



深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-029

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人罗爱华、主管会计工作负责人朱文学及会计机构负责人(会计主管人员)刘健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	178

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
华超公司	指	深圳市华超投资集团有限公司
公司/本公司/康达尔集团	指	深圳市康达尔（集团）股份有限公司
康达尔房地产公司	指	深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司
物业公司	指	深圳市康达尔物业管理有限公司
工业园公司	指	深圳市康达尔工业园发展有限公司
布吉供水公司	指	深圳市布吉供水有限公司
康达尔集团运输公司	指	深圳市康达尔（集团）运输有限公司
康达尔交通运输公司	指	深圳市康达尔交通运输有限公司
前海投资公司	指	深圳市康达尔前海投资有限公司
广东康达尔农牧公司	指	广东省康达尔农牧科技有限公司
高陵饲料公司	指	深圳市康达尔（高陵）饲料有限公司
河南康达尔农牧公司	指	河南康达尔农牧科技有限公司
邵阳饲料公司	指	深圳市康达尔（邵阳）饲料有限公司
安徽饲料公司	指	深圳市康达尔（安徽）饲料有限公司
正顺康公司	指	惠州正顺康畜牧发展有限公司
牧兴公司	指	厦门牧兴实业有限公司
源生泰公司	指	厦门源生泰食品有限公司
都市农场公司	指	深圳市康达尔都市农场有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	康达尔	股票代码	000048
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市康达尔(集团)股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	康达尔		
公司的外文名称(如有)	SHENZHEN KONDARL(GROUP)CO.,LTD		
公司的外文名称缩写(如有)	KONDARL		
公司的法定代表人	罗爱华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱文学	张明华
联系地址	深圳市罗湖区深南东路 1086 号集浩大厦 三楼	深圳市罗湖区深南东路 1086 号集浩大厦 三楼
电话	0755-25425020-330	0755-25425020-359
传真	0755-25420155	0755-25420155
电子信箱	wxzhu66@msn.com	a000048@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	730,950,130.29	681,022,794.03	7.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,570,579.61	35,656,695.09	-84.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,206,499.90	-3,594,941.26	
经营活动产生的现金流量净额（元）	213,219,733.79	-69,643,551.44	
基本每股收益（元/股）	0.0143	0.0912	-84.32%
稀释每股收益（元/股）	0.0143	0.0912	-84.32%
加权平均净资产收益率	0.34%	8.30%	-7.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,615,189,985.55	1,330,565,566.90	21.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	408,518,622.38	402,734,006.15	1.44%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-189,902.49	
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）	2,049,423.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,547,544.68	收回刘健、刘杰夫应收款的利息
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	1,532,465.74	银行短期理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,403,539.32	收回刘健/刘杰夫应收款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,058,140.01	
减：所得税影响额	2,901,536.02	
少数股东权益影响额（税后）	722,595.11	
合计	9,777,079.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司所处农业行业形势低迷，养殖行业受生猪价格大幅波动的影响，再加上各项生产经营成本的大幅上升等因素，公司经营压力较大；随着住房供需关系的改变，以及房价上涨趋势的结束，行业调控政策也由抑制市场过热的单边调控转向因地制宜的双向调控。今年3月，政府工作报告中提出分类调控的思路，政策导向变得更加市场化和更有针对性。2014年上半年，面对国内仍然严峻的经营形势和激烈的市场竞争环境，公司不断强化战略执行力度，通过调整产品结构和创新商业模式，实现经济增长；同时，公司积极顺应市场要求，积极创新管理模式，不断改革创新，提升企业核心竞争力。报告期内，公司实现营业收入73,095万元，同比增长7.33%；实现营业利润796万元，同比增长268.81%；实现净利润557万元，同比下降84.38%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	730,950,130.29	681,022,794.03	7.33%	饲料销量增加和商业贸易销售收入增加
营业成本	642,229,044.43	605,365,121.73	6.09%	饲料销量增加和增加商业贸易销售量
销售费用	20,418,633.42	13,347,298.41	52.98%	并表范围较上年增加，相应销售费用增加
管理费用	58,245,902.67	53,906,634.32	8.05%	并表范围较上年增加，相应销售费用增加
财务费用	3,569,162.29	2,220,006.55	60.77%	借款平均余额增大使得利息费用增大所致
所得税费用	5,734,462.74	17,874,200.17	-67.92%	本期利润总额较上年减少所致
研发投入	10,204,304.12	9,714,188.25	5.05%	东莞公司研发投入加大
经营活动产生的现金流量净额	213,219,733.79	-69,643,551.44		山海上园1期预售，预收售楼款
投资活动产生的现金流量净额	-149,676,383.24	-90,740,673.25		理财产品投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-14,797,862.79	48,286,021.79	-130.65%	归还银行借款
现金及现金等价物净增	48,740,126.05	-112,159,419.09	21.71%	山海上园1期预售，预

加额				收售楼款
----	--	--	--	------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期经营计划在报告期内的进展情况如下：

（1）公司公用事业板块继续延续了去年良好的经营态势，业绩稳步增长，特别是运输公司不仅全面完成半年目标任务，而且保持了近两位数的增长。

（2）公司房地产西乡开发项目，进度基本按计划节点推进，其中，1、工程进度：一期A栋已封顶，一期B栋已建到25层；2、售楼进度：一期A栋3月23日开盘，可售300套，已售280套，20套为保留单位。

（3）公司农业板块在养殖、饲料生产过剩，行业普遍销量下降和业绩下滑的大环境下，各企业仍想方设法摆脱困境，寻找经济增长点和发展机遇，基本面整体好于去年，盈利企业业绩有所增长，亏损企业亏损面有所缩小。但各企业均未能完成半年度经营目标任务。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料生产	573,820,930.35	536,439,432.91	6.51%	7.07%	6.44%	9.30%
自来水供应	99,868,431.42	78,436,372.90	21.46%	3.51%	0.35%	13.07%
交通运输	47,470,357.91	25,430,882.69	46.43%	23.20%	13.67%	10.73%
商业贸易	15,712,729.52	12,179,579.07	22.49%	194.59%	168.25%	51.22%
养殖业	36,156,422.84	43,126,775.30	-19.28%	169.60%	169.16%	-0.98%
物业管理	6,017,285.14	4,794,539.51	20.32%	1.23%	11.95%	-27.30%
房屋及土地租赁	10,648,987.09	2,197,007.29	79.37%	5.47%	16.92%	-2.48%
分产品						
全价饲料	504,499,334.83	473,119,957.34	6.22%	20.13%	20.12%	0.00%
浓缩料	60,055,477.25	55,735,599.87	7.19%	2.34%	2.40%	-0.65%
预混饲料	9,266,118.27	7,583,875.70	18.15%	25.65%	31.60%	-16.91%
自来水	99,868,431.42	78,436,372.90	21.46%	3.51%	0.35%	13.07%
出租车客运服务	47,470,357.91	25,430,882.69	46.43%	23.20%	13.67%	10.73%
禽业产品	15,904,709.63	17,327,723.60	-8.95%	28.41%	23.23%	-33.87%
猪业产品	35,458,683.54	37,728,134.46	-6.40%	853.32%	876.84%	66.67%

房屋及土地租赁	10,648,987.09	2,197,007.29	79.37%	5.47%	16.92%	-2.48%
物业管理	6,017,285.14	4,794,539.51	20.32%	1.23%	11.95%	-27.30%
其他	505,759.19	250,496.31	50.47%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
深圳地区	166,642,638.33	112,964,469.73	32.21%	10.32%	6.61%	7.91%
深圳以外的广东地区	455,382,447.52	426,370,318.96	6.37%	34.68%	33.96%	8.53%
其他地区	167,670,058.42	163,269,800.98	2.62%	-22.56%	-21.13%	-40.22%

四、核心竞争力分析

康达尔集团发展至今已形成集低碳都市农业、公用事业、房地产、金融投资等多种产业于一体的多元化集团公司，业务范围包括种猪、肉猪养殖与销售，种鸡、肉鸡养殖与销售，中高端品牌猪肉与鸡蛋等生鲜农产品销售，饲料生产与销售，交通运输，自来水供应，房地产开发，物业管理、金融投资等。作为中国第一个农牧上市企业，康达尔集团在农业领域具有无可比拟的深厚积淀，故公司确立了“以终端市场为导向，以产业链前端为支撑，以饲料基地为战略纽带，布局终端产品供应链，梯次发展一体化的康达尔品牌农业产业”的农业发展战略，并研究设计了“以市民农庄服务城市，带动农村，产业一体化保障低碳循环，食品安全”的创新商业模式，“市民农庄服务城市、带动农村”将实现集团以终端市场为导向、立体构建供应链的战略核心构想，低碳循环和食品安全的目标将通过产业一体化的战略架构得以实现，从而打造康达尔品牌优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行金叶支行	否	否	保本型	5,000	2013年08月27日	2014年01月14日	浮动收益	5,000	0	92.05	92.05
交通银行金叶支行	否	否	保本型	5,000	2014年03月27日	2014年04月28日	浮动收益	5,000	0	22.36	22.36
北京银行深圳分行	否	否	保本型	5,000	2014年04月17日	2014年07月15日	浮动收益	0	0	60.96	50.68
交通银行金叶支行	否	否	保本型	5,000	2014年05月09日	2014年06月09日	浮动收益	5,000	0	21.66	21.66
广州银行宝安支行	否	否	保本型	10,000	2014年05月26日	2014年07月01日	浮动收益	0	0	49.32	47.95
交通银行金叶支行	否	否	保本型	4,500	2014年06月30日	2014年08月01日	浮动收益	0	0	19.11	0.6
中国银行大芬支行	否	否	保本型	300	2014年04月28日	2014年07月28日	固定收益	0	0	0.31	0.21
中国银行大芬支行	否	否	保本型	200	2014年04月29日	2014年05月06日	浮动收益	200	0	0.1	0.1
中国银行大芬支行	否	否	保本型	200	2014年05月06日	2014年05月08日	浮动收益	200	0	0.02	0.02
中国银行大芬支行	否	否	保本型	200	2014年05月08日	2014年05月15日	浮动收益	200	0	0.09	0.09
中国银行	否	否	保本型	200	2014年	2014年	浮动收益	200	0	0.09	0.09

大芬支行					05月16日	05月22日						
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	200	2014年 05月23日	2014年 06月03日	浮动收益	200	0	0.19	0.19	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	100	2014年 05月30日	2014年 06月04日	浮动收益	100	0	0.03	0.03	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	200	2014年 06月06日	2014年 06月11日	浮动收益	200	0	0.08	0.08	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	150	2014年 06月11日	2014年 06月16日	浮动收益	150	0	0.06	0.06	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	100	2014年 06月16日	2014年 06月23日	浮动收益	100	0	0.05	0.05	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	100	2014年 06月23日	2014年 07月01日	浮动收益	0	0	0.08	0.08	
中国银行 大芬支行	否	否	保本型	100	2014年 06月16日	2014年 07月02日	浮动收益	0	0	0.18	0.18	
合计				36,550	--	--	--	16,550		266.74	236.48	
委托理财资金来源				自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年06月06日								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）												

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
供水公司	子公司	公共事业	供水	30,000,000	251,921,184.70	171,828,129.15	101,672,163.64	11,129,096.86	8,715,369.01
运输公司	子公司	公共事业	运输	30,000,000	550,870,355.71	302,698,077.81	47,895,671.89	22,364,609.29	18,603,892.17
房地产公司	子公司	房地产	房地产	80,000,000	136,720,722.70	102,345,004.92	8,065,072.56	1,388,137.72	1,399,305.56
广东农牧公司	子公司	饲料生产业	饲料	10,000,000	157,782,233.45	37,060,379.53	326,864,775.33	903,169.06	717,284.81
高陵饲料公司	子公司	饲料生产业	饲料	7,000,000	67,871,337.29	17,455,348.67	110,820,803.07	71,541.18	-67,854.47
惠州正顺康公司	子公司	养殖业	畜禽产品	3,000,000	65,502,327.59	-4,958,415.74	18,894,020.85	-4,348,804.75	-2,294,608.13
厦门牧兴实业有限公司	子公司	养殖业	畜产品	15,000,000	59,093,629.18	5,489,340.65	17,668,252.87	-10,291.513.88	-10,553,088.40

厦门源生泰有限公司	子公司	商业贸易业	鲜活农产品	300,000	7,926,089.88	-17,823,668.97	12,939,182.26	-1,744,299.06	-1,744,697.02
深圳都市农场公司	子公司	商业贸易业	鲜活农产品	10,000,000	8,820,102.27	1,668,362.26	2,119,743.63	-2,187,918.92	-2,187,044.47

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
坂雪岗水厂	27,204.43	109.99	12,190.21	44.81%	
惠州正顺康一期扩建项目	4,236	79.46	3,243.03	76.56%	
合计	31,440.43	189.45	15,433.24	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2010年04月24日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

