公司代码：600986 公司简称：科达股份

**科达集团股份有限公司**

**600986**

**2014 年年度报告**



**二〇一五年二月六日**

**重要提示**

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

## 二、 公司全体董事出席董事会会议。

## 三、 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

**五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案** 经北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司（母公司）2014 年度实现净利润为

79,148,762.05 元，按《公司章程》规定提取法定盈余公积金 7,914,876.20 元，加 2014 年期初

未分配利润余额 218,471,289.35 元，截至 2014 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为

289,705,175.20 元。（上述数据来自母公司所有者权益变动表）。 公司的路桥基础设施建设业务具有工期长、回款慢特点，未来资金需求量较大，且公司目前

正在进行资产收购行为，若收购完成则新增互联网营销业务。结合目前公司融资成本及未来资金 需求，公司拟定 2014 年度不进行现金分红，不送红股。

针对留存的未分配利润资金，公司将主要用于在建路桥项目的施工及资产收购完成后新业务 的整合和开拓。

**六、 前瞻性陈述的风险声明** 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请

投资者注意投资风险。

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况 否

## 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

**目录**

[第一节 释义及重大风险提示 4](#_TOC_250010)

[第二节 公司简介 5](#_TOC_250009)

[第三节 会计数据和财务指标摘要 7](#_TOC_250008)

[第四节 董事会报告 9](#_TOC_250007)

[第五节 重要事项 23](#_TOC_250006)

[第六节 股份变动及股东情况 28](#_TOC_250005)

[第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 31](#_TOC_250004)

[第八节 公司治理 36](#_TOC_250003)

[第九节 内部控制 41](#_TOC_250002)

[第十节 财务报告 46](#_TOC_250001)

[第十一节 备查文件目录 124](#_TOC_250000)

# 第一节 释义及重大风险提示

**一、 释义** 在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 常用词语释义 | | |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 本公司、公司、上市公司、科达股份 | 指 | 科达集团股份有限公司 |
| 山东科达 | 指 | 山东科达集团有限公司 |
| 青岛置业 | 指 | 青岛科达置业有限公司 |
| 滨州置业 | 指 | 滨州市科达置业有限公司 |
| 科英置业 | 指 | 东营科英置业有限公司 |
| 大桥公司 | 指 | 东营黄河公路大桥有限责任公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国  法定流通货币单位 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |

**二、 重大风险提示** 公司已在本报告中详细描述存在的宏观政策风险、财务风险和行业竞争风险，敬请查阅第四

节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

# 第二节 公司简介

## 一、 公司信息

|  |  |
| --- | --- |
| 公司的中文名称 | 科达集团股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 科达股份 |
| 公司的外文名称 | KEDA GROUP CO., LTD. |
| 公司的法定代表人 | 刘锋杰 |

## 二、 联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 姜志涛 | 孙彬 |
| 联系地址 | 山东省东营市府前大街65号 | 山东省东营市府前大街65号 |
| 电话 | 0546-8304191 | 0546-8304191 |
| 传真 | 0546-8304191 | 0546-8304191 |
| 电子信箱 | [jiangzhitao@dkc.cn](mailto:jiangzhitao@dkc.cn) | [sunbin881226@126.com](mailto:sunbin881226@126.com) |

## 三、 基本情况简介

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

## 四、 信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

## 五、 公司股票简况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公司股票简况 | | | |
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
| A股 | 上海证券交易所 | 科达股份 | 600986 |

## 六、 公司报告期内注册变更情况 (一) 基本情况

|  |  |
| --- | --- |
| 首次注册登记日期 | 1993 年 12 月 17 日 |
| 注册登记地点 | 广饶县大王经济技术开发区 |
| 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 |

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引** 公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

## (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、2004 年 4 月 26 日，公司股票上市，当时主营业务为基础设施施工，主要包括公路、桥梁、 市政工程等；

2、2005 年 5 月 12 日，公司经营范围增加“房地产开发、销售”，公司主营业务变更为基础 设施施工与房地产开发；

3、2009 年 7 月 6 日，公司经营范围增加“园林绿化工程设计及工程总承包和相关技术咨询， 旧桥加固技术服务”，公司主营业务变更为基础设施设计、施工与房地产开发。

## (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、2004 年 4 月 26 日公司股票上市，当时控股股东为广饶县科达实业有限责任公司，其持有 公司 41%的股权；

2、2007 年 11 月 20 日，公司控股股东变更为广饶县金润投资有限公司，其持有公司 19%的股 权，为公司第一大股东；

3、2010 年 4 月 26 日公司披露《科达集团股份有限公司 2009 年年度报告》，公司控股股东 变更为山东科达集团有限公司（原广饶县科达实业有限责任公司），变更原因为山东科达集团有 限公司持有公司 18.37%的股权，在持股比例上稍低于广饶县金润投资有限公司，但在公司董事会、 监事会中均有来自山东科达集团有限公司的董事、监事，因此山东科达集团有限公司对公司拥有 实质控制权，为公司的控股股东；

4、2011 年 5 月 25 日、26 日，公司原第一大股东广饶县金润投资有限公司减持其持有的公司

3.5598%股权，减持后其持股比例降低为 15.44%，公司第一大股东变更为山东科达集团有限公司， 其持股比例为 18.37%；

5、2014 年 3 月 18 日，广饶县金润投资有限公司通过协议转让给山东科达集团有限公司其持 有的科达股份 11.62%的股权，转让完成后其持股比例降低为 3.82%，山东科达集团有限公司持股 比例为 29.99%。

公司目前控股股东为山东科达集团有限公司。 **七、 其他有关资料**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事务所（境 内） | 名称 | 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 办公地址 | 北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦  15 层 |
| 签字会计师姓名 | 谢东、杜宪超 |
| 报告期内履行持续督导职责的 财务顾问 | 名称 | 财达证券有限责任公司 |
| 办公地址 | 石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦  24 层 |
| 签字的财务顾问  主办人姓名 | 李梦江、易志强 |
| 持续督导的期间 | 2014 年 3 月 18 日至 2015 年 3 月 17 日 |

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标 (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2014年 | 2013年 | 本期  比上 年同 期增 减(%) | 2012年 |
| 营业收入 | 1,115,439,347.14 | 907,938,332.98 | 22.85 | 1,508,466,308.59 |
| 归属于上市公司股东的净  利润 | 53,542,851.07 | 39,180,502.13 | 36.66 | 20,377,708.84 |
| 归属于上市公司股东的扣  除非经常性损益的净利润 | 43,471,897.75 | -8,395,381.52 | 不适  用 | 18,888,027.06 |
| 经营活动产生的现金流量  净额 | 6,279,724.92 | -508,196,901.30 | 不适  用 | 70,884,641.48 |
|  | 2014年末 | 2013年末 | 本期  末比 上年 同期 末增 减（%  ） | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的净  资产 | 763,342,958.99 | 709,800,107.92 | 7.54 | 686,549,749.80 |
| 总资产 | 4,641,347,606.66 | 4,128,069,011.64 | 12.43 | 2,807,040,880.24 |

## (二) 主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同  期增减(%) | 2012年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.16 | 0.12 | 33.33 | 0.06 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.16 | 0.12 | 33.33 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后的基本每  股收益（元／股） | 0.13 | -0.03 | 不适用 | 0.06 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 7.27 | 5.59 | 增加1.68个百  分点 | 3.01 |
| 扣除非经常性损益后的加权平  均净资产收益率（%） | 5.90 | -1.20 | 增加7.10个百  分点 | 2.79 |

## 二、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | -3,363,117.74 | 101,724,279.82 | 947,602.05 |
| 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 | 12,678,970.80 | 17,558,268.09 | 3,480,349.82 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 府补助除外 |  |  |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资  金占用费 | 18,846,209.69 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  | 3,949.32 |
| 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 |  |  | 8,637.74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支  出 | -15,753,368.21 | 1,479,010.99 | -898,366.50 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,585,202.00 |  |  |
| 少数股东权益影响额 | -4,447,333.71 | -54,460,611.04 | -2,246,505.88 |
| 所得税影响额 | -1,475,609.51 | -18,725,064.21 | 194,015.23 |
| 合计 | 10,070,953.32 | 47,575,883.65 | 1,489,681.78 |

# 第四节 董事会报告

## 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析 1、报告期内公司主营业务面临的宏观环境

2014 年，世界经济经历了非凡的砥砺与考验，一方面，主要经济体冷热不均，国际资本和商 品市场波动异常，贸易保护主义有所抬头，世界经济前景不确定性增加，全球治理面临新的挑战； 另一方面，信息、生物、新能源、新材料技术等交叉融合正在引发新一轮科技革命和产业变革， 可穿戴设备、物联网、人工智能领域酝酿突破，互联网营销模式彰显效力，给世界经济带来新的 增长点。对国内经济而言，“新常态”成为描绘经济发展最新态势的关键词，经济从高速增长转 为中高速增长，经济发展面临下行压力，与此同时，新的适应新常态发展的宏观经济政策也逐步 成型，成为保持经济平稳增长、促进经济活力增强、结构不断优化升级的有力支撑。

据国家统计局公布的 2014 年第四季度统计数据，2014 年国内生产总值累计达 63.65 万亿元， 折合美元首次超过 10 万亿美元，主要经济指标处于合理区间内，GDP 增长 7.4%；2014 年全国规 模以上工业企业实现主营业务收入 109.46 万亿元比上年增长 7%，实现利润总额 6.47 万亿元，比 上年增长 3.3%，城镇调查失业率全年 5.1%左右。

今年的主要变化是房地产结束了长达 15 年的超级繁荣期，进入调整期，这也是导致今年经济 下行压力明显增大的主要因素，由之带动投资增长明显下滑。2014 年 1-10 月，我国固定资产投 资（不含农户）同比增长 15.9%，比上年同期回落 4.2 个百分点，预计 2014 年全年达 50.5 万亿 元，增长 15.8%，比上年回落 3.8 个百分点；2014 年 1-10 月，房地产投资同比增长 12.4%，比去 年同期回落 6.8 个百分点；但 2014 年前三季度社会消费品零售总额同比增长 12%，扣除价格因素， 实际增长 10.7%，仅比去年同期回落 1.4 个百分点，保持了较为稳定的态势。（摘自人民网《2014 年宏观经济形势分析与 2015 年展望》）

**2、报告期内公司整体经营情况** 报告期内，面对复杂的市场环境，公司一方面深挖“基础设施建设与房地产开发”两大主业

的管理潜能，深入研究行业形势与市场发展趋势，切实防范风险，加强内部管理，降低运营成本。 一方面，积极关注新经济的发展趋势与行业机遇，尝试通过资本市场快速进入新兴行业，提高上 市公司的抗风险能力与盈利能力。公司在 2014 年对组织机构及体制机制进行了较大的改革，在公 司总部职能部门方面，整合优化目前的职能部门，健全了公司经营管理层，提高了公司总部对各 生产单位的服务与管控能力。对各生产单位，按照业务类别分类管理。通过一系列的改革，公司 经营管理结构进一步清晰优化，同时也借助资本市场开展了新兴行业的并购工作。

经营方面，公司 2014 年实现主营业务收入 111,543.93 万元，比上年同期增加 22.85%，增加

的主要原因在于本报告期内路桥施工收入增加；实现营业利润 7,711.23 万元，比上年同期增加

10,425.41 万元，增加的主要原因在于本报告期内路桥施工收入增加；实现归属于上市公司股东

的净利润 5,354.28 万元，比上年同期增长 36.66%，增加的主要原因是本报告期内路桥施工收入 增加及公司合营公司东营黄河公路大桥有限责任公司利润增加导致公司投资收益增加。

在做好原有主业，提高原有主业盈利能力的同时，公司在报告期内也进行了资产收购行为， 截止本报告签署日，公司资产收购行为已经公司第一次董事会审议通过，相关工作正在进行中。

（相关内容详见公司于 2015 年 1 月 21 日披露的相关公告） **3、报告期内公司各项业务经营情况**

（1） 基础设施施工业务

报告期内公司基础设施施工业务实现营业收入 103,382.67 万元，比上年同期增加 52.11%， 实现营业利润 16,122.32 万元，比上年同期增加 193.28%。报告期内，公司在建的高速公路项目 主要有江西省南昌至宁都高速公路项目冈上至宁都段土建工程 D4 标段, 济南至东营高速公路路 桥工程第八合同段, 内蒙古自治区呼伦贝尔市扎兰屯二连浩特至广州公路集宁至阿荣旗联络线乌 兰浩特至扎兰屯段高速公路（呼伦贝尔市境内）土建工程 XZTJ-5 标段，青海省海西蒙古族藏族自 治州及果洛藏族自治州沟里乡至花石峡段公路工程 F 合同段，新中标的项目主要有东八路南延明 海闸至广北总场段路面工程（建设移交）第二标段,丹东至锡林浩特国家高速公路经棚至锡林浩特 段（赤峰市境内）公路土建工程第 CFTJ-5 标段。 公司基础设施施工业务主要包括公路、桥梁、 水利、市政工程施工，交通标志、标线、防护工程施工。报告期内，公司基础设施施工业务以" 控风险、强管理、提效率、拓市场、谋发展"的主题思路，继续深化体制机制改革，进一步明确权 责划分，完善项目投标、价本分离、项目管理及资金回收等各方面管理体系，制定风险预警机制， 规避经营活动中的风险。

（2）房地产开发业务

报告期内，公司房地产开发业务实现营业收入 2,893.27 万元，比上年同期减少 57.42%，减 少的主要原因是公司报告期内房地产开发业务能够实现确认收入的只有公司原"科达华苑"项目的 尾盘销售，而开发在建的青岛"科达·天意华苑"、东营"科达·府左华苑"、滨州"科达·璟致湾城 "三个房地产项目尚处于开发建设期，虽已实现开盘销售，但尚未达到确认收入的条件。报告期内， 公司关注到房地产市场发生的变化，并积极采取措施，适度把握投资进度，以促进公司房地产业 务平稳发展。

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

## (一) 主营业务分析

## 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
| 营业收入 | 1,115,439,347.14 | 907,938,332.98 | 22.85 |
| 营业成本 | 932,988,764.46 | 795,414,235.05 | 17.30 |
| 销售费用 | 18,708,647.69 | 22,880,501.40 | -18.23 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 管理费用 | 44,849,649.05 | 57,157,743.81 | -21.53 |
| 财务费用 | -3,844,169.04 | 15,568,610.27 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,279,724.92 | -508,196,901.30 |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,114,390.60 | 48,749,988.11 | -97.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -299,113,725.17 | 468,270,103.67 |  |
| 研发支出 | 341,077.97 | 752,558.77 | -54.68 |

## 2 收入

**（1） 驱动业务收入变化的因素分析** 公司业务收入主要来自以劳务收入为主的基础设施施工与以实物销售为主的房地产开发两大

板块，其中以劳务收入为主的基础设施施工业务报告期内实现营业收入 103,382.67 万元，比上年 同期增加 52.11%，增加的主要原因是公司承建的工程量增加；以实物销售为主的房地产开发业务 实现营业收入 2,893.27 万元，比上年同期减少 57.42%，减少的主要原因是公司 2014 年房地产开 发业务能够实现确认收入的只有公司原“科达华苑”项目的尾盘销售，而开发在建的青岛“科达·天 意华苑”、东营“科达·府左华苑”、滨州“科达·璟致湾城”三个房地产项目尚处于开发建设 期，虽已实现开盘销售，但尚未达到确认收入的条件。

## （2） 主要销售客户的情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **客户名称** | **收入额（元）** | **占公司全部营业收入比例**  **(%)** |
| 东营经济技术开发区国有资产  运营有限公司 | 168,843,602.46 | 15.14 |
| 江西省高速公路投资集团有限  责任公司昌宁高速项目办 | 138,344,338.33 | 12.40 |
| 国家高速新林北至扎兰屯段公  路工程项目建设管理办公室 | 134,920,719.00 | 12.10 |
| 东营市公路管理局 | 117,572,774.30 | 10.54 |
| 赤峰市经棚至锡林浩特高速公  路建设管理办公室 | 95,441,323.00 | 8.56 |
| 合计 | 655,122,757.09 | 58.74 |

## 3 成本

## （1） 成本分析表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成 本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期 占总成本 比例(%) | 本期金额  较上年同 期变动比 例(%) |
| 公路桥梁施  工及附属设 施 | 材料费占总成本的  48.79%、机械费占总成本 的 10.80%、人工费占总成 | 872,603,447.93 | 93.96 | 624,684,191.72 | 78.54 | 39.69 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本的 10.88%、专业分包费  占总成本的 20.07%、其他 费用占总成本的 9.46%。 |  |  |  |  |  |
| 商品房销售 | 建 安 费 占 总 成 本 的  42.48%、行政性费用占总 成本的 12.36%、配套费占 总成本的 25.43%、土地成 本占总成本的 15.62%,其  他成本占总成本的 4.11%。 | 12,451,479.06 | 1.34 | 26,141,317.51 | 3.29 | -52.37 |
| 销售商品收  入 | 材料费占总成本的  90.12%、折旧费占总成本 的 2.54%、人工费占总成本 的 3.78%、其他费用占总成 本的 3.56%。 | 43,673,479.49 | 4.70 | 140,400,441.22 | 17.65 | -68.89 |

## （2） 主要供应商情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计(元） | 121,757,597.50 | 占采购总额比重(%) | 13.05 |

## 4 费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2014 年度** | **2013 年度** | **增减比率** | **变动原因** |
| 营业税金及附加 | 52,805,272.58 | 29,420,880.25 | 79.48% | 路桥施工收入增加，税金相应增  加，房地产分公司计提土地增值 税增加。 |
| 财务费用 | -3,844,169.04 | 15,568,610.27 | 不适用 | 本期计提 BT 项目资金占用费  1,874.61 万元所致。 |
| 资产减值损失 | 17,426,524.08 | 31,736,094.45 | -45.09% | 去年半导体计提固定资产减值准  备及材料分公司计提坏账损失较 大。 |
| 投资收益 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 | 43.92% | 合营企业大桥公司本年净利润增  加 1,501.94 万元所致。 |
| 营业外收入 | 18,441,898.88 | 127,180,979.82 | -85.50% | 去年科英置业由于收到资产征收  补偿确认资产处置收益较大所 致。 |
| 营业外支出 | 24,879,414.03 | 6,419,420.92 | 287.56% | 本年公司广西项目部由于诉讼确  认预计负债 1,772.01 万元所致。 |

## 5 研发支出

## （1） 研发支出情况表

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发支出 | 341,077.97 |
| 本期资本化研发支出 | 0 |
| 研发支出合计 | 341,077.97 |
| 研发支出总额占净资产比例（%） | 0.04 |
| 研发支出总额占营业收入比例（%） | 0.03 |

## 6 现金流

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2014 年度** | **2013 年度** | **增减比率** | **变动原因** |
| 经营活动产生  的现金流量净 额 | 6,279,724.92 | -508,196,901.30 | 不适用 | 本年度营业收入增加，科达  路桥回收工程款增加，置业 公司均实现销售，回款增加。 |
| 投资活动产生  的现金流量净 额 | 1,114,390.60 | 48,749,988.11 | -97.71 | 去年科英置业收到资产征收 补偿款较大所致。 |
| 筹资活动产生 的现金流量净 额 | -299,113,725.17 | 468,270,103.67 | 不适用 | 去年青岛置业新增项目贷款  4.13 亿元，本年偿还借款增 加，办理承兑支付保证金增 加，科英置业返还搬迁补偿 5,058.48 万元。 |

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入  比上年增 减（%） | 营业成本  比上年增 减（%） | 毛利率比  上年增减  （%） |
| 公路桥  梁施工 及附属 设施 | 1,033,826,679.74 | 872,603,447.93 | 15.59 | 52.11 | 39.69 | 增加 7.50  个百分点 |
| 商品房  销售 | 28,932,715.50 | 12,451,479.06 | 56.96 | -57.42 | -52.37 | 减少 1.56  个百分点 |
| 商品销  售 | 47,902,973.47 | 43,673,479.49 | 8.83 | -69.12 | -68.89 | 减少 0.67  个百分点 |

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| 华东地区 | 744,565,562.19 | 12.49 |
| 华北地区 | 256,334,564.00 | 184.99 |
| 华南地区 | 10,459,025.41 | -68.61 |
| 西北地区 | 91,562,059.54 | -10.92 |
| 华中地区 | 7,741,157.57 | -41.84 |

## (三) 资产、负债情况分析

## 1. 资产负债情况分析表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末 数占总资 产的比例  （%） | 上期期末数 | 上期期  末数占 总资产 的比例  （%） | 本期期末  金额较上 期期末变 动比例  （%） | 情况说明 |
| 应收票据 | 370,000.00 | 0.01 | 5,211,040.00 | 0.13 | -92.90 | 用于支付工程款 |
| 预付款项 | 16,110,117.33 | 0.35 | 12,119,398.71 | 0.29 | 32.93 | 预付材料款、工程  款增加。 |
| 其他应收款 | 101,883,154.92 | 2.20 | 77,110,848.46 | 1.87 | 32.13 | 本年支付投标保  证金增加。 |
| 存货 | 2,471,638,688.25 | 53.25 | 1,830,103,996.12 | 44.33 | 35.05 | 主要是青岛天意  华苑、科英府左华 苑、滨州璟致湾城 三房地产项目本 期增加的开发成 本。 |
| 其他流动资产 | 34,669,146.05 | 0.75 | 13,677,604.27 | 0.33 | 153.47 | 主要是青岛天意  华苑、科英府左华 苑项目预收房款 缴纳的税金。 |
| 递延所得税资  产 | 22,949,475.6 | 0.49 | 15,538,753.03 | 0.38 | 47.69 | 本期计提资产减  值损失增加的递 延所得税资产。 |
| 预收款项 | 470,903,791.58 | 10.15 | 212,391,148.94 | 5.15 | 121.72 | 主要是青岛天意  华苑、科英府左华 苑、滨州璟致湾城 三房地产项目本 期预收房款增加。 |
| 其他应付款 | 339,914,865.38 | 7.32 | 252,784,586.09 | 6.12 | 34.47 | 本期收到的保证  金增加。 |
| 递延收益 | 7,406,440.42 | 0.16 | 70,513,235.15 | 1.71 | -89.50 | 本期科英置业退  还去年收到的搬 迁补偿及科达半 导体资产处置相 应结转递延收益 所致。 |

