

科达集团股份有限公司

600986

2005 年半年度报告



二〇〇五年八月十七日



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件目录.....	41



一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘双珉先生，主管会计工作负责人张天堂先生，会计机构负责人（会计主管人员）田敬涛先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：科达集团股份有限公司

公司英文名称：KEDA GROUP CO., LTD.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：科达股份

公司 A 股代码：600986

3、公司注册地址：山东省东营市大王经济技术开发区

公司办公地址：山东省东营市大王经济技术开发区

邮政编码：257335

公司国际互联网网址：<http://www.keda-group.com.cn>

公司电子信箱：keda@keda-group.com.cn

4、公司法定代表人：刘双珉

5、公司董事会秘书：韩晓光

电话：0546-8301886

传真：0546-8304191

E-mail：kedadm@keda-group.com.cn

联系地址：山东省东营市府前大街 276 号

公司证券事务代表：刘收田

电话：0546-8301886

传真：0546-8304191

E-mail：stok88@163.com

联系地址：山东省东营市府前大街 276 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、公司其他基本情况：



企业法人营业执照注册号：3700001800337

税务登记号码：370523166960593

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	663,419,856.26	763,392,721.50	-13.10
流动负债	518,567,274.38	654,321,197.64	-20.75
总资产	1,268,427,767.93	1,326,711,150.78	-4.39
股东权益(不含少数股东权益)	548,100,840.84	534,594,367.40	2.53
每股净资产	3.92	3.83	2.35
调整后的每股净资产	3.90	3.82	2.09
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	13,506,473.45	13,809,004.09	-2.19
扣除非经常性损益后的净利润	13,062,953.49	13,839,951.22	-5.61
每股收益	0.10	0.13	-23.08
净资产收益率(%)	2.46	2.57	减少0.11个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-65,477,507.22	32,388,539.91	-302.16

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-6,731.15
各种形式的政府补贴	1,065,600.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-396,898.76
所得税影响数	218,450.13
合计	443,519.96

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.69	9.81	0.38	0.38
营业利润	4.28	4.33	0.17	0.17
净利润	2.46	2.49	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	2.38	2.41	0.09	0.09

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况



报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 17,763 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
广饶县科达实业有限责任公司	62,732,800	44.91	未流通	托管	法人股东
吴一君	503,490	0.605	未流通	未知	自然人股东
林存喜	503,490	0.605	未流通	未知	自然人股东
魏一民	503,490	0.605	未流通	未知	自然人股东
侯秀荣	503,490	0.605	未流通	未知	自然人股东
周恒心	503,490	0.605	未流通	未知	自然人股东
于惠	501,800	0.359	未流通	未知	自然人股东
张志慧	501,800	0.359	未流通	未知	自然人股东
石汝玲	501,800	0.359	未流通	未知	自然人股东
曹彦梅	499,564	0.358	未流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前 10 名股东中，广饶县科达实业有限责任公司与其他前 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司前 10 名股东中的 2~10 名股东，公司未知其之间的关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
李斌	181,500	A 股
陈健强	166,340	A 股
李应凯	144,300	A 股
夏木西奴	131,020	A 股
烟台建设	100,000	A 股
陈荣义	97,880	A 股
李世涛	92,100	A 股
方妙玲	91,000	A 股
杨晓梅	89,731	A 股
韦吉红	87,900	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明:

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。



前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

广饶县科达实业有限责任公司与前 10 名流通股股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司前 10 名流通股股东与其他前 2~10 名股东之间,公司未知其之间的关联关系,也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司经营层积极推进项目经理负责制和机械租赁制,加强现场管理和成本控制,实现主营业务收入 25,900.42 万元,比上年同期增长 18.06%,其中基础设施施工业务实现收入 19,138.05 万元,比上年同期增长 16.40%,主要由于报告期内公司施工任务饱满,施工能力逐渐增加所致;激光头来料加工业务实现收入 6,212.87 万元,比上年同期增长 13.02%,主要原因在于东营科英激光电子有限公司报告期内新增 4 条生产线,月生产能力增加;进出口业务实现收入 549.50 万元。

报告期内实现主营业务利润 5,313.32 万元,比上年同期增长 2.20%,主营业务利润增加较主营业务收入增加缓慢的原因在于材料费、人工费的增加,毛利率的下降。实现净利润 1,350.65 万元,较上年同期下降 2.19%,公司主营业务利润增加而净利润减少的主要原因在于银行借款比上年同期增加,导致公司财务费用增加。

报告期内,新增的房地产开发业务,暂无收入,前期的准备工作已基本完成。先后按照房地产主管部门的要求办理了施工许可证、建设规划许可证、建设用地许可证、土地证,现房和期房销售许可证正在积极的办理之中。拟开发的土地已完成了场地的“三通一平”工作,根据东营市房产市场情况准备下半年开发 360 户,房型面积为 76 平方米至 130 平方米。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明



公司的主营业务为：市政、公路、污水处理及给排水工程施工；交通防护器材加工，汽车配件、机械配件的生产、销售；汽车及机械维修；沥青、金属材料销售；加油服务（限分支机构）；承包境外市政建设工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；交通防护器材的安装施工及公路养护；建筑工程施工；备案范围内进出口业务；房地产开发销售。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
公路桥梁施工及附属设施	191,380,457.85	158,123,060.18	17.36	16.40	22.15	减少 3.91 个百分点
工缴费收入	62,128,702.32	37,733,505.43	39.27	13.02	15.45	减少 0.27 个百分点
进出口贸易	5,494,997.68	4,048,347.62	26.33			
关联交易的定价原则	-					

进出口业务为 2004 年下半年新增业务。

(3) 主营业务分地区情况表

公司的主营业务主要在山东省内。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
东营科英激光电子有限公司	生产、销售电子激光头，机芯及相关电子产品。	激光头。	38,000,000	179,028,627.48	6,481,644.75
东营黄河公路大桥有限责任公司	东营黄河公路大桥及连接线工程建设管理、经营。	东营黄河大桥及连接线工程。	320,000,000	691,721,717.90	0
东营科英进出口有限公司	自营及代理各类商品和技术的进出口业务。	各类商品和技术的进出口。	6,000,000	20,407,423.50	5,703.77



科达菏泽基建有限公司	公路投资建设、运营、管理、养护，土木、桥梁、涵洞建设施工，在路牌、灯箱上发布广告，建材销售。	德商高速菏泽段第 1 标段	10,000,000	10,000,000.00	0
------------	--	---------------	------------	---------------	---

报告期内，东营黄河公路大桥有限责任公司、科达菏泽基建有限公司尚处在建设期，无利润产生。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 大部分工程项目拖欠工程款严重，造成公司应收款项较高，期间计提坏帐准备较多，影响净利润。

