司、参股公司分析”。	76,397,524.77	246,420,529.81	报告期内未实现收益
青岛科达置业“科达·天意华苑”项目	1,030,700,000.00	开发中，详细情况参见本报告“主要子公司、参股公司分析”。	219,970,813.00	770,516,867.70	报告期内未实现收益
东营开发区滨海新材料园 2011 年基建 BT 项目	170,520,000.00	完工	298,800.00	24,977,628.25	报告期内实现营业利润 2,570.98 元
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	313,000,000.00	在建中	17,060,656.09	47,365,926.55	报告期内实现营业利润 4,442,220.04 元
东营经济开发区千岛湿地景观 BT 项目	85,000,000.00	在建中	0.00	0.00	报告期内实现营业利润 527,868.00 元
合计	2,098,570,100.00	/	313,727,793.86	1,089,280,952.31	/

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，待项目审计完成后确认为收益。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，《公司章程》规定的现金分红政策为“公司将实施积极、连续、稳定的利润分配政策，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”。

2013 年 6 月 22 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配预案，同意以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 335,269,708 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），共计派发股利 16,763,485.40 元（含税）。资本公积不转增股本。2013

年 7 月 26 日公司披露 2012 年度利润分配实施公告，现金红利发放日为 2013 年 8 月 7 日。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
青岛科达置业有限公司	全资子公司	50,630.13	-12,898.02	37,732.11			
科达半导体有限公司	控股子公司的控股子公司	1,891.39	127.00	2,018.39			
东营科英置业有限公司	控股子公司	20,374.97	31,579.68	51,954.65			
滨州市科达置业有限公司	全资子公司	227.40	367.12	594.52			
合计		73,123.89	19,175.78	92,299.67			
关联债权债务形成原因		公司与关联公司之间的关联债权债务往来,是为了支持关联公司的业务开展,满足关联公司经营活动所需资金。					

关联债权债务清偿情况	<p>(1)青岛科达置业有限公司 2013 年期初占用资金余额为 50,630.13 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 46,190.25 万元,本报告期占用资金的利息为 1,521.99 万元,本报告期偿还累计发生金额为 60,610.26 万元,本报告期期末占用资金余额为 37,732.11 万元;</p> <p>(2)科达半导体有限公司 2013 年期初占用资金余额为 1,891.39 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 74.00 万元,本报告期占用资金的利息为 54.30 万元,本报告期偿还累计发生金额为 1.30 万元,本报告期期末占用资金余额为 2,018.39 万元;</p> <p>(3)东营科英置业有限公司 2013 年期初占用资金余额为 20,374.97 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 31,002.60 万元,本报告期占用资金的利息为 577.08 万元,本报告期度偿还累计发生金额为 0.00 万元,本报告期期末占用资金余额为 51,954.65 万元;</p> <p>(4)滨州市科达置业有限公司 2013 年期初占用资金余额为 227.40 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 349.60 万元,本报告期占用资金的利息为 17.52 万元,本报告期偿还累计发生金额为 0,本报告期期末占用资金余额为 594.52 万元。</p>
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	<p>本报告期内,公司与关联方的债权债务主要是公司对公司全资子公司和控股子公司提供财务资助形成的,公司对公司全资子公司或控股子公司的财务资助是基于其项目进展情况和实际经营需要进行的,特别是公司房地产项目的实施基本均是由公司在项目所在地的子公司来进行,因此公司对其进行财务资助从整个上市公司角度来说公司的正常经营行为,不会对公司的经营和财务状况产生不利影响。</p>

六、 重大合同及其履行情况

(一) 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	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
科达集团	广饶县金桥小额贷款	广饶县大王镇	100,000.00	2012年1月1日	2021年12月31日	50,000.00	房屋租赁合同	营业收入50,000.00	是	母公司的

股 份 有 限 公 司	款 股 份 有 限 公 司	逢 春 路 1 号 院 内 一 栋 办 公 楼						元		控 股 子 公 司
东 营 科 置 业 有 限 公 司	山 东 科 达 集 团 有 限 公 司	东 营 市 东 城 府 街 65 号	46,063.00	2010年7月1日	2015年1月5日	23,031.50	房 屋 租 赁 合 同	营 业 收 入 23,031.50 元	是	母 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 号院内的一栋办公楼出租给乙方，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 50,000.00 元。

（二）担保情况

√ 不适用

（三）其他重大合同或交易

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：

2013 年 6 月，公司中标省道 228 飞机场至黄河口镇工程二合同段项目，工期为 2013 年 7 月 1 日至 12 月 31 日，工程总造价为 14,527.00 万元。

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：

（1）2013 年 1 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 7,000 万元，借款期限 1 年，自 2013 年 1 月 11 日至 2014 年 1 月 10 日，年利率 7.20%，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）2013 年 5 月 9 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 4,000 万元，借款期限 1 年，自 2013 年 5 月 9 日至 2014 年 4 月 1 日，年利率 6.30%，山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

七、承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	否	是		

			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。				
--	--	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:

人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	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	90
境内会计师事务所审计年限	12

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					40,052	
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			无
广饶县金润投资有限公司	境内非国有法人	15.44	51,766,270			无
吉林森工集团有限公司	未知	1.35	4,528,000	4,528,000		未知
恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.77	2,578,300	1,111,700		未知
张燕华	境内自然人	0.41	1,390,000			未知
张理国	境内自然人	0.41	1,361,400	328,800		未知
青岛康	未知	0.36	1,200,000	-115,100		未

能船舶机械有限公司						知
郭雨霏	境内自然人	0.30	1,000,000	1,000,000		未知
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	787,262	295,213		未知
李培祥	境内自然人	0.23	785,800	785,800		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	61,585,520	
广饶县金润投资有限公司		51,766,270		人民币普通股	51,766,270	
吉林森工集团投资有限公司		4,528,000		人民币普通股	4,528,000	
恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,578,300		人民币普通股	2,578,300	
张燕华		1,390,000		人民币普通股	1,390,000	
张理国		1,361,400		人民币普通股	1,361,400	
青岛康能船舶机械有限公司		1,200,000		人民币普通股	1,200,000	
郭雨霏		1,000,000		人民币普通股	1,000,000	
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		787,262		人民币普通股	787,262	
李培祥		785,800		人民币普通股	785,800	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东山东科达集团有限公司与第二大股东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股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。截至目前，公司未曾获得除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股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 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		440,089,700.08	566,149,345.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,427,985.00	1,050,000.00
应收账款		532,393,124.63	575,962,427.45
预付款项		88,286,948.85	40,736,405.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		401,938,847.79	81,697,526.11
买入返售金融资产			
存货		1,157,824,303.88	883,274,468.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,515,374.67	3,467,221.58
流动资产合计		2,626,476,284.90	2,152,337,394.50
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		350,305,513.12	274,612,318.44
长期股权投资		166,046,726.20	158,467,077.48
投资性房地产		53,253,182.55	55,048,161.27
固定资产		91,193,630.65	95,463,885.91
在建工程		840,000.00	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		21,298,834.79	20,533,476.39
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		455,612.19	785,261.33
递延所得税资产		10,465,505.30	10,696,921.43
其他非流动资产		26,990,560.26	26,990,560.26
非流动资产合计		720,849,565.06	642,895,385.95
资产总计		3,347,325,849.96	2,795,232,780.45
流动负债:			
短期借款		520,000,000.00	535,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		500,000,000.00	380,000,000.00
应付账款		777,793,292.98	747,587,662.77
预收款项		96,508,230.06	67,581,499.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,628,939.44	26,307,263.32
应交税费		119,017,008.50	123,222,018.85
应付利息		985,529.56	
应付股利			
其他应付款		280,618,602.64	210,986,729.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,319,551,603.18	2,090,685,174.38
非流动负债:			
长期借款		320,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		100,000.00	50,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,690,516.02	32,209,453.24
非流动负债合计		349,790,516.02	32,259,453.24
负债合计		2,669,342,119.20	2,122,944,627.62
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		105,635,899.10	105,635,899.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		98,293,650.59	98,293,650.59
一般风险准备			
未分配利润		158,407,319.23	147,350,491.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		697,606,577.72	686,549,749.80
少数股东权益		-19,622,846.96	-14,261,596.97
所有者权益合计		677,983,730.76	672,288,152.83
负债和所有者权益 总计		3,347,325,849.96	2,795,232,780.45