**(四) 核心竞争力分析** 报告期内，在基础设施建设领域，公司进一步增强核心竞争力，巩固市场优势；在房地产开

发领域，公司根据市场变化适当调整开发节奏，推动两大主业平稳发展。 **1、基础设施施工行业**

公司自成立以来，基础设施施工业务一直是主营业务。在该领域内，公司以质量拓市场，以 管理求发展，不断积累和扩大品牌知名度，积累了良好的市场口碑，具备了行业内较高的资质等 级。目前，公司具有公路工程施工总承包壹级资质、市政公用工程施工总承包壹级资质、桥梁工 程专业承包壹级资质、公路路基工程专业承包壹级资质、公路交通工程专业承包交通安全设施分 项资质，为公司的持续发展打下了坚实基础。同时，在该领域内，公司构建了从投资、设计、建 设施工到管理运营较为完整的产业链。

## 2、房地产开发行业

目前，公司在建项目均在山东本地，具有较好的风险控制能力，且三个项目均具有不同的竞 争优势，其中，东营"科达·府左华苑"项目与东营市政府为邻，地段得天独厚，具有明显的位置 优势；青岛"科达·天意华苑"项目位于青岛西海岸新区灵山湾旅游渡假区，西海岸新区是国务院 批复同意设立的我国第九个国家级新区，范围涵盖青岛市黄岛区全部行政区域，灵山湾旅游渡假 区是青岛市重点打造的高端旅游度假板块，较好的区位优势极大提升了青岛"科达·天意华苑"项 目的价值。2014 年，全国房地产市场形势产生了明显的变化，但由于公司所有项目均在山东省境 内，且开发项目较少，可以根据市场变化灵活调整开发节奏，从而降低了市场变化对公司带来的 冲击。

## (五) 投资状况分析 1. 募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用√不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 2. 主要子公司、参股公司分析

## （1）青岛科达置业有限公司

青岛科达置业有限公司成立于 2010 年 9 月，注册资本 5000 万元，注册地为青岛市黄岛区（原

胶南市），为公司的全资子公司。2014 年 12 月 31 日，青岛置业的总资产为 144,059.50 万元， 净资产为-1,932.09 万元。青岛置业为房地产开发企业，承担公司在青岛地区的房地产开发业务。 因其开发的"科达·天意华苑"项目报告期内处于开发建设期，故该项目在本报告期内未有营业收 入确认，本报告期内青岛置业实现净利润为-2194.71 万元。

青岛"科达·天意华苑"项目占地共计 253 亩，计划开发建筑面积 47 万平方米，分二期开发，

目前为第一期开发。本期开发土地面积为 156 亩，总建筑面积为 28.13 万平方米，其中高层住宅

9 栋，1197 套，共计 20.32 万平方米；低层住宅 32 栋，128 套，共计 7.14 万平方米；配套工程

0.67 万平方米。截止到 2014 年 12 月 31 日，除幼儿园尚未开工建设外，低层住宅全部完工；高 层住宅全部主体封顶、砌体完成，正在进行外墙抹灰、门窗安装、绿化景观及室外配套工程。

2013 年 11 月 2 日，青岛"科达·天意华苑"项目首次开盘，推出高层共 730 套，截止到 2014

年 12 月 31 日，完成高层签约 232 套，签约率 32%，青岛"科达·天意华苑"项目已售面积为 2.05 万平方米，销售面积占完工面积比例为 11.56%。

## （2）东营科英置业有限公司

东营科英置业有限公司成立于 2000 年 7 月，原注册资本 3800 万元，2013 年 12 月 12 日，注 册资本增资为 6600 万元，注册地为东营市东城经济开发区，公司现持有其 54.55%的股权。科英 置业经营范围为房地产开发销售。2014 年 12 月 31 日，科英置业的总资产为 99,175.56 万元，净

资产为 8,124.58 万元。因其开发的“科达·府左华苑”项目报告期内处于开发建设期，故该项目 在本报告期内未有营业收入确认，本报告期内科英置业实现净利润-3,063.87 万元。

科英置业现共拥有土地 189 亩，其中北院为 88 亩，南院为 101 亩。科英置业现开发的东营"

科达·府左华苑"位于科英置业北院，总建筑面积为 14.18 万平方米，其中高层住宅 6 栋，636 套，

面积共计 9.77 万平方米（含附属用房）；低层住宅 20 栋，84 套，面积共计 4.41 万平方米（含

附属用房）。截止到 2014 年 12 月 31 日，完工建筑面积 14.18 万平方米，完工比例为 100.00%， 其中高层住宅已达到交房标准，低层住宅内外装饰已完成。

2013 年 5 月 19 日，东营"科达·府左华苑"项目首次开盘。截止到 2014 年 12 月 31 日，科达

•府左华苑高层推出 420 套，签约 272 套，签约率 64.76%，已售面积为 3.59 万平方米，销售面积 占完工面积比例为 25.32%。

## （3）滨州市科达置业有限公司

滨州市科达置业有限公司成立于 2011 年 4 月，注册资本 1000 万元，注册地为滨州市高新区，

为公司的全资子公司。2014 年 12 月 31 日，滨州置业的总资产为 14,994.56 万元，净资产为-52.45 万元。滨州置业为房地产开发企业，承担公司在滨州地区的房地产开发业务。因其开发的“科达·璟 致湾城”项目报告期内处于开发建设期，故该项目本报告期内未有营业收入确认，本报告期内滨 州置业实现净利润-465.32 万元。

滨州"科达·璟致湾城" 项目占地共计约 715.45 亩，计划开发建筑面积 86.27 万平方米，分

四期开发。一期开发土地面积为 196.60 亩，总建筑面积为 12.52 万平方米，其中高层住宅 9 栋，

356 套，共计 5.81 万平方米；多层住宅 12 栋，280 套，共计 4.58 万平方米；低层住宅 13 栋，58 套，共计 2.09 万平方米；会所 0.46 万平方米。目前为第 1.1、1.2 期开发，1.1 期开发土地面积 为 38.6 亩，总建筑面积为 3.52 万平方米，其中多层住宅 7 栋，160 套，共计 2.63 万平方米；低

层住宅 3 栋，12 套，共计 0.43 万平方米；会所 0.46 万平方米。截止到本报告期末，完工建筑面

积 2.39 万平方米，完工比例为 73%。1.2 期开发土地面积 44.9 亩，总建筑面积 3.36 万平方米，

其中多层住宅 3 栋，80 套，共计 1.3 万平方米；低层住宅 6 栋，26 套，共计 0.94 万平方米；高

层住宅 2 栋，88 套，共计 1.12 万平方米。因 1.2 期开工时间较短，截止报告期末，多层 1#楼主

体 1 层完成；小高层 30#2 层砼完成、31#楼 1 层砼完成；别墅 15#、22#、23#地下室回填土完成， 16#、17#、18#、19#土方开挖。

2013 年 12 月 31 日"科达·璟致湾城" 项目首次开盘，截止到 2014 年 12 月 31 日，多层住宅

100 套，完成认购 74 套，认购率 74%；别墅 8 套，认购 7 套，认购率 87.50%。

## （4）东营黄河公路大桥有限责任公司

东营黄河公路大桥有限责任公司成立于 2001 年 10 月，注册资本 32000 万元，注册地为东营

市东城府前街 169 号，公司持有其 50%的股权，为公司的合营公司。2014 年 12 月 31 日，大桥公 司总资产为 60,193.76 万元，净资产为 37,091.66 万元。大桥公司为公司 IPO 募资项目--东营黄 河公路大桥的实施主体。东营黄河公路大桥于 2005 年通车，2014 年实现营业收入 16,118.48 万 元，比上年同期增加 7.66%；实现净利润 4,921.52 万元,比上年同期增加 43.92%。增加的主要原 因为车流量比去年同期有较大幅度增长。

## （5）科达半导体有限公司

科达半导体有限公司成立于 2007 年 10 月，注册资本 5000 万元，科英置业持有其 60%的股权， 公司间接拥有 32.73%的权益，为公司间接控制的孙公司。2014 年 12 月 31 日，科达半导体的总资 产为 3,233.90 万元，净资产为-1,258.33 万元。科达半导体的主营业务为设计、生产、销售半导 体元器件。报告期内，科达半导体实现营业收入 866.22 万元，实现净利润-106.43 万元。

## 3. 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
| 滨州置业“璟  致湾城”项目 | 205,000,000.00 | 开发中，详细情  况参加本报告 “主要子公司、 参股公司分 析”。 | 106,190,800.23 | 131,107,532.65 | 报告期内未有收  益 |
| 青岛科达置业  “科达天意华 苑”项目 | 2,200,000,000.00 | 开发中，详细情  况参见本报告 “主要子公司、 参 股 公 司 分 析”。 | 219,817,598.38 | 1,127,083,715.96 | 报告期内未有收  益 |
| 东营开发区滨  海 新 材 料 园 2011 年基建 BT 项目 | 170,520,000.00 | 已于 2012 年全  部完工 | 4,645,633.50 | 29,975,105.75 | 报告期内建造合  同 实 现 利 润  -10,261.99 元 |
| 东营经济开发  区生态园、物 流园 2012 年基 础设施建设工 程 BT 项目 | 313,000,000.00 | 已于 2013 年全  部完工 | 74,915,296.67 | 138,870,957.79 | 报告期内建造合  同 实 现 利 润  -1,911,692.47  元 |
| 东营经济开发  区千岛湿地景 观 BT 项目 | 85,000,000.00 | 已完工 | 25,605,000.00 | 30,555,000.000 | 报告期内未有收  益 |
| 科英置业“科  达府左华苑” 项目 | 499,350,100.00 | 开发中，详细情  况参加本报告 “主要子公司、 参 股 公 司 分 析”。 | 122,394,980.19 | 418,077,976.19 | 报告期内未有收  益 |
| 科英置业“财  富中心”项目 | 1,530,000,000.00 | 在建中 | 17,497,010.35 | 254,066,198.94 | 报告期内未有收  益 |
| 合计 | 5,002,870,100.00 | / | 571,066,319.32 | 2,129,736,487.28 | / |
| 非募集资金项目情况说明 | | BT 项目若公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，在  建造期内不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合 同规定确认为金融资产--长期应收款，待项目审计完成后确认为收益。 | | | |

## (六) 其他 公司房地产储备及销售情况统计表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **持有土地**  **（亩）** | **已竣工工程面积**  **（㎡）** | **在建楼面面积**  **（㎡）** | **已售楼面面积**  **（㎡）** | **每平方米平均**  **售价** |
| 科英置业 | 189.00 | 141,857.11 | 0 | 35,900.00 | 6,811.43 元 |
| 青岛置业 | 253.00 | 0.00 | 281,322.86 | 20,500.00 | 8,434.50 元 |
| 滨州置业 | 246.74 | 0.00 | 8,934.08 | 7,272.39 | 4,000.59 |
| 合计 | 688.74 | 141,857.11 | 290,256.94 | 63,672.39 | 不适用 |

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析 (一) 行业竞争格局和发展趋势

## 1、行业竞争格局

**（1）基础设施建设行业** 从行业整体来看，基础设施建设行业属于完全竞争行业，但在细分市场领域又存在着不同的

竞争格局，具体到公司所涉及的基础设施施工与设计两大领域就存在一定的区别。基础设施施工 领域，在充分竞争的同时，又存在着较复杂的地域因素和政府意志因素，而基础设施设计领域， 由于公司目前设计业务规模较小，服务范围主要集中于东营及周边地区，因此竞争压力较小。从 长期来看，基础设施建设行业的未来发展趋势将是整个产业链的整合，包括前期的投资、规划、 设计，中端的施工建设，到后端的运营管理。目前公司已关注到该发展趋势，并借助目前公司现 有的投资、设计、施工、运营管理等环节的实践经验，逐渐积累自身的竞争优势。

**（2）房地产开发行业** 房地产开发行业基本属于完全竞争行业，从行业的产业链来看，基本不存在非市场因素的干

扰。在取得土地使用权阶段，影响竞争格局的主要是房地产开发企业的资金实力与融资能力，而 在销售阶段，影响因素主要包括房地产开发企业的品牌及所建楼盘的本身价值因素，包括地段、 周边配套及价格等。公司目前的房地产开发业务主要是在东营、青岛、滨州进行，东营与滨州均 为三线城市，竞争压力相对较小，特别是公司在东营所开发楼盘“府左华苑”具有明显地段优势 及品牌优势，但随着恒大、绿城、阳光 100 等一线开发商的进入及本地开发商的增多，东营房地 产市场竞争日趋激烈，青岛房地产市场更是一线开发商林立，竞争更激烈。但随着消费群体由投 资者向刚需者的转变，三线城市的竞争格局又存在着细微的变化。在三线城市存在着本土房企与 外地房企的竞争，在该竞争中，本土房企具有本地化的优势，更易取得本地消费者的信任，若在 品牌、品质方面，本土房企能够实现与外地房企的趋同，则本土房企会占据一定的竞争优势。

## 2、行业发展趋势

**（1）基础设施建设行业** 目前，我国经济正在进入从高速增长转为中高速增长的“新常态”，但城镇化建设的推进仍

将带来大量城市房屋建设、城市基础设施建设、城市商业设施建设的需求，同时大量工业与能源

基地建设、交通设施建设等市场也将保持旺盛的需求。根据《“十二五”综合交通运输体系规划》， “十二五”时期是我国交通基础设施网络完善的关键时期，我国将新增公路通车里程 49.2 万公里； 根据《国家公路网规划（2013 年—2030 年）》，国家公路网由普通国道和国家高速公路两个路网 层次构成，普通国道网总规模约 26.5 万公里，共约 10 万公里现有公路需要升级改造、0.8 万公

里需要新建，国家高速公路网总计约 11.8 万公里，其中在建 2.2 万公里、待建约 2.5 万公里。

2014 年 10 月 23 日，山东省发布的《山东省新型城镇化规划（2014—2020）》，对城镇化的

发展路径、主要目标和战略任务提出了进一步的要求，并提出到 2020 年全省常住人口城镇化率达 到 62%左右(户籍人口城镇化率达到 52%左右)，努力实现 700 万左右农业转移人口在城镇落户，促 进 1000 万左右城中村居民完全市民化；城镇基础设施进一步完善，小城镇燃气普及率达到 90%以 上，污水处理率达到 80%以上，生活垃圾处理率达到 100%，污水集中处理率达到 95%；县市之间、 县市与乡镇之间实现二级以上公路连接，农村新型社区与乡镇之间实现四级以上公路连接，实现 中心村等级公路全覆盖。

在推进城镇化的布局中，该规划指出：积极对接国家城镇化空间布局，充分利用“黄”、“蓝” 两区政策机遇，构建“一群（山东半岛城市群）、一带（鲁南城镇发展带）、双核（济南、青岛 两大中心城市）、六区（六个城镇密集区）”的省域新型城镇化总体格局；完善高速公路网络和 快读轨道交通网络体系，加快建设青烟威荣城际铁路、文莱高速公路，加强骨干道路网对接，推 进一体化公交服务；加快济东高速公路和济南-滨州-东营城际铁路建设。

在交通运输网络建设中，该规划指出：到 2020 年，加快构筑“三横四纵”综合运输通道，实

现济南至周边省会城市 3 小时可达，济南和青岛至省内其他设区市 2 小时可达，快速铁路通达除

滨州、东营外的所有设区市，95%以上的县级行政单元在地面交通 100 公里或 1.5 小时车程内享受 到航空服务；建设德州-上饶、济南-东营、潍坊-日照、龙口-青岛四条高速公路，形成“八纵、 四横、一环、八连”的高速公路交通格局。（摘自《山东省新型城镇化规划（2014-2020 年）》）

**（2）房地产开发行业** 公司董事会认为，随着房地产市场增速的不断放缓，国家不断完善房地产调控的长效机制，

加快土地改革进度，房地产市场整体政策走势将更加“市场化”和“细分化”。当前，我国仍处 于城镇化持续发展阶段，居民收入持续提升，住房刚性需求和改善需求潜力仍然较大，未来一段 时间内房地产市场结构需求仍将持续。预计在经济平稳增长背景下，房地产市场需求未来将保持 平稳发展态势，但价格涨幅或有所放缓。

**(二) 公司发展战略** 通过对上述行业竞争格局与发展趋势的分析，结合公司的实际情况，公司对“基础设施建设

和房地产开发”两大主营业务确定了新的发展战略，公司将抓住行业发展的良好机遇，深挖公司 在两大领域的发展潜力。通过提升基础设施建设项目的利润率与房地产开发的楼盘价值，提高公

司的市场价值。同时，公司积极通过资本市场进行资产并购，以此进入新兴行业，为全体股东打 造一个“诚信、专业、有价值”的上市公司。

**1、基础设施建设行业** 无论是从公司行业利润空间变化引发的需求，还是从行业快速发展的需求，规范化的公司管

控与成本控制管理是公司必然的选择和核心竞争力，也是急切需要解决的核心问题。因此，公司 将抓住政府投资建设黄河三角洲高效生态经济区和山东半岛蓝色经济区的发展机遇，在国家大力 支持基础设施建设投资的大背景下，以山东省内特别是东营及周边地区的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，做好工程设计、咨询等相关业务。在稳固基础设施施工业务的同时，稳健持续的将设计业 务的发展提升到新的台阶。

**2、房地产开发业务** 公司房地产开发业务在目前调控形势下，将合理把控各项目开发建设进度，努力缩短开发周

期，通过深挖在建项目的附加价值提升楼盘的销售业绩。同时，适时储备用地，保证房地产开发 业务的持续发展。

## 3、互联网营销行业

2014 年，公司为增强上市公司盈利能力，培育新的利润增长点，积极寻找战略发展突破点、 实施业务转型，拟发行股份及支付现金购买北京百孚思广告有限公司、上海同立广告传播有限公 司、广州市华邑众为品牌策划有限公司、广东雨林木风计算机科技有限公司、北京派瑞威行广告 有限公司 100%股权，积极布局互联网营销领域。

公司董事会认为，随着互联网和移动互联网的快速发展，互联网广告在中国广告市场结构中 的地位越来越重要，其占中国广告市场的份额由 2005 年的 4.80%上升到 2013 年的 20.80%，已超 越报纸、杂志和户外成为仅次于电视的第二大媒体，预计 2017 年市场规模可达 2862 亿元。本次

拟购买的 5 家标的公司分别涉足互联网营销产业链的不同领域，通过并入上市公司，将相互补充 形成协同效应，有效的促进业务发展，增强上市公司的盈利能力。

## (三) 经营计划

2015 年公司预计实现营业收入 156,904.55 万元，实现归属于母公司的净利润 7,386.48 万元， 为完成经营计划公司将采用以下经营措施：

## 1、基础设施建设

2015 年，将立足东营本地市场，有重点的开拓省外市场。继续加强基础管理工作，在确保质 量、安全、进度的情况下，深化推行“价本分离”成本控制模式，并结合公司信息化系统，建立 网络化的“价本分离”管理体系，进一步降低工程成本，提高项目盈利能力。

## 2、房地产开发业务

提升房地产项目运作的层次和水平，提升企业品牌，夯实管理基础，合理把控房地产项目开 发建设进度。目前，公司房地产开发业务主要包括东营科达华苑项目、科英置业“科达·府左华 苑”项目、青岛置业“科达·天意华苑”项目、滨州置业“科达·璟致湾城”项目。东营科达华 苑项目目前已完成大部分销售，2015 年主要是尾盘销售。

注：截止本报告签署日，公司资产收购行为尚未完成，因此上述经营计划为公司原业务的经 营计划。

**(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求** 随着公司承接的工程施工业务量不断增加和房地产业务的不断拓展，公司对流动资金的需求

持续增加，2015 年公司资金需求总额约为 18.12 亿元。为满足经营所需资金，公司将通过以下三 个途径解决：一是加快科英置业“科达·府左华苑”项目、青岛置业“科达·天意华苑”项目、 滨州置业“科达·璟致湾城”项目建设，积极进行销售，回笼资金；二是加大路桥施工项目工程 款回收力度；三是利用自身良好的资信，向银行积极申请贷款。

## (五) 可能面对的风险 1、宏观政策风险

公司的基础设施建设施工项目为国家和地方政府投资项目，受国家宏观政策调控的影响最直 接。国家一旦压缩对基础设施建设的投资比例，将严重影响公司未来施工业务量。2015 年，国家 对房地产行业的调控趋向将更加注重长效机制的建设和调控的市场化，政策风险仍然不能忽视。 公司将密切关注国家政策的变化，加强政策调研，把握国家经济形势的变化，及时采取应对措施， 规避风险，趋利避害。

**2、财务风险** 随着公司业务规模的不断扩大，资金需求量增加，在高利率背景下，进一步加大了公司的资

金成本。公司将加大应收款回收力度，提高应收款的周转速度，尽可能的降低财务费用。 **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，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。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

## (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况** 经北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司（母公司）2014 年度实现净利润为

79,148,762.05 元，按《公司章程》规定提取法定盈余公积金 7,914,876.20 元，加 2014 年期初

未分配利润余额 218,471,289.35 元，截至 2014 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为

289,705,175.20 元。（上述数据来自母公司所有者权益变动表）。 公司的路桥基础设施建设业务具有工期长、回款慢特点，未来资金需求量较大，且公司目前

正在进行资产收购行为，若收购完成则新增互联网营销业务。结合目前公司融资成本及未来资金 需求，公司拟定 2014 年度不进行现金分红，不送红股。

针对留存的未分配利润资金，公司将主要用于在建路桥项目的施工及资产收购完成后新业务 的整合和开拓。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红 年度 | 每 10 股送 红股数  （股） | 每 10 股派 息数(元)  （含税） | 每 10 股转 增数（股） | 现金分红的数 额  （含税） | 分红年度合并 报表中归属于 上市公司股东 的净利润 | 占合并报表  中归属于上 市公司股东 的净利润的 比率(%) |
| 2014 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,542,851.07 | 0 |
| 2013 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,180,502.13 | 0 |
| 2012 年 | 0 | 0.5 | 0 | 16,763,485.40 | 20,377,708.84 | 82.26 |

# 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

## (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述及类型 | 查询索引 |
| 公司材料分公司原负责人资金违规使用案 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-002 号、  2014-024 公告查询 。 |

## （二） 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且有后续进展的

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 事项概述及类型 | 查询索引 | 后续进展情况 |
| 原告林柱清、黄彦对科达集团  股份有限公司、广西玉港高速 公路有限公司提起民事诉讼， 案由为劳务合同纠纷，广西壮 族自治区博白县人民法院做出 一审判决。 | 上 海 证 券 交 易 所 网 站 ：  [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"上市公 司公告 " 栏 科 达 股 份 临 2014-022 号公告查询 | 公司提起上诉，二审法院裁定：  撤销一审判决，发回原审法院 重审。 |