六、对2014年1-9月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所对本公司2013年度财务报告出具了保留意见的审计报告(瑞华 审字[2014]第48120026号)。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》（证监发[2001]157号）和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，现对该审计意见涉及事项说明如下：

一、审计报告保留意见涉及的事项

2012年12月3日，深圳市康达尔(集团)股份有限公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：深证调查通字12490号），截至本报告日，对康达尔公司的立案调查尚未结束，我们无法确定该事项对康达尔公司财务报表可能产生的影响。

二、针对审计意见中的上述保留意见涉及事项，公司董事会高度关注并作出如下说明

1、2012年12月3日，本公司因涉嫌虚假陈述被立案调查，公司董事会责成公司管理层积极配合监管部门的调查工作。

2、对瑞华会计师事务所出具带保留意见的审计报告，公司董事会予以充分理解。

三、公司采取的处理措施

1、公司将继续密切关注监管部门立案调查的情况，并及时履行信息披露义务。

2、公司董事会和管理层将加强对法律、法规及相关制度的学习，进一步规范公司及董事会运作机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平。

3、针对公司被调查过程中所发现的财务处理存在差错的问题，公司董事会已经责令公司管理层进行认真自查和整改，公司已经按照董事会的要求将相关财务差错进行更正处理(详见本公司2014年4月29日在《证券时报》和巨潮资讯网站<http://www.cninfo.com.cn/>上的临时公告《关于前期会计差错更正的公告》和定期报告《公司2013年年度报告》)。

4、公司董事会将督促公司管理层进一步提升、完善内部控制体系，并重点做好财务管控和信息披露工作，严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求规范信息披露，确保信息的真实性、准确性和完整性。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月16日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司2013年末的股东情况
2014年01月28日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司2013年经营情况
2014年02月14日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期开盘情况
2014年03月21日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期营销情况
2014年04月16日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期房产买卖合同备案登记情况

2014年05月09日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期出售情况
2014年05月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期收入能否进入当年利润情况
2014年06月03日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城二期开盘时间
2014年06月10日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司上半年经营业绩情况
2014年06月18日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期收入能否进入当年利润情况
2014年06月23日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期开盘情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《主板上市公司规范运作 指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，健全内部控制体系，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司规范运作水平。

报告期，公司股东大会、董事会和监事会均能依据有关法律、法规的规定规范运作，各位董事、监事均能认真履行自己的职责，勤勉尽责。公司继续坚持与大股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司不存在向大股东报送未公开信息等违反公司治理准则的非规范行为。报告期内，公司继续推进内控工作，不断优化公司内控管理体系。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。针对深圳证监局在2012年6月至8月巡检发现的各种问题，报告期，公司采取了一系列改进措施包括加强专门培训、完善制度等，进一步强化信息披露意识，完善财务核算和法人治理结构，以实现公司持续、健康、稳定的发展。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中粮集团(深圳)有限公司(原告)诉本公司和深圳信兴实业公司物权纠纷一案	4,300	否	2013年11月19日, 深圳市宝安区人民法院裁定驳回原告中粮集团(深圳)有限公司的起诉。本案受理费人民币257925元, 依法退还给原告; 诉讼保全费5000元, 由原告负担。	中粮集团(深圳)有限公司因不服一审裁定提出上诉, 2014年4月28日, 深圳市中级人民法院裁定如下: 驳回上诉, 维持原裁定。	无	2014年04月30日	http://www.cninfo.com.cn
深圳信兴实业公司诉本公司物权纠纷一案	13,165	否	2013年10月9日进行证据交换,	尚未判决	无	2013年09月04日	http://www.cninfo.com.cn

			2013年11月22日开庭审理				
--	--	--	-----------------	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万)	占同类交易金额的	关联交易结算方式	可获得的可获得的同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	-----------	----------	----------	--------------	------	------

						元)	比例		市价		
深圳市水务(集团)有限公司	本公司控股子公司布吉供水公司的另一小股东的大股东		采购成品水	政府定价		1,428	25.83%	现金			
深圳市东深工程有限公司	深圳市昊创投资集团有限公司(曾持有本公司5%以上股份)持有深圳市东深工程有限公司71%股权		山海上园售楼处装修工程	协议约定		16		现金			
西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	本公司控股子公司高陵饲料公司另一小股东的分公司		销售饲料	市场价格		105	0.95%	现金			
合计				--	--	1,549	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
孟州市华兴有限责 任公司	2012年04 月07日	2,000		1,020	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				1,020
报告期末已审批的对外担保额			2,000	报告期末实际对外担保余额				1,020

度合计 (A3)				合计 (A4)					
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
深圳市布吉供水有限公司	2012年04月07日	20,000	2013年09月25日	797	连带责任保证;质押	十年	否	否	
深圳市康达尔(集团)运输有限公司	2013年05月28日	3,220		2,260	抵押	二年半	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				3,057
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				23,220	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				3,057
公司担保总额 (即前两大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				4,077
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				25,220	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				4,077
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.98%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0					
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)				0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市华超投资集团有限公司	控股股东承诺	2010年11月19日	长期	正在履行
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2009年5月4日, 本公司下属供水公司收到深圳市水务局深水函【2009】252号关于坂雪岗水厂建设事宜的复函, 同意供水公司负责投资建设坂雪岗水厂。该项目预计总投资为27,204.43万元, 其中: 土地成本投资3000万元、建设投资为22,291.47万元, 流动资金为1,912.96万元。2010年坂雪岗水厂项目建设用地已经获取, 至2014年6月30日, 该项目建设投入12,190.21万元(含土地成本)已达预计总投资的44.81%, 由于政府负责的源水管道建设进度滞后, 坂

雪岗水厂的完工时间将相应延后(相关情况详见本公司2010年4月24日在《证券时报》和巨潮资讯网站<http://www.cninfo.com.cn/>上的临时公告《关于投资建设深圳市龙岗区坂雪岗水厂的公告》)。

(2) 2012年12月3日, 本公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号: 深证调查通字12490号), 通知内容如下: “深圳市康达尔(集团)股份有限公司: 因涉嫌虚假陈述, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 我会决定对你公司立案调查, 请予以配合”。深圳证监局在调查过程中将本公司案件移交深圳市公安局经侦局立案侦查, 在侦查的过程中, 以本公司总裁等四名高管在2008年-2012年共五年期间对经董事会批准给集团总部全体员工发放土地整合专项奖金一事中涉嫌职务侵占, 据此移送罗湖区检察院审查起诉。

本公司于2014年8月12日收到深圳市罗湖区人民检察院不予起诉决定书, 深圳市罗湖区人民检察院经过审查, 认为本案不符合起诉条件, 依据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十一条第四款的规定, 对公司总裁等四名高管作出不起诉的决定。截至本报告日, 深圳证监局对本公司的立案调查尚未结束, 尚未作出立案调查结论(详见本公司2012年12月4日和2014年8月14日《证券时报》和巨潮资讯网站<http://www.cninfo.com.cn/>上的临时公告)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
其中：境内法人持股	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	379,858,689	97.21%	0	0	0	0	0	379,858,689	97.21%
1、人民币普通股	379,858,689	97.21%	0	0	0	0	0	379,858,689	97.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	390,768,671	100.00%	0	0	0	0	0	390,768,671	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,642		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市华超投资集团有限公司	境内非国有法人	26.36%	102,998,857	0	0	102,998,857	质押	38,000,000
陈立松	境内自然人	2.20%	8,604,492	0	0	8,604,492		
罗豫西	境内自然人	2.17%	8,478,326	0	0	8,478,326		
深圳市吴川联合企业家投资有限公司	境内非国有法人	1.94%	7,576,100	0	0	7,576,100		
温敏	境内自然人	1.92%	7,485,854	0	0	7,485,854		
邱洞明	境内自然人	1.87%	7,310,159	0	0	7,310,159		
袁丽忠	境内自然人	1.80%	7,051,445	0	0	7,051,445		
民乐燕园投资管理有限公司	境内非国有法人	1.73%	6,762,000	0	6,762,000	0	冻结	6,762,000
林志	境内自然人	1.34%	5,243,415	0	0	5,243,415		
赵标就	境内自然人	1.27%	4,963,577	0	0	4,963,577		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参		无						

见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十大股东中，第一大股东与其他股东无关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市华超投资集团有限公司	102,998,857	人民币普通股	102,998,857
陈立松	8,604,492	人民币普通股	8,604,492
罗豫西	8,478,326	人民币普通股	8,478,326
深圳市吴川联合企业家投资有限公司	7,576,100	人民币普通股	7,576,100
温敏	7,485,854	人民币普通股	7,485,854
邱洞明	7,310,159	人民币普通股	7,310,159
袁丽忠	7,051,445	人民币普通股	7,051,445
林志	5,243,415	人民币普通股	5,243,415
赵标就	4,963,577	人民币普通股	4,963,577
杨开金	4,207,599	人民币普通股	4,207,599
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，第一大股东与其他股东无关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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	类型	日期	原因
谢永东	董事	离任	2014年06月03日	主动辞职
季圣智	董事	被选举	2014年06月27日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,218,738.97	203,406,556.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	201,006,849.31	50,835,068.50
应收票据		
应收账款	38,249,835.34	30,006,029.99
预付款项	15,540,678.09	11,133,053.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,972,551.03	29,451,418.27
买入返售金融资产		
存货	407,949,964.77	306,454,510.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,903,333.42	2,105,329.07

流动资产合计	939,841,950.93	633,391,966.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,940,979.66	3,095,158.42
投资性房地产	20,674,772.98	21,269,060.38
固定资产	372,501,346.24	385,366,651.30
在建工程	98,028,047.76	96,302,902.19
工程物资		
固定资产清理	75,888.38	
生产性生物资产	16,659,504.67	23,186,124.25
油气资产		
无形资产	121,878,053.69	127,713,383.59
开发支出		
商誉	17,299,249.65	17,299,249.65
长期待摊费用	7,305,177.71	7,929,334.17
递延所得税资产	7,129,079.88	5,628,402.56
其他非流动资产	10,855,934.00	9,383,334.00
非流动资产合计	675,348,034.62	697,173,600.51
资产总计	1,615,189,985.55	1,330,565,566.90
流动负债：		
短期借款	154,750,677.11	157,000,890.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	24,800,000.00	
应付账款	192,064,046.51	183,382,361.95
预收款项	304,651,498.59	15,386,574.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,415,097.60	49,786,006.53

应交税费	170,760,901.28	184,831,005.20
应付利息	33,595,739.85	33,552,938.05
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	139,770,186.58	149,424,739.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	6,840,000.00	7,040,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,072,785,008.56	786,541,376.96
非流动负债：		
长期借款	35,075,707.68	42,172,382.18
应付债券		
长期应付款	5,062,150.35	4,859,618.95
专项应付款		1,000,000.00
预计负债	1,684,996.50	2,389,472.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,812,756.31	9,892,752.93
非流动负债合计	52,635,610.84	60,314,226.06
负债合计	1,125,420,619.40	846,855,603.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	390,768,671.00	390,768,671.00
资本公积	42,647,667.47	42,647,667.47
减：库存股		
专项储备	1,490,114.57	1,030,442.79
盈余公积	921,230.05	921,230.05
一般风险准备		
未分配利润	-37,322,431.41	-42,893,011.02
外币报表折算差额	10,013,370.70	10,259,005.86
归属于母公司所有者权益合计	408,518,622.38	402,734,006.15
少数股东权益	81,250,743.77	80,975,957.73
所有者权益（或股东权益）合计	489,769,366.15	483,709,963.88
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,615,189,985.55	1,330,565,566.90

计		
---	--	--

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,149,603.45	15,844,205.70
交易性金融资产	50,513,698.63	
应收票据		
应收账款	477,595.32	1,999,382.20
预付款项	2,045,713.04	2,565,971.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,264,982.91	198,620,623.10
存货	213,376,077.82	181,625,503.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,842,330.85	
流动资产合计	607,670,002.02	400,655,685.84
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	308,866,770.67	301,820,949.43
投资性房地产	10,979,292.57	11,324,545.65
固定资产	40,788,105.36	42,235,468.77
在建工程	720,000.00	720,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	165,765.48	202,875.72
油气资产		
无形资产	12,034,209.99	12,155,915.32
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	2,809,365.01	3,066,424.07
递延所得税资产	5,496,274.04	3,995,596.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	381,859,783.12	375,521,775.68
资产总计	989,529,785.14	776,177,461.52
流动负债：		
短期借款	10,630,367.11	10,630,367.11
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,461,626.71	42,768,520.15
预收款项	276,190,789.20	33,384.55
应付职工薪酬	29,863,612.76	31,072,789.34
应交税费	102,748,246.86	102,800,674.76
应付利息		
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	506,853,581.56	524,252,519.51
一年内到期的非流动负债	6,840,000.00	7,040,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	944,725,085.24	724,735,116.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	947,725,085.24	727,735,116.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	390,768,671.00	390,768,671.00
资本公积	15,034,097.34	15,034,097.34
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	921,230.05	921,230.05
一般风险准备		
未分配利润	-364,919,298.49	-358,281,653.33
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	41,804,699.90	48,442,345.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	989,529,785.14	776,177,461.52

