

公司代码：600986

公司简称：科达股份

科达集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人刘锋杰、主管会计工作负责人王巧兰及会计机构负责人（会计主管人员）曾祥龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	112

第一节 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
百孚思	指	北京百孚思广告有限公司
上海同立	指	上海同立广告传播有限公司
广州华邑	指	广州华邑品牌数字营销有限公司
雨林木风	指	广东雨林木风计算机科技有限公司
派瑞威行	指	北京派瑞威行广告有限公司
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
科达基建	指	山东科达基建有限公司
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	科达集团股份有限公司
公司的中文简称	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“财富中心”大厦19层/ 北京朝阳区安家楼50号院A8号楼	山东省东营市府前大街65号“财富中心”大厦19层
电话	0546-8304191/010-84793966-8107	0546-8304191
传真	0546-8304191	0546-8304191
电子信箱	jiangzhitao@dkc.cn	sunbin881226@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省东营市大王经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	257335
公司办公地址	山东省东营市府前大街65号“财富中心”大厦19层/ 北京朝阳区安家楼50号院A8号楼
公司办公地址的邮政编码	257091/100125
公司网址	www.keda-group.com
电子信箱	keda@keda-group.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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

注册登记日期	1993-12-17
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	91370000164960593R
税务登记号码	91370000164960593R
组织机构代码	91370000164960593R

注：报告期内，公司完成“三证合一”登记工作，原营业执照注册号、税务登记证号、组织机构代码合并为统一社会信用代码：91370000164960593R

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,939,758,031.02	476,990,948.42	516.31
归属于上市公司股东的净利润	151,861,930.50	14,444,334.75	951.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	142,372,487.62	2,046,378.64	6,857.29
经营活动产生的现金流量净额	15,729,528.29	83,376,501.78	-81.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,982,689,125.72	3,830,827,195.22	3.96
总资产	8,520,888,716.44	8,884,519,997.61	-4.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.04	325.00
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.04	325.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.16	0.006	2,566.67
加权平均净资产收益率(%)	3.89	1.87	增加2.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.64	0.27	增加3.37个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、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	金额
非流动资产处置损益	216,022.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	739,852.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	603,521.28
委托他人投资或管理资产的损益	46,823.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,831.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,282,927.38
少数股东权益影响额	-99,257.12
所得税影响额	-1,819,615.28
合计	9,489,442.88

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 2,939,758,031.02 元，比上年同期增加 516.31%；实现归属于母公司的净利润 151,861,930.50 元，比上年同期增加 951.36%。营业收入、净利润增加的主要原因是：2015 年 9 月 1 日，公司重大资产重组完成，新收购公司百孚思、上海同立、广州华邑、雨林木风、派瑞威行自 2015 年 9 月份纳入公司合并范围，因合并范围增加导致公司本报告期营业收入、归属于上市公司股东的净利润同比大幅增加。

上市公司于 2015 年 9 月完成重大资产重组，收购百孚思、上海同立、广州华邑、雨林木风和派瑞威行等五家公司，形成一条包含品牌管理、创意策划、线上营销、线下执行、广告代理、网络推广等服务在内的，囊括汽车、电商、快消品等行业主要客户的互联网营销链条。

2015 年 12 月，公司启动第二次重组，本次交易科达股份将继续贯彻集中聚焦营销服务与深入发掘行业应用的双重战略，通过外延式扩张把握数字营销领域的战略机遇，快速形成在汽车数据服务等重点行业应用的优势，初步构建线上+线下的数据服务业务生态平台。同时，公司还将集中投入技术研发，集中整合与深入发掘上次重组收购的五家标的公司与本次重组的三家标的公司的海量数据资源，在各业务单元彼此业务嫁接的基础上实现商业模式的衍化和升级，以技术为纽带、以数据为核心驱动，以汽车数据综合服务为愿景，完成公司转型，推动新业务的协同发展。截至本报告出具日，公司第二次重组已经公司董事会及股东大会审核通过，证监会已受理。

2、公司各项业务经营情况

（1）互联网营销业务

经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定、中国证券监督管理委员会核准发布，自 2016 年 7 月起，公司所属行业变更为信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务。报告期内，互联网营销业务成为公司主营业务，该业务实现营业收入 1,910,138,239.74 元，占报告期内公司营业收入总额的 64.98%，实现营业利润 128,883,109.15 元，占报告期内公司营业利润总额的 77.73%。2016 年 1-6 月，是上市公司实现战略转型，完成并购重组后的重要时期。并购重组后的内部整合协作体系及外延发展战略正式在报告期内开始探讨并初步成型。“聚焦营销服务与深入发掘行业应用的双重战略，通过外延式扩张把握数字营销领域的战略机遇，快速形成在汽车数据服务等重点行业应用的优势。以技术为纽带、以数据为核心驱动，以汽车数据综合服务为愿景，通过营销向交易、金融切入”的战略初步形成，为配合发展战略的实施及内部整合协作的需要，

公司在北京设立管理总部，并设立汽车事业部及数字营销事业部，结合公司早已设立的链动（杭州）投资有限公司与杭州链反应投资合伙企业（有限合伙）产业基金，公司内部整合协作体系及外延发展战略实施体系正式形成。

公司互联网营销业务各子公司具体情况详见本报告主要控股参股公司分析部分。

（2）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 180,075,045.00 元，比上年同期减少 26.34%，实现营业利润 16,336,090.63 元，比上年同期减少 39.62%，减少主要原因为本期公司施工任务减少。

基础设施施工行业门槛较低，竞争日趋激烈，特别是近几年国家逐步放开施工资质的审批，低资质（二级、三级资质）的施工企业出现一哄而上的现象，新设立的低资质企业为了生存，采用围标、串标等方式抢占市场，导致该行业形成了中标率低、毛利率低的恶性竞争环境。公司近几年路桥施工业务受行业大环境影响，经营业绩一路下滑，这也是公司坚决战略转型的原因。

报告期内，公司在建的项目主要是原项目的收尾和后续工程，新中标项目主要是东营本地及周边城市的小型工程。随着公司战略转型的完成，对于基础设施施工业务，公司未来不排除采用出售等方式进行剥离。

（3）房地产开发业务

报告期内，公司房地产开发业务实现营业收入 835,519,332.92 万元，比上年同期增加 283.51%，增加的主要原因是本期青岛“科达·天意华苑”项目高层住宅房地产项目集中交房确认收入，去年同期无集中交房确认收入的房地产项目。

报告期内，公司未有新开发项目开工，未进行新增土地的储备。公司在建房地产项目仍是青岛“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。具体情况详见本报告主要控股参股公司分析部分。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,939,758,031.02	476,990,948.42	516.31
营业成本	2,473,009,904.25	395,084,902.40	525.94
销售费用	80,821,006.18	8,165,794.31	889.75
管理费用	91,739,282.87	23,807,536.16	285.34
财务费用	9,092,822.88	23,226,298.93	-60.85
经营活动产生的现金流量净额	15,729,528.29	83,376,501.78	-81.13

投资活动产生的现金流量净额	21,751,365.69	9,825,881.17	121.37
筹资活动产生的现金流量净额	-334,561,047.69	443,461,208.92	不适用
研发支出	4,170,457.73	180,555.40	2,209.79

营业收入变动原因说明:主要是本期较去年同期增加互联网营销业务导致收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是本期较去年同期增加互联网营销业务导致成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是本期较去年同期增加互联网营销业务导致费用增加。

管理费用变动原因说明:主要是本期较去年同期增加互联网营销业务导致费用增加。

财务费用变动原因说明:主要是本期较去年同期办理银行借款和票据融资减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期增加互联网营销业务和保证金支付较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是支付企业合并的现金股价所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期票据贴现较上期减少所致。

研发支出变动原因说明:本期增加雨林木风研发支出所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司于 2015 年 9 月完成重大资产重组,报告期内,百孚思、上海同立、广州华邑、雨林木风、派瑞威行纳入公司合并报表范围,主营业务变更为互联网营销行业。本次重组进入上市公司的五家公司依托上市公司平台进行资源整合,发挥各自的专业优势、媒体资源优势、客户资源优势、数据优势等,形成协同效应。详见本章节下文“主营业务分行业、分产品情况”及“主要子公司、参股公司分析”。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

重大资产重组事项实施进度分析说明:

- 1、公司股票于 2015 年 12 月 14 日停牌, 2015 年 12 月 14 日发布《重大事项停牌公告》;
- 2、2015 年 12 月 26 日发布《关于重大资产重组停牌公告》;
- 3、2016 年 3 月 25 日,公司召开第七届董事会第十五次会议,审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》(草案)等相关议案;
- 4、2016 年 4 月 18 日,公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》(草案)等相关议案;
- 5、2016 年 4 月 27 日,中国证监会受理公司提交的《科达集团股份有限公司发行股份购买资产核准》申请材料;

6、2016 年 5 月 13 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，要求公司在 30 个工作日内提交书面回复意见；

7、2016 年 6 月 21 日，公司向中国证监会提交延期回复申请，申请延期至 2016 年 8 月 5 日之前对《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》做出回复；

8、2016 年 6 月 27 日，公司拟对重组方案作出调整，预计将构成方案重大调整，公司股票于 2016 年 6 月 27 日停牌；

9、2016 年 7 月 15 日，公司召开第七届董事会临时会议，审议通过了调整后的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》（草案）等相关议案；

10、公司股票于 2016 年 7 月 16 日起复牌；

11、2016 年 7 月 29 日，公司召开第七届董事会临时会议，审议通过了调整后的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》（草案）（修订稿）等相关议案；

12、2016 年 8 月 15 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》（草案）等相关议案。

13、2016 年 8 月 24 日，公司收到中国证监会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（162174 号）。中国证监会依法对公司提交的《科达集团股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

(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 (%)
互联网广告投放	3,025,863.88	3,028,461.80	-0.09			
营销策划及执行	125,630,754.05	95,395,272.70	24.07			
互联网服务	1,779,799,072.34	1,542,298,038.87	13.34			
公路桥梁施工及附属设施	180,075,045.00	163,738,954.37	9.07	-26.34	-24.68	减少 2 个百分点
商品房销售	835,519,332.92	657,068,158.89	21.36	283.51	296.78	减少 2.63 个百分点
商品销售	11,226,224.32	8,457,544.12	24.66	-8.22	-16.37	增加 7.33 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	1,694,056,648.10	370.79
华北地区	531,221,641.55	513.48
华南地区	273,834,055.00	8,293.48
西北地区	7,246,381.26	-70.67
西南地区	388,652,817.94	
华中地区	32,516,339.83	104,781.20
港澳台地区	6,726,356.95	
东北地区	1,022,051.88	

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力主要体现在内部整合协作体系及外延发展战略实施体系的形成。公司体内的 5 家互联网营销公司在保持自身行业地位和竞争力的同时，通过内部整合协作及上市公司品牌效应，在采购、竞标等方面呈现出“1+1>2”的效应。

公司汽车事业部由百孚思、上海同立和链动数据组成，汽车事业部成立后的整合协同，使上海同立的奇瑞捷豹路虎业务增长强劲，改变了上海同立原有业务过度集中，过度依赖单一大客户的局面，成为上海同立上半年业务的一个主要亮点。伴随汽车事业部业务的高速发展，各公司在行业内知名度均得以提升，在上半年颁布的行业各大奖项中成绩斐然，这其中包括百孚思入选“2016 中国市场汽车行业整合行销服务能力排行榜 TOP 20”、2016 年第十五届中国广告品牌大会颁发的“2015 年你必须知道的 25 家数字代理公司”、中国电子商务与 O2O 领袖峰会上荣获“年度 O2O 优秀产品及服务商”，金鼠标国际数字营销节大奖、最具成长价值数字营销公司大奖、第八届中国广告主峰会的金远奖五项大奖，包括 DS 整合营销传播金奖、DS 电商项目整合传播银奖、华夏基金爱奇艺网络推广铜奖、最具营销创新力企业大奖等诸多中国数字营销风向标类的奖项。上海同立执行的凯迪拉克“年年有余”新天地静展项目（凯迪拉克 CT6 鱼缸），一经推出就占据各大主流媒体、自媒体的头版头条，形成了轰动性市场热点，其讨论，发酵，传播各环节已打造成近年来汽车品牌线上线下营销互动传播的经典样板，影响力直达福特美国总部相关媒体，也成为上半年上海同立最有影响力的传播营销案例；