## 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

**三、破产重整相关事项** 本年度公司无破产重整相关事项。

## 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

## (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述及类型 | 查询索引 |
| 科达集团股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产  并募集配套资金 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，  通过"上市公司公告"栏科达股份 2015  年 1 月 21 日发布的公告查询 。 |

## 五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述 | 查询索引 |
| 科达集团股份有限公司的全资子公司青岛科达  置业有限公司与山东科达物业服务有限公司签 订物业服务协议。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-010 号公告 查询 |
| 科达集团股份有限公司的全资子公司青岛科达  置业有限公司与山东科达物业服务有限公司签 订物业服务补充协议。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-028 号公告 查询 |
| 科达集团股份有限公司的控股子公司东营科英  置业有限公司与山东科达物业服务有限公司签 订物业服务协议。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-032 号公告 查询 |
| 科达集团股份有限公司与山东中科园区发展有  限公司签订工程施工合同。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-032 号公告 查询 |
| 科达集团股份有限公司与山东中科园区发展有  限公司签订工程施工合同与建设工程设计合同。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-037 号公告 查询 |
| 科达集团股份有限公司的全资子公司青岛科达  置业有限公司与山东科达物业服务有限公司签 订物业服务补充协议。 | 上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)，通过"  上市公司公告"栏科达股份临 2014-055 号公告 查询 |

## (二) 关联债权债务往来 1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司  提供资金 | | |
| 期初  余额 | 发生额 | 期末  余额 | 期初  余额 | 发生额 | 期末  余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 青岛科达置业有  限公司 | 全资子公司 | 50,223.11 | 7,149.79 | 57,372.90 |  |  |  |
| 科达半导体有限  公司 | 控股子公司的控股子公  司 | 2,072.63 | -650.75 | 1,421.88 |  |  |  |
| 东营科英置业有  限公司 | 控股子公司 | 38,783.91 | 11,968.06 | 50,751.97 |  |  |  |
| 滨州市科达置业  有限公司 | 全资子公司 | 1,273.15 | 9,297.37 | 10,570.52 |  |  |  |
| 山东科达物业服  务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 60.05 | -60.05 |  |  |  |  |
| 山东中科园区发  展有限公司 | 母公司的全资子公司 |  | 333.42 | 333.42 |  |  |  |
| 山东科达集团有  限公司 | 母公司 |  |  |  | 3,549.77 | -1,683.56 | 1,866.21 |
| 东营黄河公路大  桥有限责任公司 | 合营公司 |  |  |  | 9,000.00 | -500.00 | 8500.00 |
| 合计 | | 92,412.85 | 28,037.84 | 120,450.69 | 12,549.7  7 | -2,183.56 | 10366.21 |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提  供资金的发生额（元） | | 0 | | | | | |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的  余额（元） | | 0 | | | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | （1）公司与关联公司之间的关联债权债务往来，是为了支持关联公司  的业务开展，满足关联公司经营活动所需资金。（2）报告期内，公司 偿还东营黄河公路大桥有限责任公司 500.00 万元。（3）报告期内，东  营科英置业有限公司偿还山东科达集团有限公司 1,683.56 万元。 | | | | | |
| 关联债权债务清偿情况 | | （1）青岛科达置业有限公司 2014 年期初占用资金余额为 50,223.11 万  元，2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 8,850.97 万元，2014 年度占用资金的利息为 2,999.79 万元，2014 年度偿还累计发生金额为 4.700.97 万元，2014 年期末占用资金余额为 57,372.90 万元；  （2）科达半导体有限公司 2014 年期初占用资金余额为 2,072.63 万元  2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 51.50 万元，2014 年度占  用资金的利息为 100.55 万元，2014 年度偿还累计发生金额为 802.80 万元，2014 年期末占用资金余额为 1,421.88 万元；  （3）东营科英置业有限公司 2014 年期初占用资金余额为 38,783.91 万 元，2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 15,005.93 万元，2014 年度占用资金的利息为 2,275.92 万元，2014 年度偿还累计发生金额为 5,313.79 万元，2014 年期末占用资金余额为 50,751.97 万元；  （4）滨州市科达置业有限公司 2014 年期初占用资金余额为 1,273.15 万元，2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 9,852.87 万元，2014 年度占用资金的利息为 193.50 万元，2014 年度偿还累计发生金额为 749.00 万元，2014 年期末占用资金余额为 10,570.52 万元；  （5）山东科达物业服务有限责任公司 2014 年期初占用资金余额为  60.05 万元，2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 182.04 万元  2014 年度偿还累计发生金额为 242.09 万元，2014 年期末占用资金余额 为 0；  （6）山东中科园区发展有限公司 2014 年期初占用资金余额为 0，2014 年度占用累计发生金额（不含利息）为 333.42 万元， 2014 年期末占用  资金余额为 333.42 万元；  （7）东营黄河公路大桥有限责任公司向公司提供资金 2014 年期初余额 为 9,000 万，2014 年度提供发生额为-500.00 万元， 2014 年期末余额 为 8,500.00 万元；  （8）山东科达集团有限公司向东营科英置业有限公司提供资金 2014 年 期初余额为 3,549.77 万元，2014 年度提供发生额为-1,683.56 万元， 2014 年末余额为 1,866.21 万元。 | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状  况的影响 | | 本报告期内，公司与关联方的债权债务主要是公司对公司全资子公司和  控股子公司提供财务资助形成的，公司对公司全资子公司或控股子公司 的财务资助是基于其项目进展情况和实际经营需要进行的，特别是公司 | | | | | |

，

，

房地产项目的实施均是由公司在建项目所在地的子公司来进行，因此公

司对其进行财务资助从整个上市公司角度来说是公司的正常经营行为， 不会对公司的经营和财务状况产生不利影响。

## 七、重大合同及其履行情况 (一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用 **1 租赁情况**

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租方 名称 | 租赁方 名称 | 租赁资产 情况 | 租赁资产涉 及金额 | 租赁 起始 日 | 租赁 终止 日 | 租赁收益 | 租赁 收益 确定 依据 | 租赁收益对 公司影响 | 是否 关联 交易 | 关联 关系 |
| 科达集  团股份 有限公 司 | 广饶县  金桥小 额贷款 股份有 限公司 | 广饶县大  王镇逢春 路 1 号院 内办公楼 | 100,000.00 | 2012  年 1 月  1 日 | 2021  年 12  月 31 日 | 100,000.00 | 房屋  租赁 合同 | 营业收入  100,000.00  元 | 是 | 母 公  司 的  控 股  子 公 司 |

租赁情况说明

2012 年，本公司与广饶县金桥小额贷款股份有限公司（以下简称"乙方"）签署《房屋租赁合

同》，将位于广饶县大王镇逢春路 1 号院内的一栋办公楼出租给乙方，租赁期限为 2012 年 1 月 1

日至 2021 年 12 月 31 日，乙方承诺租赁该办公楼仅作办公使用，租赁期间正常办公产生的水、电 等费用均由乙方承担，租赁结束时乙方必须结清上述款项。

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 其他重大合同

报告期内，公司与银行签订的金额在 4,000 万元以上的借款合同

（1）2014 年 1 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合同，

借款金额 7,000 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 1 月 14 日至 2015 年 1 月 13 日，年利率 6.60%， 山东科达集团有限公司和山东大王集团有限公司为本次借款提供了担保。

（2）2014 年 4 月 4 日，公司与中国农业银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合

同，借款金额 4,000 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 4 月 4 日至 2015 年 3 月 26 日，年利率 7.20%， 山东金岭化工股份有限公司为本次借款提供了担保。

(3)2014 年 5 月 16 日，公司与中国工商银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合

同，借款金额 4,000 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 5 月 16 日至 2015 年 5 月 3 日，年利率 6.3%， 山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

（4）2014 年 7 月 10 日，公司与中国农业银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合

同，借款金额 5,000 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 7 月 10 日至 2015 年 7 月 9 日，年利率 8.10%， 山东金岭化工股份有限公司为本次借款提供了担保。

（5）2014 年 9 月 17 日，公司与中国建设银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合

同，借款金额 7,200 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 5 日，年利率 7.08%， 山东科达集团有限公司和山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

（6）2014 年 9 月 17 日，公司与中国建设银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合

同，借款金额 7,800 万元，借款期限 1 年，自 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 17 日，年利率 7.08%， 山东科达集团有限公司和山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承 诺事项

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺背景 | 承诺 类型 | 承诺方 | 承诺 内容 | 是否有 履行期 限 | 是否  及时 严格 履行 | 如未能及时履行应说明未 完成履行的具体原因 | 如未能及时 履行应说明 下一步计划 |
| 与首次公 开发行相 关的承诺 | 解决 同业 竞争 | 山东科 达集团 有限公 司 | 山东科达集团有限公司为避免  产生同业竞争于 2000 年 11 月 12 日出具了《放弃竞争和利益冲突 承诺函》，承诺在作为股份公司 控股股东期间，不以任何方式直 接或间接从事与股份公司及其 控股子公司的业务构成同业竞 争的任何活动；不利用控股股东 地位，就股份公司与本公司或附 属公司相关的任何关联交易采 取任何行动。 | 否 | 是 |  |  |
| 其他承诺 | 其他 | 山东科 达集团 有限公 司 | 山东科达集团有限公司在 2014  年 3 月 17 日受让广饶县金润投 资有限公司转让的 11.62%的科 达股份股权，导致超比例持有科 达股份股权。山东科达集团有限 公司承诺在受让股权转让过户 完成之日起 6 个月后减持其超比 例持有的科达股份股权。（详见 临 2014-013 号公告） | 是 | 否 | 科达股份股票于 2014 年 8  月 26 日停牌，至 2015 年 1  月 21 日复牌。2015 年 2 月  6 日公司披露 2014 年年报。 鉴于复牌后至年报披露 日，为股票买卖的窗口期， 山东科达不能减持。同时， 在年报披露后，重大资产 重组完成前，处于信息敏 感期且山东科达参与新增 股份的认购，因此在重大 资产重组完成前，山东科 达不能减持。 | 若公司重大  资产重组完 成，山东科达 持有本公司 股权比例已 降至 30%以 下。若公司重 大资产重组 失败，则山东 科达将在不 违反相关规 定的前提下 严格履行原 承诺。 |

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 是否改聘会计师事务所： | 否 | |
|  | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 北京天圆全会计师事务所（特  殊普通合伙） | 北京天圆全会计师事务所（特  殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 90 | 90 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 12 | 12 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 北京天圆全会计师事务所（特  殊普通合伙） | 40 |

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

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未 受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、 股本变动情况 (一) 股份变动情况表

**1. 股份变动情况表** 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2. 股份变动情况说明** 报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 股东和实际控制人情况 (一) 股东总数:

|  |  |
| --- | --- |
| 截止报告期末股东总数(户) | 29,105 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数  (户) | 29,430 |

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称  （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | | 比例(%) | 持  有 有 限 售 条 件 股 份 数 量 | 质押或冻结情况 | | | 股东 性质 |
| 股份 状态 | | 数量 |
| 山东科达集团  有限公司 | 38,958,300 | 100,543,820 | | 29.99 | 0 | 无 | |  | 境内非国有法人 |
| 广饶县金润投  资有限公司 | -38,958,300 | 12,807,970 | | 3.82 | 0 | 无 | |  | 境内非国有法人 |
| 中国工商银行  －诺安股票证 券投资基金 | 2,000,000 | 2,000,000 | | 0.60 | 0 | 未知 | |  | 未知 |
| 青海威毅化肥  有限公司 | 1,715,505 | 1,715,505 | | 0.51 | 0 | 未知 | |  | 未知 |
| 陈桂娣 | 1,306,700 | 1,306,700 | | 0.39 | 0 | 未知 | |  | 境内自然人 |
| 沈立 | 1,240,000 | 1,240,000 | | 0.37 | 0 | 未知 | |  | 境内自然人 |
| 于秀兰 | -279,700 | 1,200,000 | | 0.36 | 0 | 未知 | |  | 境内自然人 |
| 张燕华 | -320,550 | 1,190,000 | | 0.35 | 0 | 未知 | |  | 境内自然人 |
| 张理国 | -303,600 | 1,120,900 | | 0.33 | 0 | 未知 | |  | 境内自然人 |
| 平安信托有限  责任公司－金 蕴 62 期（七王 瑞德一号）集 合资金信托 | 1,105,000 | 1,105,000 | | 0.33 | 0 | 未知 | |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件流通股的数量 | | | | 股份种类及数量 | | |
| 种类 | | 数量 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 山东科达集团有限公司 | 100,543,820 | 人民币普通  股 | 100,543,820 |
| 广饶县金润投资有限公司 | 12,807,970 | 人民币普通  股 | 12,807,970 |
| 中国工商银行－诺安股票证券投  资基金 | 2,000,000 | 人民币普通  股 | 2,000,000 |
| 青海威毅化肥有限公司 | 1,715,505 | 人民币普通  股 | 1,715,505 |
| 陈桂娣 | 1,306,700 | 人民币普通  股 | 1,306,700 |
| 沈立 | 1,240,000 | 人民币普通  股 | 1,240,000 |
| 于秀兰 | 1,200,000 | 人民币普通  股 | 1,200,000 |
| 张燕华 | 1,190,000 | 人民币普通  股 | 1,190,000 |
| 张理国 | 1,120,900 | 人民币普通  股 | 1,120,900 |
| 平安信托有限责任公司－金蕴 62  期（七王瑞德一号）集合资金信 托 | 1,105,000 | 人民币普通 股 | 1,105,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的  说明 | 公司第一大股东山东科达集团有限公司与第二大股东广饶县金润  投资有限公司之间不存在关联关系及一致行动人关系，山东科达集 团有限公司、广饶县金润投资有限公司与其他股东之间不存在关联 关系及一致行动人关系。截至目前，公司未曾获得除山东科达集团 有限公司、广饶县金润投资有限公司以外的其他股东之间存在关联 关系或一致行动人关系的信息。 | | |

## 三、 控股股东及实际控制人变更情况 (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 山东科达集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 刘双珉 |
| 成立日期 | 1996-12-28 |
| 组织机构代码 | 72542221-9 |
| 主要经营业务 | 对外投资，企业管理及财务咨询（不含会计代理记账）服务，  文化旅游产业开发，广告业务。 |
| 未来发展战略 |  |
| 报告期内控股和参股的其他境内外  上市公司的股权情况 | 无 |

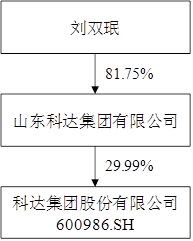
**1. 报告期内控股股东变更情况索引及日期** 本报告期内公司控股股东没有发生变更。

## (二) 实际控制人情况

## 1. 自然人

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 刘双珉 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 2000 年 5 月 8 日至 2010 年 3 月 23 日任科达股份董事长；2000  年 7 月至今兼任东营科英置业有限公司董事长；2009 年 3 月 至今任山东科达集团有限公司董事长。兼任山东省工商联副 主席、中国中小企业协会副会长、中国商业法研究会副院长、 全国工商联城市基础设施商会副会长、中国企业联合会、中 国企业家协会副会长等多项社会职务。 |

## 2. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

2014 年 3 月 18 日，广饶县金润投资有限公司通过协议转让将其持有的公司 11.62%的股权转 让给山东科达集团有限公司，转让完成后山东科达集团有限公司持股比例上升为 29.99%。

## 四、 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 | 单位负责人或 法定代表人 | 成立日期 | 组织机构 代码 | 注册资本 | 主要经营业务  或管理活动等 情况 |
| 广 饶 县 金润投 资有限公司 | 庞景福 | 2007 年 4 月  13 日 | 66136937-4 | 36,500,000.00 | 对制造业、建筑  业、餐饮业、房 地产业、证券行 业的投资 |
| 情况说明 | 2014 年 3 月 18 日，广饶县金润投资有限公司通过协议转让将其持有的公司  11.62%的股权转让给山东科达集团有限公司，转让完成后广饶县金润投资有限 公司持股比例降低为 3.82%。 | | | | |

# 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、持股变动情况及报酬情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务(注) | 性 别 | 年 龄 | 任期起始日 期 | 任期终止日 期 | 年 初 持 股 数 | 年 末 持 股 数 | 年  度 内 股 份 增 减 变 动 量 | 增 减 变 动 原 因 | 报告期  内从公 司领取 的应付 报酬总 额（万 元）（税 前） | 报告  期在 其股 东单 位领 薪情 况 |
| 刘锋杰 | 董事长、  总经理 | 男 | 33 | 2010-03-29 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 16.97 |  |
| 韩金亮 | 董事 | 男 | 38 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  |  | 11.46 |
| 王巧兰 | 董事、财  务负责人 | 女 | 36 | 2012-07-25 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 12.58 |  |
| 王为凯 | 董事 | 男 | 46 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 16.42 |  |
| 曹志敏 | 独立董事 | 男 | 57 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 9.60 |  |
| 朱德胜 | 独立董事 | 男 | 48 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 9.60 |  |
| 李业顺 | 独立董事 | 男 | 47 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 9.60 |  |
| 成来国 | 监事 | 男 | 49 | 2009-05-22 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  |  | 11.76 |
| 李志军 | 职工代表  监事 | 女 | 43 | 2013-09-23 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 9.31 |  |
| 张晓莉 | 职工代表  监事 | 女 | 28 | 2014-01-27 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 4.78 |  |
| 姜志涛 | 董事会秘  书 | 男 | 32 | 2012-05-30 | 2016-09-22 | 0 | 0 | 0 |  | 10.70 |  |
| 合计 | / | / | / | / | / |  |  |  | / | 99.56 | / |

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 最近 5 年的主要工作经历 |
| 刘锋杰 | 硕士研究生，2008 年至今，先后任科达股份董事长助理、副董事长、董事长职务，现任公司董事长、  总经理。同时兼任科达半导体有限公司董事长、东营科创生物化工有限公司董事长、广饶县金桥小额贷 款股份有限公司董事长。 |
| 韩金亮 | 本科学历，中级会计师。1997 年 9 月至 2011 年 7 月在科达股份财务部工作，先后担任财务部会计、主  管会计、副部长、部长职务，全面负责财务部日常工作。2011 年 7 月至今，任山东科达集团有限公司 副总会计师。2013 年 9 月至今任公司董事。 |
| 王巧兰 | 本科学历，中级经济师、会计师，具有注册税务师执业资格，2001 年 7 月毕业于中国石油大学工商管  理专业，同期进入科达股份工作，先后担任证券部职员、证券部副主任、证券部主任职务。现任公司董 事、财务负责人。 |
| 王为凯 | 2003 年 4 月至 2008 年 12 月任职于南京工苑建设监理咨询有限责任公司，从事公路工程施工监理工作，  任总监理工程师。2009 年 1 月至 2011 年 3 月任职于中达建设集团股份有限公司，从事公路工程施工技 术管理工作，任项目总工程师。2011 年 4 月至今就职于科达股份，从事工程技术管理工作，现任公司 董事。 |
| 曹志敏 | 工学博士，大学教授，博士生导师。1978 年 2 月考入武汉地质学院(现中国地质大学)地质矿产勘查学  习,1982 年 1 月获工学学士；1984 年 9 月考入中国地质大学研究生学习矿床学,1987 年 6 月获理学硕士； 1991 年 9 月考取成都理工学院(原成都地质学院、现成都理工大学)学习地球化学，1995 年 6 月获工学 博士学位。1982.2-1984.8 月，四川省地矿局攀西裂谷研究队助理工程师；1987.7-1999.4 月，成都成 都地质学院(现成都理工大学)助教、讲师(1989.1)、副教授（1992.2）、教授(1995.5)。1999.5-2000.6 月，赴美国合作科研访问学者；2000.9 月至今，中国海洋大学教授、博导（2001）、地球科学学院院 长（2001-2004）、研究生教育中心（现研究生院）常务副院长兼研工部部长、学位办主任（2005-2012）。 2013 年 9 月至今任公司独立董事。 |
| 朱德胜 | 管理学博士，大学教授，硕士生导师。1988 年毕业于山东经济学院财务会计专业，获经济学学士学位； |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2001 年毕业于东北财经大学会计学专业，获管理学硕士学位；2006 年毕业于南开大学会计学专业，获  管理学博士学位。1988 年 8 月至 2007 年 7 月，历任山东财政学院讲师、副教授、教授。2007 年 7 月至 今，担任山东财经大学会计学院副院长、教授、硕士研究生导师。主要研究方向是资本市场与公司理财。 2013 年 9 月至今任公司独立董事。 |
| 李业顺 | 法学博士。1986.9-1990.7 在山东农业大学学习，获农学学士学位；1998.9-2001.2 在中国人民大学学  习，获法学硕士学位；2005.9-2008.7 在中国人民大学学习，获法学博士学位。1990.7-1995.5 在山东 省广饶县粮食局工作，任供销科长；1995.5-2004.3 在山东省广饶县人民法院工作，任庭长；2008.5 至 今任北京市经济法学会副秘书长；2005.9 至今任中国商业法研究会秘书长；2010 年 3 月至今兼任中国 人民大学法学院研究生导师。2013 年 9 月至今任公司独立董事。 |
| 成来国 | 本科学历，高级经济师。2000 年 8 月至 2009 年 3 月任东营科英激光电子有限公司业务部部长，2009 年  4 月至今任东营科英进出口有限公司总经理，2009 年 5 月至今任公司监事。 |
| 李志军 | 中共党员，本科学历，中级会计师、高级经济师、高级内部审计师。1995 年 9 月至 1997 年 11 月任职  于东营市农业局劳动服务公司、东营市明星食品厂出纳、会计、财务科长；1997 年 12 月至 1999 年 12  月任职于东营市华联商厦从事会计、审计工作；2000 年 1 月至 2001 年 2 月任职于东营市金龙装饰公司、 东营市玉华商贸有限公司会计、财务科长；2001 年 3 月至今，在科达股份工作，先后任科英激光电子 公司会计、考审委办公室副主任、主任、考审委副主任助理、审计部部长。2013 年 9 月至今任公司职 工代表监事。 |
| 张晓莉 | 本科学历，2008 年 7 月 1 日毕业于山东师范大学政法学院法学系。2008 年 7 月 14 日入职科达股份，先  后担任公司法律事务部法务专员、法务科长，从事合同审查、诉讼和非诉业务以及法律培训、法律咨询 工作；2012 年至今担任科达集团股份有限公司法律事务部副部长，主持部门工作。2014 年 1 月至今任 公司职工代表监事。 |
| 姜志涛 | 本科学历，中级经济师，具有国家 A 类法律职业资格、注册企业法律顾问执业资格、二级建造师执业资  格，1999 年进入科达股份工作，先后担任施工员、主任工程师等职务，2005 年进入公司证券部工作， 2009 年至 2012 年 5 月 29 日担任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。 |

