**科达集团股份有限公司**

**600986**

**2008 年年度报告（修订版）**



**二〇〇九年五月十二日**

**目 录**

[一、重要提示](#_bookmark0) [2](#_bookmark0)

[二、公司基本情况](#_bookmark0) [2](#_bookmark0)

[三、会计数据和业务数据摘要：](#_bookmark1) [3](#_bookmark1)

[四、股本变动及股东情况](#_bookmark2) [4](#_bookmark2)

[五、董事、监事和高级管理人员](#_bookmark3) [7](#_bookmark3)

[六、公司治理结构](#_bookmark4) [10](#_bookmark4)

[七、股东大会情况简介](#_bookmark5) [13](#_bookmark5)

[八、董事会报告](#_bookmark5) [13](#_bookmark5)

[九、监事会报告](#_bookmark6) [24](#_bookmark6)

[十、重要事项](#_bookmark7) [26](#_bookmark7)

[十一、财务报告](#_bookmark8) [34](#_bookmark8)

[十二、备查文件目录](#_bookmark9) [95](#_bookmark9)

# 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任 何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及 连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人刘双珉、主管会计工作负责人张天堂及会计机构负责人（会计主管人员） 韩金亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 二、公司基本情况

|  |  |
| --- | --- |
| 公司法定中文名称 | 科达集团股份有限公司 |
| 公司法定中文名称缩写 | 科达股份 |
| 公司法定英文名称 | KEDA GROUP CO., LTD. |
| 公司法定英文名称缩写 | KEDA GROUP |
| 公司法定代表人 | 刘双珉 |
| **公司董事会秘书情况** | |
| 董事会秘书姓名 | 韩晓光 |
| 董事会秘书联系地址 | 山东省东营市府前大街 65 号 |
| 董事会秘书电话 | 0546-8301886 |
| 董事会秘书传真 | 0546-8304191 |
| 董事会秘书电子信箱 | [kedadm@keda-group.com](mailto:kedadm@keda-group.com) |
| **公司证券事务代表情况** | |
| 证券事务代表姓名 | 刘收田 |
| 证券事务代表联系地址 | 山东省东营市府前大街 65 号 |
| 证券事务代表电话 | 0546-8301886 |
| 证券事务代表传真 | 0546-8304191 |
| 证券事务代表电子信箱 | [stok88@163.com](mailto:stok88@163.com) |
|  | |
| 公司注册地址 | 山东省东营市大王经济技术开发区 |
| 公司办公地址 | 山东省东营市大王经济技术开发区 |
| 公司办公地址邮政编码 | 257335 |
| 公司国际互联网网址 | [http://www.keda-group.com](http://www.keda-group.com/) |
| 公司电子信箱 | [keda@keda-group.com](mailto:keda@keda-group.com) |
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司股票简况** | | | | | |
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 科达股份 | | 600986 |  |
| **其他有关资料** | | | | | |
| 公司首次注册日期 | | | 1993 年 12 月 17 日 | | |
| 公司首次注册地点 | | | 山东省东营市大王经济技术开发区 | | |
| 公司变更注册日期 | | | 2007 年 8 月 8 日  2008 年 6 月 5 日 | | |
| 企业法人营业执照注册号 | | | 370000018003370 | | |
| 税务登记号码 | | | 370523164960593 | | |
| 组织机构代码 | | | 16496059-3 | | |
| **公司聘请的会计师事务所情况** | | | | | |
| 公司聘请的境内会计师事务所名称 | | | 北京天圆全会计师事务所有限公司 | | |
| 公司聘请的境内会计师事务所办公地址 | | | 北京市西城区西长安街 88 号首都时代广场 808 室 | | |

# 三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业利润 | -13,025,743.82 |
| 利润总额 | 17,310,507.38 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 10,606,504.68 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -15,207,793.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 175,943,967.80 |

(二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | -603,862.95 |  |
| 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 | 110,000.00 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用  费 | 5,657,911.82 | 广饶县财政局给予公司垫资施  工的傅家路工程的利息补助。 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并 日的当期净损益 | -3,182,993.80 | 报告期内，公司的子公司科英公  司收购科达实业持有的科达半 导体 60%的股权产生的损益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 35,721.27 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 30,797,092.62 | 23,095,794.66 元为政府回购公  司土地取得的净利润。 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 少数股东权益影响额 | 1,203,896.93 |  |
| 所得税影响额 | -8,203,467.23 |  |
| 合计 | 25,814,298.66 |  |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | | 本年比上年 增减(%) | 2006 年 |
| 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 | 476,842,870.92 | 657,257,279.66 | 657,257,279.66 | -27.45 | 497,829,707.67 |
| 利润总额 | 17,310,507.38 | 33,286,299.52 | 33,467,626.42 | -48.00 | 19,600,589.43 |
| 归属于上市公司股东的净  利润 | 10,606,504.68 | 7,971,003.75 | 8,022,321.41 | 33.06 | 6,134,375.67 |
| 归属于上市公司股东的扣  除非经常性损益的净利 润 | -15,207,793.98 | 4,285,010.67 | 4,359,710.16 | -454.91 | 4,425,871.92 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.06 | 0.05 | 0.05 | 20.00 | 0.04 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.06 | 0.05 | 0.05 | 20.00 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后的基  本每股收益（元／股） | -0.09 | 0.03 | 0.03 | -400.00 | 0.03 |
| 全面摊薄净资产收益率  （%） | 1.81 | 1.37 | 1.39 | 增加 0.44 个  百分点 | 1.07 |
| 加权平均净资产收益率  （%） | 1.80 | 1.31 | 1.39 | 增加 0.49 个  百分点 | 1.07 |
| 扣除非经常性损益后全面  摊薄净资产收益率（%） | -2.59 | 0.73 | 0.76 | 减少 3.32 个  百分点 | 0.77 |
| 扣除非经常性损益后的加  权平均净资产收益率（%） | -2.59 | 0.71 | 0.76 | 减少 3.30 个  百分点 | 0.73 |
| 经营活动产生的现金流量  净额 | 175,943,967.80 | 112,621,628.47 | 117,432,576.79 | 56.23 | 49,413,459.05 |
| 每股经营活动产生的现金  流量净额（元／股） | 1.0496 | 0.67 | 0.70 | 56.66 | 0.35 |
|  | 2008 年末 | 2007 年末 | | 本年末比上  年末增减(%) | 2006 年末 |
| 调整后 | 调整前 |
| 总资产 | 1,688,849,969.25 | 1,795,613,823.12 | 1,778,296,896.28 | -5.95 | 1,516,546,703.77 |
| 所有者权益（或股东权益） | 587,435,342.94 | 582,647,473.26 | 576,880,155.91 | 0.82 | 571,508,078.74 |
| 归属于上市公司股东的每  股净资产（元／股） | 3.50 | 3.48 | 3.44 | 0.57 | 4.09 |

**四、股本变动及股东情况** (一) 股本变动情况 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。 2、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) 证券发行与上市情况 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。 (三) 股东和实际控制人情况 1、股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | | 10,132 户 | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比  例(%) | 持股总数 | | 持有有限售条  件股份数量 | 质押或冻结  的股份数量 |
| 广饶县金润投资有限公司 | 其他 | 19.00 | 31,850,600 | | 31,850,600 | 无 |
| 广饶县科达实业有限责任  公司 | 未知 | 18.37 | 30,792,760 | | 30,792,760 | 无 |
| 通乾证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.75 | 2,930,735 | | 0 | 未知 |
| 西藏高登投资有限公司 | 未知 | 1.12 | 1,869,141 | | 0 | 未知 |
| 张智勇 | 境内自然人 | 0.86 | 1,450,000 | | 0 | 未知 |
| 李家平 | 境内自然人 | 0.86 | 1,433,446 | | 0 | 未知 |
| 邓如珍 | 境内自然人 | 0.82 | 1,380,800 | | 0 | 未知 |
| 柳宏 | 境内自然人 | 0.80 | 1,348,062 | | 0 | 未知 |
| 赵旭 | 境内自然人 | 0.71 | 1,198,100 | | 0 | 未知 |
| 魏赏武 | 境内自然人 | 0.62 | 1,036,515 | | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | | 股份种类 | | |
| 通乾证券投资基金 | 2,930,735 | | | 人民币普通股 | | |
| 西藏高登投资有限公司 | 1,869,141 | | | 人民币普通股 | | |
| 张智勇 | 1,450,000 | | | 人民币普通股 | | |
| 李家平 | 1,433,446 | | | 人民币普通股 | | |
| 邓如珍 | 1,380,800 | | | 人民币普通股 | | |
| 柳宏 | 1,348,062 | | | 人民币普通股 | | |
| 赵旭 | 1,198,100 | | | 人民币普通股 | | |
| 魏赏武 | 1,036,515 | | | 人民币普通股 | | |
| 金兆鑫 | 970,500 | | | 人民币普通股 | | |
| 施晓红 | 914,924 | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 广饶县金润投资有限公司与广饶县科达实业有限责任公司之间不存在 |
|  | 关联关系及一致行动人关系，广饶县金润投资有限公司、广饶县科达实业 |
| 上述股东关联关系或一致 | 有限责任公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。 |
| 行动的说明 | 截至目前，公司未曾获得除广饶县金润投资有限公司、广饶县科达实业有 |
|  | 限责任公司以外的其他前 10 名股东之间存在关联关系或一致行动人关系 |
|  | 的信息。 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 有限售条件股 东名称 | 持有的有限  售条件股份 数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
| 可上市交易  时间 | 新增可上市交  易股份数量 |
|  |  |  |  |  | 从 2009 年 4 月 7 日至 2010 年 4 月 |
|  |  |  |  |  | 7 日广饶县金润投资有限公司持有 |
|  |  |  |  |  | 的公司股份通过上海证券交易所 |
| 1. | 广饶县金润投  资有限公司 | 31,850,600 | 2009 年 4 月 7 日 | 31,850,600 | 挂牌出售的价格不低于 11.21 元/  股(若自公司股权分置改革方案实 |
|  |  |  |  |  | 施之日起至出售股份期间有派息、 |
|  |  |  |  |  | 送股、资本公积金转增股份等除权 |
|  |  |  |  |  | 事项，应对该价格进行除权处理)。 |
|  |  |  |  |  | 从 2009 年 4 月 7 日至 2010 年 4 月 |
|  |  |  |  |  | 7 日广饶县科达实业有限责任公司 |
|  |  |  |  |  | 持有的公司股份通过上海证券交 |
|  | 广饶县科达实 |  |  |  | 易所挂牌出售的价格不低于 11.21 |
| 2. | 业有限责任公 | 30,792,760 | 2009 年 4 月 7 日 | 30,792,760 | 元/股(若自公司股权分置改革方 |
|  | 司 |  |  |  | 案实施之日起至出售股份期间有 |
|  |  |  |  |  | 派息、送股、资本公积金转增股份 |
|  |  |  |  |  | 等除权事项，应对该价格进行除权 |
|  |  |  |  |  | 处理)。 |

2、控股股东及实际控制人情况 (1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 法定代表人 | 注册资本 | 成立日期 | 主营业务 |
|  |  |  |  | 对制造业、建筑业、餐 |
| 广饶县金润投资有限公司 | 庞景福 | 3,650 | 2007 年 4 月 13 日 | 饮业、房地产业、证券 |
|  |  |  |  | 行业的投资 |

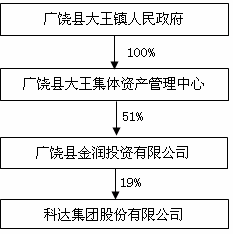
(2) 法人实际控制人情况

单位: 元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 法定代表人 | 注册资本 | 成立日期 | 主营业务 |
| 广饶县大王镇人民政府 | 西牧山 |  |  |  |

(3) 控股股东及实际控制人变更情况 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法人股东名称 | 法人股东  法人代表 | 法人股东  注册资本 | 法人股东  成立日期 | 法人股东主要经营业务  或管理活动 |
|  |  |  |  | 橡胶制品、混凝土外加剂、COP 系列粘 |
| 广饶县科达实业  有限责任公司 | 赵振学 | 9,497.8 | 1996 年 12 月 28 日 | 土稳定剂、CS-1 高温固沙剂、道路路  面材料、电子产品生产销售及新技术研 |
|  |  |  |  | 究开发；广告发布（不含固定式）。 |

广饶县科达实业有限责任公司于 2009年3月 10 日到山东省工商行政管理局办理了公司 名称变更、法定代表人变更、经营范围变更登记手续，名字变更为山东科达集团有限公司， 法定代表人变更为刘双珉，经营范围变更为：项目投资，企业管理及财务咨询服务，文化旅 游产业开发，橡胶制品、混凝土外加剂、COP 系列粘土稳定剂、CS-1 高温固沙剂、道路路面 材料技术开发、生产、销售，广告业务（不含金融业务、危险品项目、需经许可经营的，须 凭许可证生产经营）。

# 五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期 起止日期 | 年初持 股数 | 年末持股 数 | 变 动 原 因 | 报告期内从 公司领取的 报酬总额  （万元） | 是否在股  东单位或 其他关联 单位领取 报酬、津 贴 |
| 刘双珉 | 董事长 | 男 | 56 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 199,679 | 199,679 |  | 22.50 | 否 |
| 韩晓明 | 董事、  总经理 | 男 | 45 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 11.09 | 否 |
| 张天堂 | 董事、  总会计师 | 男 | 49 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 10.07 | 否 |
| 卢文纲 | 董事 | 男 | 38 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 7.58 | 否 |
| 姬光荣 | 独立董事 | 男 | 55 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 6.00 | 否 |
| 赵军 | 独立董事 | 男 | 63 | 2006.6.19～ | 0 | 0 |  | 6.00 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 2009.6.18 |  |  |  |  |  |
| 杨庆英 | 独立董事 | 女 | 54 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 6.00 | 否 |
| 李树印 | 独立董事 | 男 | 64 | 2006.11.16～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 6.00 | 否 |
| 袁东风 | 独立董事 | 男 | 50 | 2006.11.16～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 6.00 | 否 |
| 王树云 | 监事会  召集人 | 女 | 41 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 0.00 | 是 |
| 延新贵 | 监事 | 男 | 59 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 0.00 | 是 |
| 孙明强 | 监事 | 男 | 47 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 9.52 | 否 |
| 陈新传 | 副总经理 | 男 | 43 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 9.86 | 否 |
| 潘相庆 | 副总经理 | 男 | 44 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 9.75 | 否 |
| 韩晓光 | 董事会  秘书 | 男 | 37 | 2006.6.19～  2009.6.18 | 0 | 0 |  | 8.65 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / |  |  | / | 119.02 | / |

报告期内，公司未实施权激励。董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 刘双珉，大专学历，高级经济师。2000 年 5 月至今任公司董事长，2000年7 月起兼 任东营科英激光电子有限公司董事长，2003年9 月至今兼任青岛太和油气储运有限公司董 事长，2007年9 月至今兼任东营黄河公路大桥有限责任公司董事长。同时兼任中国企业联 合会、中国企业家协会副会长，全国工商联城市基础设施商会副会长，中国中小企业协会副 会长等社会职务。

2.韩晓明，大专学历，高级经济师，国家一级建造师。2000 年 5 月至今任公司总经理。

3.张天堂，大专学历，高级会计师。2000 年 5 月至今任公司董事、总会计师。

4.卢文纲，硕士学历，国际商务师。历任东营市对外经济贸易委员会科员、业务经理， 东营市信息产业局科长，和君创业研究咨询有限公司咨询师、项目组长。2003年6 月至今 任公司董事。

5.姬光荣，本科学历，教授，博士生导师，中国电子学会高级会员，中国自动化学会机 器人专业委员会委员，本公司独立董事。1979 年毕业于山东海洋学院(即中国海洋大学)物 理系并留校任教至今，现任中国海洋大学信息科学与工程学院电子工程系教授、基础实验教 学中心主任、博士生导师，2003 年 6 月至今担任本公司独立董事。

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

7.杨庆英，会计学教授，中国人民大学管理学博士，中国注册会计师，中国注册资产评 估师，中国注册税务师。现任首都经济贸易大学审计处处长，兼任北京高等教育会计研究会 副理事长、北京注册会计师协会后续教育专家委员会委员、北京东城审计协会名誉理事，本 公司独立董事。

8.李树印 1996 年 12 月至 2005 年 3 月在山东省委统战部任副部长职务、省工商联党组 书记，2006 年 11 月至今任公司独立董事。

9.袁东风，工学博士，教授，博士生导师。1988 年于山东大学电子工程系通信专业硕 士研究生毕业并获理学硕士学位，2000 年 1 月于清华大学电子工程系通信与信息系统专业 博士研究生毕业并获工学博士学位。现任山东大学信息科学与工程学院院长，山东大学校学 术委员会委员，信息学部学术委员会副主任，院学术委员会主任，院学位分委员会主任，IEEE 高级会员, 中国电子学会高级会员，中国电子学会第七届学术工作委员会委员，国家教育部 高等学校电子信息与电气学科教学指导委员会电子信息科学与工程类专业教学指导分委员 会委员，享受国务院政府特殊津贴专家，山东省有突出贡献的中青年专家，山东省电子学会 副理事长，山东省信息化专家组副组长，本公司独立董事。

10.王树云，大专学历，工程师、政工师。2000 年以来，历任东营市天信纺织有限公司 董事、党委副书记、纪检书记。2003年6 月至 2006 年 6 月任本公司监事，2006年6 月至今 任公司监事会召集人，并兼任东营科英激光电子有限公司总经理。

11.延新贵，大专学历，高级工程师 。1996 年 12 月至今任广饶县科达实业有限责任公 司董事兼总经理，2000年5 月至 2006 年 6 月任公司监事会召集人，2006 年 6 月至今任公司 监事。

12.孙明强，高中学历，高级工程师。2000 年以来，历任材料供应处副处长、第二分公 司副经理。现任本公司监事(职工监事)。

13. 陈新传，大专学历，工程师，国家一级建造师。2000年5 月至今任公司常务副总 经理。

14.潘相庆，大专学历，工程师。2000 年 5 月至今任公司副总经理。

15.韩晓光，本科学历，经济师。2000 年 5 月至今任公司董事会秘书兼董事会秘书处主 任，2004 年至今兼任投资者关系管理部主任。

(二) 在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报  酬津贴 |
| 延新贵 | 广饶县科达实业有  限责任公司 | 总经理 | 2005 年 12 月 20 日 | 2008 年 12 月 19 日 | 是 |

在其他单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬  津贴 |
| 刘双珉 | 东营科英激光电  子有限公司 | 董事长 | 2006 年 7 月 18 日 | 2009 年 7 月 17 日 | 否 |
| 刘双珉 | 东营黄河公路大  桥有限责任公司 | 董事长 | 2007 年 9 月 18 日 | 2009 年 7 月 17 日 | 否 |
| 刘双珉 | 青岛太和油气储  运有限公司 | 董事长 | 2006 年 6 月 10 日 | 2009 年 6 月 9 日 | 否 |
| 刘双珉 | 山东科达工程设  计咨询有限公司 | 董事长 | 2006 年 8 月 2 日 | 2009 年 8 月 1 日 | 否 |
| 王树云 | 东营科英激光电  子有限公司 | 总经理 | 2007 年 1 月 1 日 | 2007 年 12 月 31 日 | 是 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事会薪酬与考核委员会根据《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核办法》的有关规 定提出《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的预案》，经公司五届二十次董事会审议 通过，再提交公司 2008 年度股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 根据公司的经营情况，结合其所担任的岗位和工作业绩由薪酬与考核委员会综合考评确

定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

|  |  |
| --- | --- |
| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
| 王树云 | 是 |
| 延新贵 | 是 |

(四)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、高管离任。

(五) 公司员工情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 在职员工总数 | 438 | 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 公司员工情况的说明 | 公司离退休职工养老金实行社会统筹发放。 | | |

员工的结构如下： 1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 管理人员 | 43 |
| 工程技术人员 | 319 |
| 财务人员 | 26 |
| 其他人员 | 50 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 本科以上 | 46 |
| 大专 | 145 |
| 高中、中专、中技 | 169 |
| 高中以下 | 78 |

# 六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会证监公司字【2007】28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有 关事项的通知》、山东证监局鲁证监公司字【2007】22 号文《关于开展加强上市公司治理 专项活动若干问题的通知》、鲁证监公司字【2007】31 号文《关于切实做好加强上市公司 治理专项活动自查工作的通知》等有关文件的要求，公司自 2007 年 4 月启动了公司治理专 项活动，按相关要求完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、进一步整改 等各个阶段，并根据中国证监会【2008】27 号文《关于公司治理专项活动公告的通知》和 山东证监局《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的要求，公司完成了

公司治理整改报告中所列事项的整改情况逐项进行自查，并于 2008年7月 18 日召开临时董 事会审议通过了《科达集团股份有限公司上市公司治理专项活动发现问题整改情况的说明》， [详细内容刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。](http://www.sse.com.cn/)

报告期内，公司根据中国证监会《关于防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》 和山东证监局《关于进一步规范上市公司与关联方资金往来的通知》的要求，公司成立了防 止大股东及关联方资金占用行为专项活动领导小组，制定了《科达集团股份有限公司防止大 股东及关联方资金占用行为专题活动实施方案》，对公司与控股股东及关联方的资金占用及 有关情况进行了检查。经过自查，公司不存在大股东及关联方资金占用问题。