数字营销事业部由广州华邑、派瑞威行、雨林木风组成，三家公司分别是创意内容、效果、搜索、密集技术等领域的佼佼者，100%数字互联网基因公司。整体数字营销事业部综合实力强劲，处于行业领先地位，三家公司以各自优势分别在不同领域全面出击，斩获各种奖项与获得重量级

资格认证。派瑞威行作为数字营销行业的创新者、探索者、引领者，不断推动数字营销领域的时代进程：获得“金鼠标年度十佳数字营销公司奖”；荣获腾讯最高级别铂金代理商，成为全国六家腾讯数据合作伙伴之一，将与腾讯大数据平台联合挖掘数据价值，构建数据生态，为客户提供更深层次的数据服务；成为小米网服行业核心代理，将与小米营销共同携手打造效果营销生态链，以专业的技术团队和高效的投放解决方案，为广告主提供更专业更优质的服务。广州华邑独有的 3P 交互方法论持续发展，受到更多品牌主的认可，创造更大社会影响力与品牌口碑。受到业界的肯定，在行业奖项众多：金鼠标年度十佳数字营销公司奖、中国广告长城奖营销传播类金奖。雨林木风是网址导航领域老牌实力公司，114 啦在国内网址导航综合排名前四，行业地位稳定，代理业务 2016 年下半年加入百度 KA 体系，成为百度 KA 核心代理商。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 2016 年 1 月 29 日，公司召开第七届董事会临时会议，会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司全资子公司百孚思对易买车投资 1000 万元人民币。（详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 科达股份临 2016-014 号公告；上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 科达股份临 2016-016 号公告。）

(2) 2016 年 3 月 23 日，公司召开第七届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于公司全资设立“山东科达基建有限公司”的议案》，公司设立“山东科达基建有限公司”（以下简称“科达基建”）。科达基建注册资本为不超过 3 亿元人民币，以货币和实物进行出资。实物出资为科达股份目前拥有的部分路桥业务资产。（详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 科达股份临 2016-033 号公告）

2016 年 5 月 12 日，经东营经济技术开发区市场监督管理局核准，科达基建工商登记事宜已完成（详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 科达股份临 2016-058 号公告）

(3) 2016 年 6 月 24 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于公司全资子公司广东雨林木风计算机科技有限公司收购北京卓泰天下科技有限公司股权的议案》。雨林木风拟以自有资金 3900 万元收购北京卓泰 100%股权。（详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 科达股份临 2016-079 号公告）

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	增发	726,704,000.00	27,357,661.80	551,825,197.70	175,798,077.88	支付现金对价
合计	/	726,704,000.00	27,357,661.80	551,825,197.70	175,798,077.88	/
募集资金总体使用情况说明			公司募集资金专户广饶县农商行大王支行,截止报告期末支出资金共计 551,825,197.70 元,用途为支付中介机构服务费及支付现金对价。			

3、主要子公司、参股公司分析

1、北京百孚思广告有限公司

北京百孚思广告有限公司成立于 2011 年 8 月,注册资本 3000 万元,注册地为北京市通州区。2015 年,公司通过资产收购使百孚思成为公司的全资子公司。百孚思是专注于汽车行业的数字整合营销专业服务提供商,主营业务为品牌及产品的互联网营销、网络公关与网站建设。

报告期内,百孚思在原有业务稳定的基础上又成功取得了吉利汽车、北京现代、长安马自达、一汽奥迪等汽车品牌的整合营销与传播业务,体现出强大的媒介采购优势;此外,通过继续加大在互联网策略及创意上的投资,提高与客户的粘性,成功在非车行业上打开局面,取得了包括红牛、唯它可可、微宏动力等新增非车品牌业务。

2016 年 6 月 30 日,百孚思的总资产为 41,701.53 万元,净资产为 12,891.91 万元。本报告期内,百孚思实现营业收入 35,795.88 万元,比上年同期增长 133.64%,实现净利润 2,972.80 万元,比上年同期增长 43.27%。

2、上海同立广告传播有限公司

上海同立广告传播有限公司成立于 2006 年 12 月,注册资本 1800 万元,注册地为上海市浦东新区。2015 年,公司通过资产收购使上海同立成为公司的全资子公司。上海同立立足于线下会展服务,以客户体验为导向,结合互联网营销推广,为客户提供线上线下的整体式营销服务。在营销行业数字化趋势的推动下,上海同立于 2013 年逐步开展互联网营销业务。目前,上海同立具备了为客户提供线下营销及线上推广整体式营销公关服务的能力。

报告期内，上海同立成功为吉利汽车执行了区域代理活动，奠定了下半年吉利全新帝豪 GL 发布以及远景发布活动奠的良好基础；此外，上海同立成功竞标成为上汽通用旗下最大品牌-别克品牌售后服务的线上代理广告公司，未来将为福特品牌打造“别克汇”、“车工坊”等售后服务平台。

2016 年 6 月 30 日，上海同立的总资产为 21,643.13 万元，净资产为 13,517.77 万元。本报告期内，上海同立实现营业收入 12,865.66 万元，比上年同期增长 14.61%，实现净利润 1,398.30 万元，比上年同期减少 3.99%。

3、广州华邑品牌数字营销有限公司

广州华邑品牌数字营销有限公司成立于 2012 年 2 月，注册资本 500 万元，注册地为广州市天河区。2015 年，公司通过资产收购使广州华邑成为公司的全资子公司。广州华邑的主营业务是为快速消费品如食品饮料、保健品、家化产品等企业、汽车行业企业以及电商平台的企业提供创意策划、品牌营销、产品推广等互联网营销服务。

广州华邑 2016 年发展目标重点是完善 3P 方法论，提升华邑品牌影响力，发展北京、上海两地市场业务，拓展新的行业客户。华邑上海 2016 年业务有了突破性发展，取得较为显著的成绩。华邑北京更是在 2015 年基础上有了规模化发展，赢得了小葵花药业、启丰、河北中烟、京东、汽车之家与伊利等客户。在现象级营销案例打造上，上半年“金立 M6 手机芯战”的全新创意旨在打造品牌营销的独有 IP 与实现营销目标的双丰收。华邑从去年开始参加行业奖项，今年将进一步深化。

2016 年 6 月 30 日，广州华邑的总资产为 13,683.04 万元，净资产为 9,156.15 万元。本报告期内，广州华邑实现营业收入 10,829.99 万元，比上年同期减少 0.31%，实现净利润 1,738.81 万元，比上年同期减少 22.09%。

4、广东雨林木风计算机科技有限公司

广东雨林木风计算机科技有限公司成立于 2007 年 12 月，注册资本 1176.4706 万元，注册地为广东东莞市。2015 年，公司通过资产收购使雨林木风成为公司的全资子公司。雨林木风目前主要利用 114 啦网址导航网站，在为互联网用户提供免费网址导航服务的同时，为第三方搜索引擎、电商网站等互联网媒体平台客户提供流量导入。随着公司的发展，雨林木风已逐渐开展互联网广告代理业务。

雨林木风 2016 年整体布局往移动端转移，网址导航在 PC 端的基础上加强推进移动端垂直类网站的开发，目前雨林木风浏览器等移动产品已经在安卓系统和苹果系统全线上架，同时 PC 端加

强页面改版和技术提升，给用户带来更新更好的用户体验，增强用户粘性。2016 年 6 月，雨林木风收购一家专注于 app 推广业务的卓泰传媒公司，致力于在移动端发展，依托智能手机平台推广产品提供高效服务。

2016 年 6 月 30 日，雨林木风的总资产为 14,756.67 万元，净资产为 13,584.03 万元。本报告期内，雨林木风实现营业收入 12,194.00 万元，比上年同期增长 48.77%，实现净利润 1,622.53 万元，比上年同期减少 25.77%。

5、北京派瑞威行广告有限公司

北京派瑞威行广告有限公司成立于 2009 年 5 月，注册资本 370.3704 万元，注册地为北京市海淀区。2015 年，公司通过资产收购使派瑞威行成为公司的全资子公司。派瑞威行主要从事电商客户的互联网广告投放代理业务，利用自有的数据平台系统对媒体及客户投放数据进行收集分析，为客户实现广告的精准投放；同时，还为客户提供策略制定、创意策划、媒介购买、广告效果监测及优化等服务。

2016 年派瑞威行重点目标是扩大精准业务市场份额，扩大在“腾讯系”和“今日头条”两大媒体上优势地位，一举拿下“腾讯系”和“今日头条”广告代理业务的头名地位。未来会聚合更强大的竞争力，全方位提升数字营销产业链各环节的服务标准，并以行业领先的一体化解决方案，为客户提供更为高效、全面、深入的营销服务。通过与媒体合作体量的快速增长，与媒体的信任也不断加深。派瑞威行与各巨头媒体达成深度合作，联合举办各行业营销沙龙为广告主与媒体搭建桥梁共同进行行业剖析，如小米营销沙龙、神马搜索汇川产品分享会等。派瑞威行在战略发展上，将与小米营销共同携手打造效果营销生态链，以专业的技术团队和高效的投放解决方案，为广告主提供更专业更优质的服务。将与腾讯大数据平台联合挖掘数据价值，构建数据生态，为客户提供更深层次的数据服务。

2016 年 6 月 30 日，派瑞威行的总资产为 85,611.89 万元，净资产为 18,879.14 万元。本报告期内，派瑞威行实现营业收入 121,019.03 万元，比上年同期增长 86.98%，实现净利润 4,370.88 万元，比上年同期增长 40.30%。

6、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。2016 年 6 月 30 日，青岛置业的总资产为 154,043.30 万元，净资产为-2,955.94 万元。本报告期内，青岛置业实现营业收入 64,234.51 万元，实现净利润 5,107.57 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 2016 年 6 月 30 日，除部分绿化工程外，工程全部完工。

截止到 2016 年 6 月 30 日，高层销售 1079 套，销售率为 90.29%，低层销售 28 套，销售率为 21.88%，已售面积为 13.80 万平方米，销售面积占完工面积的比例为 75.82%。

7、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。2016 年 6 月 30 日，科英置业的总资产为 75,692.20 万元，净资产为 8,638.61 万元。报告期内，科英置业实现营业收入 16,925.30 万元，实现净利润-1,478.63 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 2016 年 6 月 30 日，东营“科达·府左华苑”工程全部完工。科英置业现开发的“财富中心”C 座位于科英置业南院，项目主体、安装、室外配套均已完工，达到入住条件。

截止到 2016 年 6 月 30 日，东营“科达·府左华苑”高层销售 548 套，销售率 86.16%，低层销售 47 套，销售率为 55.95%，已售面积为 6.9 万平方米，销售面积占完工面积比例为 82.6%。南院开发项目“财富中心”C 座预售面积 3,563.43 平方米，预售面积占完工面积比例为 9.24%。

8、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。2016 年 6 月 30 日，滨州置业的总资产为 19,897.61 万元，净资产为-197.99 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。报告期内，滨州置业实现营业收入 1,838.28 万元，实现净利润-43.86 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。截止到 2016 年 6 月 30 日，“科达·璟致湾城”项目完工面积为 6.88 万平方米，完工面积占一期总建筑面积的 54.95%。

