

科达集团股份有限公司

600986

2014 年半年度报告



二〇一四年八月六日

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.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	99

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 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	孙彬
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	sunbin881226@126.com

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(特殊普通合伙)

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	362,694,042.21	310,691,359.43	16.74
归属于上市公司股东的净利润	12,320,828.08	11,056,827.92	11.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,832,795.84	10,044,035.88	117.37
经营活动产生的现金流量净额	-50,177,061.27	-523,727,670.74	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	722,120,936.00	709,800,107.92	1.74
总资产	4,422,469,994.48	4,128,069,011.64	7.13

(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)	0.04	0.03	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.03	133.33
加权平均净资产收益率(%)	1.72	1.60	增加0.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.05	1.45	增加1.60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	-876,569.20
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	2,270,842.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,399,776.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,185,301.85
少数股东权益影响额	-630,073.55
所得税影响额	-2,490,642.41
合计	-9,511,967.76

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 362,694,042.21 元，比上年同期增加 16.74%；实现归属于母公司的净利润 12,320,828.08 元，比上年同期增加 11.43%。本期营业收入及净利润增加的原因主要是基础设施施工业务营业收入增加所致。

2、公司各项业务经营情况

(1) 基础设施施工业务

报告期内公司基础设施施工业务实现营业收入 324,072,561.78 元，比上年同期增加 22.51%，实现营业利润 54,642,656.95 元，比上年同期增加 23.50%。报告期内，公司在建的高速公路项目主要有江西省南昌至宁都高速公路项目冈上至宁都段土建工程 D4 标段，济南至东营高速公路路桥工程第八合同段，内蒙古自治区呼伦贝尔市扎兰屯二连浩特至广州公路集宁至阿荣旗联络线乌兰浩特至扎兰屯段高速公路（呼伦贝尔市境内）土建工程 XZTJ-5 标段，青海省海西蒙古族藏族自治州及果洛藏族自治州沟里乡至花石峡段公路工程 F 合同段，新中标的项目主要有东八路南延明海闸至广北总场段路面工程（建设移交）第二标段，丹东至锡林浩特国家高速公路经棚至锡林浩特段（赤峰市境内）公路土建工程第 CFTJ-5 标段。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，公司路桥事业部抓住“控风险、强管理、提效率、拓市场、谋发展”的主题思路，继续深化体制机制改革，进一步明确权责划分，完善项目投标、价本分离、项目管理及资金回收等各方面管理体系，制定风险预警机制，规避经营活动中的风险。在提高在建项目管理水平与经济效益的同时，加大对完工项目工程变更计量的签批力度，本报告期内公司已完工项目张石高速项目完成变更计量 1473.06 万元。

(2) 基础设施设计业务

报告期内公司设计业务实现营业收入 4,948,813.57 元，比上年同期增加 45.74%，实现净利润 3,017,267.56 元，比上年同期增加 110.31%，营业收入及净利润增加的主要原因是报告期内公司设计业务稳步快速发展，公司承揽业务量增加所致。报告期内，公司承做的项目主要有大王镇工业园区道路改造及阳河桥勘察修建工程，东营区黄河南展区农村社区建设龙居社区道路建设及配套工程，广饶县大王镇东营村通村路改造工程，新中标的项目主要是广饶县 2014 年村级公路网化示范县工程设计项目。

(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 17,702,230.00 万元，比上年同期减少 6.28%，减少的主要原因是公司报告期内房地产开发业务能够实现确认收入的只是公司原“科达华苑”项目的尾盘销售，而开发在建的青岛“科达·天意华苑”、东营“科达·府左华苑”、

滨州“科达·璟致湾城”三个房地产项目尚处于开发建设期，虽已实现开盘销售，但尚未达到确认收入的条件。报告期内，房地产成本控制、技术研发、工程管理、营销、材料采购五大专业中心定位于不断提高房地产板块的专业化能力，拓展工作质量提高的新渠道，开辟人才培养发展的新平台，发挥资源共享、条块结合的管理优势，不断强化公司管理的统一性和有效性。报告期内，公司关注到房地产市场发生的变化，并积极采取措施，如启动内部认购等加大市场销售力度，并适度把握投资进度，以使公司房地产业务能够平稳发展。

公司在建的青岛“科达·天意华苑”、东营“科达·府左华苑”、滨州“科达·璟致湾城”三个房地产项目的具体情况请详见本节“主要子公司、参股公司分析”。

(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	362,694,042.21	310,691,359.43	16.74
营业成本	294,506,765.74	253,758,126.77	16.06
销售费用	6,931,584.84	10,153,037.84	-31.73
管理费用	23,286,574.79	24,073,947.31	-3.27
财务费用	3,937,274.72	9,854,202.37	-60.04
经营活动产生的现金流量净额	-50,177,061.27	-523,727,670.74	
投资活动产生的现金流量净额	4,400,218.12	-6,326,210.52	
筹资活动产生的现金流量净额	122,336,120.45	403,994,235.46	-69.72

营业收入变动原因说明：本期基础设施施工业务营业收入增加所致。

营业成本变动原因说明：营业收入增加导致营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明：本期材料分公司销售商品运费及租赁费减少 3023217.35 元。

财务费用变动原因说明：本期确认 BT 项目资金占用费 7,399,776.81 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期新增长期借款 32000 万元导致上期净额较大。

(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	324,072,561.78	269,429,904.83	16.86	22.51	22.31	增加 0.13 个百分点
商品房销售	17,702,230.00	6,753,446.05	61.85	-6.28	-20.00	增加 6.54 个百分点

商品销售	18,724,248.86	16,096,992.93	14.03	-24.81	-30.75	增加 7.38 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	299,833,763.12	22.56
华北地区	24,639,577.66	23.79
华南地区	2,560,898.98	-79.74
西北地区	26,950,774.93	-9.09
华中地区	6,514,025.95	

(三)核心竞争力分析

报告期内,公司进一步打造基础设施建设核心竞争力,巩固市场优势,在房地产开发领域,根据市场变化适度把握开发节奏,推动两大主业的平稳发展。

1、基础设施施工行业

公司自成立以来,基础设施施工一直是公司的主营业务。在该领域内公司以质量拓市场,以管理求发展,不断积累和扩大品牌知名度,积累了良好的市场口碑,具有较高的资质等级。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,良好的企业品牌为公司的不断发展打下了坚实的基础。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“科达·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“科达·天意华苑”项目位于青岛黄岛区。2014 年 6 月 10 日经国务院批复同意设立青岛西海岸新区,成为我国第九个国家级新区,范围包括青岛市黄岛区全部行政区域。西海岸新区的设立,对于青岛“科达·天意华苑”项目的价值提升具有一定的积极作用。2014 年,房地产市场发生了显著的变化,由于公司所有项目均在山东省境内,且开发项目较少,可以根据市场变化适度调整开发节奏,从而降低市场变化对公司带来的冲击。

(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、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。2014 年 6 月 30 日，青岛置业的总资产为 127,475.12 万元，净资产为-521.69 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。因其开发的“科达·天意华苑”项目报告期内处于开发建设期，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-784.30 万元。

青岛“科达·天意华苑”项目占地共计 253 亩，计划开发建筑面积 47 万平方米，分二期开发，目前为第一期开发。本期开发土地面积为 156 亩，总建筑面积为 28.13 万平方米，其中高层住宅 9 栋，1197 套，共计 20.32 万平方米；低层住宅 32 栋，128 套，共计 7.14 万平方米；配套工程 0.67 万平方米。截止到 2014 年 6 月 30 日，完工建筑面积 23.91 万平方米，完工比例为 85.00%，其中高层 1-9#主体全部封顶，砌体完成 2#3#4#6#7#8#楼，1#5#9#达到 27 层以上；6#完成外墙抹灰，7#8#外墙抹灰完成 60%；别墅 3-6#，20-23#主体验收完成，外墙抹灰完成，屋面完成，内墙抹灰完成 40%；门窗别墅区完成 60%；保温完成 70%，干挂石材完成 50%，真石漆完成 2 栋楼，成品檐沟完成 30%，精装修完成高层 9#6#5#样板间及别墅 28#A1、A2、A4 户型，A3 户型完成 90%。

2013 年 11 月 2 日，青岛“科达·天意华苑”项目首次开盘，推出高层共 482 套，截止到 2014 年 6 月 30 日，完成高层签约 160 套，签约率 33%，青岛“科达·天意华苑”项目已售面积为 1.70 万平方米，销售面积占完工面积比例为 7.13%；截止到 2014 年 7 月 31 日，完成高层签约 187 套，签约率 38.80%，已售面积为 1.96 万平方米。

(2) 东营科英置业有限公司

东营科英置业有限公司成立于 2000 年 7 月，注册资本为 6600 万元，注册地为东营市东城经济开发区，公司现持有其 54.55%的股权。科英置业经营范围为房地产开发销售。2014 年 6 月 30 日，科英置业的总资产为 87,481.50 万元，净资产为 7,366.27 万元。因其开发的“科达·府左华苑”项目报告期内处于开发建设期，故该项目在本报告期内未有营业收入确认。

科英置业现共拥有土地 189 亩，其中北院为 88 亩，南院为 101 亩。科英置业现开发的东营“科达·府左华苑”位于科英置业北院，总建筑面积为 14.18 万平方米，其中高层住宅 6 栋，636 套，面积共计 9.77 万平方米（含附属用房）；低层住宅 20 栋，84 套，面积共计 4.41 万平方米（含附属用房）。截止到 2014 年 6 月 30 日，完工建筑面积 14.18 万平方米，完工比例为 100.00%，其中高层住宅 25 层全部封顶，砌体已完成。

2013 年 5 月 19 日东营“科达·府左华苑”项目首次开盘。截止到 2014 年 6 月 30 日高层推出 320 套，签约 133 套，签约率 41.56%，已售面积为 1.51 万平方米，销售面积占完工面积比例为 10.64%；截止到 2014 年 7 月 31 日，签约 167 套，签约率 52.19%，已售面积为 2.03 万平方米。

(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。2014 年 6 月 30 日，滨州置业的总资产为 4,481.77 万元，净资产为 119.86 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。因其开发的“科达·璟致湾城”项目报告期内处于开发建设期，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-293.01 万元。