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况 (1) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任  的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 刘锋杰 | 山东科达集团有限公  司 | 副董事长 | 2009 年 3 月 8  日 | 2015 年 3 月 7  日 |
| 刘锋杰 | 东营科创生物化工有  限公司 | 董事长 | 2010 年 9 月 16  日 | 2016 年 9 月 15  日 |
| 刘锋杰 | 烟台科达置业有限公  司 | 董事长 | 2008 年 12 月 24  日 | 2014 年 12 月 23  日 |
| 刘锋杰 | 广饶县金桥小额贷款  股份有限公司 | 董事长 | 2009 年 3 月 3  日 | 2015 年 3 月 2  日 |
| 刘锋杰 | 东营科英进出口有限  公司 | 董事长 | 2009 年 7 月 18  日 | 2015 年 7 月 17  日 |
| 韩金亮 | 山东科达集团有限公  司 | 财务总监 | 2012 年 3 月 8  日 | 2015 年 3 月 7  日 |
| 成来国 | 山东科达集团有限公  司 | 监事 | 2009 年 3 月 8  日 | 2015 年 3 月 7  日 |
| 成来国 | 东营科英进出口有限  公司 | 总经理 | 2011 年 1 月 1  日 | 2016 年 12 月 31  日 |

## (2) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 的职务 |  |  |
| 刘锋杰 | 青岛科达置业有限公  司 | 董事长 | 2010 年 9 月 9  日 | 2016 年 9 月 8  日 |
| 刘锋杰 | 滨州市科达置业有限  公司 | 董事长 | 2011 年 4 月 12  日 | 2017 年 4 月 11  日 |
| 刘锋杰 | 科达半导体有限公司 | 董事长 | 2010 年 9 月 27  日 | 2016 年 9 月 26  日 |
| 刘锋杰 | 山东科达房地产开发  有限公司 | 董事长 | 2009 年 6 月 9  日 | 2015 年 6 月 8  日 |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|  |  |
| --- | --- |
| 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》，经公司董事会审议通过后，提交公司 2014 年 度股东大会审议通过。 |
| 董事、监事、高级管理人员报  酬确定依据 | 根据年度经营计划的完成情况和公司经营业绩，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。 |
| 董事、监事和高级管理人员报  酬的应付报酬情况 | 报告期内应付董事、监事和高级管理人员的报酬总计为 99.56 万  元。 |
| 报告期末全体董事、监事和高  级管理人员实际获得的报酬 合计 | 报告期内在公司领取薪酬的董事、监事、高管人员实际获得的报  酬总计 99.56 万元。 |

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

**五、公司核心技术团队或关键技术人员情况** 本报告期内未发生变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | 368 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 162 |
| 在职员工的数量合计 | 530 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工  人数 | 15 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 240 |
| 销售人员 | 50 |
| 技术人员 | 43 |
| 财务人员 | 35 |
| 行政人员 | 90 |
| 其他 | 72 |
| 合计 | 530 |
| 教育程度 | |

|  |  |
| --- | --- |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 154 |
| 专科 | 201 |
| 高中及以下 | 175 |
| 合计 | 530 |

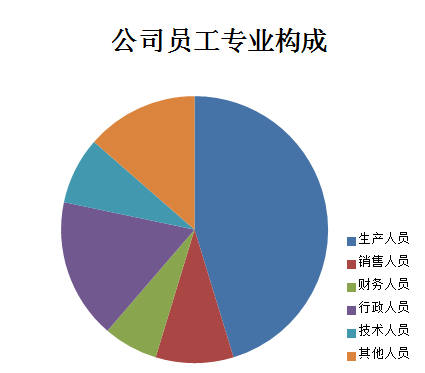
**(一) 薪酬政策** 公司高级管理人员实行基本工资与年终考核相结合的管理办法，董事会根据不同岗位制定标

准后每月发放基本工资，考核工资部分由董事会根据对年度经营目标的完成情况考核后发放。普 通员工依据岗位定酬，公司根据国家规定为其缴纳社会保险。考虑到企业的发展需要及实际支付 能力，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟 随战略，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为企业的发展提供保障。

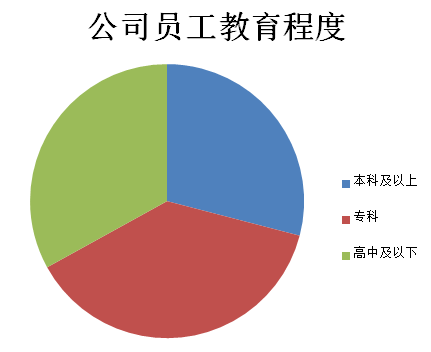
**(二) 培训计划** 公司根据各部门实际工作需求，建立了分层分类的培训体系，采取内训为主、外训为辅的培

训方式，组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习及考核。

## (三) 专业构成统计图



## (四) 教育程度统计图



# 第八节 公司治理

## 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

**（一）公司治理情况** 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交

易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，进一步完善法人治理结构，健全内部控制体系，不 断加强公司规范运作，提高公司治理水平，积极做好信息披露和投资者关系管理工作。目前，公 司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体如下：

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，依据公司

《投资者关系管理制度》不断加强投资者关系管理工作，进一步完善公司与股东之间沟通的平台。 报告期内，公司严格按照《股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定 召集和召开股东大会，按规定的时间提前公告关于召开股东大会的通知以及提前在上海证券交易 所网站披露股东大会的会议材料，聘请常年法律顾问对股东大会召集、召开的合法性和有效性出 具法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东根据法律法规的规定依法行使权利并承担 义务。公司董事会、监事会及内部机构均独立运作，报告期内未发生控股股东占用上市公司资金 和资产的情况。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司共召开 12 次董事会。董事会严格按照《公司章程》 和《董事会议事规则》的相关规定开展工作，董事会成员勤勉尽责，认真参加董事会会议，审阅 会议的各项议案，保证公司董事会决策的科学性和准确性。公司独立董事能够按照《独立董事工 作制度》及其他相关制度，认真出席董事会会议，独立履行职责。同时，公司董事会下设的各专 门委员会能够按照《董事会专门委员会工作制度》的规定对公司重大事项进行审议，充分发挥各 专门委员会的作用。

4、关于监事与监事会：目前，公司监事会有 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表监事。公司 监事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求。报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》 的规定共召开 4 次监事会。公司监事会能够按照《监事会议事规则》的要求，本着对公司股东负 责的态度，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职等情况进行监督，并发表 独立意见。

5、关于相关利益者：公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实 守信，公平交易，实现债权人、员工、客户等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。 积极参与所在区域的公益事业，注重环境保护，积极响应国家关于节能减排的号召，认真履行应 尽的社会责任。

6、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。报告期内， 公司编制和披露了定期报告 4 次，临时报告 62 次，及时、准确、完整地披露了公司生产经营活动 有关的信息，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。

7、报告期内，为提高公司治理水平开展的其他工作

（1）公司治理结构建设情况。 报告期内，公司在制度建设、信息披露、财务基础工作规范、公司治理结构完善等方面得到

了进一步的提高，未来公司将尽最大努力提高公司的治理水平，为公司价值的最大化夯实治理基 础。

（2）内幕知情人登记管理情况 报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露

期间和临时报告披露期间，对未公开信息，严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登 记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信 息的时间等。

公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求 不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届 次 | 召开日 期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的  指定网站的 查询索引 | 决议刊登  的披露日 期 |
| 2014 年  第 一 次 临 时 股 东大会 | 2014 年  3 月 29  日 | 1、关于对科达半导体有限公司  固定资产计提减值准备的议案； 2、关于对公司其他应收款计提  减值准备的议案；3、关于增加 公司经营范围并修订公司章程 的议案 | 参加本次股东大会表决的股  东及授权代表人数 2 人，代  表股份 113,351,790 股，占 公司有表决权股份总数的 33.81%。本次会议以记名投 票表决的方式审议通过了 2014 年第一次临时股东大会  的 3 项议案。 | 上海证券交  易所网站： [www.sse.com](http://www.sse.com/)  .cn ，通过 “ 上市公司  公告 ” 栏查  询 。 | 2014 年 4  月 1 日 |
| 2013 年  度 股 东 大会 | 2014 年  6 月 12  日 | 1、2013 年度董事会工作报告；2、  2013 年度监事会工作报告；3、  2013 年年度报告及摘要；4、2013 年度财务决算报告；5、2014 年 度财务预算报告；6、2013 年度 利润分配预案；7、2013 年度资 本公积金转增股本预案；8、关 于公司董事、监事及高管人员 2013 年度报酬的议案；9、关于  续聘审计机构并支付 2013 年度  报酬的议案；10、关于公司 2014 年度借款额度的议案。 | 参加本次股东大会表决的股  东及授权代表人数 16 人，代  表股份 113,947,640 股，占 公司有表决权股份总数的 33.99%。本次会议以记名投 票表决的方式审议通过了 2013 年度股东大会的 10 项 议案。 | 上海证券交  易所网站： [www.sse.com](http://www.sse.com/)  .cn ，通过 “ 上市公司  公告 ” 栏查 询 。 | 2014 年 6  月 13 日 |
| 2014 年  第 二 次 临 时 股 东大会 | 2014 年  8 月 28  日 | 1、关于修订公司章程的议案；2、  关于修订公司股东大会议事规 则的议案；3、关于变更公司住 所并修订《公司章程》的议案 | 参加本次股东大会表决的股  东及授权代表人数 9 人，代  表股份 113,723,290 股，占 公司有表决权股份总数的 33.92%。本次会议以记名投 票表决的方式审议通过了 2014 年第二次临时股东大会 | 上海证券交  易所网站： [www.sse.com](http://www.sse.com/)  .cn ，通过 “ 上市公司  公告 ” 栏查  询 。 | 2014 年 8  月 29 日 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 的 3 项议案。 |  |  |

股东大会情况说明

1、公司 2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 3 月 29 日上午 9：00 在山东省东营市府前大

街 65 号东营科英置业有限公司四楼会议室召开。本次会议到会股东及股东代理人 2 人，代表股份 数共 113,351,790 股，占公司总股本的 33.81%，会议由公司董事长刘锋杰主持，以记名投票的方 式进行表决，符合《公司法》及《公司章程》的规定。

公司在任董事 7 人，出席 7 人；公司在任监事 3 人，出席 3 人；公司在任高级管理人员 3 人，

出席 3 人。

本次股东大会经北京市君合律师事务所刘涛律师、肖一律师见证并出具法律意见书，认为： 公司本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格和召集人资格以及表决程序等事宜，符 合法律、法规及《公司章程》的有关规定，由此作出的股东大会决议是合法有效的。

2、公司 2013 年度股东大会于 2014 年 6 月 12 日上午 9：30 在山东省东营市府前大街 65 号科

英大厦四楼会议室召开。本次会议到会股东及股东代理人 16 人，代表股份数共 113,947,640 股， 占公司总股本的 33.99%，会议由公司董事长刘锋杰主持，以记名投票的方式进行表决，符合《公 司法》和《公司章程》的规定。

公司在任董事 7 人，出席 7 人；公司在任监事 3 人，出席 3 人；公司在任高级管理人员 3 人，

出席 3 人。

本次股东大会经北京市君合律师事务所肖一律师、刘潇律师见证并出具法律意见书，认为： 本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格和召集人资格以及表决程序等事宜，符合法 律、法规及《公司章程》的有关规定，由此作出的股东大会决议是合法有效的。

3、公司 2014 年第二次临时股东大会于 2014 年 8 月 28 日下午 14：00 在山东省东营市府前大

街 65 号东营科英置业有限公司四楼会议室召开。本次会议到会股东及股东代理人 9 人，代表股份 数共 113,723,290 股，占公司总股本的 33.92%，会议由公司董事长刘锋杰主持，以记名投票的方 式进行表决，符合《公司法》及《公司章程》的规定。

公司在任董事 7 人，出席 7 人；公司在任监事 3 人，出席 3 人；公司在任高级管理人员 3 人，

出席 3 人。

本次股东大会经北京市君合律师事务所王志雄律师、刘潇律师见证并出具法律意见书，认为： 公司本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格和召集人资格以及表决程序等事宜，符 合法律、法规及《公司章程》的有关规定，由此作出的股东大会决议是合法有效的。

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事 姓名 | 是否独 立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东 大会情况 |
| 本年应参  加董事会 | 亲自出  席次数 | 以通讯  方式参 | 委托出  席次数 | 缺席  次数 | 是否连续两  次未亲自参 | 出席股东  大会的次 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 次数 |  | 加次数 |  |  | 加会议 | 数 |
| 刘锋杰 | 否 | 12 | 12 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 韩金亮 | 否 | 12 | 12 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王巧兰 | 否 | 12 | 12 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王为凯 | 否 | 12 | 12 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 曹志敏 | 是 | 12 | 12 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 朱德胜 | 是 | 12 | 12 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李业顺 | 是 | 12 | 12 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 12 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3 |

## 四、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能 保持自主经营能力的情况说明

公司与其控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性，能保持自主经 营能力。具体情况如下：

1、业务方面。 公司主营业务突出，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。涉及关联交易的事项，本着公平交易 的原则进行，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况，且有利于公司的长远发展。

2、人员方面。 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同。公司总经

理、财务负责人等高级管理人员在本公司领取报酬。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。公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。

3、资产方面。 公司资产独立、完整，公司与控股股东之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有

权。公司的资金、资产和其他资源由自身独立控制并支配，不存在股东单位和其他关联方违规占 用公司的资金、资产和其他资源的情形。

4、机构方面。 公司根据经营管理和发展的需要建立了完整独立的内部组织机构和职能体系，不存在控股股

东及实际控制人干预公司机构设置的情况。公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，各部 门之间职责分明、相互协调，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，亦不存在与控股股东 合署办公的情况。

5、财务方面。 公司设立了独立的财务部门，拥有专职的财务人员，按照《会计法》和《企业会计准则》等有

关法规规定，建立了独立的会计核算体系与财务管理制度，独立作出财务决策。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。

## 五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况 1、考评机制

公司考核小组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。

# 第九节 内部控制

## 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况 1、公司董事会声明

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。 经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合 规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。 由于内部控制存在固有局限性，因此仅对上述目标提供合理保证。

## 2、内部控制制度建设情况

公司作为山东证监局确定的内控试点单位，2011 年即开始了内控的实施。在中介机构的帮助 下，公司已编制完成《内控手册》、《制度汇编》、《员工手册》、《会计核算手册》等管理制 度，初步构建完成公司内控实施的制度体系。未来公司将根据财政部等五部委发布的《企业内部 控制基本规范》及其配套指引、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，进一步完善 内部控制制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力。以保证企业经营管理合法合规、资产安 全、财务报告及相关信息真实完整为最终目的，提高经营效率和效果，实现企业内部控制的程序 化、标准化、制度化和规范化，并最终提高企业的竞争力，实现可持续发展。 是否披露内部控制自我评价报告：是

科达集团股份有限公司全体股东：

## 科达集团股份有限公司 2014 年内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企 业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控 制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2014年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内 部控制有效性进行了评价。

**一、重要声明** 按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实

披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经 理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员 保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性 和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整， 提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述 目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序 遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

**二、内部控制评价结论** 根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务

报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所 有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现 非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价 结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

**（一）内部控制评价的范围** 公司内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项，纳入评价范围的单位

包括：

科达集团股份有限公司，从事柴油、汽油零售，二类机动车维修保养；对外派遣实施下述境 外工程所需的劳务人员。承包境外市政建设工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、 材料出口；市政、公路、污水处理及给排水工程施工；交通防护器材加工，交通信号灯、交通信 号控制设备安装；交通防护器材的安装、施工，公路养护；汽车配件、机械配件的生产、销售； 润滑油零售；沥青、金属材料、工程材料、混凝土销售；建筑工程、水利、水电工程、港口与海 岸工程、铁路工程施工；公路、市政公用、建筑工程、水利工程、园林绿化工程设计及工程总承 包和相关技术咨询，旧桥加固技术服务；房地产开发、销售；进出口业务；重点关注的高风险领 域主要包括：各级公路、市政基础设施、桥隧、水利等工程项目的建设施工，交通防护器材加工、 安装施工及公路养护，以及房地产开发与销售。

东营科英置业有限公司，为本公司控股子公司，从事房地产开发销售、房屋租赁；建筑材料、 装饰材料、陶瓷制品、五金交电销售。

青岛科达置业有限公司，为本公司全资子公司，从事房地产开发、销售。 滨州市科达置业有限公司，为本公司全资子公司，从事房地产开发、营销策划及销售。 科达半导体有限公司，为本公司控股孙公司，从事设计、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。 东营黄河公路大桥有限责任公司，为本公司合营企业，从事东红公路东营黄河大桥及接线工

程建设管理、经营；公路养护、道路绿化；园林绿化工程；园林绿化苗木、花卉、草坪的培育、 经营（不含种苗）；园林工程设计及相关技术信息服务；广告设计、制作，户外媒体发布、制作。 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，所有者权益合计占公

司合并财务报表所有者权益的 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%，利润总额合计占合并财务报表利润总额的 100.00%。

公司的内部控制评价工作围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督五大要 素开展，从内部控制设计有效性和执行有效性两个方面开展评价工作。评价业务包括：组织架构、 发展战略、人力资源、企业文化、内部信息传递 、采购业务、销售业务、资产管理、业务外包、 工程项目、研究与开发、信息系统、子公司控制、资金活动、财务报告、全面预算、担保业务、 税务管理、社会责任、合同管理、关联方交易。重点关注的高风险领域主要包括公司整体层面内 部控制、财务报表的编制流程、筹资与投资流程、担保业务、采购与付款流程、销售与收款流程、 安全生产管理流程等方面。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不 存在重大遗漏。

**（二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准** 公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结 合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内 部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司 确定的内部控制缺陷认定标准如下：

**1.财务报告内部控制缺陷认定标准** 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
| 利润总额潜在  错报 | 错报<利润总额  的 5% | 利润总额的 5% ≤错报＜  利润总额的 10% | 错报≥利润总  额的 10% |
| 资产总额潜在  错报 | 错报<资产总额  的 0.6% | 资产总额的 0.6%≤错报＜  资产总额的 1% | 错报≥资产总  额的 1% |
| 经营收入潜在  错报 | 错报<经营收入  的 2% | 经营收入的 2% ≤错报＜  经营收入的 5% | 错报≥经营收  入的 5% |
| 所有者权益潜  在错报 | 错报<所有者权  益的 2% | 所有者权益的 2%≤错报＜  所有者权益的 5% | 错报≥所有者  权益的 5% |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）财务报告重大缺陷包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公 布的财务报告出现的重大差错；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现； 审计委员会和审计部对公司财务报告内部控制监督无效。

（2）财务报告重要缺陷包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序 和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应 的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报 表达到真实、准确的目标。

（3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 **2.非财务报告内部控制缺陷认定标准** 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 缺陷等级 | 直接财产损失 | 潜在负面影响 |
| 重大缺陷 | 500 万元(含) 以上 | 受到国家政府部门处罚，已经对外正式披露并对公司定  期报告披露造成重要负面影响 |
| 高级管理人员和高级技术人员流失严重 |
| 重要缺陷 | 50 万(含)至  500 万元 | 受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成  重要负面影响 |
| 企业中层关键岗位人员流失严重 |
| 一般缺陷 | 50 万元以下 | 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期  报告造成负面影响 |
| 一般岗位业务骨干人员流失严重 |

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1)非财务报告重大缺陷包括：违犯国家法律法规并受到50万元以上的处罚；重大决策出现 失误；制度缺失导致系统性失效；公司遭受证监会处罚。

(2)非财务报告重要缺陷包括：决策程序不完善导致出现重要失误;重要业务制度或系统存在 缺陷;其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3)一般缺陷指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## （三）内部控制缺陷认定及整改情况 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、 重要缺陷。

**2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况** 根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺 陷、重要缺陷。

董事长：刘锋杰 科达集团股份有限公司

2015 年 2 月 5 日

## 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

## 内部控制审计报告 天圆全审字[2015]000011 号

科达集团股份有限公司全体股东： 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了科达集

团股份有限公司（以下简称“科达股份” ）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。 **一、企业对内部控制的责任**

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》 的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是科达股份董事会的责任。

**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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对

注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。 **三、内部控制的固有局限性**

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能 导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未 来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，科达股份于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有 重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢东

中国注册会计师：杜宪超

中国 • 北京 二○一五年二月五日 是否披露内部控制审计报告：是

**三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明** 为提高年报信息披露质量，公司修订了《公司信息披露事务管理制度》，在原条例中增加"

年报信息披露重大差错责任追究制度"作为第四章第二节，并经公司第六届董事会 2010 年第一次 临时会议审议通过。对于在年报信息披露工作中有关人员因不履行职责或者不正确履行职责、义 务等原因造成年报信息披露出现重大错差的，将按制度追究责任。报告期内，公司未发生年报信 息披露重大差错。

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

## 审计报告

## 天圆全审字[2015]000010 号

科达集团股份有限公司全体股东： 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 2014 年

12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表, 2014 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所 有者权益变动表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 编制和公允列报财务报表是科达股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则

的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务 报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

**二、注册会计师的责任** 我们的责任是在执行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守则，计划和 执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程 序。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，科达股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科

达股份 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2014 年度的合并及母公司的经营成果 和现金流量。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢东