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

3、合并利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	730,950,130.29	681,022,794.03
其中：营业收入	730,950,130.29	681,022,794.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	724,490,725.28	680,383,312.94
其中：营业成本	642,229,044.43	605,365,121.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,650,296.45	2,526,826.90
销售费用	20,418,633.42	13,347,298.41
管理费用	58,245,902.67	53,906,634.32
财务费用	3,569,162.29	2,220,006.55
资产减值损失	-2,622,313.98	3,017,425.03
加：公允价值变动收益（损失以	171,780.81	-284,414.12

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	1,326,506.17	1,802,585.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,957,691.99	2,157,652.00
加：营业外收入	3,929,996.05	53,355,880.76
减：营业外支出	307,859.65	2,532,059.18
其中：非流动资产处置损失	207,299.44	1,662,140.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,579,828.39	52,981,473.58
减：所得税费用	5,734,462.74	17,874,200.17
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,845,365.65	35,107,273.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	5,570,579.61	35,656,695.09
少数股东损益	274,786.04	-549,421.68
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0143	0.0912
（二）稀释每股收益	0.0143	0.0912
七、其他综合收益	-245,635.16	491,303.71
八、综合收益总额	5,599,730.49	35,598,577.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,324,944.45	36,147,998.80
归属于少数股东的综合收益总额	274,786.04	-549,421.68

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

4、母公司利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,462,446.59	8,457,130.06

减：营业成本	1,320,634.06	2,927,746.24
营业税金及附加	807,628.51	779,805.62
销售费用		24,000.00
管理费用	13,550,687.27	15,473,578.46
财务费用	-142,831.77	-2,638,338.29
资产减值损失	60,998.19	1,485,172.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-321,369.87	-289,016.86
投资收益（损失以“－”号填列）	766,369.19	4,332,585.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,689,670.35	-5,551,266.13
加：营业外收入	552,122.03	12,000.00
减：营业外支出	774.16	45,100.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,138,322.48	-5,584,366.38
减：所得税费用	-1,500,677.32	-290,872.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,637,645.16	-5,293,493.48
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-6,637,645.16	-5,293,493.48

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,017,014,649.84	693,880,937.31
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,587,579.75	31,122,062.56
经营活动现金流入小计	1,028,602,229.59	725,002,999.87
购买商品、接受劳务支付的现金	651,656,068.51	656,296,073.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,635,640.51	51,975,806.27
支付的各项税费	46,997,533.53	17,228,285.99
支付其他与经营活动有关的现金	45,093,253.25	69,146,386.01
经营活动现金流出小计	815,382,495.80	794,646,551.31
经营活动产生的现金流量净额	213,219,733.79	-69,643,551.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	165,500,000.00	255,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,480,684.93	2,085,145.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,041,580.00	859,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	183,022,264.93	257,944,645.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,698,648.17	68,150,280.30
投资支付的现金	315,500,000.00	258,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,900,038.15
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	3,635,000.00
投资活动现金流出小计	332,698,648.17	348,685,318.45
投资活动产生的现金流量净额	-149,676,383.24	-90,740,673.25
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	65,574,373.80	119,516,825.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	5,927,627.66
筹资活动现金流入小计	66,574,373.80	125,444,452.66
偿还债务支付的现金	76,071,000.00	69,657,192.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,864,236.59	7,501,238.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,190,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	437,000.00	
筹资活动现金流出小计	81,372,236.59	77,158,430.87
筹资活动产生的现金流量净额	-14,797,862.79	48,286,021.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,361.71	-61,216.19
五、现金及现金等价物净增加额	48,740,126.05	-112,159,419.09
加：期初现金及现金等价物余额	199,380,919.94	316,022,851.52
六、期末现金及现金等价物余额	248,121,045.99	203,863,432.43

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,096,125.21	3,020,157.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,263,303.21	272,566,207.90
经营活动现金流入小计	288,359,428.42	275,586,364.94
购买商品、接受劳务支付的现金	60,899,110.65	74,020,653.10
支付给职工以及为职工支付的现金	11,146,412.71	8,295,225.69
支付的各项税费	12,532,970.60	2,302,016.36
支付其他与经营活动有关的现金	70,618,575.35	37,343,837.96
经营活动现金流出小计	155,197,069.31	121,961,733.11
经营活动产生的现金流量净额	133,162,359.11	153,624,631.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,610,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,000,000.00	2,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,592.00	924,729.00
投资支付的现金	57,200,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	20,653,200.00
投资活动现金流出小计	63,851,592.00	161,577,929.00
投资活动产生的现金流量净额	-47,851,592.00	-158,967,929.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,361.71	-1.51
五、现金及现金等价物净增加额	85,305,405.40	-5,343,298.68
加：期初现金及现金等价物余额	15,844,205.70	11,863,400.12
六、期末现金及现金等价物余额	101,149,611.10	6,520,101.44

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390,768,671.00	42,647,667.47		1,030,442.79	921,230.05		-42,893,011.02	10,259,005.86	80,975,957.73	483,709,963.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	390,768,671.00	42,647,667.47		1,030,442.79	921,230.05		-42,893,011.02	10,259,005.86	80,975,957.73	483,709,963.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				459,671.78	0.00		5,570,579.61	-245,635.16	274,786.04	6,059,402.27
（一）净利润							5,570,579.61		274,786.04	5,845,365.65
（二）其他综合收益								-245,635.16		-245,635.16

上述（一）和（二）小计							5,570,579.61	-245,635.16	274,786.04	5,599,730.49
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				459,671.78						459,671.78
1. 本期提取				513,111.78						513,111.78
2. 本期使用				53,440.00						53,440.00
（七）其他										
四、本期期末余额	390,768,671.00	42,647,667.47		1,490,114.57	921,230.05		-37,322,431.41	10,013,370.70	81,250,743.77	489,769,366.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	390,768	44,515,6			921,230		-34,707,	9,652,51	81,895,15	493,045,94	

	,671.00	02.34			.05		238.25	8.78	9.71	3.63
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正							834,482.81			834,482.81
其他										
二、本年年初余额	390,768,671.00	44,515,602.34			921,230.05		-33,872,755.44	9,652,518.78	81,895,159.71	493,880,426.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							35,656,695.09	491,303.71	-3,739,421.68	32,408,577.12
（一）净利润							35,656,695.09		-549,421.68	35,107,273.41
（二）其他综合收益								491,303.71		491,303.71
上述（一）和（二）小计							35,656,695.09	491,303.71	-549,421.68	35,598,577.12
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-3,190,000.00	-3,190,000.00
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									-3,190,000.00	-3,190,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	390,768,671.00	44,515,602.34	0.00	0.00	921,230.05	0.00	1,783,939.65	10,143,822.49	78,155,738.03	526,289,003.56

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-358,281,653.33	48,442,345.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-358,281,653.33	48,442,345.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,637,645.16	-6,637,645.16
（一）净利润							-6,637,645.16	-6,637,645.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,637,645.16	-6,637,645.16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	390,768,67 1.00	15,034,097 .34			921,230.05		-364,919,2 98.49	41,804,699 .90

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	390,768,67 1.00	15,034,097 .34			921,230.05		-346,734,6 64.05	59,989,334 .34
加：会计政策变更								
前期差错更正							-14,656,00 0.00	-14,656,00 0.00
其他								
二、本年年初余额	390,768,67 1.00	15,034,097 .34			921,230.05		-361,390,6 64.05	45,333,334 .34
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-5,293,493. 48	-5,293,493. 48
（一）净利润							-5,293,493. 48	-5,293,493. 48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,293,493. 48	-5,293,493. 48
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-366,684,157.53	40,039,840.86

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

注册地址：深圳市罗湖区深南东路1086号集浩大厦二、三楼

办公地址：深圳市罗湖区深南东路1086号集浩大厦二、三楼

注册资本：390,768,671元。

股票简称：康达尔

股票代码：000048

企业法人营业执照注册号：440301102759133

法定代表人：罗爱华

2、历史沿革

深圳市康达尔(集团)股份有限公司（以下简称“本公司”）系于1994年根据深圳市人民政府批准在深圳康达尔实业总公司的基础上进行股份制改组，由深圳市龙岗区投资管理有限公司作为独家发起人，向社会公众募集面值1元的2,180万股普通股而成立的股份有限公司，本公司于1994年11月1日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司曾于1999年12月8日更名为深圳市中科创业（集团）股份有限公司，于2001年8月6

日变更回原名，即深圳市康达尔(集团)股份有限公司。

2003年1月3日，本公司收到财政部《关于深圳市康达尔(集团)股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（财政部财企字[2003]63号文），同意深圳市龙岗区投资管理公司将持有本公司36.16%的股权，即14,129.13万股，分别转让给深圳市华超投资发展有限公司（2012年7月24日更名为深圳市华超投资集团有限公司，以下简称华超公司）和深圳市众泉建设监理有限公司(以下简称众泉公司)。转让后，深圳市龙岗区投资管理公司不再持有本公司的股权，华超公司和众泉公司分别持有本公司26.36%和9.80%的股权。

2006年1月，本公司完成股权分置改革，公司所有股份全部转为流通股。截至2014年6月30日，深圳市华超投资集团有限公司持有本公司股权比例为26.36%。第一大股东华超公司的股东和实际控制人罗爱华的配偶陆伟民，作为一致行动人。持有3,924,824股约占1%股份。

3、公司的经营范围

养殖鸡、鸡苗、禽蛋、生产制造肉制品、饮料、鸡场设备、自酿鲜啤、兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房屋租赁。

4、本公司是集饲料生产、自来水供应、房地产开发、公共交通运输、商业贸易、养殖业、房屋及土地租赁、物业管理等多种产业于一体的多元化集团公司。

5、报告期内发生的重大并购、股权变更事项

本报告期本公司未发生重大并购和股权变更事项。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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

(1) 同一控制下企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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

(2) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，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；但是，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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日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;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后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,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日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,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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;但是,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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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，列入股东权益“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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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，且代表了在公平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。

(1) 金融工具的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款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等。

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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(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，虽然企业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。

若企业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企业面临的风险水平。

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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，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) 金融负债终止确认条件

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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，且代表了在公平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（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1、账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合2、关联方组合	受本公司控制的子公司的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1、账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2、关联方组合	不计提坏账准备

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	40	40

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征

信用风险特征组合	其他方法	受本公司控制的子公司的应收款项
----------	------	-----------------

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%

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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	-

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、开发产品、开发成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按月末一次加权平均法计价。房地产开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

产成品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按金额大小分别采用一次摊销法和五五摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 房地产开发成本的核算

① 开发成本、开发产品

A. 开发产品是指已建成、待出售的物业。

B. 开发成本是指尚未建成、以出售为开发目的的物业，该项目包括公共设施配套费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

公用设施配套费用的核算方法：按出包方式核算，根据承包企业提出的“工程价款结算账单”承付工程款，结转开发成本，该项目一并归入开发产品。

②质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土地安装工程款中预留扣下，列为其他应付款。在保修期内因质量问题而发生的维修费用，在预留的款项中列支，保修期结束后结算。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，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。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产

产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—35 年	5.00%	2.71—4.75%
机器设备	10-15 年	5.00%	6.33—9.50%
电子设备	5-7 年	5.00%	13.57—19.00%
运输设备	5—12 年	5.00%	7.92—19%
供水管网	15 年	5.00%	6.33%
其他设备	5-7 年	5.00%	13.57—19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

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。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资

产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

(3) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括果树、产畜、产禽，采用年限平均法计提折旧，果树预计使用寿命为20年。开产种鸡预计净残值22元/只，预计使用寿命10个月，成熟种猪预计净残值1000元/头，预计使用寿命40个月。

本公司于年度终了对产畜、产禽的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现产畜、产禽的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜、产禽的使用寿命或预计净残值。

(4) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备的计提见附注四、18。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

*1本公司的红色出租车营运牌照有35台营运期限为自1995年9月起50年，有50台营运期限为自1995年3月起50年；本公司按照估计收益年限20年进行摊销。

*2本公司在2007年政府拍卖会上拍得100台红色出租车营运经营权，营运牌照证书规定的营运期限为2007年10月至2020年2月，本公司按照估计收益年限12年进行摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	国土部门土地出让协议
软件使用费	5-10年	受益期限
出租车营运专营权--红色出租车*1（85台）	20年	深圳市出租小汽车营运牌照证书
出租车营运专营权--红色出租车*2	12年	深圳市出租小汽车营运牌照证书
出租车营运专营权--绿的出租车	10年	深圳市交通运输委员会文件深交函[2013]118号
其他	5年	受益期限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