(2) 受应收账款不能及时回收影响，公司资金紧张，为了满足正常的经营需要，向银行借款，导致财务费用增加，影响净利润。

(3) 公司发行股票募集资金项目尚处于建设期，报告期内不能对公司的利润作出贡献，投资收益的体现需要一个过程。

面临上述出现的问题及困难，公司主要采取以下措施：

(1) 制定应收账款回收措施，加大应收账款催收力度，将每个施工项目应收账款的回收落实到个人，加大惩罚与激励措施。

(2) 加强对募集资金投资项目的管理，力争募集资金投资项目早日产生效益，成为公司新的利润增长点。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 公司于 2004 年通过首次发行募集资金 243,276,045.86 元人民币，已累计使用 158,000,000.00 元人民币，其中本年度已使用 0 元人民币，尚未使用 85,276,045.86 元人民币，尚未使用募集资金将主要用于对东营黄河公路大桥有限责任公司增资 80,000,000.00 元，其余 5,276,045.86 元补充公司流动资金。尚未使用的募集资金截止到报告期末为银行存款。

截至报告期末，黄河公路大桥工程建设已进入全面收尾阶段，主体工程只剩余部分桥梁伸缩缝和部分标线、防眩、绿化及边坡、边沟的清理等，房建工程除部分精装修外余均完成。桥梁动、静载试验、质量鉴定、交工验收等工作已陆续展开。于 2005 年 8 月 7 日举行了通车仪式，并按照鲁价费【2005】117 号文《关于威乌高速公路东营黄河公路大桥及接线车辆通行费收费标准的通知》的收费标准对过往车辆实施收费。

2、承诺项目使用情况



单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
对东营黄河公路大桥有限责任公司增资	235,000,000.00	否	155,000,000.00		0	是	是
补充公司流动资金	8,276,045.86	否	3,000,000.00		未单独计算	是	是
合计	243,276,045.86	/	158,000,000.00			/	/

3、非募集资金项目情况

(1) 投资建设德州 - 商丘高速公路菏泽段第 1 标段工程项目

报告期内，公司与广饶县科达实业有限责任公司于 2005 年 5 月 18 日签署了《合资经营科达菏泽德商高速公路投资有限责任公司合同》，共同以现金方式出资设立“科达菏泽德商高速公路投资有限责任公司（已更名为科达菏泽基建有限公司）”，投资建设德州 - 商丘高速公路菏泽段第 1 标段工程；于 2005 年 6 月 6 日公司出资 900 万元，广饶县科达实业有限责任公司出资 100 万元注册成立科达菏泽基建有限公司。该项目目前处于筹建期，无收益产生。

有关该项目的详细情况请查阅公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》于 2004 年 11 月 25 日披露的临 2004-007 号临时公告、2004 年 12 月 27 日披露的临 2004-009 号临时公告、2005 年 1 月 31 日披露的临 2005-001 号临时公告、2005 年 4 月 19 日披露的临 2005-007 号临时公告、2005 年 5 月 13 日披露的临 2005-009 号临时公告和 2005 年 5 月 18 日披露的临 2005-010 号临时公告的相关内容。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本公司的合营公司东营黄河公路大桥有限责任公司，于 2005 年 8 月 7 日举行了通车仪式，大桥的通车标志着其工程建设的竣工，在财务核算方面，前期的项目投资资金由在建工程科目转为固定资产科目开始计提折旧，项目贷款利息也由在建工程科目转为财务费用科目；经过东营黄河公路大桥的国家“7918”规划中的重点公路项目威乌高速（威海至乌海）工程现处于建设期（约 2007 年底建设完成），暂不能实现环渤海高速公路的全线通车，严重影响大桥的车流量，达不到可行性研究报告的预期收益，致使黄河公路大桥有限公司将出现亏损。因其按 50% 纳入本公司合并财务报表，将对公司的利润产生较大影响。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况



公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等规定和要求，不断完善公司治理结构。报告期内，公司按照《股票上市规则》及《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》的要求进一步完善修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，并制定了《独立董事工作制度》和《投资者关系管理制度》，公司治理结构基本符合中国证监会关于公司有关治理方面的要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度未进行利润分配和资本公积金转增股本。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

报告期内，公司出资 9,000,000 元人民币与母公司广饶县科达实业有限责任公司出资 1,000,000 元人民币共同投资组建科达菏泽基建有限公司；该企业的主营业务是公路投资、运营、管理、养护，土木、桥梁、涵洞建设施工，在路牌、灯箱上发布广告，建材销售；该企业注册资本为 10,000,000 元人民币。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

（1）重大工程合同



公司重大合同主要为工程施工合同，报告期内公司共计承揽工程任务约 5.5 亿元，合同金额在 1.5 亿元以上的情況如下：

2005 年 1 月 28 日公司与山东省交通厅公路局签署了《工程施工合同》，根据该合同公司承包修建国家重点公路青岛至红其拉甫线山东境内马站至莱芜段高速公路第十二合同段的施工工程。该合同的标的总额为 189,808,727 元，工期 36 个月。合同有效期最终至交工验收合格以及缺陷责任期满由业主发给缺陷责任终止证书后为止。

2005 年 6 月 16 日公司与山东省交通厅公路局签署了《工程施工合同》，根据该合同公司承包修建国家重点公路荣成至乌海线新河至辛庄子段高速公路工程项目第十合同段的施工工程。该合同标的总金额为 191,868,789.00 元，工期 36 个月。合同有效期最终至交工验收合格以及缺陷责任期满由业主发给缺陷责任终止证书后为止。

(2) 重大借款合同

报告期内，公司与银行签订的金额在 3000 万元以上的重大借款合同如下：

2005 年 4 月 28 日，公司与中国农业银行大王支行签订了人民币借款合同，借款数额为人民币 4000 万元，借款期限为一年，自 2005 年 4 月 28 日至 2006 年 4 月 15 日，年利率为 6.696%，信义集团公司对公司的上述借款提供了担保。

2005 年 4 月 28 日，公司与上海浦发银行济南和平路支行签订了人民币借款合同，借款数额为 3000 万元，借款期限为一年，自 2005 年 4 月 28 日至 2006 年 4 月 28 日，年利率为 5.58%，广饶县科达实业有限责任公司对公司的上述借款提供了担保。

2005 年 5 月 9 日，公司与中国建设银行股份有限公司东营分行大王分理处签订了人民币借款合同，借款数额为 5000 万元，借款期限为 10 个月，自 2005 年 5 月 9 日至 2006 年 3 月 26 日，年利率为 6.138%，广饶县科达实业有限责任公司对公司的上述借款提供了担保。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无改聘会计师事务所事项。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会、监事会没有受到处罚的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》13 版、 《上海证券报》16 版、 《证券时报》19 版	2005-01-31	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。