公司通过本次公司治理专项活动，加强了对证券相关法律、法规的学习，进一步提高了 公司规范运作水平，公司治理专项活动取得的效果十分明显。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会以及上海证券交易所有 关规范性文件的规定，进一步完善法人治理结构，规范公司运作，公司董事会认为，公司治 理情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，公司法人治理的实际状况与该文件 要求不存在差异。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作，依 据《投资者关系管理制度》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善了公司与股东之间沟 通的平台；公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《股东大会规范意见》的 要求召集、召开股东大会，公司还根据相关规定对需要进行网络投票的股东大会提供网络投 票平台，让股东有充分发表意见的机会，切实维护股东的合法权益。

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

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘 董事，在董事的选举过程中积极实行累积投票制度；公司独立董事的人数为 5 人，占董事会 成员的 56%，且董事会成员的结构合理；董事会和全体董事能认真履行职责，并以认真负责 和勤勉诚信的态度对待公司和全体股东，严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制 度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学性；报告期内，按照中国证监会有关文 件的要求，制订了《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会财务报告审议工作制度》。

4、关于监事和监事会：公司监事会独立开展工作。监事会和全体监事能认真履行职责， 并本着对全体股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履 行职责的合法合规性进行监督。监事会严格执行《监事会议事规则》，确保了监事会的规范 运行。

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

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

(二) 独立董事履行职责情况 1、独立董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事姓名 | 本年应参加  董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 缺席原因及其  他说明 |
| 姬光荣 | 9 | 9 | 0 | 0 |  |
| 赵军 | 9 | 9 | 0 | 0 |  |
| 杨庆英 | 9 | 9 | 0 | 0 |  |
| 李树印 | 9 | 9 | 0 | 0 |  |
| 袁东风 | 9 | 9 | 0 | 0 |  |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

(四)公司内部控制制度的建立健全情况 公司按照相关法律法规和制度的要求建立和健全了内部控制制度，明确了内部控制的目

的和原则，具体了内部控制的方法，主要包括组织规划控制、授权批准控制、文件记录控制、

全面预算控制、实物保全控制、职工素质控制、风险防范控制、内部报告控制、电算化控制。 公司的内部控制制度涉及到业务的各个方面 ，包括重大投资决策、财务管理、研发管理、 人力资源管理、采购管理、生产管理、工程施工管理等，并形成有效的内部控制制度体系。 公司内部控制制度全面、系统、完整，遵循了有效性、谨慎性、及时性原则，同事结合了公 司生产经营实际，具有较强的针对性。

1、生产经营控制：公司股东大会决定经营方针和投资计划，董事会及下设的专门委员 会负责审批公司的经营计划和重大决策，高管人员负责实施董事会决议，使公司的各项方针 政策和经营目标得到贯穿和实施。公司在生产及业务层面，制订有完善的生产、质量、安全、 采购、销售等管理运作制度和体系标准，通过了 ISO9001、ISO14001 质量管理体系认证，并 能严格按照体系要求规范运作。公司定期对各项制度进行检查和评估，并每年接受第二方、 第三方体系审核，对公司生产经营和规范运作起到了较好的监督、控制作用。

2、财务管理控制：公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法 规的规定，建立了较为完善的会计核算体系和财务管理体系，具体包括财务会计制度、成本 控制制度、财务收支审批制度、费用报销制度、印鉴使用管理制度、票据管理制度、预算管 理制度、财产管理制度等。公司通过 OA 程序，对货币资金、采购与付款、固定资产、期间

费用、生产成本、销售与收款、存货、工程项目等建立有严格的内部审批程序，规定了相应 的审批权限，并实施有效控制管理。

3、信息披露控制：公司已制定严格的《信息披露事务管理制度》等，在制度中规定了 信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、 流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；财务管理和会计核算的内部 控制及监督机制；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等等，特别是对定期报告、 临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定。公司能够按照相关制度认真执行。

为更好地发挥独立董事和审计委员会在年度报告编制过程中的监督职能，公司制定了

《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》，为建立防 止控股股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及关联方占用公司资金的行为 发生，制定了《防止大股东及关联方占用上市公司资金专项制度》。

报告期内，公司严格按照《企业内部控制基本规范》的要求运作，公司审计部为内部控 制的稽查监督机构，负责对公司及控股子公司经营活动和内部控制执行情况实施监督和检 查，并对每次检查的情况向董事会提交审查报告进行评价，提出改进意见和处理意见，确保 公司的生产经营有序进行和内部控制的贯穿落实。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见 1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。 公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。 公司内部控制检查监督部门没有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。 (六) 高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制

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

2、激励机制

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

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

# 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
| 2007 年度股东 大会 | 2008 年 5 月 27 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 5 月 28 日 |

# 八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、 报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 47,684.29 万元，比上年同期减少 27.45%，减少的主要 原因在于基础设施建设施工业务营业收入大幅减少所致。报告期内，基础设施建设施工业务 实现营业收入 23,293.64 万元，比上年同期减少 46.36%,减少的主要原因在于本期工程施工 量较少，施工工程多为收尾工程、改建工程和市政工程，施工难度大进度慢；房地产开发业 务实现营业收入 17,049.65 万元，比上年同期增加 36.99%，增加的主要原因在于本期销售 和竣工的房地产建筑面积较去年同期增加；激光头来料加工业务实现工缴费收入 7,161.41 万元，比上年同期减少 25.55%，减少的主要原因在于本期激光头型号的更新换代造成的产 量减少。报告期内，公司实现营业利润-1,302.57 万元，比上年同期减少 139.00%，减少的 原因在于本期营业收入的减少和管理费用的增加；实现净利润 1,112.28 万元，比上年同期 减少 17.19%；实现归属于母公司的净利润 1,060.65 万元，比上年同期增加 33.06%，增加的 主要原因在于本期东营市土地储备中心根据东营市城市规划要求回购公司位于黄河路辅路 以北、交警住宅以西面积 125571 平方米的房地产开发储备用地，公司从中获得 3,079.44 万 元收益。

2、 报告期内公司主营业务及其经营情况

公司所属基础设施建设施工行业，经营范围包括：市政、公路、污水处理及给排水工程 施工；交通防护器材加工；汽车配件、机械配件的生产、销售；汽车及机械维修；沥青、金 属材料销售；加油服务；承包境内外市政建设工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需 的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；交通防护器材的安装施工及公 路养护；建筑工程、水利、水电工程、港口与海岸工程、铁路工程施工；房地产开发销售。

报告期内，公司进一步落实层层承包，完善业务流程，修订成本定额，严格质量管理， 加大技术改造力度，克服了材料大幅上涨等诸多不利因素，全年顺利完工并交验了荣乌高速 公路十合同、国道 205 滨州段一合同、东滨路、河辛路、机场扩建等十多项工程。

房地产开发业务，在东营市逐步叫响“科达华苑”品牌，全年开发建设总面积达到 11.36 万平米，服务能力不断增强，成立客户服务中心。报告期内，由于受国家宏观调控和金融危 机、民众对未来房价预期不明朗影响其投资信心等多方面因素的影响，成交量低迷，致使本 期公司的房地产销售面积比预期减少约 1 万平方米。

科英公司激光头来料加工业务，报告期内陆续导入 DS18 机型，因 DS18 产品设计原因， 其导入初期直行率较低、产能提升缓慢，老型号的 DS17 各机型陆续终产，部品供应经常出 现问题，受部品供应限制，激光头产量受到减产的影响，2008 年生产激光头 1,333 万台， 比上年同期减少 331 万台，减少 19.89%，导致营业收入减少 25.55%。科英公司以美元与三 洋结算工缴费收入，报告期内人民币相对美元的不断升值，导致该公司产生汇兑损失 345.66 万元。

报告期内，科达半导体公司完成了 1200V IGBT 4 个批次、平面型 MOSFET 3 个批次、沟 槽式 MOSFET 2 个批次的试流片，并对产出的芯片进行了封装，经测试产品性能良好，部分 产品已送给客户试用，反映良好。在研发新产品的同时，市场部积极开拓目标市场，与多家 代理商、典型客户达成了合作意向。

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 率（%） | 营业收入  比上年增 减（%） | 营业成本  比上年增 减（%） | 毛利率比  上年增减  （%） |
| 公路桥梁施工及  附属设施 | 232,936,367.02 | 226,037,232.00 | 2.96 | -46.36 | -39.88 | -10.47 |
| 工缴费收入 | 71,614,060.62 | 42,636,255.73 | 40.46 | -25.55 | -23.27 | -1.77 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 商品房销售收入 | 170,496,452.80 | 121,620,139.60 | 28.67 | 36.99 | 42.98 | -2.98 |

（2）主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(％) |
| 山东省内 | 459,395,514.88 | -90.20 |
| 山东省外 | 17,447,356.04 | -3.67 |

（3）主要供应商及客户情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计 | 1,351,728.09 | 占采购总额比重（％） | 9.26 |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 197,516,272.53 | 占销售总额比重（％） | 41.58 |

（4）房地产项目开发进度及销售情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 类别 | 建设 状态 | 总投资  （万元） | 建筑面积  （平方米） | 竣工面积  （平方米） | 累计销售面积  （截止到 2008 年 12  月 31 日） |
| 科达远鉴二期 | 住宅 | 在建 | 11,016.68 | 45,917.00 | 45,917.00 | 45,042.76 |
| 科达远鉴三期 | 住宅 | 在建 | 16,373.76 | 57,100.00 | 57,100.00 | 24,832.95 |
| 科达颐家一期 | 住宅 | 在建 | 5,705.23 | 20,953.00 | 20,953.00 | 17,939.31 |
| 科达颐家二期 | 住宅 | 在建 | 10,789.98 | 38,457.00 | 38,457.00 | 0 |
| 科达 4#、5#商业 建筑 | 商业 | 在建 | 5,228.03 | 14,922.00 | 14,922.00 | 0 |
| 科达幼儿园 | 商业 | 新建 | 1,277.95 | 3,000.00 | 3,000.00 | 不销售，对外出租。 |
| 科达农贸市场 | 商业 | 拟建 | 5,755.73 | 12,800.00 | - | - |

3 、报告期内公司资产构成、主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末 | 期初 | 增减比率 | 变动原因 |
| 货币资金 | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 | 46.52% | 本期收回的工程款增加所致。 |
| 应收账款 | 358,880,852.16 | 660,500,288.01 | -45.67% | 本期收回的工程款增加所致 |
| 预付款项 | 76,061,180.96 | 269,705,382.90 | -71.80% | 本期预付的材料款减少。 |
| 其他应收款 | 406,679,608.87 | 68,823,466.08 | 490.90% | 本期支付给山东华星石油化工集团 有限公司往来款增加所致。 |
| 投资性房地 产 | 20,160,336.56 | 1,153,293.19 | 1648.07% | 科英服务楼、职工公寓由原来的自用 改为对外出租，由固定资产调整到投 资性房地产所致。 |
|  |  |  |  | 德商高速公路项目在 2008 年 2 月随 |
| 在建工程 | 1,030,162.98 | 30,288,329.34 | -96.60% | 着科达（菏泽）基建有限公司的转让， |
|  |  |  |  | 而相应转让。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预收款项 | 37,539,582.59 | 94,211,044.42 | -60.15% | 公司房地产开发业务上年预收科达 远鉴二期房款在本期结转收入所致。 |
| 其他 非流动负债 | 17,450,000.00 | 200,000.00 | 8625.00% | 科英公司在本年收到 1745 万元的政 府补助，其中绝缘栅双极晶体管产业 化项目获政府补助 1515 万元。 |

4 、报告期内公司现金流构成情况及同比发生重大变化的说明

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 增减比率 | 变动原因 |
| 购买商品、接受劳 务支付的现金 | 388,204,134.85 | 516,535,132.25 | -24.84% | 本期营业收入减少所致。 |
| 支付的各项税费 | 20,171,112.73 | 13,912,692.05 | 44.98% | 原因在于建筑业营业税税率为 3%，  房地产销售营业税率为 5%，而本期 房地产销售收入增加，建筑业施工收 入减少所致。 |
| 支付其他与经营 活动有关的现金 | 53,349,136.20 | 138,120,544.22 | -61.37% | 主要在于上年同期偿还其他公司借 款金额较大所致。 |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | -21,611,106.27 | 112,621,628.47 | -119.19% | 本期回收应收款金额较大，购买商 品、接受劳务支付的现金及支付其他 与经营活动有关的现金减少所致。 |
| 吸收投资收到的 现金 | 29,750,000.00 | 5,250,000.00 | 466.67% | 纳入合并报表的科达半导体公司的 股东本期认缴第二次出资所致。 |
| 现金及现金等价 物净增加额 | 141,117,687.38 | 61,052,095.93 | 131.14% | 本期回收的工程款金额较大所致。 |

5、公司主要控股公司及参股公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 主要产品或服务 | 注册 资本 | 公司所占 股权％ | 总资产 | 净利润 |
| 东营科英激光电  子有限公司 | 生产、销售电子激光头，机芯及  相关电子产品。 | 3,800 | 47.89 | 19,376.46 | 734.28 |
| 山东科达工程设  计咨询有限公司 | 公路、市政公用等基本建设工程  设计、咨询等 | 500 | 100.00 | 387.04 | 16.61 |
| 山东科达工程检 测有限责任公司 | 公路工程、市政工程、房建工程、  水利工程、交通工程的检测及建 材的试验检测 | 300 | 100 | 325.76 | 31.06 |
| 科达半导体有限  公司 | 设计、生产和销售半导体元器件，  并对售后的产品进行维修和服务 | 5000 | 60 | 6,070.06 | -464.46 |

6、报告期内公司技术创新和节能减排情况

报告期内，公司积极倡导技术创新，着力推广新技术应用，并成立研发中心，聘请行业 权威专家担任公司顾问，与高等院校联合研究攻关性课题。公司在追求效益推广新技术的同 时，将节能减排、保护环境作为企业应尽的社会责任。公司以零事故、零伤害、零污染为环 保目标，组织清洁生产，合理利用资源。公司严格控制施工工地的粉尘、噪声，引进国际先 进的环保型沥青混合料搅拌设备，实现了全封闭的沥青搅拌生产。

7、 2008 年以来国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率利率变动、成本要素价格变化 及自然灾害等对公司本年度和未来财务状况和经营成果的影响

（1）国内外市场形势变化的影响

2008 年以来，国内外市场形势的变化对公司的基础设施建设施工业务无明显不利影响， 但对公司的房地产开发业务及公司的子公司科英公司的激光头来料加工业务产生了不利影 响。

①对房地产开发业务的影响

2008 年房地产业受国家宏观调控和金融危机、民众对未来房价预期不明朗影响其投资 信心等多方面因素的影响，成交量低迷。虽然国家在第四季度陆续出台了稳定房地产发展的 若干措施，短期内受商品房供应量增加，房价走势预期不明朗的影响，成交量低迷的状况将 持续一段时间。受国内房地产市场上述不利影响，致使报告期内公司的房地产开发业务销售 面积比预期减少约 1 万平方米。

②对公司子公司科英公司的影响

公司的子公司--科英公司是一家与日本三洋电机株式会社（以下简称“日本三洋”）合 作，以来料加工的方式生产激光头及其应用产品的企业。因受国际金融危机的影响，国际电 子行业收到较大的冲击，销售低迷，2009 年 1 月份起日本三洋骤减了对科英公司的加工订 单。因订单的大幅减少导致科英公司单位生产成本大幅增加，为避免亏损的进一步扩大，3 月初以来，就加工订单减少的问题科英公司多次与日本三洋协商，3 月 26 日，科英公司与 日本三洋达成终止合作合同的协议，日本三洋赔偿科英公司终产损失 213 万美元，3 月 31 日起日本三洋解除与科英公司的来料加工合作合同。科英公司的终产将对公司第一季度及 2009 年度的营业收入、净利润产生较大影响，具体数据将在公司 2009 年第一季度报告中披 露。

（2）信贷政策调整的影响 报告期内，国家的信贷政策经历了由“从紧”到“调整”的转变，国家信贷政策的变化，

特别是贷款利率的不断下调，有利于公司降低投资生产成本和减少财务费用。报告期内发生

的财务费用比上年同期减少 840.47 万元，减少 19.44%。

（3）汇率利率变动的影响 公司的子公司科英公司以美元与三洋结算工缴费收入，报告期内人民币相对美元的不断

升值，导致该公司产生汇兑损失 345.66 万元。

（4）成本要素价格变化的影响 报告期内，公司主要原材料砂石、水泥、钢材等价格变动幅度较大，对公司 2008 年度

的财务状况和经营成果产生了一定影响。

（5）自然灾害的影响

公司的主营业务均未受到冰雪灾害及 512 汶川大地震的影响。 8、对公司未来发展的展望

（1）公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局 近年来，随着我国基础设施建设的不断完善和城市化水平的不断提高，基础设施建设和

房地产开发快速发展，建筑业已成为我国重要的支柱产业，并保持了平稳较快增长，2008

年前三季度，全国建筑业企业完成总产值 37,552 亿元，同比增长 22.8%，全行业新签合同 标的额 41,836.2 亿元，同比增长 25.2%。同时，由于市场准入门槛较低、又存在不同程度 的地方保护主义和行业保护，导致市场竞争激烈，大部分建筑企业利润利率低下。

（2）公司未来发展面临的机遇和挑战

2008 年，为应对错综复杂的国内外经济形势，全力保证国内经济平稳发展，降低金融 危机的影响，国家出台了包括加快基础设施建设在内的一揽子扩大内需和保持经济稳定增长 的措施，计划总投资 4 亿元，其中用于基础设施建设的费用为 1.5 万亿元。山东省政府为贯 穿落实扩大内需促进经济增长的政策措施，也提出了相应的实施意见，2009 年将开工建设 青州至临沭、德州至滨州、枣庄至临沂等 3 条高速公路以及日照港、烟台港等疏港公路项目，

今后 3 年内将加快青州至临沭、德州至滨州、枣庄至临沂、东平至济宁至徐州、高唐至临清、 济南至乐陵，莱芜至泰安至聊城、德商路菏泽至聊城至德州、潍坊至日照、龙口至青岛等 15 个高速公路项目，以及日照港、烟台港等 4 条疏港公路项目。伴随着政府在基建方面投 资的增加，基础设施建设行业迎来新的发展机遇。另一方面，国家把发展黄河三角洲高效生 态经济列入了“十一五”规划，山东省确定以东营为主战场，全面实施黄河三角洲开发战略， 打造山东新的经济发展隆起带。作为黄河三角洲的中心城市，东营市的发展正面临重大历史 机遇。各级政府推出的扩内需促增长的政策措施，使得基础设施建设施工行业成为受金融危 机影响最小的行业，同时还使公司获得了前所未有的突破式发展空间，2009 年公司处于面 临基础设施施工建设的巨大机遇和谋取公司长远发展的关键时期。

2008 年，在公司的基础设施施工业务领域面临着良好发展机遇的同时，公司的另一主 业房地产开发业务则面临着巨大的挑战。2008 年，房地产业受国家宏观调控和金融危机、 民众对未来房价预期不明朗影响其投资信心等多方面因素的影响，成交量低迷。虽然国家在 第四季度陆续出台了稳定房地产发展的若干措施，短期内受商品房供应量增加，房价走势预 期不明朗的影响，房地产行业将面临着重大调整，销售价格竞争进一步加强。从中长期来看， 经济发展前景向好、扩大内需政策作用显现、住房消费升级、城市化以及投资性需求的存在， 使得社会对住宅产品的潜在需求巨大。东营市作为国内三线新兴城市，近几年房地产刚刚起 步，销售价格较低，随着政府出台各种政策降低购房成本和贷款成本，预计经过阶段性调整 后东营房地产市场需求增长可期，在未来相当长的时期内无论是“量”还是“价”上都将保 持稳定增长的态势。

（3）公司发展战略及对策

公司将抓住政府投资 150 亿元建设黄河三角洲的高效生态经济区的发展机遇，在国家大 力支持基础设施建设投资的大背景下，以山东省、河北省等临近省市基础设施建设为根基， 做好项目储备工作。同时公司将利用目前有利的环境，集中精力引进项目管理公司等新的经 营机制，提升管理水平，完善资质升级与增项，加大市场开发力度，加强成本控制，挖掘潜 力，并积极拓宽施工经营领域，做好项目代建、工程设计、咨询、检测等相关业务。

公司的房地产开发业务在新形势下，将利用品牌优势，采取灵活有效的措施，突破困局， 开发性价比高、舒适度高、售后服务持续、物业管理好的楼盘，逐步建立标准化开发流程， 并在持续开发新项目的同时，积极参与经济适用房、保障性住房的建设。

（4）2009 年度经营计划

2009 年是公司发展进程中十分关键的一年，既面临着发展机遇，又面临着严峻挑战。

为抓住机遇，应对挑战，公司制订了 2009 年度经营计划： 在基础设施建设施工方面，做好资质增项、项目管理公司运营和施工管理手段提升。在

项目管理中，突破人才瓶颈、弥补管理弱项，提高市场开拓能力，抓住既定的市场，把握良

好机遇，实现大发展。完成铁路、机场场道、轻轨等项目建设资质的增项工作，为下步开展 投标工作提供资质保证。完善项目管理公司的人员配备，通过项目管理公司的运作，实现主 业向更高层次的发展。进一步做大投标公司，为任务承揽奠定坚实基础。全面提高管理团队 的整体素体，提升公司在复杂环境中驾驭项目、规避风险的能力。推进管理信息化，完成试 点工作，确保 09 年下半年，全部在建项目均纳入信息化管理系统，实现新承揽工程从开工