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

母公司资产负债表
2013 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		410,105,676.81	547,385,700.76
交易性金融资产			
应收票据		650,000.00	1,050,000.00
应收账款		529,679,887.03	574,844,901.52
预付款项		54,268,669.79	28,187,064.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,014,509,254.64	806,543,574.10
存货		216,890,606.68	179,631,737.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,515,374.67	2,744,098.24
流动资产合计		2,230,619,469.62	2,140,387,076.33
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		350,305,513.12	274,612,318.44
长期股权投资		237,182,403.89	229,602,755.17
投资性房地产		53,253,182.55	55,048,161.27
固定资产		42,162,664.08	45,388,201.77
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		10,153,957.25	8,986,617.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,071,046.48	10,352,362.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		703,128,767.37	623,990,416.74
资产总计		2,933,748,236.99	2,764,377,493.07
流动负债:			
短期借款		520,000,000.00	520,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		500,000,000.00	380,000,000.00

应付账款		754,260,245.29	736,963,571.36
预收款项		57,956,351.56	67,320,569.57
应付职工薪酬		5,959,510.42	7,830,776.67
应交税费		116,392,684.84	123,187,978.29
应付利息		394,189.97	
应付股利		36,069.56	36,069.56
其他应付款		208,177,909.23	186,074,690.06
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,163,176,960.87	2,021,413,655.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		100,000.00	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		100,000.00	50,000.00
负债合计		2,163,276,960.87	2,021,463,655.51
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			
盈余公积		98,293,650.59	98,293,650.59
一般风险准备			
未分配利润		234,577,199.62	207,019,761.06
所有者权益(或股东权益) 合计		770,471,276.12	742,913,837.56
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		2,933,748,236.99	2,764,377,493.07

法定代表人: 刘锋杰

主管会计工作负责人: 王巧兰

会计机构负责人: 曾祥龙

合并利润表
2013 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		310,691,359.43	540,137,070.47
其中:营业收入		310,691,359.43	540,137,070.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,896,969.59	501,147,588.55
其中:营业成本		253,758,126.77	429,672,894.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		10,773,431.99	23,289,199.50
销售费用		10,153,037.84	9,235,822.15
管理费用		24,073,947.31	25,590,387.20
财务费用		9,854,202.37	14,812,936.48
资产减值损失		-715,776.69	-1,453,651.01
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)		7,579,648.72	4,465,032.49
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)		10,374,038.56	43,454,514.41
加:营业外收入		3,162,698.15	1,375,827.19
减:营业外支出		1,053,422.83	311,835.85
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		12,483,313.88	44,518,505.75
减:所得税费用		6,787,735.95	16,075,917.19
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,695,577.93	28,442,588.56
归属于母公司所有者的净利润		11,056,827.92	37,242,995.92
少数股东损益		-5,361,249.99	-8,800,407.36
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.03	0.11

(二) 稀释每股收益		0.03	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,695,577.93	28,442,588.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,056,827.92	37,242,995.92
归属于少数股东的综合收益总额		-5,361,249.99	-8,800,407.36

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

母公司利润表
2013 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		360,291,132.50	532,960,624.50
减: 营业成本		301,251,456.92	420,994,840.83
营业税金及附加		10,773,431.99	23,289,199.50
销售费用		2,271,962.70	1,891,049.98
管理费用		10,758,969.83	13,694,846.99
财务费用		9,310,396.48	11,854,185.89
资产减值损失		-1,015,842.71	-1,453,651.01
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)		7,579,648.72	4,465,032.49
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)		34,520,406.01	67,155,184.81
加: 营业外收入		303,432.67	400,867.90
减: 营业外支出		428,763.79	253,691.35
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,395,074.89	67,302,361.36
减: 所得税费用		6,837,636.33	16,075,917.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		27,557,438.56	51,226,444.17
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		27,557,438.56	51,226,444.17

法定代表人: 刘锋杰

主管会计工作负责人: 王巧兰

会计机构负责人: 曾祥龙

合并现金流量表
2013 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		382,809,407.39	510,675,263.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,119,423.51	52,604,181.96
经营活动现金流入小计		501,928,830.90	563,279,445.81
购买商品、接受劳务支付的现金		545,652,875.81	569,400,463.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,946,732.03	18,147,213.05
支付的各项税费		25,235,026.19	38,852,210.77
支付其他与经营活动有关的现金		426,821,867.61	63,936,043.32
经营活动现金流出小计		1,025,656,501.64	690,335,930.64
经营活动产生的现金流量净额		-523,727,670.74	-127,056,484.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		529,510.98	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		529,510.98	7,075,480.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,855,721.50	3,430,476.00
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		6,855,721.50	3,430,476.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,326,210.52	3,645,004.51
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		560,000,000.00	865,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		489,398,160.00	
筹资活动现金流入小计		1,049,398,160.00	865,000,000.00
偿还债务支付的现金		255,000,000.00	822,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,483,254.42	16,402,300.97
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		381,920,670.12	8,080,765.85
筹资活动现金流出小计		645,403,924.54	846,483,066.82
筹资活动产生的现金流量净额		403,994,235.46	18,516,933.18
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		-126,059,645.80	-104,894,547.14
加：期初现金及现金等价物余额		566,149,345.88	351,559,934.10
六、期末现金及现金等价物余额		440,089,700.08	246,665,386.96

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

母公司现金流量表
2013 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		396,491,928.98	500,662,023.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,028,146.79	52,368,455.81
经营活动现金流入小计		500,520,075.77	553,030,479.19
购买商品、接受劳务支付的现金		327,295,257.75	435,027,408.53
支付给职工以及为职工支付的现金		18,081,746.17	14,794,899.59
支付的各项税费		24,313,925.12	31,936,461.49
支付其他与经营活动有关的现金		364,301,556.84	41,558,428.16
经营活动现金流出小计		733,992,485.88	523,317,197.77
经营活动产生的现金流量净额		-233,472,410.11	29,713,281.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,350.00	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		432,350.00	394,480.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,778,005.19	2,229,809.40
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			
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		3,778,005.19	112,229,809.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,345,655.19	-111,835,328.89
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		240,000,000.00	822,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		489,398,160.00	
筹资活动现金流入小计		729,398,160.00	822,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	822,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,939,448.53	15,029,723.36
支付其他与筹资活动有关的现金		381,920,670.12	16,970,276.63
筹资活动现金流出小计		629,860,118.65	853,999,999.99
筹资活动产生的现金流量净额		99,538,041.35	-31,999,999.99
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		-137,280,023.95	-114,122,047.46
加：期初现金及现金等价物余额		547,385,700.76	313,380,601.06
六、期末现金及现金等价物余额		410,105,676.81	199,258,553.60