重大工程合同公告	《中国证券报》13 版、 《上海证券报》16 版、 《证券时报》19 版	2005-01-31	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
2004 年度报告及摘要	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》36 版	2005-03-28	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》36 版	2005-03-28	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》36 版	2005-03-28	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B11 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》7 版	2005-04-07	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
关于召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》B11 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》7 版	2005-04-07	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
关于签订《德州-商丘高速公路菏泽段第 1 标段项目投资框架协议书》的公告	《中国证券报》C04 版、 《上海证券报》C01 版、 《证券时报》8 版	2005-04-14	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
2005 年第一季度报告及摘要	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》A16 版、 《证券时报》92 版	2005-04-19	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C06 版、 《上海证券报》C4 版、 《证券时报》25 版	2005-05-10	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》C03 版、 《上海证券报》C5 版、 《证券时报》7 版	2005-05-13	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
科达集团股份有限公司公告	《中国证券报》C04 版、 《上海证券报》C9 版、 《证券时报》23 版	2005-05-20	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B09 版、 《上海证券报》C4 版、 《证券时报》7 版	2005-06-03	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B09 版、 《上海证券报》C4 版、 《证券时报》7 版	2005-06-03	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。
重大工程合同公告	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》28 版、 《证券时报》B7 版	2005-06-18	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，通过“上市公司资料”栏查询。

**七、财务会计报告(未经审计)****(一) 财务报表****资产负债表**

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 科达集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		203,768,478.22	252,227,212.72	145,355,076.58	215,861,726.36
短期投资			0	0	0	0
应收票据	2		130,000.00	469,200.00	130,000.00	469,200.00
应收股利			0	0	0	0
应收利息			0	0	0	0
应收账款	3	1	313,369,585.54	313,515,342.40	290,504,552.66	297,276,374.56
其他应收款	4	2	37,503,968.68	168,620,841.09	29,827,595.48	133,535,224.76
预付账款	5		52,473,927.13	11,745,214.52	51,319,792.70	1,578,104.93
应收补贴款			0	0	0	0
存货	6		54,450,176.54	16,590,885.77	50,221,525.73	10,351,140.35
待摊费用	7		1,723,720.15	224,025.00	953,820.85	0
一年内到期的长期债权投资			0	0	0	0
其他流动资产			0	0	0	0
流动资产合计			663,419,856.26	763,392,721.50	568,312,364.00	659,071,770.96
长期投资：						
长期股权投资	8	3	1,000,000.00	1,000,000.00	196,764,026.72	194,299,622.54
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			1,000,000.00	1,000,000.00	196,764,026.72	194,299,622.54
其中：合并价差			0	0	0	0
其中：股权投资差额			0	0	0	0
固定资产：						
固定资产原价	9		328,789,410.43	309,729,702.95	167,134,655.57	163,579,788.85
减：累计折旧	9		119,002,404.43	108,134,668.22	78,591,112.75	72,933,034.92
固定资产净值			209,787,006.00	201,595,034.73	88,543,542.82	90,646,753.93
减：固定资产减值准备			0	0	0	0
固定资产净额			209,787,006.00	201,595,034.73	88,543,542.82	90,646,753.93
工程物资			0	0	0	0
在建工程	10		305,707,953.53	271,463,315.12	665,311.00	670,111.00
固定资产清理			36,099.71	36,099.71	36,099.71	36,099.71
固定资产合计			515,531,059.24	473,094,449.56	89,244,953.53	91,352,964.64
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		88,476,852.43	89,223,979.72	88,453,450.65	89,195,377.56
长期待摊费用			0	0	0	0
其他长期资产			0	0	0	0
无形资产及其他资产合计			88,476,852.43	89,223,979.72	88,453,450.65	89,195,377.56
递延税项：						



递延税款借项		0	0	0	0
资产总计		1,268,427,767.93	1,326,711,150.78	942,774,794.90	1,033,919,735.70
流动负债：					
短期借款	12	344,000,000.00	330,000,000.00	314,000,000.00	310,000,000.00
应付票据		0	0	0	0
应付账款	13	61,863,973.94	184,153,666.21	54,496,079.29	154,703,947.04
预收账款	14	14,492,493.16	14,492,493.16	14,492,493.16	14,492,493.16
应付工资	15	4,242,677.95	4,162,120.78	1,789,476.25	1,814,320.95
应付福利费		11,743,822.95	10,936,832.00	2,043,898.63	2,057,630.35
应付股利		5,491,763.50	0	0	0
应交税金	16	3,072,295.81	4,357,207.81	4,115,733.89	1,989,298.14
其他应付款	17	894,158.74	690,835.06	894,094.43	690,788.67
其他应付款	18	68,228,890.88	85,403,058.32	3,110,072.72	13,576,889.99
预提费用	19	875,493.13	463,279.98	0	0
预计负债		0	0	0	0
一年内到期的长期负债	20	3,661,704.32	19,661,704.32	0	0
其他流动负债		0	0	0	0
流动负债合计		518,567,274.38	654,321,197.64	394,941,848.37	499,325,368.30
长期负债：					
长期借款	21	170,000,000.00	100,000,000.00	0	0
应付债券		0	0	0	0
长期应付款		0	0	0	0
专项应付款		75,000.00	0	0	0
其他长期负债		0	0	0	0
长期负债合计		170,075,000.00	100,000,000.00	0	0
递延税项：					
递延税款贷项		0	0	0	0
负债合计		688,642,274.38	754,321,197.64	394,941,848.37	499,325,368.30
少数股东权益		31,684,652.71	37,795,585.74	0	0
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	22	139,695,712.00	139,695,712.00	139,695,712.00	139,695,712.00
减：已归还投资		0	0	0	0
实收资本（或股本）净额		139,695,712.00	139,695,712.00	139,695,712.00	139,695,712.00
资本公积	23	217,174,055.28	217,174,055.28	217,174,055.28	217,174,055.28
盈余公积	24	77,403,708.35	77,403,708.35	72,756,773.25	72,756,773.25
其中：法定公益金		37,067,435.67	37,067,435.67	36,166,240.07	36,166,240.07
未分配利润	25	113,827,365.21	100,320,891.77	118,206,406.00	104,967,826.87
拟分配现金股利		0	0	0	0
外币报表折算差额		0	0	0	0
减：未确认投资损失		0	0	0	0
所有者权益（或股东权益）合计		548,100,840.84	534,594,367.40	547,832,946.53	534,594,367.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,268,427,767.93	1,326,711,150.78	942,774,794.90	1,033,919,735.70