到竣工全过程信息化动态管理。2009 年，公司在建工程较多，标的额较大（目前新开工的 工程标的额为 7.3 亿元），所有在建工程严把原材料、基础工程和主体工程质量关，从源头 入手，做好过程控制，保障工程材料合格、及时到位，保证工程质量达到优秀标准。

在房地产开发业务方面，大力推进现房销售，努力创新产品结构，加大成本和产品质量 控制。以合理的价格促进销售，完成目前存量房产的销售工作。创新营销模式，探索并加强 精准化营销的路子，有针对性的向社会投放产品和广告，高效使用资源,分配精力。在西城 设立售楼点，在 5＃地公建建设营销中心，并在各项目设立高品位的样板间，推行体验式营 销。产品设计立足刚性需求并兼顾两头，改变当前以产定销的观念，加大中小套型和中低档 次商品住宅的开发力度，并积极参与经济适用房、保障性住房的建设。推行全过程质量和成 本控制，对前期项目规划设计到工程施工管理，直到后期产品销售、资金收支、客户服务和 物业服务等环节，建立统一标准，统一调度和调配，质量和成本贯穿于整个项目管理过程， 严控材料采购，严格分项工程验收程序，防止反复和返工现象，杜绝浪费和违规操作。

在科达半导体业务方面，上半年将进一步完善功率半导体设计中心、性能测试实验室和 可靠性实验室的建设，9 月份将完成功率半导体芯片后道加工生产车间的建设，届时从晶片 研磨、离子注入到背面金属化等工艺将可以自主完成。从 5 月开始，1200V IGBT、平面型 MOSFET、沟槽式 MOSFET 等多种类别、多种规格的产品将陆续实现量产。新品研发方面将重 点研发 1200V 75A/100A 大功率 IGBT 芯片、400V 专用 IGBT 芯片和 1200V FRD 等产品，沟槽 式 MOSFET 产品也将形成比较完善的系列。

通过上述计划的实施，公司 2009 年度预计实现营业收入 6.28 亿元，发生成本及费用

5.68 亿元。

（5）资金需求和使用计划

为完成公司 2009 年度的经营计划和工作目标，公司预计 2009 年度资金需求较大。公司 将加强生产经营和财务管理，提高公司经济效益，加大应收款回收力度，加大商品房现房的 营销力度，根据市场变化和需求，主动采取措施，以合理的价格促进销售，提高资金周转效 率。另一方面，公司银行信用状况良好，继续保持与当地银行良好的合作关系，及时足额的 获得银行贷款。公司将创造条件，通过多种方式和渠道，利用上市公司融资平台，改善公司 财务结构。

（6）公司面临的风险因素分析

①应收款回收风险 公司所处基础设施建设施工行业具有工期长，工程的完工、验收、审计决算之间有滞后

的特点，因此公司的应收款较大，回收速度较慢，影响公司的现金流。为加大应收款回收力

度，公司成了专门的应收款回收小组具体负责应收款回收事宜，并制定了相关的奖罚措施。

②原材料价格波动风险 公司施工用原材料主要是砂石、水泥、沥青、钢材等，其价格的高低受国内外经济因素

影响较大，价格波动风险较大。为规避原材料价格波动的风险，公司采取以下措施：在工程

项目中标后及时下达原材料采购单，锁定原材料在施工期间上涨风险；尽可能的与业主签订 半开口施工合同，在主要原材料价格波动超过施工合同约定的幅度后，双方另行调整价格。

③行业竞争风险 公司所处基础设施建设施工行业和房地产开发行业，该行业准入门槛低，竞争激烈，利

润率较低。为提高公司核心竞争力，公司将拓宽施工领域，做好资质晋升与增项工作，从一

级资质迈入特级资质，同时不断充实从施工建设到投资、设计咨询及管理运营一体化的产业 链条，全面提升工程总承包能力。

与公允价值计量相关的项目 公司不存在与公允价值计量相关的项目。

1、持有外币金融资产、金融负债情况 公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

2、对公司未来发展的展望 (1) 新年度经营计划

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 收入计划(亿元) | 费用计划(亿元) | 新年度经营目标 | 为达目标拟采取的策略和行动 |
| 6.28 | 5.68 |  |  |

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否 (二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集 年份 | 募集 方式 | 募集资金总额 | 本年度已使用 募集资金总额 | 已累计使用募集 资金总额 | 尚未使用  募集资金 总额 | 尚未使用募集  资金用途及去 向 |
| 2004 | 首次  发行 | 243,276,045.86 | 85,276,045.86 | 243,276,045.86 | 0.00 |  |
| 合计 | / | 243,276,045.86 | 85,276,045.86 | 243,276,045.86 | 0.00 | / |

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺项 目名称 | 是 否 变 更 项 目 | 拟投入金额 | 实际投入金额 | 是 否 符 合 计 划 进 度 | 项 目 进 度 | 预 计 收 益 | 产 生 收 益 情 况 | 是 否 符 合 预 计 收 益 | 未  达 到 计 划 进 度 和 收 益 说 明 | 变更原因及募集资金变更程序说 明 |
| 对东营 黄河公 路大桥 有限责 任公司 增资 | 是 | 235,000,000 | 155,000,000 | 是 |  |  |  | 是 |  | 由于公司在募集资金投资项目  （东营黄河公路大桥）建设管理 过程中精细管理、严控成本，项 目建设成本低于原预测成本， 2005 年 8 月 7 日该桥建成通车， 无需将剩余募集资金继续投入， 为缓解公司的资金压力，节约财 务费用，优化公司财务结构，2008 年 5 月 26 日，公司采用网络投票 与现场投票相结合的方式召开 2007 年度股东大会审议通过了  《关于变更公司剩余募集资金投 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 资项目的议案》，将剩余募集资 |
| 金 8,000 万元补充公司流动资金。 |
| 关于募集资金投资项目变更事 |
| 宜，公司严格履行了法定审批程 |
| 序和信息披露义务。 |
| 补充公 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 司流动 | 否 | 8,276,045.86 | 88,276,045.86 | 是 | 是 |
| 资金 |  |  |  |  |  |
| 合计 | / | 243,276,045.86 | 243,276,045.86 | / | / |  | / | / | / | / |

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 变更投资项  目资金总额 | 80,000,000 | | | | | | | | |
| 变更后的项 目名称 | 对应的 原承诺 项目 | 变更项目拟 投入金额 | 实际投入金 额 | 是否  符合 计划 进度 | 变更项 目的预 计收益 | 产生 收益 情况 | 项目 进度 | 是否符 合预计 收益 | 未达到计 划进度和 收益说明 |
|  | 对东营 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 黄河公 |  |  |  |  |
| 补充公司流  动资金 | 路大桥  有限责 | 80,000,000 | 80,000,000 | 是 | 是 |
|  | 任公司 |  |  |  |  |
|  | 增资 |  |  |  |  |
| 合计 | / | 80,000,000 | 80,000,000 | / |  | / | / | / | / |

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
| 科达幼儿园项目 | 525 | 主体完工，已开始招商。 | 未产生收益。 |

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况 1、董事会会议情况及决议内容

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披 露报纸 | 决议刊登的  信息披露日 期 |
| 五届十四次董 事会 | 2008 年 1 月  7日 | 审议通过了《关于成立北京科瑞 达丰信息技术有限公司的议案》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 1 月 8  日 |
| 2008 年第一次 临时董事会 | 2008 年 1 月  21 日 | 审议通过了《公司独立董事年报  工作制度》、《公司董事会审计 委员会年度财务报告审议工作 制度》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 1 月  22 日 |
| 五届十五次董 事会 | 2008 年 4 月  14 日 | 审议通过了《公司 2007 年度总  经理工作报告》、《公司 2007 年度董事会工作报告》、《公司 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 4 月  16 日 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2007 年度利润分配预案》、《公 |  |  |
| 司 2007 年度资本公积转增股本 |
| 预案》、《关于续聘审计机构并 |
| 支付 2007 年度报酬的议案》、 |
| 《关于支付 2007 年度公司监事、 |
| 董事及高级管理人员报酬的议 |
| 案》、《公司 2007 年度财务决 |
| 算报告》、《公司 2008 年度财 |
| 务预算报告》、《公司 2007 年 |
| 年度报告及摘要》、《关于会计 |
| 政策变更并进行相应追溯调整 |
| 的议案》、《对前期已披露的 2007 |
| 年期初资产负债表相关项目金 |
| 额进行调整的议案》、《关于关 |
| 联方资金往来还款计划的议案》 |
|  |  | 审议通过了《公司 2008 年第一 |  |  |
|  |  | 季度报告》、《关于变更公司经 |  |  |
| 五届十六次董 事会 | 2008 年 4 月  25 日 | 营范围并修改公司章程的议  案》、《关于变更公司剩余募集 资金投资项目的议案》、《关于 授权总经理资金运营权限的议 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 4 月  28 日 |
|  |  | 案》、《关于召开公司 2007 年 |  |  |
|  |  | 度股东大会的议案》 |  |  |
|  |  | 审议通过了：1、公司就“科达 |  |  |
|  |  | 远鉴臻品三期”项目与中国建设 |  |  |
|  |  | 银行东营市东城支行及中国工 |  |  |
|  |  | 商银行东营市东城支行签订按 |  |  |
| 五届十七次董 事会 | 2008 年 5 月  27 日 | 揭贷款合作协议，贷款额度均为  6500 万元，贷款最长期限为 20 年；2、公司为该项目借款人（购 房人）向中国建设银行东营市东 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 5 月  28 日 |
|  |  | 城支行及中国工商银行东营市 |  |  |
|  |  | 东城支行提供阶段性（银行放款 |  |  |
|  |  | 日至房产证办理完成日）连带责 |  |  |
|  |  | 任保证。 |  |  |
| 临时董事会 | 2008 年 7 月  18 日 | 审议通过了《公司上市公司治理  专项活动发现问题整改情况的 说明》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 7 月  19 日 |
| 五届十八次董 事会 | 2008 年 8 月  17 日 | 审议通过了《公司 2008 年半年 度报告全文及摘要》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 |  |
| 五届十九次董 事会 | 2008 年 10  月 27日 | 审议通过了《公司 2008 年第三 季度报告正文及摘要》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 |  |
| 五届二十次董 事会 | 2008 年 11  月4日 | 审议通过了《东营科英激光电子  有限公司受让广饶县科达实业 有限公司持有的科达半导体有 限公司 60%股权的议案》 | 《中国证券报》、  《上海证券报》、  《证券时报》 | 2008 年 11 月  5日 |

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，在股 东大会授权的范围内进行决策，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议的内容。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告 报告期内，审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会专门委员

会工作制度》和《审计委员会年报工作规程》的有关规定，认真履行职责，监督公司的内部

审计制度及其实施，及时审核公司的财务信息及其披露情况，特别在 2008 年年度审计工作 中做了大量的工作。

审计委员会根据中国证监会【2008】48 号文、《公开发行证券的公司信息披露内容与 格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）和上海证券交易所发布《关于 做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》的有关要求，本着勤勉尽责的原则，在公司 2008 年年报审计中履行了如下职责：

1、确定总体审计计划

在年审会计师正式进场前，审计委员会就公司 2008 年年度审计工作与会计师事务所、

公司财务部进行沟通，2009 年 2 月 13 日，确定了公司 2008 年年度审计工作安排，并由公 司董事会秘书通过电子邮件、传真的方式向独立董事提交。

2、审阅公司编制的财务会计报表

审计委员于 2009年2月 25 日审阅了公司财务部 2009年2月 20 日提交的财务报表，包 括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、2008 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以 及部分财务报表附注资料。审计委员按照《企业会计准则》和公司财务制度的规定，对会计 资料的真实性、完整性以及财务报表是否按照新会计准则进行编制予以了重点关注。通过咨 询公司有关财务人员、管理人员，查阅相关会计资料，对相关财务数据进行分析后，认为：

公司 2008 年财务会计报表的编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、 费用和利润的确认真实、准确，能够反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，未发现重 大错误和遗漏。

3、审计过程中，审计委员会以书函督促

2009年2月 26 日，会计师事务所年审会计师正式进场开始审计工作。在审计期间，审 计委员会先后两次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成审计 工作，确保年度报告及相关文件的制作披露及时完成。2008年3月 20 日，会计师事务所与 审计委员会就审计工作计划及在审计过程中重点关注的事项进行了充分沟通。

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

2009年3月 30 日，会计师事务所按照总体计划如期出具了初步审计意见。审计委员会 审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表后认为：北京天圆全会计师事务所有限责任公司 对公司 2008 年年度财务报告的审计工作严格按照审计业务相关规范进行；在年度财务审计 报告的审计过程中，会计师事务所与审计委员会进行了有效沟通，充分听取了审计委员会的 意见；并同意以此财务报表为基础制作公司 2008 年度报告及摘要。同时要求会计师事务所

按照总体审计计划尽快完成审计工作，确保公司如期披露 2008 年度报告。

5、公司 2008 年度财务报告定稿，会计师事务所出具 2008 年度审计的其他相关文件

2009年3月 15 日至 31 日，年审会计师就审计事宜与审计委员会充分沟通，双向核定， 财务报告定稿。2009年4月6 日，会计师事务所如期完成审计报告，并根据《公开发行证 券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）的有 关要求，出具了《关于对科达集团股份有限公司与关联方资金往来及对外担保的专项说明》。

6、2009年4月6 日，审计委员会根据中国证监会【2008】48 号文的要求，修订了《董 事会审计委员会年报工作规程》，进一步加强了审计委员会在年报相关工作中的监督作用。

同时，审计委员会向公司董事会提交了《公司 2008 年度财务会计报告》、《关于北京

天圆全会计师事务所有限责任公司从事公司 2008 年度审计工作的总结报告》、《关于继续

聘请北京天圆全会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构的议案》。审计委员 会认为：北京天圆全会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计及其他服务过程中表现出 良好的业务水平和职业道德，审计人员在本次年度审计过程中，按照中国注册会计师审计准 则的要求执行了恰当的审计程序，为发表意见获得了充分、适当的审计证据。鉴于上述因素， 审计委员会建议继续聘请北京天圆全会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度的审计机 构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告 报告期内，薪酬与考核委员会各成员切实履行职责，主要负责制定公司董事、高级管理

人员的考核指标并进行考核，制定、审查公司董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，并指

导董事会完善公司薪酬体系。

报告期末，薪酬与考核委员会根据公司 2008 年度主要财务指标和生产经营完成情况， 以及公司董事、高级管理人员分工管理范围和主要职责，依照公司的绩效考核体系，对公司 的董事、高级管理人员履职情况进行了年度绩效考核。

2009 年 4 月 5 日，薪酬与考核委员会召开 2009 年第一次会会议，对公司在 2008 年度 报告中披露的董事、高级管理人员的报酬进行审查后认为：董事、高级管理人员在公司领取 的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放的相 符。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经北京天圆全会计师事务所有限公司审计，公司 2008 年度实现净利润 7,947,621.92 元， 按《公司章程》规定提取 10%法定盈余公积金 79,476,219.00 元，加期初未分配利润 130,533,897.16 元，期末可供股东分配的利润为 137,686,756.90 元（以上数据来自母公司

财务报表）。董事会拟定以现有股本 167,634,854 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5

股派发现金 0.6 元（含税），共分配利润 93,875,518.24 元，剩余未分配利润 43,811,238.66 元结转下一年度。

截止 2008 年 12 月 31 日，公司的资本公积余额 187,487,110.26 元，其中可以转增股本 的为 145,578,396.76 元。董事会拟定以现有股本 167,634,854 股为基数，每 10 股转增5 股， 共转增资本公积 83,817,427.00 元，剩余资金公积 103,669,683.26。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 分红年度的净利润 | 比率(%) |
| 2005 | 0.00 | 15,480,953.05 | 0 |
| 2006 | 2,793,914.24 | 7,438,122.78 | 37.56 |
| 2007 | 0.00 | 5,089,084.17 | 0 |

# 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况

监事会会议议题内容

|  |  |
| --- | --- |
| 2008 年 4 月 14 日，公司召开五届八 次监事会会议。 | 审议通过了以下议案：①《公司 2007 年度报告及摘要》；②  《公司 2007 年度监事会工作报告》；③《公司监事会关于 2007 年度报告的审核意见》。 |
| 2008 年 4 月 25 日，公司召开五届九 次监事会会议。 | 审议通过了以下议案：①《公司 2008 年第一季度报告》；②  《关于变更剩余募集资金投资项目的议案》。 |
| 2008 年 8 月 17 日，公司召开五届十  次监事会会议。 | 审议通过了《公司 2008 年半年度报告全文及摘要》。 |
| 2008 年 10 月 27 日，公司召开五届十  一次监事会会议。 | 审议通过了《公司 2008 年第三季度报告》。 |
| 2008 年 11 月 4 日，公司召开五届十 二次监事会会议。 | 审议通过了《东营科英激光电子有限公司受让广饶县科达实 业有限公司持有的科达半导体有限公司 60%股权的议案》。 |

监事会认真执行股东大会决议，严格履行公司章程，列席各次董事会会议，加强对公司 经营管理的有效监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面的情况。监事 会单独或配合审计委员会定期或不定期的检查公司财务，对董事、监事和高级管理人员执行 职务时进行监督，消除违反法律、法规或公司章程的行为。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见 公司在报告期内的生产经营活动中，严格遵守国家各项法律、法规和《公司章程》，依

法运作。公司的决策程序严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行，已建立了完善的

内部控制制度。公司董事、高级管理人员能够履行诚信、勤勉义务，在执行公司职务时遵纪 守法，没有违反法律、法规及《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见 通过对公司财务制度的执行情况和财务运行状况的检查和监督，认为公司已按照“五分

开”的原则，建立了独立的财务系统，财务制度健全，执行情况良好，财务运作正常。北京

天圆全会计师事务所有限公司出具的公司 2008 年度标准无保留意见的审计报告真实反映了 公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2004年4月9 日公开发行人民币普通股 3000 万股，扣除发行费用后实际募集资

金 243,276,045.86 元，截止报告期末已使用完毕。招股说明书中关于募集资金的使用为：

对东营黄河公路大桥有限责任公司增资 2.35 亿元，剩余资金补充公司流动资金。2004 年 4

月份募集资金到位后，公司对东营黄河大桥有限责任公司增资 1.55 亿元。由于公司在募集 资金投资项目建设管理过程中精细管理、严控成本，东营黄河公路大桥建设成本低于原预测 成本，2005年8月7 日该桥建成通车，无需将剩余募集资金继续投入，为缓解公司的资金 压力，节约财务费用，优化公司财务结构，2008年5月 26 日，公司召开股东大会审议通过 了《关于变更公司剩余募集资金投资项目的议案》，将剩余募集资金补充公司流动资金。关 于募集资金投资项目变更事宜，公司严格履行了法定审批程序和信息披露义务。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见 报告期内，公司收购、出售资产价格合理，严格履行了法定审批程序和信息披露义务，

不存在内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见 报告期内，公司发生的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，严格执行相关协议价

格，遵守有关规定，履行合法程序，关联交易及定价原则公平、合理，没有损害公司及股东

的利益。

# 十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)破产重整相关事项 本年度公司无破产重整相关事项。

(三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明 本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交 易 对 方 或 最 终 控 制 方 | 被收购资 产 | 购 买 日 | 资产收购 价格 | 自收购 日起至 本年末 为上市 公司贡 献的净 利润 | 自本年  初至本 年末为 上市公 司贡献 的净利 润（适 用于同 一控制 下的企 业合 并） | 是否为 关联交 易（如 是，说 明定价 原则） | 资产收购定价原 则 | 所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户 | 所涉及的 债权债务 是否已全 部转移 | 该资产为 上市公司 贡献的净 利润占利 润总额的 比例(%) | 关 联 关 系 |
| 广 饶 县 科 达 实 业 有 限 责 任 公 司 | 广饶县科 达实业有 限责任公 司持有的 科达半导 体有限公 司 60%的 股权 | 20  08  年 11  月 4  日 | 3,000.00 |  |  | 是 | 本次交易定价以  截止 2008 年 10  月 31 日该股权对 应的账面价值为 依据，经双方友 好协商，对项目 的前期研发投入 造成的公司亏损 不做减值，对项 目前期取得的 4 项国家专利及项 目作为国家扶持 性高科技项目具 有的升值因素不 做增值，确定成 交价格为 3000 万 元，成交价格与 账面价值存在  191 万元的差异。 | 是 | 是 |  | 参 股 股 东 |

2008 年 11 月 4 日，广饶县科达实业有限责任公司（下称科达实业）与公司子公司--东 营科英激光电子有限公司（下称科英公司）在山东省东营市签署《关于科达半导体有限公司 之股权转让协议书》，协议约定科达实业将其持有的科达半导体有限公司 60%的股权以 3000

万元的价格转让给科英公司，有关该股权转让的详细情况请查阅公司于 2008 年 11月5 日在

《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站[（www.sse.com.cn）](http://www.sse.com.cn/) 刊登的临 2008-018、临 2008-019、临 2008-020 号公告。双方已于 2008 年 12 月 9 日完成了 上述股权转让的过户手续。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交 易 对 方 | 被出售资产 | 出售 日 | 出售价格 | 本年初起 至出售日 该资产为 上市公司 贡献的净 利润 | 出售产生 的损益 | 是否为 关联交 易（如 是，说 明定价 原则） | 资产 出售 定价 原则 | 所涉  及的 资产 产权 是否 已全 部过 户 | 所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移 | 资产出售 为上市公 司贡献的 净利润占 利润总额 的比例(%) | 关 联 关 系 |
| 东  营 市 土 地 储 备 中 心 | 黄河路辅路 以北、交警 住宅以西面 积 125571 平  方米土地 | 2008  年4 月 13 日 | 4,671.24 |  | 3,723.14 | 否 |  | 是 | 是 |  |  |