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

合并所有者权益变动表
2013 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			98,293,650.59		147,350,491.31		-14,261,596.97	672,288,152.83
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	335,269,708.80	105,635,899.10			98,293,650.59		147,350,491.31		-14,261,596.97	672,288,152.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,056,827.92		-5,361,249.99	5,695,577.93
(一)净利润							11,056,827.92		-5,361,249.99	5,695,577.93
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,056,827.92		-5,361,249.99	5,695,577.93
(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				3,917,743.02						
2. 本期使用				3,917,743.02						
(七) 其他										
四、本期期末余额	335,269,708.80	105,635,899.10			98,293,650.59		158,407,319.23		-19,622,846.96	677,983,730.76

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			92,761,817.34		132,504,615.72		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		132,504,615.72		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		169,747,611.63		3,162,618.98	706,942,528.88

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

母公司所有者权益变动表
2013 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	335,269,708.80	102,330,717.11			98,293,650.59		207,019,761.06	742,913,837.56
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			98,293,650.59		207,019,761.06	742,913,837.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,557,438.56	27,557,438.56
(一)净利润							27,557,438.56	27,557,438.56
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,557,438.56	27,557,438.56
(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				3,917,743.02				
2. 本期使用				3,917,743.02				
(七) 其他								
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			98,293,650.59		234,577,199.62	770,471,276.12

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			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	335,269,708.80	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	335,269,708.80	102,330,717.11		364,873.03	92,761,817.34		208,459,705.97	739,186,822.25

法定代表人：刘锋杰

主管会计工作负责人：王巧兰

会计机构负责人：曾祥龙

二、 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 370000018003370-(6-1)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 2013 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：前置许可经营项目：柴油、汽油零售、二类机动车维修保养（限分支机构凭许可证经营）。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；润滑油零售；沥青、金属材料、工程材料、混凝土销售；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）；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）；房地产开发、销售（凭资质证书经营）；备案范围进出口业务。

公司法定代表人：刘锋杰

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

（十）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	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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。

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	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。
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 年以上	40%	40%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	政府部门欠款
坏账准备的计提方法	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 3 年以上的按照个别认定法。长期应收款在 BT 合同规定的收款期内不计提坏账，超过 BT 合同规定的收款期按政府部门坏账政策计提坏账。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

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

2、 发出存货的计价方法

其他

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。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；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

一次摊销法

(2) 包装物

分次摊销法

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00

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，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) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

④BT 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 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:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	17%
营业税	营业额	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
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

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	--------------------	---

						额					金额	享有份额后的 余额
东营英业有限公司	控股子公司	东营市	房地产开发、销售	3,800.00	房地产开发销售(凭资质经营)、房屋租赁;建筑建材、装饰材料、陶瓷制品(国家限制和禁止经营的除外)五金交电销售;电力、电子产品销售;电力、电子产品技术开发;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。(以上经营事项涉及法律法规需报批的,凭批准文件经营)。	1,820.00	47.89	47.89	是		-1,481.40	
青岛科达业有限公司	全资子公司	胶南市	房地产开发、销售	5,000.00	一般经营项目:房地产开发、销售。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。	5,000.00	100	100	是			
滨州市达业有限公司	全资子公司	滨州市	房地产开发、销售	1,000.00	一般经营项目:房地产开发、营销策划及销售(须经审批的,未获批准前不得经营)。	1,000.00	100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
科达半	控股子	东	生	5,000.00	设计销售、生产和销售	3,000.00		60	60	是	-480.88		

导体有限公司	公司的控股子公司	营市	产、销售		半导体元器件；并对售后的产品进行维修和服务（以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）。									
--------	----------	----	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

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：	/	/	252,863.17	/	/	308,978.04
人民币	/	/	252,863.17	/	/	308,978.04
银行存款：	/	/	144,593,535.41	/	/	329,480,669.12
人民币	/	/	137,810,500.57	/	/	322,579,271.27
美元	1,097,987.09	6.1787	6,783,034.84	1,097,987.09	6.2855	6,901,397.85
其他货币资金：	/	/	295,243,301.50	/	/	236,359,698.72
人民币	/	/	295,243,301.50	/	/	236,359,698.72
合计	/	/	440,089,700.08	/	/	566,149,345.88

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

（2）期末数比期初数减少 126,059,645.80 元，减少率为 22.27%，主要原因是本期经营性资金投入增加所致。

（二）应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,427,985.00	1,050,000.00
合计	1,427,985.00	1,050,000.00

（三）应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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	301,052,552.09	53.80	6,255,931.55	2.08	302,546,564.57	49.91	6,294,811.80	2.08
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄	168,320,506.42	30.08	18,811,733.56	11.18	229,556,929.92	37.88	21,863,575.66	9.52

分析法 计提坏 账的应 收账款								
组合小 计	168,320,506.42	30.08	18,811,733.56	11.18	229,556,929.92	37.88	21,863,575.66	9.52
单项金 额不重 大但单 项计提 坏账的 应收账 款	90,228,003.81	16.12	2,140,272.58	2.37	73,973,981.26	12.21	1,956,660.84	2.65
合计	559,601,062.32	/	27,207,937.69	/	606,077,475.75	/	30,115,048.30	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
东营市公路管理局	211,508,195.27	4,465,044.42	2.11	政府欠款
张石高速公路筹建处	49,739,326.71	994,786.53	2.00	政府欠款
山东省青州至沭河高速公路建设项目办公室	39,805,030.11	796,100.60	2.00	政府欠款
合计	301,052,552.09	6,255,931.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	80,152,135.71	47.62	4,007,606.78	135,092,073.01	58.85	6,754,603.65
1 至 2 年	50,177,905.61	29.81	5,017,790.56	55,575,156.60	24.21	5,557,515.66
2 至 3 年	31,488,367.07	18.71	6,297,673.41	34,867,425.23	15.19	6,973,485.05
3 年以上	5,022,392.04	2.98	2,008,956.82	2,407,172.97	1.05	962,869.19
5 年以上	1,479,705.99	0.88	1,479,705.99	1,615,102.11	0.70	1,615,102.11
合计	168,320,506.42	100.00	18,811,733.56	229,556,929.92	100.00	21,863,575.66

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
日照公路局-日照	8,181,823.21	163,636.46	2.00	政府欠款

市疏港高速公路建设项目办公室				
青海省高等级公路建设管理局	9,258,086.00	185,161.72	2.00	政府欠款
东营市开发区市政局	13,087,788.97	261,755.78	2.00	政府欠款
广饶县住房和城乡建设局	2,272,813.10	113,640.66	5.00	3年以上政府欠款
东营市水利局	655,978.61	13,119.57	2.00	政府欠款
东营市坝底指挥部	3,056,028.15	61,120.56	2.00	政府欠款
东营市城市管理局	12,864,578.31	257,291.57	2.00	政府欠款
青莱高速公路建设办公室	2,001,874.53	100,093.73	5.00	3年以上政府欠款
利津县公路建设指挥部	17,702,335.00	354,046.70	2.00	政府欠款
深圳市防洪设施管理处	2,627,799.58	52,555.99	2.00	政府欠款
长勺路-莱芜市建委	2,303,348.00	115,167.40	5.00	3年以上政府欠款
东营市东营区新区建设管理委员会	2,182,502.91	109,125.15	5.00	3年以上政府欠款
潍坊市公路管理局	1,444,401.00	72,220.05	5.00	3年以上政府欠款
烟台市招远公路管理局	613,509.49	12,270.19	2.00	政府欠款
青海省公路建设管理局	4,041,828.89	80,836.58	2.00	政府欠款
大王镇人民政府	735,987.13	14,719.74	2.00	政府欠款
临沂公路局	1,197,158.00	23,943.16	2.00	政府欠款
滨州市公路局	980,481.97	49,024.10	5.00	3年以上政府欠款
东营市住房和城乡建设委员会	773,681.08	15,473.62	2.00	政府欠款
垦利县林业局	160,000.00	3,200.00	2.00	政府欠款
利津县公路建设指挥部	600,000.00	12,000.00	2.00	政府欠款
广饶公路局	387,004.88	7,740.10	2.00	政府欠款
沂源县住房和城乡建设局	350,000.00	7,000.00	2.00	政府欠款
龙居镇人民政府	130,000.00	2,600.00	2.00	政府欠款
垦利县溢洪河村砌绿化工程指挥部	4,995.00	249.75	5.00	3年以上政府欠款
大码头镇人民政府	96,000.00	1,920.00	2.00	政府欠款
广饶县乐安街道办事处	80,000.00	1,600.00	2.00	政府欠款
临沂市罗庄区傅庄街道办事处	100,000.00	2,000.00	2.00	政府欠款