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛



利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 科达集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	26	4	259,004,157.85	219,384,874.82	191,380,457.85	164,412,362.52
减: 主营业务成本	27	5	199,904,913.23	162,133,490.47	158,123,060.18	129,448,877.65
主营业务税金及附加	28		5,965,995.12	5,262,929.27	5,965,995.12	5,262,929.27
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			53,133,249.50	51,988,455.08	27,291,402.55	29,700,555.60
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	29		236,219.93	168,324.15	0	9,232.78
减: 营业费用			412,510.07	0	116,880.34	0
管理费用	30		20,663,620.25	20,782,108.56	4,784,380.82	7,900,534.59
财务费用	31		8,840,384.92	5,801,231.44	7,755,576.00	5,740,545.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			23,452,954.19	25,573,439.23	14,634,565.39	16,068,707.87
加: 投资收益(损失以“-”号填列)		6	0	0	3,106,518.05	3,027,476.09
补贴收入	32		1,065,600.00	0	0	0
营业外收入	33		247,282.76	371,188.94	147,145.31	201,941.64
减: 营业外支出	34		650,912.67	417,378.68	614,481.12	178,816.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			24,114,924.28	25,527,249.49	17,273,747.63	19,119,308.93
减: 所得税	35		7,227,620.36	8,423,992.33	4,035,168.49	5,310,304.84
减: 少数股东损益			3,380,830.47	3,294,253.06	0	0
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0	0	0	0
五、净利润(亏损以“-”号填列)			13,506,473.45	13,809,004.09	13,238,579.14	13,809,004.09
加: 年初未分配利润			100,320,891.77	130,253,458.38	104,967,826.87	132,168,283.98
其他转入			0	0	0	0
六、可供分配的利润			113,827,365.22	144,062,462.47	118,206,406.01	145,977,288.07
减: 提取法定盈余公积			0	0	0	0
提取法定公益金			0	0	0	0
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0	0	0	0
提取储备基金			0	0	0	0
提取企业发展基金			0	0	0	0
利润归还投资			0	0	0	0
七、可供股东分配的利润			113,827,365.22	144,062,462.47	118,206,406.01	145,977,288.07
减: 应付优先股股利			0	0	0	0
提取任意盈余公积			0	0	0	0
应付普通股股利			0	0	0	0
转作股本的普通股股利			0	0	0	0
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			113,827,365.22	144,062,462.47	118,206,406.01	145,977,288.07



补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0	0	0	0
2. 自然灾害发生的损失			0	0	0	0
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0	0	0	0
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0	0	0	0
5. 债务重组损失			0	0	0	0
6. 其他			0	0	0	0

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			310,493,864.01	194,365,414.71
收到的税费返还			320,000.00	0
收到的其他与经营活动有关的现金			139,850,643.08	112,148,752.45
现金流入小计			450,664,507.09	306,514,167.16
购买商品、接受劳务支付的现金			448,170,966.08	347,943,001.08
支付给职工以及为职工支付的现金			29,973,528.58	7,885,507.15
支付的各项税费			11,857,814.44	7,874,727.86
支付的其他与经营活动有关的现金			26,139,705.21	5,717,541.99
现金流出小计			516,142,014.31	369,420,778.08
经营活动产生的现金流量净额			-65,477,507.22	-62,906,610.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0	0
其中：出售子公司收到的现金			0	0
取得投资收益所收到的现金			0	9,642,113.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0	0
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			0	9,642,113.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			53,289,141.28	3,550,066.72
投资所支付的现金			0	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0	0
现金流出小计			53,289,141.28	12,550,066.72
投资活动产生的现金流量净额			-53,289,141.28	-2,907,952.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0	0
借款所收到的现金			264,000,000.00	184,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0	0
现金流入小计			264,000,000.00	184,000,000.00
偿还债务所支付的现金			180,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,692,086.00	8,692,086.00



其中：支付少数股东的股利			0	0
支付的其他与筹资活动有关的现金			0	0
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0	0
现金流出小计			193,692,086.00	188,692,086.00
筹资活动产生的现金流量净额			70,307,914.00	-4,692,086.00
四、汇率变动对现金的影响			0	0
五、现金及现金等价物净增加额			-48,458,734.50	-70,506,649.77
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			13,506,473.45	13,238,579.14
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,380,830.47	0
减：未确认的投资损失			0	0
加：计提的资产减值准备			-2,161,671.36	-1,002,936.27
固定资产折旧			10,867,736.21	5,658,077.83
无形资产摊销			744,527.11	741,926.91
长期待摊费用摊销			0	0
待摊费用减少(减：增加)			-1,499,695.15	-953,820.85
预提费用增加(减：减少)			412,213.15	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			6,731.15	0
固定资产报废损失			0	0
财务费用			9,776,894.92	8,692,086.00
投资损失(减：收益)			0	-3,106,518.05
递延税款贷项(减：借项)			0	0
存货的减少(减：增加)			-37,859,290.77	-39,870,385.38
经营性应收项目的减少(减：增加)			47,357,912.07	51,068,805.06
经营性应付项目的增加(减：减少)			-110,010,168.47	-97,372,425.31
其他			0	0
经营活动产生的现金流量净额			-65,477,507.22	-62,906,610.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0	0
一年内到期的可转换公司债券			0	0
融资租入固定资产			0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			203,768,478.22	145,355,076.58
减：现金的期初余额			252,227,212.72	215,861,726.35
加：现金等价物的期末余额			0	0
减：现金等价物的期初余额			0	0
现金及现金等价物净增加额			-48,458,734.50	-70,506,649.77

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	23,554,538.19			2,161,671.36	2,161,671.36	21,392,866.83
其中：应收账款	18,422,580.57			7,671.43	7,671.43	18,414,909.14



其他应收款	5,131,957.62			2,153,999.93	2,153,999.93	2,977,957.69
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	23,554,538.19	0	0	2,161,671.36	2,161,671.36	21,392,866.83

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	20,788,360.67			1,002,936.27	1,002,936.27	19,785,424.40
其中：应收账款	17,567,898.05			356,411.69	356,411.69	17,211,486.36
其他应收款	3,220,462.62			646,524.58	646,524.58	2,573,938.04
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						



无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	20,788,360.67	0	0	1,002,936.27	1,002,936.27	19,785,424.40

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	139,695,712.00	77,458,240.00
本期增加数		62,237,472.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		32,237,472.00
新增资本（股本）		30,000,000.00
本期减少数		
期末余额	139,695,712.00	139,695,712.00
二、资本公积		
期初余额	217,174,055.28	3,763,227.80
本期增加数		213,410,827.48
其中：资本（或股本）溢价		213,276,045.86
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		134,781.62
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	217,174,055.28	217,174,055.28
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	40,336,272.68	36,653,055.94
本期增加数		3,683,216.74
其中：从净利润中提取数		3,683,216.74
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		



企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	40,336,272.68	40,336,272.68
其中：法定盈余公积	40,336,272.68	40,336,272.68
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	37,067,435.67	33,759,593.99
本期增加数		3,307,841.68
其中：从净利润中提取数		3,307,841.68
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	37,067,435.67	37,067,435.67
五、未分配利润		
期初未分配利润	100,320,891.77	132,746,963.88
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	13,506,473.45	28,294,106.31
本期利润分配	0	53,729,120.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	113,827,365.21	100,320,891.77