中国注册会计师：杜宪超

中国 • 北京 二○一五年二月五日

## 二、财务报表

编制单位: 科达集团股份有限公司

**合并资产负债表** 2014 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 | 七．1 | 432,259,839.75 | 580,348,886.91 |
| 以公允价值计量且其变动  计入当期损益的金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 七．2 | 370,000.00 | 5,211,040.00 |
| 应收账款 | 七．3 | 682,737,059.66 | 652,286,112.18 |
| 预付款项 | 七．4 | 16,110,117.33 | 12,119,398.71 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 七．5 | 101,883,154.92 | 77,110,848.46 |
| 存货 | 七．6 | 2,471,638,688.25 | 1,830,103,996.12 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 七．7 | 34,669,146.05 | 13,677,604.27 |
| **流动资产合计** |  | 3,739,668,005.96 | 3,170,857,886.65 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 | 七．8 | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 七．9 | 467,530,239.41 | 530,237,453.24 |
| 长期股权投资 | 七．10 | 185,458,302.33 | 168,500,683.04 |
| 投资性房地产 | 七．11 | 49,071,233.21 | 52,343,678.78 |
| 固定资产 | 七．12 | 76,460,580.52 | 86,940,258.34 |
| 在建工程 |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 七．13 | 93,145,447.32 | 96,456,373.21 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  | 129,603.04 |
| 递延所得税资产 | 七．14 | 22,949,475.60 | 15,538,753.03 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| **非流动资产合计** |  | 901,679,600.70 | 957,211,124.99 |
| **资产总计** |  | 4,641,347,606.66 | 4,128,069,011.64 |
| **流动负债：** |  | | |
| 短期借款 | 七．15 | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动  计入当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 七．17 | 470,000,000.00 | 524,000,000.00 |
| 应付账款 | 七．18 | 1,283,896,360.60 | 1,147,500,414.42 |
| 预收款项 | 七．19 | 470,903,791.58 | 212,391,148.94 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付职工薪酬 | 七．20 | 24,613,056.57 | 26,001,617.11 |
| 应交税费 | 七．21 | 161,047,724.67 | 139,376,605.06 |
| 应付利息 | 七．22 | 2,382,812.79 | 2,223,322.57 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 七．23 | 339,914,865.38 | 252,784,586.09 |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | 3,412,758,611.59 | 2,904,277,694.19 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 七．24 | 413,000,000.00 | 413,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 专项应付款 | 七．25 | 143,895.00 | 90,000.00 |
| 预计负债 | 七．26 | 17,780,288.16 |  |
| 递延收益 | 七．27 | 7,406,440.42 | 70,513,235.15 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  | 438,330,623.58 | 483,603,235.15 |
| **负债合计** |  | 3,851,089,235.17 | 3,387,880,929.34 |
| **所有者权益** |  | | |
| 股本 | 七．28 | 335,269,708.80 | 335,269,708.80 |
| 资本公积 | 七．29 | 106,365,870.84 | 106,365,870.84 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 七．31 | 109,332,042.79 | 101,417,166.59 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | 212,375,336.56 | 166,747,361.69 |
| 归属于母公司所有者权益  合计 |  | 763,342,958.99 | 709,800,107.92 |
| 少数股东权益 |  | 26,915,412.50 | 30,387,974.38 |
| 所有者权益合计 |  | 790,258,371.49 | 740,188,082.30 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 4,641,347,606.66 | 4,128,069,011.64 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

编制单位:科达集团股份有限公司

**母公司资产负债表** 2014 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 |  | 310,067,389.72 | 484,034,608.94 |
| 应收票据 |  | 20,000.00 | 4,100,000.00 |
| 应收账款 | 十四.1 | 684,269,474.54 | 682,342,136.07 |
| 预付款项 |  | 6,232,834.95 | 8,467,407.82 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 十四.2 | 1,304,249,977.77 | 984,336,070.40 |
| 存货 |  | 188,502,760.85 | 143,352,753.51 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  | 3,347,895.30 |
| 流动资产合计 |  | 2,493,342,437.83 | 2,309,980,872.04 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  | 467,530,239.41 | 530,237,453.24 |
| 长期股权投资 | 十四.3 | 281,458,302.33 | 264,500,683.04 |
| 投资性房地产 |  | 49,071,233.21 | 52,343,678.78 |
| 固定资产 |  | 39,961,719.34 | 38,907,579.63 |
| 在建工程 |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 9,218,391.90 | 9,861,570.42 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 |  | 24,220,500.83 | 15,101,270.83 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 871,460,387.02 | 910,952,235.94 |
| 资产总计 |  | 3,364,802,824.85 | 3,220,933,107.98 |
| **流动负债：** |  | | |
| 短期借款 |  | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 应付票据 |  | 470,000,000.00 | 524,000,000.00 |
| 应付账款 |  | 940,343,842.31 | 940,671,083.96 |
| 预收款项 |  | 49,630,020.37 | 84,394,690.59 |
| 应付职工薪酬 |  | 7,221,824.57 | 7,357,661.53 |
| 应交税费 |  | 149,625,293.48 | 115,493,358.18 |
| 应付利息 |  | 1,543,264.84 | 1,468,771.62 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 |  | 231,876,752.22 | 189,968,660.25 |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 2,510,240,997.79 | 2,463,354,226.13 |
| **非流动负债：** |  | | |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  | 143,895.00 | 90,000.00 |
| 预计负债 |  | 17,780,288.16 |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 17,924,183.16 | 90,000.00 |
| 负债合计 |  | 2,528,165,180.95 | 2,463,444,226.13 |
| **所有者权益：** |  | | |
| 股本 |  | 335,269,708.80 | 335,269,708.80 |
| 资本公积 |  | 102,330,717.11 | 102,330,717.11 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 109,332,042.79 | 101,417,166.59 |
| 未分配利润 |  | 289,705,175.20 | 218,471,289.35 |
| 所有者权益合计 |  | 836,637,643.90 | 757,488,881.85 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 3,364,802,824.85 | 3,220,933,107.98 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**合并利润表** 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业总收入 |  | 1,115,439,347.14 | 907,938,332.98 |
| 其中：营业收入 | 七．32 | 1,115,439,347.14 | 907,938,332.98 |
| 二、营业总成本 |  | 1,062,934,688.82 | 952,178,065.23 |
| 其中：营业成本 | 七．32 | 932,988,764.46 | 795,414,235.05 |
| 营业税金及附加 | 七．33 | 52,805,272.58 | 29,420,880.25 |
| 销售费用 | 七．34 | 18,708,647.69 | 22,880,501.40 |
| 管理费用 | 七．35 | 44,849,649.05 | 57,157,743.81 |
| 财务费用 | 七．36 | -3,844,169.04 | 15,568,610.27 |
| 资产减值损失 | 七．37 | 17,426,524.08 | 31,736,094.45 |
| 加：公允价值变动收益（损  失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以  “－”号填列） | 七．38 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 其中：对联营企业和  合营企业的投资收益 |  | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 三、营业利润（亏损以“－”  号填列） |  | 77,112,277.61 | -27,141,804.38 |
| 加：营业外收入 | 七．39 | 18,441,898.88 | 127,180,979.82 |
| 其中：非流动资产处置利  得 |  | 2,499,311.52 | 107,263,106.41 |
| 减：营业外支出 | 七．40 | 24,879,414.03 | 6,419,420.92 |
| 其中：非流动资产处置损  失 |  | 5,862,429.26 | 5,538,826.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以  “－”号填列） |  | 70,674,762.46 | 93,619,754.52 |
| 减：所得税费用 | 七．41 | 20,604,473.27 | 19,259,709.30 |
| 五、净利润（净亏损以“－”  号填列） |  | 50,070,289.19 | 74,360,045.22 |
| 归属于母公司所有者的净  利润 |  | 53,542,851.07 | 39,180,502.13 |
| 少数股东损益 |  | -3,472,561.88 | 35,179,543.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| 七、综合收益总额 |  | 50,070,289.19 | 74,360,045.22 |
| 归属于母公司所有者的综  合收益总额 |  | 53,542,851.07 | 39,180,502.13 |
| 归属于少数股东的综合收  益总额 |  | -3,472,561.88 | 35,179,543.09 |
| 八、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/  股) |  | 0.16 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益(元/  股) |  | 0.16 | 0.12 |

定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**母公司利润表** 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业收入 | 十四.4 | 1,110,331,997.53 | 897,244,290.05 |
| 减：营业成本 | 十四.4 | 927,654,724.75 | 787,321,541.07 |
| 营业税金及附加 |  | 52,729,650.02 | 29,418,430.09 |
| 销售费用 |  | 2,187,639.32 | 3,809,813.62 |
| 管理费用 |  | 23,300,149.39 | 23,580,001.19 |
| 财务费用 |  | -4,573,052.00 | 14,482,417.46 |
| 资产减值损失 |  | 19,066,803.82 | 19,760,095.26 |
| 加：公允价值变动收益（损  失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以  “－”号填列） | 十四.5 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 其中：对联营企业和  合营企业的投资收益 |  | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 二、营业利润（亏损以“－”  号填列） |  | 114,573,701.52 | 35,969,919.23 |
| 加：营业外收入 |  | 2,493,275.16 | 1,108,124.13 |
| 其中：非流动资产处  置利得 |  | 562,751.83 | 339,375.25 |
| 减：营业外支出 |  | 19,022,248.79 | 573,866.73 |
| 其中：非流动资产处  置损失 |  | 552,908.21 | 428,699.23 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”  号填列） |  | 98,044,727.89 | 36,504,176.63 |
| 减：所得税费用 |  | 18,895,965.84 | 5,269,016.59 |
| 四、净利润（净亏损以“－”  号填列） |  | 79,148,762.05 | 31,235,160.04 |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| 六、综合收益总额 |  | 79,148,762.05 | 31,235,160.04 |
| 七、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/  股) |  |  |  |
| （二）稀释每股收益(元/  股) |  |  |  |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**合并现金流量表** 2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **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 |  | 1,435,269,721.66 | 949,213,009.54 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关  的现金 | 七．42 | 145,315,418.95 | 81,425,725.99 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 1,580,585,140.61 | 1,030,638,735.53 |
| 购买商品、接受劳务支付  的现金 |  | 1,247,317,770.84 | 1,327,669,057.54 |
| 支付给职工以及为职工支  付的现金 |  | 67,106,464.76 | 52,908,848.70 |
| 支付的各项税费 |  | 69,225,849.23 | 21,631,622.57 |
| 支付其他与经营活动有关  的现金 | 七．42 | 190,655,330.86 | 136,626,108.02 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 1,574,305,415.69 | 1,538,835,636.83 |
| **经营活动产生的现金**  **流量净额** |  | 6,279,724.92 | -508,196,901.30 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 7,650,000.00 |  |
| 处置固定资产、无形资产  和其他长期资产收回的现金净 额 |  | 6,119,493.79 | 144,053,303.00 |
| 处置子公司及其他营业单  位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | 13,769,493.79 | 144,053,303.00 |
| 购建固定资产、无形资产  和其他长期资产支付的现金 |  | 12,655,103.19 | 95,303,314.89 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单  位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 12,655,103.19 | 95,303,314.89 |
| **投资活动产生的现金**  **流量净额** |  | 1,114,390.60 | 48,749,988.11 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 10,200,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股  东投资收到的现金 |  |  | 10,200,000.00 |
| 取得借款收到的现金 |  | 660,000,000.00 | 1,013,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关 | 七．42 | 2,042,988,850.11 | 1,403,873,443.59 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 的现金 |  |  |  |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 2,702,988,850.11 | 2,427,073,443.59 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 600,000,000.00 | 535,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利  息支付的现金 |  | 72,583,548.85 | 67,702,139.83 |
| 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 | 七．42 | 2,329,519,026.43 | 1,356,101,200.09 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 3,002,102,575.28 | 1,958,803,339.92 |
| **筹资活动产生的现金**  **流量净额** |  | -299,113,725.17 | 468,270,103.67 |
| **四、汇率变动对现金及现金等**  **价物的影响** |  | 47,117.56 | -25,052.97 |
| **五、现金及现金等价物净增加**  **额** |  | -291,672,492.09 | 8,798,137.51 |
| 加：期初现金及现金等价  物余额 |  | 500,687,784.67 | 491,889,647.16 |
| **六、期末现金及现金等价物余**  **额** |  | 209,015,292.58 | 500,687,784.67 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**母公司现金流量表** 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **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 |  | 1,075,171,096.48 | 797,845,885.31 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关  的现金 |  | 142,741,619.39 | 57,901,778.37 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 1,217,912,715.87 | 855,747,663.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的  现金 |  | 868,446,616.23 | 653,509,783.52 |
| 支付给职工以及为职工支  付的现金 |  | 56,651,537.06 | 41,044,495.30 |
| 支付的各项税费 |  | 25,739,711.18 | 17,570,933.01 |
| 支付其他与经营活动有关  的现金 |  | 149,376,876.51 | 102,394,710.41 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 1,100,214,740.98 | 814,519,922.24 |
| **经营活动产生的现金**  **流量净额** |  | 117,697,974.89 | 41,227,741.44 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 7,650,000.00 |  |
| 处置固定资产、无形资产和  其他长期资产收回的现金净额 |  | 50,291.00 | 596,656.60 |
| 处置子公司及其他营业单  位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | 7,700,291.00 | 596,656.60 |
| 购建固定资产、无形资产和  其他长期资产支付的现金 |  | 9,503,963.18 | 2,055,412.95 |
| 投资支付的现金 |  |  | 17,800,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单  位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流出小计** |  | 9,503,963.18 | 19,855,412.95 |
| **投资活动产生的现金**  **流量净额** |  | -1,803,672.18 | -19,258,756.35 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关  的现金 |  | 2,144,478,850.11 | 2,087,388,619.66 |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 2,804,478,850.11 | 2,687,388,619.66 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 600,000,000.00 | 520,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息 |  | 43,014,796.78 | 50,883,847.03 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付的现金 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关  的现金 |  | 2,591,442,819.04 | 2,207,201,200.09 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 3,234,457,615.82 | 2,778,085,047.12 |
| **筹资活动产生的现金**  **流量净额** |  | -429,978,765.71 | -90,696,427.46 |
| **四、汇率变动对现金及现金等**  **价物的影响** |  | 47,117.56 | -25,052.97 |
| **五、现金及现金等价物净增加**  **额** |  | -314,037,345.44 | -68,752,495.34 |
| 加：期初现金及现金等价物  余额 |  | 404,373,506.70 | 473,126,002.04 |
| **六、期末现金及现金等价物余**  **额** |  | 90,336,161.26 | 404,373,506.70 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**合并所有者权益变动表** 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
| 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 | 其他 综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 335,269,708.80 | 106,365,870.84 |  |  |  | 101,417,166.59 | 166,747,361.69 | 30,387,974.38 | 740,188,082.30 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合  并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 335,269,708.80 | 106,365,870.84 |  |  |  | 101,417,166.59 | 166,747,361.69 | 30,387,974.38 | 740,188,082.30 |
| 三、本期增减变动金额  （减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | 45,627,974.87 | -3,472,561.88 | 50,070,289.19 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 53,542,851.07 | -3,472,561.88 | 50,070,289.19 |
| （二）所有者投入和减少  资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | -7,914,876.20 |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | -7,914,876.20 |  |  |
| 2．对所有者（或股东）  的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结  转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  | 15,483,261.05 |  |  |  | 15,483,261.05 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  | 15,483,261.05 |  |  |  | 15,483,261.05 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 335,269,708.80 | 106,365,870.84 |  |  |  | 109,332,042.79 | 212,375,336.56 | 26,915,412.50 | 790,258,371.49 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上期 | | | | | | | | |
| 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 | 其他 综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 335,269,708.80 | 105,635,899.10 |  |  |  | 98,293,650.59 | 147,350,491.31 | -14,261,596.97 | 672,288,152.83 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 335,269,708.80 | 105,635,899.10 |  |  |  | 98,293,650.59 | 147,350,491.31 | -14,261,596.97 | 672,288,152.83 |
| 三、本期增减变动金额（减  少以“－”号填列） |  | 729,971.74 |  |  |  | 3,123,516.00 | 19,396,870.38 | 44,649,571.35 | 67,899,929.47 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 39,180,502.13 | 35,179,543.09 | 74,360,045.22 |
| （二）所有者投入和减少资  本 |  | 729,971.74 |  |  |  |  |  | 9,470,028.26 | 10,200,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  | 10,200,000.00 | 10,200,000.00 |
| 4．其他 |  | 729,971.74 |  |  |  |  |  | -729,971.74 |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  | 3,123,516.00 | -19,783,631.75 |  | -16,660,115.75 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  | 3,123,516.00 | -3,123,516.00 |  |  |
| 2．对所有者（或股东）的分  配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  | -16,660,115.75 |  | -16,660,115.75 |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  | 10,054,328.49 |  |  |  | 10,054,328.49 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  | 10,054,328.49 |  |  |  | 10,054,328.49 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 335,269,708.80 | 106,365,870.84 |  |  |  | 101,417,166.59 | 166,747,361.69 | 30,387,974.38 | 740,188,082.30 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

**母公司所有者权益变动表** 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | | | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 减：库存  股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 101,417,166.59 | 218,471,289.35 | 757,488,881.85 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 101,417,166.59 | 218,471,289.35 | 757,488,881.85 |
| 三、本期增减变动金额  （减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | 71,233,885.85 | 79,148,762.05 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 79,148,762.05 | 79,148,762.05 |
| （二）所有者投入和减少  资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者  投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者  权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | -7,914,876.20 |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  | 7,914,876.20 | -7,914,876.20 |  |
| 2．对所有者（或股东）  的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结  转 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  | 15,483,261.05 |  |  | 15,483,261.05 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  | 15,483,261.05 |  |  | 15,483,261.05 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 109,332,042.79 | 289,705,175.20 | 836,637,643.90 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上期 | | | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 减：库存  股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 98,293,650.59 | 207,019,761.06 | 742,913,837.56 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 98,293,650.59 | 207,019,761.06 | 742,913,837.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少  以“－”号填列） |  |  |  |  |  | 3,123,516.00 | 11,451,528.29 | 14,575,044.29 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 31,235,160.04 | 31,235,160.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入  资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益  的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  | 3,123,516.00 | -19,783,631.75 | -16,660,115.75 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  | 3,123,516.00 | -3,123,516.00 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分  配 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  | -16,660,115.75 | -16,660,115.75 |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  | 10,054,328.49 |  |  | 10,054,328.49 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  | 10,054,328.49 |  |  | 10,054,328.49 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 335,269,708.80 | 102,330,717.11 |  |  |  | 101,417,166.59 | 218,471,289.35 | 757,488,881.85 |

法定代表人：刘锋杰主管会计工作负责人：王巧兰会计机构负责人：曾祥龙

## 三、公司基本情况 1 公司概况

科达集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，注册地址：山东省广饶县大王经 济技术开发区，总部地址：山东省东营市府前大街 65 号；本公司及其子公司的业务性质：建筑业 和房地产业，主要经营活动：柴油、汽油零售、二类机动车维修保养（限分支机构凭许可证经营）。 对外派遣实施下述境外工程所需的劳务人员（有效期限以许可证为准）。承包境外市政建设工程 及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口。市政、公路、污水处理及给排水工 程施工；交通防护器材加工；交通信号灯、交通信号控制设备安装，交通防护器材的安装、施工， 公路养护，汽车配件、机械配件的生产、销售，润滑油零售，沥青、金属材料、工程材料、混凝 土销售，建筑工程、水利、水电工程、港口与海岸工程、铁路工程施工，公路、市政公用、建筑 工程、水利工程、园林绿化工程设计及工程总承包和相关技术咨询，旧桥加固技术服务，房地产 开发、销售，进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司财务报表已于 2015 年 2 月 6 日经公司董事会批准报出。

## 2 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本 公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础 (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企 业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15

日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相 关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号— 财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。 根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公

允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提 相应的减值准备。

## (二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**五、重要会计政策及会计估计** 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了 若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”各项描述。

**(二)遵循企业会计准则的声明** 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12

月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变 动和公司及合并现金流量。

## (三)会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (四)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司 以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**(五)记账本位币** 本公司的记账本位币为人民币。

**(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法** 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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

同一控制下的企业合并。 在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢 价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并及商誉 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。 合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益

性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相 关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并 成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对 于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其 账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收 益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之 中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产 达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中 和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

**(七)合并财务报表的编制方法** 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金 额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项 企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在， 调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期 最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期) 起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报 表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地 包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。 子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权

益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并 利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归 属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份 额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为 权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权 益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢 价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对 于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公 允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间 的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综 合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的 各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽 子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成 一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考 虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权 的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处 理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合 并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子 公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行 会计处理。

**(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法** 合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定

对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能 决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同 经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认 其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产； (2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债； (3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入； (4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入； (5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。 合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长

期股权投资采用权益法核算。

**(九)现金及现金等价物的确定标准** 本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价

物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价 值变动风险很小的投资。

**(十)外币业务和外币报表折算** 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目 采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇 率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以 资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方 法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余 成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目， 因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经 营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位 币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认 为其他综合收益。

**(十一) 金融工具** 金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金

融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。 (1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认 时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投 资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债。

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

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

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

(4). 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期 投资以外的金融资产。

5)其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。 (2) 金融资产和金融负债的确认和计量： 当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司

将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。 但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将 其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融 负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量： 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除

将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资 产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。 金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清 金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具 结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定 为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初 始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事

项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销 后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照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：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且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；③该金融资 产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃 了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融 资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。 继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对 价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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及未 终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确 认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期 损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融 资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和 报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的， 不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则 继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认：

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

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与 现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非 现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法： 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价 值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格， 且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估 值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使 用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项： (1)发行方或债务人发生严重财务困难； (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等； (3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步； (4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组； (5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易； (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进

行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该 组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融 资产无法支付的状况；

(7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工 具投资人可能无法收回投资成本；

(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具 投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月) 。

(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记 至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失， 计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上 与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账 面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值 可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、 当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并 须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产 当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该 金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## (十二) 应收款项

## 一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|  |  |
| --- | --- |
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 2,000 万元以上的应收  款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减  值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包 括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中 进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应 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。 |

## 二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|  |  |
| --- | --- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 3 年以内的政府部门欠款 | 账龄分析法 |
| 3 年以上的政府部门欠款 | 个别认定法 |
| 其他的应收账款 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1－2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2－3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3－5 年 | 40.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

## 三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|  |  |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司  之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项 金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款 项，单项计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减  值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值 的差额，确认减值损失。 |

## (十二) 存货

存货的分类：存货主要分为原材料、工程施工、库存商品、发出商品、开发产品、开发成本、 低值易耗品等。

（1） 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用先进 先出法确定发出存货的实际成本。

（2） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单 价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

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

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 工程施工计量方法 工程施工的计量和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）

减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工 机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏

损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项 目内核算。

**(十三) 划分为持有待售资产** 本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售：该非流动资产必须在其当前状况

下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产作出决 议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让 方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通 过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划 分为持有待售的非流动资产，在资产负债表中归类为流动资产。不计提折旧或进行摊销，按照账 面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本 公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被 划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、 摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

**(十四) 长期股权投资** 长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定 对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本： 同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价

的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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、转让的非现金资产以 及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。 本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控 制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值 总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。 通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权 的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者 权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持

有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处 理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始 投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分 别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权 的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上 新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权 益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其 公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2)后续计量及损益确认方法 成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资： 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重

大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。 本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包

括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公 司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部 分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。 在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价 值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于 本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部 分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属 于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收 益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算 应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收 益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对 被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的 义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润 的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准 控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且

有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有 的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是 指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起 共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司 和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (十六) 投资性房地产