滨州“科达·璟致湾城”项目占地共计约 715.45 亩，计划开发建筑面积 86.27 万平方米，分四期开发。一期开发土地面积为 196.60 亩，总建筑面积为 12.52 万平方米，其中高层住宅 8 栋，352 套，共计 5.81 万平方米；多层住宅 12 栋，280 套，共计 4.16 万平方米；低层住宅 13 栋，58 套，共计 2.09 万平方米；会所 0.46 万平方米。目前为第 1.1 期开发，1.1 期开发土地面积为 42.3 亩，总建筑面积为 3.26 万平方米，其中多层住宅 7 栋，160 套，共计 2.37 万平方米；低层住宅 3 栋，12 套，共计 0.43 万平方米；会所 0.46 万平方米。截止到本报告期末，完工建筑面积 2.39 万平方米，完工比例为 73%。

2013 年 12 月 31 日“科达·璟致湾城”项目首次开盘，截止到 2014 年 6 月 30 日，多层住宅 100 套，完成认购 74 套，认购率 74%；别墅 8 套，认购 7 套，认购率 87.50%。

(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。2014 年 6 月 30 日，大桥公司总资产为 60,428.61 万元，净资产为 34,427.25 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，大桥公司车流量增长较快，实现营业收入 7,543.79 万元，比上年同期增长 24.97%；实现净利润 2,257.12 万元，比上年同期增长 48.89%。增长的主要原因是东营黄河公路大桥的车流量稳步增长所致。

(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 32.73%的权益，为公司间接控制的孙公司。2014 年 6 月 30 日，科达半导体的总资产为 4,808.27 万元，净资产为-1,179.20 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 395.19 万元，实现净利润-27.31 万元。

3、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
滨州置业“璟致湾城”项目	205,000,000.00	开发中，详细情况参加	15,989,816.23	40,906,548.65	报告期内未有收益

		本报告“主要子公司、参股公司分析”。			
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”。	72,339,508.18	979,605,625.76	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	100,552,658.40	已于 2012 年全部完工	30,069,256.77	55,398,739.02	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	313,000,000.00	已于 2013 年全部完工	33,783,831.27	97,739,492.39	报告期内未有收益
东营经济开发区千岛湿地景观 BT 项目	85,000,000.00	已于 2013 年全部完工	23,000,000.00	27,950,000.000	报告期内未有收益
科英置业“科达府左华苑”项目	499,350,100.00	开发中，详细情况参见本报告“主要子公司、参股公司分析”。	50,529,599.35	346,212,595.35	报告期内未有收益
合计	2,233,602,758.40	/	225,712,011.80	1,547,813,001.17	/

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、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

(二)其他披露事项

公司房地产储备及销售情况统计表

项目	持有土地 (亩)	已竣工工程面积 (m ²)	在建楼面面积 (m ²)	已售楼面面积 (m ²)	每平方米平均 售价
科英置业	189.00	0.00	141,857.11	15,115.99	7,954.17 元
青岛置业	253.00	0.00	281,322.86	16,954.33	9,824.92 元
滨州置业	20.00	0.00	36,621.00	4,648.40	3,776.48 元
合计	462.00	0.00	459,800.97	18,286.91	

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
原告林柱清、黄彦对科达集团股份有限公司、广西玉港高速公路有限公司提起民事诉讼，案由为劳务合同纠纷，广西壮族自治区博白县人民法院做出一审判决。	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn ，通过“上市公司公告”栏科达股份临 2014-022 号公告查询

二、破产重整相关事项

本报告期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) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
科达集团股份有限公司的全资子公司青岛科达置业有限公司与山东科达物业服务有限公司签订物业服务协议。	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn ，通过“上市公司公告”栏科达股份临 2014-010 号公告查询

(二) 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	50,223.11	9,137.22	59,360.33			
科达半导体有限公司	控股子公司的控股子公司	2,072.63	-677.03	1,395.60			
东营科英置业有限公司	控股子公司	38,783.91	7,296.29	46,080.20			
滨州市科达置业有限公司	全资子公司	1,273.15	2,134.68	3,407.83			
东营黄河公路大桥有限责任公司	合营公司				9,000.00	0	9,000.00

山东科达集团有限公司	母公司				3,549.77	-1,865.09	1,684.68
合计		92,352.80	17,891.16	110,243.96	12,549.77	-1,865.09	10,684.68
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 2014 年期初占用资金余额为 50,223.11 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 7,715.81 万元,本报告期占用资金的利息为 1,421.41 万元,本报告期偿还累计发生金额为 0 元,本报告期期末期末占用资金余额为 59,360.33 万元;</p> <p>(2) 科达半导体有限公司 2014 年期初占用资金余额为 2,072.63 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 0.75 万元,本报告期占用资金的利息为 52.27 万元,本报告期偿还累计发生金额为 730.05 万元,本报告期期末占用资金余额为 1,395.60 万元;</p> <p>(3) 东营科英置业有限公司 2014 年期初占用资金余额为 38,783.91 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 7,587.83 万元,本报告期占用资金的利息为 1,008.46 万元,本报告期度偿还累计发生金额为 1,300.00 万元,本报告期期末占用资金余额为 46,080.20 万元;</p> <p>(4) 滨州市科达置业有限公司 2014 年期初占用资金余额为 1,273.15 万元,本报告期占用累计发生金额(不含利息)为 2,039.37 万元,本报告期占用资金的利息为 95.31 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 3,407.83 万元。</p> <p>(5) 报告期内,东营科英置业有限公司归还山东科达集团有限公司 1,865.09 万元,截止 2014 年 6 月 30 日,山东科达集团有限公司对东营科英置业有限公司提供的财务资助余额为 1,684.68 万元。</p>					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		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说是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。					

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

本报告期公司无托管事项。

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
科达集团股份公司	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号院内一栋办公楼	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元	是	公司的控股子公司
东营科英置业有限公司	山东科达集团有限公司	东营市东城府前大街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：

2014年6月，公司中标丹东至锡林浩特国家高速公路经棚至锡林浩特段（赤峰市境内）公路土建工程第CFTJ-5标段项目，工期为2014年6月15日至2016年10月31日，工程总造价为40,925.86万元。

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）2014年1月14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2014年1月14日至2015年1月13日，年利率6.60%，山东科达集团有限公司和山东大王集团有限公司为本次借款提供了担保。

（2）2014年4月4日，公司与中国农业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2014年4月4日至2015年3月26日，年利率7.20%，山东金岭化工股份有限公司为本次借款提供了担保。

（3）2014年5月16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2014年5月16日至2015年5月3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		

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(特殊普通合伙)
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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					35,271	
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	29.99	100,543,820	38,958,300		无
广饶县金润 投资有限公 司	境内非国 有法人	3.82	12,807,970	-38,958,300		无
中国工商银 行-诺安股 票证券投资 基金	未知	0.85	2,838,805	2,838,805		未知
黄晓玲	境内自然 人	0.81	2,732,000	2,732,000		未知
张素芬	境内自然 人	0.75	2,510,000	2,510,000		未知
张燕华	境内自然 人	0.45	1,510,550	0		未知
于秀兰	境内自然 人	0.44	1,479,700	0		未知
青岛康能船 舶机械有限 公司	未知	0.39	1,323,800	123,800		未知
张理国	境内自然 人	0.39	1,294,900	-129,600		未知
陈新华	境内自然 人	0.34	1,138,210	177,910		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		100,543,820		人民币普通 股 100,543,820		

广饶县金润投资有限公司	12,807,970	人民币普通股	12,807,970
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	2,838,805	人民币普通股	2,838,805
黄晓玲	2,732,000	人民币普通股	2,732,000
张素芬	2,510,000	人民币普通股	2,510,000
张燕华	1,510,550	人民币普通股	1,510,550
于秀兰	1,479,700	人民币普通股	1,479,700
青岛康能船舶机械有限公司	1,323,800	人民币普通股	1,323,800
张理国	1,294,900	人民币普通股	1,294,900
陈新华	1,138,210	人民币普通股	1,138,210
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p>		

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
叶明红	监事	离任	个人原因
张晓莉	职工代表监事	聘任	补选监事

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表
2014 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		717,231,515.26	580,348,886.91
交易性金融资产			
应收票据		5,305,995.00	5,211,040.00
应收账款		621,193,027.11	652,286,112.18
预付款项		17,241,668.68	12,119,398.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款		71,548,920.88	77,110,848.46
存货		2,160,718,521.53	1,830,103,996.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,741,426.04	13,677,604.27
流动资产合计		3,603,981,074.50	3,170,857,886.65
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		385,696,071.05	530,237,453.24
长期股权投资		179,200,596.95	175,565,005.35
投资性房地产		50,786,767.70	52,343,678.78
固定资产		87,455,424.93	86,940,258.34
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		94,878,175.23	96,456,373.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			129,603.04
递延所得税资产		20,471,884.12	15,538,753.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		818,488,919.98	957,211,124.99
资产总计		4,422,469,994.48	4,128,069,011.64
流动负债：			
短期借款		660,000,000.00	600,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		660,000,000.00	524,000,000.00
应付账款		1,139,813,943.27	1,147,500,414.42
预收款项		313,680,500.89	212,391,148.94
应付职工薪酬		26,694,292.09	26,001,617.11
应交税费		116,666,641.43	139,376,605.06
应付利息		1,956,466.67	2,223,322.57
应付股利			
其他应付款		253,564,756.81	252,784,586.09
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,172,376,601.16	2,904,277,694.19
非流动负债:			
长期借款		413,000,000.00	413,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		33,500.00	90,000.00
预计负债		17,780,288.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债		68,392,392.71	70,513,235.15
非流动负债合计		499,206,180.87	483,603,235.15
负债合计		3,671,582,782.03	3,387,880,929.34
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		106,365,870.84	106,365,870.84
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		101,417,166.59	101,417,166.59
一般风险准备			
未分配利润		179,068,189.77	166,747,361.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		722,120,936.00	709,800,107.92
少数股东权益		28,766,276.45	30,387,974.38
所有者权益合计		750,887,212.45	740,188,082.30
负债和所有者权益总计		4,422,469,994.48	4,128,069,011.64