公司法定代表人：刘双珉 主管会计工作负责人：张天堂 会计机构负责人：田敬涛

（二）公司概况

科达集团股份有限公司(以下简称“公司”)原名为山东省东营科达集团股份有限公司,是1993年经山东省东营市经济体制改革委员会东体改发[1993]第35号文《关于东营市第二市政工程公司改组为股份制企业申请报告的批复》批准,由原东营市第二市政工程公司整体改制,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年10月30日公司召开创立大会暨首次股东大会,并依法于当年12月17日在山东省东营市工商行政管理局注册登记。

1993年3月公司设立时定向募集股本总额为242.057万股(每股面值10元)。1996年9月根据山东省东营市体改委体改发[1996]25号文,将股票每股面值10元拆细为每股1元,公司原总股本242.057万股拆为2,420.57万股。1997年3月根据1996年度利润分配方案向全体股东按10:4的比例派送红股,同时按10:2的比例将资本公积转增股本。2000年5月18日,公司1999年度股东大会决议决定,以1999年末的总股本3,872.912万股为基数,向全体股东按10:10的比例派送红股。经过以上变



更后的公司总股本为 7,745.824 万元，并取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为 3700001800337 的法人营业执照。

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

根据公司 2003 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本为人民币 3,223.7472 万元，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 3,223.7472 万股。上述股份每股面值 1 元，计增加股本 3,223.7472 万元。变更后的注册资本为人民币 139,695,712.00 元。

截止 2005 年 6 月 30 日公司股本总额 13,969.5712 万股，其中：法人股 6,273.28 万股，占股本总额的 44.91%，内部职工股 2,340.416 万股，占股本总额的 16.75%，社会个人股 1,455.8752 万股，占股本总额的 10.42%，社会公众股 3,900.00 万股，占股本总额的 27.92%。

企业法人营业执照注册号：3700001800337，所属行业为基础设施建设行业。主要从事市政、公路、污水处理及给排水工程施工；交通防护器材加工；汽车配件、机械配件的生产、销售；汽车及机械维修；沥青销售；加油服务(限分支机构)；承包境外市政建设工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币业务按发生当日的市场汇率折合成人民币记账，期末对外币账户的外币余额按市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益除与购建固定资产相关的在固定资产达到预定可使用状态之日前计入在建工程外，其余均计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。



7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量，如实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成短期投资成本；期末短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项或因债务人逾期未履行其偿债义务超过三年并有足够的证据表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	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	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 5 年	40	40
5 年以上	100	100

9、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、周转材料、工程施工、库存商品、在产品、开发成本和低值易耗品等；

(2) 存货取得时按实际成本计价；

(3) 原材料、库存商品发出时按全月一次加权平均法计算；

(4) 在产品与完工产品之间的生产费用采用约当产量法计算；

(5) 周转材料、低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算；

(6) 工程施工按工程形象进度与工程收入配比原则进行结转；

(7) 存货采用永续盘存制；

(8) 期末存货按成本与可变现净值孰低计量，对于可变现净值低于存货成本的差额，按单项计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按初始投资成本入账，公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的采用权益法核算，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值，并确认当期投资收益；采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情



况处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益的差额，采用直线法在 10 年内平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益的差额，计入资本公积。

(2)长期债权投资

长期债权投资以取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。溢价或折价在债券存续期内，按直线法摊销。

(3)长期投资减值准备

长期投资在会计期末根据长期投资账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)固定资产的标准

使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2)固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。

(3)固定资产折旧的计提依据与方法

固定资产原值扣除预计净残值后按直线法计提折旧，预计净残值率为 5%。固定资产分类折旧年限及年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	3.17-9.50
专用设备	10	9.50
运输工具	8-10	9.50-11.88
电子及其他设备	6-8	11.88-15.83

(4)固定资产减值准备的计提方法

固定资产在会计期末按固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本并单独核算。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再做调整。



在建工程发生以下情况时，于年末按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；

(2) 所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产在取得时按实际成本计量，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销期不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销期不超过受益年限和有效年限二者之中的较短者；

(4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不超过 10 年。

期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期限内分期平均摊销；除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 专门借款的会计处理方法

因专门借款而发生的辅助费用的处理

因安排专门借款而发生的发行费用和银行手续费，发生额较大的直接计入所购建的固定资产成本，发生额较小的直接计入当期财务费用。

因安排专门借款而发生的发行费用和银行手续费外的辅助费用，金额较大的，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。对于金额较小的辅助费用，于发生当期直接计入财务费用。

借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的处理

为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额当同时满足资本支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购



建活动已经开始三个条件时，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(2)非专门借款的会计处理

非专门借款所发生的借款费用在发生当期直接计入财务费用。

16、收入确认原则

(1)建造合同收入的确认

建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认收入，完工百分比以发行人、业主、驻地监理工程师三方对已完工程量的实际测量为依据，对已完工程的实际测量结果由三方签字以计量支付证书的形式加以确认。

建造合同的结果不能可靠的估计时，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加以确认，合同成本在发生的当期作为费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即作为费用，不确认收入。

(2)商品销售收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再保留对该商品的继续管理权亦不再对该商品实施控制，相关的经济收益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(3)提供劳务收入的确认

公司在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1)合并范围确定原则

凡能够为母公司所控制的被投资单位均列入合并范围，包括公司拥有其半数以上权益性资本的被投资单位和公司虽然没有拥有其半数以上权益性资本，但通过其他方法对其财务和经营政策能够实施有效控制的被投资单位。

(2)合并所采用的会计方法

合并会计报表以公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数额编制。合并时，公司与子公司的重大内部交易和资金往来等均相互抵销，子公司所采用的会计政策与公司所采用的会计政策不一致的，均按母公司会计政策进行调整。

19、利润分配政策

公司利润分配由董事会制定方案，经股东大会审议通过后实施。根据公司章程第一百四十八条之规定，公司缴纳所得税后的净利润，按下列顺序分配：



- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按税后利润的 10% 提取法定盈余公积；
- (3) 按税后利润的 5-10% 提取法定公益金；
- (4) 按股东大会决议提取任意盈余公积；
- (5) 支付普通股股利。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

- (1) 会计政策变更
无
- (2) 会计估计变更
无
- (3) 会计差错更正
无

(四) 税项

1、公司应缴纳的税种和税率：

税 种	税 率	应纳税依据
营业税	3%	营业额
增值税(销项)	17%(6%)	应税收入
城市维护建设税	5%	应缴纳的营业税、增值税
企业所得税	33%	应纳税所得额

2. 说明

根据山东省东营市国家税务局进出口税收管理分局出具的免税证明，东营科英激光电子有限公司经营来料加工贸易，享受国家税收优惠政策：来料加工、来件装配后的出口货物免征增值税、消费税；加工企业取得的工缴费收入免征增值税、消费税。并且按照“只免不退”的办法办理。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代 表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否 合并
						直 接	间 接	
东营黄河公路 大桥有限责任 公司	山东省 东营市	于培科	320,000,000	黄河大桥及相关工程建 设	160,000,000	50		是
东营科英进 出口有限公司	山东省 东营市	刘双珉	6,000,000	进出口业务	5,400,000		90	是
东营科英激 光电子有限公司	山东省 东营市	刘双珉	38,000,000	生产、销售电子激光头 等	18,200,000	47.89		是
科达菏泽基 建有限公司	山东省 菏泽市	刘双珉	10,000,000	公路投资建设、运营、 管理、养护，土木、桥 梁、涵洞建设施工	9,000,000	90		是