研究阶段的支出，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使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、以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。

22、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。

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司以下行业销售收入确认依据：饲料行业：商品货物已经发出，已收到货款或者取得应收款项凭据时确认销售收入实现；自来水供应：按月依据各类签约用户当期用水量记录及对应的用水单价确认销售收入实现；房地产：开发项目房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现；商业贸易：商品货物已发出，已收到货款或取得应收款项凭据时确认销售收入实现；养殖业：商品货物已发出，已收到货款或取得应收款项凭据时确认销售收入实现；

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③物业租赁收入：按照与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认租赁收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已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。

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，如销售商品部分和提

供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司以下行业提供的劳务收入确认依据：

交通运输：公司对于旅客运输，在售出车票并提供相关服务后确认收入实现；对于车辆出租经营，在签订相关协议及公司提供运输车辆后，按合同协议约定的金额确认收入实现；对于客运站收入，在提供进站服务后，按照进站协议的规定确认收入实现；

物业管理：在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，确认物业管理收入的实现。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。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；其余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：（1）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；（2）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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 确认递延所得税负债的依据

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。(2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、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。与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。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。于资产负债表日，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) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。(4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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、经营租赁、融资租赁

(1) 融资租赁会计处理

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

28、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本公司于2014年1月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

《企业会计准则基本准则》（第四十二条第五项修改）

《企业会计准则第9号——职工薪酬》（“准则9号(修订)”）

《企业会计准则第30号——财务报表列报》（“准则30号(修订)”）

《企业会计准则第33号——合并财务报表》（“准则33号(修订)”）

《企业会计准则第39号——公允价值计量》（“准则39号”）

《企业会计准则第37号——金融工具列报》（“准则37号(修订)”）

《企业会计准则第40号——合营安排》（“准则40号”）

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。编制合并财务报表时，子公司采用的会计政策与本公司一致。本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下：

1) 基本准则，根据修改的第四十二条条款，我们修改了财务报表中的列报，即在公允价值计量下，资产和负债按照市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移负债所需支付的价格计量。该条款的修改和采用未对本公司及其子公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报 根据准则30号（修订）的要求，本公司修改了财务报表中的列报，主要包括划分为持有待售处置组中的资产和负债分别单独列示为一项流动资产和流动负债，将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。由于上年同期无相应的事项适用修改后的准则，采用该准则对比较报表的列报无影响。

3) 合并范围 准则33号（修订）引入了单一的控制模式，以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果，主要取决于本公司是否拥有对被投资方的权利、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。由于采

用准则33号（修订），本公司已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。采用该准则不会改变本公司截至2014年6月30日止的合并范围。

4) 其他 准则9号（修订）修订了有关离职后福利计划、辞退福利和其他长期职工福利的会计处理要求；准则37号明确了金融工具的分类、金融负债和权益工具、特殊金融工具的定义，明确了金融资产与金融负债相互抵销的标准，丰富了金融工具披露的具体内容；准则39号重新定义了公允价值，制定了统一的公允价值计量框架，规范了公允价值的披露要求；准则40号要求根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业，并修改了有关修改合营安排的会计处理要求。采用以上准则未对本公司及其子公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期本公司未发生主要会计估计的变更

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期本公司未发生前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	17%
营业税	房地产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额—注册于中国境内	25%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加*2	应纳增值税、营业税额	2%
土地增值税*3	房地产开发项目增值额	30%-60%
增值税	兽药销售收入	13%
增值税	自来水销售收入	6%
增值税	出口产品销售收入	0%
增值税	农产品销售收入	免征
增值税	饲料销售收入	免征
增值税*1	运输收入	3%
营业税	租赁收入	5%
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国香港	16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注*1根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）、财政部、国家税务总局（财税[2012]71号）、深圳市国家税务局深国税告[2012]11号等相关规定，本公司从事交通运输业务的收入，原先按3%税率计缴营业税，自2012年11月1日起改为征收增值税，税率为3%，采用简易征收办法。

注*2根据深圳市地方税务局关于代征地方教育费附加的通告（深地税告【2011】6号），从2011年1月1日起，深圳市行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的2%缴纳地

方教育费附加。

注*3 根据深圳市人民政府深府办函[2005]93号、深圳市地方税务局税发[2005]521号文的规定，从2005年11月1日起，对在深圳市从事房地产开发和房地产转让并取得收入的单位和个人，按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定征收土地增值税；对房地产开发企业采取“先预征、后清算、多退少补”的征收方式，即在项目全部竣工结算结转收入前转让房地产取得的销售收入的先按预征率征收税款。

根据2010年7月23日深圳市地税局发布的深地税告[2010]6号《关于调整我市土地增值税预征率的通知》的要求，从2010年8月1日开始调整土地增值税的预征率，具体调整如下：普通标准住宅由按销售收入的1%预征调整为按销售收入的2%预征，别墅由按3%预征调整按4%预征，其他类型的房产为由按2%预征调整为按3%预征，待工程全部竣工办理结算后再进行清算，实行多退少补。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》文件，本公司饲料产品均属免征增值税范围。

(2) 本公司子公司广东康达尔农牧科技有限公司于2013年10月16日取得高新技术企业证书GR20134400219，证书有效期3年。根据广东省地方税务局粤科高字[2014]19号高新技术企业税收优惠，广东康达尔农牧科技有限公司于2013年起继续按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日发布财税[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，深圳康达尔高陵饲料有限公司生产的饲料产品属于发改委制定并颁布的《西部地区鼓励类产业目录》中规定的农产品粗加工范围。

(4) 2012年9月27日，财政部 国家税务总局发布《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），批准自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

3、其他说明

本公司农产品依据税法规定免征增值税、所得税，饲料产品经批准报备后免征增值税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	------	-------	--------	--------	-----------------	-----------------

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
深圳市 康达尔 贸易有 限公司 (以下简 称贸易 公司)	全资子 公司	深圳市	国内商 业、进 出口	820000 0	国内商 业、物 资供销 业(不 含专 营、专 卖、专 控商 品); 经 营进出 口业 务, 接 受深圳 市单位 的委 托, 代 理有关 进出口 业务 (按深 圳市外 贸企业 审定证 书开展 进出口 贸易, 凡属国 家实行 进出口 许可证 管理的	8,200,0 00.00	100.00 %	100.00 %	是			

					商品， 应按规定 申领许可 证)。								
深圳市 康达尔 (集团)房 地产开 发有限 公司(以 下简称 房地产 公司)	全资子 公司	深圳市	房地产 开发	800000 00	房地 产开 发； 物业 管理 、地 盘管 理； 外引 内联 项目 ； 建筑 材料 购 销。	80,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市 康达尔 檀香山 投资有 限公司 (以下 简称 檀香山 公司)	全资子 公司	深圳市	房地产 开发	100000 00	房地 产开 发， 房地 产经 纪； 建筑 材料 的购 销； 兴办 实业 (具 体项 目另 行申 报)。	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市 康达尔 物业管 理有限 公司(以 下简称 物业公 司)	全资子 公司	深圳市	物业管 理	300000 0	物业 管理 、房 地产 经 纪。	3,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市 康达尔 工业园 发展有 限公司 (以下 简称 工业	全资子 公司	深圳市	物业出 租	200000 0	兴办 实业 (具 体项 目另 行审 批)； 物 业管 理， 自	2,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

园公司)					有房产 租赁。 (以上 项目均 不含法 律、行 政法 规、国 务院决 定规定 需前置 审批及 禁止项 目)。								
深圳市 康达尔 (集 团)运 输有限 公司(以 下简称 运输公 司)	全资子 公司	深圳市	公路客 运	300000 00	市际班 车客 运、省 际班车 客运、 省际包 车客 运、市 际包车 客运、 县际包 车客 运、县 内包车 客运 (《道 路运输 经营许 可证》 有效期 至 2014 年 12 月 31 日); 出租客 运(《道 路运输 经营许 可证》 有效期 至 2014	30,000, 000.00	100.00 %	100.00 %	是				

					年10月7日); 机动车维修 (另行发照); 起重运输机械、汽车配件、交通器材、仪器仪表、五金、家用电器、纺织品、钢材的购销。							
深圳市康达顺汽车配件经销有限公司(以下简称康达顺公司)	全资子公司	深圳市	汽配购销	1000000	汽车配件、仪器仪表的购销。	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
深圳市康达泰运输有限公司(以下简称康达泰公司)	全资子公司	深圳市	公路客运	2000000	出租客运(《道路运输经营许可证》有效期至2014年10月20日), 汽车配件、仪器仪表的销售	2,000,000.00	100.00%	100.00%	是			

					(国家有专项规定的除外)。								
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司(以下简称布吉车站公司)	全资子公司	深圳市	客运站经营	10000000	客运站经营(《道路运输经营许可证》有效期至2016年6月30日、《卫生许可证》有效期至2016年2月28日);预包装食品(不含复热预包装食品)的零售(《食品流通许可证》有效期至2014年12月30日);日用品的零售。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市布吉供水有限公司(以	控股子公司	深圳市	生产及供应自来水	30000000	自来水工程安装维修,水	39,726,600.00		70.00%	70.00%	是	51,548,438.72		

下简称供水公司)					暖器材购销。集中式供水。								
深圳市前湾电力发展有限公司(以下简称前湾公司)	控股子公司	深圳市	电力	80000000	设计、开发电力以及电力工程的引进; 电子技术咨询服务。	58,470,000.00		90.00%	90.00%	是		5,700,000.00	-4,122,791.69
深圳市康达尔养猪有限公司(以下简称养猪公司)	全资子公司	深圳市	种猪、猪苗等	30000000	养猪技术开发、技术转让、技术咨询; 兴办实业(具体项目另行申报); 国内贸易, 养猪技术进出口(以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外; 法律、行政法	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					规、国务院决定规定在开业或者使用前经审批的，取得有关审批文件后方可经营)。								
深圳市康达尔交通运输有限公司(以下简称交通运输公司)	全资子公司	深圳市	公路客运、汽配购销	50000000	汽车配件，仪表仪器的购销。出租小汽车运营业务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称饲料公司)	全资子公司	深圳市	饲料生产及销售	50000000	生产、销售饲料，饲料添加剂；国内商业及物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）；仓储服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东康达尔农牧科技有限公司(以下简称东莞饲料)	控股子公司	广东东莞	饲料生产及销售	10000000	农林业、畜牧业养殖技术研发及技术转让；生	9,760,000.00		51.00%	51.00%	是	18,159,585.97		

公司)					产、销售：饲料、饲料添加剂（凭有效许可证经营），建筑材料（不含危险化学品）、有机肥料、农业通用机械；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；国内货运代理。								
茂名康达尔饲料有限公司(以下简称茂名饲料公司)	控股子公司	广东茂名	饲料生产及销售	2000000	生产、销售：配合饲料；销售：饲料、饲料添加剂、饲	1,020,000.00	51.00%	51.00%	是		1,105,323.20		

					料原料、粮油；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。								
深圳康达尔高陵饲料有限公司(以下简称高陵饲料公司)	控股子公司	陕西高陵	饲料生产及销售	700000	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料生产；玉米收购。（未取得专项许可的项目除外）	3,150,000.00		45.00%	51.00%	是	9,600,441.77		
河南康达尔农牧科技有限公司(以下简称孟州饲料公司)	控股子公司	河南孟州	饲料生产及销售	140000	农林业、畜牧养殖业技术研发及技术转让；生产销售配合饲料、浓缩饲料；销	7,140,000.00		51.00%	51.00%	是	4,133,459.64	-1,337,014.36	

					售饲料原料、添加剂预混合饲料、有机肥料、农业通用机械、建筑材料；运输服务（自营）；从事货物进出口业务。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营。								
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司(以下简称孟州水产公司)	控股子公司	河南孟州	养殖	2000000	水产养殖；水生植物种植；鱼塘包租；水产品、水产饲料、水产饲料原料、渔用机械销售。以上范围涉及专项审批的凭许可证或	1,920,000.00		60.00%	60.00%	是	976,815.54	-324,492.86	

					批准文件经营。								
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司(以下简称邵阳饲料公司)	控股子公司	湖南邵阳	饲料生产及销售	3000000	生产、销售饲料、饲料添加剂(许可证有效期至2015年10月19日);粮食收购。	2,400,000.00		80.00%	80.00%	是		600,000.00	-19,387,127.67
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司(以下简称安徽饲料公司)	全资子公司	安徽萧县	饲料生产及销售	3000000	许可经营项目:添加剂预混合饲料、配合饲料,浓缩饲料生产,销售;一般经营项目:植物油、猪油、豆粕的销售。粮食收购(国家政策许可的)。	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
伟江发展有限公司(以下简称伟江公	全资子公司	香港	养殖饲料进出口、物业投资	港币1万元	养殖饲料进出口、物业投资。	14,547,000.00		100.00%	100.00%	是			