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

2014 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		632,335,066.19	484,034,608.94
交易性金融资产			
应收票据		1,600,000.00	4,100,000.00
应收账款		618,975,032.13	682,342,136.07
预付款项		12,488,724.89	8,467,407.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,156,295,187.36	984,336,070.40
存货		227,635,664.86	143,352,753.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		941,167.15	3,347,895.30
流动资产合计		2,650,270,842.58	2,309,980,872.04
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		385,696,071.05	530,237,453.24
长期股权投资		268,136,274.64	264,500,683.04
投资性房地产		50,786,767.70	52,343,678.78
固定资产		42,594,098.85	38,907,579.63
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		9,637,409.60	9,861,570.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,073,144.48	15,101,270.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		776,923,766.32	910,952,235.94
资产总计		3,427,194,608.90	3,220,933,107.98
流动负债：			
短期借款		660,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		660,000,000.00	524,000,000.00

应付账款		854,663,014.32	940,671,083.96
预收款项		98,830,157.79	84,394,690.59
应付职工薪酬		8,428,542.03	7,357,661.53
应交税费		115,859,871.84	115,493,358.18
应付利息		1,267,139.88	1,468,771.62
应付股利			
其他应付款		227,831,603.27	189,968,660.25
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,626,880,329.13	2,463,354,226.13
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		33,500.00	90,000.00
预计负债		17,780,288.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,813,788.16	90,000.00
负债合计		2,644,694,117.29	2,463,444,226.13
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		101,417,166.59	101,417,166.59
一般风险准备			
未分配利润		243,482,899.11	218,471,289.35
所有者权益（或股东权益） 合计		782,500,491.61	757,488,881.85
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,427,194,608.90	3,220,933,107.98

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
2014 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		362,694,042.21	310,691,359.43
其中:营业收入		362,694,042.21	310,691,359.43
二、营业总成本		342,294,164.54	307,896,969.59
其中:营业成本		294,506,765.74	253,758,126.77
营业税金及附加		11,625,700.56	10,773,431.99
销售费用		6,931,584.84	10,153,037.84
管理费用		23,286,574.79	24,073,947.31
财务费用		3,937,274.72	9,854,202.37
资产减值损失		2,006,263.89	-715,776.69
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)		11,285,591.60	7,579,648.72
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)		31,685,469.27	10,374,038.56
加:营业外收入		2,537,680.52	3,162,698.15
减:营业外支出		18,718,534.13	1,053,422.83
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,504,615.66	12,483,313.88
减:所得税费用		4,805,485.50	6,787,735.95
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		10,699,130.16	5,695,577.93
归属于母公司所有者的净利润		12,320,828.08	11,056,827.92
少数股东损益		-1,621,697.92	-5,361,249.99
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.04	0.03
(二)稀释每股收益		0.04	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,699,130.16	5,695,577.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,320,828.08	11,056,827.92
归属于少数股东的综合收益总额		-1,621,697.92	-5,361,249.99

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
2014 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		358,815,734.74	360,291,132.50
减: 营业成本		291,114,872.59	301,251,456.92
营业税金及附加		11,625,700.56	10,773,431.99
销售费用		944,974.42	2,271,962.70
管理费用		13,405,027.37	10,758,969.83
财务费用		3,451,916.60	9,310,396.48
资产减值损失		2,107,206.42	-1,015,842.71
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)		11,285,591.60	7,579,648.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			7,579,648.72
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		47,451,628.38	34,520,406.01
加: 营业外收入		142,967.84	303,432.67
减: 营业外支出		17,816,243.52	428,763.79
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		29,778,352.70	34,395,074.89
减: 所得税费用		4,766,742.94	6,837,636.33
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		25,011,609.76	27,557,438.56
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		25,011,609.76	27,557,438.56

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
2014 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		682,590,899.70	382,809,407.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,861,023.65	119,119,423.51
经营活动现金流入小计		755,451,923.35	501,928,830.90
购买商品、接受劳务支付的现金		637,930,032.27	545,652,875.81
支付给职工以及为职工支付的现金		26,253,839.29	27,946,732.03
支付的各项税费		35,870,944.74	25,235,026.19
支付其他与经营活动有关的现金		105,574,168.32	426,821,867.61
经营活动现金流出小计		805,628,984.62	1,025,656,501.64
经营活动产生的现金流量净额		-50,177,061.27	-523,727,670.74
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		7,650,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,173,539.00	529,510.98
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		12,823,539.00	529,510.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,423,320.88	6,855,721.50
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		8,423,320.88	6,855,721.50
投资活动产生的现金流量净额		4,400,218.12	-6,326,210.52
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		360,000,000.00	560,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		640,310,896.72	489,398,160.00
筹资活动现金流入小计		1,000,310,896.72	1,049,398,160.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	255,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,612,816.35	8,483,254.42
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		526,361,959.92	381,920,670.12
筹资活动现金流出小计		877,974,776.27	645,403,924.54
筹资活动产生的现金流量净额		122,336,120.45	403,994,235.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,525.41	
五、现金及现金等价物净增加额		76,622,802.71	-126,059,645.80
加：期初现金及现金等价物余额		500,687,784.67	566,149,345.88
六、期末现金及现金等价物余额		577,310,587.38	440,089,700.08

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
2014 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		601,159,688.07	396,491,928.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,218,505.26	104,028,146.79
经营活动现金流入小计		662,378,193.33	500,520,075.77
购买商品、接受劳务支付的现金		453,584,156.92	347,295,257.75
支付给职工以及为职工支付的现金		17,805,166.48	18,081,746.17
支付的各项税费		16,025,929.84	24,313,925.12
支付其他与经营活动有关的现金		183,518,100.95	344,301,556.84
经营活动现金流出小计		670,933,354.19	733,992,485.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,555,160.86	-233,472,410.11
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		7,650,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			432,350.00
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		7,650,000.00	432,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,780,021.63	3,778,005.19
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			
投资活动现金流出小计		6,780,021.63	3,778,005.19
投资活动产生的现金流量净额		869,978.37	-3,345,655.19
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		360,000,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		640,310,896.72	489,398,160.00
筹资活动现金流入小计		1,000,310,896.72	729,398,160.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,199,145.03	7,939,448.53
支付其他与筹资活动有关的现金		524,000,000.00	381,920,670.12
筹资活动现金流出小计		863,199,145.03	629,860,118.65
筹资活动产生的现金流量净额		137,111,751.69	99,538,041.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,525.41	
五、现金及现金等价物净增加额		129,490,094.61	-137,280,023.95
加：期初现金及现金等价物余额		404,373,506.70	547,385,700.76
六、期末现金及现金等价物余额		533,863,601.31	410,105,676.81

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
2014 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	106,365,870.84			101,417,166.59		166,747,361.69		30,387,974.38	740,188,082.30
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	106,365,870.84			101,417,166.59		166,747,361.69		30,387,974.38	740,188,082.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							12,320,828.08		-1,621,697.93	10,699,130.15
(一)净利润							12,320,828.08		-1,621,697.93	10,699,130.15
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,320,828.08		-1,621,697.93	10,699,130.15
(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				4,742,533.78						
2. 本期使用				4,742,533.78						
(七) 其他										
四、本期期末余额	335,269,708.80	106,365,870.84			101,417,166.59		179,068,189.77		28,766,276.45	750,887,212.45

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			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

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
2014 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			101,417,166.59		218,471,289.35	757,488,881.85
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	102,330,717.11			101,417,166.59		218,471,289.35	757,488,881.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,011,609.76	25,011,609.76
(一)净利润							25,011,609.76	25,011,609.76
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,011,609.76	25,011,609.76
(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				4,742,533.78				
2. 本期使用				4,742,533.78				
(七) 其他								
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11			101,417,166.59		243,482,899.11	782,500,491.61

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			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

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 的法人营业执照。

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

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

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

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

根据公司 2006 年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司按每 10 股转增 2 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 27,939,142.40 股,每股面值 1 元,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 2014 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：

本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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于 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

（三）会计期间：

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(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。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减

其他各项资产的账面价值。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(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。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司从设立起就被母公司控制，编制合并报表时，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。

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，不调整合并资产负债表的期初数。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

(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) 金融资产和金融负债的分类:

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,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

3) 贷款和应收款项:是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债:是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资

产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额；上述金融负债以外的金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

(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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

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，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

其他

分次摊销法：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。

(十二)长期股权投资：

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

2、后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三)投资性房地产：

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五)在建工程:

在建工程按实际成本计量,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用：

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产：

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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。

(7) 房地产销售在同时满足以下条件时确认收入：

- 1) 工程已经竣工且经有关部门验收合格；
- 2) 房地产开发成本能够可靠计量；
- 3) 与用户签订了销售合同；
- 4) 按照合同要求已向客户移交房屋钥匙或通知客户领取钥匙。

(二十)政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

公司将与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助以及政府无偿划拨的长期非货币性资产划分为与资产相关的政府补助。将与资产相关政府补助之外的其他政府补助划分为与收益相关的政府补助。

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

(二十一)递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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的利益,则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。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁、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。除融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(二十三) 持有待售资产：

若本公司已就处置固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产)作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、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、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

3、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。

4、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	当期销项税抵减可抵扣进项税后的余额。	销售货物税率为 17%、提供服务税率 3%。
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
东营英置业有限公司	控股子公司	东营市	房地产开发、销售	6,600.00	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）。	3,600.00		54.55	54.55	是	3,348.31		
青岛科达置业	全资子公司	胶南市	房地产	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	5,000.00		100	100	是			

有限公司	公司		开发、销售		的, 须凭许可证经营)。								
滨州市达业	州科置有	全资子公司	滨州市	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
科达半导体有限公司	控股子公司的控股子公司	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(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)。	3,000.00		60	60	是	-4,71.68		

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:	/	/	142,477.94	/	/	175,459.32
人民币	/	/	142,477.94	/	/	175,459.32
银行存款:	/	/	312,168,109.44	/	/	267,375,637.51
人民币	/	/	305,597,886.14	/	/	260,499,292.62
美元	1,067,842.82	6.1528	6,570,223.30	1,127,842.82	6.0969	6,876,344.89
其他货币资金:	/	/	404,920,927.88	/	/	312,797,790.08

人民币	/	/	404,920,927.88	/	/	312,797,790.08
合计	/	/	717,231,515.26	/	/	580,348,886.91