刁口乡人民政府	1,900,000.00	38,000.00	2.00	政府欠款
广饶县交通运输局	28,000.00	560.00	2.00	政府欠款
广饶县广饶街道办事处	250,000.00	5,000.00	2.00	政府欠款
李鹊镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
稻庄镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
北宋镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
利津县汀罗镇人民政府	100,000.00	2,000.00	2.00	政府欠款
广饶开发区管委会	30,000.00	600.00	2.00	政府欠款
合计	90,228,003.81	2,140,272.58	/	/

2、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。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东营市公路管理局	非关联方	211,508,195.27	其中： 203,678,844.84 元 1 年以内； 7,829,350.43 元 3-5 年	37.80
张石高速公路筹建处	非关联方	49,739,326.71	1 年以内	8.89
山东省青州至沐河高速公路建设项目办公室	非关联方	39,805,030.11	1 年以内	7.11
广西玉港高速公路有限公司	非关联方	28,324,129.88	1 年以内	5.06
利津县公路建设指挥部	非关联方	17,702,335.00	1 年以内	3.16
合计	/	347,079,016.97	/	62.02

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东营黄河公路大桥有限责任公司	合营企业	1,443,825.85	0.86
合计	/	1,443,825.85	0.86

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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账款	316,002,904.00	76.11	280,058.08	0.09	24,212,904.00	26.04	484,258.08	2.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	92,407,620.46	22.26	9,976,343.11	10.80	61,601,000.62	66.26	7,803,944.95	12.67
组合小计	92,407,620.46	22.26	9,976,343.11	10.80	61,601,000.62	66.26	7,803,944.95	12.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	6,765,963.80	1.63	2,981,239.28	44.06	7,160,963.80	7.70	2,989,139.28	41.74
合计	415,176,488.26	/	13,237,640.47	/	92,974,868.42	/	11,277,342.31	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，其中 302,000,000.00 元并未计提坏账准备。未计提理由:2013 年 6 月 25 日，科英置业为竞买南院土地向东营市土地储备中心交纳竞买保证金 302,000,000.00 元，该土地于 2013 年 7 月 3 日由科英置业竞得，科英置业交纳的竞买保证金已转作受让地块的土地出让金。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
青海省公路建设管理局	7,098,104.00	141,962.08	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
威海市公路管理局	3,000,000.00	60,000.00	2.00	政府欠款
合计	14,002,904.00	280,058.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	70,717,417.01	76.53	3,535,870.85	46,310,237.44	75.18	2,315,511.87
1 至 2 年	12,491,511.39	13.52	1,249,151.15	6,875,440.31	11.16	687,544.03
2 至 3 年	3,033,766.91	3.28	606,753.38	2,398,775.97	3.89	479,755.19
3 年以上	2,633,929.03	2.85	1,053,571.61	2,825,688.46	4.59	1,130,275.42
5 年以上	3,530,996.12	3.82	3,530,996.12	3,190,858.44	5.18	3,190,858.44
合计	92,407,620.46	100.00	9,976,343.11	61,601,000.62	100.00	7,803,944.95

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛同盛源贸易公司	2,904,000.00	2,904,000.00	100.00	无法收回
青海省高等级公路建设管理局	2,726,963.80	54,539.28	2.00	政府欠款
山东省潍坊市公路管理局	1,000,000.00	20,000.00	2.00	政府欠款
烟台市招远公路管理局	80,000.00	1,600.00	2.00	政府欠款
临沂公路局	50,000.00	1,000.00	2.00	政府欠款
广饶县城市管理局	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
合计	6,765,963.80	2,981,239.28	/	/

2、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。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
东营市土地储备中心	非关联方	302,000,000.00	1 年以内	72.74
河北省高速公路邢衡筹建处	非关联方	9,015,000.00	1 年以内	2.17
山东省交通规划设计院	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	2.17
青海省公路建设管理局	非关联方	7,098,104.00	1-2 年以内	1.71
东营市东营区住房和城乡建设局	非关联方	3,904,800.00	1-2 年以内	0.94
合计	/	331,017,904.00	/	79.73

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	77,559,468.85	87.85	32,644,191.50	80.14

1 至 2 年	6,119,425.32	6.93	3,742,340.09	9.19
2 至 3 年	4,267,183.58	4.83	3,856,417.76	9.46
3 年以上	340,871.10	0.39	493,455.96	1.21
合计	88,286,948.85	100.00	40,736,405.31	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中铁建工集团有限公司	非关联方	44,208,981.85	1 年以内	工程款、材料款
山东省建设建工有限责任公司	非关联方	9,083,743.88	1 年以内	工程款
阿荣旗那吉镇大华建材商店	非关联方	5,741,758.08	1 年以内	材料款
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
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	1,177,470.01	1 年以内	材料款
合计	/	65,717,435.42	/	/

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：

期末比期初增加 47,550,543.54 元，增长率为 116.73%，主要原因是公司子公司青岛置业及科英置业房地产开发正处于主体施工阶段，预付工程款、材料款所致。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	29,414,812.73	379,438.17	29,035,374.56	17,186,099.32	662,436.39	16,523,662.93
库存商品	39,406,595.38	5,634,564.30	33,772,031.08	32,738,462.19	8,618,117.27	24,120,344.92
低值易耗品	201,288.50		201,288.50	200,328.50		200,328.50
开发产品	55,899,043.78		55,899,043.78	63,596,560.39		63,596,560.39
开	932,396,318.66		932,396,318.66	687,643,541.15		687,643,541.15

发成本						
工程施工	103,296,494.09		103,296,494.09	86,525,858.59	10,517.29	86,515,341.30
委托加工物资	2,885,738.86		2,885,738.86	3,156,930.33		3,156,930.33
发出商品	338,014.35		338,014.35	2,234,471.46	716,712.81	1,517,758.65
合计	1,163,838,306.35	6,014,002.47	1,157,824,303.88	893,282,251.93	10,007,783.76	883,274,468.17

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	662,436.39	8.21		283,006.43	379,438.17
库存商品	8,618,117.27			2,983,552.97	5,634,564.30
工程施工	10,517.29			10,517.29	
发出商品	716,712.81			716,712.81	
合计	10,007,783.76	8.21		3,993,789.50	6,014,002.47

公司期末对存货进行了减值测试，经测试，库存商品、原材料按成本与可变现净值孰低原则本期应计提 6,014,002.47 元的存货跌价准备。

青岛科达置业有限公司以开发成本中土地证号为南国用(2011)第 G032403 号、面积为 64,441.57 平方米的土地，为公司在青岛银行宁夏路支行办理抵押借款 3,000 万元。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 71,483,627.62 元。

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,515,374.67	2,744,098.24
待摊房租		723,123.34
合计	4,515,374.67	3,467,221.58

(八) 长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	350,305,513.12	274,612,318.44
合计	350,305,513.12	274,612,318.44