截止到 2016 年 6 月 30 日,滨州“科达·璟致湾城”项目多层住宅销售 200 套,销售率 83.33%;别墅销售 7 套,销售率 18.42%;高层销售 6 套,销售率 6.82%;会所 1 套,认购 1 套,认购率 100%。已售面积为 3.67 万平方米,销售面积占完工面积比例为 56.16%。

9、山东科达基建有限公司

山东科达基建有限公司成立于 2016 年 5 月,注册资本 10000 万元,注册地为山东省东营市开发区,为公司的全资子公司。2016 年 6 月 30 日,科达基建的总资产为 8,097.26 万元,净资产为 8,004.52 万元(截止报告期末,科达基建的实收资本为 8000 万元)。科达基建的主营业务为基础设施建设施工、设计等业务。报告期内,科达基建实现营业收入 201.53 万元,实现净利润 4.52 万元。

4、非募集资金项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
滨州置业“璟致湾城”项目	490,000,000.00	开发中,详细情况参加本报告“主要子公司、参股公司分析”。	22,630,172.95	205,656,354.67	报告期内房地产销售实现净利润-438,610.11 元
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”。	161,280,032.51	1,405,275,151.52	报告期内房地产销售实现净利润 51,075,710.66 元
科英置业“科达府左华苑”项目	646,000,000.00	开发中,详细情况参加本报告“主要子公司、参股公司分析”。	54,865,858.00	616,878,180.03	报告期内房地产销售实现净利润-14,786,293.85 元
科英置业“财富中心”项目	1,530,000,000.00	在建中	23,513,910.00	303,869,163.10	报告期内未有收益
合计	4,866,000,000.00	/	262,289,973.46	2,531,678,849.32	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 5 月 30 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了 2015 年度利润分配方案，决定以 2015 年 12 月 31 日的总股本 868,886,423 股为基数向全体股东进行每 10 股派 0.3 元（含税）的现金红利分配，截至本报告披露日，该方案已实施完成。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

三、其他披露事项

(一) 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

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司自然人股东盛延利向广饶县人民法院提起诉讼、请求判令公司董事会于 2016 年 3 月 23 日第七届董事会第十九次会议决议无效	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn , 通过“上市公司公告”栏科达股份临 2016-050 号、科达股份临 2016-069 号、科达股份临 2016-083 号、科达股份临 2016-101 号公告查询

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:							
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响
林柱清、黄彦	科达集团股份有限公司	广西玉港高速公路有限公司	民事	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn , 通过“上市公司公告”栏科达股份临 2014-022 号公告查询	17,356,180.12	发回重审, 2015 年 5 月 14 日一审开庭。公司正在向法院申请对相关工程量进行重新鉴定, 目前仍处在工程量鉴定阶段。	尚未审结
黎兴谷	科达集团股份有限公司	无	民事	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn , 通过“上市公司公告”栏科达股份临 2015-038 号公告查询	80,882,530.00	延期开庭, 开庭日期未定。	尚未审结

二、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

三、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

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
科达股份全资子公司百孚思拟以 1 元价格受让百仕成持有的易买车（上海）电子商务有限公司（以下简称“易买车”）10%的出资权	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏科达股份临 2015-013 号、科达股份临 2015-014 号、科达股份临 2015-016 号公告查询
报告期内，公司正在实施发行股份购买资产事项，该事项构成关联交易。	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn，通过“上市公司公告”栏科达股份 2016 年 3 月 25 日、7 月 16 日、2016 年 7 月 30 日、2016 年 8 月 16 日、8 月 25 日相关公告。

2、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

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	80,246.48	-2,981.91	77,264.57			
科达半导体有限 公司	控股子公司的控股子公 司	1,057.70	-84.92	972.78			
东营科英置业有 限公司	控股子公司	48,762.94	-4,555.99	44,206.95			
滨州市科达置业 有限公司	全资子公司	12,789.17	587.56	13,376.73			
山东科达集团有 限公司	母公司				1,574.96	-74.96	1,500.00
东营黄河公路大 桥有限责任公司	其他关联人				1,039.68	0	1,039.68
合计		142,856.29	-7,035.26	135,821.04	2,614.64	-74.96	2539.68
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，科达集团股份有限公司偿还山东科达集团有限公司 74.96 万元。					
关联债权债务清偿情况		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的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。					

四、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

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号院内一栋办公楼	100,000.00	2012年1月1日	2021年12月31日	50,000.00	房屋租赁合同		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。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						75,000,000							

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	75,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	75,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.19
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	50,000,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	50,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

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) 2016 年 3 月 11 日，公司与广发银行股份有限公司济南分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 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 3 月 10 日，年利率 5.0025%，山东金岭集团有限公司、信义集团公司和山东科达集团有限公司为本次借款提供了担保。

(2) 2016 年 3 月 28 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 2016 年 3 月 28 日至 2017 年 3 月 27 日，年利率 5.22%，山东金岭化工股份有限公司为本次借款提供了担保。

(3) 2016 年 5 月 23 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 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日，年利率 5.22%，山东金岭化工股份有限公司为本次借款提供了担保。

(4) 2016 年 5 月 26 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 5,670 万元，借款期限 11 个月，自 2016 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 3 日，年利率 4.5675%，山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

(5) 2016 年 5 月 25 日，公司与民生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 8,000 万元，借款期限 1 年，自 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 25 日，年利率 4.35%，山东金岭集团有限公司为本次借款提供了担保。

五、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	山东科达集团有限公司、北京百仕成投资管理中心(普通合伙)、褚明理及其关联方	避免同业竞争承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	其他	山东科达集团有限公司、北京百仕成投资管理中心(普通合伙)、褚明理及其关联方	保持上市公司独立性承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	解决关联交易	山东科达集团有限公司、北京百仕成投资管理中心(普通合伙)、褚明理及其关联方	减少和规范关联交易承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	股份限售	山东科达集团有限公司	锁定期的承诺: 自本次新增股份上市之日起 36 个月内不转让(原持有的股份 12 个月内不转让)	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日; 承诺期限: 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日。	是	是
	股份限售	北京百仕成投资管理中心(普通合伙)、褚明理及其关联方	锁定期的承诺: 自本次新增股份上市之日起 12 个月内不转让(业绩补偿义务人所持股份分期解锁, 分别为锁定 12 个月、24 个月和 36 个月)	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日; 承诺期限: 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日。	是	是
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。	承诺时间: 2000 年 11 月 12 日	否	是

六、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

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	120
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）	60

七、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

☐适用 ☒不适用

八、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

九、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,943
---------------	--------

(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	0	137,844,420	15.86	37,700,000	质押	67,700,000	境内非国 有法人
褚明理	0	71,073,189	8.18	71,073,189	无		境内自然 人
北京百仕 成投资管 理中心 (普通合 伙)	0	68,835,432	7.92	68,835,432	无		境内非国 有法人
杭州好望 角引航投 资合伙企 业(有限 合伙)	0	33,264,388	3.83	33,264,388	无		境内非国 有法人
何烽	0	22,205,035	2.56	22,205,035	质押	9,900,000	境内自然 人
杭州好望 角启航投 资合伙企 业(有限 合伙)	0	21,306,188	2.45	21,306,188	无		境内非国 有法人

青岛润岩投资管理中心（有限合伙）	0	20,000,000	2.30	20,000,000	无		境内非国有法人
王华华	0	19,230,215	2.21	19,230,215	质押	1,200,000	境内自然人
黄峥嵘	0	18,700,000	2.15	18,700,000	质押	18,700,000	境内自然人
杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）	0	18,000,000	2.07	18,000,000	无		境内非国有法人
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	100,144,420			人民币普通股	100,144,420		
全国社保基金一一零组合	14,051,387			人民币普通股	14,051,387		
国信证券股份有限公司	5,673,411			人民币普通股	5,673,411		
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	4,599,584			人民币普通股	4,599,584		
中国工商银行－中银持续增长混合型证券投资基金	3,059,360			人民币普通股	3,059,360		
中国银行股份有限公司－招商国企改革主题混合型证券投资基金	3,000,000			人民币普通股	3,000,000		
全国社保基金六零四组合	2,166,000			人民币普通股	2,166,000		
李海玉	2,000,000			人民币普通股	2,000,000		
莫建华	1,909,300			人民币普通股	1,909,300		
中国农业银行股份有限公司－宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	1,500,000			人民币普通股	1,500,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东科达集团有限公司与青岛润岩投资管理中心（有限合伙）存在关联关系，杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）、何烽、杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）、黄峥嵘以及杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。截至目前，公司未曾获得其他股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	褚明理	71,073,189	2016-09-01	14,214,638	承诺发行上市后12个月内不出售

			2017-09-01	14,214,638	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2018-09-01	42,643,913	承诺发行上市后 36 个月内不出售
2	北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	68,835,432	2016-09-01	13,767,086	承诺发行上市后 12 个月内不出售
			2017-09-01	13,767,086	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2018-09-01	41,301,260	承诺发行上市后 36 个月内不出售
3	山东科达集团有限公司	37,700,000	2018-09-01	37,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
4	杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）	33,264,388	2018-09-01	33,264,388	承诺发行上市后 36 个月内不出售
5	何烽	22,205,035	2016-09-01	3,205,035	承诺发行上市后 12 个月内不出售
			2018-09-01	19,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
6	杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）	21,306,188	2016-09-01	21,306,188	承诺发行上市后 12 个月内不出售
7	青岛润岩投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	2018-09-01	20,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
8	王华华	19,230,215	2016-09-01	3,846,043	承诺发行上市后 12 个月内不出售
			2017-09-01	3,846,043	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2018-09-01	11,538,129	承诺发行上市后 36 个月内不出售
9	黄峥嵘	18,700,000	2018-09-01	18,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
10	杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000	2018-09-01	18,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东科达集团有限公司与青岛润岩投资管理中心（有限合伙）存在关联关系，杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）、何烽、杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）、黄峥嵘以及杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。截至目前，公司未曾获得其他股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱德胜	独立董事	离任	因个人原因辞职
蔡立君	独立董事	聘任	补选独立董事
刘春	独立董事	离任	因工作原因辞职
张忠	独立董事	聘任	补选独立董事
唐颖	高级管理人员	聘任	新增高管