(1) 公司期末其他货币资金主要为应付票据保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金等。

(2) 期末数比期初数增加 136,882,628.35 元, 增加幅度 23.59%, 主要原因是本期票据融资应付票据保证金及按揭房款保证金增加。

(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	5,305,995.00	5,211,040.00
合计	5,305,995.00	5,211,040.00

(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	298,524,594.16	45.45	6,164,191.52	2.06	392,859,875.23	57.17	8,086,078.01	2.06
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	204,021,718.34	31.06	26,166,303.65	12.83	176,943,507.18	25.75	24,064,193.20	13.60
组合小计	204,021,718.34	31.06	26,166,303.65	12.83	176,943,507.18	25.75	24,064,193.20	13.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	154,298,268.38	23.49	3,321,058.60	2.15	117,408,996.66	17.08	2,775,995.68	2.36
合计	656,844,580.88	/	35,651,553.77	/	687,212,379.07	/	34,926,266.89	/

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	164,598,158.40	3,485,662.80	2.12	政府欠款
张石高速公路筹建处	71,820,042.45	1,436,400.85	2	政府欠款
垦利县交通局	36,914,089.31	738,281.79	2	政府欠款
国家高速新扎工程项目建设办	25,192,304.00	503,846.08	2	政府欠款
合计	298,524,594.16	6,164,191.52	/	/

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	120,524,087.33	59.07	6,026,204.37	90,469,163.61	51.13	4,523,458.19
1 至 2 年	28,664,003.18	14.05	2,866,400.32	31,313,600.11	17.70	3,131,360.01
2 至 3 年	31,007,600.41	15.20	6,201,520.08	31,427,993.22	17.76	6,285,598.64
3 年以上	21,256,414.22	10.42	8,502,565.68	22,681,623.13	12.82	9,072,649.25
5 年以上	2,569,613.20	1.26	2,569,613.20	1,051,127.11	0.59	1,051,127.11
合计	204,021,718.34	100.00	26,166,303.65	176,943,507.18	100.00	24,064,193.20

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
山东省邹平城市污水处理厂	18,241,013.00	364,820.26	2	政府欠款
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	17,837,184.40	356,743.69	2	政府欠款
东营市城市管理局	16,855,152.11	337,103.04	2	政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	11,764,394.52	235,287.89	2	政府欠款
青海省公路建设管理局	11,637,492.59	232,749.85	2	政府欠款
利津县公路建设指挥部	11,125,146.93	222,502.94	2	政府欠款
广饶滨海新区管理委员会	8,043,993.71	160,879.87	2	政府欠款
东营市土地储备	6,262,349.80	125,247.00	2	政府欠款

中心				
青海省高等级公路建设管理局	5,878,555.00	117,571.10	2	政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	5,696,750.00	113,935.00	2	政府欠款
济宁市东环南延工程建设领导小组办公室	5,043,741.46	100,874.83	2	政府欠款
日照市疏港高速公路建设项目办公室	3,707,965.02	74,159.30	2	政府欠款
河津市瓜峪河河道治理工程项目部	3,004,806.45	60,096.13	2	政府欠款
和榆高速公路建设管理处	2,563,241.38	51,264.83	2	政府欠款
日照高新技术产业开发区管理委员会	2,420,000.00	48,400.00	2	政府欠款
东营市坝底指挥部	2,356,028.15	117,801.40	5	3年以上政府欠款
长勺路-莱芜市建委	2,303,348.00	115,167.40	5	3年以上政府欠款
大王镇人民政府	2,275,284.40	45,505.69	2	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	3年以上政府欠款
河南高速公路发展有限公司连霍郑洛项目部	1,603,154.00	32,063.08	2	政府欠款
临沂公路局	1,197,158.00	23,943.16	2	政府欠款
滨州市公路局	980,481.97	49,024.10	5	3年以上政府欠款
刁口乡人民政府	980,000.00	19,600.00	2	政府欠款
诸城市水利水产局	900,000.00	18,000.00	2	政府欠款
龙居镇人民政府	880,000.00	17,600.00	2	政府欠款
东营市水利局	818,793.36	16,375.87	2	政府欠款
郯城县交通运输局	774,000.00	15,480.00	2	政府欠款
东营市住房和城乡建设委员会	773,681.08	15,473.62	2	政府欠款
广饶县城市管理局	658,379.22	13,167.58	2	政府欠款
烟台市招远公路管理局	613,509.49	12,270.19	2	政府欠款
利津县公路建设指挥部	550,000.00	11,000.00	2	政府欠款
滨州经济开发区管理委员会	548,483.33	10,969.67	2	政府欠款
滨州高新技术产	453,270.00	9,065.40	2	政府欠款

业开发城市基础建设指挥部				
沂源县住房和城乡建设局	350,000.00	7,000.00	2	政府欠款
垦利县公安局交通管理大队	305,524.66	6,110.49	2	政府欠款
商河县交通局	296,297.00	5,925.94	2	政府欠款
垦利县交通运输局	240,217.00	4,804.34	2	政府欠款
大码头镇人民政府	223,300.00	4,466.00	2	政府欠款
广饶县广饶街道办事处	202,460.00	4,049.20	2	政府欠款
东营市机动车驾驶人考试服务中心	200,592.40	4,011.85	2	政府欠款
东营市河口区民政局	170,000.00	3,400.00	2	政府欠款
广饶县乐安街道办事处	160,000.00	3,200.00	2	政府欠款
胶南市公安局交通警察大队	159,780.90	3,195.62	2	政府欠款
广饶县丁庄镇人民政府	149,000.00	2,980.00	2	政府欠款
稻庄镇人民政府	140,000.00	2,800.00	2	政府欠款
济阳县交通运输局	136,300.00	2,726.00	2	政府欠款
东青高速公路垦利南立交工程建设项目办公室	133,456.14	2,669.12	2	政府欠款
花官镇人民政府	84,000.00	1,680.00	2	政府欠款
垦利县林业局	80,000.00	1,600.00	2	政府欠款
罗庄区城市建设投资开发有限公司	70,000.00	1,400.00	2	政府欠款
陈官乡人民政府	60,000.00	1,200.00	2	政府欠款
利津县汀罗镇人民政府	50,000.00	1,000.00	2	政府欠款
李鹊镇人民政府	40,000.00	800.00	2	政府欠款
广饶县交通运输局	37,800.00	756.00	2	政府欠款
广饶经济开发区管理委员会	30,000.00	600.00	2	政府欠款
垦利县兴隆生态林场建设管理办公室	20,000.00	400.00	2	政府欠款
广饶公路局	14,080.00	704.00	5	3年以上政府欠款
济阳县国土资源局	7,600.00	152.00	2	政府欠款
垦利县城市管理	6,000.00	120.00	2	政府欠款

局				
广饶县丁庄镇赵嘴东村委员会	2,000.00	40.00	2	政府欠款
合计	154,298,268.38	3,321,058.60	/	/

2、本报告期实际核销的应收账款情况

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、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：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	164,598,158.40	1 年以内 39,141,783.00 元, 1-2 年 1,425,626.02 元, 2-3 年 117,574,094.90 元, 5 年以上 6,456,654.48 元	25.06
张石高速公路筹建处	非关联方	71,820,042.45	1 年以内 14,730,592.00 元, 1-2 年 5,260,400.00 元, 2-3 年 51,829,050.45 元。	10.93
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	非关联方	48,490,077.05	1 年以内	7.38
广西玉港高速公路有限公司	非关联方	45,814,937.07	1-2 年	6.98
垦利县交通局	非关联方	36,914,089.31	1-2 年	5.62
合计	/	367,637,304.28	/	55.97

5、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	公司的合营企业	354,770.30	0.06
山东中科园区发展有限公司	母公司的全资子公司	100,000.00	0.02
合计	/	454,770.30	0.08

(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	56,620,165.07	56.86	15,163,552.68	26.78	55,659,663.05	53.60	15,144,342.64	27.21
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	39,647,003.93	39.81	9,956,122.06	25.11	42,861,901.80	41.27	8,644,460.37	20.17
组合小计	39,647,003.93	39.81	9,956,122.06	25.11	42,861,901.80	41.27	8,644,460.37	20.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,313,619.00	3.33	2,912,192.38	87.88	5,330,619.00	5.13	2,952,532.38	55.39
合计	99,580,788.00	/	28,031,867.12	/	103,852,183.85	/	26,741,335.39	/

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
刘树林	17,988,653.05	14,390,922.44	80.00	刘树林因涉嫌利用承兑汇票贴现后挪用资金，东营市中级人民法院受理了该案并于7月21日对该案进行了一审判决，判决结果：1、被告人刘树林犯挪用资金罪，判处有期徒刑五年。2、未归还的款项1,325万元，责令予以退赔。公司基于审慎原则，结合当事人的还款能力，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按80%进行个别认定。
青岛市黄岛区城市建设局	11,267,306.00	225,346.12	2.00	政府欠款
山东省济南至东	10,900,800.00	218,016.00	2.00	政府欠款

营高速公路项目建设办公室				
青海省公路建设管理局	7,098,104.00	141,962.08	2.00	政府欠款
东营经济开发区建设局	5,460,502.02	109,210.04	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	56,620,165.07	15,163,552.68	/	/

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	15,806,751.70	39.87	790,337.59	16,728,539.28	39.03	836,426.96
1 至 2 年	5,525,387.17	13.94	552,538.72	17,866,573.14	41.68	1,786,657.31
2 至 3 年	11,119,398.61	28.05	2,223,879.72	1,717,471.21	4.01	343,494.24
3 年以上	1,343,500.69	3.38	537,400.27	1,452,393.86	3.39	580,957.55
5 年以上	5,851,965.76	14.76	5,851,965.76	5,096,924.31	11.89	5,096,924.31
合计	39,647,003.93	100.00	9,956,122.06	42,861,901.80	100.00	8,644,460.37

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
青岛同盛源贸易有限公司	2,904,000.00	2,904,000.00	100.00	收回的可能性极小
连霍郑洛段改建工程项目部	409,619.00	8,192.38	2.00	政府欠款
合计	3,313,619.00	2,912,192.38	/	/

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(%)
刘树林	非关联方	17,988,653.05	1-2 年	18.06
青岛市黄岛区城市建设局	非关联方	11,267,306.00	1-2 年	11.31
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	非关联方	10,900,800.00	1-2 年	10.95
青海省公路建设管理局	非关联方	7,098,104.00	2-3 年	7.13
东营经济开发区建设局	非关联方	5,460,502.02	1 年以内 3,443,502.02	5.49