1、东营科英激光电子有限公司纳入合并范围的说明

东营科英激光电子有限公司（以下简称“科英公司”）成立于 2000 年 8 月，注册资本人民币 3,800 万元，原为由本公司与深圳市英宏实业有限公司和英国 XIAO NING KWONG 女士三方合作经营的中外合作经营企业，本公司 2000 年末未对其合并会计报表。2001 年 8 月，科英公司变更为由本公司与广饶县科达实业有限责任公司共同经营，企业性质亦由中外合作经营企业变更为内资企业，本公司持有其 47.89% 的权益性资本。由于本公司在科英公司董事会中有半数以上投票权，对其拥有实质控制权，因此将其纳入合并会计报表范围。

东营科英激光电子有限公司主营业务为：生产、销售电子激光头，机芯及相关产品；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件的技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

东营科英进出口有限公司成立于 2003 年 2 月 20 日，由东营科英激光电子有限公司和广饶县科达实业有限责任公司共同投资组建，其中东营科英激光电子有限公司出资 540 万元，占注册资本 90%；广饶县科达实业有限责任公司出资 60 万元，占注册资本 10%。主营业务为商品进出口业务。

2、科达菏泽基建有限公司纳入合并范围的说明

科达菏泽基建有限公司成立于 2005 年 6 月 6 日，由本公司和广饶县科达实业有限责任公司共同投资组建，其中本公司出资 900 万元，占其 90% 的股权；广饶县科达实业有限责任公司出资 100 万元，占注册资本 10%。主营业务为公路投资建设、运营、管理、养护，土木、桥梁、涵洞建设施工，在路牌、灯箱上发布广告，建材销售。

3、东营黄河公路大桥有限责任公司纳入合并范围的说明

东营黄河公路大桥有限责任公司由本公司和山东省交通厅公路局各出资 50% 共同组建，于 2001 年 10 月 16 日取得东营市工商行政管理局核发的 3705001804481 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 1,000 万元，本年东营黄河公路大桥有限责任公司增加注册资本 31,000 万元，变更后注册资本为人民币 32,000 万元，本公司和山东省交通厅公路局各出资 16,000 万元，各占注册资本 50%。按比例合并法将该公司纳入合并报表范围。

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

科达菏泽基建有限公司是 2005 年 6 月份新设立的公司，本公司占有其 90% 的股份，为报告期内新增纳入合并会计报表的子公司。

2)、对持股比例未达 50% 以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

东营科英激光电子有限公司，由于本公司在科英公司董事会中有半数以上投票权，对其拥有实质控制权，因此将其纳入合并会计报表范围。



(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	50,207.04	79,687.43
银行存款	203,371,271.18	251,939,170.89
其他货币资金	0	208,354.40
合计	203,421,478.22	252,227,212.72

2、应收票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,000.00	469,200.00
合计	130,000.00	469,200.00

3、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	计提比例 %		金额	比例 %	金额	计提比例 %	
一年以内	310,515,422.63	93.59	15,525,771.13	5	294,989,651.50	310,668,850.92	93.59	15,533,442.55	5	295,135,408.37
一至二年	17,331,911.65	5.22	1,733,191.17	10	15,598,720.48	17,331,911.65	5.22	173,3191.17	10	15,598,720.48
二至三年	2,094,586.56	0.63	418,917.31	20	1,675,669.25	2,094,586.56	0.63	418,917.31	20	1,675,669.25
三至五年	1,842,573.84	0.56	737,029.54	40	1,105,544.30	1,842,573.84	0.56	737,029.54	40	1,105,544.30
合计	331,784,494.68	100	18,414,909.14		313,369,585.54	331,937,922.97	100	18,422,580.57		313,515,342.40

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收账款坏帐准备	18,422,580.57			7,671.43	7,671.43	18,414,909.14

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	192,155,894.20	57.91	222,810,555.89	67.12



(4) 应收账款主要单位

应收账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

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

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %		金额	比例 (%)	金额	计提比例 %	
一年以内	33,748,914.63	83.37	1,687,445.73	5	32,061,468.90	166,255,217.32	95.68	3,741,577.74	5	162,513,639.58
一至二年	4,410,142.42	10.89	441,014.24	10	3,969,128.18	4,940,602.51	2.84	494,060.25	10	4,446,542.26
二至三年	398,250.04	0.98	79,650.01	20	318,600.03	632,359.60	0.36	126,471.92	20	505,887.68
三至五年	1,924,619.28	4.75	769,847.71	40	1,154,771.57	1,924,619.28	1.11	769,847.71	40	1,154,771.57
合计	40,481,926.37	100	2,977,957.69		37,503,968.68	173,752,798.71	100	5,131,957.62		168,620,841.09

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	5,131,957.62			2,153,999.93	2,153,999.93	2,977,957.69

坏帐准备减少主要系报告期内山东大王集团有限公司偿还公司借款 2500 万元所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	23,190,330.74	58	153,195,903.30	88.17

(4) 其他应收款主要单位

其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

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

5、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	57,473,927.13	100	11,378,705.59	96.88



一至二年			366,508.93	3.12
合计	57,473,927.13	100	11,745,214.52	100.00

(2) 预付账款主要单位

预付账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,069,932.26		46,069,932.26	8,679,808.20		8,679,808.20
库存商品	5,945,153.77		5,945,153.77	5,145,415.37		5,145,415.37
低值易耗品	155,361.88		155,361.88	105,356.80		105,356.80
产成品	1,077,409.56		1,077,409.56	1,497,945.96		1,497,945.96
在产品	1,202,319.07		1,202,319.07	1,162,359.44		1,162,359.44
合计	54,450,176.54		54,450,176.54	16,590,885.77		16,590,885.77

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
材料费、租金等	224,025.00			1,723,720.15	
合计					/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	1,000,000			1,000,000
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	1,000,000			1,000,000
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	1,000,000	/	/	1,000,000