司)													
满旺发展 有限公司(以 下简称 满旺公 司)	控股子 公司	香港	物业出 租	港币 1 万元	物业出 租。	10,918. 00		68.00%	68.00%	是		3,493.7 6	-10,599, 352.01
国劲发 展有限 公司(以 下简称 国劲公 司)	控股子 公司	香港	物业投 资	港币 100 元	物业投 资。	109.20		90.00%	90.00%	是		10.00	-1,365,6 21.31
深圳市 康达尔 前海投 资有限 公司(以 下简称 前海投 资公司)	全资子 公司	深圳市	投资	100000 000	投资兴 办实业 (具体 项目另 行申 报); 投 资管理 (不含 限制项 目); 投 资咨询 (不含 限制项 目); 投 资顾问 (不含 限制项 目)。	100,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳康 达尔(江 西)饲料 有限公 司(以下 简称江 西饲料 公司)	全资子 公司	江西上 饶县	饲料生 产及销 售	300000 0	饲料、 饲料添 加剂生 产销 售。	3,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	否			
绥化康 达尔食 品有限	控股子 公司	黑龙江 省绥化 市	养鸡、 饲料	153 万 美元	生产鸡 苗, 肉 鸡, 冻	5,700,0 00.00		51.00%	0.00%	否			

公司(以下简称绥化食品公司)					鸡, 饲料及饲料添加剂, 销售自产产品。								
上海中科创业投资有限公司(以下简称上海中科)	全资子公司	上海市	风险投资	100000000	实业投资, 资产管理(金融业务除外), 国内贸易(专项审批除外), 投资咨询, 承办展览展示, 文化信息咨询(除专项审批), 生物工程、医药产品的研究开发。	99,627,800.00	100.00%	0.00%	否				
深圳市亨泰尔生物技术有限公司(以下简称亨泰尔公司)	控股子公司	深圳市	生物及电子技术开发	10000000	投资兴办实业(具体项目另行申报); 生物技术及电子技术开发(不含限制项目);	8,500,000.00	85.00%	0.00%	否				

					仪器设备的购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按《中华人民共和国进出口企业资格证书》办）。								
深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司(以下简称黄屋鸡场公司)	全资子公司	深圳市	养殖	500000	养鸡技术开发、技术转让、技术咨询（不得从事鸡类养殖）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，货物进出口、养鸡技术进出口（以上			100.00%	100.00%	是			

					涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外；法律、行政法规、国务院决定规定在开业或者使用前经审批的，取得有关审批文件后方可经营。								
惠州正顺康畜牧发展有限公司(以下简称惠州正顺康公司)	控股子公司	广东惠州	养殖	300000	养殖、销售：禽畜、水产品。	24,850,000.00	70.00%	70.00%	是	-1,487,524.72	-688,382.44		
厦门牧兴实业有限公司(以下简称牧兴公司)	控股子公司	福建厦门	养殖	150000	生猪、禽畜饲养；批发、零售：饲料；批发、零售：鲜冻禽畜	41,353,700.00	85.81%	85.81%	是	778,937.44	-1,497,483.24		

					产品。								
厦门源生泰食品有限公司(以下简称源生泰公司)	控股子公司	福建厦门	批零禽畜产品	300000	批发零售：鲜冻禽畜产品、预包装食品（食品流通许可证有效期至2017年1月1日）。	8,000.00		80.00%	80.00%	是	-3,564,733.79	-348,939.40	
深圳市康达尔都市农场有限公司(以下简称都市农场公司)	全资子公司	深圳市	农产品销售	1000000	初级农产品的销售；国内贸易；农产品种植、养殖的技术研发；谷物、豆类、薯类、蔬菜、食用菌、园艺作物、花卉、中药材、水果的种植（另设分支机构经营）；信息咨询、经济信息咨询、	9,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					企业管理咨询、商务信息咨询、商业信息咨询；网上销售初级农产品、网上提供农产品信息咨询；数据库处理及技术服务；经营电子商务。								
--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注*1国内商业、物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务，接受深圳市单位的委托，代理有关进出口业务（按深圳市外贸企业审定证书开展进出口贸易，凡属国家实行进出口许可证管理的商品，应按规定申领许可证）。

注*2房地产开发；物业管理、地盘管理；外引内联项目；建筑材料购销。

注*3房地产开发，房地产经纪；建筑材料的购销；兴办实业（具体项目另行申报）。

注*4物业管理、房地产经纪。

注*5兴办实业（具体项目另行审批）；物业管理，自有房产租赁。（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）。

注*6市际班车客运、省际班车客运、省际包车客运、市际包车客运、县际包车客运、县内包车客运（《道路运输经营许可证》有效期至2014年12月31日）；出租客运（《道路运输经营许可证》有效期至2014年10月7日）；机动车维修（另行发照）；起重运输机械、汽车配件、交通器材、仪器仪表、五金、家用电器、纺织品、钢材的购销。

注*7汽车配件、仪器仪表的购销。

注*8出租客运（《道路运输经营许可证》有效期至2014年10月20日），汽车配件、仪器仪表的销售（国家有专项规定的除外）。

注*9客运场站经营（《道路运输经营许可证》有效期至2016年6月30日、《卫生许可证》有效期限至2016年2月28日）；预包装食品（不含复热预包装食品）的零售（《食品流通许可证》有效期限至2014年12月30日）；日用品的零售。

注*10自来水工程安装维修，水暖器材购销。集中式供水。

注*11设计、开发电力以及电力工程的引进；电子技术咨询服务。

注*12养猪技术开发、技术转让、技术咨询；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，养猪技术进出口（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；

法律、行政法规、国务院决定规定在开业或者使用前经审批的，取得有关审批文件后方可经营）。

注*13汽车配件，仪表仪器的购销。出租小汽车营运业务。

注*14生产、销售饲料，饲料添加剂；国内商业及物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）；仓储服务。

注*15农林业、畜牧业养殖技术研发及技术转让；生产、销售：饲料、饲料添加剂（凭有效许可证经营），建筑材料（不含危险化学品）、有机肥料、农业通用机械；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；国内货运代理。

注*16生产、销售：配合饲料；销售：饲料、饲料添加剂、饲料原料、粮油；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。

注*17配合饲料、浓缩饲料和精料补充料生产；玉米收购。（未取得专项许可的项目除外）

注*18农林业、畜牧养殖业技术研发及技术转让；生产销售配合饲料、浓缩饲料；销售饲料原料、添加剂预混合饲料、有机肥料、农业通用机械、建筑材料；运输服务（自营）；从事货物进出口业务。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营。

注*19水产养殖；水生植物种植；鱼塘包租；水产品、水产饲料、水产饲料原料、渔用机械销售。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营。

注*20生产、销售饲料、饲料添加剂（许可证有效期至2015年10月19日）；粮食收购。

注*21许可经营项目：添加剂预混合饲料、配合饲料，浓缩饲料生产，销售；一般经营项目：植物油、猪油、豆粕的销售。粮食收购（国家政策许可的）。

注*22养殖饲料进出口、物业投资。

注*23物业出租。

注*24物业投资。

注*25投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）。

注*26饲料、饲料添加剂生产销售。

注*27生产鸡苗，肉鸡，冻鸡，饲料及饲料添加剂，销售自产产品。

注*28实业投资，资产经营管理（金融业务除外），国内贸易（专项审批除外），投资咨询，承办展览展示，文化信息咨询（除专项审批），生物工程、医药产品的研究开发。

注*29投资兴办实业（具体项目另行申报）；生物技术及电子技术开发（不含限制项目）；仪器设备的购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按《中华人民共和国进出口企业资格证书》办）。

注*30养鸡技术开发、技术转让、技术咨询（不得从事鸡类养殖）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，货物进出口、养鸡技术进出口（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外；法律、行政法规、国务院决定规定在开业或者使用前经审批的，取得有关审批文件后方可经营）。

注*31江西饲料公司由于停止经营多年未年检已被吊销营业执照，且公司实质已经清算完毕，因此未合并其财务报表。

注*32 2001年4月，因绥化康达尔食品有限公司没有业务可经营，本公司与绥化市食品有限公司签订了终止公司经营的协议，协议中已对该公司的资产进行了分配，厂房和土地使用权全部留给绥化市食品有限公司，用于偿还所有债务，绥化康达尔食品有限公司的所有债权债务全部由绥化市食品有限公司承接，本公司对该公司的债权债务不再享有权力和义务，并委托绥化市食品有限公司办理公司终止手续，本公司已不再对绥化食品拥有实际控制权，因此也未将绥化食品公司纳入合并报表范围。

注*33上海中科、亨泰尔公司系“中科事件”遗留，本公司由始至终均未参与该两个公司的经营与管理并未真正拥有实际的控制权，因此未将该两个公司的财务报表纳入合并范围。
 注*34黄屋鸡场公司2005年11月30日注册成立，未实际经营。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
惠州正顺康畜牧发展有限公司(以下简称惠州正顺康公司)	控股子公司	广东惠州	养殖	300	注*1	2,485.00		70.00%	70.00%	是	-1,487,524.72	-688,382.44	
厦门牧兴实业有限公司(以下简称牧兴公司)	控股子公司	福建厦门	养殖	1500	注*2	4,135.37		85.81%	85.81%	是	778,937.44	-1,497,483.24	
厦门源生泰食品有限公司(以下简称源生泰公司)	控股子公司	福建厦门	批零禽畜产品	30	注*3	0.80		80.00%	80.00%	是	-3,564,733.79	-348,939.40	
深圳市康达尔都市农场有限公司(以下简称都市农场公司)	全资子公司	深圳市	农产品销售	1000	注*4	900.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注*1养殖、销售：禽畜、水产品。

注*2生猪、禽畜饲养；批发、零售：饲料；批发、零售：鲜冻禽畜产品。

注*3批发零售：鲜冻禽畜产品、预包装食品（食品流通许可证有效期至2017年1月1日）。

注*4初级农产品的销售；国内贸易；农产品种植、养殖的技术研发；谷物、豆类、薯类、蔬菜、食用菌、园艺作物、花卉、中药材、水果的种植（另设分支机构经营）；信息咨询、经济信息咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、商业信息咨询；网上销售初级农产品、网上提供农产品信息咨询；数据库处理及技术服务；经营电子商务。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
伟江发展有限公司	1港币 = 0.79377人民币	1港币 = 0.78623人民币
满旺发展有限公司	1港币 = 0.79377人民币	1港币 = 0.78623人民币
国劲发展有限公司	1港币 = 0.79377人民币	1港币 = 0.78623人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
伟江发展有限公司	1港币=0.79102 人民币	1港币 = 0.8033人民币
满旺发展有限公司	1港币=0.79102 人民币	1港币 = 0.8033人民币
国劲发展有限公司	1港币=0.79102 人民币	1港币 = 0.8033人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	701,990.65	--	--	785,492.83
人民币	--	--	701,818.99	--	--	784,693.82
港币	216.26	1:0.79375	171.66	1,016.26	1:0.78623	799.01
小计			701,990.65			785,492.83
银行存款:	--	--	251,134,920.57	--	--	202,234,303.89
人民币	--	--	247,418,975.69	--	--	198,595,348.22
港币	4,677,279.38	1:0.79375	3,712,590.51	4,624,132.51	1:0.78623	3,635,631.70
美元	545.19	1:6.15266	3,354.37	545.19	1:6.0969	3,323.97
小计			251,134,920.57			202,234,303.89
其他货币资金:	--	--	381,827.75	--	--	386,759.63
人民币	--	--	381,827.75	--	--	386,759.63
小计			381,827.75			386,759.63
合计	--	--	252,218,738.97	--	--	203,406,556.35

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

①于2014年6月30日,本公司存放于境外的货币资金为港币4,677,179.04元、美元545.19元,共计折人民币3,715,865.23元(2013年12月31日:折人民币3,638,876.78元);所有存放于境外的货币资金,因香港子公司董事个人原因未在银行账户更换预留签名导致支付受限;

②其他货币资金381,827.75元(2013年12月31日:386,759.63元)为房地产公司按揭售房保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	201,006,849.31	50,835,068.50
合计	201,006,849.31	50,835,068.50

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
银行理财产品	约定到期日赎回	201,006,849.31

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

银行理财产品期末已按约定收益率计算公允价值变动收益。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,351,190.52	26.14%	29,545,467.61	97.35%	38,822,841.02	33.93%	37,879,735.32	97.57%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	41,022,962.24	35.33%	3,578,849.81	8.72%	28,516,890.93	24.93%	3,142,785.98	11.02%
组合小计	41,022,962.24	35.33%	3,578,849.81	8.72%	28,516,890.93	24.93%	3,142,785.98	11.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,745,998.91	38.53%	44,745,998.91	100.00%	47,071,455.77	41.14%	43,382,636.43	92.16%
合计	116,120,151.67	--	77,870,316.33	--	114,411,187.72	--	84,405,157.73	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过100万元的款项；无明显减值迹象的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似信用风险的特征作为组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不符合单项金额重大或组合的应收账款但有明显减值迹象的应收账款。