(五) 报告期内公司重大关联交易事项 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联交 易方 | 关联 关系 | 关联 交易 类型 | 关联 交易 内容 | 关联 交易 定价 原则 | 关联交易价 格 | 关联交易金 额 | 占同  类交 易金 额的 比例 (%) | 关联 交易 结算 方式 | 市场 价格 | 交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因 |
| 东营黄  河大桥 有限责 任公司 | 合营 公司 | 提供 劳务 | 提供 大桥 养护 | 公开 招标 | 718,372.21 | 718,372.21 | 0.31 | 现金 转账 | 718,372.21 |  |
| 东营市 文件艺 术中心 有限公 司 | 其他 | 提供 劳务 | 提供  黄河 口大 剧院 土方 填筑 工程 | 公开 招标 | 1,683,765.5  4 | 1,683,765.5  4 | 0.72 | 现金 转账 | 1,683,765.5  4 |  |
| 东营精  细化工 厂 | 其他 | 购买 商品 | 购买 沥青 | 市场 价格 | 295,164.00 | 295,164.00 | 0.22 | 现金 转账 | 295,164.00 |  |
| 合计 | | | | / | / | 2,697,301.7  5 | 1.25 | / | / | / |

公司与关联方之间的交易，均采用公开招标的方式进行。 因关联交易金额较小，不影响上市公司的独立性。 因关联交易金额较小，对关联方不具有依赖性。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关 联 方 | 关 联 关 系 | 关 联 交 易 类 型 | 关联交 易内容 | 关联交易定价原 则 | 转让资产 的账面价 值 | 转  让 资 产 的 评 估 | 转让 价格 | 转让价格与账面价值或评估 价值差异较大的原因 | 关  联 交 易 结 算 方 | 转让 资产 获得 的收 益 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 价  值 |  |  | 式 |  |
| 广 饶 县 科 达 实 业 有 限 责 任 公 司 | 参 股 股 东 | 收 购 股 权 | 东营科 英激光 电子有 限公司 以 3000  万元的 价格收 购广饶 县科达 实业有 限责任 公司持  有的科 达半导  体有限 公司 60%的  股权 | 本次交易定价以 截止 2008 年 10  月 31 日该股权 对应的账面价值 为依据，经双方 友好协商，对项 目的前期研发投 入造成的公司亏 损不做减值，对 项目前期取得的 4 项国家专利及 项目作为国家扶  持性高科技项目 具有的升值因素  不做增值，确定 成交价格为  3000 万元，成交 价格与账面价值 存在 191 万元的 差异。 | 4,663.84 |  | 3,000 | 鉴于科达半导体公司注册资  本 5000 万元，该转让股权对  应的资本金为 3000 万元，且  该公司成立刚满 1 年，未有 实际销售业务，审计报告中 虽有 318 万元的亏损，均为 半导体项目前期的研发投 入，并非因经营原因造成的， 对这部分亏损在交易价格上 不做减值。半导体项目作为 国家发改委的重点扶持项 目，已于 2008 年 6 月份获得  国家 1500 万元的政策性扶 持资金，且省发改委、东营  市发改委、东营市经济开发 区在半导体高科技项目上均 有扶持政策。该项目已于 2007 年 10 月申请的 4 项国 家专利，未进行单独评估作 价。对该项目上述升值因素 在交易价格上不做增值。 | 现 金 结 算 |  |

2008 年 11 月 4 日，公司的参股股东--广饶县科达实业有限责任公司（下称科达实业） 与公司子公司--东营科英激光电子有限公司（下称科英公司）在山东省东营市签署《关于科 达半导体有限公司之股权转让协议书》，协议约定科达实业将其持有的科达半导体有限公司 60%的股权以 3000 万元的价格转让给科英公司，有关该股权转让的详细情况请查阅公司于

2008年 11月5 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网 [站（www.sse.com.cn）刊登的临](http://www.sse.com.cn/) 2008-018、临 2008-019、临 2008-020 号公告。双方已于 2008 年 12 月 9 日完成了上述股权转让的过户手续。

3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联  关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
| 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 广饶县科达实业  有限责任公司 | 参股  股东 | 3,200 | 0 |  |  |
| 东营文化艺术中  心有限公司 | 其他 | 50 | 50 |  |  |
| 山东科达房地产  有限公司 | 其他 |  |  | 257.28 | 1,114.09 |
| 东营科英进出口  有限公司 | 其他 |  |  | 82.5 | 82.5 |
| 合计 | | 3,250 | 50 | 339.78 | 1,196.59 |
| 关联债权债务形成原因 | | （1）广饶县科达实业有限责任公司（以下简称“科达实业”）期初占用 科达半导体有限公司（以下简称“科达半导体”）600 万元，2008 年期间占 用科达半导体 3200 万元，2008 年度累计偿还 3370 万元，期末余额为 0。上 述资金往来发生时，科达半导体为科达实业的控股子公司，上述资金往来本 为科达实业母子公司之间的资金往来，与上市公司无任何关系，之所以转变 | | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 为上市公司的关联方资金往来，在于 2008 年底，上市公司的控股子公司科 |
| 英公司收购科达实业持有的科达半导体 60%的股权所致。2008 年 11 月 4 日， |
| 科达实业与科英公司签订股权转让协议，协议约定科英公司受让科达实业持 |
| 有的科达半导体 60%的股权，转让价格为 3000 万元。转让完成后，科达半 |
| 导体成为科英公司的控股子公司，从而成为上市公司的控股孙公司，上述资 |
| 金往来转变为关联方资金往来，科达实业已于 2008 年 2 月 29 日、2008 年 8 |
| 月 26 日，2008 年 10 月 23 日分别偿还 70 万元、700 万元、2600 万元，已 |
| 全部偿还完毕。 |
| （2）东营市文化艺术中心有限公司（以下简称“艺术中心”）期初占 |
| 用额 0，2008 年期间占用科达半导体 50 万元，2008 年累计偿还 0，期末余 |
| 额为 50 万元，期后累计偿还 50 万元，现余额为 0。科达实业持有艺术中心 |
| 公司 90%的股权，艺术中心为科达实业的控股子公司，上述资金往来发生时， |
| 科达半导体仍为科达实业的控股子公司，上述资金往来本为同受科达实业控 |
| 制下的子公司之间的资金往来，与上市公司无任何关系，之所以转变为上市 |
| 公司的关联方资金往来，仍为科英公司收购科达实业转让的科达半导体 60% |
| 的股权所致。 |
| 因原为同一控制下的子公司之间的资金往来，数额较小，且科英公司收 |
| 购半导体股权工商变更登记于 2008 年 12 月 9 日方完成，已近 2008 年底， |
| 故未能在 2008 年底及时偿还，艺术中心已于 2009 年 2 月 25 日偿还了该笔 |
| 款项。 |
| 关联债权债务清偿情况 | 已于 2009 年 2 月 25 全部清偿完毕。 |

2008 年资金被占用情况及清欠进展情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额  （万元） | | 报告期清欠总额（万元） |
| 期初 | 期末 |
| 770 | 50 | 3,970 |
| 清欠方式 | 清欠金额（万元） | 清欠时间（月份） |
| 现金清偿 | 50 | 2009 年 2 月 25 日 |
| 大股东及其附属企 业非经营性占用上 市公司资金及清欠 情况的具体说明 | （1）山东凯银集团股份有限公司（以下简称"凯银集团"）期初占用东营科英 激光电子有限公司（以下简称“科英公司”）600 万元，该笔款项已于 2008 年 5 月份偿还，期末余额为 0。科英公司与凯银集团 600 万元资金往来原为非关联方资 金往来，之所以变更为关联方资金往来，在于 2007 年底公司第一大股东变更而形 成。2007 年底公司原控股股东广饶县科达实业有限责任公司向广饶县金润投资有 限公司（以下简称"金润公司"）转让其持有的 19%的公司股权，从而使金润公司成 为公司的第一大股东，金润公司的第一大股东为广饶县大王集体资产管理中心（以 下简称"资产管理中心"），而资产管理中心持有凯银集团 43.62%的股权，为凯银 集团的第二大股东，使公司与凯银集团形成了关联方关系，从而使科英公司与凯银 公司 600 万元资金往来于 2007 年底变更为关联方资金往来。  （2）广饶县科达实业有限责任公司（以下简称“科达实业”）期初占用科达 半导体有限公司（以下简称“科达半导体”）170 万元，2008 年期间占用科达半导 体 3200 万元，2008 年度累计偿还 3370 万元，期末余额为 0。上述资金往来发生时， 科达半导体为科达实业的控股子公司，上述资金往来本为科达实业母子公司之间的 资金往来，与上市公司无任何关系，之所以转变为上市公司的关联方资金往来，在 于 2008 年底，上市公司的控股子公司科英公司收购科达实业持有的科达半导体 60%  的股权所致。2008 年 11 月 4 日，科达实业与科英公司签订股权转让协议，协议约 定科英公司受让科达实业持有的科达半导体 60%的股权，转让价格为 3000 万元。 | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 转让完成后，科达半导体成为科英公司的控股子公司，从而成为上市公司的控股孙 |
| 公司，上述资金往来转变为关联方资金往来，科达实业已于 2008 年 2 月 29 日、2008 |
| 年 8 月 26 日，2008 年 10 月 23 日分别偿还 70 万元、700 万元、2600 万元，已全 |
| 部偿还完毕。 |
| （3）东营市文化艺术中心有限公司（以下简称“艺术中心”）期初占用额 0， |
| 2008 年期间占用科达半导体 50 万元，2008 年累计偿还 0，期末余额为 50 万元， |
| 期后累计偿还 50 万元，现余额为 0。科达实业持有艺术中心公司 90%的股权，艺术 |
| 中心为科达实业的控股子公司，上述资金往来发生时，科达半导体仍为科达实业的 |
| 控股子公司，上述资金往来本为同受科达实业控制下的子公司之间的资金往来，与 |
| 上市公司无任何关系，之所以转变为上市公司的关联方资金往来，仍为科英公司收 |
| 购科达实业转让的科达半导体 60%的股权所致。 |
| 因原为同一控制下的子公司之间的资金往来，数额较小，且科英公司收购半导体股 |
| 权工商变更登记于 2008 年 12 月 9 日方完成，已近 2008 年底，故未能在 2008 年底 |
| 及时偿还，艺术中心已于 2009 年 2 月 25 日偿还了该笔款项。 |

(六) 重大合同及其履行情况 1、托管、承包、租赁事项 (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。 (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。 (3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租 方名 称 | 承租方 名称 | 租赁资产情况 | 租赁  资产 涉及 金额 | 租赁 起始 日 | 租赁终 止日 | 租赁 收益 | 租赁收 益确定 依据 | 租赁收 益对公 司影响 | 是否 关联 交易 | 关联 关系 |
|  |  | （广饶县）字第 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 本公 司 | 广饶县科 达实业有 限责任公 司 | （广大王 0029）号  房屋所有权证项 下的第 001 幢房产 第二层的部分房 屋面积为 240 平方 | 2006 年  1月1 日 | 2010 年 1  月1日 | 100,000 | 市场 价格 | 是 | 参股 股东 |
|  |  | 米 |  |  |  |  |  |  |
| 本公 司 | 东营市精 细化工厂 | 广国用（2000）字  第 179 号国有土地 使用权证项下的 5840 平方米土地 |  | 2006 年  1月1 日 | 2010 年 1  月1日 | 83,000 | 市场 价格 |  | 是 | 其他 |

2、担保情况

本年度公司无担保事项。 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。 4、其他重大合同

（1）报告期内，公司与银行签订的金额 3000 万元以上的重大借款合同：

①2008年3月 31 日，公司与中国建设银行股份有限公司东营分行大王分理处签订了人 民币借款合同，借款金额 5,000 万元，借款期限一年，自 2008 年 3 月 31 日至 2009 年 3 月

30 日，年利率 8.217%，广饶县科达实业有限责任公司对公司的上述借款提供了担保。

②2008年5月 13 日，公司与中国工商银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金 额 4,350 万元，借款期限 11 个月，自 2008 年 5 月 13 日至 2009 年 4 月 15 日，年利率 8.217%， 山东大王集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

③2008 年 6 月 10 日，公司与中国银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额

6,000 万元，借款期限一年，自 2008年6月 10 日至 2009年6月9 日，年利率 8.217%，广 饶县科达实业有限责任公司和山东大王集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

④2008年8月 15 日，公司与中国工商银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金 额 3,000 万元，借款期限一年，自 2008年8月 15 日至 2009年8月 13 日，年利率 8.217%， 山东大王集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

⑤2008年9月 23 日，公司与华夏银行青岛分行签订了人民币借款合同，借款金额 3,000 万元，借款期限一年，自 2008年9月 23 日至 2009年9月 23 日，年利率 7.20%，山东信义 集团有限公司对公司的上述借款提供了担保。

⑥2008 年 12 月 15 日，公司与中国银行广饶县支行签订了人民币借款合同，借款金额

3,000 万元，借款期限一年，自 2008 年 12 月 15 日至 2009 年 12 月 14 日，年利率 6.696%， 山东大王集团有限公司和广饶县科达实业有限责任公司对公司的上述借款提供了担保。

（2）报告期内，公司签订的标的额 1 亿元以上的工程施工合同：

2008 年 12月9 日，公司与保定市张石高速公路筹建处签订了《张石高速公路涞源（张 保界）至曲阳（保石界）段项目涞源至涞水段土建（第二期）工程合同协议书第 LJ-N8 合同》。 合同标的为第 LJ-N8 合同段路基工程由 k48+025 至 k57+600，长约 9.575km，技术标准为高 速公路。有大桥 6 座、隧道 2 座以及其它构造物工程等，合同价款 272,478,442 元人民币，

合同工期为 2009年1 月至 2011 年 8 月。 (七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|  | 广饶县科达实业有限责任公司除作出股改法定承诺外，还在公司 |  |
|  | 股改方案中作出以下特别承诺： 1、自公司股权分置改革方案实 |  |
| 股改承诺 | 施之日起三十六个月内，其持有的公司原非流通股股份不通过上  海证券交易所挂牌出售或转让； 2、在前项承诺期满后的十二个 月内，通过上海证券交易所挂牌出售所持股份的价格不低于 11.21 元/股。若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有 派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行 除权处理；3、若违反前述承诺的禁售和限售条件而出售所持有的 | 截止本报告期末，广 饶县科达实业有限责 任公司履行了其承 诺，没有违反其承诺 的情形。 |
|  | 原非流通股股份，将以出售股票所得额的 100%作为违约金支付给 |  |
|  | 公司。 |  |
|  | 广饶县金润投资有限公司于 2007 年 11 月 20 日受让广饶县科达实 |  |
|  | 业有限责任公司转让的公司 19%的股权，由此成为公司的第一大股 |  |
| 收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺 | 东，该公司于 2007 年 11 月 22 日公布了《科达集团股份有限公司  详式权益变动报告书》，并在报告书中承诺：1、2009 年 4 月 7 日 前，不通过上海证券交易所挂牌出售或转让该受让的股权；2、在 前项承诺期满后的十二个月内，通过上海证券交易所挂牌出售所 持股份的价格不低于 11.21 元/股。若自公司股权分置改革方案实 | 截止本报告期末，广  饶县金润投资有限公 司履行了其承诺，没 有违反其承诺的情 形。 |
|  | 施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等 |  |
|  | 除权事项，应对该价格进行除权处理；3、若违反前述承诺的禁售 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 和限售条件而出售所持有的原非流通股股份，将以出售股票所得  额的 100%作为违约金支付给公司；4、为促进公司的健康发展，在 持有该受让股权期间内不在该股权上设置抵押、质押或其他形式 的第三人权利。 |  |
| 发行时所作 承诺 | 公司原控股股东广饶县科达实业有限责任公司为避免产生同业竞  争于 2000 年 11 月 12 日出具了《放弃竞争和利益冲突承诺函》， 承诺在作为股份公司控股股东期间，不以任何方式直接或间接从 事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动； 不利用控股股东地位，就股份公司与本公司或附属公司相关的任 何关联交易采取任何行动。 | 截止本报告期末，广 饶县科达实业有限责 任公司履行了其承 诺，没有违反其承诺 的情形。 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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 | 300,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 9 |

(九)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况 报告期内，公司及公司董事、监事、高级管人员、公司控股股东金润投资有限公司及实

际控制人广饶县大王镇人民政府均未受到中国证监会行政处罚、通报批评，上海证券交易所

的公开谴责。

(十)其他重大事项的说明 本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索  路径 |
| 第五届董事会第十四次 会议决议公告 | 《中国证券报》B07 版、《上  海证券报》D16 版、《证券 时报》C20 版 | 2008 年 1 月 8 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 2008 年第一次临时董事 会决议公告 | 《中国证券报》D046 版、  《上海证券报》D64 版、《证 券时报》B9 版 | 2008 年 1 月 22 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 关于原内部职工股股东 办理股份登记的事宜 | 《中国证券报》D008 版、  《上海证券报》A5 版、《证 券时报》C11 版 | 2008 年 3 月 24 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》D010 版、  《上海证券报》D36 版、《证 券时报》B7 版 | 2008 年 4 月 3 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 2007 年度报告摘要 | 《中国证券报》D023 版、  《上海证券报》D21 版、《证 券时报》C6 版 | 2008 年 4 月 16 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》D036 版、  《上海证券报》A47 版、《证 券时报》C5 版 | 2008 年 4 月 21 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 2008 年第一季度报告 | 《中国证券报》D016 版、 | 2008 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站： |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 《上海证券报》A26 版、《证  券时报》C42 版 |  | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上  市公司资料”栏查询 。 |
| 第五届董事会第十六次  决议公告暨关于召开公 司 2007 年度股东大会的 通知 | 《中国证券报》D016 版、  《上海证券报》A26 版、《证 券时报》C42 版 | 2008 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站： [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 第五届监事会第九次会 议决议公告 | 《中国证券报》D016 版、  《上海证券报》A26 版、《证 券时报》C42 版 | 2008 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 关于变更公司剩余募集 资金投资项目的公告 | 《中国证券报》D016 版、  《上海证券报》A26 版、《证 券时报》C42 版 | 2008 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 关于延期召开公司 2007 年度股东大会的公告 | 《中国证券报》D003 版、  《上海证券报》D29 版、《证 券时报》A7 版 | 2008 年 5 月 14 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 第五届董事会第十七次 会议决议公告 | 《中国证券报》B05 版、《上  海证券报》D12 版、《证券 时报》C15 版 | 2008 年 5 月 28 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 2007 年度股东大会决议 公告 | 《中国证券报》B05 版、《上  海证券报》D12 版、《证券 时报》C15 版 | 2008 年 5 月 28 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 关于子公司获得国家新 | 《中国证券报版》D015、 |  | 上海证券交易所网站： |
| 型电力电子器件产业化 | 《上海证券报》D18 版、《证 | 2008 年 6 月 13 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
| 专项补助的公告 | 券时报》D6 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
|  | 《中国证券报版》C088、 |  | 上海证券交易所网站： |
| 第五届董事会临时会议 | 《上海证券报》74 版、《证 | 2008 年 7 月 19 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
|  | 券时报》A8 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
|  | 《中国证券报版》D009、 |  | 上海证券交易所网站： |
| 2008 年半年报 | 《上海证券报》A15 版、《证 | 2008 年 8 月 18 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
|  | 券时报》D018 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
|  | 《中国证券报版》D003、 |  | 上海证券交易所网站： |
| 股票交易异常波动公告 | 《上海证券报》C12 版、《证 | 2008 年 9 月 12 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
|  | 券时报》C7 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
|  | 《中国证券报版》C15、《上 |  | 上海证券交易所网站： |
| 股票交易异常波动公告 | 海证券报》C13 版、《证券 | 2008 年 9 月 25 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
|  | 时报》B3 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
| 2008 年第三季度报告 | 《中国证券报版》D005、  《上海证券报》C7 版、《证 券时报》D006 版 | 2008 年 10 月 28  日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 第五届董事会第二十次 会议决议公告 | 《中国证券报版》B07、《上  海证券报》C8 版、《证券 时报》A11 版 | 2008 年 11 月 5 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
| 第五届监事会第十二次 会议决议公告 | 《中国证券报版》B07、《上  海证券报》C8 版、《证券 时报》A11 版 | 2008 年 11 月 5 日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |
|  | 《中国证券报版》B0715、 |  | 上海证券交易所网站： |
| 关联交易公告 | 《上海证券报》C8 版、《证 | 2008 年 11 月 5 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 |
|  | 券时报》A11 版 |  | 市公司资料”栏查询 。 |
| 关于签订重大工程施工 合同公告 | 《中国证券报版》D005、  《上海证券报》C10 版、《证 券时报》A2 版 | 2008 年 12 月 10  日 | 上海证券交易所网站：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过“上 市公司资料”栏查询 。 |