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	1, 326, 778, 115. 38	1, 669, 565, 821. 22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六. 2	40, 002, 868. 80	4, 534, 580. 00
应收账款	六. 3	1, 589, 074, 342. 72	1, 365, 496, 830. 77
预付款项	六. 4	135, 615, 844. 02	96, 308, 785. 67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 5	182, 680, 464. 69	111, 965, 993. 74
存货	六. 6	2, 183, 265, 809. 41	2, 581, 137, 911. 58
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	六. 7	94, 396, 930. 25	83, 115, 354. 42
流动资产合计		5, 551, 814, 375. 27	5, 912, 125, 277. 40
非流动资产：			
可供出售金融资产	六. 8	67, 490, 380. 54	66, 464, 322. 31
持有至到期投资			
长期应收款	六. 9	176, 626, 910. 13	187, 532, 140. 81
长期股权投资	六. 10	10, 000, 000. 00	336, 273. 09
投资性房地产	六. 11	43, 931, 422. 15	45, 559, 169. 59
固定资产	六. 12	101, 274, 761. 32	101, 990, 560. 07
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	六. 13	92, 661, 692. 63	93, 074, 817. 91
开发支出			
商誉	六. 14	2, 443, 832, 981. 80	2, 443, 832, 981. 80
长期待摊费用	六. 15	3, 793, 732. 42	4, 160, 759. 42
递延所得税资产	六. 16	29, 157, 860. 69	27, 834, 163. 40
其他非流动资产	六. 17	304, 599. 49	1, 609, 531. 81
非流动资产合计		2, 969, 074, 341. 17	2, 972, 394, 720. 21
资产总计		8, 520, 888, 716. 44	8, 884, 519, 997. 61
流动负债：			
短期借款	六. 18	778, 658, 317. 00	924, 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	六. 19	730,000,000.00	755,000,000.00
应付账款	六. 20	1,676,725,271.27	1,557,758,949.47
预收款项	六. 21	632,036,440.34	919,507,440.13
应付职工薪酬	六. 22	38,130,594.44	44,059,741.99
应交税费	六. 23	150,247,797.13	180,202,587.29
应付利息	六. 24	1,383,659.60	1,812,886.20
应付股利	六. 25	295,218.30	295,218.30
其他应付款	六. 26	397,738,974.98	462,074,775.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六. 27	51,000,000.00	116,546,416.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,456,216,273.06	4,961,258,014.38
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六. 28	11,732,792.08	11,732,792.08
专项应付款	六. 29	49,090.00	136,115.00
预计负债	六. 30	29,662,973.06	32,769,344.00
递延收益	六. 31	13,645,044.00	13,784,896.44
递延所得税负债	六. 16	117,500.00	125,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,207,399.14	58,548,147.52
负债合计		4,511,423,672.20	5,019,806,161.90
所有者权益			
股本	六. 32	868,886,423.80	868,886,423.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 33	2,523,084,865.17	2,523,084,865.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 34	116,274,949.00	116,274,949.00
一般风险准备			
未分配利润	六. 35	474,442,887.75	322,580,957.25
归属于母公司所有者权益合计		3,982,689,125.72	3,830,827,195.22
少数股东权益		26,775,918.52	33,886,640.49
所有者权益合计		4,009,465,044.24	3,864,713,835.71
负债和所有者权益总计		8,520,888,716.44	8,884,519,997.61

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:科达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		838,849,525.97	1,185,170,011.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			900,000.00
应收账款	十六.1	425,581,080.28	452,404,311.50
预付款项		10,956,441.23	726,131.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六.2	1,439,866,767.58	1,499,348,287.17
存货		139,790,051.00	133,255,610.86
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		1,047,744.42	28,966.57
流动资产合计		2,856,091,610.48	3,271,833,318.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		176,626,910.13	187,532,140.81
长期股权投资	十六.3	3,143,000,000.00	3,059,000,000.00
投资性房地产		25,489,149.48	45,559,169.59
固定资产		15,495,059.41	56,523,518.85
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		3,477,922.03	8,811,368.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,387,304.83	17,985,882.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,434,476,345.88	3,427,412,080.18
资产总计		6,290,567,956.36	6,699,245,398.91
流动负债:			
短期借款		718,700,000.00	913,000,000.00
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		730,000,000.00	755,000,000.00
应付账款		484,538,219.34	663,711,144.37

预收款项		6,728,703.93	16,197,510.42
应付职工薪酬		7,459,011.79	6,090,953.10
应交税费		93,071,695.61	118,399,429.44
应付利息		1,197,782.85	1,618,358.70
应付股利			
其他应付款		321,701,692.32	350,909,184.42
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		2,363,397,105.84	2,824,926,580.45
非流动负债：			
长期借款			
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		49,090.00	136,115.00
预计负债		17,780,288.16	17,780,288.16
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,829,378.16	17,916,403.16
负债合计		2,381,226,484.00	2,842,842,983.61
所有者权益：			
股本		868,886,423.80	868,886,423.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,519,049,711.44	2,519,049,711.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		116,274,949.00	116,274,949.00
未分配利润		405,130,388.12	352,191,331.06
所有者权益合计		3,909,341,472.36	3,856,402,415.30
负债和所有者权益总计		6,290,567,956.36	6,699,245,398.91

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

2016 年 1—6 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		2,939,758,031.02	476,990,948.42
其中:营业收入	六.36	2,939,758,031.02	476,990,948.42
二、营业总成本		2,773,988,942.77	470,300,111.28
其中:营业成本	六.36	2,473,009,904.25	395,084,902.40
营业税金及附加	六.37	71,383,644.86	25,453,826.55
销售费用	六.38	80,821,006.18	8,165,794.31
管理费用	六.39	91,739,282.87	23,807,536.16
财务费用	六.40	9,092,822.88	23,226,298.93
资产减值损失	六.41	47,942,281.73	-5,438,247.07
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)	六.42	47,559.50	20,568,514.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,785.14	20,568,514.79
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		165,816,647.75	27,259,351.93
加:营业外收入	六.43	1,620,914.20	3,577,868.23
其中:非流动资产处置利得		435,144.45	499,196.48
减:营业外支出	六.44	1,115,309.95	595,456.88
其中:非流动资产处置损失		219,122.17	383,932.59
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		166,322,252.00	30,241,763.28
减:所得税费用	六.45	21,505,354.31	6,469,284.69
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		144,816,897.69	23,772,478.59
归属于母公司所有者的净利润		151,861,930.50	14,444,334.75
少数股东损益		-7,045,032.81	9,328,143.84
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,816,897.69	23,772,478.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		151,861,930.50	14,444,334.75
归属于少数股东的综合收益总额		-7,045,032.81	9,328,143.84
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.04

法定代表人:刘锋杰 主管会计工作负责人:王巧兰 会计机构负责人:曾祥龙

母公司利润表

2016 年 1—6 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	十六.4	208,095,246.19	257,402,217.05
减:营业成本	十六.4	176,824,381.51	228,301,299.70
营业税金及附加		602,443.54	8,878,972.25
销售费用		671,970.20	550,865.24
管理费用		17,719,874.18	13,693,256.92
财务费用		-457,837.72	17,632,107.12
资产减值损失		2,131,331.66	-5,691,520.09
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)	十六.5	47,413,479.53	20,568,514.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			20,568,514.79
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		58,016,562.35	14,605,750.70
加:营业外收入		490,439.26	2,559,974.39
其中:非流动资产处置利得		342,967.89	402,304.73
减:营业外支出		3,318,388.75	338,995.77
其中:非流动资产处置损失		3,298,824.73	216,397.73
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		55,188,612.86	16,826,729.32
减:所得税费用		2,249,555.80	1,422,880.03
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		52,939,057.06	15,403,849.29
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		52,939,057.06	15,403,849.29
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

2016 年 1—6 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		2,431,092,879.34	783,028,277.44
收到的税费返还		218,369.73	
收到其他与经营活动有关的现金	六.46	197,955,716.50	101,609,034.07
经营活动现金流入小计		2,629,266,965.57	884,637,311.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,980,014,298.88	612,860,004.72
支付给职工以及为职工支付的现金		121,674,330.16	29,069,452.44
支付的各项税费		123,648,902.84	55,582,096.65
支付其他与经营活动有关的现金	六.46	388,199,905.40	103,749,255.92
经营活动现金流出小计		2,613,537,437.28	801,260,809.73
经营活动产生的现金流量净额		15,729,528.29	83,376,501.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,951.21	
取得投资收益收到的现金		46,823.15	22,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,700.14	147,765.00
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	六.46	68,280,086.19	
投资活动现金流入小计		69,644,560.69	22,147,765.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,855,533.20	10,321,883.83
投资支付的现金		11,680,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,357,661.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,893,195.00	12,321,883.83
投资活动产生的现金流量净额		21,751,365.69	9,825,881.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		595,982,233.67	756,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.46	498,200,461.40	898,866,577.10
筹资活动现金流入小计		1,094,182,695.07	1,654,866,577.10
偿还债务支付的现金		824,546,416.00	486,453,584.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,258,607.69	42,690,232.57
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	六.46	576,938,719.07	682,261,551.61
筹资活动现金流出小计		1,428,743,742.76	1,211,405,368.18
筹资活动产生的现金流量净额		-334,561,047.69	443,461,208.92

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,345.91	-5,474.34
五、现金及现金等价物净增加额		-296,958,807.80	536,658,117.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,217,762,575.60	209,015,292.58
六、期末现金及现金等价物余额		920,803,767.80	745,673,410.11

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

2016 年 1—6 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		308,103,548.39	520,225,454.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,524,771.26	97,092,169.10
经营活动现金流入小计		367,628,319.65	617,317,623.67
购买商品、接受劳务支付的现金		347,190,732.58	437,985,389.94
支付给职工以及为职工支付的现金		23,913,496.35	24,077,243.22
支付的各项税费		28,643,397.81	24,994,424.06
支付其他与经营活动有关的现金		146,525,676.99	85,115,569.38
经营活动现金流出小计		546,273,303.73	572,172,626.60
经营活动产生的现金流量净额		-178,644,984.08	45,144,997.07
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		47,413,479.53	22,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,700.14	147,765.00
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		68,280,086.19	
投资活动现金流入小计		116,020,265.86	22,147,765.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,816,902.10	7,598,476.51
投资支付的现金		14,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,357,661.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,174,563.90	9,598,476.51
投资活动产生的现金流量净额		71,845,701.96	12,549,288.49
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		536,700,000.00	756,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		603,200,461.40	907,617,803.17
筹资活动现金流入小计		1,139,900,461.40	1,663,617,803.17
偿还债务支付的现金		731,000,000.00	478,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,290,855.66	28,584,496.09
支付其他与筹资活动有关的现金		576,938,719.07	752,650,691.79
筹资活动现金流出小计		1,332,229,574.73	1,259,235,187.88
筹资活动产生的现金流量净额		-192,329,113.33	404,382,615.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,345.91	-5,474.34
五、现金及现金等价物净增加额		-299,007,049.54	462,071,426.51
加: 期初现金及现金等价物余额		740,692,334.69	90,336,161.26
六、期末现金及现金等价物余额		441,685,285.15	552,407,587.77

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71	
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	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							151,861,930.50	-7,110,721.97	144,751,208.53	
（一）综合收益总额							151,861,930.50	-7,045,032.82	144,816,897.68	
（二）所有者投入和减少资本								-65,689.15	-65,689.15	
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								-65,689.15	-65,689.15	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					2,716,084,865.17				2,716,084,865.17
2. 本期使用					2,716,084,865.17				2,716,084,865.17
(六) 其他									
四、本期期末余额	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	474,442,887.75	26,775,918.52	4,009,465,044.24

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	106,365,870.84				109,332,042.79	212,375,336.56	26,915,412.50	790,258,371.49
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				109,332,042.79	212,375,336.56	26,915,412.50	790,258,371.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							14,444,334.75	9,328,143.83	23,772,478.58
(一) 综合收益总额							14,444,334.75	9,328,143.83	23,772,478.58
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					3,654,343.28				3,654,343.28
2. 本期使用					3,654,343.28				3,654,343.28
(六) 其他									
四、本期期末余额	335,269,708.80	106,365,870.84				109,332,042.79	226,819,671.31	36,243,556.33	814,030,850.07

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 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	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							52,939,057.06	52,939,057.06
(一)综合收益总额							52,939,057.06	52,939,057.06
(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								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取					2,716,084,865.17			2,716,084,865.17
2.本期使用					2,716,084,865.17			2,716,084,865.17
(六)其他								
四、本期期末余额	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	405,130,388.12	3,909,341,472.36

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				109,332,042.79	289,705,175.20	836,637,643.90
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				109,332,042.79	289,705,175.20	836,637,643.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							15,403,849.29	15,403,849.29
（一）综合收益总额							15,403,849.29	15,403,849.29
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					3,654,343.28			3,654,343.28
2. 本期使用					3,654,343.28			3,654,343.28
（六）其他								
四、本期期末余额	335,269,708.80	102,330,717.11				109,332,042.79	305,109,024.49	852,041,493.19