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肉鸡公司	8,929,382.60	8,929,382.60	100.00%	公司倒闭
兴发行有限公司	4,528,352.27	4,528,352.27	100.00%	预计无法收回
广东省连州市烟丝厂	3,349,684.89	3,349,684.89	100.00%	预计无法收回
台湾皓塘实业公司	2,196,197.64	2,196,197.64	100.00%	预计无法收回
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
成都永屹实业有限公司	1,648,841.30	1,648,841.30	100.00%	预计无法收回
何松	1,543,910.42	738,187.51	47.81%	对预计无法收回部分计提坏账准备
深圳美霖迪公司	1,457,779.31	1,457,779.31	100.00%	预计无法收回
山东蒙阴巨山镇乔时安	1,337,431.70	1,337,431.70	100.00%	预计无法收回
甘泉公司	1,357,864.19	1,357,864.19	100.00%	预计无法收回
深圳中鹏石油公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
陈秋喜	1,001,746.20	1,001,746.20	100.00%	预计无法收回
合计	30,351,190.52	29,545,467.61	--	--

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	34,931,731.32	85.15%	1,746,586.54	18,884,559.00	66.22%	944,227.94
1至2年	1,152,077.87	2.81%	115,207.78	4,740,681.26	16.63%	474,068.13
2至3年	1,293,028.74	3.15%	258,605.76	1,160,851.76	4.07%	232,170.34
3年以上	3,646,124.31	8.89%	1,458,449.73	3,730,798.91	13.08%	1,492,319.57
合计	41,022,962.24	--	3,578,849.81	28,516,890.93	--	3,142,785.98

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
刘建/刘杰夫	诉讼后,强制执行收回	公交改革后欠款人以原经营业务已经上交东部公司没有能力还款,公司屡次催讨无结果,当时也未发现可以抵债资产,预计无法收回	7,141,261.32	7,141,261.32
合计	--	--	7,141,261.32	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
肉鸡公司	非关联方	8,929,382.60	3年以上	7.69%
兴发行有限公司	非关联方	4,528,352.27	3年以上	3.90%
广东省连州市烟丝厂	非关联方	3,349,684.89	3年以上	2.88%

福建容和盛食品集团有限公司	非关联方	2,197,898.13	1年以内	1.89%
台湾皓塘实业公司	非关联方	2,196,197.64	3年以上	1.89%
合计	--	21,201,515.53	--	18.25%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	150,682,495.54	77.29%	149,130,495.54	82.40%	172,625,880.89	81.96%	155,073,880.89	89.83%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	16,153,694.16	8.29%	4,110,965.30	2.27%	14,321,518.81	6.80%	3,807,067.63	26.58%
组合小计	16,153,694.16	8.29%	4,110,965.30	2.27%	14,321,518.81	6.80%	3,807,067.63	26.58%
单项金额虽不重大但单	28,126,902.8	14.42%	27,749,080.6	15.33%	23,671,542.2	11.24%	22,286,575.13	95.11%

项计提坏账准备的其他 应收款	2		5		2			
合计	194,963,092. 52	--	180,990,541. 49	--	210,618,941. 92	--	181,167,523.65	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过100万元的款项；无明显减值迹象的其他应收款，相同账龄的其他应收款具有类似信用风险的特征作为组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指不符合单项金额重大或组合的其他应收款但有明显减值迹象的其他应收款。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
申银万国证券公司	79,983,684.55	79,983,684.55	100.00%	预计无法收回
上海中西新生力生物工程 有限公司	29,782,096.18	29,782,096.18	100.00%	预计无法收回
沙井镇实业股份公司	9,654,102.00	9,654,102.00	100.00%	预计无法收回
深圳市宝路得投资有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
康达溢投资公司	4,957,640.59	3,405,640.59	68.69%	对预计无法收回部分计 提坏账准备
郑西玉-港币	4,942,324.86	4,942,324.86	100.00%	预计无法收回
影视中心	3,853,844.69	3,853,844.69	100.00%	预计无法收回
深圳宝安经安投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市宝丽宣实业有限 公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
康雅购物城	2,560,332.36	2,560,332.36	100.00%	预计无法收回
深圳金池建材商场	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	预计无法收回
中建二局一公司	1,098,470.31	1,098,470.31	100.00%	预计无法收回
福光李振团	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	150,682,495.54	149,130,495.54	--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						

其中：						
1年以内小计	5,850,049.05	36.21%	291,278.51	4,789,549.57	33.44%	239,477.48
1至2年	637,417.99	3.95%	63,741.79	425,495.02	2.97%	42,549.50
2至3年	545,226.50	3.38%	109,045.30	587,745.09	4.11%	117,549.01
3年以上	9,121,000.62	56.46%	3,646,899.69	8,518,729.13	59.48%	3,407,491.64
合计	16,153,694.16	--	4,110,965.29	14,321,518.81	--	3,807,067.63

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
刘建/刘杰夫	诉讼后,强制执行收回	公交改革后欠款人以原经营业务已经上交东部公司没有能力还款,公司屡次催讨无结果,当时也未发现可以抵债资产,预计无法收回	262,278.00	262,278.00
合计	--	--	262,278.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
申银万国证券公司	非关联方	79,983,684.55	3 年以上	41.03%
上海中西新生力生物工程 有限公司	非关联方	29,782,096.18	3 年以上	15.28%
沙井镇实业股份公司	非关联方	9,654,102.00	3 年以上	4.95%
深圳市宝路得投资有限 公司	非关联方	5,000,000.00	3 年以上	2.56%
康达溢投资公司	非关联方	4,957,640.59	3 年以上	2.54%
合计	--	129,377,523.32	--	66.36%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
----	-----

资产：
负债：

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,540,678.09	100.00%	11,133,053.94	100.00%
合计	15,540,678.09	--	11,133,053.94	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
魏正峰	非关联方	3,280,994.91	1年以内	预付原材料款
苏州迅达电梯有限公司	非关联方	1,865,620.00	1年以内	预付山海上园电梯款
孟州市恒瑞酒糟销售部	非关联方	1,398,321.50	1年以内	预付原材料款
辉县市恒丰饲料经贸部	非关联方	1,295,161.09	1年以内	预付原材料款
河南阳光油脂集团有限公司	非关联方	1,120,041.30	1年以内	预付原材料款
合计	--	8,960,138.80	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,741,571.67		82,741,571.67	66,621,301.74		66,621,301.74
库存商品	19,379,540.49		19,379,540.49	15,058,641.09	113,409.20	14,945,231.89
消耗性生物资产	22,392,866.95	5,099,536.95	17,293,330.00	24,611,753.71	6,577,341.93	18,034,411.78
包装物	3,260,560.97	88,437.00	3,172,123.97	2,902,247.98	88,437.00	2,813,810.98
低值易耗品	408,473.01		408,473.01	350,369.56		350,369.56
开发产品	21,343,567.18		21,343,567.18	21,960,294.54		21,960,294.54
开发成本	263,373,315.55		263,373,315.55	181,625,503.04		181,625,503.04
发出商品	233,393.89		233,393.89	62,647.48		62,647.48
委托加工物资	4,649.01		4,649.01	40,939.26		40,939.26
合计	413,137,938.72	5,187,973.95	407,949,964.77	313,233,698.40	6,779,188.13	306,454,510.27

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	113,409.20			113,409.20	
消耗性生物资产	6,577,341.93	4,098,656.95		5,576,461.93	5,099,536.95
包装物	88,437.00				88,437.00
合计	6,779,188.13	4,098,656.95		5,689,871.13	5,187,973.95

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
消耗性生物资产	肉猪市场跌价		

存货的说明

因2014年上半年肉猪市场价格未有大幅回升，导致本公司该类消耗性生物资产价值的可变现净值低于期末成本，本公司于本期末计提了消耗性生物资产减值损失4,098,656.95元；本期本公司无转回已计提的存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付出租车保险费	1,056,532.15	2,105,329.07
预付待摊费用	683,875.02	
预缴各项税金	9,162,926.25	
合计	10,903,333.42	2,105,329.07

其他流动资产说明

- (1)出租车保险费系运输公司缴纳，将在一年内摊销。
- (2)预付租赁及证券信息费，将在一年内摊销。
- (3)预售房预缴的营业税等各项税费将于山海上园竣工并结转收入时结转损益。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
深圳市坂雪岗供水有限公司 (以下简称坂雪岗公司)	45.00%	45.00%					
二、联营企业							
深圳信兴实业公司	49.00%	49.00%	7,583,115.09	416,343.69	7,166,771.40	435,972.00	-314,650.43

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳大信实业股份有限公司	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00	1.55%	1.55%		2,150,000.00		
汕头航空投资股份有限公司	成本法	5,221,500.00	5,221,500.00		5,221,500.00	1.84%	1.84%		5,221,500.00		
天津轮船实业开发股份有限公司	成本法	1,792,000.00	1,792,000.00		1,792,000.00	0.67%	0.67%		1,792,000.00		
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00	85.00%	85.00%		8,500,000.00		
绥化康达尔食品有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00	51.00%	51.00%		5,700,000.00		
上海中科创业投资有限公司	成本法	99,627,763.72	99,627,763.72		99,627,763.72	70.00%	70.00%		99,627,763.72		
深圳信兴实业有限公司	权益法	7,500,860.97	2,095,158.42	154,178.76	1,940,979.66	35.00%	35.00%		56,000,000.00		
海南中网投资管理股份有限公司	权益法	56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00	15.00%	15.00%		9,000,000.00		
中联网电子商务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	0.97%	0.97%				
孟州市中	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000						

小企业信用担保有限责任公司		.00	.00		.00					
合计	--	196,492,124.69	191,086,422.14	154,178.76	190,932,243.38	--	--	--	187,991,263.72	

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,099,505.57			35,099,505.57
1.房屋、建筑物	33,207,405.57			33,207,405.57
2.土地使用权	1,892,100.00			1,892,100.00
二、累计折旧和累计摊销合计	13,830,445.19	594,287.40		14,424,732.59
1.房屋、建筑物	13,527,496.28	553,894.26		14,081,390.54
2.土地使用权	302,948.91	40,393.14		343,342.05
三、投资性房地产账面净值合计	21,269,060.38	-594,287.40		20,674,772.98
1.房屋、建筑物	19,679,909.29	-553,894.26		19,126,015.03
2.土地使用权	1,589,151.09	-40,393.14		1,548,757.95
五、投资性房地产账面价值合计	21,269,060.38	-594,287.40		20,674,772.98
1.房屋、建筑物	19,679,909.29	-553,894.26		19,126,015.03
2.土地使用权	1,589,151.09	-40,393.14		1,548,757.95

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	594,287.40
----------	------------

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	720,285,988.72		9,328,303.97	2,213,973.14	727,400,319.55
其中：房屋及建筑物	369,334,497.54		4,391,196.56		373,725,694.10
机器设备	118,949,261.47		4,008,644.89	57,445.71	122,900,460.65
运输工具	80,895,461.55			1,570,761.66	79,324,699.89
供水管网	125,115,967.98			132,904.93	124,983,063.05
电子设备	14,201,994.00		237,860.00	443,860.84	13,995,993.16
其他设备	11,788,806.18		690,602.52	9,000.00	12,470,408.70
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	329,797,475.76		21,360,677.22	1,381,041.33	349,777,111.65
其中：房屋及建筑物	139,916,674.28		5,141,462.00		145,058,136.28
机器设备	61,516,039.31		5,415,090.06	40,920.79	66,890,208.58
运输工具	27,331,097.91		7,316,259.06	1,118,832.48	33,528,524.49
供水管网	84,531,847.00		2,694,037.60	126,259.68	87,099,624.92
电子设备	10,625,834.32		389,677.88	86,896.34	10,928,615.86
其他设备	5,875,982.94		404,150.62	8,132.04	6,272,001.52
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	390,488,512.96		--		377,623,207.90
其中：房屋及建筑物	229,417,823.26		--		228,667,557.82
机器设备	57,433,222.16		--		56,010,252.07
运输工具	53,564,363.64		--		45,796,175.40

供水管网	40,584,120.98	--	37,883,438.13
电子设备	3,576,159.68	--	3,067,377.30
其他设备	5,912,823.24	--	6,198,407.18
四、减值准备合计	5,121,861.66	--	5,121,861.66
其中：房屋及建筑物	5,096,734.76	--	5,096,734.76
供水管网		--	
电子设备	25,126.90	--	25,126.90
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	385,366,651.30	--	372,501,346.24
其中：房屋及建筑物	224,321,088.50	--	223,570,823.06
机器设备	57,433,222.16	--	56,010,252.07
运输工具	53,564,363.64	--	45,796,175.40
供水管网	40,584,120.98	--	37,883,438.13
电子设备	3,551,032.78	--	3,042,250.40
其他设备	5,912,823.24	--	6,198,407.18