# 十一、财务报告

**审 计 报 告**

科达集团股份有限公司全体股东：

**天圆全审字[2009]277 号**

我们审计了后附的科达集团股份有限公司（以下简称“科达股份”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2008 年度的利润表及合并利润表、2008 年度的股东权益变动表及合并股东权益变动表、2008 年度的现金流量表及合并现金流量表 以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 按照企业会计准则的规定编制财务报表是科达股份管理层的责任。这种责任包括：（1）

设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而

导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。 **二、注册会计师的责任** 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会

计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规

范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评

估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序， 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当 性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 **三、审计意见** 我们认为，科达股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允

反映了科达股份 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所有限公司 中国注册会计师：周瑕

中国注册会计师：李知好

中国 · 北京 二○○九年四月六日

**合并资产负债表** 2008年 12月 31日

编制单位:科达集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **年初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 | 六（一） | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |
| 交易性金融资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 六（二） | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 应收账款 | 六（三） | 358,880,852.16 | 660,500,288.01 |
| 预付款项 | 六（四） | 76,061,180.96 | 269,705,382.90 |
| 应收利息 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 六（五） | 406,679,608.87 | 68,823,466.08 |
| 存货 | 六（六） | 106,098,835.17 | 125,527,172.82 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 |  | 1,342,165,159.39 | 1,393,801,311.78 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 |  | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 六（七） | 123,490,319.83 | 129,304,210.40 |
| 投资性房地产 | 六（八） | 20,160,336.56 | 1,153,293.19 |
| 固定资产 | 六（九） | 149,077,300.73 | 185,508,731.06 |
| 在建工程 | 六（十） | 1,030,162.98 | 30,288,329.34 |
| 工程物资 |  | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 |  | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 六（十一） | 47,058,146.29 | 49,090,431.40 |
| 开发支出 |  | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 |  | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 六（十二） | 31,249.98 | 72,916.66 |
| 递延所得税资产 | 六（十三） | 5,837,293.49 | 6,394,599.29 |
| 其他非流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 |  | 346,684,809.86 | 401,812,511.34 |
| 资产总计 |  | 1,688,849,969.25 | 1,795,613,823.12 |
| **流动负债：** |  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | 六（十六） | 508,000,000.00 | 567,750,000.00 |
| 交易性金融负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 六（十七） | 170,000,000.00 | 176,000,000.00 |
| 应付账款 | 六（十八） | 198,522,564.15 | 196,011,257.91 |
| 预收款项 | 六（十九） | 37,539,582.60 | 94,211,044.42 |
| 应付职工薪酬 | 六（二十） | 29,421,043.36 | 34,709,670.10 |
| 应交税费 | 六（二十一） | 46,170,500.65 | 43,982,468.66 |
| 应付利息 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 六（二十二） | 11,156,838.96 | 17,339,838.96 |
| 其他应付款 | 六（二十三） | 26,127,947.77 | 30,820,911.37 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 |  | 1,026,938,477.49 | 1,160,825,191.42 |
| **非流动负债：** |  | | |
| 长期借款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 |  | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 六（二十四） | 17,450,000.00 | 200,000.00 |
| 非流动负债合计 |  | 17,450,000.00 | 200,000.00 |
| 负债合计 |  | 1,044,388,477.49 | 1,161,025,191.42 |
| **股东权益：** |  | | |
| 股本 | 六（二十五） | 167,634,854.40 | 167,634,854.40 |
| 资本公积 | 六（二十六） | 189,453,326.30 | 195,271,961.30 |
| 减：库存股 |  | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 六（二十七） | 78,244,146.34 | 77,449,384.15 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 六（二十八） | 152,103,015.90 | 142,291,273.41 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 587,435,342.94 | 582,647,473.26 |
| 少数股东权益 |  | 57,026,148.82 | 51,941,158.44 |
| 股东权益合计 |  | 644,461,491.76 | 634,588,631.70 |
| 负债和股东权益合计 |  | 1,688,849,969.25 | 1,795,613,823.12 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**母公司资产负债表** 2008年 12月 31日

编制单位:科达集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | | **年初余额** |
| **流动资产：** |  | | | |
| 货币资金 |  | | 360,104,190.66 | 261,434,312.26 |
| 交易性金融资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 |  | | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 应收账款 | 七（一） | | 358,558,327.16 | 651,899,436.51 |
| 预付款项 |  | | 75,603,211.32 | 269,550,152.42 |
| 应收利息 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 七（二） | | 410,334,355.81 | 74,177,804.06 |
| 存货 |  | | 95,571,027.23 | 122,327,453.33 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 |  | | 1,300,291,112.18 | 1,379,509,158.58 |
| **非流动资产：** |  | | | |
| 可供出售金融资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 七（三） | | 142,625,997.52 | 157,439,888.09 |
| 投资性房地产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 |  | | 63,967,383.70 | 76,394,880.68 |
| 在建工程 |  | | 1,030,162.98 | 0.00 |
| 工程物资 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 |  | | 27,217,409.05 | 28,280,340.68 |
| 开发支出 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 |  | | 4,546,095.20 | 4,703,065.39 |
| 其他非流动资产 |  | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 |  | | 239,387,048.45 | 266,818,174.84 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产总计 |  | 1,539,678,160.63 | 1,646,327,333.42 |
| **流动负债：** |  | | |
| 短期借款 |  | 508,000,000.00 | 559,500,000.00 |
| 交易性金融负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 |  | 170,000,000.00 | 176,000,000.00 |
| 应付账款 |  | 196,855,712.88 | 193,764,703.41 |
| 预收款项 |  | 34,267,669.90 | 94,187,044.42 |
| 应付职工薪酬 |  | 3,971,397.03 | 4,829,030.59 |
| 应交税费 |  | 35,219,725.03 | 33,674,502.20 |
| 应付利息 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 |  | 828,594.61 | 1,011,594.61 |
| 其他应付款 |  | 19,482,193.28 | 20,255,212.22 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 |  | 968,625,292.73 | 1,083,222,087.45 |
| **非流动负债：** |  | | |
| 长期借款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 |  | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 |  | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 |  | 968,625,292.73 | 1,083,222,087.45 |
| **股东权益：** |  | | |
| 股本 |  | 167,634,854.40 | 167,634,854.40 |
| 资本公积 |  | 187,487,110.26 | 187,487,110.26 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 78,244,146.34 | 77,449,384.15 |
| 未分配利润 |  | 137,686,756.90 | 130,533,897.16 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |
| 股东权益合计 |  | 571,052,867.90 | 563,105,245.97 |
| 负债和股东权益合计 |  | 1,539,678,160.63 | 1,646,327,333.42 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**合并利润表** 2008 年 1—12 月

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** | **本期金额** | **上期金额** |
| 一、营业总收入 |  | 476,842,870.92 | 657,257,279.66 |
| 其中：营业收入 | 六（二十九） | 476,842,870.92 | 657,257,279.66 |
| 二、营业总成本 |  | 484,569,724.17 | 607,249,292.61 |
| 其中：营业成本 | 六（二十九） | 390,571,179.50 | 516,662,838.88 |
| 营业税金及附加 | 六（三十） | 17,459,408.48 | 21,805,783.34 |
| 销售费用 |  | 2,492,785.24 | 2,776,228.38 |
| 管理费用 | 六（三十一） | 45,750,656.05 | 35,478,544.28 |
| 财务费用 | 六（三十二） | 34,835,787.15 | 43,240,525.12 |
| 资产减值损失 | 六（三十三） | -6,540,092.25 | -12,714,627.39 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－” 号填列） |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  | -5,298,890.57 | -16,612,879.25 |
| 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） |  | -13,025,743.82 | 33,395,107.80 |
| 加：营业外收入 | 六（三十四） | 31,738,029.93 | 1,652,786.89 |
| 减：营业外支出 | 六（三十五） | 1,401,778.73 | 1,761,595.17 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  | 0.00 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填  列） |  | 17,310,507.38 | 33,286,299.52 |
| 减：所得税费用 | 六（三十六） | 6,187,675.62 | 19,854,721.42 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 11,122,831.76 | 13,431,578.10 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 10,606,504.68 | 7,971,003.75 |
| 少数股东损益 |  | 516,327.08 | 5,460,574.35 |
| 六、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.06 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.06 | 0.05 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,182,993.80 元。 公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**母公司利润表** 2008 年 1—12 月

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** | **本期金额** | **上期金额** |
| 一、营业收入 |  | 400,752,794.48 | 559,855,378.71 |
| 减：营业成本 |  | 345,815,536.08 | 461,506,931.87 |
| 营业税金及附加 |  | 17,301,369.56 | 21,591,609.22 |
| 销售费用 |  | 2,492,785.24 | 2,776,228.38 |
| 管理费用 |  | 19,277,594.37 | 16,379,803.15 |
| 财务费用 |  | 33,867,033.89 | 38,091,826.94 |
| 资产减值损失 |  | -4,371,044.07 | -16,066,355.81 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－” 号填列） |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七（四） | -5,298,890.57 | -16,612,879.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 收益 |  | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | -18,929,371.16 | 18,962,455.71 |
| 加：营业外收入 |  | 31,280,956.05 | 778,790.47 |
| 减：营业外支出 |  | 1,155,531.71 | 1,624,173.32 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  | 0.00 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号 填列） |  | 11,196,053.18 | 18,117,072.86 |
| 减：所得税费用 |  | 3,248,431.25 | 13,027,988.69 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 7,947,621.93 | 5,089,084.17 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

## 合并现金流量表

2008 年 1—12 月

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** | **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 |  | 666,756,862.23 | 744,952,342.41 |
| 收到的税费返还 |  | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十七）1 | 202,396,368.33 | 101,434,568.64 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 869,153,230.56 | 846,386,911.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 316,105,247.10 | 516,535,132.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 61,183,766.73 | 65,196,914.06 |
| 支付的各项税费 |  | 20,171,112.73 | 13,912,692.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（三十七）2 | 295,749,136.20 | 138,120,544.22 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 693,209,262.76 | 733,765,282.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 175,943,967.80 | 112,621,628.47 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 9,515,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 46,712,400.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | -11,007.37 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 56,216,392.63 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 |  | 5,684,173.28 | 7,171,307.98 |
| 投资支付的现金 |  | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 35,684,173.28 | 7,171,307.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 20,532,219.35 | -7,171,307.98 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 29,750,000.00 | 5,250,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 540,500,000.00 | 651,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 570,250,000.00 | 656,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 600,250,000.00 | 656,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 40,770,969.31 | 42,883,939.17 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 641,020,969.31 | 699,633,939.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -70,770,969.31 | -43,383,939.17 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -505,537.58 | -1,014,285.39 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 125,199,680.26 | 61,052,095.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 269,125,001.97 | 208,072,906.04 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**母公司现金流量表** 2008 年 1—12 月

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** | **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 |  | 578,704,845.21 | 648,086,967.41 |
| 收到的税费返还 |  | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 189,230,671.94 | 85,625,798.19 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 767,935,517.15 | 733,712,765.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 308,934,702.68 | 502,449,411.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 16,555,896.03 | 16,557,623.33 |
| 支付的各项税费 |  | 16,272,858.38 | 12,612,109.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 294,758,742.43 | 132,178,504.57 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 636,522,199.52 | 663,797,648.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 131,413,317.63 | 69,915,117.01 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 9,515,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 |  | 46,712,400.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 56,227,400.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 |  | 2,314,411.10 | 4,559,664.06 |
| 投资支付的现金 |  | 0.00 | 3,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 2,314,411.10 | 7,559,664.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 53,912,988.90 | -7,559,664.06 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 |  | 540,500,000.00 | 642,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 540,500,000.00 | 642,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 592,000,000.00 | 601,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 34,650,890.55 | 39,306,356.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 626,650,890.55 | 640,306,356.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -86,150,890.55 | 1,693,643.96 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -505,537.58 | -1,014,285.39 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 98,669,878.40 | 63,034,811.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 261,434,312.26 | 198,399,500.74 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 360,104,190.66 | 261,434,312.26 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**合并所有者权益变动表** 2008 年 1—12 月

编制单位:科达集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本年金额** | | | | | | | | |
| **归属于母公司所有者权益** | | | | | | | **少数股东权益** | **所有者权益合 计** |
| 股本 | 资本公积 | 减：库  存股 | 盈余公积 | 一般风  险准备 | 未分配利润 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 167,634,854.40 | 195,271,961.30 |  | 77,449,384.15 |  | 142,341,591.07 |  | 51,941,158.44 | 634,588,631.70 |
| 加：同一控制下企业合并产  生的追溯调整 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  | -50,317.66 |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 167,634,854.40 | 195,271,961.30 | 0.00 | 77,449,384.15 |  | 142,291,273.41 |  | 51,941,158.44 | 634,588,631.70 |
| 三、本年增减变动金额（减  少以“－”号填列） |  | -5,818,635.00 |  | 794,762.19 |  | 9,811,742.49 |  | 5,084,990.38 | 9,872,860.06 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 10,606,504.68 |  | 516,327.08 | 11,122,831.76 |
| （二）直接计入所有者权益  的利得和损失 |  | -5,818,635.00 |  |  |  |  |  | -7,331,336.70 | -13,149,971.70 |
| 1．可供出售金融资产公允价  值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他  所有者权益变动的影响 |  | -5,818,635.00 |  |  |  |  |  | -6,331,365.00 | -12,150,000.00 |
| 3．与计入所有者权益项目相  关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | -999,971.70 | -999,971.70 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | -5,818,635.00 |  |  |  | 10,606,504.68 |  | -6,815,009.62 | -2,027,139.94 |
| （三）所有者投入和减少资  本 |  |  |  |  |  |  |  | 11,900,000.00 | 11,900,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  | 11,900,000.00 | 11,900,000.00 |
| 2．股份支付计入所有者权益  的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 794,762.19 |  | -794,762.19 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 794,762.19 |  | -794,762.19 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 167,634,854.40 | 189,453,326.30 | 0.00 | 78,244,146.34 |  | 152,103,015.90 |  | 57,026,148.82 | 644,461,491.76 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**合并所有者权益变动表(续)** 2008 年 1—12 月

编制单位:科达集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **上年金额** | | | | | | | | |
| **归属于母公司所有者权益** | | | | | | | **少数股东权益** | **所有者权益合 计** |
| **股本** | **资本公积** | **减：库**  **存股** | **盈余公积** | **一般风**  **险准备** | **未分配利润** | **其**  **他** |
| 一、上年年末余额 | 139,695,712.00 | 217,248,798.70 |  | 76,940,475.73 |  | 137,623,092.33 |  | 31,892,889.08 | 603,400,967.84 |
| 加：同一控制下企业合并产  生的追溯调整 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 139,695,712.00 | 217,248,798.70 |  | 76,940,475.73 |  | 137,623,092.33 |  | 31,892,889.08 | 603,400,967.84 |
| 三、本年增减变动金额（减  少以“－”号填列） | 27,939,142.40 | -21,976,837.40 |  | 508,908.42 |  | 4,668,181.08 |  | 20,048,269.36 | 31,187,663.86 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 7,971,003.74 |  | 5,460,574.36 | 13,431,578.10 |
| （二）直接计入所有者权益  的利得和损失 |  | 5,962,305.00 |  |  |  |  |  | 6,487,695.00 | 12,450,000.00 |
| 1．可供出售金融资产公允价  值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他 所有者权益变动的影响 |  | 5,962,305.00 |  |  |  |  |  | 6,487,695.00 | 12,450,000.00 |
| 3．与计入所有者权益项目相 关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 5,962,305.00 |  |  |  | 7,971,003.74 |  | 11,948,269.36 | 25,881,578.10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （三）所有者投入和减少资  本 |  |  |  |  |  |  |  | 8,100,000.00 | 8,100,000.00 |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  | 8,100,000.00 | 8,100,000.00 |
| 2．股份支付计入所有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 508,908.42 |  | -3,302,822.66 |  |  | -2,793,914.24 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 508,908.42 |  | -508,908.42 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分 配 |  |  |  |  |  | -2,793,914.24 |  |  | -2,793,914.24 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 | 27,939,142.40 | -27,939,142.40 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股  本） | 27,939,142.40 | -27,939,142.40 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股  本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 167,634,854.40 | 195,271,961.30 |  | 77,449,384.15 |  | 142,291,273.41 |  | 51,941,158.44 | 634,588,631.70 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:科达集团股份有限公司 2008 年 1—12 月 单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年金额 | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 167,634,854.40 | 187,487,110.26 |  | 77,449,384.15 | 130,533,897.16 | 563,105,245.97 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 167,634,854.40 | 187,487,110.26 |  | 77,449,384.15 | 130,533,897.16 | 563,105,245.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  | 794,762.19 | 7,152,859.74 | 7,947,621.93 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 7,947,621.93 | 7,947,621.93 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  | 7,947,621.93 | 7,947,621.93 |
| （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 |  |  |  | 794,762.19 | -794,762.19 |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 794,762.19 | -794,762.19 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |
| 3．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 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 167,634,854.40 | 187,487,110.26 |  | 78,244,146.34 | 137,686,756.90 | 571,052,867.90 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

## 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:科达集团股份有限公司 2008 年 1—12 月 单位:元 币种:人币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年金额 | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 139,695,712.00 | 215,426,252.66 |  | 76,940,475.73 | 128,747,635.64 | 560,810,076.03 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 139,695,712.00 | 215,426,252.66 |  | 76,940,475.73 | 128,747,635.64 | 560,810,076.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 27,939,142.40 | -27,939,142.40 |  | 508,908.42 | 1,786,261.51 | 2,295,169.93 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 5,089,084.17 | 5,089,084.17 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  | 5,089,084.17 | 5,089,084.17 |
| （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 |  |  |  | 508,908.42 | -3,302,822.66 | -2,793,914.24 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 508,908.42 | -508,908.42 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  | -2,793,914.24 | -2,793,914.24 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 | 27,939,142.40 | -27,939,142.40 |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 27,939,142.40 | -27,939,142.40 |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 167,634,854.40 | 187,487,110.26 |  | 77,449,384.15 | 130,533,897.15 | 563,105,245.96 |

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：韩金亮

**一、公司的基本情况**

**科达集团股份有限公司 二○○八年度财务报表附注**

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

东大会，并依法于当年 12 月 17 日在山东省东营市工商行政管理局注册登记。

1993 年 3 月公司设立时定向募集股本总额为 242.057 万股（每股面值 10 元）。1996

年 9 月根据山东省东营市体改委体改发〔1996〕25 号文，将股票每股面值 10 元拆细为每股

1 元，公司原总股本 242.057 万股拆为 2,420.57 万股。1997 年 3 月根据 1996 年度利润分配

方案向全体股东按 10:4 的比例派送红股，同时按 10:2 的比例将资本公积转增股本。2000

年5月 18 日，公司 1999 年度股东大会决议决定，以 1999 年末的总股本 3,872.912 万股为 基数，向全体股东按 10：10 的比例派送红股。经过以上变更后的公司总股本为 7,745.824 万元，并取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为 3700001800337 的法人营业执照。

2004年4月9 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]31 号文批准，公司采用

“全面向二级市场投资者定价配售”方式向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，并于

2004年4月 26 日挂牌上市，发行后公司总股本为 10,745.824 万股，于 2004年4月 20日 办理了工商变更登记。

2004年6月 18 日，公司 2003 年度股东大会决议决定，以公司 A 股发行后的总股本

10,745.824 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2 元（含税），送红股 3 股，经过

送股后，公司总股本为 13,969.5712 万股，股本结构不变。

2006年4 月，公司完成了股权分置改革，股权登记日（2006年4月5 日）在册的流通

股股东每持有 10 股流通股股份可获送 2.7 股股份，即流通股股东获送股份总数为

10,530,000.00 股。股权分置改革后，公司的总股本不变，改革方案实施后的股本结构为：

有限售条件流通股 90,165,712 股，占总股本的 64.55％，其中法人股 52,202,800 股，占总 股本的 37.37％，内部职工股和社会个人股 37,696,912 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 35.46％。

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

％。

根据公司 2006 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 2 股的比

例，以资本公积向全体股东转增股份总额 27,939,142.40 股，每股面值 1 元，计增加股本

27,939,142.40 元。

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

公司经营范围： 公司所属行业为基础设施建设行业，主要从事市政、公路、污水处理及给排水工程施工；

交通防护器材加工；汽车配件、机械配件的生产、销售；汽车及机械维修（限分支机构凭许

可证经营）；沥青金属材料销售；加油服务(限分支机构)；承包境外市政建设工程及境内国 际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务 人员；交通防护器材的安装施工及公路养护（凭资质证书经营）；建筑工程、水利、水电工 程、港口与海岸工程、铁路工程施工（凭资质证书经营）；备案范围进出口业务；房地产开 发、销售（凭资质证书经营）。

组织形式：股份有限公司 公司注册地：广饶县大王经济技术开发区 总部地址：广饶县大王经济技术开发区 母公司名称：广饶县金润投资有限公司 公司的最终控制方：广饶县大王镇政府 **二、财务报表的编制基础**

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本 准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**三、公司采用的主要会计政策、会计估计**

**（一）遵循企业会计准则的声明** 公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计年度

以公历1月1 日至 12月 31 日为一个会计年度。

**（三）记账本位币** 以人民币为记账本位币。

**（四）计量属性在本年度发生变化的报表项目及其本年度采用的计量属性** 公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得

并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## 1、计量属性在本年度发生变化的报表项目

**2、本年度采用的计量属性** (1)历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，

或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的

款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期 需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目中除以下采用可变现净值外，均采用历史成本计量。

(2)可变现净值。在可变现净值计量下，资产按照其正常对外销售所能收到的现金或者 现金等价物的金额扣减该资产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 后的金额计量。