(2) 累计投资占期末净资产的比例 0.17%

公司长期股权投资无变现的重大限制，长期投资各项目期末余额无低于可变现净值情况，不用计提减值准备。



9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	309,729,702.95	19,059,707.48		328,789,410.43
其中：房屋及建筑物	142,462,421.15	12,285,646.83		154,748,067.98
机器设备	141,462,455.48	2,990,677.19		144,453,132.67
运输设备	10,200,788.02	1,949,841.91		12,150,629.93
电子及其他设备	15,604,038.30	1,833,541.55		17,437,579.85
二、累计折旧合计：	108,134,668.22	10,867,736.21		119,002,404.43
其中：房屋及建筑物	25,077,135.88	2,551,279.65		27,628,415.53
机器设备	71,717,284.48	6,744,881.67		78,462,166.15
运输设备	4,237,238.12	502,708.14		4,739,946.26
电子及其他设备	7,103,009.74	1,068,866.75		8,171,876.49
三、固定资产净值合计	201,595,034.73	201,595,034.73		209,787,006.00
其中：房屋及建筑物	117,385,285.27	9,734,367.18		127,119,652.45
机器设备	69,745,171.00		3,754,204.48	65,990,966.52
运输设备	5,963,549.90	1,447,133.77		7,410,683.67
电子及其他设备	8,501,028.56	764,674.80		9,265,703.36
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产净额合计	201,595,034.73			209,787,006.00
其中：房屋及建筑物	117,385,285.27			127,119,652.45
机器设备	69,745,171.00			65,990,966.52
运输设备	5,963,549.90			7,410,683.67
电子及其他设备	8,501,028.56			9,265,703.36

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	305,692,748.92		305,692,748.92	271,463,315.12		271,463,315.12

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
职工住宅楼	21,516.00				自有资金	21,516.00
科达商贸楼	648,595.00				自有资金	648,595.00
黄河大桥	270,793,204.	34,229,433.80			自有、募集资金	305,022,637.92



合计	271,463,315.	34,229,433.80			/	305,692,748.92
----	--------------	---------------	--	--	---	----------------

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	88,479,452.61		88,479,452.61	89,223,979.72		89,223,979.72

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
专有技术	购入	60,000.00	33,000.00			3,000.00	30,000.00	30,000.00	5.5年
土地使用权	出让	5,825,256.51	4,786,451.54			58,252.57	1,097,057.54	4,728,198.97	41.08年
土地使用权	出让	8,267,823.30	7,969,386.85			59,055.88	357,492.33	7,910,330.97	67.42年
土地使用权	出让	10,747,522.86	10,478,834.79			76,768.02	345,456.09	10,402,066.77	68.25年
土地使用权	出让	14,755,274.89	6,677,775.80			102,366.52	315,435.86	6,575,409.28	68.42年
土地使用权	出让	17,546,229.50	14,849,372.06			121,705.69	302,027.49	14,727,666.37	68.75年
土地使用权	出让	44,661,484.13	44,177,418.85			319,010.60	803,075.88	43,858,408.25	69.17年
土地使用权	出让	247,470.00	223,137.67			1,767.64	26,099.97	221,370.03	68.29年
防毒软件	购入	52,003.87	28,602.16			2,600.19	26,001.90	26,001.97	2.75年
合计	/	102,163,065.06	89,223,979.72			744,527.11	3,302,647.06	88,479,452.61	/

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	320,000,000.00	300,000,000.00
信用借款		
保理借款	24,000,000.00	30,000,000.00
合计	344,000,000.00	330,000,000.00

13、应付账款：

(1) 应付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	61,863,973.94		184,153,666.21	

14、预收账款：

(1) 预收账款帐龄



单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	14,492,493.16		14,492,493.16	

15、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	4,242,677.95	4,162,120.78	本月的工资在次月支付。
合计			/

16、应付福利费：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	11,743,822.95	10,936,832.00	
合计			/

17、应付股利：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
广饶县科达实业有限责任公司	5,491,763.50	0	
合计			/

应付股利为东营科英激光电子有限公司尚未支付广饶县科达实业有限责任公司 2004 年度分配股利的余款。

18、应交税金：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	98,096.86	873,005.60	应税收入的 17%
营业税	1,808,608.09	6,181,075.34	营业额的 3%
所得税	282,962.02	-4,594,671.11	应纳税所得额的 3%
个人所得税	664,394.62	664,394.62	应纳税所得额的 33%
城建税	62,434.11	371,218.46	应缴纳的营业税、增值税的 5%
房产税	84,030.40	588,010.30	房产原值减扣 20% 后余值的 1.2%
土地使用税	71,769.71	274,174.60	拥有的土地面积
合计	3,072,295.81	4,357,207.81	/

19、其他应交款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	894,158.74	690,835.06	应缴纳的营业税、增值税的 3%
合计	894,158.74	690,835.06	



20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	68,228,890.88		85,403,058.32	

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
电费	875,493.13	463,279.98	
合计	875,493.13	463,279.98	/

22、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
东营市财政局无息借款	2005-01-01	2005-12-31	0	人民币	3,661,704.32	0	人民币	19,661,704.32
合计	/	/	/	/	3,661,704.32	/	/	19,661,704.32

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
项目借款	170,000,000.00	100,000,000.00
合计	170,000,000.00	100,000,000.00

据东营黄河公路大桥有限责任公司与中国工商银行广饶县支行签订的借款合同，借款金额 340,000,000.00 元，年利率为 5.76%，全部用于东营黄河公路大桥有限责任公司大桥工程，按比例合并法本公司承担 170,000,000.00 元的借款。

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
政府扶持资金	75,000.00	0	东营科英激光电子有限公司暂未转出的政府扶持资金。
合计			/

25、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	62,732,800.00							62,732,800.00



其中：							
国家持有股份							
境内法人持有股份	62,732,800.00						62,732,800.00
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股	23,404,160.00						23,404,160.00
4、优先股或其他	14,558,752.00						14,558,752.00
未上市流通股份合计	100,695,712.00						100,695,712.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	39,000,000.00						39,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	39,000,000.00						39,000,000.00
三、股份总数	139,695,712.00						139,695,712.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	215,079,774.05			215,079,774.05
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,571,123.55			1,571,123.55
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	523,157.68			523,157.68
合计	217,174,055.28			217,174,055.28

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,336,272.68			40,336,272.68
法定公益金	37,067,435.67			37,067,435.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	77,403,708.35			77,403,708.35

28、未分配利润：



单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	13,506,473.45	28,294,106.31
加: 年初未分配利润	100,320,891.77	132,746,963.88
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		3,683,216.74
提取法定公益金		3,307,841.68
应付普通股股利		21,491,648.00
转作股本的普通股股利		32,237,472.00
未分配利润	113,827,365.22	100,320,891.77

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁施工及附属设施	191,380,457.85	158,123,060.18	164,412,362.52	129,448,877.65
工缴费收入	62,128,702.32	37,733,505.43	54,972,512.30	32,684,612.82
进出口贸易	5,494,997.68	4,048,347.62		
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	259,004,157.85	199,904,913.23	219,384,874.82	162,133,490.47

30、主营业务税金及附加：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,524,069.56	4,873,082.66	营业额的 3%
城建税	276,203.48	243,654.13	应缴纳的营业税、增值稅的
教育费附加	165,722.08	146,192.48	应缴纳的营业税、增值稅 3%
合计	5,965,995.12	5,262,929.27	/