			元, 1-2 年 2,017,000.00 元	
合计	/	52,715,365.07	/	52.94

(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	12,837,247.97	74.45	7,277,110.63	60.05
1 至 2 年	2,692,417.04	15.62	3,377,684.94	27.87
2 至 3 年	1,311,270.00	7.61	1,160,877.02	9.58
3 年以上	400,733.67	2.32	303,726.12	2.50
合计	17,241,668.68	100.00	12,119,398.71	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
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	2,722,354.27	1 年以内	材料款
东营宏达钢材有限责任公司	非关联方	2,153,340.16	1 年以内	材料款
山东华东三一工程机械有限公司	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	设备款
潍坊市宇虹防水材料(集团)有限公司	非关联方	1,205,160.00	1 年以内	材料款
马晓玲	非关联方	1,100,000.00	1-2 年	工程款
合计	/	8,700,854.43	/	/

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 5,122,269.97 元, 增加幅度为 42.26%, 主要原因是公司本期预付的材料款、设备款增加所致。

(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	37,595,702.38	287,904.03	37,307,798.35	26,557,470.95	372,421.66	26,185,049.29
库存	10,643,763.22	2,801,090.16	7,842,673.06	7,317,000.04	3,000,107.64	4,316,892.40

存商品						
低值易耗品				1,051.00		1,051.00
开发产品	33,479,802.88		33,479,802.88	39,986,911.53		39,986,911.53
开发成本	1,913,260,524.80		1,913,260,524.80	1,674,480,233.13		1,674,480,233.13
工程施工	165,544,987.72		165,544,987.72	82,313,587.35		82,313,587.35
委托加工物资	2,314,214.19		2,314,214.19	2,562,388.14		2,562,388.14
发出商品	968,520.53		968,520.53	257,883.28		257,883.28
合计	2,163,807,515.72	3,088,994.19	2,160,718,521.53	1,833,476,525.42	3,372,529.30	1,830,103,996.12

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	372,421.66			84,517.63	287,904.03
库存商品	3,000,107.64		9,554.72	189,462.76	2,801,090.16
合计	3,372,529.30		9,554.72	273,980.39	3,088,994.19

公司期末对存货进行了减值测试，经测试，库存商品转回跌价准备 9,554.72 元；原材料、库存商品由于出售而转销跌价准备 273,980.39 元。

期末余额比期初余额增加 330,330,990.30 元，增长率为 18.02%，主要原因是公司房地产项目开发成本增加所致。

编号 GX-26-915-3 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032401 号，面积 52,112.73 平方米）及在建工程（在建房产建筑面积 3,272.46 平方米），为青岛科达置业有限公司在农业银

行胶南市支行办理的借款抵押，抵押金额 1.99 亿元。

编号 GX-26-915-4 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032402 号，面积 52,112.73 平方米），为青岛科达置业有限公司在华夏银行青岛福州南路支行支行办理的借款抵押，抵押金额 38,230.61 万元。

编号 GX-26-915-5 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032403 号，面积 64,441.57 平方米），为科达集团股份有限公司在青岛银行宁夏路支行办理的借款抵押，抵押合同号为 802092012 高抵字第 00020 号，抵押金额 10,000.00 万元。

编号 GX-26-915-3 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032401 号，面积 52,112.73 平方米）及在建工程（在建房产建筑面积 3,272.46 平方米），为青岛科达置业有限公司在农业银行胶南市支行办理的借款抵押，抵押金额 1.99 亿元。

土地证号：东开国用（2012）第 36 号，面积 59,165.90 平方米，在建工程（抵押证明登记号：东房建东营区 000143 号），为东营科英置业有限公司在中国工商银行东营东城支行办理的借款抵押，抵押金额 1.95 亿元，该项贷款尚在办理中。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 154,953,723.01 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	10,741,426.04	13,677,604.27
合计	10,741,426.04	13,677,604.27

(八)长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	385,696,071.05	530,237,453.24
合计	385,696,071.05	530,237,453.24

(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	604,286,081.44	260,013,532.20	344,272,549.24	75,437,938.90	22,571,183.20
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	本期现金红利	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	168,500,683.04	3,635,591.60	172,136,274.64		7,650,000.00	50.00	50.00

期末公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

对东营黄河公路大桥有限责任公司的投资本期增减变动金额为 3,635,591.60 元, 其中本期增加金额 11,285,591.60 元, 为按权益法对该公司确认的投资收益; 本期减少金额 7,650,000.00 元, 为本期东营黄河公路大桥有限责任公司实施 2013 年度现金分红。

(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	66,605,115.24			66,605,115.24
1. 房屋、建筑物	66,605,115.24			66,605,115.24
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累	14,261,436.46	1,556,911.08		15,818,347.54

计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	14,261,436.46	1,556,911.08		15,818,347.54
2. 土地使用权				
三、投资性房地产 账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
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	52,343,678.78	-1,556,911.08		50,786,767.70
1. 房屋、建筑物	52,343,678.78	-1,556,911.08		50,786,767.70
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,556,911.08 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(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：	239,228,147.95	8,628,724.79		10,229,448.68	237,627,424.06
其中：房屋及建筑物	62,536,065.14	300,000.00			62,836,065.14
机器设备	107,693,473.32	6,141,604.68		279,218.02	113,555,859.98
运输工具	18,231,183.46	1,573,314.20		1,050,176.51	18,754,321.15
电子设备及其他	50,767,426.03	613,805.91		8,900,054.15	42,481,177.79
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	140,114,426.69	4,615,079.73		3,420,606.97	141,308,899.45
其中：房屋及建筑物	20,261,990.01	1,033,937.62			21,295,927.63
机器设备	87,754,919.22	2,127,507.36		193,262.76	89,689,163.82
运输工具	10,645,102.19	873,554.51		879,653.49	10,639,003.21
电子设备及其它	21,452,415.27	580,080.24		2,347,690.72	19,684,804.79
三、固定资产账面 净值合计	99,113,721.26	/		/	96,318,524.61
其中：房屋及建筑物	42,274,075.13	/		/	41,540,137.51
机器设备	19,938,554.10	/		/	23,866,696.16
运输工具	7,586,081.27	/		/	8,115,317.94

电子设备及其它	29,315,010.76	/	/	22,796,373.00
四、减值准备合计	12,173,462.92	/	/	8,863,099.68
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	531,845.65	/	/	531,845.65
运输工具	43,142.66	/	/	1,023.01
电子设备及其它	11,598,474.61	/	/	8,330,231.02
五、固定资产账面价值合计	86,940,258.34	/	/	87,455,424.93
其中：房屋及建筑物	42,274,075.13	/	/	41,540,137.51
机器设备	19,406,708.45	/	/	23,334,850.51
运输工具	7,542,938.61	/	/	8,114,294.93
电子设备及其它	17,716,536.15	/	/	14,466,141.98

本期折旧额：4,615,079.73 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(十三) 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	107,678,323.75			107,678,323.75
土地使用权	88,815,861.88			88,815,861.88
专有技术	674,000.00			674,000.00
软件	3,188,461.87			3,188,461.87
知识产权	15,000,000.00			15,000,000.00
二、累计摊销合计	11,221,950.54	1,578,197.98		12,800,148.52
土地使用权	5,091,609.49	1,030,284.78		6,121,894.27
专有技术	151,632.86	30,699.94		182,332.80
软件	1,416,208.19	142,213.26		1,558,421.45
知识产权	4,562,500.00	375,000.00		4,937,500.00
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	96,456,373.21	-1,578,197.98		94,878,175.23
土地使用权	83,724,252.39	-1,030,284.78		82,693,967.61
专有技术	522,367.14	-30,699.94		491,667.20
软件	1,772,253.68	-142,213.26		1,630,040.42
知识产权	10,437,500.00	-375,000		10,062,500.00

本期摊销额：1,578,197.98 元。

期末无形资产无应计提减值准备的项目。

(十四) 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	75,603.04		75,603.04		
广告牌	54,000.00		54,000.00		
合计	129,603.04		129,603.04		

(十五) 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	16,026,812.07	15,538,753.03
预计负债	4,445,072.05	
小计	20,471,884.12	15,538,753.03

(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	237,555.47	183,527.77
存货跌价准备	3,052,139.65	3,326,120.04
固定资产减值准备	8,238,571.36	11,548,934.60
合计	11,528,266.48	15,058,582.41

科达半导体有限公司因亏损，计提的坏账准备 237,555.47 元、存货跌价准备 3,052,139.65 元、固定资产减值准备 8,238,571.36 元均未确认递延所得税资产。

(十六) 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	61,667,602.28	2,015,818.61			63,683,420.89
二、存货跌价准备	3,372,529.30		9,554.72	273,980.39	3,088,994.19
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					
七、固定资产减值准备	12,173,462.92			3,310,363.24	8,863,099.68
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	77,213,594.50	2,015,818.61	9,554.72	3,584,343.63	75,635,514.76

(十七)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	630,000,000.00	570,000,000.00
合计	660,000,000.00	600,000,000.00

1) 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中国银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款 100,000,000.00 元。

2) 山东金岭集团有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款 70,000,000.00 元。

3) 山东科达集团有限公司、山东金岭集团有限公司为公司向中国建设银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款 150,000,000.00 元。

4) 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 60,000,000.00 元。

5) 山东科达集团有限公司和山东金宇轮胎有限公司为公司向北京银行股份有限公司济南分行提供保证贷款 10,000,000.00 元。

6) 山东金宇轮胎有限公司为公司向上海浦东发展银行东营分行提供保证贷款 60,000,000.00 元。

7) 山东金岭集团有限公司为公司向青岛银行股份有限公司宁夏路支行提供保证贷款 30,000,000.00 元，同时青岛科达置业有限公司为此笔贷款提供土地抵押。

8) 山东金岭集团有限公司为公司向广发银行股份有限公司济南分行提供保证贷款 50,000,000.00 元。

9) 山东大王集团有限公司为公司向中信银行股份有限公司青岛分行提供保证贷款 30,000,000.00 元。

10) 山东金岭化工股份有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司大王支行提供保证

贷款 100,000,000.00 元。

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

(十八) 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	660,000,000.00	524,000,000.00
合计	660,000,000.00	524,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 660,000,000.00 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 136,000,000.00 元,增长率为 25.95%,主要原因是公司票据融资增加所致。