本年度公司报表项目中，存货采用可变现净值进行减值测试，如减值测试确认可变现净 值小于账面价值的存货，采用可变现净值进行计量。

**（五）外币业务核算方法** 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项

目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币

性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折 算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入 相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额， 均计入财务费用。

**（六）外币会计报表的折算方法** 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产 负债表中所有者权益项目下单独列示。

**（七）现金等价物的确定标准** 将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## （八）金融资产和金融负债的核算方法 1. 金融资产和金融负债的分类

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

**2. 金融资产和金融负债的确认和计量** (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债） 取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

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

动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为 初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。 如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对

该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金

融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期 投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三 个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或 提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分 类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3)应收款项 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。 (4)可供出售金融资产 取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

（其他资本公积）。 处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债 按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。 通常采用摊余成本进行后续计量。 **3．金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4．金融资产和金融负债公允价值的确定方法** 本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## （九）存货核算方法 1．存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、工程施工、库存商品、开发产品、开发成本和低值易 耗品等；

2．取得和发出的计价方法 日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换， 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

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

**3．周转材料的摊销方法** 低值易耗品采用一次摊销法。 **4．存货的盘存制度** 采用永续盘存制。

**（十）投资性房地产的后续计量方法** 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

## （十一）固定资产的计价和折旧方法 1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。 **2．固定资产的分类**

固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、电子设备、其他设备。 **3．固定资产的初始计量**

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的

成本以购买价款的现值为基础确定。

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

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

**4．固定资产折旧计提方法** 固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残

值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **类 别** | **折旧年限(年)** | **年折旧率(%)** | **残值率％** |
| 房屋及建筑物 | 10-30 | 3.17-9.50 | 5 |
| 专用设备 | 10 | 9.50 | 5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | 8-10 | 9.50-11.88 | 5 |
| 电子及其他设备 | 6-8 | 11.88-15.83 | 5 |

**（十二）在建工程核算方法 1．在建工程类别** 在建工程以立项项目分类核算。 **2．在建工程的初始计量和后续计量**

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

**3．在建工程结转为固定资产的时点** 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资 产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本 调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

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

③在该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

## （十三）无形资产核算方法 1．无形资产的确认条件

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

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。 **2．无形资产的计价方法** 无形资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

**3．无形资产使用寿命及摊销** 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使

用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来

经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司报告期内的无形资产全部为使用 寿命有限的无形资产。

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

**4．研究开发费用的会计处理** 企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。 划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为： 研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的

有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究

活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。 开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划

或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究

阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作， 在很大程度上具备了形成一项新产品或新技 术的基本条件。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市 场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力 使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**（十四）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限** 长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中： 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

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

## （十五）主要资产的减值 1．存货

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值； 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备； 对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产

和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存

货，则合并计提存货跌价准备。 以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**2．金融工具** 公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判

断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等

资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的 事项。

（1）应收款项 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括

尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费

用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利 率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

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

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

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

应收票据按照票据付款人或承兑人、保证人为风险特征，银行承兑或者银行作为票据保 证人的商业汇票不计提坏账准备，未经银行承兑或保证的商业汇票按照应收账款的风险特征 计提坏账准备。

应收账款、其他应收款、应收利息、应收股利、长期应收款，以账龄为风险特征，划分 为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3－5 年、5 年以上五个风险组合，坏账准备采用账龄分析法与 个别认定法相结合的方法计提，对部分回收有把握的政府部门欠款按余额的 2%计提坏账准 备，其余应收款项按账龄分析计提，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账 准备。计提坏账准备的比例：

|  |  |
| --- | --- |
| **账 龄** | **计提比例** |
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3-5 年 | 40% |
| 5 年以上 | 100% |

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

（2）持有至到期投资 持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素 后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的 公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。 **3．长期股权投资**

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。 **4．固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产** 对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融

资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年 都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费 用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

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

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的 资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值， 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该 损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

## （十六）长期股权投资的核算 1．初始计量

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

（2）其他方式取得的长期股权投资 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** 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行

调整。

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

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

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

## （十七）借款费用资本化 1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

**2．借款费用资本化期间** 按季度计算借款费用资本化金额。

**3．借款费用资本化金额的确定方法** 专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

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

## （十八）收入确认原则 1．销售商品

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

**2．提供劳务** 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

（1）已完工作的测量。

（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。 按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以

前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提 供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损 益，不确认提供劳务收入。

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

确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**（十九）所得税核算方法** 公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税的基础上，将两者之

和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的

所得税影响。

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

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

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递 延所得税负债，但公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很 可能不会转回的情况则属例外。

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

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

**（二十）股份支付** 公司暂未授予高管人员、公司职工以权益结算或以现金结算的股权激励。 用于股权激励的权益工具将按照授权日的公允价值计量。 对于权益结算的涉及职工的股份支付，将按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用

和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股

份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪 酬。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出 最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量 应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认 的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

**（二十一）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响** 本年度无主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

## （二十二）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。 以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报 表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资 料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。 合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易 事项、内部债权债务进行抵销。

2.母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

3.根据会计准则要求，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应 视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时,应对 前期比较报表进行调整。

公司对前期合并报表按上述规定进行了相应调整。

**四、税项**

（一）公司主要税种和税率 **1．增值税**

销项税额：按销售收入的 17%计缴。 进项税额：按相关法规规定抵扣。 **2．营业税**

按营业额的 3%或 5%计缴。 **3．城建税** 公司按应交流转税额的 7%计缴。 **4．教育费附加** 公司按应交流转税额的 3%计缴。 **5．所得税**

公司及控股子公司所得税税率均为 25%。 **五、企业合并及合并财务报表** 本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

## （一）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位全称 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
| 科达半导体有限公司 | 生产半导体 | 5000 | 设计、生产和销售半导体元器件，并 对售后的产品进行维修和服务。 |

1、2008 年 11 月 4 日，根据东开管经贸（2008）44 号文批准，东营科英激光电子有限 公司与广饶县科达实业有限责任公司签订股权转让协议，以 3000 万元受让了广饶县科达实

业有限责任公司持有的科达半导体有限公司 60%的股权，收购成立日为 2008 年 11月4 日。

## 2、因同一控制下企业合并对期初数的调整，详见本附注八。

**（二）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司** 公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

## （三）非企业合并方式取得的子公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位全称 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
| 东营科英激光电子有限公司 | 来料加工 | 3,800 万元 | 生产、销售电子激光头等 |
| 山东科达工程设计咨询有限 公司 | 工程设计 | 500 万元 | 公路、市政公用等基本建设工程设计、 咨询等 |
| 山东科达工程检测有限责任 公司 | 质量检测 | 300 万元 | 公路工程、市政工程、房建工程、交通 工程等检测及各种建材的试验检测 |

各子公司的基本情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位全称 | 本公司期末 实际投资额 | 实质上构成对子 公司的净投资的 余额 | 本公司合计 持股比例 | 本公司合计 享有的表决 权比例 | 合并范围内 表决权比例 |
| 东营科英激光电子有  限公司 | 1,820 万元 | 1,820 万元 | 47.89% | 47.89% | 47.89% |
| 山东科达工程设计咨  询有限公司 | 500 万元 | 500 万元 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 山东科达工程检测有  限责任公司 | 300 万元 | 300 万元 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 科达半导体有限公司 | 3000 万元 | 3000 万元 | 60.00% | 60.00% | 60.00% |

1．东营科英激光电子有限公司 东营科英激光电子有限公司（以下简称“激光电子”)由公司与广饶县科达实业有限责

任公司（以下简称“科达实业”）共同出资创办，其中公司出资 1，820 万元，占注册资本的

47.89%，科达实业出资 1,980 万元，占注册资本的 52.11%。

2．山东科达工程设计咨询有限公司 山东科达工程设计咨询有限公司由公司独资创办，共出资 500 万元，占注册资本的 100%。 3．山东科达工程检测有限责任公司

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

4. 科达半导体有限公司

科达半导体有限公司成立于 2007 年 10 月，注册资本人民币 5,000 万元，为广饶县科达 实业有限责任公司与美国 STP 技术公司共同经营的中外合资有限责任公司，其中：广饶县科 达实业有限责任公司持有其 70%的权益性资本，美国 STP 技术公司持有其 30%的权益性资本。 2008 年 11 月 4 日股权转让完成后，科达半导体有限公司的投资者为：东营科英激光电子有

限公司出资 3000 万元、占 60%；美国 STP 技术公司出资 1500 万元、占 30%；广饶县科达实业 有限责任公司出资 500 万元、占 10%。

**（四）本期合并报表范围的变更情况** 1、根据企业合并准则要求，对同一控制下的控股合并需要追溯调整比较财务报表的最

早期初，因而从 2007 年科达半导体成立起，就将其纳入合并范围。

2、2008 年 2 月科达菏泽基建有限公司已经出售，本年年末未将其纳入合并报表范围。

**（五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况** 无子公司向母公司转移资金能力受到严格限制的情况。

## （六）少数股东权益和少数股东损益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期 | 上期 |
| 1．期末少数股东权益 |  |  |
| 科英激光电子有限公司 | 39,955,427.21 | 42,912,624.98 |
| 科达（菏泽）基建有限公司 |  | 999,971.69 |
| 科达半导体有限公司 | 18,070,721.62 | 8,028,561.77 |
| 合 计 | 57,026,148.83 | 51,941,158.44 |
| 2．本期少数股东损益 |  |  |
| 科英激光电子有限公司 | 2,374,167.23 | 5,532,012.59 |
| 科达（菏泽）基建有限公司 |  |  |
| 科达半导体有限公司 | -1,857,840.15 | -71,438.23 |
| 合 计 | 516,327.08 | 5,460,574.36 |

**六、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初数指 2007 年 12 月 31 日的数据，

年末数指 2008 年 12 月 31 日的数据，上期数指 2007 年度的数据，本期数指 2008 年度的数据。）

## （一）货币资金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 现 金 | 265,930.10 | 222,947.63 |
| 银行存款 | 295,603,460.18 | 101,248,768.12 |
| 其他货币资金 | 98,455,291.95 | 167,653,286.22 |
| 合 计 | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |
| 其中美元：外币金额 | 1,075,611.89 | 1,115,557.43 |
| 折算汇率 | 6.8346 | 7.3046 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 折合人民币 | 7,351,377.02 | 8,148,700.80 |

1. 年末银行存款比年初增加 125,199,680.26 元，增长比例为 46.52%,主要原因是本期 收回的应收款项增加所致。

2. 银行存款余额中被冻结存款 934,668.57 元。

## （二）应收票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 银行承兑汇票 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合 计 | 120,000.00 | 120,000.00 |

## （三）应收账款 1．应收账款构成

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 年 | 末 | 数 |  |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | | 坏账准备 |
| 单项金额重大的应收账款 | 199,463,921.73 | 53.30% | 3.59% | | 7,161,109.99 |
| 单项金额不重大但按信用风 |  |  |  | |  |
| 险特征组合后该组合的风险  较大的应收账款 | 77,976,312.78 | 20.84% | 7.97% | | 6,216,716.50 |
| 其他不重大应收账款 | 96,753,514.42 | 25.86% | 2.00% | | 1,935,070.28 |
| 合 计 | 374,193,748.93 | 100.00 |  | | 15,312,896.77 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 年 | 初 | 数 |  |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | | 坏账准备 |
| 单项金额重大的应收账款 | 344,578,428.47 | 50.57% | 0.54% | | 1,863,412.71 |
| 单项金额不重大但按信用风 |  |  |  | |  |
| 险特征组合后该组合的风险 | 237,207,674.80 | 34.82% | 7.16% | | 16,979,784.14 |
| 较大的应收账款 |  |  |  | |  |
| 其他不重大应收账款 | 99,548,348.56 | 14.61% | 2.00% | | 1,990,966.97 |
| 合 计 | 681,334,451.83 | 100.00% |  | | 20,834,163.82 |

## 2．单项金额重大的应收账款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提坏账准备 | 计提比例 | 理 由 | 账龄期间 |
| 东营市公路局 | 93,736,203.29 | 1,874,724.07 | 2.00% | 政府部门欠款 | 2－3 年 |
| 河北保沧高速公路 筹建处 | 37,313,294.00 | 1,865,664.70 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |
| 荣乌线工程建设办 公室 | 34,938,817.89 | 1,746,940.89 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 青莱高速公路建设 办公室 | 33,475,606.55 | 1,673,780.33 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |
| 合计 | 199,463,921.73 | 7,161,109.99 |  |  |  |

## 3．单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的坏账准备

## 计提

公司经对以往发生坏账损失的应收账款进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在

较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例 计算确定坏账准备。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 单项金额不重大债权组合 | 计 提 比 例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 65,097,392.67 | 5.00% | 3,254,869.63 |
| 1-2 年 | 7,272,890.29 | 10.00% | 727,289.03 |
| 2-3 年 | 122,375.54 | 20.00% | 24,475.11 |
| 3－5 年 | 5,455,952.59 | 40.00% | 2,182,381.04 |
| 5 年以上 | 27,701.69 | 100.00 | 27,701.69 |
| 合 计 | 77,976,312.78 |  | 6,216,716.50 |

## 4．年末应收账款中无持本公司5％以上（含5％）表决权股份的股东单位欠款。

## 5．年末应收账款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 性质 | 欠款年限 | 占全部应收  账款比例 |
| 东营市公路局 | 93,736,203.29 | 工程款 | 2－3 年 | 25.05% |
| 河北保沧高速公路筹建处 | 37,313,294.00 | 工程款 | 1 年以内 | 9.97% |
| 荣乌线工程建设办公室 | 34,938,817.89 | 工程款 | 1 年以内 | 9.34% |
| 青莱高速公路建设办公室 | 33,475,606.55 | 工程款 | 1 年以内 | 8.95% |
| 国辅烟汕线蓬莱至龙口工  程建设办公室 | 16,352,844.00 | 工程款 | 1 年以内 | 4.37% |
| 合计 | 215,816,765.73 |  |  | 57.68% |

## 6．期末余额中有把握收回的政府部门欠款共计190,489,717.71元，按余额的2%计提坏 帐准备。

## （四）预付款项 1. 预付款项构成

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
| 金 额 | 占总额比例 | 金 额 | 占总额比例 |
| 1 年以内 | 73,337,557.86 | 96.42% | 263,532,080.51 | 97.71% |
| 1-2 年 | 949,838.46 | 1.25% | 5,250,831.00 | 1.95% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2-3 年 | 1,147,224.49 | 1.51% | 922,471.39 | 0.34% |
| 3 年以上 | 626,560.15 | 0.82% |  |  |
| 合计 | 76,061,180.96 | 100.00% | 269,705,382.90 | 100.00% |
| 计提坏账准备 |  |  |  |  |
| 净值 | 76,061,180.96 |  | 269,705,382.90 |  |

## 2．年末预付款项中无持本公司5％以上（含5％）表决权股份的股东单位欠款；

## 3．预付款项年末数比年初数减少193,644,201.94元，减少比例为71.80%，减少主要原 因为本年预付的材料款减少。

## （五）其他应收款 1．其他应收款构成

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 年 | 末 | 数 |  |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | | 坏账准备 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 346,775,582.12 | 83.61% | 0.00% | | 0.00 |
| 单项金额不重大但按信用风险 |  |  |  | |  |
| 特征组合后该组合的风险较大 | 67,958,742.05 | 16.39% | 11.85% | | 8,054,715.30 |
| 的其他应收款 |  |  |  | |  |
| 其他不重大其他应收款 |  |  |  | |  |
| 合 计 | 414,734,324.17 | 100.00% | 11.85% | | 8,054,715.30 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 年 | 初 | 数 |  |
| 账面余额 | 占总额比 例 | 坏账准备 计提比例 | | 坏账准备 |
| 单项金额重大的其他应收款 |  |  |  | |  |
| 单项金额不重大但按信用风险 |  |  |  | |  |
| 特征组合后该组合的风险较大 | 77,897,289.58 | 100.00% | 11.93% | | 9,073,823.50 |
| 的其他应收款 |  |  |  | |  |
| 其他不重大其他应收款 |  |  |  | |  |
| 合 计 | 77,897,289.58 | 100.00% | 11.93% | | 9,073,82 |

## 2．单项金额重大的其他应收款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提坏账准备 | 计提比例 | 理由 | 账龄期间 |
| 山东华星石油化工集团有 限公司 | 346,775,582.12 | 0.00 | 0.00% | 往来款 | 1 年以内 |
| 合计 | 346,775,582.12 | 0.00 | 0.00% | 往来款 | 1 年以内 |

**3．单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款** 公司经对以往发生坏账损失的其他应收款进行分析，确定其他应收款的账龄与坏账损失

存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征组合，根据各账龄组合其他应收款余额的一

定比例计算确定坏账准备。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 单项金额不重大债权组合 | 计提比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 45,488,937.19 | 5.00% | 2,431,446.86 |
| 1-2 年 | 3,716,006.93 | 10.00% | 57,600.69 |
| 2-3 年 | 10,822,484.73 | 20.00% | 2,164,496.95 |
| 3－5 年 | 7,550,237.33 | 40.00% | 3,020,094.93 |
| 5 年以上 | 381,075.87 | 100.00% | 381,075.87 |
| 合 计 | 67,958,742.05 |  | 8,054,715.30 |

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

## 5. 年末其他应收款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 性质 | 欠款年限 | 占全部其他  应收款比例 |
| 山东华星石油化工集团有限公司 | 346,775,582.12 | 往来款 | 1 年以内 | 83.61% |
| 青岛兴港贸易有限公司 | 21,000,000.00 | 往来款 | 1 年以内 | 5.06% |
| 金宇建筑集团有限公司 | 13,500,000.00 | 往来款 | 1-2 年 | 3.26% |
| 湖北汉鄂高速公路有限公司 | 2,700,000.00 | 投标保证金 | 1-2 年 | 0.65% |
| 湖南岳常高速公路开发有限公司 | 2,400,000.00 | 投标保证金 | 1-2 年 | 0.58% |
| 合计 | 386,375,582.12 |  |  | 93.16% |

## 6. 其他应收款年末数比年初数增加336,837,034.59元，增加比例为432.41%，主要原 因是本年支付给山东华星石油化工集团有限公司往来款增加所致。

## 7．年末余额中对山东华星石油化工集团有限公司的欠款346,775,582.12元在2009年3 月底之前已全部收回，故未计提坏帐准备。

## （六）存货及存货跌价准备 １.存货的账面余额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| 原材料 | 26,429,279.11 | 114,958,998.10 | 136,523,556.17 | 4,864,721.04 |
| 库存商品 | 4,106,699.19 | 72,491,722.63 | 67,724,312.52 | 8,874,109.30 |
| 低值易耗品 | 133,857.50 | 71,933.00 | 63,487.00 | 142,303.50 |
| 产成品 | 13,298,557.53 | 146,522,620.77 | 144,587,805.79 | 15,233,372.51 |
| 在产品 | 2,576,586.67 | 97,702,832.64 | 98,003,291.59 | 2,276,127.72 |
| 开发成本 | 78,982,192.82 | 214,726,314.95 | 219,000,306.67 | 74,708,201.10 |
| 合计 | 125,527,172.82 | 646,474,422.09 | 665,902,759.74 | 106,098,835.17 |

**2. 存货跌价准备** 公司本期无应计提存货跌价准备的存货。

## （七）长期股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | | 本期 增加 | 本期减少 | 期末数 | |
| 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 东营黄河公路大桥有限责任公司 | 122,239,888.09 |  |  | 5,813,890.57 | 116,425,997.52 |  |
| 山东科达房地产开发有限公司 | 1,000,000.00 |  |  |  | 1,000,000.00 |  |
| 东营科英进出口有限公司 | 6,064,322.31 |  |  |  | 6,064,322.31 |  |
| 合 计 | 129,304,210.40 |  |  |  | 123,490,319.83 |  |

1、期末公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

2、 对东营黄河公路大桥有限责任公司的投资本期减少金额为对该公司的投资损失。

## （八）投资性房地产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期 减少额 | 年末余额 |
| 一、原价合计 | 1,495,840.49 | 21,302,974.43 | 0.00 | 22,798,814.92 |
| 1．房屋、建筑物 | 800,529.60 | 21,302,974.43 | 0.00 | 22,103,504.03 |
| 2．土地使用权 | 695,310.89 | 0.00 | 0.00 | 695,310.89 |
| 二、累计折旧或累计摊销合计 | 342,547.30 | 2,295,931.06 | 0.00 | 2,638,478.36 |
| 1．房屋、建筑物 | 269,377.56 | 2,276,237.74 | 0.00 | 2,545,615.30 |
| 2．土地使用权 | 73,169.74 | 19,693.32 | 0.00 | 92,863.06 |
| 三、投资性房地产减值准备 累计金额合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1．房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2．土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 1,153,293.19 | 19,007,043.37 | 0.00 | 20,160,336.56 |
| 1．房屋、建筑物 | 531,152.04 | 19,026,736.69 | 0.00 | 19,557,888.73 |
| 2．土地使用权 | 622,141.15 | -19,693.32 | 0.00 | 602,447.83 |

注:投资性房地产原价年末比年初增加 21,302,974.43 元,增加比例为 142.42%,主要原 因是科英服务楼、职工公寓等由原来的自用改为对外出租，由固定资产调整到投资性房地产 所致。