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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
一、合营企业							
东营黄河公路大桥有限责任公司	50.00	50.00	596,524,096.65	278,559,288.90	317,964,807.75	60,367,206.13	15,159,297.44
二、联营企业							

(十) 长期股权投资：
1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

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：

单位：元 币种：人民币

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	151,402,755.17	7,579,648.72	158,982,403.89		50.00	50.00

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。

(十一) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	66,137,733.67	8,469.00	244,700.00	65,901,502.67
1.房屋、建筑物	66,137,733.67	8,469.00	244,700.00	65,901,502.67
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	11,089,572.40	1,558,747.72		12,648,320.12
1.房屋、建筑物	11,089,572.40	1,558,747.72		12,648,320.12
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	55,048,161.27	-1,550,278.72	244,700.00	53,253,182.55
1.房屋、建筑物	55,048,161.27	-1,550,278.72	244,700.00	53,253,182.55
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	55,048,161.27	-1,550,278.72	244,700.00	53,253,182.55
1.房屋、建筑物	55,048,161.27	-1,550,278.72	244,700.00	53,253,182.55
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,558,747.72 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0.00 元。

公司原值为 37,655,849.23 元、累计折旧为 6,712,432.48 元的房产，产权证正在办理中。

公司投资性房地产均按成本法计量。

(十二) 固定资产：

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	253,029,659.79	7,105,294.14		4,127,335.97	256,007,617.96
其中：房屋及建筑物	40,945,502.95	3,499,572.64		715,342.80	43,729,732.79
机器设备					
运输工具	17,634,995.61	349,439.00			17,984,434.61
专用设备	136,221,759.54	3,073,319.76		3,204,932.59	136,090,146.71
电子设备及其它	58,227,401.69	182,962.74		207,060.58	58,203,303.85
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	156,941,245.56		9,513,721.94	2,265,508.51	164,189,458.99
其中：房屋及建筑物	19,833,692.90		694,663.58	174,337.23	20,354,019.25
机器设备					

运输工具	10,190,483.34		1,262,661.34		11,453,144.68
专用设备	105,609,127.53		4,991,965.25	2,022,220.48	108,578,872.30
电子设备 及其它	21,307,941.79		2,564,431.77	68,950.80	23,803,422.76
三、固定资产账面 净值合计	96,088,414.23		/	/	91,818,158.97
其中：房屋及建筑 物	21,111,810.05		/	/	23,375,713.54
机器设备			/	/	
运输工具	7,444,512.27		/	/	6,531,289.93
专用设备	30,612,632.01		/	/	27,511,274.41
电子设备 及其它	36,919,459.90		/	/	34,399,881.09
四、减值准备合计	624,528.32		/	/	624,528.32
其中：房屋及建筑 物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
专用设备	531,845.65		/	/	531,845.65
电子设备 及其它	92,682.67		/	/	92,682.67
五、固定资产账面 价值合计	95,463,885.91		/	/	91,193,630.65
其中：房屋及建筑 物	21,111,810.05		/	/	23,375,713.54
机器设备			/	/	
运输工具	7,444,512.27		/	/	6,531,289.93
专用设备	30,080,786.36		/	/	26,979,428.76
电子设备 及其它	36,826,777.23		/	/	34,307,198.42

本期折旧额：9,513,721.93 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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	840,000.00		840,000.00	297,723.44		297,723.44

在建工程中无资本化的利息。

该科目期末余额无发生减值的情况。

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	29,379,459.03	1,475,000.00		30,854,459.03
土地使用权	12,034,797.16			12,034,797.16
专有技术	204,000.00	470,000.00		674,000.00
软件	2,140,661.87	1,005,000.00		3,145,661.87
知识产权	15,000,000.00			15,000,000.00
二、累计摊销合计	8,845,982.64	709,641.60		9,555,624.24
土地使用权	3,753,945.21	176,122.60		3,930,067.81
专有技术	117,022.23	15,033.27		132,055.50
软件	1,162,515.20	143,492.48		1,306,007.68
知识产权	3,812,500.00	374,993.25		4,187,493.25
三、无形资产账面净值合计	20,533,476.39	765,358.40		21,298,834.79
土地使用权	8,280,851.95	-176,122.60		8,104,729.35
专有技术	86,977.77	454,966.73		541,944.50
软件	978,146.67	861,507.52		1,839,654.19
知识产权	11,187,500.00	-374,993.25		10,812,506.75
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	20,533,476.39	765,358.40		21,298,834.79
土地使用权	8,280,851.95	-176,122.60		8,104,729.35
专有技术	86,977.77	454,966.73		541,944.50
软件	978,146.67	861,507.52		1,839,654.19
知识产权	11,187,500.00	-374,993.25		10,812,506.75

本期摊销额：709,641.60 元。

期末无形资产无应计提减值准备的项目。

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
售楼处装修	529,221.33		226,809.14		302,412.19
广告牌	216,000.00		81,000.00		135,000.00
道旗	40,040.00		21,840.00		18,200.00
合计	785,261.33		329,649.14		455,612.19

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,465,505.30	10,696,921.43
小计	10,465,505.30	10,696,921.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	262,164.07	161,707.79
存货跌价准备	6,014,002.47	9,898,360.41

合计	6,276,166.54	10,060,068.20
----	--------------	---------------

科达半导体有限公司由于亏损,计提的坏账准备 262,164.07 元、存货跌价准备 6,014,002.47 元均未确认递延所得税资产。

(十七) 资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

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	42,215,441.84		715,784.90		41,499,656.94
二、存货跌价准备	10,007,783.76	8.21		3,993,789.50	6,014,002.47
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					
七、固定资产减值准备	624,528.32				624,528.32
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	52,847,753.92	8.21	715,784.90	3,993,789.50	48,138,187.73

(十八) 其他非流动资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	26,990,560.26	26,990,560.26
合计	26,990,560.26	26,990,560.26

科英置业根据其其与东营经济技术开发区管理委员会签订的资产征收补偿协议书,将账面净值为 25,080,613.19 元的固定资产和账面净值为 1,909,947.07 元的土地使用权转入其他非流动资产

产,待收到政府拆迁补偿款后再转出。

(十九) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	490,000,000.00	295,000,000.00
信用借款		210,000,000.00
合计	520,000,000.00	535,000,000.00

青岛科达置业有限公司以开发成本中土地证号为南国用(2011)第 G032403 号,面积为 64,441.57 平方米的土地,为公司在青岛银行宁夏路支行办理抵押借款 3,000 万元。

金宇轮胎集团有限公司为公司向浦发银行东营分行提供保证贷款 6,000 万元。

金宇轮胎集团有限公司为公司向北京银行济南分行提供保证贷款 1,000 万元。

山东金岭集团有限公司为公司向广饶工行提供保证贷款 8,000 万元。

山东大王集团有限公司和山东科达集团有限公司为公司向广饶中行提供保证贷款 10,000 万元。

山东大王集团有限公司为公司向中信银行青岛山东路支行提供保证贷款 3,000 万元。

信义集团公司为公司向华夏银行青岛福州南路支行提供保证贷款 6,000 万元。

山东金岭集团有限公司和山东科达集团有限公司为公司向大王建行提供保证贷款 15,000 万元。

(二十) 应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000,000.00	380,000,000.00
合计	500,000,000.00	380,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 500,000,000.00 元。

(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) 期末数比期初数增加 120,000,000.00 元,增长率为 31.58%,主要原因是公司融资增加所致。

(二十一) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	430,456,475.86	454,392,479.56
一年以上	347,336,817.12	293,195,183.21
合计	777,793,292.98	747,587,662.77