**1. 如果采用成本计量模式的：** 折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的

经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生 时计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账 面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入 当期损益。

## (十七) 固定资产 (1).确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度 的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时 才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠 地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出， 在发生时计入当期损益。

## (2).折旧方法

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 0-5 | 3.17-10.00 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 | 0-5 | 9.50-10.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 0-5 | 9.50-25.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-8 | 0-5 | 11.88-33.33 |

**一、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法** 融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额 现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资 产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产 使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资 产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(十八) 在建工程** 在建工程按实际成本计量﹐实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使

用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固 定资产。

**(十八) 借款费用** 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进 行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般 借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期 损益。

## (十九) 无形资产

**1) 计价方法、使用寿命、减值测试** 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非

专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。 无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其

他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明 确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的 情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经 过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的 无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值 准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊 销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公 司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿 命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据 表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限 的无形资产的摊销政策进行摊销。

**2) 内部研究开发支出会计政策** 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支

出计入当期损益：

1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3） 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

**(二十) 长期资产减值** 对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、

采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非 金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回 金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无 论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值 损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者 之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产 活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可 获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税 费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按 照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行 折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生 现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合 并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组 合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组 或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账 面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**(二十一) 长期待摊费用** 长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的

各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。 如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值

全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬 (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以 支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖 金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积

金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期 薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损 益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法** 本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离 职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公 司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职 后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福 利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本， 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定 受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务 的利息费用以及资产上限影响的利息；

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。 除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期

损益；第 3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法** 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而给予职工的补偿。 本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2） 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法** 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长

期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存

计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计

量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬 成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**(二十三) 预计负债** 当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且

履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。 在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行 相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预

计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。 如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同 亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成

亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同 标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务 对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，

按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承 诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十四) 收入

（1） 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品 实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠计量；

4) 相关经济利益很可能流入本公司；

5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2） 提供劳务收入

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

1) 收入的金额能够可靠计量；

2) 相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 交易的完工进度能够可靠确定；

4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3） 既销售商品又提供劳务的收入： 本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务

部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳 务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作 为销售商品处理。

（4） 让渡资产使用权收入： 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：

相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

（5） 建造合同收入 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同

费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件： 1) 合同总收入能够可靠地计量；

2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。 成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。 公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同

预计总工作量的比例/实际测定的完工进度）确定合同完工进度。 建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同

成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立 即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

（6）BT 项目收入的确认

1）涉及的 BT 业务同时满足以下条件：

① 合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

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

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

2） 与 BT 业务相关收入的确认

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

②合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金 额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22 号

——金融工具确认和计量》的规定处理。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号

——借款费用》的规定处理。

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

④ BT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

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

（7）房地产销售在同时满足以下条件时确认收入： 1）工程已经竣工且经有关部门验收合格；

2）房地产开发成本能够可靠计量；

3）与用户签订了销售合同；

4）按照合同要求已向客户移交房屋钥匙或通知客户领取钥匙。

## (二十五) 政府补助

**1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府

补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助

和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中 将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产 负债表日进行复核，必要时进行变更。本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在 相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的以外的政府补助界定为与收益相关

的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政 府补助和与资产相关的政府补助：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作 为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确 认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的， 直接计入当期损益。

**(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债** 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算

的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债 对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异， 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应 纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得 足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销 当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。 当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

## (二十八) 租赁

## 1) 经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直

接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直

接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损 益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2) 融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务 于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务 于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的

入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值 之和的差额确认为未实现融资收益。

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

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

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计 无

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更 (1).重要会计政策变更

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目  名称和金额) |
| 根据修订后的《企业会计准则  第 30 号——财务报表列报  （2014 年修订）》，根据列报 要求将递延收益单独列报 | 第七届九次会议董事会会议于  2014 年 10 月 30 日审议通过了  《公司会计政策变更及财务信 息调整的议案》 | 无 |
| 根据《企业会计准则第 2 号—  长期股权投资》，公司子公司  ——东营科英置业有限公司对 持有的不具有控制、共同控制、 重大影响的股权投资，不作为 长期股权投资核算，应适用《企 业会计准则第 22 号—金融工 具确认和计量》，作为可供出 售金融资产进行核算，并对其 采用追溯调整法进行调整。 | 第七届九次会议董事会会议于  2014 年 10 月 30 日审议通过了  《公司会计政策变更及财务信 息调整的议案》 | 无 |

其他说明

经本公司第七届董事会第九次会议于 2014 年十月三十日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1

日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年 度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前 期财务报表项目及金额的影响如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 准则 | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响 | 对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表  项目的影响金额（元） |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 说明 | 项目名称 | 影响金额  增加+/减少- |
| 《企业会计准则 第 30 号--财务报  表列报（2014 年修订）》 | 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报  （2014 年修订）》及应用指南的相关规定 | 递延收益 | 70,513,235.15 |
| 其他非流动负债 | -70,513,235.15 |
| 长期股权投资 | -7,064,322.31 |
| 可供出售金融资产 | 7,064,322.31 |
| 准则 名称 | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明 | 对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项  目的影响金额 | |
| 项目名称 | 影响金额 增加+/减少- |
| 《企业会计准则 第 30 号--财务报  表列报（2014 年修订）》 | 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报  （2014 年修订）》及应用指南的相关规定 | 递延收益 | 32,209,453.24 |
| 其他非流动负债 | -32,209,453.24 |
| 长期股权投资 | -7,064,322.31 |
| 可供出售金融资产 | 7,064,322.31 |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资

产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

## (2).重要会计估计变更

□适用 √不适用 **六、税项**

## 1. 主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 销售货物及提供设计服务 | 17%、6% |
| 营业税 | 营业额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |

## 2. 税收优惠 无

## 七、合并财务报表项目注释 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 92,984.84 | 175,459.32 |
| 银行存款 | 176,157,631.15 | 267,375,637.51 |
| 其他货币资金 | 256,009,223.76 | 312,797,790.08 |
| 合计 | 432,259,839.75 | 580,348,886.91 |

其他说明

公司期末其他货币资金主要为应付票据保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金等，其 中资产负债表日后 3 个月内到期的金额为 32,764,676.59 元。

## 2. 应收票据

## 1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 | 370,000.00 | 5,211,040.00 |
| 商业承兑票据 |  |  |
| 合计 | 370,000.00 | 5,211,040.00 |

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 344,000,000.00 |  |
| 商业承兑票据 |  |  |
| 合计 | 344,000,000.00 |  |

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3. 应收账款

## 1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) |
| 单 项 金 额 重  大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的应收账款 | 312,086,605.64 | 42.90 | 7,900,571.80 | 2.53 | 304,186,033.84 | 392,859,875.23 | 57.17 | 8,086,078.01 | 2.06 | | 384,773,797.22 |
| 按 信 用 风 险  特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的应收账款 | 229,362,074.02 | 31.53 | 32,576,619.86 | 13.60 | 196,785,454.16 | 176,943,507.18 | 25.75 | 24,064,193.20 | 13.60 | | 152,879,313.98 |
| 单 项 金 额 不  重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款 | 186,107,385.45 | 25.57 | 4,341,813.79 | 2.36 | 181,765,571.66 | 117,408,996.66 | 17.08 | 2,775,995.68 | 2.36 | | 114,633,000.98 |
| 合计 | 727,556,065.11 | / | 44,819,005.45 | / | 682,737,059.66 | 687,212,379.07 | / | 34,926,266.89 | / | | 652,286,112.18 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款  （按单位） | 期末余额 | | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 东营市公路管理局 | 142,210,516.72 | 2,927,239.79 | 2.06 | 政府欠款 |
| 国家高速新林北至  扎兰屯段公路工程 项目建设管理办公 | 59,384,044.17 | 1,187,680.88 | 2.00 | 政府欠款 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 室 |  |  |  |  |
| 张石高速公路筹建  处 | 52,527,007.73 | 2,626,350.39 | 5.00 | 3 年以上政府欠  款 |
| 垦利县交通局 | 35,821,147.49 | 716,422.95 | 2.00 | 政府欠款 |
| 东营市城市管理局 | 22,143,889.53 | 442,877.79 | 2.00 | 政府欠款 |
| 合计 | 312,086,605.64 | 7,900,571.80 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 103,036,183.65 | 5,151,809.18 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 83,717,669.83 | 8,371,766.98 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15,360,694.14 | 3,072,138.83 | 20.00 |
| 3 至 5 年 | 18,777,702.56 | 7,511,081.03 | 40.00 |
| 5 年以上 | 8,469,823.84 | 8,469,823.84 | 100.00 |
| 合计 | 229,362,074.02 | 32,576,619.86 | 14.20 |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划 分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账 准备计提的比例。

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,911,738.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的应收账款 | 19,000.00 |

应收账款核销说明： 期限长，无法回收。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 374,207,690.14 元，占应收账款期 末余额合计数的比例为 51.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,397,918.11 元。

## 4. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 14,665,753.85 | 91.03 | 7,277,110.63 | 60.05 |
| 1 至 2 年 | 1,202,307.00 | 7.46 | 3,377,684.94 | 27.87 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | 210,686.48 | 1.31 | 1,160,877.02 | 9.58 |
| 3 年以上 | 31,370.00 | 0.20 | 303,726.12 | 2.50 |
| 合计 | 16,110,117.33 | 100.00 | 12,119,398.71 | 100.00 |

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 9,511,409.00 元，占预付账 款期末余额合计数的比例为 59.04%。

## 5. 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) |
| 单项金额重  大并单独计 提坏账准备 的其他应收 款 | 54,603,1  65.07 | 42.22 | 18,838,087  .29 | 34.50 | 35,765,0  77.78 | 55,659,663  .05 | 53.60 | 15,144,3  42.64 | 27.21 | 40,515,320.  41 |
| 按信用风险  特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款 | 73,151,5  89.11 | 56.56 | 8,436,471.  97 | 11.53 | 64,715,1  17.14 | 42,861,901  .80 | 41.27 | 8,644,46  0.37 | 20.17 | 34,217,441.  43 |
| 单项金额不  重大但单独 计提坏账准 备的其他应 收款 | 1,577,00  0.00 | 1.22 | 31,540.00 | 2.00 | 1,545,46  0.00 | 5,330,619.  00 | 5.13 | 2,952,53  2.38 | 55.39 | 2,378,086.6  2 |
| 合计 | 129,331  ,754.18 | / | 27,306,0  99.26 | / | 102,025  ,654.92 | 103,852,  183.85 | / | 26,741,  335.39 | / | 77,110,84  8.46 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | |
| 其他应收款  （按单位） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 刘树林 | 17,988,653.05 | 17,988,653.05 | 100.00 | 详见说明 |
| 青岛市黄岛区城市  建设局 | 11,267,306.00 | 225,346.12 | 2.00 | 政府欠款 |
| 山东省济南至东营  高速公路项目建设 办公室 | 10,900,800.00 | 218,016.00 | 2.00 | 政府欠款 |
| 青海省公路建设管  理局 | 7,098,104.00 | 141,962.08 | 2.00 | 政府欠款 |
| 东营市东营区住房 | 3,904,800.00 | 195,240.00 | 5.00 | 3 年以上政府欠款 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 和城乡建设局 |  |  |  |  |
| 东营经济技术开发  区建设局 | 3,443,502.02 | 68,870.04 | 2.00 | 政府欠款 |
| 合计 | 54,603,165.07 | 18,838,087.29 | / | / |

说明：刘树林因涉嫌利用承兑汇票贴现后挪用资金，目前已经山东省东营市中级人民法院出

具刑事判决书，判处有期徒刑五年。公司基于审慎原则，考虑了上述判决后发生损失的可能性，

按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按 100%进行个别认定。 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 59,085,674.24 | 2,954,283.71 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,460,061.01 | 246,006.10 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,708,115.63 | 1,541,623.13 | 20.00 |
| 3 至 5 年 | 338,632.00 | 135,452.80 | 40.00 |
| 5 年以上 | 3,559,106.23 | 3,559,106.23 | 100.00 |
| 合计 | 73,151,589.11 | 8,436,471.97 |  |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段 划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定 坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,817,762.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 1,252,998.39 |

## 4) 其他应收款按款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 往来款 | 5,364,368.80 | 11,151,243.90 |
| 保证金 | 101,061,159.81 | 70,210,823.35 |
| 备用金 | 1,203,362.79 | 3,798,024.82 |
| 押金 | 929,024.00 | 674,688.23 |
| 挪用资金款 | 17,988,653.05 | 17,988,653.05 |
| 其他 | 2,785,185.73 | 28,750.50 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 129,331,754.18 | 103,852,183.85 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期  末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
| 刘树林 | 挪用资金欠  款 | 17,988,653.05 | 1-2 年 | 13.91 | 17,988,653.05 |
| 青岛市黄岛区  城市建设局 | 保证金 | 11,267,306.00 | 1-2 年 | 8.71 | 225,346.12 |
| 山东省济南至  东营高速公路 项目建设办公 室 | 保证金 | 10,900,800.00 | 1-2 年 | 8.43 | 218,016.00 |
| 青海省公路建  设管理局 | 保证金 | 7,098,104.00 | 2-3 年 | 5.49 | 141,962.08 |
| 东营市东营区  住房和城乡建 设局 | 保证金 | 3,904,800.00 | 3-5 年 | 3.02 | 195,240.00 |
| 合计 | / | 51,159,663.05 | / | 39.56 | 18,769,217.25 |

## 6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额： 无

## 6. 存货

## 1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材  料 | 11,977,625.36 | 1,004,293.74 | 10,973,331.62 | 26,557,470.95 | 372,421.66 | 26,185,049.29 |
| 库存  商品 | 12,277,767.18 | 7,379,256.63 | 4,898,510.55 | 7,317,000.04 | 3,000,107.64 | 4,316,892.40 |
| 低值  易耗 品 | 1,051.00 |  | 1,051.00 | 1,051.00 |  | 1,051.00 |
| 开发  产品 | 29,785,716.42 |  | 29,785,716.42 | 39,986,911.53 |  | 39,986,911.53 |
| 开发  成本 | 2,277,461,857.92 |  | 2,277,461,857.92 | 1,674,480,233.13 |  | 1,674,480,233.13 |
| 工程  施工 | 147,330,705.45 |  | 147,330,705.45 | 82,313,587.35 |  | 82,313,587.35 |
| 委托  加工 物资 | 989,058.24 |  | 989,058.24 | 2,562,388.14 |  | 2,562,388.14 |
| 发出  商品 | 198,457.05 |  | 198,457.05 | 257,883.28 |  | 257,883.28 |
| 合计 | 2,480,022,238.62 | 8,383,550.37 | 2,471,638,688.25 | 1,833,476,525.42 | 3,372,529.30 | 1,830,103,996.12 |

## 2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转  销 | 其他 |
| 原材料 | 372,421.66 | 716,764.58 |  | 84,892.50 |  | 1,004,293.74 |
| 库存商品 | 3,000,107.64 | 4,987,758.68 |  | 608,609.69 |  | 7,379,256.63 |
| 合计 | 3,372,529.30 | 5,704,523.26 |  | 693,502.19 |  | 8,383,550.37 |

## 3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中含有借款费用资本化金额 198,351,724.91 元。

## 4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 余额 |
| 累计已发生成本 | 608,179,760.70 |
| 累计已确认毛利 | 42,265,935.95 |
| 减：预计损失 |  |
| 已办理结算的金额 | 503,114,991.20 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 147,330,705.45 |

## 7. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待抵扣进项税 | 9,437,179.51 | 13,677,604.27 |
| 预交营业税 | 15,192,633.78 |  |
| 预交城建税 | 1,033,752.69 |  |
| 预交教育费附加 | 443,336.41 |  |
| 预交地方教育费附加 | 306,204.66 |  |
| 预交水利建设基金 | 153,701.27 |  |
| 预交土地增值税 | 8,102,337.73 |  |
| 合计 | 34,669,146.05 | 13,677,604.27 |

## 8. 可供出售金融资产

## 1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准  备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准  备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： |  |  |  |  |  |  |
| 可供出售权益工具： | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 |
| 按公允价值计量  的 |  |  |  |  |  |  |
| 按成本计量的 | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 |
| 合计 | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 |  | 7,064,322.31 |

## 2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 本期 现金 红利 |
| 期初 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 | 期初 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 |
| 东营科  英进出 口有限 公司 | 6,064,322.31 |  |  | 6,064,322.31 |  |  |  |  | 7.71 |  |
| 山东科  达房地 产开发 有限公 司 | 1,000,000.00 |  |  | 1,000,000.00 |  |  |  |  | 5.00 |  |
| 合计 | 7,064,322.31 |  |  | 7,064,322.31 |  |  |  |  | / |  |

## 9. 长期应收款

## 1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折  现 率 区 间 |
| 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：未实  现融资收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 分期收款销售商  品 |  |  |  |  |  |  |  |
| 分期收款提供劳  务 | 467,530,239.41 |  | 467,530,239.41 | 530,237,453.24 |  | 530,237,453.24 |  |
| 合计 | 467,530,239.41 |  | 467,530,239.41 | 530,237,453.24 |  | 530,237,453.24 | / |

## 2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款 无

## 3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

## 10. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | 期末 余额 |
| 权益法下确认的投  资损益 | 宣告发放现金股利  或利润 |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 东营黄河公路大桥有  限责任公司 | 168,500,683.04 | 24,607,619.29 | 7,650,000.00 | 185,458,302.33 |
| 小计 | 168,500,683.04 | 24,607,619.29 | 7,650,000.00 | 185,458,302.33 |
| 合计 | 168,500,683.04 | 24,607,619.29 | 7,650,000.00 | 185,458,302.33 |

**11. 投资性房地产** 投资性房地产计量模式

## 1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 66,605,115.24 |  |  | 66,605,115.24 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 66,605,115.24 |  |  | 66,605,115.24 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 14,261,436.46 |  |  | 14,261,436.46 |
| 2.本期增加金额 | 3,272,445.57 |  |  | 3,272,445.57 |
| （1）计提或摊销 | 3,272,445.57 |  |  | 3,272,445.57 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 17,533,882.03 |  |  | 17,533,882.03 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 49,071,233.21 |  |  | 49,071,233.21 |
| 2.期初账面价值 | 52,343,678.78 |  |  | 52,343,678.78 |

## 12. 固定资产

## 1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| 一、账面原  值： |  |  |  |  |  |
| 1.期  初余额 | 62,536,065.14 | 107,693,473.32 | 18,231,183.46 | 50,767,426.03 | 239,228,147.95 |
| 2.本  期增加金 额 | 1,861,500.56 | 4,899,481.01 | 5,423,093.96 | 460,256.11 | 12,644,331.64 |
| （1  ）购置 | 1,861,500.56 | 4,899,481.01 | 5,423,093.96 | 460,256.11 | 12,644,331.64 |
| （2  ）在建工程 转入 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （3  ）企业合并 增加 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本  期减少金 额 | 800,529.60 | 9,988,254.89 | 2,977,954.51 | 34,208,224.29 | 47,974,963.29 |
| （1  ）处置或报 废 | 800,529.60 | 9,988,254.89 | 2,977,954.51 | 34,208,224.29 | 47,974,963.29 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期  末余额 | 63,597,036.10 | 102,604,699.44 | 20,676,322.91 | 17,019,457.85 | 203,897,516.30 |
| 二、累计折  旧 | 63,597,036.10 | 102,604,699.44 | 20,676,322.91 | 17,019,457.85 | 203,897,516.30 |
| 1.期  初余额 | 20,261,990.01 | 87,754,919.22 | 10,645,102.19 | 21,452,415.27 | 140,114,426.69 |
| 2.本  期增加金 额 | 2,564,671.59 | 1,828,454.98 | 4,335,945.73 | 326,178.98 | 9,055,251.28 |
| （1  ）计提 | 2,564,671.59 | 1,828,454.98 | 4,335,945.73 | 326,178.98 | 9,055,251.28 |
| 3.本  期减少金 额 | 577,401.83 | 9,631,024.88 | 1,686,087.15 | 10,400,990.78 | 22,295,504.64 |
| （1  ）处置或报 废 | 577,401.83 | 9,631,024.88 | 1,686,087.15 | 10,400,990.78 | 22,295,504.64 |
| 4.期  末余额 | 22,249,259.77 | 79,952,349.32 | 13,294,960.77 | 11,377,603.47 | 126,874,173.33 |
| 三、减值准  备 |  |  |  |  |  |
| 1.期  初余额 |  | 531,845.65 | 43,142.66 | 11,598,474.61 | 12,173,462.92 |
| 2.本  期增加金 额 |  |  |  |  |  |
| （1  ）计提 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本  期减少金 额 |  | 61,765.87 | 43,142.66 | 11,505,791.94 | 11,610,700.47 |
| （1  ）处置或报 废 |  | 61,765.87 | 43,142.66 | 11,505,791.94 | 11,610,700.47 |
| 4.期  末余额 |  | 470,079.78 |  | 92,682.67 | 562,762.45 |
| 四、账面价 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 值 |  |  |  |  |  |
| 1.期  末账面价 值 | 41,347,776.33 | 22,182,270.34 | 7,381,362.14 | 5,549,171.71 | 76,460,580.52 |
| 2.期  初账面价 值 | 42,274,075.13 | 19,406,708.45 | 7,542,938.61 | 17,716,536.15 | 86,940,258.34 |

## 13. 无形资产

## 1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 专有技术 | 软件 | 知识产权 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 | 88,815,861.88 | 674,000.00 | 3,188,461.87 | 15,000,000.00 | 107,678,323.75 |
| 2.本期  增加金额 |  |  | 26,500.00 |  | 26,500.00 |
| (1)购  置 |  |  | 26,500.00 |  | 26,500.00 |
| 3.本期  减少金额 |  |  |  |  |  |
| (1)处  置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余  额 | 88,815,861.88 | 674,000.00 | 3,214,961.87 | 15,000,000.00 | 107,704,823.75 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 | 5,091,609.49 | 151,632.86 | 1,416,208.19 | 4,562,500.00 | 11,221,950.54 |
| 2.本期  增加金额 | 2,247,301.25 | 40,399.92 | 299,724.72 | 750,000.00 | 3,337,425.89 |
| （1）  计提 | 2,247,301.25 | 40,399.92 | 299,724.72 | 750,000.00 | 3,337,425.89 |
| 3.本期  减少金额 |  |  |  |  |  |
| (1)  处置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末  余额 | 7,338,910.74 | 192,032.78 | 1,715,932.91 | 5,312,500.00 | 14,559,376.43 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期  增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）  计提 |  |  |  |  |  |
| 3.本期 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 减少金额 |  |  |  |  |  |
| (1)处  置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末  余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末  账面价值 | 81,476,951.14 | 481,967.22 | 1,499,028.96 | 9,687,500.00 | 93,145,447.32 |
| 2.期初  账面价值 | 83,724,252.39 | 522,367.14 | 1,772,253.68 | 10,437,500.00 | 96,456,373.21 |