## （九）固定资产原值及累计折旧 1．固定资产原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 年 初 原 价 | 本 年 增 加 | 本 年 减 少 | 年 末 原 价 |
| 房屋及建筑物 | 148,960,281.08 | 5,072,027.00 | 22,969,336.19 | 131,062,971.89 |
| 专用设备 | 172,204,639.32 | 298,219.21 | 5,628,581.27 | 166,874,277.26 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 10,310,232.73 | 175,185.30 | 0.00 | 10,485,418.03 |
| 电子及其它设备 | 19,594,410.44 | 936,269.95 | 117,008.22 | 20,413,672.17 |
| 合 计 | 351,069,563.57 | 6,481,701.46 | 28,714,925.68 | 328,836,339.35 |

注：本年固定资产原值减少的原因为正常清理和根据新准则将用于出租的房屋转入投资 性房地产。

## 2．累计折旧

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 年初数 | 本年增加 | 本年提取 | 本年减少 | 年 末 数 |
| 房屋及建筑物 | 48,195,476.51 |  | 6,136,362.74 | 2,982,250.40 | 51,349,588.85 |
| 专用设备 | 96,713,837.06 |  | 12,549,600.71 | 4,369,464.19 | 104,893,973.58 |
| 运输设备 | 8,110,945.59 |  | 416,446.78 | 0.00 | 8,527,392.37 |
| 电子及其它设备 | 12,540,573.35 |  | 2,523,565.63 | 76,055.16 | 14,988,083.82 |
| 合 计 | 165,560,832.51 |  | 21,625,975.86 | 7,427,769.75 | 179,759,038.62 |

注：本年累计折旧减少的原因为正常清理和根据新准则将用于出租的房屋的累计折旧转 入投资性房地产。

**3．固定资产减值准备** 公司本期固定资产未发生减值情况，不需计提减值准备。 **4．固定资产净额**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 年 初 数 | 年 末 数 |
| 房屋及建筑物 | 100,764,804.57 | 79,713,383.04 |
| 专用设备 | 75,490,802.26 | 61,980,303.68 |
| 运输设备 | 2,199,287.14 | 1,958,025.66 |
| 电子及其它设备 | 7,053,837.09 | 5,425,588.35 |
| 合 计 | 185,508,731.06 | 149,077,300.73 |

## 5．已提足折旧仍继续使用的固定资产

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
| 房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 专用设备 | 13,051,649.14 | 12,418,807.24 | 632,841.90 |
| 运输设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子及其它设备 | 8,818,406.80 | 8,377,486.49 | 440,920.31 |
| 合 计 | 21,870,055.94 | 20,796,293.73 | 1,073,762.21 |

## 6．无暂时闲置的固定资产；

## 7．无未办妥产权证书的固定资产；

## 8．无用于担保的固定资产。

## （十）在建工程

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程项目名称 | 预 算 数 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年 末 数 | 资金 来源 | 工程投 入占预 算比例 |
| 转入固  定资产 | 其他减少 |
| 德商高速公路项目 |  | 30,288,329.34 |  |  | 30,288,329.34 |  | 自筹 |  |
| 加油中心改造 |  |  | 1,030,162.98 |  |  | 1,030,162.98 | 自筹 |  |
| 合 计 |  | 30,288,329.34 | 1,030,162.98 |  | 30,288,329.34 | 1,030,162.98 |  |  |

注：德商高速公路项目在 2008 年 2 月随着科达（菏泽）基建有限公司的转让，而相应转让。

## （十一）无形资产 1．无形资产原值

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年 初 原 值 | 本 年 增 加 | 本 年 减 少 | 年 末 原 值 | 取得方式 |
| 土地使用权 | 40,227,406.15 | 1,997,000.00 | 4,522,184.26 | 37,702,221.89 | 出让 |
| 专有技术 | 60,000.00 | 0.00 | 0.00 | 60,000.00 | 购买 |
| 软件 | 690,621.87 | 9,500.00 | 0.00 | 700,121.87 | 购买 |
| 知识产权 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 投资 |
| 合计 | 55,978,028.02 | 2,006,500.00 | 4,522,184.26 | 53,462,343.76 |  |

## 2．累计摊销

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年 初 数 | 本 年 增 加 | 本 年 减 少 | 年 末 数 |
| 土地使用权 | 6,574,630.08 | 460,217.92 | 1,828,132.33 | 5,206,715.67 |
| 专有技术 | 45,000.00 | 6,000.00 | 0.00 | 51,000.00 |
| 软件 | 205,466.54 | 128,515.26 | 0.00 | 333,981.80 |
| 知识产权 | 62,500.00 | 750,000.00 |  | 812,500.00 |
| 合计 | 6,887,596.62 | 1,344,733.18 | 1,828,132.33 | 6,404,197.47 |

## 3．无形资产净额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| 土地使用权 | 33,652,776.07 | 32,495,506.22 |
| 专有技术 | 15,000.00 | 9,000.00 |
| 软件 | 485,155.33 | 366,140.07 |
| 知识产权 | 14,937,500.00 | 14,187,500.00 |
| 合计 | 49,090,431.40 | 47,058,146.29 |

## （十二）长期待摊费用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 原始发生额 | 年初数 | 本年 增加 | 本年摊销 | 累计摊销 | 年末数 | 剩余摊  销期限  （年） |
| 资质人员聘用费 | 125,000.00 | 72,916.66 |  | 41,666.68 | 93,750.02 | 31,249.98 | 0.75 |
| 合 计 | 125,000.00 | 72,916.66 |  | 41,666.68 | 93,750.02 | 31,249.98 | 0.75 |

## （十三）递延所得税资产 1.已确认递延所得税资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 计提资产减值准备确认 | 5,837,293.49 | 6,394,599.29 |
| 公允价值变动确认 |  |  |
| 合 计 | 5,837,293.49 | 6,394,599.29 |

注：递延所得税资产年末数比年初数减少 557,305.80 元，比例为 8.72%，主要系本期转 回的坏帐准备所致。

**（十四）所有权受到限制的资产** 公司本期无所有权受到限制的资产。

## （十五）资产减值准备

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年 计提数 | 本年减少数 | | | 年末余额 |
| 转回 | 转销 | 合计 |
| 一、坏帐准备 | 29,907,987.32 | 929,835.06 | 7,469,927.31 | 283.00 | 7,470,210.31 | 23,367,612.07 |
| 二、存货跌价准备 |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 八、工程物资减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 九、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十、无形资产减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十一、商誉减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十二、其他 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 29,907,987.32 | 929,835.06 | 7,469,927.31 | 283.00 | 7,470,210.31 | 23,367,612.07 |

## （十六）短期借款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借 款 类 别 | 年末数 | 年初数 |
| 担保借款 | 508,000,000.00 | 567,750,000.00 |
| 信用借款 |  |  |
| 合 计 | 508,000,000.00 | 567,750,000.00 |

## （十七）应付票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 年末数 | 年初数 |
| 银行承兑汇票 | 170,000,000.00 | 176,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合 计 | 170,000,000.00 | 176,000,000.00 |

## （十八）应付账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末数 | 年初数 |
| 一年以内（含一年） | 124,755,743.96 | 147,027,940.61 |
| 一年以上 | 73,766,820.19 | 48,983,317.30 |
| 合 计 | 198,522,564.15 | 196,011,257.91 |

注：年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东款项。

## （十九）预收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **账龄** | **年末数** | **年初数** |
| 一年以内（含一年） | 37,517,044.29 | 94,206,041.12 |
| 一年以上 | 22,538.30 | 5,003.30 |
| 合 计 | 37,539,582.59 | 94,211,044.42 |

1.年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东款项。

2.年末余额中无欠关联方款项。

3.预收款项年末数比年初数减少 56,671,461.83 元，主要是因为公司分公司——科达花 苑上年预收科达远鉴二期售房款本期已结转收入所致。

## （二十）应付职工薪酬

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年支付 | 年末数 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,699,411.67 | 51,579,226.61 | 55,448,287.17 | 3,830,351.11 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 5,595,330.24 | 5,595,330.24 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 18,730,653.59 | 9,670,096.33 | 12,095,919.41 | 16,304,830.51 |
| 其中：1．医疗保险费 | 0.00 | 167,183.22 | 165,443.22 | 1,740.00 |
| 2．基本养老保险费 | 13,564,676.64 | 8,004,186.86 | 10,190,380.77 | 11,378,482.73 |
| 3．年金缴费 | 134.00 | 1,702.24 | 0.00 | 1,836.24 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 4．失业保险费 | 2,491,511.84 | 738,464.37 | 899,548.89 | 2,330,427.32 |
| 5．工伤保险费 | 1,245,976.46 | 391,116.17 | 473,103.06 | 1,163,989.57 |
| 6．生育保险费 | 1,428,354.65 | 367,443.47 | 367,443.47 | 1,428,354.65 |
| 四、住房公积金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,279,604.84 | 1,608,764.12 | 602,507.22 | 9,285,861.74 |
| 六、非货币性福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 八、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 34,709,670.10 | 68,453,417.30 | 73,742,044.04 | 29,421,043.36 |

注：本年未向职工提供非货币性福利。

## （二十一）应交税费

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 种 | 年末数 | 年初数 |
| 营业税 | 17,762,482.71 | 13,092,825.31 |
| 增值税 | 306,204.35 | 286,623.72 |
| 城建税 | 1,308,668.81 | 918,886.46 |
| 房产税 | 233,469.81 | 328,167.24 |
| 土地使用税 | 126,682.10 | 236,499.56 |
| 企业所得税 | 24,107,141.49 | 26,959,944.32 |
| 个人所得税 | 700,161.45 | 697,286.55 |
| 印花税 | 14,875.00 | 10,145.00 |
| 教育费附加 | 1,266,306.03 | 1,052,315.60 |
| 其他 | 344,508.90 | 399,774.90 |
| 合 计 | 46,170,500.65 | 43,982,468.66 |

## （二十二）应付股利

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **明细** | **年末数** | **年初数** |
| 广饶县科达实业有限责任公司 | 11,156,838.96 | 17,339,838.96 |

## （二十三）其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末数 | 年初数 |
| 一年以内（含一年） | 18,089,378.94 | 20,579,929.82 |
| 一年以上 | 8,038,568.83 | 10,240,981.55 |
| 合 计 | 26,127,947.77 | 30,820,911.37 |

注 1．年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东款项。

## （二十四）其他非流动负债

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 明细 | 年末数 | 年初数 |
| 政府补助 | 17,450,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 17,450,000.00 | 200,000.00 |

注：年末余额比年初余额增加 17,250,000.00 元，主要原因是公司子公司－科英激光电

子有限公司本年收到 1745 万元的政府补助，其中绝缘栅双极晶体管产业化项目获政府补助

1515 万元。

## （二十五）股本

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例  (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金  转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例  (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 62,643,360 | 37.37 |  |  |  |  |  | 62,643,360 | 37.37 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 62,643,360 | 37.37 |  |  |  |  |  | 62,643,360 | 37.37 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合  计 | 62,643,360 | 37.37 |  |  |  |  |  | 62,643,360 | 37.37 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 104,991,494 | 62.63 |  |  |  |  |  | 104,991,494 | 62.63 |
| 2、境内上市的外资  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股  份合计 | 104,991,494 | 62.63 |  |  |  |  |  | 104,991,494 | 62.63 |
| 三、股份总数 | 167,634,854 | 100 |  |  |  |  |  | 167,634,854 | 100 |

## （二十六）资本公积

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 股本溢价 | 186,875,647.80 |  |  | 186,875,647.80 |
| 其他资本公积 | 8,396,313.50 |  | 5,818,635.00 | 2,577,678.50 |
| 合 计 | 195,271,961.30 |  | 5,818,635.00 | 189,453,326.30 |

本期资本公积减少 5,818,635.00 元的原因是根据新会计准则有关同一控制下企业合并 的要求进行会计处理所致。

## （二十七）盈余公积

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 77,449,384.15 | 794,762.19 |  | 78,244,146.34 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 合 计 | 77,449,384.15 | 794,762.19 |  | 78,244,146.34 |

## （二十八）未分配利润

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前 年初未分配利润 | 142,341,591.07 |  |
| 调整 年初未分配利润（调增＋，调减－） | －50,317.66 |  |
| 调整后 年初未分配利润 | 142,291,273.41 |  |
| 加：本年净利润 | 10,606,504.68 |  |
| 减：提取法定盈余公积 | 794,762.19 |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 分配股利 |  |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 年末未分配利润 | 152,103,015.90 |  |

注：年初未分配利润调减 50,317.66 元的原因是：根据同一控制企业合并的要求，在 2007

年将科达半导体有限公司纳入合并报表范围，并根据科达半导体有限公司 2007 年的净利润按 股权比例相应调整年初未分配利润。

## （二十九）营业收入及营业成本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生数 | | | 上年发生数 | | |
| 主营业务 | 其他业务 | 小计 | 主营业务 | 其他业务 | 小计 |
| 营业收入 | 475,046,880.44 | 1,795,990.48 | 476,842,870.92 | 654,944,355.59 | 2,312,924.07 | 657,257,279.66 |
| 营业成本 | 390,293,627.33 | 277,552.17 | 390,571,179.50 | 516,607,716.88 | 55,122.00 | 516,662,838.88 |
| 营业毛利 | 84,753,253.11 | 1,518,438.31 | 86,271,691.42 | 138,336,638.71 | 2,257,802.07 | 140,594,440.78 |

1．按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
| 本年发生数 | 上年发生数 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 公路桥梁施工  及附属设施 | 232,936,367.02 | 434,298,881.67 | 226,037,232.00 | 375,979,272.52 |
| 工缴费收入 | 71,614,060.62 | 96,186,415.85 | 42,636,255.73 | 55,566,473.06 |
| 商品房销售收 | 170,496,452.80 | 124,459,058.07 | 121,620,139.60 | 85,061,971.30 |
| 合计 | 475,046,880.44 | 654,944,355.59 | 390,293,627.33 | 516,607,716.88 |

2．公司对前五名客户营业收入为 197,516,272.53 元，其中工程收入为 125,902,211.91 元，前五名营业收入占公司本年全部营业收入的 41.58%。

## （三十）营业税金及附加

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 营业税 | 15,819,428.35 | 19,926,242.42 |
| 城市维护建设税 | 999,537.21 | 1,074,462.04 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 640,442.92 | 805,078.88 |
| 合 计 | 17,459,408.48 | 21,805,783.34 |

## （三十一）管理费用

管理费用本年发生额为 45,750,656.05 元，比上年数增加 10,272,111.77 元，增加比例 为 28.95%,主要原因是:科英激光电子有限公司本年从管理费用中列支福利 376 万元,科达半 导体有限公司本年纳入合并报表范围增加管理费用 390 万元。

## （三十二）财务费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 利息支出 | 34,907,015.03 | 40,907,648.36 |
| 减：利息收入 | 4,928,305.84 | 1,794,616.89 |
| 汇兑损失 | 3,456,550.41 | 2,641,227.52 |
| 减：汇兑收益 |  |  |
| 其 他 | 1,400,527.55 | 1,486,266.13 |
| 合 计 | 34,835,787.15 | 43,240,525.12 |

注：财务费用本年数比上年数减少 8,404,737.97 元，减少比例为 19.44%，主要原因为 本期贷款减少、利息支出减少以及利息收入增加所致。

## （三十三）资产减值损失

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 1．坏账损失 | -6,540,092.25 | -12,714,627.39 |
| 2．存货跌价损失 |  |  |
| 3．可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 4．持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 5．长期股权投资减值损失 |  |  |
| 6．投资性房地产减值损失 |  |  |
| 7．固定资产减值损失 |  |  |
| 8．工程物资减值损失 |  |  |
| 9．在建工程减值损失 |  |  |
| 10．生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 11．油气资产减值损失 |  |  |
| 12．无形资产减值损失 |  |  |
| 13．商誉减值损失 |  |  |
| 14．其他 |  |  |
| 合 计 | -6,540,092.25 | -12,714,627.39 |

注：资产减值损失本年比上年减少 6,174,533.14 元，减少比例为 48.55%，主要原因是 由于本年收回应收账款较多、资产减值准备转回所致。

## （三十四）营业外收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 1．非流动资产处置利得合计 | 30,815,992.88 |  |
| 其中：固定资产处置利得 | 21,600.00 | 520,240.47 |
| 无形资产处置利得 |  |  |
| 2．非货币性资产交换利得 |  |  |
| 3．债务重组利得 |  |  |
| 4．政府补助 | 110,000.00 | 650,000.00 |
| 5．盘盈利得 |  |  |
| 6．捐赠利得 |  | 83,340.00 |
| 7. 罚款收入 | 545,074.56 | 200,908.92 |
| 8. 其他收入 | 266,962.49 | 198,297.50 |
| 合 计 | 31,738,029.93 | 1,652,786.89 |

注：营业外收入本年数比上年数增加 30,085,243.04 元，增加比例为 1,820.27%，主要 系政府回购英华以东土地，取得处置无形资产利得：30,794,392.88 元。

## （三十五）营业外支出

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 1．非流动资产处置损失合计 | 625,462.95 | 1,037,219.56 |
| 其中：固定资产处置损失 | 625,462.95 | 1,037,219.56 |
| 无形资产处置损失 |  |  |
| 2．非货币性资产交换损失 |  |  |
| 3．债务重组损失 |  |  |
| 4．公益性捐赠支出 | 543,999.00 |  |
| 5．非常损失 |  |  |
| 6．盘亏损失 |  |  |
| 7.预计负债 |  |  |
| 8.其他 | 232,316.78 | 724,375.61 |
| 合 计 | 1,401,778.73 | 1,761,595.17 |

## （三十六）所得税费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 当期所得税费用 | 5,630,369.82 | 13,024,476.39 |
| 递延所得税费用 | 557,305.80 | 6,830,245.03 |
| 合 计 | 6,187,675.62 | 19,854,721.42 |

注：所得税费用比上年减少 13,667,045.80 元，减少比例为 68.84%，主要原因是本年所 得税税率率下降以及本年递延所得税费用减少所致。

**（三十七）现金流量表附注 1．收到的其他与经营活动有关的现金** 收到的其他与经营活动有关的现金202,396,368.33元，主要为：

（1）收取往来款,其中：东营京润化工有限责任公司4,782万元，东营市春蕾有限责任 公司1,000万元，东营金宇集团3,000万元，东营丰凡工贸有限公司1,280万，青岛兴港贸易 有限公司2,897万，广饶县大王镇福利特种油品厂700万元，永泰化工集团1000万元，东营信 义摩擦材料研发有限公司500万元，凯银集团600万元；

（2）出售菏泽基建有限公司收回其欠款1,995万元；

（3）收到的政府补助1,745万元；

（4）其余主要为公司收回的投标保证金及与其他公司之间的往来等。 **2．支付的其他与经营活动有关的现金** 支付的其他与经营活动有关的现金 295,749,136.20 元，主要为：

（1）支付给山东华星石油化工集团有限公司往来款 20,200 万元；

（2）支付给东营盛泰钢圈有限公司往来款 8,140 万元；

（3）其他为支付的管理费用、销售费用以及与其他公司之间的往来款等。 **3．现金流量表补充资料**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上期数 |
| 净利润 | 11,122,831.76 | 13,431,578.11 |
| 加：资产减值准备 | -6,540,092.25 | -12,714,627.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,921,906.92 | 23,364,708.83 |
| 无形资产摊销 | 1,344,733.18 | 650,708.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 41,666.68 | 34,722.23 |
| 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） | 625,462.95 | 135,666.69 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  | 907,702.38 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 34,907,015.03 | 40,907,648.36 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 5,298,890.57 | 16,612,879.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 557,305.80 | 6,835,707.65 |
| 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） | 19,428,337.65 | -13,861,386.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 21,316,504.15 | 85,869,644.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 63,919,405.36 | -49,553,324.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 175,943,967.80 | 112,621,628.47 |
| 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 | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |
| 减：现金的期初余额 | 269,125,001.97 | 208,072,906.04 |
| 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 | 125,199,680.26 | 61,052,095.93 |

## 4.现金和现金等价物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 一、现金 | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |
| 其中：库存现金 | 265,930.10 | 222,947.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 294,668,791.61 | 101,248,768.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 98,455,291.95 | 167,653,286.22 |
| 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 | 394,324,682.23 | 269,125,001.97 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和  现金等价物 | 34,668.57 |  |

**七、母公司财务报表主要项目注释**

## （一）应收账款 1．应收账款构成

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年 末 数 | | | |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大的应收账款 | 199,463,921.73 | 53.35% | 3.59% | 7,161,109.99 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的应收账款 | 77,636,812.78 | 20.77% | 7.99% | 6,199,741.50 |
| 其他不重大应收账款 | 96,753,514.42 | 25.88% | 2.00% | 1,935,070.28 |
| 合 计 | 373,854,248.93 | 100% |  | 15,295,921.77 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年 初 数 | | | |
| 账面余额 | 占总额  比例 | 坏账准备  计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大的应收账款 | 344,578,428.47 | 51.26% | 0.54% | 1,863,412.71 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的应收账款 | 228,154,146.91 | 33.94% | 7.24% | 16,527,107.75 |
| 其他不重大应收账款 | 99,548,348.56 | 14.80% | 2.00% | 1,990,966.97 |
| 合 计 | 672,280,923.94 | 100.00 |  | 20,381,487.43 |