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

二、公司基本情况

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;本公司的业务性质:建筑业、房地产业和互联网业,主要经营活动:市政、公路、污水处理及给排水工程施工;房地产开发、销售;互联网营销业务等。

本公司财务报表已于 2016 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 27 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增加 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1. 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。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。

2. 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。

四、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,详见本附注四、23“收入”各项描述。

1. 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 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1-6 月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。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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

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。

6. 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。

7. 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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 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。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

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

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

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

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

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

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

金融资产的后续计量：

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

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

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

11. 应收款项

(1). 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	1、本公司将金额为人民币 2,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。2、占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单独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。

(2). 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 年以上	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

以上为路桥及房地产行业

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）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

以上为互联网营销行业

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 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。

12. 存货

(1) 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。

(2) 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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(6) 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。

13. 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。

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。

14. 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。

15. 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

(3). 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

20. 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。

21. 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。

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。

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。

(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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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，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。

26. 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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

28. 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

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
广东雨林木风计算机科技有限公司	15%
北京派瑞威行广告有限公司	15%
北京鑫宇创世科技有限公司	15%
其他所有纳税主体	25%

2. 税收优惠

2013 年 10 月 16 日，广东雨林木风计算机科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000203），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2015 年 11 月 24 日，北京派瑞威行广告有限公司取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511004189），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2015 年 11 月 24 日，北京鑫宇创世科技有限公司取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511003514），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、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	313,580.40	398,773.48
银行存款	730,348,247.30	1,229,574,154.12
其他货币资金	596,116,287.68	439,592,893.62
合计	1,326,778,115.38	1,669,565,821.22

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 个月后到期的金额为 271,150,038.18 元，公司未作为现金及现金等价物。

银行存款中有 134,824,309.40 元为应付股权对价款的定期存单，公司未作为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,002,868.80	4,534,580.00
商业承兑票据		
合计	40,002,868.80	4,534,580.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 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：

☒ 适用 ☐ 不适用

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	737,190,499.86	
商业承兑票据		
合计	737,190,499.86	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

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	168,827,174.28	10.25	4,216,136.55	2.50	164,611,037.73	137,268,245.73	9.68	3,510,417.28	2.56	133,757,828.45

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,361,203,509.38	82.65	50,837,365.70	20.98	1,310,366,143.68	1,109,752,306.80	78.27	44,707,986.96	19.20	1,065,044,319.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,036,480.87	7.11	2,939,319.56	2.51	114,097,161.31	170,789,934.62	12.05	4,095,252.14	2.40	166,694,682.48
合计	1,647,067,164.53	/	57,992,821.81	/	1,589,074,342.72	1,417,810,487.15	/	52,313,656.38	/	1,365,496,830.77

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
东营市城市管理局	36,748,058.57	883,346.38	2.40	政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	33,183,379.84	663,667.60	2.00	政府欠款
广饶县公路运输管理处	29,050,190.61	581,003.81	2.00	政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	26,681,812.90	533,636.25	2.00	政府欠款
张石高速公路筹建处	23,040,262.00	1,152,013.10	5.00	3年以上政府欠款
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	20,123,470.36	402,469.41	2.00	政府欠款
合计	168,827,174.28	4,216,136.55	/	/

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

组合 1

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	33,777,608.71	1,688,880.43	5.00
1 至 2 年	56,511,149.66	5,651,114.97	10.00
2 至 3 年	56,692,797.74	11,338,559.55	20.00
3 年以上	22,026,847.07	8,810,738.83	40.00
5 年以上	7,004,475.65	7,004,475.65	100.00
合计	176,012,878.83	34,493,769.43	19.60

组合 2

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	1, 157, 623, 980. 49	11, 576, 239. 81	1. 00
1 至 2 年	19, 191, 431. 78	1, 919, 143. 18	10. 00
2 至 3 年	6, 908, 756. 25	1, 381, 751. 25	20. 00
3 年以上	1, 466, 462. 03	1, 466, 462. 03	100. 00
合计	1, 185, 190, 630. 55	16, 343, 596. 27	1. 38

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，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，结合实际情况分析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 6, 464, 412. 97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	795, 247. 54

应收账款核销说明：

期限长，无法收回。

(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 494, 132, 356. 58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30. 00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5, 457, 189. 36 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

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	122, 962, 641. 94	90. 67	94, 940, 690. 63	98. 58
1 至 2 年	12, 653, 202. 08	9. 33	1, 368, 095. 04	1. 42
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	135,615,844.02	100.00	96,308,785.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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 56,111,640.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.38%。

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	27,953,435.00	14.31	695,540.26	2.49	27,257,894.74	34,921,734.00	28.49	834,906.24	2.39	34,086,827.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,288,315.84	78.45	11,669,388.05	20.30	141,618,927.79	79,588,768.69	64.92	9,166,760.47	26.94	70,422,008.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,143,220.98	7.24	339,578.82	2.40	13,803,642.16	8,084,837.90	6.59	627,680.14	7.76	7,457,157.76
合计	195,384,971.82	/	12,704,507.13	/	182,680,464.69	122,595,340.59	/	10,629,346.85	/	111,965,993.74

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

	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
青海省公路建设管理局	4,549,052.00	227,452.60	5.00	3 年以上政府欠款

山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	12,137,077.00	242,741.54	2.00	政府欠款
青岛市黄岛区城市建设局	11,267,306.00	225,346.12	2.00	政府欠款
合计	27,953,435.00	695,540.26	/	/

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

组合 1

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 年以内小计	32,021,087.04	1,601,054.35	5.00
1 至 2 年	3,029,745.41	302,974.54	10.00
2 至 3 年	3,180,810.00	636,162.00	20.00
3 年以上	3,574,250.80	1,429,700.32	40.00
5 年以上	3,428,083.33	3,428,083.33	100.00
合计	45,233,976.58	7,397,974.54	16.35

组合 2

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 年以内小计	85,037,974.72	850,700.14	1.00
1 至 2 年	21,383,994.60	2,138,399.62	10.00
2 至 3 年	437,570.24	87,514.05	20.00
3 年以上	1,194,799.70	1,194,799.70	100.00
合计	108,054,339.26	4,271,413.51	3.95

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，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，结合实际情况分析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 2,075,210.28 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：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,717,014.50	5,669,630.25
保证金	134,584,640.51	110,744,676.19
备用金	5,159,866.12	3,485,773.65
押金	12,680,190.36	839,127.00
其他	7,243,260.33	1,856,133.50
合计	195,384,971.82	122,595,340.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

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
广州神马移动通信科技有限公司	媒体保证金	19,339,269.21	1 年内	9.90	193,392.69
深圳市世纪凯旋科技有限公司/财付通支付科技有限公司客户备付金/深圳市腾讯计算机系统有限公司	媒体保证金	14,751,537.50	1 年以内 10,700,000.00 元, 1-2 年 4,051,537.50 元	7.55	512,153.75
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	保证金	12,137,077.00	2-3 年	6.21	242,741.54
天津奇思科技有限公司	媒体保证金	11,770,915.90	1-2 年	6.02	1,177,091.59
青岛市黄岛区城市建设局	保证金	11,267,306.00	2-3 年	5.77	225,346.12
合计	/	69,266,105.61	/	35.45	2,350,725.69

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 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	17,178,646.42	4,870,692.11	12,307,954.31	13,310,708.21	5,385,005.72	7,925,702.49
库存商品	17,346,324.65	710,038.14	16,636,286.51	16,651,230.76	869,918.37	15,781,312.39
建造合同形成的已完工未结算资产	118,112,128.10	1,374,479.10	116,737,649.00	113,704,603.73	1,900,122.25	111,804,481.48
低值易耗品	447.00		447.00	897.00		897.00
开发产品	1,310,378,392.97	66,448,803.42	1,243,929,589.55	198,042,638.14	14,489,890.74	183,552,747.40
开发成本	793,283,555.92		793,283,555.92	2,284,251,610.23	23,506,803.29	2,260,744,806.94
委托加工物资	609,733.66	239,406.54	370,327.12	1,658,572.81	342,608.93	1,315,963.88
发出商品				12,000.00		12,000.00
合计	2,256,909,228.72	73,643,419.31	2,183,265,809.41	2,627,632,260.88	46,494,349.30	2,581,137,911.58

(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	5,385,005.72			514,313.61		4,870,692.11
库存商品	869,918.37			159,880.23		710,038.14
建造合同形成的已完工未结算资产	1,900,122.25			525,643.15		1,374,479.10
开发产品	14,489,890.74	39,396,393.73	23,506,803.29	10,944,284.34		66,448,803.42
开发成本	23,506,803.29				23,506,803.29	0.00
委托加工物资	342,608.93			103,202.39		239,406.54
合计	46,494,349.30	39,396,393.73	23,506,803.29	12,247,323.72	23,506,803.29	73,643,419.31

(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 211,861,403.77 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,451,867,293.34
累计已确认毛利	58,682,469.62
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,392,437,634.86
建造合同形成的已完工未结算资产	118,112,128.10

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	18,428,073.18	12,519,753.02
预交税金	35,968,857.07	70,595,601.40

银行理财	40,000,000.00	
合计	94,396,930.25	83,115,354.42

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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：	67,490,380.54		67,490,380.54	66,464,322.31		66,464,322.31
按公允价值计量的						
合计	67,490,380.54		67,490,380.54	66,464,322.31		66,464,322.31

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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							
北京美数信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					11.00	
杭州链反应投资合伙企业	55,000,000.00			55,000,000.00					7.34	
上海星期网络科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					3.33	
广州市华邑旭效传播有限公司		2,026,058.23		2,026,058.23					10.50	
合计	66,464,322.31	2,026,058.23	1,000,000.00	67,490,380.54					/	

9、长期应收款

√适用 □不适用

(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	176,626,910.13		176,626,910.13	187,532,140.81		187,532,140.81	
合计	176,626,910.13		176,626,910.13	187,532,140.81		187,532,140.81	/

(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

√适用 □不适用

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	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	其他综合收益调整	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
易买车（上海）商贸有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
广州市华邑旭效传播有限公司	336,273.09								336,273.09		
小计	336,273.09	10,000,000.00							336,273.09	10,000,000.00	
合计	336,273.09	10,000,000.00							336,273.09	10,000,000.00	

11、投资性房地产

√适用 □不适用

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	66,248,253.39			66,248,253.39
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	66,248,253.39			66,248,253.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,689,083.80			20,689,083.80
2. 本期增加金额	1,627,747.44			1,627,747.44
(1) 计提或摊销	1,627,747.44			1,627,747.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,316,831.24			22,316,831.24
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	43,931,422.15			43,931,422.15
2. 期初账面价值	45,559,169.59			45,559,169.59

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房产	25,489,149.48	手续未办理完成

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	69,195,967.85	106,869,691.44	24,792,899.00	30,499,847.39	231,358,405.68
2. 本期增加金额	498,565.86	488,972.22	2,650,825.06	4,087,943.85	7,726,306.99
(1) 购置	498,565.86	488,972.22	2,650,825.06	4,087,943.85	7,726,306.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		344,048.41	1,552,353.60	672,872.77	2,569,274.78
(1) 处置或报废		344,048.41	1,552,353.60	672,872.77	2,569,274.78
4. 期末余额	69,694,533.71	107,014,615.25	25,891,370.46	33,914,918.47	236,515,437.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,575,987.92	73,099,847.63	9,995,389.01	20,336,181.32	129,007,405.88