说明：本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

## 14. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## 1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性  差异 | 递延所得税  资产 | 可抵扣暂时性  差异 | 递延所得税  资产 |
| 资产减值准备 | 72,524,577.47 | 18,131,144.39 | 62,155,012.09 | 15,538,753.03 |
| 内部交易未实现利润 | 1,493,036.66 | 373,259.17 |  |  |
| 预计负债 | 17,780,288.16 | 4,445,072.04 |  |  |
| 合计 | 91,797,902.29 | 22,949,475.60 | 62,155,012.09 | 15,538,753.03 |

## 2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 8,539,340.06 | 15,058,582.41 |
| 可抵扣亏损 | 112,077,006.21 | 87,693,797.17 |
| 合计 | 120,616,346.27 | 102,752,379.58 |

## 3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2015 年 | 2,267,563.30 | 6,741,618.41 |  |
| 2016 年 | 26,606,743.95 | 26,606,743.95 |  |
| 2017 年 | 32,016,715.55 | 32,016,715.55 |  |
| 2018 年 | 22,328,719.26 | 22,328,719.26 |  |
| 2019 年 | 28,857,264.15 |  |  |
| 合计 | 112,077,006.21 | 87,693,797.17 | / |

## 15. 短期借款

## 1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 保证借款 | 630,000,000.00 | 570,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

1） 山东大王集团有限公司、山东科达集团有限公司为公司向中国银行股份有限公司广 饶支行提供担保贷款 100,000,000.00 元。

2） 金宇轮胎集团有限公司为公司向浦发银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款

60,000,000.00 元。

3） 山东金岭化工股份有限公司为公司向农业银行股份有限公司大王支行提供保证贷款

150,000,000.00 元。

4） 信义集团公司为公司向华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行提供保证贷款

60,000,000.00 元。

5） 山东金岭集团有限公司为公司向工商银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款

70,000,000.00 元。

6） 山东金岭集团有限公司、山东科达集团有限公司为公司向建设银行股份有限公司大 王支行提供保证贷款 150,000,000.00 元。

7） 山东金岭化工股份有限公司、山东大王集团有限公司为公司向中信银行股份有限公 司青岛分行提供担保贷款 30,000,000.00 元。

8） 山东金岭集团有限公司为公司向青岛银行宁夏路支行提供担保贷款 30,000,000.00 元, 同时青岛科达置业有限公司为此笔贷款提供土地抵押，土地原值 170,676,427.10 元。 9） 金宇轮胎集团有限公司为公司向北京银行股份有限公司大明湖支行提供保证贷款

10,000,000.00 元。

## 16. 衍生金融负债

□适用 √不适用

## 17. 应付票据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 银行承兑汇票 | 470,000,000.00 | 524,000,000.00 |
| 合计 | 470,000,000.00 | 524,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 18. 应付账款

## 1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 638,691,590.04 | 642,846,043.50 |
| 1 年以上 | 645,204,770.56 | 504,654,370.92 |
| 合计 | 1,283,896,360.60 | 1,147,500,414.42 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 山东海川建设有限公司 | 47,084,490.90 | BT 项目未结算 |
| 东营凯建建设工程有限公司 | 37,051,000.00 | BT 项目未结算 |
| 山东宏瑞建设工程有限公司 | 33,795,196.33 | BT 项目未结算 |
| 浙江华纳建设工程有限公司 | 31,380,000.00 | 欠付的工程款 |
| 山东金宇建筑集团有限公司 | 18,517,379.50 | 工程未结算 |
| 马航洲 | 17,620,945.00 | BT 项目未结算 |
| 邹平水利工程处 | 17,554,706.89 | 欠付的工程款 |
| 东营顺兴建设工程有限公司 | 17,140,467.00 | BT 项目未结算 |
| 泰安市一山路桥有限公司 | 15,582,602.28 | 欠付的工程款 |
| 广西交通业有限公司 | 13,563,377.94 | 欠付的工程款 |
| 东营天成建设有限公司 | 13,150,288.06 | 欠付的工程款 |
| 潍坊亿磊装饰工程有限公司 | 12,292,759.66 | 欠付的工程款 |
| 日照市鑫基路桥工程有限公司 | 11,232,374.90 | BT 项目未结算 |
| 中铁建工集团有限公司 | 10,536,403.03 | 欠付的工程款 |
| 合计 | 296,501,991.49 | / |

## 19. 预收款项

## 1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 344,304,236.19 | 207,503,515.06 |
| 1 年以上 | 126,599,555.39 | 4,887,633.88 |
| 合计 | 470,903,791.58 | 212,391,148.94 |

## 2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 累计已发生成本 | 228,743,009.66 |
| 累计已确认毛利 | 22,095,965.59 |
| 减：预计损失 |  |
| 已办理结算的金额 | 266,728,912.00 |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 | 15,889,936.75 |

## 20. 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 11,959,635.00 | 64,162,336.83 | 65,275,838.79 | 10,846,133.04 |
| 二、离职后福利-设定提存  计划 | 14,041,982.11 | 2,199,993.29 | 2,475,051.87 | 13,766,923.53 |
| 三、辞退福利 |  |  |  |  |
| 四、一年内到期的其他福  利 |  |  |  |  |
| 合计 | 26,001,617.11 | 66,362,330.12 | 67,750,890.66 | 24,613,056.57 |

## 2、 短期薪酬列示：

单位：元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和  补贴 | 8,595,464.97 | 62,405,441.26 | 63,346,545.33 | 7,654,360.90 |
| 二、职工福利费 |  | 468,267.04 | 468,267.04 |  |
| 三、社会保险费 | 2,903,486.55 | 1,028,676.09 | 1,146,427.48 | 2,785,735.16 |
| 其中：医疗保险费 | 227,625.30 | 794,202.08 | 884,214.48 | 137,612.90 |
| 工伤保险费 | 1,214,682.13 | 120,119.07 | 134,127.97 | 1,200,673.23 |
| 生育保险费 | 1,461,179.12 | 114,354.94 | 128,085.03 | 1,447,449.03 |
| 四、住房公积金 |  | 145,824.00 | 145,824.00 |  |
| 五、工会经费和职工教育  经费 | 460,683.48 | 114,128.44 | 168,774.94 | 406,036.98 |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 合计 | 11,959,635.00 | 64,162,336.83 | 65,275,838.79 | 10,846,133.04 |

## 3、 设定提存计划列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | 11,667,301.39 | 2,085,536.73 | 2,344,663.11 | 11,408,175.01 |
| 2、失业保险费 | 2,374,680.72 | 114,456.56 | 130,388.76 | 2,358,748.52 |
| 3、企业年金缴费 |  |  |  |  |
| 合计 | 14,041,982.11 | 2,199,993.29 | 2,475,051.87 | 13,766,923.53 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别 按 2014年度社会保险缴费基数的18%、 1%每月向其缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不 再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21. 应交税费

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 营业税 | 29,171,901.53 | 21,795,613.72 |
| 增值税 | 522,701.04 | 3,213,506.03 |
| 城建税 | 1,900,476.48 | 1,413,227.18 |
| 房产税 | 1,683,623.67 | 2,045,275.76 |
| 土地使用税 | 9,393,454.15 | 4,657,361.55 |
| 土地增值税 | 45,524,460.39 | 38,688,742.63 |
| 企业所得税 | 69,889,455.38 | 64,973,709.87 |
| 个人所得税 | 204,244.24 | 211,745.07 |
| 印花税 | 5,359.87 | 23,287.32 |
| 教育费附加 | 1,780,729.52 | 1,573,020.93 |
| 代扣税金 |  | 109,882.03 |
| 其他 | 971,318.40 | 671,232.97 |
| 合计 | 161,047,724.67 | 139,376,605.06 |

## 22. 应付利息

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 短期借款应付利息 | 1,543,264.84 | 1,468,771.62 |
| 长期借款应付利息 | 839,547.95 | 754,550.95 |
| 合计 | 2,382,812.79 | 2,223,322.57 |

## 23. 其他应付款

## 1) 按账龄列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内（含一年） | 168,398,196.81 | 133,921,201.74 |
| 1 年以上 | 171,516,668.57 | 118,863,384.35 |
| 合计 | 339,914,865.38 | 252,784,586.09 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 东营黄河公路大桥有限公司 | 45,000,000.00 | 关联方往来 |
| 山东科达集团有限公司 | 15,000,000.00 | 关联方往来 |
| 重庆市汉正置业发展有限公  司 | 13,210,000.00 | 投标保证金 |
| 山东海川建设有限公司 | 4,653,584.20 | 工程质保金，工程尚未结算 |
| 郑州彩达交通设施工程有限  公司 | 3,644,028.52 | 工程质保金 |
| 日照市鑫基路桥工程有限公  司 | 3,400,000.00 | 工程质保金，工程尚未结算 |
| 黄华宝 | 3,141,561.19 | 投标保证金 |
| 云南第二路桥公司 215 线大柴  旦至察尔汗一级公路 B 标项目 管理部 | 3,000,000.00 | 投标保证金 |
| 合计 | 91,049,173.91 | / |

## 24. 长期借款

## 1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 抵押、保证借款 | 215,000,000.00 | 215,000,000.00 |
| 保证借款 | 198,000,000.00 | 198,000,000.00 |
| 合计 | 413,000,000.00 | 413,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

农行胶南支行借款抵押物为青岛科达置业有限公司的 GX–26–915–3 土地（土地证号：南国 用(2011)第 G032401 号，面积 52,112.73 平方米，账面价值为 138,029,182.62 元），及在建房地 产，抵押的在建房产建筑面积为 3,272.46 平方米，账面价值为 17,941,304.06 元。最高额抵押合 同编号 84100620130000945，抵押金额 1.99 亿元。

华夏银行福州南路支行借款抵押物为青岛科达置业有限公司的 GX–26–915–4 土地（土地证 号：南国用(2011)第 G032402 号，面积 52,112.73 平方米，账面价值为 138,109,912.62 元），及 在建房地产，抵押的在建房产建筑面积为 11,960.54 平方米，账面价值为 52,064,269.26 元。最 高额抵押合同编号 Q003(商抵)20130002，抵押金额 38,230.61 万元。

## 25. 专项应付款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 博士后创新资  金 | 90,000.00 | 120,000.00 | 66,105.00 | 143,895.00 | 广饶县财政局拨  款 |
| 合计 | 90,000.00 | 120,000.00 | 66,105.00 | 143,895.00 | / |

## 26. 预计负债

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
| 未决诉讼 |  | 17,780,288.16 | 广西项目部工程款诉讼案 |
| 合计 |  | 17,780,288.16 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明： 说明：公司广西项目部发生一起工程款诉讼案件，2014年6月19日收到法院判决书，判决公司

承担工程款16,356,180.12元，另有利息、受案费，公司于2014年7月1日向玉林中院提交上诉状， 12月14日，玉林中院裁定发回重审，该案件正在进一步审理中。公司基于审慎原则，按照会计准 则的规定计提了17,780,288.16元的预计负债。

## 27. 递延收益

单位：元 币种人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 政府补助 | 70,513,235.15 |  | 63,106,794.73 | 7,406,440.42 | 土地补偿款、项目  补助款 |
| 合计 | 70,513,235.15 |  | 63,106,794.73 | 7,406,440.42 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补  助金额 | 本期计入营业  外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关  /与收益相 关 |
| 搬迁支持  资金补偿 | 55,622,050.00 |  |  | 50,584,823.93 | 5,037,226.07 | 与资产相关 |
| 绝缘棚双  极晶体管 产业化项 目等 | 14,891,185.15 |  | 12,521,970.80 |  | 2,369,214.35 | 与资产相关 |
| 合计 | 70,513,235.15 |  | 12,521,970.80 | 50,584,823.93 | 7,406,440.42 | / |

## 28. 股本

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、一） | | | | | 期末余额 |
| 发行  新股 | 送股 | 公积金  转股 | 其他 | 小计 |
| 股份总数 | 335,269,708.80 |  |  |  |  |  | 335,269,708.80 |

## 29. 资本公积

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢  价） | 103,058,220.60 |  |  | 103,058,220.60 |
| 其他资本公积 | 3,307,650.24 |  |  | 3,307,650.24 |
| 合计 | 106,365,870.84 |  |  | 106,365,870.84 |

## 30. 专项储备

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 安全生产费 |  | 15,483,261.05 | 15,483,261.05 |  |
| 合计 |  | 15,483,261.05 | 15,483,261.05 |  |

## 31. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 101,417,166.59 | 7,914,876.20 |  | 109,332,042.79 |
| 任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 储备基金 |  |  |  |  |
| 企业发展基金 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 101,417,166.59 | 7,914,876.20 |  | 109,332,042.79 |

## 32. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,110,662,368.71 | 928,728,406.48 | 902,732,730.29 | 791,225,950.45 |
| 其他业务 | 4,776,978.43 | 4,260,357.98 | 5,205,602.69 | 4,188,284.60 |
| 合计 | 1,115,439,347.14 | 932,988,764.46 | 907,938,332.98 | 795,414,235.05 |

33. **营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业税 | 33,443,656.34 | 22,922,134.42 |
| 城市维护建设税 | 1,885,357.04 | 1,575,557.03 |
| 教育费附加 | 1,743,298.10 | 1,365,803.20 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 土地增值税 | 15,067,468.79 | 3,322,455.39 |
| 其他 | 665,492.31 | 234,930.21 |
| 合计 | 52,805,272.58 | 29,420,880.25 |

## 34. 销售费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广告宣传费 | 12,498,596.67 | 10,763,317.13 |
| 职工薪酬 | 2,876,464.52 | 2,904,962.31 |
| 其他费用 | 1,226,080.95 | 3,383,643.35 |
| 运杂费 | 564,918.17 | 2,380,400.30 |
| 租赁费 | 505,164.72 | 2,034,781.13 |
| 折旧费 | 372,015.63 | 347,482.83 |
| 差旅费 | 271,040.30 | 218,553.40 |
| 邮电费 | 162,981.25 | 40,073.38 |
| 办公费 | 132,011.48 | 133,332.14 |
| 修理费 | 99,374.00 | 673,955.43 |
| 合计 | 18,708,647.69 | 22,880,501.40 |

## 35. 管理费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 10,892,372.58 | 11,989,559.05 |
| 税金 | 5,859,598.83 | 9,902,873.29 |
| 招待费 | 4,589,547.59 | 4,821,465.93 |
| 咨询审计费 | 3,523,463.00 | 2,174,399.00 |
| 无形资产摊销 | 3,325,672.70 | 3,631,306.58 |
| 折旧费 | 3,325,035.08 | 8,369,971.84 |
| 其他费用 | 2,778,735.53 | 5,734,152.00 |
| 车辆费用 | 2,448,969.75 | 1,108,315.24 |
| 水电暖及物业费 | 2,067,703.14 | 875,318.32 |
| 差旅费 | 1,823,229.51 | 2,038,194.57 |
| 广告宣传费 | 1,655,654.4 | 653,245.20 |
| 办公费 | 863,061.48 | 2,578,910.46 |
| 研发费用 | 564,076.83 | 752,558.77 |
| 房屋租赁费 | 468,016.86 | 796,469.07 |
| 邮电费 | 252,190.97 | 114,071.35 |
| 修理费 | 223,362.2 | 328,675.50 |
| 会议费 | 188,958.6 | 555,900.00 |
| 油费 |  | 706,263.89 |
| 运输费 |  | 26,093.75 |
| 合计 | 44,849,649.05 | 57,157,743.81 |

## 36. 财务费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 22,527,748.71 | 17,919,000.91 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | -10,507,276.32 | -7,194,647.73 |
| 资金占用费 | -18,846,209.69 |  |
| 手续费支出 | 3,086,115.11 | 5,186,209.25 |
| 汇兑损失 |  |  |
| 汇兑收益 | -104,546.85 | -341,952.16 |
| 合计 | -3,844,169.04 | 15,568,610.27 |

## 37. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | 11,722,000.82 | 20,107,200.99 |
| 二、存货跌价损失 | 5,704,523.26 | 79,958.86 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 |  |  |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 |  | 11,548,934.60 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |
| 十二、无形资产减值损失 |  |  |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  |  |
| 合计 | 17,426,524.08 | 31,736,094.45 |

## 38. 投资收益

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期  损益的金融资产在持有期间的投资 收益 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入  当期损益的金融资产取得的投资收 益 |  |  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资  收益 |  |  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收  益 |  |  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资  收益 |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价  值重新计量产生的利得 |  |  |
| 合计 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |

## 39. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益  的金额 |
| 非流动资产处置利得  合计 | 2,499,311.52 | 107,263,106.41 | 2,499,311.52 |
| 其中：固定资产处置  利得 | 2,499,311.52 | 66,286,253.48 | 2,499,311.52 |
| 无形资产处置  利得 |  | 40,976,852.93 |  |
| 政府补助 | 12,678,970.80 | 17,558,268.09 | 12,678,970.80 |
| 其他 | 3,263,616.56 | 2,359,605.32 | 3,263,616.56 |
| 合计 | 18,441,898.88 | 127,180,979.82 | 18,441,898.88 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 绝缘棚双极晶体管产  业化项目等 | 12,521,970.80 | 17,558,268.09 | 与资产相关 |
| 专利项目扶持资金 | 150,000.00 |  | 与资产相关 |
| 专利资助 | 7,000.00 |  | 与收益相关 |
| 合计 | 12,678,970.80 | 17,558,268.09 | / |

## 40. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益  的金额 |
| 非流动资产处置损  失合计 | 5,862,429.26 | 5,538,826.59 | 5,862,429.26 |
| 其中：固定资产处置  损失 | 5,862,429.26 | 5,538,826.59 | 5,862,429.26 |
| 对外捐赠 | 82,700.00 | 125,000.00 | 82,700.00 |
| 未决诉讼 | 17,720,116.16 |  | 17,720,116.16 |
| 其他 | 1,214,168.61 | 755,594.33 | 1,214,168.61 |
| 合计 | 24,879,414.03 | 6,419,420.92 | 24,879,414.03 |

## 41. 所得税费用

## 1、 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 28,015,195.84 | 24,101,540.90 |
| 递延所得税费用 | -7,410,722.57 | -4,841,831.60 |
| 合计 | 20,604,473.27 | 19,259,709.30 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 70,674,762.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,668,690.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 调整以前期间所得税的影响 |  |
| 非应税收入的影响 | -6,151,904.82 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,337,200.58 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损  的影响 | -1,118,513.78 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差  异或可抵扣亏损的影响 | 8,869,000.67 |
| 所得税费用 | 20,604,473.27 |

## 42. 现金流量表项目

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息收入 | 10,507,276.32 | 7,194,647.73 |
| 3个月后到期的按揭房款保证金 | 8,803,506.25 | 5,813,524.01 |
| 招投标保证金及其他 | 126,004,636.38 | 68,417,554.25 |
| 合计 | 145,315,418.95 | 81,425,725.99 |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 管理费用 | 16,940,531.51 | 23,231,930.90 |
| 销售费用 | 9,078,182.70 | 16,035,938.96 |
| 财务费用-手续费 | 282,173.88 | 305,620.04 |
| 3个月后到期的保证金 | 3,513,318.71 |  |
| 招投标保证金及其他 | 160,841,124.06 | 97,052,618.12 |
| 合计 | 190,655,330.86 | 136,626,108.02 |

## 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 票据贴现 | 2,042,988,850.11 | 1,353,288,619.66 |
| 收到的政府搬迁补偿 |  | 50,584,823.93 |
| 合计 | 2,042,988,850.11 | 1,403,873,443.59 |

## 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 手续费及其他 | 3,060,570.03 | 4,886,272.56 |
| 3个月后到期的应付票据保证金 | 148,873,632.47 | 11,214,927.53 |
| 应付票据到期支付的现金 | 2,127,000,000.00 | 1,340,000,000.00 |
| 返还的政府搬迁补偿 | 50,584,823.93 |  |
| 合计 | 2,329,519,026.43 | 1,356,101,200.09 |

## 43. 现金流量表补充资料

## 1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流**  **量：** |  |  |
| 净利润 | 50,070,289.19 | 74,360,045.22 |
| 加：资产减值准备 | 17,426,524.08 | 31,736,094.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产  性生物资产折旧 | 12,327,696.85 | 20,036,864.74 |
| 无形资产摊销 | 3,337,425.89 | 2,375,967.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 129,603.04 | 655,658.29 |
| 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） | 3,363,117.74 | -105,639,708.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号  填列） |  | 3,915,428.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号  填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 25,331,689.94 | 17,919,000.91 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -24,607,619.29 | -17,097,927.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”  号填列） | -7,410,722.57 | -4,841,831.60 |
| 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） | -542,025,373.53 | -872,334,428.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以  “－”号填列） | -23,107,262.94 | -294,593,109.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以  “－”号填列） | 491,444,356.52 | 635,311,044.54 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,279,724.92 | -508,196,901.30 |
| **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 | 209,015,292.58 | 500,687,784.67 |
| 减：现金的期初余额 | 500,687,784.67 | 491,889,647.16 |
| 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 | -291,672,492.09 | 8,798,137.51 |

## 2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 209,015,292.58 | 500,687,784.67 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中：库存现金 | 92,984.84 | 175,459.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 176,157,631.15 | 267,375,637.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资  金 | 32,764,676.59 | 233,136,687.84 |
| 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 | 209,015,292.58 | 500,687,784.67 |
| 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 |  |  |

## 44. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 223,244,547.17 | 保证金 |
| 应收票据 |  |  |
| 存货 | 735,617,409.14 | 借款抵押 |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 | 2,969,153.87 | 借款抵押 |
| 合计 | 961,831,110.18 | / |

## 45. 外币货币性项目

1) **外币货币性项目**：

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币  余额 |
| 货币资金 |  | 6.1190 | 6,184,735.13 |
| 其中：美元 | 1,010,742.79 | 6.1190 | 6,184,735.13 |
| 应收账款 |  |  | 513,421.14 |
| 其中：美元 | 14,320.00 | 6.1190 | 87,624.08 |
| 日元 | 8,288,666.00 | 0.0513 | 425,797.06 |

## 2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币 及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 八、在其他主体中的权益 1、 在子公司中的权益 (1). 企业集团的构成