(十九) 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)	453,922,649.09	642,846,043.50
一年以上	685,891,294.18	504,654,370.92
合计	1,139,813,943.27	1,147,500,414.42

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
山东海川建设有限公司	51,330,896.10	为欠付的工程款,总计 52,299,860.74 元,其中一年以内欠款 968,964.64 元
山东宏瑞建设工程有限公司	45,384,089.60	为欠付的工程款
东营凯建建设工程有限公司	39,656,000.00	为欠付的工程款
马航洲	25,845,138.78	为欠付的工程款,总计 29,025,067.46 元,其中一年以内欠款 3,179,928.68 元
东营顺兴建设工程有限公司	21,639,517.00	为欠付的工程款,总计 24,797,367.50 元,其中一年以内欠款 3,157,850.50 元
泰安市一山路桥有限公司	21,435,158.83	为欠付的工程款
浙江华纳建设工程有限公司	17,230,000.00	为欠付的工程款,总计 35,757,462.27 元,其中一年以内欠款 18,527,462.27 元
山东洪宇工程建设有限公司	16,431,776.97	为欠付的工程款
日照新港市政工程有限公司	13,614,910.03	为欠付的工程款
东营天成建设有限公司	13,150,288.06	为欠付的工程款

莒县冀达建设工程有限公司	12,669,844.96	为欠付的工程款
潍坊亿磊装饰工程有限公司	12,292,759.66	为欠付的工程款
合计	290,680,379.99	

(二十) 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)	264,454,395.09	207,503,515.06
一年以上	49,226,105.80	4,887,633.88
合计	313,680,500.89	212,391,148.94

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。

(二十一) 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	8,595,464.97	21,776,943.19	20,953,059.23	9,419,348.93
二、职工福利费		283,120.40	283,120.40	
三、社会保险费	16,945,468.66	2,193,477.72	2,331,739.20	16,807,207.18
1、医疗保险费	227,625.30	601,565.81	626,867.55	202,323.56
2、基本养老保险费	11,667,301.39	1,365,249.20	1,465,667.46	11,566,883.13
3、失业保险费	2,374,680.72	82,939.97	87,052.51	2,370,568.18
4、工伤保险费	1,214,682.13	76,896.56	81,161.60	1,210,417.09
5、生育保险费	1,461,179.12	66,826.18	70,990.08	1,457,015.22
四、住房公积金		76,632.00	65,424.00	11,208.00
五、辞退福利				
六、其他	460,683.48		4,155.50	456,527.98
合计	26,001,617.11	24,330,173.31	23,637,498.33	26,694,292.09

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 456,527.98 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,469,436.25	3,213,506.03
营业税	18,319,434.05	21,795,613.72
企业所得税	53,196,649.39	64,973,709.87
个人所得税	134,797.81	211,745.07
城市维护建设税	1,088,163.62	1,413,227.18
房产税	1,888,422.37	2,045,275.76

土地使用税	3,584,968.27	4,657,361.55
土地增值税	34,950,625.34	38,688,742.63
印花税	27,496.90	23,287.32
教育费附加	1,343,944.31	1,573,020.93
代扣税金	37,620.00	109,882.03
其他	625,083.12	671,232.97
合计	116,666,641.43	139,376,605.06

(二十三) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,267,139.88	1,468,771.62
长期借款应付利息	689,326.79	754,550.95
合计	1,956,466.67	2,223,322.57

(二十四) 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)	109,896,911.65	133,921,201.74
一年以上	143,667,845.16	118,863,384.35
合计	253,564,756.81	252,784,586.09

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	16,846,848.19	35,497,723.81
合计	16,846,848.19	35,497,723.81

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	备注
东营黄河公路大桥有限公司	90,000,000.00	往来款
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00	投标保证金
云南第二路桥公司 215 线大柴旦至察尔汗一级公路 B 标项目管理部	7,098,104.00	投标保证金
山东海川建设有限公司	4,653,584.20	保证金、工程款
郑州彩达交通设施工程有限公司	3,944,028.52	投标保证金
黄华宝	3,141,561.19	投标保证金
邢台市桥西怡和机械租赁部	3,000,000.00	投标保证金
合计	125,047,277.90	

(二十五) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		17,780,288.16		17,780,288.16
合计		17,780,288.16		17,780,288.16

2014 年 6 月 19 日, 科达集团股份有限公司(以下简称“科达股份”或“公司”)收到广西

壮族自治区博白县人民法院送达的《民事判决书》〔(2014)博民初字第 302 号〕, 判决如下:

1、被告科达股份支付工程款 16,356,180.12 元给原告林柱清、黄彦; 2、被告科达股份支付利息给原告林柱清、黄彦(利息计算, 以本金 10,498,155.12 元为基数, 从 2013 年 12 月 3 日起至本债务清偿完毕之日止, 按中国人民银行规定的同期同类贷款利率计付); 3、被告科达股份退回原告林柱清、黄彦违约金 1,000,000.00 元; 4、被告广西玉港高速公路有限公司应在欠付工程款范围内对被告科达股份欠原告林柱清、黄彦的工程款承担连带清偿责任。我公司根据判决情况确认预计负债 17,780,288.16 元, 其中: 工程款 16,356,180.12 元, 退还违约金 1,000,000.00 元, 案件受理费 60,172.00 元, 利息 363,936.04 元。

(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	198,000,000.00	198,000,000.00
保证借款	215,000,000.00	215,000,000.00
合计	413,000,000.00	413,000,000.00

借款银行	借款类型	借款期限	借款金额	保证人
农行胶南支行	抵押	2013.4.12-2016.3.26	190,000,000.00	
农行胶南支行	抵押	2013.12.3-2016.3.26	8,000,000.00	
华夏银行福州南路支行	抵押、保证	2013.4.26-2016.4.26	90,000,000.00	科达集团股份有限公司
华夏银行福州南路支行	抵押、保证	2013.4.28-2016.4.28	40,000,000.00	
华夏银行福州南路支行	抵押、保证	2013.7.17-2016.7.17	30,000,000.00	
华夏银行福州南路支行	抵押、保证	2013.9.27-2016.9.27	30,000,000.00	
华夏银行福州南路支行	抵押、保证	2013.12.27-2016.12.27	25,000,000.00	
合计		413,000,000.00		

农行胶南支行借款抵押物为青岛科达置业有限公司的 GX-26-915-3 土地(土地证号: 南国用(2011)第 G032401 号, 面积 52,112.73 平方米)及在建工程, 抵押的在建房产建筑面积为 3272.46 平方米。最高额抵押合同编号 84100620130000945, 抵押金额 1.99 亿元。

华夏银行福州南路支行借款抵押物为青岛科达置业有限公司的 GX-26-915-4 土地(土地证号: 南国用(2011)第 G032402 号, 面积 52,112.73 平方米)。最高额抵押合同编号 Q003(商抵)20130002, 抵押金额 38,230.61 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	90,000.00		56,500.00	33,500.00	
合计	90,000.00		56,500.00	33,500.00	/

(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	68,392,392.71	70,513,235.15
合计	68,392,392.71	70,513,235.15

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁支持资金补偿	55,622,050.00				55,622,050.00	与资产相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	14,891,185.15		2,120,842.44		12,770,342.71	与资产相关
合计	70,513,235.15		2,120,842.44		68,392,392.71	

(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	3,307,650.24			3,307,650.24
合计	106,365,870.84			106,365,870.84

(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	101,417,166.59			101,417,166.59
合计	101,417,166.59			101,417,166.59

(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	166,747,361.69	/
调整后 年初未分配利润	166,747,361.69	/
加:本期归属于母公司所有者的净利润	12,320,828.08	/
减:提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	179,068,189.77	/

(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	360,499,040.64	308,327,233.90
其他业务收入	2,195,001.57	2,364,125.53
营业成本	294,506,765.74	253,758,126.77

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	324,072,561.78	269,429,904.83	264,537,907.96	220,292,314.50
商品房销售	17,702,230.00	6,753,446.05	18,887,929.00	8,441,729.67
商品销售	18,724,248.86	16,096,992.93	24,901,396.94	23,245,124.15
合计	360,499,040.64	292,280,343.81	308,327,233.90	251,979,168.32

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	299,833,763.12	248,070,049.58	244,646,968.67	191,789,423.35
华北地区	24,639,577.66	9,628,662.11	19,903,898.89	20,748,770.83
华南地区	2,560,898.98	2,649,983.92	12,640,216.00	9,505,455.23
西北地区	26,950,774.93	25,668,464.60	29,644,320.09	28,212,499.43
华中地区	6,514,025.95	6,263,183.60		
国外			1,491,830.25	1,723,019.48
合计	360,499,040.64	292,280,343.81	308,327,233.90	251,979,168.32

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(%)
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	86,031,009.47	23.72
江西省高速集团昌宁高速公路项目办	52,357,019.17	14.44
东营市公路管理局	43,446,797.67	11.98
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	38,684,191.65	10.67
青海省公路建设管理局	19,270,832.56	5.30
合计	239,789,850.52	66.11

营业收入本期发生额比上期增加 52,002,682.78 元, 增长幅度为 16.74%, 主要原因为本期公路桥梁施工收入增加所致。

(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	9,780,764.48	8,862,846.85	营业额
城市维护建设税	665,844.51	617,597.24	应交流转税额
教育费附加	360,133.82	265,885.41	
土地增值税	476,048.12	685,008.87	
其他	342,909.63	342,093.62	
合计	11,625,700.56	10,773,431.99	/

(三十五)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,051,299.12	3,700,864.69
其他费用	368,632.25	1,191,946.09
职工薪酬	1,491,365.26	1,319,267.13
运杂费	151,155.37	1,584,579.40
租赁费	359,091.68	1,948,885.00
修理费	85,034.00	35,704.00
折旧费	174,089.04	182,409.96
差旅费	118,131.40	72,610.10
办公费	39,396.01	23,203.32
邮电费	93,390.71	93,568.15
合计	6,931,584.84	10,153,037.84