2. 本期增加金额	1,270,174.72	5,272,021.33	647,780.76	1,692,935.68	8,882,912.49
(1) 计提	1,270,174.72	5,272,021.33	647,780.76	1,692,935.68	8,882,912.49
3. 本期减少金额		1,223,955.24	1,381,190.04	404,936.25	3,010,081.53
(1) 处置或报废		1,223,955.24	1,381,190.04	404,936.25	3,010,081.53
4. 期末余额	26,846,162.64	77,147,913.72	9,261,979.73	21,624,180.75	134,880,236.84
三、减值准备					
1. 期初余额		115,346.01	9,030.00	236,063.72	360,439.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		115,346.01	9,030.00	236,063.72	360,439.73
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,848,371.07	29,751,355.52	16,620,360.73	12,054,674.00	101,274,761.32
2. 期初账面价值	43,619,979.93	33,654,497.80	14,788,479.99	9,927,602.35	101,990,560.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,815,861.88	674,000.00	7,691,570.87	15,000,000.00	323,600.00	112,505,032.75
2. 本期增加金额			1,966,690.16			1,966,690.16
(1) 购置			1,966,690.16			1,966,690.16
(2) 内部研发						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	88,815,861.88	674,000.00	9,658,261.03	15,000,000.00	323,600.00	114,471,722.91
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,589,113.33	253,432.70	3,201,568.81	6,062,500.00	323,600.00	19,430,214.84
2. 本期增加金额	935,497.50	30,699.96	1,038,617.98	375,000.00		2,379,815.44
(1) 计提	935,497.50	30,699.96	1,038,617.98	375,000.00		2,379,815.44
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,524,610.83	284,132.66	4,240,186.79	6,437,500.00	323,600.00	21,810,030.28

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	78,291,251.05	389,867.34	5,418,074.24	8,562,500.00		92,661,692.63
2. 期初账面价值	79,226,748.55	420,567.30	4,490,002.06	8,937,500.00		93,074,817.91

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

14、商誉

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03					519,442,784.03
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42					426,415,129.42
北京派瑞威行广告有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
合计	2,443,832,981.80					2,443,832,981.80

(2). 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

报告期内已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

15、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	4,160,759.42	2,014,553.01	2,381,580.01		3,793,732.42
合计	4,160,759.42	2,014,553.01	2,381,580.01		3,793,732.42

16、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

√适用 □不适用

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	83,541,211.49	19,799,117.78	79,140,141.57	19,730,041.86
内部交易未实现利润	6,403,373.12	1,600,843.28	646,486.40	161,621.60
可抵扣亏损	2,082,271.20	520,567.80	2,082,271.20	520,567.80
预计负债	17,780,288.16	4,445,072.04	17,780,288.16	4,445,072.04
超额奖励	11,732,792.09	2,617,259.79	11,732,792.08	2,801,860.10
递延收益	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
合计	122,239,936.06	29,157,860.69	112,081,979.41	27,834,163.40

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	450,000.00	117,500.00	500,000.00	125,000.00
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	450,000.00	117,500.00	500,000.00	125,000.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	75,930,840.06	45,646,706.53
可抵扣亏损	91,653,448.18	127,873,287.79
合计	167,584,288.24	173,519,994.32

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		26,606,743.95	
2017 年	7,408,287.84	32,016,715.55	
2018 年	22,328,719.26	22,328,719.26	
2019 年	23,925,508.52	23,925,508.52	

2020 年	22,995,600.51	22,995,600.51	
2021 年	14,995,332.05		
合计	91,653,448.18	127,873,287.79	/

17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	304,599.49	1,609,531.81
合计	304,599.49	1,609,531.81

18、短期借款

√ 适用 □ 不适用

(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
质押借款	19,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	729,658,317.00	733,000,000.00
信用借款		
合计	778,658,317.00	924,000,000.00

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 30,000,000.00 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 50,000,000.00 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 56,700,000.00 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 72,000,000.00 元。
- 7) 山东金岭集团有限公司、信义集团公司、山东科达集团有限公司为公司向广发银行济南分行提供担保贷款 50,000,000.00 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) 山东金岭集团有限公司向民生银行股份有限公司广饶支行提供担保贷款 80,000,000.00 元。

- 10) 山东金岭集团有限公司为公司向山东广饶大王农商行提供保证贷款 100,000,000.00 元。
- 11) 北京百孚思广告有限公司向招商银行股份有限公司北京陶然亭支行申请授信贷款 19,000,000.00 元，以应收账款提供质押，受限制的应收账款金额为 24,426,629.00 元，起息日为 2016 年 4 月 12 日，到期日为 2016 年 7 月 12 日，唐颖就该笔贷款向科达股份提供了反担保。
- 12) 科达集团股份有限公司、北京百孚思广告有限公司、唐颖为上海百孚思文化传媒有限公司向宁波银行上海宝山支行营业部申请流动资金保证贷款 25,958,317.00 元，起息日为 2016 年 6 月 27 日，到期日为 2017 年 6 月 26 日。
- 13) 上海同立广告传播有限公司向平安银行股份有限公司上海分行申请授信贷款 60,000,000.00 元，上海同立会展服务有限公司为该授信贷款提供保证担保。2016 年 4 月上海同立广告传播有限公司在授信额度内取得了 15,000,000.00 元的短期借款，其中 6,500,000.00 元借款期限为 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 10 月 10 日，8,500,000.00 元借款期限为 2016 年 4 月 19 日至 2017 年 4 月 14 日，上述借款由科达股份提供保证担保，同时李科、吴钢、乔羿正为该担保提供反向担保。截至 2016 年 6 月 30 日上述借款尚未归还。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

19、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

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	730,000,000.00	755,000,000.00
合计	730,000,000.00	755,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,199,414,764.73	1,026,668,680.32
1 年以上	477,310,506.54	531,090,269.15
合计	1,676,725,271.27	1,557,758,949.47

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团有限公司	74,907,148.76	欠付工程款

东营凯建建设工程有限公司	28,051,000.00	欠付工程款
青建集团股份公司	25,809,295.95	欠付材料款
浙江华纳建设工程有限公司	21,750,832.12	欠付工程款
广西交通实业有限公司	13,563,377.94	欠付材料款
潍坊亿磊装饰工程有限公司	10,505,775.32	欠付工程款
合计	174,587,430.09	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	476,099,942.46	713,943,450.20
1 年以上	155,936,497.88	205,563,989.93
合计	632,036,440.34	919,507,440.13

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	29,998,195.77	92,784,361.77	99,395,626.01	23,386,931.53
二、离职后福利-设定提存计划	14,061,546.22	6,326,990.14	5,644,873.45	14,743,662.91
三、辞退福利		293,306.01	293,306.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,059,741.99	99,404,657.92	105,333,805.47	38,130,594.44

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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	26,349,467.61	85,481,222.14	92,039,527.26	19,791,162.49
二、职工福利费	8,050.00	658,031.48	656,341.48	9,740.00
三、社会保险费	3,017,537.35	3,688,862.26	3,735,735.89	2,970,663.72
其中：医疗保险费	367,531.95	3,177,279.29	3,225,470.67	319,340.57
工伤保险费	1,196,101.82	244,638.32	241,313.46	1,199,426.68
生育保险费	1,453,903.58	266,944.65	268,951.76	1,451,896.47
四、住房公积金	114,557.00	2,761,157.55	2,679,942.55	195,772.00
五、工会经费和职工教育	508,583.81	195,088.34	284,078.83	419,593.32

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,998,195.77	92,784,361.77	99,395,626.01	23,386,931.53

(3). 设定提存计划列示

√ 适用 □ 不适用

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
1、基本养老保险	11,692,338.74	5,943,676.35	5,237,533.76	12,398,481.33
2、失业保险费	2,369,207.48	377,742.32	403,525.29	2,343,424.51
3、企业年金缴费		5,571.47	3,814.40	1,757.07
合计	14,061,546.22	6,326,990.14	5,644,873.45	14,743,662.91

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 2016 年度社会保险缴费基数 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。

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,284,524.75	11,752,317.50
消费税		
营业税		15,287,600.14
企业所得税	77,335,771.84	88,050,155.90
个人所得税	837,828.30	2,065,408.28
城市维护建设税	200,900.78	913,335.25
土地增值税	47,149,441.65	47,119,161.34
土地使用税	4,899,000.71	5,984,645.55
房产税	2,210,458.91	2,164,098.39
印花税	216,732.42	1,913,716.62
教育费附加	282,309.96	1,449,106.70
水利建设基金	34,555.48	611,172.96
文化事业建设费	2,360,728.44	2,416,061.34
其他	2,435,543.89	475,807.32
合计	150,247,797.13	180,202,587.29

24、应付利息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	77,385.62	194,527.50
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,306,273.98	1,618,358.70
划分为金融负债的优先股\永续债		

利息		
合计	1,383,659.60	1,812,886.20

重要的已逾期未支付的利息情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

25、应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付北京传实互动广告有限公司原股东股利	295,218.30	295,218.30
合计	295,218.30	295,218.30

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	103,664,591.45	107,267,662.79
个人往来款	235,627.79	2,458,962.34
工程质保金	7,617,575.49	7,617,575.49
保证金	96,468,386.67	71,412,846.26
押金	4,583,303.00	5,336,016.00
股权对价款	174,878,802.30	202,236,464.10
其他	10,290,688.28	65,745,248.02
合计	397,738,974.98	462,074,775.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

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	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	4,549,054.00	保证金
黄华宝	3,141,561.19	保证金
邢台市桥西怡和机械租赁部	3,000,000.00	保证金
合计	38,900,615.19	/

27、1 年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	51,000,000.00	116,546,416.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	51,000,000.00	116,546,416.00

其他说明：

一年内到期的长期借款为公司子公司青岛科达置业有限公司向华夏银行福州南路支行的借款 116,546,416.00 元，本期归还 65,546,416.00 元，期末结余 51,000,000.00 元。借款抵押物为青岛科达置业有限公司的土地及在建房产，最高额抵押合同编号 Q003(商抵)20130002，抵押金额 38,230.61 万元。

28、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、超额奖励	11,732,792.08	11,732,792.08
合计	11,732,792.08	11,732,792.08

其他说明：

2015 年，公司实施并购重组，根据公司针对重大资产重组被收购方超额业绩奖励的相关协议，在业绩承诺期的各期期末，被收购方如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的净利润能超过当期的业绩承诺金额，则被收购方按照当期预计可实现的归属于母公司股东的净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的 30%，作为业绩绩效考核奖励，由被收购方根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金(属于职工薪酬)，计入被收购方当期损益。当期可实现的归属于母公司股东的净利润以经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润与扣除非经常性损益之前归属于母公司的净利润孰低为准。

29、专项应付款

√适用 □不适用

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
博士后创新资金	136,115.00		87,025.00	49,090.00
合计	136,115.00		87,025.00	49,090.00

30、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	17,780,288.16	17,780,288.16	广西项目部工程款诉讼案
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	14,989,055.84	11,882,684.90	青岛置业延期交房违约金
合计	32,769,344.00	29,662,973.06	/

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①：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，2014 年 12 月 14 日，玉林中院裁定发回重审，重审阶段，双方未达成调解，法院选择鉴定机构，对工程量进行鉴定，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。目前鉴定结果已出，我公司对鉴定结果存有异议，我公司已向玉林中院司法技术管理室提交了鉴定意见异议书，目前尚未接到回复。

说明②：公司子公司青岛科达置业有限公司开发的青岛·天意华苑项目原计划于 2015 年 12 月 31 日前交房，因胶南和黄岛两区合并导致办理项目竣工验收手续延期，项目北侧泰山路修阔致使项目施工车辆、材料难以入场等多方面原因影响了项目按期交付。根据合同约定公司需支付延期交房违约金，根据企业会计准则和基于谨慎性原则，公司根据实际销售情况及合同约定计提预计负债，计提金额为 14,989,055.84 元，2016 年 1-6 月已支付 3,106,370.94 元，余额为 11,882,684.90 元。