31、其他业务利润：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
土地出租						40,000.00
房屋出租						200,514.35
加工费						54,262.51
其他			236,219.93			76,412.08
合计			236,219.93			371,188.94

32、财务费用：



单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	9,675,721.63	6,359,623.08
减: 利息收入	846,593.94	564,232.58
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
其他	11,257.23	5,840.94
合计	8,840,384.92	5,801,231.44

33、补贴收入:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期	收入来源
出口创汇奖励	1,065,600.00	0	东营市财政局对东营科英激光电子公司的出口创汇奖励。
合计	1,065,600.00	0	/

34、营业外收入:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	87,212.61	252,625.81
其他	160,070.15	118,563.13
合计	247,282.76	371,188.94

35、营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其他	650,912.67	417,378.68
合计	650,912.67	417,378.68

36、所得税:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利润总额	24,114,924.28	25,527,249.49
应纳税所得额	21,901,879.89	25,527,249.49
税率	33	33
应纳所得税	7,227,620.36	8,423,992.33
合计	7,227,620.36	8,423,992.33

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收回山东大王集团有限责任公司项目合作款	91,423,662.36
收回山东大王集团有限责任公司借款	25,000,000.00



合计	116,423,662.36
----	----------------

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付的营业费用、管理费用等	26,139,705.21
合计	26,139,705.21

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	286,446,966.97	93.09	14,322,348.35	5	272,124,618.62	293,575,200.56	93.24	14,678,760.03	5	278,896,440.53
一至二年	17,331,911.65	5.63	1,733,191.17	10	15,598,720.48	17,331,911.65	5.50	1,733,191.17	10	15,598,720.48
二至三年	2,094,586.56	0.68	418,917.31	20	1,675,669.25	2,094,586.56	0.67	418,917.31	20	1,675,669.25
三至五年	1,842,573.84	0.60	737,029.54	40	1,105,544.30	1,842,573.84	0.59	737,029.54	40	1,105,544.30
合计	307,716,039.02	100	1,721,1486.36		290,504,552.66	314,844,272.61	100	17,567,898.05		297,276,374.56

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回	转出数	合计	
应收账款坏帐准备	17,567,898.05			356,411.69	356,411.69	17,211,486.36

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	162,058,940.84	52.66	222,810,555.89	70.77

(4) 应收账款主要单位

应收账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

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

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄



单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %		金额	比例 (%)	金额	计提比例 %	
一年以内	25,668,521.78	79.22	1,283,426.08	5	24,385,095.70	130,022,675.64	95.08	1,929,950.66	5	128,092,724.98
一至二年	4,410,142.42	13.61	441,014.24	10	3,969,128.18	4,410,142.42	3.22	441,014.24	10	3,969,128.18
二至三年	398,250.04	1.23	79,650.01	20	318,600.03	398,250.04	0.29	79,650.01	20	318,600.03
三至五年	1,924,619.28	5.94	769,847.71	40	1,154,771.57	1,924,619.28	1.41	769,847.71	40	1,154,771.57
合计	32,401,533.52	100	2,573,938.04		29,827,595.48	136,755,687.38	100	3,220,462.62		133,535,224.76

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	3,220,462.62			2,153,999.93	2,153,999.93	2,977,957.69

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	23,190,330.74	71.58	113,091,234.30	82.70

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	34,299,622.54	12,106,518.05	9,642,113.87	36,764,026.72
对合营公司投资	160,000,000.00			160,000,000.00
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	194,299,622.54	12,106,518.05	9,642,113.87	196,764,026.72
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 累计投资占期末净资产的比例(%)35.92%。



公司长期股权投资无变现的重大限制，长期投资各项目期末余额无低于可收回金额情况，不用计提减值准备。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁施工及附属	191,380,457.85	158,123,060.18	164,412,362.52	129,448,877.65
其中：关联交易				
合计	191,380,457.85	158,123,060.18	164,412,362.52	129,448,877.65
内部抵消				
合计				

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收	3,106,518.05	3,027,476.09
合计	3,106,518.05	3,027,476.09

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
广饶县科达实业有限责任公司	山东省广饶县大王镇	橡胶制品、精细化工产品的生产及销售；新技术研究开发；餐饮、文化、娱乐、服务。	母公司	有限责任公司	赵振学
科达菏泽基建有限公司	山东省菏泽市	公路投资建设、运营、管理、养护，土木、桥梁、涵洞建设施工，在路牌、灯箱上发布广告，建材销售。	控股子公司	有限责任公司	刘双珉
东营科英激光电子有限公司	山东省东营市	生产、销售电子激光头，机芯及相关产品。	控股子公司	有限责任公司	刘双珉
东营科英进出口有限公司	山东省东营市	自营及代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	控股子公司	有限责任公司	刘双珉
东营黄河公路大桥有限责任公司	山东省东营市	东红公路、东营黄河公路大桥及接线工程建设管理、经营。	合营公司	有限责任公司	于培科

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
广饶县科达实业有限责任公司			94,978,000



科达菏泽基建有限公司	0	10,000,000	10,000,000
东营科英激光电子有限公司			38,000,000
东营科英进出口有限公司			6,000,000
东营黄河公路大桥有限责任公司			320,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
广饶县科达实业有限责任公司					62,732,800	44.91
科达菏泽基建有限公司	0	0		90		90
东营科英激光电子有限公司						47.89
东营科英进出口有限公司						90
东营黄河公路大桥有限责任公司						90

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
山东科达房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
东营市精细化工厂	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

1)、科达集团股份有限公司将公司拥有的(广饶县)字第(广大王 0029)号房屋所有权证项下的第 001 幢房产第 2 层的部分房屋(面积为 240 平方米)租赁给广饶县科达实业有限责任公司,租赁的期限为 2001 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 1 日,租金为 100,000 元人民币。

2)、科达集团股份有限公司将公司拥有的广国用(2000)字第 179 号国有土地使用证项下的 5,840 平方米土地租赁给东营市精细化工厂,租赁的期限为 2001 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 1 日,租金为 83,000 元人民币。

(2) 其他关联交易

报告期内公司与母公司共同投资形成的关联交易:本公司与广饶县科达实业有限责任公司共同投资组建科达菏泽基建有限公司,其中本公司出资 900 万元,占注册资本的 90%;广饶县科达实业有限责任公司出资 100 万元,占注册资本的 10%,法定代表人刘双珉。科达菏泽基建有限公司经营范围为公路投资建设、运营、管理、养护,土木、桥梁、涵洞建设施工,在路牌、灯箱上发布广告,建材销售。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	东营科英激光电子有限公司	0	5,357,886.13



(九) 或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无或有事项。

(十) 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，公司无重大期后事项。

(十二) 其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无其他重要事项。

八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本。

(二) 载有单位负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开过的所有公司文件的正本及公告原稿。

(四) 公司章程。

董事长： 刘双珉

科达集团股份有限公司

2005 年 8 月 17 日