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
山东宏瑞建设工程有限公司	31,173,944.30	工程款
山东金宇建筑集团有限公司	29,632,113.93	工程款
山东洪宇工程建设有限公司	20,196,693.99	工程款
东营天成建设有限公司	13,160,900.06	工程款
东营市东岳建筑公司	15,657,018.85	工程款
泰安市一山路桥有限公司	14,489,498.84	工程款
潍坊亿磊装饰工程有限公司	9,222,058.20	工程款
合计	133,532,228.17	

(二十二) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	92,199,631.94	58,363,852.42
一年以上	4,308,598.12	9,217,647.50
合计	96,508,230.06	67,581,499.92

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。

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	7,999,879.49	20,961,594.50	22,840,960.90	6,120,513.09
二、职工福利费		52,405.48	52,405.48	
三、社会保险费	16,960,839.45	5,047,178.67	4,872,087.65	17,135,930.47
1. 医疗保险费	208,449.21	1,146,997.05	1,138,102.36	217,343.90
2. 基本养老保险费	11,711,038.36	3,216,927.80	3,101,821.30	11,826,144.86

3. 失业保险费	2,375,947.66	268,077.32	258,485.11	2,385,539.87
4. 工伤保险费	1,209,910.55	236,458.29	201,355.47	1,245,013.37
5. 生育保险费	1,455,493.67	178,718.21	172,323.41	1,461,888.47
四、住房公积金		59,784.00	59,784.00	
五、辞退福利				
六、其他	1,346,544.38	147,445.50	121,494.00	1,372,495.88
合计	26,307,263.32	26,268,408.15	27,946,732.03	24,628,939.44

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 1,372,495.88 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,317,808.03	-10,828,036.06
营业税	28,185,959.13	34,690,006.69
企业所得税	49,932,462.89	45,997,999.87
个人所得税	176,108.72	280,905.52
城市维护建设税	1,344,294.99	1,640,232.87
房产税	1,995,480.39	2,377,411.44
土地使用税	5,285,009.19	6,005,292.59
土地增值税	40,102,626.73	39,515,440.56
印花税	2,452.49	2,402.55
教育费附加	1,796,729.16	2,192,669.33
其他	513,692.84	1,347,693.49
合计	119,017,008.50	123,222,018.85

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	243,122,244.35	166,470,460.21
一年以上	37,496,358.29	44,516,269.31
合计	280,618,602.64	210,986,729.52

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东科达集团有限公司	53,252,247.61	12,827,814.22
合计	53,252,247.61	12,827,814.22

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
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00
合 计	13,210,000.00

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

期末比期初增加 69,631,873.12 元，增加率为 33.00%，主要原因是公司本期向合营单位东

营黄河公路大桥有限责任公司借款 3,000 万元，向山东科达集团有限公司借款 4,042.44 万元所致。

(二十六) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	320,000,000.00	
合计	320,000,000.00	

子公司青岛科达置业有限公司本期新增开发贷款 32,000.00 万元，其中从农行胶南支行贷款 19,000.00 万元，从华夏银行福州南路支行贷款 13,000.00 万元。

(二十七) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
博士后创新资金	50,000.00	50,000.00		100,000.00	
合计	50,000.00	50,000.00		100,000.00	/

(二十八) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	29,690,516.02	32,209,453.24
合计	29,690,516.02	32,209,453.24

(二十九) 股本：

单位：元 币种：人民币

	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

(三十) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

(三十一) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,293,650.59			98,293,650.59
合计	98,293,650.59			98,293,650.59

(三十二) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	147,350,491.31	/
调整后 年初未分配利润	147,350,491.31	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,056,827.92	/
减: 提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	158,407,319.23	/

(三十三) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	308,327,233.90	537,017,348.76
其他业务收入	2,364,125.53	3,119,721.71
营业成本	253,758,126.77	429,672,894.23

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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	264,537,907.96	220,292,314.50	243,248,685.68	240,969,301.31
商品房销售	18,887,929.00	8,441,729.67	215,146,683.80	114,324,683.36
商品销售	24,901,396.94	23,245,124.15	78,621,979.28	70,699,454.34
合计	308,327,233.90	251,979,168.32	537,017,348.76	425,993,439.01

3、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

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	244,646,968.67	191,789,423.35	432,498,906.95	326,941,020.23
华北地区	19,903,898.89	20,748,770.83	24,650,286.21	22,185,257.59
华南地区	12,640,216.00	9,505,455.23	76,192,501.00	73,356,361.19
西北地区	29,644,320.09	28,212,499.43	3,675,654.60	3,510,800.00
国外	1,491,830.25	1,723,019.48		
合计	308,327,233.90	251,979,168.32	537,017,348.76	425,993,439.01

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青海省公路建设管理局	29,644,320.09	9.55
东营市公路管理局	26,409,977.00	8.50
东营经济技术开发区管理委员会	25,237,679.00	8.13
东营市开发区市政局	21,717,246.87	6.99
国家高速新林北至扎兰屯段公路工程项目建设办公室	16,492,629.61	5.31
合计	119,501,852.57	38.48

(三十四) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,862,846.85	16,652,576.52	营业额
城市维护建设税	617,597.24	1,165,680.35	应交流转税额
教育费附加	265,885.41	499,577.29	
土地增值税	685,008.87	4,302,933.68	
其他	342,093.62	668,431.66	
合计	10,773,431.99	23,289,199.50	/

本期发生额比上期减少 12,515,767.51 元，减少率为 53.74%，主要原因是本期营业收入减少，营业税金及附加相应减少。

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,446,030.90	16,247,257.83
减：利息收入	-3,406,737.17	-1,835,720.23
汇兑损失	118,363.01	129,626.27
手续费及其他	11,696,545.63	271,772.61
合计	9,854,202.37	14,812,936.48

(三十六) 投资收益：**1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,579,648.72	4,456,394.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,637.74
合计	7,579,648.72	4,465,032.49

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东营黄河公路大桥有限责任公司	7,579,648.72	4,456,394.75	本期发生额比上期发生额增加 3,114,616.23 元，增长率为 69.76%，增长较大的主要原因是随着山东青临高速公路的全线通车，本期通过黄河大桥的车流量较上年同期增加，合营企业东营黄河公路大桥有限责任公司本期利润较上年同期增加 70.08%，公司确认的投资收益相应增加所致。
合计	7,579,648.72	4,456,394.75	/

本期发生额比上期发生额增加 3,114,616.23 元，增长率为 69.76%，增长较大的主要原因是随着山东青临高速公路的全线通车，本期通过黄河大桥的车流量较上年同期增加，合营企业东营

黄河公路大桥有限责任公司本期利润较上年同期增加 70.08%，公司确认的投资收益相应增加所致。

(三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-715,784.90	-1,453,651.01
二、存货跌价损失	8.21	
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	-715,776.69	-1,453,651.01

(三十八) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	17,418.41	672,999.14	17,418.41
其中：固定资产处置利得	17,418.41	672,999.14	17,418.41
政府补助	2,718,937.22	100,000.00	2,718,937.22
其他	426,342.52	602,828.05	426,342.52
合计	3,162,698.15	1,375,827.19	3,162,698.15

(三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	716,946.42	132,539.41	716,946.42
其中：固定资产处置损失	716,946.42	132,539.41	716,946.42
对外捐赠		100,400.00	
其他	336,476.41	78,896.44	336,476.41
合计	1,053,422.83	311,835.85	1,053,422.83

本期发生额比上期发生额增加 741,586.98 元，增长率为 237.81%，主要原因是本期公司固定资产处置损失增加所致。

(四十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

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	6,556,319.81	15,712,504.44
递延所得税调整	231,416.14	363,412.75
合计	6,787,735.95	16,075,917.19