## 2．单项金额重大的应收账款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提坏账准备 | 计提比例 | 理 由 | 账龄期间 |
| 东营市公路局 | 93,736,203.29 | 1,874,724.07 | 2.00% | 政府部 门欠款 | 2－3 年 |
| 河北保沧高速公路筹建处 | 37,313,294.00 | 1,865,664.70 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |
| 荣乌线工程建设办公室 | 34,938,817.89 | 1,746,940.89 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |
| 青莱高速公路建设办公室 | 33,475,606.55 | 1,673,780.33 | 5.00% | 会计政策 | 1 年以内 |
| 合计 | 199,463,921.73 | 7,161,109.99 |  |  |  |

**3．单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款** 公司经对以往发生坏账损失的应收账款进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在

较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例

计算确定坏账准备。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 组合金额 | 计 提 比 例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 64,757,892.67 | 5% | 3,237,894.63 |
| 1 -2 年 | 7,272,890.29 | 10% | 727,289.03 |
| 2 -3 年 | 122,375.54 | 20% | 24,475.11 |
| 3－5 年 | 5,455,952.59 | 40% | 2,182,381.04 |
| 5 年以上 | 27,701.69 | 100% | 27,701.69 |
| 合 计 | 77,636,812.78 |  | 6,199,741.50 |

## 4.年末应收账款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 性质 | 欠款年限 | 占全部应收  账款比例 |
| 东营市公路局 | 93,736,203.29 | 工程款 | 2－3 年 | 25.05% |
| 河北保沧高速公路筹建处 | 37,313,294.00 | 工程款 | 1 年以内 | 9.97% |
| 荣乌线工程建设办公室 | 34,938,817.89 | 工程款 | 1 年以内 | 9.34% |
| 青莱高速公路建设办公室 | 33,475,606.55 | 工程款 | 1 年以内 | 8.95% |
| 国辅烟汕线蓬莱至龙口工程建  设办公室 | 16,352,844.00 | 工程款 | 1 年以内 | 4.37% |
| 合计 | 215,816,765.73 |  |  | 57.68% |

## 5．政府部门欠款共计190,489,717.71元，按余额的2%计提坏帐准备。

## （二）其他应收款 1．其他应收款构成

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年 末 数 | | | |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 346,775,582.12 | 83.92% | 0.00% | 0.00 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的其他应收款 | 66,447,232.73 | 16.08% | 4.35% | 2,888,459.04 |
| 其他不重大其他应收款 |  |  |  |  |
| 合 计 | 413,222,814.85 | 100.00% | 4.35% | 2,888,459.04 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年 初 数 | | | |
| 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大的其他应收款 |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的其他应收款 | 76,351,741.51 | 100.00% | 2.85% | 2,173,937.45 |
| 其他不重大其他应收款 |  |  |  |  |
| 合 计 | 76,351,741.51 | 100.00% | 2.85% | 2,173,937.45 |

## 2．单项金额重大的其他应收款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提坏账 准备 | 计提比例 | 理由 | 账龄期间 |
| 山东华星石油化工集团 有限公司 | 346,775,582.12 | 0.00 | 0.00% | 往来款 | 1 年以内 |
| 合计 | 346,775,582.12 | 0.00 | 0.00% | 往来款 | 1 年以内 |

**3．单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款** 公司经对以往发生坏账损失的其他应收款进行分析，确定其他应收款的账龄与坏账损失

存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征组合，根据各账龄组合其他应收款余额的一

定比例计算确定坏账准备。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 单项金额不重大债权组合 | 计提比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 61,645,274.87 | 5.00% | 989,946.43 |
| 1-2 年 | 404,330.29 | 10.00% | 40,433.03 |
| 2-3 年 | 330,681.84 | 20.00% | 66,136.37 |
| 3－5 年 | 3,791,670.86 | 40.00% | 1,516,668.34 |
| 5 年以上 | 275,274.87 | 100.00% | 275,274.87 |
| 合 计 | 66,447,232.73 |  | 2,888,459.04 |

注：母公司对合并范围内的关联单位的应收款项不计提坏账准备。 **3.年末其他应收款中欠款金额前五名**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 欠款人名称 | 欠款金额 | 性质 | 欠款年限 | 占全部应收  账款比例 |
| 山东华星石油化工集团有限公司 | 346,775,582.12 | 往来款 | 1 年以内 | 84.51% |
| 科英激光电子有限公司 | 40,741,929.70 | 往来款 | 1 年以内 | 10.34% |
| 湖北汉鄂高速公路有限公司 | 2,700,000.00 | 投标保证金 | 1－2 年 | 0.69% |
| 湖南岳常高速公路开发有限公司 | 2,400,000.00 | 投标保证金 | 1 年以内 | 0.61% |
| 福州渔平高速公路有限责任公司 | 1,600,000.00 | 投标保证金 | 1 年以内 | 0.41% |
| 合 计 | 394,217,511.82 |  |  | 96.56% |

## 5. 其他应收款年末数比年初数增加336,871,073.34元，增加比例为441.21%，主要原 因是本年支付给山东华星石油化工集团有限公司往来款增加所致。

## 6．对山东华星石油化工集团有限公司的欠款在2009年3月份已全部收回，故未计提坏帐 准备。

## （三）长期股权投资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 142,625,997.52 |  | 157,439,888.09 |  |
| 其中：对子公司投资 | 142,625,997.52 |  | 157,439,888.09 |  |
| 其他股权投资 | 0.00 |  | 0.00 |  |

## 1．按成本法核算的长期股权投资

## （1）成本法核算的子公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 占被投资 |  |  |  |  |
| 被投资单位名称 | 单位注册 | 年初余额 | 本年投资增减额 | 年末账面余额 | 备注 |
|  | 资本比例 |  |  |  |  |
| 东营科英激光电子有限公司 | 47.89% | 18,200,000.00 |  | 18,200,000.00 |  |
| 山东科达工程设计咨询有限公司 | 100.00% | 5,000,000.00 |  | 5,000,000.00 |  |
| 科达(菏泽)基建有限公司 | 90.00% | 9,000,000.00 | －9,000,000.00 | 0.00 |  |
| 山东科达工程检测有限责任公司 | 100.00% | 3,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |  |
| 合 计 |  | 35,200,000.00 |  | 26,200,000.00 |  |

**（2）成本法核算的其他股权投资** 公司无按成本法核算的其他股权投资。 **2．长期投资减值准备** 公司长期投资本期未发生减值情况。

## （四）投资收益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 东营黄河大桥有限责任公司 | -5,813,890.57 | -16,612,879.25 |
| 科达(菏泽)基建有限公司 | 515,000.00 |  |
| 合 计 | -5,298,890.57 | -16,612,879.25 |

1、投资收益本年比上年增加较多的主要原因是：荣乌高速公路 2008 年通车，东营黄河 大桥的车流量明显增加，亏损额比去年减少较大所致。

2、对科达(菏泽)基建有限公司的投资收益 515,000.00 元，为公司本年出售该公司的股 权转让收益。

**八、因同一控制下企业合并对期初数的调整如下：**

## 1、2008 年 1 月 1 日资产负债调整前后比较表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 上年末审定数 | 本年年初审定数 |
| 货币资金 | 268,699,150.29 | 269,125,001.97 |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 应收账款 | 660,500,288.01 | 660,500,288.01 |
| 预付账款 | 269,698,382.90 | 269,705,382.90 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 66,892,822.23 | 68,823,466.08 |
| 存货 | 125,527,172.82 | 125,527,172.82 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |
| 流动资产合计 | 1,391,437,816.25 | 1,393,801,311.78 |
| 非流动资产： |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |
| 持有到期投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 129,304,210.40 | 129,304,210.40 |
| 投资性房地产 | 1,153,293.19 | 1,153,293.19 |
| 固定资产 | 185,495,531.06 | 185,508,731.06 |
| 在建工程 | 30,288,329.34 | 30,288,329.34 |
| 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 | 34,152,931.40 | 49,090,431.40 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 72,916.66 | 72,916.66 |
| 递延所得税资产 | 6,391,867.98 | 6,394,599.29 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 386,859,080.03 | 401,812,511.34 |
| 资 产 总 计 | 1,778,296,896.28 | 1,795,613,823.12 |
| 流动负债 ： |  |  |
| 短期借款 | 567,750,000.00 | 567,750,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 176,000,000.00 | 176,000,000.00 |
| 应付账款 | 196,011,257.91 | 196,011,257.91 |
| 预收账款 | 94,211,044.42 | 94,211,044.42 |
| 应付职工薪酬 | 34,674,586.51 | 34,709,670.10 |
| 应交税费 | 43,972,029.83 | 43,982,468.66 |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 | 17,339,838.96 | 17,339,838.96 |
| 其他应付款 | 33,820,911.37 | 30,820,911.37 |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |
| 流动负债合计 | 1,163,779,669.00 | 1,160,825,191.42 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  |  |
| 长期应付款 |  |  |
| 专项应付款 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 其他非流动负债 |  | 200,000.00 |
| 非流动负债合计 |  | 200,000.00 |
| 负债合计 | 1,163,779,669.00 | 1,161,025,191.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  | - |
| 实收资本（股本） | 167,634,854.40 | 167,634,854.40 |
| 资本公积 | 189,453,326.30 | 195,271,961.30 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：库存股 |  |  |
| 盈余公积 | 77,449,384.15 | 77,449,384.15 |
| 未分配利润 | 142,342,591.06 | 142,291,273.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 576,880,155.91 | 582,647,473.26 |
| 少数股东权益 | 37,637,071.37 | 51,941,158.45 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 614,517,227.28 | 634,588,631.71 |
| 负债和所有者（或股东）权益合计 | 1,778,296,896.28 | 1,795,613,823.13 |

## 2、2007 年度利润调整前后比较表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 上年审定数 | 本年期初审定数 |
| 一、营业收入 | 657,257,279.66 | 657,257,279.66 |
| 减：营业成本 | 516,662,838.88 | 516,662,838.88 |
| 营业税金及附加 | 21,805,783.34 | 21,805,783.34 |
| 销售费用 | 2,776,228.38 | 2,776,228.38 |
| 管理费用 | 35,307,053.01 | 35,478,544.28 |
| 财务费用 | 43,242,828.65 | 43,240,525.12 |
| 资产减值损失 | -12,726,766.54 | -12,714,627.39 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号 |  |  |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | -16,612,879.25 | -16,612,879.25 |
| 二、营业利润 （亏损以“-”号填列） | 33,576,434.70 | 33,395,107.81 |
| 加：营业外收入 | 1,652,786.89 | 1,652,786.89 |
| 减：营业外支出 | 1,761,595.17 | 1,761,595.17 |
| 三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列） | 33,467,626.42 | 33,286,299.53 |
| 减：所得税费用 | 19,857,452.73 | 19,854,721.42 |
| 四、净利润 （净亏损以“-”号填列） | 13,610,173.70 | 13,431,578.11 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 |  | -178,595.58 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 8,022,321.41 | 7,971,003.75 |
| 少数股东损益 | 5,587,852.29 | 5,460,574.36 |

**九、关联方关系及其交易**

## （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市 公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准为：

**1．关联方定义** 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

**2．关联法人和关联自然人** 关联方包括关联法人和关联自然人。 具有以下情形之一的法人，为公司的关联法人：

（1）直接或者间接地控制公司的法人；

（2）由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；

（3）关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其 控股子公司以外的法人；

（4）持有公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；

（5）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

（6）中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有 特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人；

（7）公司的子公司、合营企业、联营企业。 具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

（1）直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；

（2）公司董事、监事及高级管理人员；

（3）直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

（4）上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁 的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；

（5）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

（6）中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公 司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

## 3．不构成公司关联方的法人和自然人

（1）与公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构。

（2）与公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商 或代理。

（3）与该企业共同控制合营企业的合营者。

（4）仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## （二）存在控制关系的关联方情况 1．存在控制关系的关联方

## （1）控制本公司的关联方 A、母公司有关信息

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企  业关系 | 业务  性质 | 法定代表  人 | 组织机构代码 |
| 广饶县金润投资有限公司 | 广饶县大王镇 | 资本运作与管理 | 母公司 | 投资公司 | 庞景福 | 66136937－4 |

**B、公司的最终控制方** 公司的最终控制方为广饶县大王镇政府。 **C、母公司所持股份及其变化**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 期初数 | | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末余额 | |
| 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 广饶县金润投资有限公  司 | 3185.06 万股 | 19 |  |  | 3185.06 万股 | 19 |

## （2）受本公司控制的关联方

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 组织机 构代码 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本公司合 计持股比 例 | 本公司合计 享有的表决 权比例 |
| 东营科英激光电子有限公司 | 72428260－5 | 东营市东营区 | 来料加工 | 38,000,000.00 | 47.89% | 47.89% |
| 山东科达工程设计咨询有限 公司 | 79154352－9 | 济南市历城区 | 工程设计 | 5,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 山东科达工程检测有限公司 | 66807102－8 | 东营市广饶县 | 工程检测 | 3,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 科达半导体有限责任公司 | 66673761－5 | 东营市府前大街  65 号 | 生产半导体 | 50,000,000.00 | 60.00% | 60.00% |

## 2．存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

## （1）控制本公司的关联方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 广饶县金润投资有限公司 | 36,500,000.00 |  |  | 36,500,000.00 |

## （2）受本公司控制的关联方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 东营科英激光电子有限公司 | 38,000,000.00 |  |  | 38,000,000.00 |
| 山东科达工程设计咨询有限公司 | 5,000,000.00 |  |  | 5,000,000.00 |
| 山东科达工程检测有限责任公司 | 3,000,000.00 |  |  | 3,000,000.00 |
| 科达半导体有限责任公司 | 20,250,000.00 | 29,750,000.00 |  | 50,000,000.00 |

## 3．存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年 初 数 | | 本年增加数 | | 年 末 数 | |
|  | 金 额 | 比例（％） | 金 额 | 比例（％） | 金 额 | 比例（％） |
| 东营科英激光电子有限公司 | 18,200,000.00 | 47.89 |  |  | 18,200,000.00 | 47.89 |
| 山东科达工程设计咨询有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 |  |  | 5,000,000.00 | 100.00 |
| 山东科达工程检测有限责任公司 | 3,000,000.00 | 100.00 |  |  | 3,000,000.00 | 100.00 |
| 科达半导体有限责任公司 |  |  | 30,000,000.00 | 60.00 | 30,000,000.00 | 60.00 |
| 科达(菏泽)基建有限公司 | 9,000,000.00 | 90.00 | -9,000,000.00 | -90.00 | 0.00 | 0.00 |

## （三）不存在控制关系的关联方情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 注册地 | 组织机构码 | 业务  性质 | 注册  资本 | 与本公司的关系 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广饶县科达实业有限责任公司 | 山东省广饶县大王镇 | 72542221－9 | 生产企业 | 9,497.80 万元 | 公司第二大股东 |
| 山东科达房地产开发有限责任  公司 | 东营市府前街 276 号 | 76289115－3 | 房屋开发 | 2,000 万元 | 受同一方控制 |
| 东营市精细化工厂 | 广饶县大王镇 | 16496013－9 | 生产化工产品 | 600 万元 | 受同一方控制 |
| 黄河公路大桥有限责任公司 | 东营市府前街 169 号 | 73925645－0 | 大桥建设管理 | 32,000 万元 | 合营企业 |
| 东营科英进出口有限公司 | 东营市府前街 276 号 | 74658276－4 | 进出口业务 | 3,000 万元 | 受同一方控制 |
| 东营科创生物化工有限公司 | 东营市广饶县开发区 | 66673298－8 | 化工产品 | 1.000 万元 | 受同一方控制 |
| 东营科达物业管理有限责任公  司 | 东营市胜利大街 18 号 | 79038458-9 | 物业管理等 | 50 万元 | 受同一方控制 |
| 东营市文化艺术中心有限公司 | 东营市府前大街 65 号 | 66808616-6 | 会展服务等 | 3,000 万元 | 受同一方控制 |
| 山东凯银集团股份有限公司 | 山东省广饶县大王镇 | 70616566-7 | 种植花卉等 | 5,300 万元 | 受同一方控制 |

## （四）关联方交易及往来 1．存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公

## 司交易已作抵销。

## 2．关联交易

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

（2）公司同广饶县科达实业有限责任公司签订房屋租赁协议，按双方协商价格广饶县 科达实业有限责任公司每年支付公司租赁费 100,000 元(含水、电、暖费用)，租赁期限为 2006

年1月1 日至 2010年1月1 日。

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

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

（5）本年度广饶县科达实业有限责任公司单独为公司提供 14,750 万元的贷款担保，与

山东大王集团有限公司共同为公司提供 9000 万的贷款担保，并为公司办理银行承兑汇票提供

6000 万的承兑保证。

（6）公司本年从东营精细化工厂购买沥青 295,164.00 元。

（7）公司给东营市文件艺术中心提供黄河口大剧院土方填筑工程，金额计 1,683,765.54

元。

（8）公司为黄河公路大桥有限责任公司提供 1000 万元的贷款担保，保证合同号为“东

营市商业银行 200806260009”。 该贷款在 2009 年 4 月份已经归还。 **3. 关联往来**

截止 2008 年 12 月 31 日，公司与关联方往来为：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目及单位名称 | 期末余额 | 占总额  的比例% | 期初余额 | 占总额的  比例% | 备 注 |
| **其他应收款** |  |  |  |  |  |
| 凯银集团 | 0.00 |  | 6,000,000.00 | 7.70 | 往来款 |
| 科达实业有限公司 | 0.00 |  | 1,700,000.00 | 0.41 | 往来款 |
| 东营文化艺术中心 | 500,000.00 | 0.12 |  |  | 往来款 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东营文化艺术中心 | 1,683,765.54 | 0.41 |  |  | 工程款 |
| **其他应付款** |  |  |  |  |  |
| 山东科达房地产有限  公司 | 11,140,871.65 | 42.64 | 8,568,029.65 | 27.80 | 往来款 |
| 科英进出口有限公司 | 825,000.00 | 3.16 |  |  | 往来款 |
| **应付账款** |  |  |  |  |  |
| 东营市精细化工厂 | 295,164.00 | 0.15 | 159,671.83 | 0.08 | 材料款 |

**十、或有事项**

**（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债** 公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

**（二）截止2008年12月31日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债** 公司为黄河公路大桥有限责任公司提供 1000 万元的贷款担保，该贷款在 2009年4 月份

已经归还。

**（三）其他或有负债** 公司无其他需要披露的或有负债。 **十一、承诺事项**

截止 2008 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**十二、资产负债表日后事项**

根据公司第五届董事会第二十一次会议决议《2008 年度利润分配预案》:董事会拟定以 现有股本 167,634,854 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股派发现金 0.6 元（含税），

共分配利润 93,875,518.24 元，剩余未分配利润 43,811,238.66 元结转下一年度。

根据《2008 年度资本公积金转增股本预案》:截止 2008 年 12 月 31 日，公司的资本公积

余额 187,487,110.26 元，其中可以转增股本的为 145,578,396.76 元。董事会拟定以现有股

本 167,634,854 股为基数，每 10 股转增 5 股，共转增资本公积 83,817,427.00 元，剩余资金

公积 103,669,683.26 元。

该议案尚需公司 2008 年度股东大会审议通过。

**十三、其他事项说明**

公司本年与公司所在地多家公司发生多笔大额非经营性资金往来，累计金额 13.59 亿元，

年末余额 3,450 万元。上述资金往来都无相关协议和决策程序，亦未逐笔进行披露。

**十四、本年度非经常性损益**

以下各项数据均为扣除所得税影响后的金额：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
| （一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -452,897.21 | -346,375.99 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 |  |  |
| （三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，  符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除 外 | 82,500.00 | 435,500.00 |
| （四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 4,243,433.87 |  |
| （五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投  资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |  |  |
| （六）非货币性资产交换损益 |  |  |
| （七）委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| （八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |  |
| （九）债务重组损益 |  |  |
| （十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |
| （十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |
| （十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损  益 | -2,387,245.35 |  |
| （十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| （十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交  易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置 交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收 益 |  | -162,025.56 |
| （十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |  |  |
| （十六）对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| （十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变  动产生的损益 |  |  |
| （十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性  调整对当期损益的影响 | - |  |
| （十九）受托经营取得的托管费收入 |  |  |
| （二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,790.95 |  |
| （二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 23,097,819.47 | 3,735,512.80 |
| 扣除少数股东损益前非经常性损益合计 | 24,610,401.72 | 3,662,611.25 |
| 减:少数股东损益影响金额 | -1,203,896.93 |  |
| 扣除少数股东损益后非经常性损益合计 | 25,814,298.65 | 3,662,611.25 |

注:本年“其他符合非经常性损益定义的损益项目”金额 23,097,819.47 元,其中

23,095,794.66 元为政府回购公司土地取得的净利润。

**十五、净资产收益率与每股收益**

1、2008 年度数据

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 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 | 1.81 | 1.80 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司  普通股股东的净利润 | -2.59 | -2.59 | -0.09 | -0.09 |

2、2007 年度数据

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 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 | 1.37% | 1.31% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司  普通股股东的净利润 | 0.73% | 0.71% | 0.03 | 0.03 |

**计算过程** 上述数据采用以下计算公式计算而得：

（1）全面摊薄净资产收益率 全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润” 不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除 少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子 公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股 股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P/（E0 ＋ NP÷2 ＋ Ei×Mi÷M0 － Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0） 其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的

期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数； Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期 末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动 下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益 基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的 净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增 股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报

告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份 起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税

率）]/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0—Sk+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 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释 每股收益达到最小。

**十六、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2009年4月6 日批准报出。

# 十二、备查文件目录

1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘双珉 科达集团股份有限公司 2009年5月 12日