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
| 直接 | 间接 |
| 东营科英置  业有限公司 | 东营 | 东营市东城  经济开发区 | 房地产开发、  销售 | 54.55 |  | 设立 |
| 科达半导体  有限公司 | 东营 | 山东省东营  市东城府前 大街 65 号 | 设计、生产、  销售半导体元 器件 |  | 60.00 | 设立 |
| 青岛科达置  业有限公司 | 青岛 | 青岛胶南市  灵山卫街道 办事处驻地 (顺捷宾馆) | 房地产开发、  销售 | 100.00 |  | 设立 |
| 滨州市科达  置业有限公 司 | 滨州 | 滨州高新区  小营办事处 驻地广青路 南侧 | 房地产开发、  销售 | 100.00 |  | 设立 |

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股  比例 | 本期归属于少数股  东的损益 | 本期向少数股东宣  告分派的股利 | 期末少数股东权  益余额 |
| 东营科英置业  有限公司 | 45.45 | -3,475,118.70 |  | 26,912,855.68 |

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子  公 司 名 称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 流动 资产 | 非流动 资产 | 资产合 计 | 流动 负债 | 非流动 负债 | 负债 合计 | 流动 资产 | 非流动 资产 | 资产 合计 | 流动 负债 | 非流动 负债 | 负债 合计 |
| 东  营 科 英 置 业 有 限 公 司 | 919,0  03,01  3.19 | 92,11  7,393  .22 | 1,011,  120,40  6.41 | 938,4  60,09  5.03 | 7,40  6,44  0.42 | 945,8  66,53  5.45 | 724,7  21,96  6.94 | 107,2  40,03  8.14 | 831,9  62,00  5.08 | 689,0  66,15  2.57 | 70,51  3,235  .15 | 759,5  79,38  7.72 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
| 营业收 入 | 净利润 | 综合  收益 总额 | 经营活动 现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合  收益 总额 | 经营活动现金 流量 |
| 东营科  英置业 有限公 司 | 8,692,  133.46 | -7,128,74  6.40 |  | -53,867,5  22.25 | 10,880,623.  04 | 68,289,683.  85 |  | -260,519,076.  71 |

## 2、 在合营企业或联营企业中的权益 (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合营企业 或联营企 业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企  业或联营 企业投资 的会计处 理方法 |
| 直接 | 间接 |
| 东营黄河  公路大桥 有限责任 公司 | 东营 | 东营市东城  府前街 169 号 | 大桥收费 | 50.00 |  | 权益法 |

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
| 东营黄河公路大桥有限责  任公司 | 东营黄河公路大桥有限  责任公司 |
| 流动资产 | 222,581,662.66 | 179,692,330.66 |
| 其中：现金和现金等价物 | 116,235,012.97 | 69,982,127.73 |
| 非流动资产 | 379,355,939.88 | 434,200,621.83 |
| 资产合计 | 601,937,602.54 | 613,892,952.49 |
| 流动负债 | 71,020,997.92 | 71,891,586.45 |
| 非流动负债 | 160,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 负债合计 | 231,020,997.92 | 276,891,586.45 |
|  |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 |  |  |
|  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 185,458,302.33 | 168,500,683.04 |
| 调整事项 |  |  |
| --商誉 |  |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 185,458,302.33 | 168,500,683.04 |
|  |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公  允价值 |  |  |
|  |  |  |
| 营业收入 | 161,184,834.76 | 149,719,459.78 |
| 财务费用 | 14,653,723.15 | 17,841,278.49 |
| 所得税费用 | 16,084,262.04 | 11,420,008.22 |
| 净利润 | 49,215,238.58 | 34,195,855.73 |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 | 49,215,238.58 | 34,195,855.73 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 7,650,000.00 |  |

**九、与金融工具相关的风险** 本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金

融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这 些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将 上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生 的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变 化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进 行的。

**（一）风险管理目标和政策** 本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩

的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标， 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和 进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

（1）外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要

业务活动以人民币计价结算。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2014 年度及 2013 年 度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险－现金流量变动风险 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授 信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并 且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。**2、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面 临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括 外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了 赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整 体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为 “高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来 期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风 险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中 控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预

测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年 内到期。

## 十、关联方及关联交易

## (1). 本企业的母公司情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企  业的持股比例 (%) | 母公司对本企业 的表决权比例(%) |
| 山东科达集  团有限公司 | 广饶县大  王镇 | 投资公司 | 10,054.38 | 29.99 | 29.99 |

本企业最终控制方是刘双珉 **(2). 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注 八、1

## (3). 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 八、2

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业 情况如下

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| 东营黄河大桥有限责任公司 | 合营企业 |

## (4). 其他关联方情况

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| 东营科创生物化工有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 山东科达房地产开发有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 山东科达物业服务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 东营科英进出口有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广饶县金桥小额贷款股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 山东中科园区发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |

## (5). 关联交易情况

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易** 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 山东科达物业服务有限责  任公司 | 物业费 | 1,520,424.33 | 528,500.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 东营黄河公路大桥有限公  司 | 养护工程、桥面维修 | 5,700,997.18 | 2,890,105.17 |
| 山东中科园区发展有限公  司 | 劳务费 | 3,054,178.75 |  |
| 山东中科园区发展有限公  司 | 设计费 | 271,020.34 |  |
| 东营黄河公路大桥有限责  任公司 | 设计费 | 225,242.72 |  |

**2、 关联租赁情况** 本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
| 山东科达集团有限  公司 | 房屋 |  | 46,063.00 |
| 广饶县金桥小额贷  款股份有限公司 | 房屋 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 东营黄河公路大桥  有限公司 | 车辆 |  | 288,000.00 |

## (1). 关联担保情况

本公司作为被担保方 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完  毕 |
| 山东科达集团有  限公司 | 3,000.00 | 2013-11-01 | 2014-02-16 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 3,000.00 | 2014-02-17 | 2015-01-16 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 7,000.00 | 2013-01-11 | 2014-01-10 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 7,000.00 | 2014-02-17 | 2015-01-13 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 2,800.00 | 2013-08-03 | 2014-08-02 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 5,000.00 | 2013-07-03 | 2014-07-02 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 7,200.00 | 2013-07-03 | 2014-07-02 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 7,200.00 | 2014-09-17 | 2015-09-05 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 7,800.00 | 2014-09-17 | 2015-09-17 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 1,000.00 | 2013-10-09 | 2014-10-09 | 是 |
| 山东科达集团有  限公司 | 1,000.00 | 2014-10-22 | 2015-10-22 | 否 |
| 山东科达集团有 | 6,000.00 | 2014-06-05 | 2014-12-05 | 是 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司 |  |  |  |  |
| 山东科达集团有  限公司 | 6,000.00 | 2014-12-09 | 2015-06-09 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 4,000.00 | 2014-09-28 | 2015-09-28 | 否 |
| 山东科达集团有  限公司 | 4,000.00 | 2014-03-14 | 2014-09-14 | 是 |

## 3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| 拆入 | | | | |
| 山东科达集团有限  公司 | 8,000,000.00 | 2014-1-17 | 2014-1-21 |  |
| 山东科达集团有限  公司 | 4,000,000.00 | 2014-10-22 | 2014-11-4 |  |
| 山东科达集团有限  公司 | 2,000,000.00 | 2014-9-29 | 2015-2-28 |  |

## 4、 其他关联交易

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易 内容 | 关联交易定价方式及 决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 金额 | 金额（元） |
| 山东科达集团有限公司 | 购置资产 | 市场价格 |  | 749,611.70 |

## (6). 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 东营黄河公路大  桥有限责任公司 | 452,550.95 | 49,183.20 | 955,113.39 | 47,755.67 |
| 应收账款 | 山东中科园区发  展有限公司 | 3,054,178.75 | 152,708.94 |  |  |
| 预付款项 | 山东科达物业服  务有限责任公司 青岛分公司 |  |  | 600,460.06 |  |
| 其他应收款 | 山东中科园区发  展有限公司 | 280,000.00 | 14,000.00 |  |  |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 其他应付款 | 山东科达集团有限公  司 | 18,662,130.61 | 35,497,723.81 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 东营黄河公路大桥有  限责任公司 | 85,000,000.00 | 90,000,000.00 |

## (7). 关联方承诺 无

## 十一、 承诺及或有事项 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额 公司无重大承诺事项。

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项 无

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：** 公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项 (1). 销售退回

无

## (2). 其他资产负债表日后事项说明 无

## 十三、 其他重要事项

## 1、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个 经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业 绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为工程承包分部及房地产开发分 部。这些报告分部是以公司具体情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及 劳务分别为：

①工程承包分部用于公路、大桥等基础设施承揽和施工；

② 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售； 分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编

制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注四、25 所述的会计政策按权责发

生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营 业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 工程承包分部 | 房地产开发分部 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
| 对外营业收  入 | 1,023,911,564.57 | 33,609,693.93 | 57,918,088.64 |  | 1,115,439,347.14 |
| 分部间营业  收入 | 3,023,990.86 |  | 12,443,643.47 | 15,467,634.33 |  |
| 主营业务成  本 | 871,133,098.50 | 16,603,371.06 | 59,771,491.27 | 14,519,196.37 | 932,988,764.46 |
| 对合营企业  和联营企业 的投资收益  /(损失) | 24,607,619.29 |  |  |  | 24,607,619.29 |
| 利润总额 | 93,954,161.41 | -36,312,307.83 | 1,689,089.15 | -11,343,819.73 | 70,674,762.46 |
| 资产总额 | 3,178,564,342.98 | 2,748,004,730.45 | 110,451,452.55 | 1,395,672,919.32 | 4,641,347,606.66 |
| 负债总额 | 2,821,728,688.32 | 2,229,741,511.46 | 96,484,320.14 | 1,296,865,284.75 | 3,851,089,235.17 |
| 对合营企业  和联营企业 的长期股权 投资 | 185,458,302.33 |  |  |  | 185,458,302.33 |

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释 1. 应收账款

## 1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) |
| 单项金  额重大 并单独 计提坏 账准备 的应收 账款 | 312,086,605.64 | 42.81 | 7,900,571.80 | 2.53 | 304,186,033.84 | 392,859,875.23 | 54.78 | 8,086,078.01 | 2.06 | 384,773,797.22 |
| 按信用  风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款 | 227,696,161.44 | 31.24 | 32,448,728.97 | 14.25 | 195,247,432.47 | 174,239,043.44 | 24.30 | 23,914,340.23 | 13.73 | 150,324,703.21 |
| 单项金  额不重 大但单 独计提 坏账准 备的应 收账款 | 189,177,822.02 | 25.95 | 4,341,813.79 | 2.30 | 184,836,008.23 | 150,019,631.32 | 20.92 | 2,775,995.68 | 1.85 | 147,243,635.64 |
| 合计 | 728,960,589.10 | / | 44,691,114.56 | / | 684,269,474.54 | 717,118,549.99 | / | 34,776,413.92 | / | 682,342,136.07 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 东营市公路管理局 | 142,210,516.72 | 2,927,239.79 | 2.06 | 政府欠款 |
| 国家高速新林北至扎兰屯  段公路工程项目建设管理 办公室 | 59,384,044.17 | 1,187,680.88 | 2.00 | 政府欠款 |
| 张石高速公路筹建处 | 52,527,007.73 | 2,626,350.39 | 5.00 | 3 年以上政府  欠款 |
| 垦利县交通局 | 35,821,147.49 | 716,422.95 | 2.00 | 政府欠款 |
| 东营市城市管理局 | 22,143,889.53 | 442,877.79 | 2.00 | 政府欠款 |
| 合计 | 312,086,605.64 | 7,900,571.80 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 102,138,336.24 | 5,106,916.81 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 83,011,524.66 | 8,301,152.47 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15,298,774.14 | 3,059,754.83 | 20.00 |
| 3 至 5 年 | 18,777,702.56 | 7,511,081.02 | 40.00 |
| 5 年以上 | 8,469,823.84 | 8,469,823.84 | 100.00 |
| 合计 | 227,696,161.44 | 32,448,728.97 |  |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的 具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备 计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,933,700.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的应收账款 | 19,000.00 |

应收账款核销说明： 期限长，无法回收。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金 374,207,690.14 元，占应收账款期 末余额合计数的比例 52.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,397,918.11 元。

## 2. 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提  比例 (%) |
| 单项金额  重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款 | 1,265,150,  443.07 | 94.55 | 25,653,303.02 | 2.03 | 1,239,497,140.0  5 | 967,920,357.47 | 95.90 | 14,918,996.52 | 1.54 | 953,001,360.9  5 |
| 按信用风  险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款 | 71,370,372  .85 | 5.33 | 8,162,995.13 | 11.44 | 63,207,377.72 | 36,042,825.74 | 3.57 | 7,086,202.91 | 19.66 | 28,956,622.83 |
| 单项金额  不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款 | 1,577,000.  00 | 0.12 | 31,540.00 | 2.00 | 1,545,460.00 | 5,330,619.00 | 0.53 | 2,952,532.38 | 55.39 | 2,378,086.62 |
| 合计 | 1,338,097,  815.92 | / | 33,847,838.15 | / | 1,304,249,977.7  7 | 1,009,293,802.  21 | / | 24,957,731.81 | / | 984,336,070.4  0 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 山东省济南至东营高速公路项目  建设办公室 | 10,900,800.00 | 218,016.00 | 2.00 | 政府欠款 |
| 青海省公路建设管理局 | 7,098,104.00 | 141,962.08 | 2.00 | 政府欠款 |
| 东营市东营区住房和城乡建设局 | 3,904,800.00 | 195,240.00 | 5.00 | 3 年以上  政府欠款 |
| 科达半导体有限公司 | 14,218,863.77 | 7,109,431.89 | 50.00 | 详见说明 |
| 刘树林 | 17,988,653.05 | 17,988,653.05 | 100.00 | 详见合并  其他应收 款附注 |
| 科英置业 | 520,062,726.02 |  |  | 子公司 |
| 青岛置业 | 581,576,450.00 |  |  | 子公司 |
| 滨州置业 | 109,400,046.23 |  |  | 子公司 |
| 合计 | 1,265,150,443.07 | 25,653,303.02 | / | / |

科达半导体有限公司已资不抵债，按照谨慎性原则，公司以其资产的可变现价值对其计提 50%

的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 58,297,236.85 | 2,914,861.84 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,954,203.11 | 195,420.31 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,373,494.89 | 1,474,698.98 | 20.00 |
| 3 年以上 |  |  |  |
| 3 至 4 年 |  |  |  |
| 4 至 5 年 | 279,040.00 | 111,616.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 3,466,398.00 | 3,466,398.00 | 100.00 |
| 合计 | 71,370,372.85 | 8,162,995.13 |  |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分 的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账 准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,963,128.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 73,022.10 |

其他应收款核销说明： 期限长，无法回收。

## 4) 其他应收款按款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 往来款 | 1,229,270,050.86 | 932,824,116.21 |
| 保证金 | 86,240,351.79 | 55,390,015.33 |
| 备用金 | 1,170,409.56 | 2,807,721.39 |
| 押金 | 667,532.00 | 283,296.23 |
| 挪用资金款 | 17,988,653.05 | 17,988,653.05 |
| 其他 | 2,760,818.66 |  |
| 合计 | 1,338,097,815.92 | 1,009,293,802.21 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期  末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
| 青岛置业 | 往来款 | 581,576,450.00 | 1 年以内 | 43.46 |  |
| 科英置业 | 往来款 | 520,062,726.02 | 1 年以内 | 38.87 |  |
| 江西省高速  公路投资集 团有限责任 公司财务结 算中心 | 保证金 | 43,050,000.00 | 1 年以内 | 3.22 | 2,152,500.00 |
| 刘树林 | 挪用资金欠  款 | 17,988,653.05 | 1-2 年 | 1.34 | 17,988,653.05 |
| 山东省济南  至东营高速 公路项目建 设办公室 | 保证金 | 10,900,800.00 | 1-2 年 | 0.81 | 218,016.00 |
| 合计 | / | 1,173,578,629.07 | / | 87.70 | 20,359,169.05 |

## 3. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 96,000,000.00 |  | 96,000,000.00 | 96,000,000.00 |  | 96,000,000.00 |
| 对联营、合营企业  投资 | 185,458,302.33 |  | 185,458,302.33 | 168,500,683.04 |  | 168,500,683.04 |
| 合计 | 281,458,302.33 |  | 281,458,302.33 | 264,500,683.04 |  | 264,500,683.04 |

## 1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减  值准备 | 减值准备期  末余额 |
| 东营科英置业有限  公司 | 36,000,000.00 |  |  | 36,000,000.00 |  |  |
| 青岛科达置业有限  公司 | 50,000,000.00 |  |  | 50,000,000.00 |  |  |
| 滨州市科达置业有  限公司 | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00 |  |  |
| 合计 | 96,000,000.00 |  |  | 96,000,000.00 |  |  |

## 2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资 单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减值 准备 期末 余额 |
| 追加投 资 | 减少 投资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其  他 综 合 收 益 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | 其他 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 调  整 |  |  |  |  |  |  |
| 一、合  营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 东营黄  河公路 大桥有 限责任 公司 | 168,50  0,683.  04 |  |  | 24,607,  619.29 |  |  | 7,650,  000.00 |  |  | 185,45  8,302.  33 |  |
| 小计 | 168,50  0,683.  04 |  |  | 24,607,  619.29 |  |  | 7,650,  000.00 |  |  | 185,45  8,302.  33 |  |
| 二、联  营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 168,50  0,683.  04 |  |  | 24,607,  619.29 |  |  | 7,650,  000.00 |  |  | 185,45  8,302.  33 |  |

## 4. 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,105,584,943.10 | 923,394,366.77 | 892,324,919.98 | 783,229,900.99 |
| 其他业务 | 4,747,054.43 | 4,260,357.98 | 4,919,370.07 | 4,091,640.08 |
| 合计 | 1,110,331,997.53 | 927,654,724.75 | 897,244,290.05 | 787,321,541.07 |

## 5. 投资收益

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的  金融资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新  计量产生的利得 |  |  |
| 合计 | 24,607,619.29 | 17,097,927.87 |

## 十五、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | -3,363,117.74 |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密  切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外） | 12,678,970.80 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金  占用费 | 18,846,209.69 |  |
| 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 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| 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 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合  费用等 |  |  |
| 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 |  |  |
| 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 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生  的损益 |  |  |
| 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 |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转  回 |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| 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 |  |  |
| 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 |  |  |
| 受托经营取得的托管费收入 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15,753,368.21 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,585,202.00 |  |
| 所得税影响额 | -1,475,609.51 |  |
| 少数股东权益影响额 | -4,447,333.71 |  |
| 合计 | 10,070,953.32 |  |

## 2、 净资产收益率及每股收益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净  利润 | 7.27 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于  公司普通股股东的净利润 | 5.90 | 0.13 | 0.13 |

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

## 1、 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用√不适用

## 2、 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

## 4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了

相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 566,149,345.88 | 580,348,886.91 | 432,259,839.75 |
| 应收票据 | 1,050,000.00 | 5,211,040.00 | 370,000.00 |
| 应收账款 | 575,962,427.45 | 652,286,112.18 | 682,737,059.66 |
| 预付款项 | 40,736,405.31 | 12,119,398.71 | 16,110,117.33 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 81,697,526.11 | 77,110,848.46 | 101,883,154.92 |
| 存货 | 883,274,468.17 | 1,830,103,996.12 | 2,471,638,688.25 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资  产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 15,275,321.37 | 13,677,604.27 | 34,669,146.05 |
| 流动资产合计 | 2,164,145,494.29 | 3,170,857,886.65 | 3,739,668,005.96 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 | 7,064,322.31 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 274,612,318.44 | 530,237,453.24 | 467,530,239.41 |
| 长期股权投资 | 151,402,755.17 | 168,500,683.04 | 185,458,302.33 |
| 投资性房地产 | 55,048,161.27 | 52,343,678.78 | 49,071,233.21 |
| 固定资产 | 95,463,885.91 | 86,940,258.34 | 76,460,580.52 |
| 在建工程 | 297,723.44 |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 20,533,476.39 | 96,456,373.21 | 93,145,447.32 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 785,261.33 | 129,603.04 |  |
| 递延所得税资产 | 10,696,921.43 | 15,538,753.03 | 22,949,475.60 |
| 其他非流动资产 | 26,990,560.26 |  |  |
| 非流动资产合计 | 642,895,385.95 | 957,211,124.99 | 901,679,600.70 |
| 资产总计 | 2,807,040,880.24 | 4,128,069,011.64 | 4,641,347,606.66 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 535,000,000.00 | 600,000,000.00 | 660,000,000.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变  动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 380,000,000.00 | 524,000,000.00 | 470,000,000.00 |
| 应付账款 | 747,587,662.77 | 1,147,500,414.42 | 1,283,896,360.60 |
| 预收款项 | 67,581,499.92 | 212,391,148.94 | 470,903,791.58 |
| 应付职工薪酬 | 26,307,263.32 | 26,001,617.11 | 24,613,056.57 |
| 应交税费 | 135,030,118.64 | 139,376,605.06 | 161,047,724.67 |
| 应付利息 |  | 2,223,322.57 | 2,382,812.79 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 210,986,729.52 | 252,784,586.09 | 339,914,865.38 |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负  债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 | 2,102,493,274.17 | 2,904,277,694.19 | 3,412,758,611.59 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 413,000,000.00 | 413,000,000.00 |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 专项应付款 | 50,000.00 | 90,000.00 | 143,895.00 |
| 预计负债 |  |  | 17,780,288.16 |
| 递延收益 | 32,209,453.24 | 70,513,235.15 | 7,406,440.42 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 32,259,453.24 | 483,603,235.15 | 438,330,623.58 |
| 负债合计 | 2,134,752,727.41 | 3,387,880,929.34 | 3,851,089,235.17 |
| 所有者权益： |  |  |  |
| 股本 | 335,269,708.80 | 335,269,708.80 | 335,269,708.80 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 105,635,899.10 | 106,365,870.84 | 106,365,870.84 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 98,293,650.59 | 101,417,166.59 | 109,332,042.79 |
| 未分配利润 | 147,350,491.31 | 166,747,361.69 | 212,375,336.56 |
| 归属于母公司所有者  权益合计 | 686,549,749.80 | 709,800,107.92 | 763,342,958.99 |
| 少数股东权益 | -14,261,596.97 | 30,387,974.38 | 26,915,412.50 |
| 所有者权益合计 | 672,288,152.83 | 740,188,082.30 | 790,258,371.49 |
| 负债和所有者权益  总计 | 2,807,040,880.24 | 4,128,069,011.64 | 4,641,347,606.66 |

# 第十一节 备查文件目录

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 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：刘锋杰 董事会批准报送日期：2015 年 2 月 6 日