本期折旧额 21,360,677.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 22,399.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	13,070,613.20
运输工具	36,646,281.41
	49,716,894.61

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
布吉汽车站综合楼	租赁土地	无法预计
供水公司一、二水厂水泵房、加药间等	历史原因形成	无法预计
凤凰工业园厂房(三栋)及宿舍	部份建设档案遗失	无法预计
葵涌培训中心房屋	征地性质	无法预计
供水公司一水厂办公楼、宿舍	历史原因形成	无法预计
惠州公司办公楼、宿舍楼及食堂	租赁土地	无法预计
安徽公司综合楼、仓库及职工宿舍等	租赁土地	无法预计
坪山市场商铺	历史原因形成	无法预计

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家禽及生猪养殖追溯系统	720,000.00		720,000.00	720,000.00		720,000.00
坂雪岗水厂工程	92,371,809.18		92,371,809.18	91,271,880.34		91,271,880.34
水厂接管到户工程	420,000.00		420,000.00	420,000.00		420,000.00
车站办公楼改造	502,200.00		502,200.00	763,178.47		763,178.47
孟州公司新厂建设	584,678.90		584,678.90	478,208.90		478,208.90
安徽公司车间除尘系统改造	7,514.00		7,514.00			
惠州正顺康一期扩建项目	3,421,845.68		3,421,845.68	2,649,634.48		2,649,634.48
合计	98,028,047.76		98,028,047.76	96,302,902.19		96,302,902.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

坂雪岗 水厂工程	272,044, 300.00	91,271,8 80.34	1,099,92 8.84			34.00%	45%	693,108. 95		34.00%	金融机 构贷款	92,371,8 09.18
惠州正 顺康一 期扩建 项目	42,360,0 00.00	2,649,63 4.48	794,600. 20	22,389.0 0		91.00%	90%			91.00%	自筹资 金	3,421,84 5.68
合计	314,404, 300.00	93,921,5 14.82	1,894,52 9.04	22,389.0 0		--	--	693,108. 95		--	--	95,793,6 54.86

在建工程项目变动情况的说明

*1 坂雪岗水厂工程进度说明详见十二、4、（2）

*2 惠州正顺康一期扩建项目系惠州正顺康公司为了承接坑梓养殖基地的生物资产，并延续坑梓养殖基地生产规模与能力而投建，本期余额为尚未建好的环保沼气池、母猪自动投料系统、养猪设备安装工程等工程。

（3）在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

（5）在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
运输公司待清理资产		75,888.38	
合计		75,888.38	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
果树	273,975.72		37,110.24	236,865.48
二、畜牧养殖业				
种猪	14,912,919.99		5,278,903.19	9,634,016.80
种鸡	7,999,228.54		1,210,606.15	6,788,622.39
三、林业				
四、水产业				
合计	23,186,124.25		6,526,619.58	16,659,504.67

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	187,685,276.65	184,190.00		187,869,466.65

土地使用权	58,884,085.15			58,884,085.15
出租车营运专营权（绿的）	52,680,000.00			52,680,000.00
出租车营运专营权（红的 85 台）	18,830,000.00			18,830,000.00
出租车营运专营权（红的 100 台）	54,250,000.00			54,250,000.00
软件使用费	2,941,191.50	184,190.00		3,125,381.50
其他	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销合计	59,971,893.06	6,019,519.90		65,991,412.96
土地使用权	8,473,180.26	717,004.02		9,190,184.28
出租车营运专营权（绿的）	3,951,090.00	2,634,000.00		6,585,000.00
出租车营运专营权（红的 85 台）	18,631,598.72	198,401.28		18,830,000.00
出租车营运专营权（红的 100 台）	27,459,728.00	2,260,416.00		29,720,144.00
软件使用费	1,386,296.04	199,698.58		1,585,994.62
其他	70,000.04	10,000.02		80,000.06
三、无形资产账面净值合计	127,713,383.59	-5,835,329.90		121,878,053.69
土地使用权	50,410,904.89	-717,004.00		49,693,900.87
出租车营运专营权（绿的）	48,728,910.00	-2,634,000.00		46,095,000.00
出租车营运专营权（红的 85 台）	198,401.28	-198,401.30		
出租车营运专营权（红的 100 台）	26,790,272.00	-2,260,416.00		24,529,856.00
软件使用费	1,554,895.46	-15,508.60		1,539,386.88
其他	29,999.96	-10,000.00		19,999.94
土地使用权				
出租车营运专营权（绿的）				
出租车营运专营权（红的 85 台）				
出租车营运专营权（红的 100 台）				
软件使用费				
其他				
无形资产账面价值合计	127,713,383.59	-5,835,329.90		121,878,053.69
土地使用权	50,410,904.89	-717,004.00		49,693,900.87

出租车营运专营权（绿的）	48,728,910.00	-2,634,000.00		46,095,000.00
出租车营运专营权（红的 85 台）	198,401.28	-198,401.30		
出租车营运专营权（红的 100 台）	26,790,272.00	-2,260,416.00		24,529,856.00
软件使用费	1,554,895.46	-15,508.60		1,539,386.88
其他	29,999.96	-10,000.00		19,999.94

本期摊销额 6,019,519.90 元。

（2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

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	期末减值准备
惠州正顺康畜牧发展有限公司	18,338,709.67			18,338,709.67	5,435,884.34
厦门源生泰食品有限公司	11,131,573.85			11,131,573.85	8,325,126.29
厦门牧兴实业有限公司	11,146,669.87			11,146,669.87	9,556,693.11
深圳市康达尔都市农场有限公司	3,972,661.84			3,972,661.84	3,972,661.84
合计	44,589,615.23			44,589,615.23	27,290,365.58

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修费	3,342,612.84		281,019.24	266,636.00	2,794,957.60	转入固定资产核算
食堂装修	92,637.30		6,696.88		85,940.42	-

康达尔花园体育馆装修工程	2,614,519.43		165,127.56		2,449,391.87	-
惠州正顺康土地及鱼塘租金	726,765.17		76,042.82		650,722.35	-
惠州正顺康路面及土地改造	709,734.75	136,981.12	77,661.95		769,053.92	-
孟州公司仓库维修费	87,978.95	36,926.64	47,680.47		77,225.12	-
厦门源生泰湖滨旗舰店装修费	170,230.00		17,616.00		152,614.00	-
厦门牧兴铺设场及分娩设施	184,855.73		19,413.54		165,442.19	-
其他		193,597.50	33,767.26		159,830.24	
合计	7,929,334.17	367,505.26	725,025.72	266,636.00	7,305,177.71	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	243,306.62	243,306.62
可抵扣亏损	5,496,274.04	3,995,596.72
无形资产摊销	1,085,700.00	1,085,700.00
暂估成本	303,799.22	303,799.22
小计	7,129,079.88	5,628,402.56
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,050,844.73	11,551,522.05
预计负债	421,249.13	597,368.00
坏账准备	64,471,907.84	65,464,420.40
存货跌价准备	22,109.25	22,109.25

长期股权投资减值准备	46,997,815.93	46,997,815.93
固定资产减值准备	1,280,465.42	1,280,465.42
合计	123,244,392.30	125,913,701.05

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,129,079.88		5,628,402.56	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	265,572,681.38	1,334,557.69	8,005,262.31		258,901,976.76
二、存货跌价准备	6,779,188.13	4,098,656.95		5,689,871.13	5,187,973.95
五、长期股权投资减值准备	187,991,263.72				187,991,263.72
七、固定资产减值准备	5,121,861.66				5,121,861.66
十三、商誉减值准备	27,290,365.58				27,290,365.58
合计	492,755,360.47	5,433,214.64	8,005,262.31	5,689,871.13	484,493,441.67

资产减值明细情况的说明

本年增加数除本期计提增加外，同时含包括汇率变动增加数。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
公益性生物资产-绿化林	108,334.00	108,334.00
征地款、基建协调款	9,275,000.00	9,275,000.00
供水公司预付坂雪岗水厂设备购买款	150,000.00	
运输公司预付购车款	1,322,600.00	
合计	10,855,934.00	9,383,334.00

其他非流动资产的说明

征地款、基建协调款为高陵饲料公司2011年11月1日为扩建厂区项目与高陵县鹿苑镇人民政府签订了《委托征地协议》，公司于2012年支付了相应的征地款，待相关征地手续办齐后转入无形资产-土地使用权核算。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		5,500,000.00
抵押借款	66,000,000.00	40,500,000.00
保证借款	22,600,000.00	48,000,000.00
信用借款	66,150,677.11	63,000,890.93
合计	154,750,677.11	157,000,890.93

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
龙岗区投资管理公司	2,510,367.11			历史遗留	
财政局等政府部门	25,370,000.00		2000 万元为前湾公司 1995 年借入用于	前湾公司无资产可清偿	

			电厂建设		
薪宝发展公司(原币 200 万美元)	12,193,483.82		香港满旺公司 1996 年借入用于购置物 业	香港满旺公司无资产 可清偿	
中国农业银行深圳 分行(原币 800 港 币)	6,289,840.00		香港国经公司 1997 年借入用于开发丁 屋	香港国劲公司无资产 可清偿	
合计	46,363,690.93	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,800,000.00	
合计	24,800,000.00	

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	147,737,098.72	140,867,406.60
1 至 2 年	22,486,059.07	14,443,949.84
2 至 3 年	9,910,844.40	781,106.09
3 年以上	11,930,044.32	27,289,899.42
合计	192,064,046.51	183,382,361.95

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南省第四工程有限公司	15,714,115.65	尚未结算	否
中建保华建筑公司深圳分公司	7,394,072.86	债权人的部分债权被司法冻结	归还部分
广东粤港供水有限公司	9,263,507.64	尚未结算	否
中南设计院	1,475,100.00	尚未结算	否
合计	33,846,796.15		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内*1	303,629,369.61	11,998,474.81
1 至 2 年	57,898.19	2,445,500.93
2 至 3 年	21,632.37	
3 年以上	942,598.42	942,598.42
合计	304,651,498.59	15,386,574.16

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

*1预收账款中有27,615.76万元为本期本公司开发的山海上园1期预售时收取的售楼款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,131,776.90	51,617,152.70	62,495,844.56	35,253,085.04
二、职工福利费		5,444,847.70	5,444,847.70	
三、社会保险费	109,824.92	8,183,429.83	8,222,040.63	71,214.12
其中:1.医疗保险费		2,416,605.97	2,416,605.97	
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费	95,784.87	4,832,313.02	4,888,903.97	39,193.92
4.失业保险	14,040.00	508,038.03	492,640.76	29,437.27
5.工伤保险		250,617.61	248,074.73	2,542.88
6.生育保险	0.05	175,855.20	175,815.20	40.05
7.年金缴费				
四、住房公积金	42,759.60	1,653,260.42	1,672,844.12	23,175.90
五、辞退福利		234,366.00	234,366.00	
六、其他	3,501,645.11	1,275,680.43	709,703.00	4,067,622.54
其中:工会经费及教育经费	3,501,645.11	637,888.37	318,589.84	3,820,943.64
非货币性福利		562,427.34	315,748.44	246,678.90
合计	49,786,006.53	68,408,737.08	78,779,646.01	39,415,097.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,820,943.64 元，非货币性福利金额 246,678.90 元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,539,707.56	1,536,426.59
营业税	8,350,505.16	8,410,215.00
企业所得税	157,435,414.07	171,287,265.70
个人所得税	1,023,931.39	897,024.81
城市维护建设税	198,477.54	208,004.51
土地增值税	1,289,662.57	1,289,662.57
房产税	366,642.27	615,479.57
教育费附加	94,228.89	95,749.68

地方教育费附加	31,690.30	36,951.06
土地使用税	328,032.34	280,611.88
堤围防护费	26,766.80	33,926.97
印花税	47,499.24	35,816.38
其他	28,343.15	103,870.48
合计	170,760,901.28	184,831,005.20

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	10,705.85	
短期借款应付银行利息	4,745,648.53	4,735,545.65
短期借款应付其他单位利息	28,839,385.47	28,817,392.40
合计	33,595,739.85	33,552,938.05

应付利息说明

应付银行利息中伟江公司以前年度应付未付中国农业银行深圳分行借款利息为466.18万元；应付其他单位利息主要是满旺公司应付薪宝发展公司（原币200万美元）借款利息873.90万元，前湾公司应付南山财政局借款利息1,665.91万元。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
分红基金	389,068.00	389,068.00	-
龙岗区投资管理公司	3,107,550.00	3,107,550.00	-
海南燕园投资管理有限公司	1,911,000.00	1,911,000.00	公司营业执照已被吊销
民乐燕园投资管理有限公司	147,000.00	147,000.00	公司营业执照已被吊销
国有转配股	246,741.04	246,741.04	-
社会公众股	335,502.00	335,502.00	-
合计	6,136,861.04	6,136,861.04	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	55,956,920.52	61,275,165.51
1至2年	18,307,852.75	22,734,667.56
2至3年	3,558,868.61	6,953,420.40
3年以上	61,946,544.70	58,461,485.63
合计	139,770,186.58	149,424,739.10