(三十六)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,528,820.47	7,484,395.04
税金	1,231,498.19	2,931,812.06
折旧费	1,474,367.19	4,028,039.95
其他费用	927,075.11	838,491.49
招待费	851,250.10	729,892.71
无形资产摊销	1,555,919.70	587,391.62
办公费	353,463.59	638,383.27
差旅费	620,732.42	960,791.37
车辆费用	1,201,877.94	1,068,358.88
咨询审计费	974,000.00	1,122,700.00
水电暖及物业费	2,072,478.04	863,465.88
房屋租赁费	252,267.71	379,219.93
研发费用	542,431.83	239,066.51
业务费	1,489,210.20	1,043,528.97
广告宣传费	1,544,639.00	456,130.40
培训费	335,535.50	238,330.00
修理费	164,606.70	263,579.17
邮电费	156,351.10	177,891.06
运输费	10,050.00	22,479.00
合计	23,286,574.79	24,073,947.31

(三十七)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	14,025,142.67	9,010,441.73
减：银行存款利息收入	-5,109,981.96	-3,406,737.17
BT 项目资金占用费	-7,399,776.81	
汇兑损失	-63,525.41	118,363.01
手续费及其他	2,485,416.23	4,132,134.8
合计	3,937,274.72	9,854,202.37

(三十八) 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	11,285,591.60	7,579,648.72
合计	11,285,591.60	7,579,648.72

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	11,285,591.60	7,579,648.72	合营企业东营黄河公路大桥有限责任公司本期利润较上期增加，公司确认的投资收益相应增加所致。
合计	11,285,591.60	7,579,648.72	/

(三十九) 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	2,015,818.61	-715,784.90
二、存货跌价损失	-9,554.72	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	2,006,263.89	-715,776.69

(四十) 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	1,960.21	17,418.41	
其中：固定资产处置利得	1,960.21	17,418.41	
政府补助	2,270,842.44	2,718,937.22	
其他	264,877.87	426,342.52	
合计	2,537,680.52	3,162,698.15	

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	2,120,842.44	2,718,937.22	与资产相关
MOSFET 器件雪崩能量测试系统研发扶持资金	150,000.00		与收益相关
合计	2,270,842.44	2,718,937.22	/

(四十一)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	913,679.10	716,946.42	
其中：固定资产处置损失	913,679.10	716,946.42	
赔偿支出	17,780,288.16		
其他	24,566.87	336,476.41	
合计	18,718,534.13	1,053,422.83	

本期发生额比上期发生额增加 17,665,111.30 元，增长率为 1676.93%，增长较大的主要原因是本期确认预计负债 17,780,288.16 元所致。

(四十二)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	9,738,616.59	6,556,319.81
递延所得税调整	-4,933,131.09	231,416.14
合计	4,805,485.50	6,787,735.95

(四十三)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 = $P_0 \div S$

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

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； M_0 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， P_1 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。

2014 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= $12,320,828.08 \div 335,269,708.80 = 0.037$

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= $21,832,795.84 \div 335,269,708.80 = 0.065$

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= $11,056,827.92 \div 335,269,708.80 = 0.033$

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= $10,044,035.88 \div 335,269,708.80 = 0.030$

(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：

$S = 335,269,708.80$

(四十四) 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
利息收入	6,443,058.77
招投标保证金及其他	66,417,964.88
合计	72,861,023.65

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	11,495,969.24
销售费用	5,266,130.54
财务费用-手续费	143,456.31
招投标保证金及其他	88,668,612.23

合计	105,574,168.32
----	----------------

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	640,310,896.72
合计	640,310,896.72

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	2,361,959.92
应付票据到期支付的现金	524,000,000.00
合计	526,361,959.92

(四十五)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	10,699,130.16	5,695,577.93
加：资产减值准备	2,006,263.89	-715,776.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,615,079.73	9,513,721.93
无形资产摊销	1,578,197.98	709,641.60
长期待摊费用摊销	129,603.04	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）	911,718.89	699,528.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,937,274.72	9,854,202.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,285,591.60	-7,579,648.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,933,131.09	231,416.13
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）	-330,614,525.41	-274,549,835.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	175,979,169.85	-400,293,742.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,799,748.57	132,377,595.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,177,061.27	-523,727,670.74
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	577,310,587.38	440,089,700.08
减：现金的期初余额	500,687,784.67	566,149,345.88
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	76,622,802.71	-126,059,645.80

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	577,310,587.38	500,687,784.67
其中：库存现金	142,477.94	252,863.17
可随时用于支付的银行存款	312,168,109.44	110,356,167.79
可随时用于支付的其他货币资金	265,000,000.00	270,000,000.00
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	577,310,587.38	500,687,784.67

3、现金流量表补充资料的说明

公司的现金和现金等价物期末余额中不含 3 个月以后到期的保证金。

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	29.99	29.99	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	6,600.00	54.55	54.55	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
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
山东科达物业服务有限责任公司	母公司的控股子公司	79038458-9
山东中科园区发展有限公司	母公司的全资子公司	07696726-9
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	母公司的控股子公司	68591372-5

(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(%)
山东科达物业服务有限责任公司	物业费	市场价格	300,000.00	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	养护工程、桥面维修	市场价格	1,549,985.25	0.05	509,915.00	0.20
东营黄河公路大桥有限公司	路况调查实施方案工程设计费	市场价格	232,000.00	4.69		
山东中科园	景观及配套	市场价格	100,000.00	2.02		

区发展有限 公司	工程工程设 计					
-------------	------------	--	--	--	--	--

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: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	2013年11月1日~ 2014年2月16日	是
山东科达集团 有限公司	本公司	7,000.00	2013年1月11日~ 2014年1月10日	是
山东科达集团 有限公司	本公司	3,000.00	2014年2月17日~ 2015年1月16日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	7,000.00	2013年1月14日~ 2015年1月13日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	2,800.00	2013年8月3日~ 2014年8月2日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	5,000.00	2013年7月3日~ 2014年7月2日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	7,200.00	2013年7月3日~ 2014年7月2日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	1,000.00	2013年10月9日~ 2014年4月9日	是
山东科达集团 有限公司	本公司	6,000.00	2013年10月9日~ 2014年4月9日	是
山东科达集团 有限公司	本公司	6,000.00	2014年6月4日~ 2014年12月4日	否
山东科达集团 有限公司	本公司	10,000.00	2013年9月22日~ 2014年3月22日	是
山东科达集团 有限公司	本公司	10,000.00	2014年3月24日~ 2014年9月24日	否

(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

应收账款	东营黄河公路大桥有限责任公司	354,770.30	17,738.52	955,113.39	47,755.67
应收账款	山东中科园区发展有限公司	100,000.00	5,000.00		

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	山东科达集团有限公司	16,846,848.19	35,497,723.81
其他应付款	东营黄河公路大桥有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00

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：

公司于 2014 年 6 月 19 日收到广西壮族自治区博白县人民法院送达的《民事判决书》[(2014)博民初字第 302 号]，判决如下：1、被告科达股份支付工程款 16,356,180.12 元给原告林柱清、黄彦；2、被告科达股份支付利息给原告林柱清、黄彦（利息计算，以本金 10,498,155.12 元为基数，从 2013 年 12 月 3 日起至本债务清偿完毕之日止，按中国人民银行规定的同期同类贷款利率计付）；3、被告科达股份退回履约金 1,000,000.00 元给原告林柱清、黄彦；4、被告广西玉港高速公路有限公司应在欠付工程款范围内对被告科达股份欠原告林柱清、黄彦的工程款承担连带清偿责任。如不服本判决，可在本判决送达之日起十五日内向本院或玉林市中级人民法院递交上诉状一式五份，上诉于玉林市中级人民法院。

公司接到判决书后，积极准备资料，已上诉至玉林市中级人民法院，玉林市中级人民法院已受理该案。

(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、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	298,524,594.16	45.62	6,164,191.52	2.06	392,859,875.23	54.78	8,086,078.01	2.06
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	201,595,779.83	30.81	25,958,360.12	12.88	174,239,043.44	24.30	23,914,340.23	13.73
组合小计	201,595,779.83	30.81	25,958,360.12	12.88	174,239,043.44	24.30	23,914,340.23	13.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	154,298,268.38	23.58	3,321,058.60	2.15	150,019,631.32	20.92	2,775,995.68	1.85
合计	654,418,642.37	/	35,443,610.24	/	717,118,549.99	/	34,776,413.92	/

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	164,598,158.40	3,485,662.80	2.12	政府欠款
张石高速公路筹建处	71,820,042.45	1,436,400.85	2	政府欠款
垦利县交通局	36,914,089.31	738,281.79	2	政府欠款
国家高速新扎工程项目建设办	25,192,304.00	503,846.08	2	政府欠款
合计	298,524,594.16	6,164,191.52	/	/

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	119,117,889.66	59.09	5,949,494.48	88,057,295.54	50.54	4,402,864.79

1 至 2 年	27,936,858.01	13.86	2,793,685.80	31,021,004.44	17.80	3,102,100.44
2 至 3 年	30,715,004.74	15.24	6,143,000.95	31,427,993.22	18.04	6,285,598.64
3 年以上	21,256,414.22	10.54	8,502,565.69	22,681,623.13	13.02	9,072,649.25
5 年以上	2,569,613.20	1.27	2,569,613.20	1,051,127.11	0.60	1,051,127.11
合计	201,595,779.83	100.00	25,958,360.12	174,239,043.44	100.00	23,914,340.23

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
山东省邹平城市污水处理厂	18,241,013.00	364,820.26	2	政府欠款
山东省青州至临沭高速公路建设项目办公室	17,837,184.40	356,743.69	2	政府欠款
东营市城市管理局	16,855,152.11	337,103.04	2	政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	11,764,394.52	235,287.89	2	政府欠款
青海省公路建设管理局	11,637,492.59	232,749.85	2	政府欠款
利津县公路建设指挥部	11,125,146.93	222,502.94	2	政府欠款
广饶滨海新区管理委员会	8,043,993.71	160,879.87	2	政府欠款
东营市土地储备中心	6,262,349.80	125,247.00	2	政府欠款
青海省高等级公路建设管理局	5,878,555.00	117,571.10	2	政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	5,696,750.00	113,935.00	2	政府欠款
济宁市东环南延工程建设领导小组办公室	5,043,741.46	100,874.83	2	政府欠款
日照市疏港高速公路建设项目办公室	3,707,965.02	74,159.30	2	政府欠款
河津市瓜峪河河道治理工程项目部	3,004,806.45	60,096.13	2	政府欠款
和榆高速公路建设管理处	2,563,241.38	51,264.83	2	政府欠款
日照高新技术产业开发区管理委员会	2,420,000.00	48,400.00	2	政府欠款
东营市坝底指挥部	2,356,028.15	117,801.40	5	3 年以上政府欠款