31、递延收益

√适用 □不适用

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	13,784,896.44	600,000.00	739,852.44	13,645,044.00	土地补偿款、项目补助款
合计	13,784,896.44	600,000.00	739,852.44	13,645,044.00	/

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	11,286,000.00				11,286,000.00	与资产相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	1,798,896.44		139,852.44		1,659,044.00	与资产相关
功率器件专利产业化项目		600,000.00	600,000.00			与收益相关

基于互联网思维的 网络直播及互动平台 “发布汇”项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
合计	13,784,896.44	600,000.00	739,852.44		13,645,044.00	/

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	868,886,423.80						868,886,423.80

33、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）	2,519,777,214.93			2,519,777,214.93
其他资本公积	3,307,650.24			3,307,650.24
合计	2,523,084,865.17			2,523,084,865.17

34、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	116,274,949.00			116,274,949.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	116,274,949.00			116,274,949.00

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	322,580,957.25	212,375,336.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	322,580,957.25	212,375,336.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,861,930.50	14,444,334.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	474,442,887.75	226,819,671.31

36、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	2,935,276,292.51	2,469,986,430.75	474,542,943.83	393,112,240.56
其他业务	4,481,738.51	3,023,473.50	2,448,004.59	1,972,661.84
合计	2,939,758,031.02	2,473,009,904.25	476,990,948.42	395,084,902.40

37、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
消费税		
营业税	41,342,616.70	18,556,458.20
城市维护建设税	3,916,258.40	1,214,207.07
教育费附加	2,330,510.81	583,219.11
资源税		
土地增值税	19,685,952.85	4,375,850.24
水利基金	360,078.11	
文化建设事业费	2,774,627.75	
其他	973,600.24	724,091.93
合计	71,383,644.86	25,453,826.55

38、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	8,250,001.51	5,202,762.65
职工薪酬	59,583,939.9	1,473,426.38
运杂费	62,985.69	25,712.87
租赁费	956,881.31	23,250.00
折旧费	175,451.93	204,814.27
差旅费	3,224,645.43	115,564.55
邮电费	137,699.79	70,946.81
办公费	862,568.19	53,749.19
修理费	2,318.00	12,540.00
其他费用	7,564,514.43	983,027.59
合计	80,821,006.18	8,165,794.31

39、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	24,762,183.40	7,639,580.71
税金	5,123,386.05	2,738,294.95
招待费	2,707,816.41	887,779.00
无形资产摊销	2,185,341.84	1,628,971.90
折旧费	4,957,216.96	1,726,073.16
差旅费	3,660,934.21	2,104,402.23
办公费	3,960,997.37	415,861.42

邮电费	188,235.91	153,204.93
修理费	106,751.89	115,444.60
会议费	1,634,465.82	206,662.00
租金及物业费	10,420,845.05	629,807.47
研发费用	4,170,457.73	180,555.40
专业服务费	1,451,327.89	1,467,393.50
其他费用	26,409,322.34	3,913,504.89
合计	91,739,282.87	23,807,536.16

40、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	45,861,874.26	35,419,111.54
减：利息收入	-37,905,974.05	-4,751,508.26
减：BT 项目利息收入	-715,282.24	-9,789,521.98
手续费支出	2,125,319.25	2,285,314.00
汇兑损失	249.60	62,903.63
减：汇兑收益	-121,345.91	
其他	-152,018.03	
合计	9,092,822.88	23,226,298.93

41、资产减值损失

√适用 □不适用

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	8,553,970.49	-5,438,247.07
二、存货跌价损失	39,388,311.24	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	47,942,281.73	-5,438,247.07

42、投资收益

√适用 □不适用

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		20,568,514.79
处置长期股权投资产生的投资收益	9,785.14	
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	-9,048.79	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	46,823.15	
合计	47,559.50	20,568,514.79

说明：投资收益本期发生额比上期减少 20,520,955.29 元，减少幅度为 431.48%，主要原因为去年同期确认东营黄河公路大桥有限责任公司投资收益所致。

43、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	435,144.01	499,196.48	435,144.01
其中：固定资产处置利得	435,144.01	499,196.48	435,144.01
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	900,852.44	430,465.47	900,852.44
其他	284,917.75	2,648,206.28	284,917.75
合计	1,620,914.20	3,577,868.23	1,620,914.20

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	139,852.44	430,465.47	与资产相关
功率器件专利产业化项目	600,000.00		与收益相关
扶持资金	161,000.00		与收益相关
合计	900,852.44	430,465.47	/

44、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	219,122.17	383,932.59	219,122.17
其中：固定资产处置损失	219,122.17	383,932.59	219,122.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	896,187.78	211,524.29	896,187.78
合计	1,115,309.95	595,456.88	1,115,309.95

45、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	22,853,700.81	5,199,771.53
递延所得税费用	-1,348,346.50	1,269,513.16
合计	21,505,354.31	6,469,284.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	166,322,252.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,580,563.00
子公司适用不同税率的影响	-6,085,658.23
调整以前期间所得税的影响	-10,238,157.94
非应税收入的影响	-11,855,816.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,131,884.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,802.04
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	7,007,568.42
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-271,227.25
所得税费用	21,505,354.31

46、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
收到的政府补助	600,000.00	
利息收入	3,894,812.06	1,693,801.35

招投标保证金及其他	193,460,904.44	99,915,232.72
合计	197,955,716.50	101,609,034.07

(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	51,655,772.63	12,646,828.32
销售费用	20,778,178.07	5,487,553.66
财务费用-手续费	801,594.19	142,254.34
招投标保证金及其他	314,964,360.51	85,472,619.60
合计	388,199,905.40	103,749,255.92

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单(应付股权对价款)及利息	68,280,086.19	
合计	68,280,086.19	

(4). 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	498,200,461.40	892,617,803.17
收到的政府搬迁补偿		6,248,773.93
合计	498,200,461.40	898,866,577.10

(5). 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	1,840,000.00	2,143,059.66
3个月后到期的应付票据保证金	20,098,719.07	108,484,023.06
应付票据到期支付的现金	555,000,000.00	430,000,000.00
其他	0.00	141,634,468.89
合计	576,938,719.07	682,261,551.61

47、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	144,816,897.69	23,772,478.59
加: 资产减值准备	47,942,281.73	-5,438,247.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,483,064.78	7,750,959.24
无形资产摊销	2,310,175.36	1,701,900.80
长期待摊费用摊销	2,381,580.01	

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）	216,021.84	-115,263.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	44,592,843.11	34,504,464.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,559.50	-20,568,514.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,323,697.29	1,269,513.16
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）	484,002,355.31	-114,694,020.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-293,713,886.42	139,224,076.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-424,930,548.33	15,969,155.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,729,528.29	83,376,501.78
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	920,803,767.80	745,673,410.11
减：现金的期初余额	1,217,762,575.60	209,015,292.58
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	-296,958,807.80	536,658,117.53

(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	920,803,767.80	1,217,762,575.60
其中：库存现金	313,580.40	398,773.48
可随时用于支付的银行存款	595,523,937.90	1,027,337,690.02
可随时用于支付的其他货币资金	324,966,249.50	190,026,112.10
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	920,803,767.80	1,217,762,575.60
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		

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

49、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	540,940,597.10	保证金、应付股权对价款
应收票据		
存货	306,348,537.31	借款抵押
固定资产		
无形资产	2,969,153.87	借款抵押
应收帐款	24,426,629.00	借款质押
合计	874,684,917.28	/

其他说明：

应收账款为北京百孚思广告有限公司借款质押。

编号 GX-26-915-4 土地(土地证号：南国用(2011)第 G032402 号，面积 52,112.73 平方米，账面原值 138,109,912.62 元)及在建房产（在建房产建筑面积 11,960.54 平方米，账面原值 52,064,269.26 元），为青岛科达置业有限公司在华夏银行青岛福州南路支行办理的借款抵押，抵押金额 38,230.61 万元。2013 年 12 月该土地上的会所完工，其所占用的土地 1121 平方米，金额 2,969,153.87 元，结转至无形资产。2016 年 1 月补缴地下城市基础设施配套费对应建筑面积的契税，金额为 253,949.85 元，调整增加土地成本后，开发成本中 GX-26-915-4 土地账面余额 135,394,708.60 元。

编号 GX-26-915-5 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032403 号，面积 64,441.57 平方米，账面原值 170,676,427.10 元），为科达集团股份有限公司在青岛银行宁夏路支行办理的借款抵押，抵押合同号为 802092012 高抵字第 00020 号，抵押金额 10,000 万元。2016 年 1 月补缴地下城市基础设施配套费对应建筑面积的契税，金额为 277,401.61 元，调整增加土地成本后，开发成本中 GX-26-915-5 土地账面余额 170,953,828.71 元。

50、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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			5,860,033.75
其中：美元	883,706.38	6.6312	5,860,033.75

(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

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

山东科达基建有限公司成立于 2016 年 5 月 12 日，为公司新设立的全资子公司，注册资本 10,000 万元人民币，截止 2016 年 6 月 30 日实收资本 8,000 万元人民币。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	山东省东营市东营区黄河路以北、规划五路以西	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
链动(杭州)投资有限公司	杭州	杭州市上城区白云路24号238室	投资公司	100.00		设立
链动数据技术有限公司(北京)有限公司	北京	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		设立
北京派瑞威行广告有限公司	北京	北京市	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
上海同立广告传播有限公司	上海	上海市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广东雨林木风计算机科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机软硬件及网络设备的研究、开发	100.00		非同一控制下企业合并
北京百孚思广告有限公司	北京市	北京市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广州华邑品牌数字营销有限公司	广州市	广州市	策划创意服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州华邑誉同公关顾问有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
华邑聚同国际品牌管理顾问(北京)有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海因克派文化传播有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海同立会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京同立广告传播有限	北京市	北京市	广告服务业		75.00	非同一控制下企业合并

公司						
广州同立广告有限公司	广州市	广州市	广告服务业		75.00	非同一控制下企业合并
上海睿吉会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海集熠市场营销策划有限公司	上海市	上海市	广告服务业		65.00	非同一控制下企业合并
厦门同立天得广告有限公司	厦门市	厦门市	广告服务业		70.00	非同一控制下企业合并
杭州同领立胜营销策划有限公司	杭州市	杭州市	广告服务业		40.00	非同一控制下企业合并
上海百孚思文化传媒有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉百孚思数字技术有限公司	武汉市	武汉市	广告服务业		51.00	非同一控制下企业合并
北京传实互动广告有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海玺梵广告有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京鑫宇创世科技有限公司	北京	北京	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
山东科达基建有限公司	东营市	东营市	公路市政施工	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	-6,861,668.35		25,597,973.03

(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	679,916,838.54	88,636,303.81	768,553,142.35	693,118,623.42	12,945,044.00	706,063,667.42	821,917,060.49	92,244,566.45	914,161,626.94	823,591,923.52	13,084,896.44	836,676,819.96

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	173,615,039.74	-14,995,332.05		9,466,342.63	220,065,431.37	20,677,274.70		-9,135,868.56

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

九、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

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。外币金融资产和负债占总资产比重较小，2016 年 1-6 月及 2015 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。

十、公允价值的披露

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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	9,497.80	15.86	15.86

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、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东科达物业服务有限责任公司	母公司的全资子公司
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
东营黄河公路大桥有限责任公司	其他
褚明理	参股股东
北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	参股股东
北京百仕成广告传媒有限公司	参股股东
北京智阅网络科技有限公司	其他
北京爱创盛世文化传媒有限公司	其他
北京数字一百信息技术有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	1,211,148.94	2,962,257.50
北京智阅网络科技有限公司	营销服务	5,203,540.46	
北京爱创盛世文化传媒有限公司	营销服务	3,349,796.22	
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	营销服务	63,660.02	