(四十一) 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:

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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; 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

2013 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= $11,056,827.92 \div 335,269,708.80 = 0.03$

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= $10,044,035.88 \div 335,269,708.80 = 0.03$

2012 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= $37,242,995.92 \div 335,269,708.80 = 0.11$

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= $36,512,416.89 \div 335,269,708.80 = 0.11$

(1) 公司不存在稀释性潜在普通股, 故不需计算稀释每股收益。

(2) 发行在外的普通股:

S=335,269,708.80

(四十二) 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:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到的政府补助	200,000.00
利息收入	3,406,737.17
投标保证金及其他	115,512,686.34
合计	119,119,423.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
管理费用	20,508,057.98
销售费用	9,693,557.43
财务费用-手续费	349,653.28
土地竞买保证金	302,000,000.00
投标保证金及其他	94,270,598.92
合计	426,821,867.61

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
票据贴现	489,398,160.00
合计	489,398,160.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
手续费及其他	1,920,670.12
应付票据到期支付的现金	380,000,000.00
合计	381,920,670.12

(四十三) 现金流量表补充资料:**1、 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

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	5,695,577.93	28,442,588.56
加: 资产减值准备	-715,776.69	-1,453,651.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,513,721.93	9,979,125.88
无形资产摊销	709,641.60	725,377.21
长期待摊费用摊销	329,649.14	
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)	699,528.01	-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)	9,854,202.37	11,843,438.99

投资损失（收益以“-”号填列）	-7,579,648.72	-4,456,394.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	231,416.13	363,412.75
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）	-274,549,835.71	-167,871,417.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-400,293,742.08	-115,363,242.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,377,595.35	111,088,689.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-523,727,670.74	-127,056,484.83
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	440,089,700.08	246,665,386.96
减：现金的期初余额	566,149,345.88	351,559,934.10
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	-126,059,645.80	-104,894,547.14

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	440,089,700.08	566,149,345.88
其中：库存现金	252,863.17	353,609.25
可随时用于支付的银行存款	110,356,167.79	216,311,777.71
可随时用于支付的其他货币资金	270,000,000.00	30,000,000.00
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	440,089,700.08	566,149,345.88

七、 关联方及关联交易

（一）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

（二）本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	持股比	表决权	组织机构代
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	-------

全称	型		表	质		例(%)	比例(%)	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

(三) 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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
东营黄河公路大桥有限责任公司	有限公司	东营市东城府前街169号	刘双珉	大桥收费	32,000.00	50.00	50.00	73925645-0

(四) 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

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	0.00	0.00	578,045.00	100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
东营黄河公路大桥有限公司	维修工程	市场价格	122,148.00	0.05		
东营黄河公路大桥有限公司	标线工程	市场价格			243,641.00	0.049
东营黄河公路大桥有限公司	养护工程	市场价格	387,767.00	0.15	120,620.00	0.024

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

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
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
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	2021年12月31日	市场价格	50,000.00

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	本公司	3,000.00	2012年4月12日~2015年4月11日	否
山东科达集团有限公司	本公司	4,000.00	2012年4月12日~2015年4月11日	否
山东科达集团有限公司	本公司	3,000.00	2012年4月12日~2015年4月11日	否

4、 其他关联交易

无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

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	山东科达物业服务有限责任公司			159,208.20	47,822.60
其他应收款	山东科达工程检测有限公司			561,420.70	28,071.04
应收账款	东营黄河公路大桥有限责任公司	1,443,825.85	115,921.99	1,108,186.85	103,213.04

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

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	0.00	16,785,871.65
其他应付款	山东科达集团有限公司	53,252,247.61	12,827,814.22
其他应付款	山东科达物业服务有限责任公司	92,711.79	606,623.70
应付账款	山东科达工程检测有限公司	4,712,555.94	5,232,194.21
其他应付款	东营黄河公路大桥有限责任公司	90,000,000.00	60,000,000.00

八、 股份支付：

无

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：**(一) 重大承诺事项**

公司无重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项：**(一) 资产负债表日后利润分配情况说明**

单位：元 币种：人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	16,763,485.40
-----------------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司 2013 年 6 月 22 日股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案,公司以截止 2012 年 12 月 31 日股本 335,269,708.80 股为基数,以截止 2012 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税),共计派发现金 16,763,485.40 元,股权登记日:2013 年 7 月 31 日,现金红利发放日:2013 年 8 月 7 日。

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:

单位:元 币种:人民币

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	301,052,552.09	54.07	6,255,931.55	2.08	302,546,564.57	50.01	6,294,811.80	2.08
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	165,451,679.96	29.72	18,656,144.70	11.28	228,380,581.02	37.76	21,804,752.69	9.55
组合小计	165,451,679.96	29.72	18,656,144.70	11.28	228,380,581.02	37.76	21,804,752.69	9.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,228,003.81	16.21	2,140,272.58	2.37	73,973,981.26	12.23	1,956,660.84	2.65
合计	556,732,235.86	/	27,052,348.83	/	604,901,126.85	/	30,056,225.33	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
东营市公路管理局	211,508,195.27	4,465,044.42	2.00	政府欠款
张石高速公路筹建处	49,739,326.71	994,786.53	2.00	政府欠款
山东省青州至沐河高速公路建设项目办公室	39,805,030.11	796,100.60	2.00	政府欠款
合计	301,052,552.09	6,255,931.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	77,526,259.92	46.86	3,876,312.99	133,915,834.63	58.64	6,695,791.73
1 至 2 年	49,934,954.94	30.18	4,993,495.49	55,575,046.08	24.33	5,557,504.61
2 至 3 年	31,488,367.07	19.03	6,297,673.41	34,867,425.23	15.27	6,973,485.05
3 年以上	5,022,392.04	3.04	2,008,956.82	2,407,172.97	1.05	962,869.19
5 年以上	1,479,705.99	0.89	1,479,705.99	1,615,102.11	0.71	1,615,102.11
合计	165,451,679.96	100.00	18,656,144.70	228,380,581.02	100.00	21,804,752.69

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
日照公路局-日照市疏港高速公路建设项目办公室	8,181,823.21	163,636.46	2.00	政府欠款
青海省高等级公路建设管理局	9,258,086.00	185,161.72	2.00	政府欠款
东营市开发区市政局	13,087,788.97	261,755.78	2.00	政府欠款
广饶县住房和城乡建设局	2,272,813.10	113,640.66	5.00	3 年以上政府欠款
东营市水利局	655,978.61	13,119.57	2.00	政府欠款
东营市坝底指挥部	3,056,028.15	61,120.56	2.00	政府欠款
东营市城市管理局	12,864,578.31	257,291.57	2.00	政府欠款
青莱高速公路建设办公室	2,001,874.53	100,093.73	5.00	3 年以上政府欠款
利津县公路建设指挥部	17,702,335.00	354,046.70	2.00	政府欠款