长勺路-莱芜市建委	2,303,348.00	115,167.40	5	3年以上政府欠款
大王镇人民政府	2,275,284.40	45,505.69	2	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	3年以上政府欠款
河南高速公路发展有限公司连霍郑洛项目部	1,603,154.00	32,063.08	2	政府欠款
临沂公路局	1,197,158.00	23,943.16	2	政府欠款
滨州市公路局	980,481.97	49,024.10	5	3年以上政府欠款
刁口乡人民政府	980,000.00	19,600.00	2	政府欠款
诸城市水利水产局	900,000.00	18,000.00	2	政府欠款
龙居镇人民政府	880,000.00	17,600.00	2	政府欠款
东营市水利局	818,793.36	16,375.87	2	政府欠款
郯城县交通运输局	774,000.00	15,480.00	2	政府欠款
东营市住房和城乡建设委员会	773,681.08	15,473.62	2	政府欠款
广饶县城市管理局	658,379.22	13,167.58	2	政府欠款
烟台市招远公路管理局	613,509.49	12,270.19	2	政府欠款
利津县公路建设指挥部	550,000.00	11,000.00	2	政府欠款
滨州经济开发区管理委员会	548,483.33	10,969.67	2	政府欠款
滨州高新技术产业开发城市基础设施建设指挥部	453,270.00	9,065.40	2	政府欠款
沂源县住房和城乡建设局	350,000.00	7,000.00	2	政府欠款
垦利县公安局交通管理大队	305,524.66	6,110.49	2	政府欠款
商河县交通局	296,297.00	5,925.94	2	政府欠款
垦利县交通运输局	240,217.00	4,804.34	2	政府欠款
大码头镇人民政府	223,300.00	4,466.00	2	政府欠款
广饶县广饶街道办事处	202,460.00	4,049.20	2	政府欠款
东营市机动车驾驶人考试服务中心	200,592.40	4,011.85	2	政府欠款
东营市河口区民政局	170,000.00	3,400.00	2	政府欠款
广饶县乐安街道办事处	160,000.00	3,200.00	2	政府欠款
胶南市公安局交	159,780.90	3,195.62	2	政府欠款

通警察大队				
广饶县丁庄镇人民政府	149,000.00	2,980.00	2	政府欠款
稻庄镇人民政府	140,000.00	2,800.00	2	政府欠款
济阳县交通运输局	136,300.00	2,726.00	2	政府欠款
东青高速公路垦利南立交工程建设项目办公室	133,456.14	2,669.12	2	政府欠款
花官镇人民政府	84,000.00	1,680.00	2	政府欠款
垦利县林业局	80,000.00	1,600.00	2	政府欠款
罗庄区城市建设投资开发有限公司	70,000.00	1,400.00	2	政府欠款
陈官乡人民政府	60,000.00	1,200.00	2	政府欠款
利津县汀罗镇人民政府	50,000.00	1,000.00	2	政府欠款
李鹊镇人民政府	40,000.00	800.00	2	政府欠款
广饶县交通运输局	37,800.00	756.00	2	政府欠款
广饶经济开发区管理委员会	30,000.00	600.00	2	政府欠款
垦利县兴隆生态林场建设管理办公室	20,000.00	400.00	2	政府欠款
广饶公路局	14,080.00	704.00	5	3年以上政府欠款
济阳县国土资源局	7,600.00	152.00	2	政府欠款
垦利县城市管理局	6,000.00	120.00	2	政府欠款
广饶县丁庄镇赵嘴东村委员会	2,000.00	40.00	2	政府欠款
合计	154,298,268.38	3,321,058.60	/	/

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	164,598,158.40	1 年 以 内 39,141,783.00 元, 1-2 年 1,425,626.02 元, 2-3 年 117,574,094.90 元, 5 年 以 上 6,456,654.48 元	25.15

张石高速公路筹建处	非关联方	71,820,042.45	1 年以内 14,730,592.00 元, 1-2 年 5,260,400.00 元, 2-3 年 51,829,050.45	10.97
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	非关联方	48,490,077.05	1 年以内	7.41
广西玉港高速公路有限公司	非关联方	45,814,937.07	1-2 年	7.00
垦利县交通局	非关联方	36,914,089.31	1-2 年	5.65
合计	/	367,637,304.28	/	56.18

4、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(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 (%)
单项金额重大并计提坏账准备的其他应收账款	1,142,331,956.10	96.59	14,828,996.52	1.30	967,920,357.47	95.90	14,918,996.52	1.54
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	35,039,908.89	2.96	8,625,767.73	24.62	36,042,825.74	3.57	7,086,202.91	19.66
组合小计	35,039,908.89	2.96	8,625,767.73	24.62	36,042,825.74	3.57	7,086,202.91	19.66
单项金额虽不重大但计提坏账准备的其他应收账款	5,330,619.00	0.45	2,952,532.38	55.39	5,330,619.00	0.53	2,952,532.38	55.39
合计	1,182,702,483.99	/	26,407,296.63	/	1,009,293,802.21	/	24,957,731.81	/

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
刘树林	17,988,653.05	14,390,922.44	80.00	刘树林因涉嫌利用承兑汇票贴现后挪用资金，东营市中级人民法院受理了该案并于7月21日对该案进行了一审判决，判决结果：1、被告人刘树林犯挪用资金罪，判处有期徒刑五年。2、未归还的款项1,325万元，责令予以退赔。公司基于审慎原则，结合当事人的还款能力，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按80%进行个别认定。
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	10,900,800.00	218,016.00	2.00	政府欠款
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
合计	39,892,357.05	14,828,996.52	/	/

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	12,851,078.38	36.68	642,553.92	15,108,889.09	41.91	755,444.45
1至2年	5,324,241.97	15.19	532,424.20	14,073,646.51	39.05	1,407,364.65
2至3年	11,007,398.61	31.41	2,201,479.72	1,343,656.49	3.73	268,731.30
3年以上	1,013,133.40	2.89	405,253.36	1,436,618.57	3.99	574,647.43
5年以上	4,844,056.53	13.83	4,844,056.53	4,080,015.08	11.32	4,080,015.08
合计	35,039,908.89	100.00	8,625,767.73	36,042,825.74	100.00	7,086,202.91

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
青岛同盛源贸易有限公司	2,904,000.00	2,904,000.00	100.00	收回的可能性极小
东营经济开发区建设局	2,017,000.00	40,340.00	2.00	政府欠款
连霍郑洛段改建工程项目部	409,619.00	8,192.38	2.00	政府欠款
合计	5,330,619.00	2,952,532.38	/	/

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(%)
青岛科达置业有限公司	关联方	593,603,333.53	1 年以内	50.19
东营科英置业有限公司	关联方	460,801,942.81	1 年以内	38.96
滨州市科达置业有限公司	关联方	34,078,326.12	1 年以内	2.88
刘树林	非关联方	17,988,653.05	1-2 年	1.52
科达半导体有限公司	关联方	13,955,997.09	1 年以内	1.18
合计	/	1,120,428,252.60	/	94.73

4、不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(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	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00			54.55	54.55
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(%)
-------	------	------	------	------	------	----------	------	---------------	----------------

东营黄河公路大桥有限责任公司	160,000,000.00	168,500,683.04	3,635,591.60	172,136,274.64				50.00	50.00
----------------	----------------	----------------	--------------	----------------	--	--	--	-------	-------

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	356,767,938.71	358,209,985.73
其他业务收入	2,047,796.03	2,081,146.77
营业成本	291,114,872.59	301,251,456.92

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	324,175,279.78	269,429,904.83	264,537,907.96	220,292,314.50
商品房销售	17,702,230.00	6,753,446.05	18,887,929.00	8,441,729.67
商品销售	14,890,428.93	12,761,245.09	74,784,148.77	70,865,642.62
合计	356,767,938.71	288,944,595.97	358,209,985.73	299,599,686.79

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	298,793,992.37	247,075,987.66	296,021,550.75	241,132,961.30
华北地区	24,509,145.46	9,515,175.06	19,903,898.89	20,748,770.83
华南地区		421,785.05	12,640,216.00	9,505,455.23
西北地区	26,950,774.93	25,668,464.60	29,644,320.09	28,212,499.43
华中地区	6,514,025.95	6,263,183.60		
合计	356,767,938.71	288,944,595.97	358,209,985.73	299,599,686.79

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 (%)
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	86,031,009.47	23.98
江西省高速集团昌宁高速公路项目办	52,357,019.17	14.59
东营市公路管理局	43,446,797.67	12.11
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	38,684,191.65	10.78
青海省公路建设管理局	19,270,832.56	5.37
合计	239,789,850.52	66.83

(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	11,285,591.60	7,579,648.72
合计	11,285,591.60	7,579,648.72

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	11,285,591.60	7,579,648.72	合营企业东营黄河公路大桥有限责任公司本期利润较上期增加,公司确认的投资收益相应增加所致。
合计	11,285,591.60	7,579,648.72	/

(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	25,011,609.76	27,557,438.56
加: 资产减值准备	2,107,206.42	-1,015,842.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,179,117.91	4,619,288.87
无形资产摊销	224,160.82	307,659.85
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)	35,955.36	411,993.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,451,916.60	9,310,396.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,285,591.60	-7,579,648.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,971,873.65	281,316.51
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)	-84,282,911.35	-37,258,869.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	59,684,908.29	-264,175,466.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,709,659.42	34,069,322.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,555,160.86	-233,472,410.11
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	533,863,601.31	410,105,676.81
减: 现金的期初余额	404,373,506.70	547,385,700.76
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	129,490,094.61	-137,280,023.95
--------------	----------------	-----------------

十二、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	-876,569.20
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	2,270,842.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,399,776.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,185,301.85
少数股东权益影响额	-630,073.55
所得税影响额	-2,490,642.41
合计	-9,511,967.76

(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	1.72	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.07	0.07

第十节 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