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
北京爱创盛世文化传媒有限公司	营销服务	416,037.73	
北京数字一百信息技术有限公司	营销服务	1,369.81	
东营黄河公路大桥有限责任公司	养护工程、桥面维修	678,044.83	6,433,523.74

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

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
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	房屋	50,000.00	50,000.00

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:万元 币种:人民币

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	7,000.00	2015-12-3	2016-12-2	否
山东科达集团有限公司	3,000.00	2015-12-8	2016-12-7	否
山东科达集团有限公司	7,200.00	2015-8-25	2016-8-25	否
山东科达集团有限公司	7,800.00	2015-6-30	2016-6-30	是
山东科达集团有限公司	500.00	2015-5-28	2016-5-28	是
山东科达集团有限公司	7,000.00	2015-5-28	2016-5-28	是
山东科达集团有限公司	5,000.00	2015-3-27	2016-3-24	是
山东科达集团有限公司	5,000.00	2016-3-11	2017-3-10	否
山东科达集团有限公司	10,000.00	2015-7-31	2016-1-31	是
山东科达集团有限公司	10,000.00	2016-4-13	2016-10-13	否
山东科达集团有限公司	20,000.00	2015-9-7	2016-9-7	否

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	1,878,130.50	187,813.05	2,225,602.46	111,280.13
应收账款	山东中科园区发展有限公司	174,178.75	127,554.38	1,378,178.75	137,817.88
应收账款	北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	41,000.00	410.00		

(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
应付账款	北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	92,700.00	
应付账款	北京爱创盛世文化传	2,293,200.00	

	媒有限公司		
应付账款	北京智阅网络科技有限公司	6,115,752.89	
其他应付款	山东科达集团有限公司	15,000,000.00	15,749,611.20
其他应付款	东营黄河公路大桥有限责任公司	10,396,833.33	10,396,833.33
其他应付款	褚明理	30,785,919.80	46,178,879.70
其他应付款	北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	49,207,500.00	49,207,500.00

6、关联方承诺

无

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①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，2014 年 12 月 14 日，玉林中院裁定发回重审，重审阶段，双方未达成调解，法院选择鉴定机构，对工程量进行鉴定，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。目前鉴定结果已出，我公司对鉴定结果存有异议，我公司已向玉林中院司法技术管理室提交了鉴定意见异议书，目前尚未接到回复。

②公司于 2015 年 7 月 13 收到广西壮族自治区玉林市中级人民法院传票[（2015）玉中民二初字第 13 号]及自然人黎兴谷（以下简称“原告”）向玉林市中级人民法院提交的《民事起诉状》，原告以建设工程施工合同纠纷为由对本公司提起诉讼。

本次诉讼案件的事实及请求：公司于 2011 年 4 月 28 日与广西壮族自治区玉港高速公路有限公司签订了《施工合同书》，合同段主线起讫桩号为 K43 400—K88 000，全长 44.6 公里，博白

连接线全长 1.5 公里，主要施工内容为水泥稳定级配碎石底基层、水泥稳定级配碎石基层、主线沥青砼面层、连接线为水泥砼面层、交通安全设施工程、绿化等工程。公司于 2011 年 4 月 10 日同原告签订《工程委托管理合同书》。公司收到原告《民事起诉状》的诉讼请求如下：请求确认原告与被告签订的《工程委托管理合同书》无效；请求被告返还原告交纳的履约保证金人民币 13,210,000.00 元；请求被告返还原告质量保证金 20,352,448.00 元；请求被告返还原告农民工工资保证金 5,252,636.00 元；请求被告返还原告工程扣款 4,067,446.00 元；请求法院判令被告赔偿原告因延长工期造成的材料费上涨损失、人员工资损失、设备闲置损失、场地租赁损失、工程变更调差款计 32,000,000.00 元；请求法院判令被告赔偿原告资金占用损失 6,000,000.00 元，以上损失合计 80,882,530.00 元。

广西壮族自治区玉林市中级人民法院已受理该案并暂定于 2015 年 8 月 25 日开庭审理。2015 年 7 月 17 日，我公司提出管辖权异议，2015 年 8 月 15 日，收到玉林市中级人民法院裁定，驳回异议申请。2015 年 10 月 14 日收到传票，开庭时间为 2015 年 11 月 27 日，双方进行证据交换，我公司提交三份证据，分别为：电子银行交易回单（履约保证金）1 张、玉林至铁山港公路路面工程 NO.B 合同段施工合同文件 1 本、部分工程处罚、通告单 1 组，截至目前公司尚未收到法院开庭通知。2016 年 1 月 21 日，东营开发区公安分局已对原告进行刑事立案，尚未采取强制措施。

公司对此案件高度重视，已委托律师积极应诉，律师在经过案件分析及相关核查后认定原告上述诉讼请求缺乏事实依据及法律支持，公司败诉可能性很小。通过该案件具体进展情况，结合律师相关认定意见，公司认为该案件败诉可能性很小，故公司期末未确认预计负债。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(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 3 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 3 个报告分部，分别为路桥工程施工分部、房地产开发分部及互联网分部。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 路桥工程施工分部用于公路、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；
- ③ 互联网分部用于提供互联网策划、广告等服务。

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政策与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、23 所述的会计政策按权责发生制确认收入。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	路桥工程施工分部	房地产开发分部	互联网分部	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	177,796,504.20	838,269,315.61	1,910,138,239.74	13,553,971.47		2,939,758,031.02
分部间营业收入	3,511,578.97			2,327,747.15	5,839,326.12	
营业成本	167,349,526.67	658,902,136.30	1,642,091,762.82	10,785,291.27	6,118,812.81	2,473,009,904.25
对合营企业和联营企业的投资收益			9,785.14			9,785.14

/(损失)						
利润总额	43,116,623.83	49,235,670.80	128,992,674.74	-424,540.95	54,598,176.43	166,322,251.99
资产总额	6,208,009,365.44	2,616,120,387.59	1,741,181,518.22	68,238,687.65	2,112,661,242.46	8,520,888,716.44
负债总额	2,697,671,285.32	2,074,744,488.48	1,050,934,965.82	94,606,250.05	1,406,533,317.47	4,511,423,672.20

十六、 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	168,827,174.28	36.14	4,216,136.55	2.50	164,611,037.73	137,268,245.73	27.91	3,510,417.28	2.56	133,757,828.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,692,642.51	37.18	34,376,157.61	19.79	139,316,484.90	178,001,383.58	36.20	31,936,098.16	17.94	146,065,285.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	124,592,877.21	26.67	2,939,319.56	2.36	121,653,557.65	176,488,253.07	35.89	3,907,055.44	2.21	172,581,197.63
合计	467,112,694.00	/	41,531,613.72	/	425,581,080.28	491,757,882.38	/	39,353,570.88	/	452,404,311.50

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
东营市城市管理局	36,748,058.57	883,346.38	2.40	政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	33,183,379.84	663,667.60	2.00	政府欠款
广饶县公路运输管理处	29,050,190.61	581,003.81	2.00	政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	26,681,812.90	533,636.26	2.00	政府欠款
张石高速公路筹建处	23,040,262.00	1,152,013.09	5.00	3年以上政府欠款
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	20,123,470.36	402,469.41	2.00	政府欠款
合计	168,827,174.28	4,216,136.55	/	/

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	31,489,372.39	1,574,468.62	5.00
1 至 2 年	56,479,149.66	5,647,914.97	10.00
2 至 3 年	56,692,797.74	11,338,559.55	20.00
3 年以上	22,026,847.07	8,810,738.82	40.00
5 年以上	7,004,475.65	7,004,475.65	100.00
合计	173,692,642.51	34,376,157.61	19.79

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，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，结合实际情况分析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 2,178,042.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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额 202,186,498.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,540,433.31 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

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	1,406,097,577.92	96.81	5,334,116.86	0.38	1,400,763,461.06	1,476,690,394.59	97.67	5,763,480.92	0.39	1,470,926,913.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,987,667.77	2.82	7,005,888.95	17.09	33,981,778.82	28,573,964.47	1.89	6,629,748.71	23.20	21,944,215.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,283,920.50	0.36	162,392.81	3.07	5,121,527.69	6,633,037.90	0.44	155,880.16	2.35	6,477,157.74
合计	1,452,369,166.19	/	12,502,398.62	/	1,439,866,767.57	1,511,897,396.96	/	12,549,109.79	/	1,499,348,287.17

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
青岛置业	780,096,121.63			子公司欠款
科英置业	462,725,362.37			子公司欠款
滨州置业	136,862,119.49			子公司欠款
山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	12,137,077.00	242,741.54	2.00	政府欠款
科达半导体有限公司	9,727,845.43	4,863,922.72	50.00	详见说明
青海省公路建设管理局	4,549,052.00	227,452.60	5.00	3年以上政府欠款
合计	1,406,097,577.92	5,334,116.86	/	/

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 年以内小计	28,646,439.70	1,432,321.99	5.00
1 至 2 年	2,577,988.41	257,798.84	10.00
2 至 3 年	3,083,214.00	616,642.80	20.00
3 年以上	3,301,500.56	1,320,600.22	40.00
5 年以上	3,378,525.10	3,378,525.10	100.00
合计	40,987,667.77	7,005,888.95	17.09

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，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，结合实际情况分析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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 46,711.18 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3)．本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4)．其他应收款按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,399,461,836.73	1,463,721,036.50
保证金	45,560,515.89	43,920,465.71
备用金	1,500,376.50	1,804,570.75
押金	603,627.00	634,827.00
其他	5,242,810.07	1,816,497.00
合计	1,452,369,166.19	1,511,897,396.96

(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√ 适用 □ 不适用

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	780,096,121.63	1 年以内	53.71	
科英置业	往来款	462,725,362.37	1 年以内	31.86	
滨州置业	往来款	136,862,119.49	1 年以内	9.42	

山东省济南至东营高速公路项目建设办公室	保证金	12,137,077.00	1 年以内 99,780.00 元, 1-2 年 1,136,497.00 元, 2-3 年 10,900,800 元	0.84	218,016.00
科达半导体有限公司	往来款	9,727,845.43	1 年以内 2,095,000.00 元, 1-2 年 7,632,845.43 元	0.67	4,863,922.72
合计	/	1,401,548,525.92	/	96.50	5,081,938.72

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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	3,143,000,000.00		3,143,000,000.00	3,059,000,000.00		3,059,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,143,000,000.00		3,143,000,000.00	3,059,000,000.00		3,059,000,000.00

(1) 对子公司投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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		
北京百孚思广告有限公司	607,500,000.00			607,500,000.00		
上海同立广告传播有限公司	445,500,000.00			445,500,000.00		

广州华邑品牌数字营销有限公司	405,000,000.00			405,000,000.00		
广东雨林木风计算机科技有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		
北京派瑞威行广告有限公司	945,000,000.00			945,000,000.00		
链动（杭州）投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东科达基建有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
链动数据技术（北京）有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	3,059,000,000.00	84,000,000.00		3,143,000,000.00		

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	195,989,166.61	175,198,213.78	254,954,221.46	226,328,641.46
其他业务	12,106,079.58	1,626,167.73	2,447,995.59	1,972,658.24
合计	208,095,246.19	176,824,381.51	257,402,217.05	228,301,299.70

5、投资收益

☒ 适用 ☐ 不适用

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	47,413,479.53	
权益法核算的长期股权投资收益		20,568,514.79
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	47,413,479.53	20,568,514.79

十七、 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	216,022.28	
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）	739,852.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	603,521.28	
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	46,823.15	
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	-480,831.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,282,927.38	
所得税影响额	-1,819,615.28	
少数股东权益影响额	-99,257.12	
合计	9,489,442.88	

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	3.89	0.17	0.17

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.64	0.16	0.16
-----------------------------	------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

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。 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：2016 年 8 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容