深圳市防洪设施管理处	2,627,799.58	52,555.99	2.00	政府欠款
长勺路-莱芜市建委	2,303,348.00	115,167.40	5.00	3年以上政府欠款
东营市东营区新区建设管理委员会	2,182,502.91	109,125.15	5.00	3年以上政府欠款
潍坊市公路管理局	1,444,401.00	72,220.05	5.00	3年以上政府欠款
烟台市招远公路管理局	613,509.49	12,270.19	2.00	政府欠款
青海省公路建设管理局	4,041,828.89	80,836.58	2.00	政府欠款
大王镇人民政府	735,987.13	14,719.74	2.00	政府欠款
临沂公路局	1,197,158.00	23,943.16	2.00	政府欠款
滨州市公路局	980,481.97	49,024.10	5.00	3年以上政府欠款
东营市住房和城乡建设委员会	773,681.08	15,473.62	2.00	政府欠款
垦利县林业局	160,000.00	3,200.00	2.00	政府欠款
利津县公路建设指挥部	600,000.00	12,000.00	2.00	政府欠款
广饶公路局	387,004.88	7,740.10	2.00	政府欠款
沂源县住房和城乡建设局	350,000.00	7,000.00	2.00	政府欠款
龙居镇人民政府	130,000.00	2,600.00	2.00	政府欠款
垦利县溢洪河衬砌绿化工程指挥部	4,995.00	249.75	5.00	3年以上政府欠款
大码头镇人民政府	96,000.00	1,920.00	2.00	政府欠款
广饶县乐安街道办事处	80,000.00	1,600.00	2.00	政府欠款
临沂市罗庄区傅庄街道办事处	100,000.00	2,000.00	2.00	政府欠款
刁口乡人民政府	1,900,000.00	38,000.00	2.00	政府欠款
广饶县交通运输局	28,000.00	560.00	2.00	政府欠款
广饶县广饶街道办事处	250,000.00	5,000.00	2.00	政府欠款
李鹊镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
稻庄镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
北宋镇人民政府	10,000.00	200.00	2.00	政府欠款
利津县汀罗镇人民政府	100,000.00	2,000.00	2.00	政府欠款
广饶开发区管委会	30,000.00	600.00	2.00	政府欠款
合计	90,228,003.81	2,140,272.58	/	/

2、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。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东营市公路管理局	非关联方	211,508,195.27	其中： 203,678,844.84 元 1 年以内； 7,829,350.43 元 3-5 年	37.99
张石高速公路筹建处	非关联方	49,739,326.71	1 年以内	8.93
山东省青州至沭河高速公路建设项目办公室	非关联方	39,805,030.11	1 年以内	7.15
广西玉港高速公路有限公司	非关联方	28,324,129.88	1 年以内	5.09
利津县公路建设指挥部	非关联方	17,702,335.00	1 年以内	3.18
合计	/	347,079,016.97	/	62.34

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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账款	931,054,452.27	90.74	280,058.08	0.03	752,877,768.36	92.22	484,258.08	0.06
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	82,296,911.76	8.02	8,291,932.60	10.08	54,031,065.66	6.62	6,322,826.36	11.70
组合小计	82,296,911.76	8.02	8,291,932.60	10.08	54,031,065.66	6.62	6,322,826.36	11.70
单项金额虽重大但	12,711,120.57	1.24	2,981,239.28	23.54	9,430,963.80	1.16	2,989,139.28	31.69

项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
合计	1,026,062,484.60	/	11,553,229.96	/	816,339,797.82	/	9,796,223.72	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
青海省公路建设管理局	7,098,104.00	141,962.08	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
威海市公路管理局	3,000,000.00	60,000.00	2.00	政府欠款
合计	14,002,904.00	280,058.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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	66,206,792.01	75.20	3,310,339.60	40,629,353.77	75.20	2,031,467.69
1至2年	8,439,315.82	11.87	843,931.58	6,411,336.98	11.87	641,133.70
2至3年	2,791,289.14	3.92	558,257.83	2,125,972.40	3.92	425,194.48
3年以上	2,133,518.67	5.06	853,407.47	2,732,286.70	5.06	1,092,914.68
5年以上	2,725,996.12	3.95	2,725,996.12	2,132,115.81	3.95	2,132,115.81
合计	82,296,911.76	100.00	8,291,932.60	54,031,065.66	100.00	6,322,826.36

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛同盛源贸易公司	2,904,000.00	2,904,000.00	100.00	无法收回
青海省高等级公路建设管理局	2,726,963.80	54,539.28	2.00	政府欠款
山东省潍坊市公路管理局	1,000,000.00	20,000.00	2.00	政府欠款
烟台市招远公路管理局	80,000.00	1,600.00	2.00	政府欠款
临沂公路局	50,000.00	1,000.00	2.00	政府欠款
广饶县城市管理局	5,000.00	100.00	2.00	政府欠款
合计	6,765,963.80	2,981,239.28	/	/

2、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。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
河北省高速公路邢衡筹建处	非关联方	9,015,000.00	1年以内	0.86
山东省交通规划设计院	非关联方	9,000,000.00	1年以内	0.86
青海省公路建设管理局	非关联方	7,098,104.00	1-2年以内	0.68
东营市东营区住房和城乡建设局	非关联方	3,904,800.00	1-2年以内	0.37
威海市公路管理局	非关联方	3,000,000.00	1年以内	0.29
合计	/	32,017,904.00	/	3.06

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

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

单位：元 币种：人民币

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	160,000,000.00	151,402,755.17	7,579,648.72	158,982,403.89				50.00	50.00

黄河公路桥梁有限公司									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司长期投资本期无发生减值的情况。

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	358,209,985.73	531,457,027.26
其他业务收入	2,081,146.77	1,503,597.24
营业成本	301,251,456.92	420,994,840.83

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	264,537,907.96	220,292,314.50	243,248,685.68	240,969,301.31
商品房销售	18,887,929.00	8,441,729.67	215,146,683.80	114,324,683.36
商品销售	74,784,148.77	70,865,642.62	73,061,657.78	63,927,940.61
合计	358,209,985.73	299,599,686.79	531,457,027.26	419,221,925.28

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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	296,021,550.75	241,132,961.30	426,938,585.45	320,169,506.50
华北地区	19,903,898.89	20,748,770.83	24,650,286.21	22,185,257.59
华南地区	12,640,216.00	9,505,455.23	76,192,501.00	73,356,361.19
西北地区	29,644,320.09	28,212,499.43	3,675,654.60	3,510,800.00
合计	358,209,985.73	299,599,686.79	531,457,027.26	419,221,925.28

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛科达置业有限公司	33,644,659.08	9.39
青海省公路建设管理局	29,644,320.09	8.28
东营市公路管理局	26,409,977.00	7.37
东营科英置业有限公司	21,782,453.57	6.08
东营经济技术开发区管理委员会	25,237,679.00	7.05
合计	136,719,088.74	38.17

(五) 投资收益:

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,579,648.72	4,456,394.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,637.74
合计	7,579,648.72	4,465,032.49

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东营黄河公路大桥有限责任公司	7,579,648.72	4,456,394.75	本期发生额比上期发生额增加 3,114,616.23 元,增长率为 69.76%,增长较大的主要原因是随着山东青临高速公路的全线通车,本期通过黄河大桥的车流量较上年同期增加,合营企业东营黄河公路大桥有限责任公司本期利润较上年同期增加 70.08%,公司确认的投资收益相应增加所致。
合计	7,579,648.72	4,456,394.75	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

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	27,557,438.56	51,226,444.17
加: 资产减值准备	-1,015,842.71	-1,453,651.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,619,288.87	5,987,475.53
无形资产摊销	307,659.85	507,764.05
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)	411,993.79	-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)	9,310,396.48	11,845,548.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,579,648.72	-4,456,394.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	281,316.51	363,412.75
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)	-37,258,869.29	20,693,883.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-284,175,466.20	-94,802,202.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,069,322.75	40,155,413.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-233,472,410.11	29,713,281.42
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	410,105,676.81	199,258,553.60
减：现金的期初余额	547,385,700.76	313,380,601.06
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	-137,280,023.95	-114,122,047.46

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-699,528.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,718,937.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,866.11
少数股东权益影响额	-1,127,816.06
所得税影响额	31,332.78
合计	1,012,792.04

(二) 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	1.60	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.03	

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 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
- 三、 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