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

款项内容	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
运输公司的士及大巴司机履约保证金	21,255,000.00	待司机离职时支付	部分归还
公司本部、地产、供水公司共以前年度应付往来款	17,886,294.31	历史遗留款项，部分债权人已无法找到	否
供水公司给水管网及消防设施等改造工程款	16,972,797.71	依据工程进度及协议约定支付	部分归还
满旺公司应付兆安公司往来款	3,544,449.35	无力支付	否
伟江公司应付郑玉西个人往来款	2,124,597.49	无力支付	否
厦门公司应付个人往来款	2,000,000.00	营运资金往来	否
安徽公司应付萧县财政局往来款	1,488,590.89	资金不足	否
合计	65,271,729.75		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

款项内容	期末数	备注
运输公司的士及大巴司机履约保证金	43,972,500.00	待司机离职时支付
历史遗留往来款	17,886,294.31	-
供水公司给水管网及消防设施等改造工程款	16,972,797.71	-
供水公司代收排污费及垃圾处理费	7,279,548.58	2014年7月已支付392万元
满旺公司应付兆安公司往来款	3,544,449.35	-
伟江公司应付郑玉西个人往来款	2,124,597.49	-
合计	91,780,187.44	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	2,389,472.00		704,475.50	1,684,996.50
合计	2,389,472.00		704,475.50	1,684,996.50

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	6,840,000.00	7,040,000.00
合计	6,840,000.00	7,040,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	6,840,000.00	7,040,000.00
合计	6,840,000.00	7,040,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
深圳市、区财政局、农业局、农投公司、宝安县国土局等单位								

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	35,075,707.68	42,172,382.18
合计	35,075,707.68	42,172,382.18

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行	2012年12月10日	2015年12月10日	人民币元	6.77%		22,600,000.00		32,200,000.00
交通银行	2012年10月09日	2022年10月08日	人民币元	6.55%		4,284,000.00		4,284,000.00

交通银行	2012年12月04日	2022年12月04日	人民币元	6.55%		3,687,382.18		3,687,382.18
工商银行	2014年05月05日	2016年04月05日	人民币元	7.40%		2,503,325.50		
西安投资控股有限公司	2013年06月17日	2016年06月16日	人民币元	2.40%		2,000,000.00		2,000,000.00
			人民币元					
合计	--	--	--	--	--	35,074,707.68	--	42,171,382.18

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
康达尔花园和康欣园业主维修基金					5,062,150.35	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

深圳农业局	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		--

专项应付款说明

上述款项于2014年4月24日已归还。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
财政等政府部门借款	100,000.00	100,000.00
以前年度供水公司集资款	6,239,741.29	6,239,741.29
递延收益-政府补助	4,473,015.02	3,553,011.64
合计	10,812,756.31	9,892,752.93

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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
农机补贴*1	2,133,011.64		79,996.62		2,053,015.02	与资产相关
环保工程补贴*2	420,000.00				420,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金项目*3	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
优质黑猪肉技术研究补助*4		500,000.00			500,000.00	与资产相关
高陵饲料生产线建设补助*5		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	3,553,011.64	1,000,000.00	79,996.62		4,473,015.02	--

注*1 根据博罗县财政局及博罗县农业机械管理局下发的农机购置补贴指标确认通知书，惠州正顺康畜牧发展有限公司2012年取得农机补贴1,220,000.00元，2013年取得农机补贴999,900.00元,本报告期，建成投产使用转入营业外收入金额86,888.36元。

注*2 根据广东省发展改革委员会、广东省农业厅关于转下达2012年第二批农场沼气项目中央预算内投资计划的通知，本公司子公司惠州正顺康公司2013年12月收到博罗县财政局拨付沼气池工程补贴款。

注*3 深圳市经济贸易和信息化委员会与本公司于2013年8月29日签订深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书，依据深发改[2013]994号文件下达的深圳市生物产业发展专项资金现代农业生物产业推广扶持计划项目节粮型蛋鸡健康养殖关键技术推广应用，无偿资助给本公司生物产业发展专项资金人民币100万元。项目资助资金必须购置仪器设备和设施，并按照合同规定的预算开支范围使用资金。本项目的实施年限至2014年12月31日止。

注*4 根据《财政部关于批复科技部2013年政策引导类计划专项相关项目(课题)预算的通知》(财教(2013)282号)，本公司之子公司厦门牧兴公司于2014年4月收到厦门市科学技术局给予的50万元项目资助资金，用于优质黑猪肉产业链关键技术

研究及推广应用。

注*5 根据《西安市财函(2013)1759号》文件精神，本公司之子公司高陵公司于2014年6月收到西安市高陵财政局拨付的50万元项目资助资金，用于饲料生产线项目建设。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,768,671.00						390,768,671.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产基金	1,030,442.79	513,111.78	53,440.00	1,490,114.57
合计	1,030,442.79	513,111.78	53,440.00	1,490,114.57

根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，运输公司以上年度实际营业收入为计提依据，按照1.5%标准平均逐月提取安全生产基金。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	42,647,667.47			42,647,667.47
合计	42,647,667.47			42,647,667.47

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	921,230.05			921,230.05

合计	921,230.05		921,230.05
----	------------	--	------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-42,893,011.02	--
调整后年初未分配利润	-42,893,011.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,570,579.61	--
期末未分配利润	-37,322,431.41	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	728,133,579.54	679,433,611.53
其他业务收入	2,816,550.75	1,589,182.50
营业成本	642,229,044.43	605,365,121.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料生产	573,820,930.35	536,439,432.91	535,905,640.28	503,981,908.74
自来水供应	99,868,431.42	78,436,372.90	96,477,623.58	78,166,193.62
房地产开发				
交通运输	47,470,357.91	25,430,882.69	38,529,808.07	22,373,077.85
商业贸易	15,712,729.52	12,179,579.07	5,333,803.92	4,540,432.57
养殖业	36,156,422.84	43,126,775.30	13,411,258.47	16,022,796.50
物业管理	6,017,285.14	4,794,539.51	5,944,149.50	4,282,672.80
房屋及土地租赁	10,648,987.09	2,197,007.29	10,096,641.72	1,879,059.28
减：内部抵销数	-61,561,564.73	-61,273,888.30	-26,265,314.01	-26,285,469.82
合计	728,133,579.54	641,330,701.37	679,433,611.53	604,960,671.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
全价饲料	504,499,334.83	473,119,957.34	472,488,998.19	446,428,048.87
浓缩料	60,055,477.25	55,735,599.87	58,681,629.71	54,430,461.69
预混饲料	9,266,118.27	7,583,875.70	7,374,347.55	5,762,733.35
自来水	99,868,431.42	78,436,372.90	96,477,623.58	78,166,193.62
出租车客运服务	47,470,357.91	25,430,882.69	38,529,808.07	22,373,077.85
禽业产品	15,904,709.63	17,327,723.60	12,386,231.22	14,061,642.77
猪业产品	35,458,683.54	37,728,134.46	3,719,496.00	3,862,251.13
房屋及土地租赁	10,648,987.09	2,197,007.29	10,096,641.72	1,879,059.28
物业管理	6,017,285.14	4,794,539.51	5,944,149.50	4,282,672.80
商品房				
其他	505,759.19	250,496.31		
减：内部抵销数	-61,561,564.73	-61,273,888.30	-26,265,314.01	-26,285,469.82
合计	728,133,579.54	641,330,701.37	679,433,611.53	604,960,671.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

深圳地区	166,642,638.33	112,964,469.73	151,058,088.76	105,962,765.78
深圳以外的广东地区	455,382,447.52	426,370,318.96	338,124,437.25	318,277,931.26
其他地区	167,670,058.42	163,269,800.98	216,516,399.53	207,005,444.32
减：内部抵销数	-61,561,564.73	-61,273,888.30	-26,265,314.01	-26,285,469.82
合计	728,133,579.54	641,330,701.37	679,433,611.53	604,960,671.54

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
坂田物业管理有限公司	18,914,315.44	2.60%
陆丰市铜锣湖农场树其养殖场	14,384,979.17	1.98%
博罗县星光养殖专业合作社	12,986,505.90	1.78%
开平黄子松	10,689,484.45	1.47%
深圳英伟饲料厂	10,368,287.20	1.42%
合计	67,343,572.16	9.25%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,035,121.01	941,027.43	
城市维护建设税	579,277.66	544,261.58	
教育费附加	413,769.78	388,798.02	
防洪费	150,965.92	189,715.77	
房产税	187,572.74	178,353.88	
土地使用税	275,145.75	284,670.22	

其他	8,443.59		
合计	2,650,296.45	2,526,826.90	--

营业税金及附加的说明

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,347,957.17	5,324,874.49
广告费、宣传费	1,405,614.90	1,318,561.88
折旧费	136,550.04	94,820.22
业务招待费	588,339.10	189,513.80
销售代理费	15,051.50	25,516.00
办公费	276,512.83	592,579.39
差旅费	2,510,344.56	2,347,677.50
车辆使用费	780,923.16	584,003.94
运输费	3,813,132.95	2,580,816.49
租赁费/装修改造费	249,279.20	
营业耗品费	177,259.60	
进场及促销费	270,355.99	
策划展览费	494,633.64	
其他	352,678.78	288,934.70
合计	20,418,633.42	13,347,298.41

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,373,548.63	19,998,170.21
折旧费	4,108,791.94	2,882,040.28
无形资产摊销	753,763.51	847,652.68
长期待摊费用摊销	606,548.45	590,735.27
业务招待费	4,452,083.09	3,406,329.02

办公费	1,891,362.15	2,128,103.63
水电、物业管理费	892,061.51	898,605.30
车辆使用费	2,125,430.97	2,141,265.72
税金	1,314,737.07	1,264,088.76
审计/评估费/咨询费	4,042,546.14	4,397,696.00
劳动补偿费	202,828.95	440,320.58
律师费、诉讼费	1,666,805.33	387,169.92
研发费	10,204,304.12	9,714,188.25
修理费	545,189.04	563,528.16
存货盘盈亏报废	154,476.12	
差旅费	1,721,779.38	3,037,985.25
其他	1,189,646.27	1,208,755.29
合计	58,245,902.67	53,906,634.32

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,907,038.59	3,977,544.23
减：利息收入	2,120,782.94	2,525,167.74
减：利息资本化金额		
汇兑损益	31,130.75	4,098.90
减：汇兑损益资本化金额		
其他	751,775.89	771,728.96
合计	3,569,162.29	2,220,006.55

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	171,780.81	-284,414.12
合计	171,780.81	-284,414.12

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	120,000.00	80,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-154,178.76	-282,560.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,360,684.93	2,005,145.20
合计	1,326,506.17	1,802,585.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	120,000.00	80,000.00	
合计	120,000.00	80,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳信兴实业公司	-154,178.76	-282,560.17	权益法调整
合计	-154,178.76	-282,560.17	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,720,970.93	3,017,425.03
二、存货跌价损失	4,098,656.95	
合计	-2,622,313.98	3,017,425.03

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	17,396.95	455,854.47	17,396.95
其中：固定资产处置利得	17,396.95	85,749.15	17,396.95
非货币性资产交换利得		52,679,122.00	
政府补助	2,209,416.62	136,000.00	2,209,416.62
预计负债转回*1	704,475.50		
以前年度塘头鸡场承包款返还*2	552,122.01		
排污及垃圾处理费对账差异调整	411,238.86		
其他	35,346.11	84,904.29	998,506.98
合计	3,929,996.05	53,355,880.76	3,725,520.55

营业外收入说明

注*1当期预计负债转回系安徽饲料公司就饲料产品纠纷案根据安徽省高院判决金额调整原预计负债金额所致，详见附注九、1、（10）。

注*2因承包石岩塘头肉鸡场协议被提前终止的合同纠纷，本公司向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，经过二审审理，深圳市中级人民法院以（2013）深圳中法商终字第1572号判决书作出判决，判决深圳市塘头股份合作有限公司返还本公司塘头鸡场承包款464,018元及相应的利息。本期本公司收到深圳市宝安区人民法院执行款552,122.01元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
禽流感疫情维持生产补贴**1	1,984,000.00		与收益相关	是
生猪回运补贴	105,420.00		与收益相关	是
农机补贴（递延收益转入）	79,996.62		与收益相关	是
供水（坂田街道办事处供水加班补助）	30,000.00		与收益相关	是
专利申请补贴	10,000.00		与收益相关	是
节水型企业奖励		96,000.00	与收益相关	是
科技创新奖励		40,000.00	与收益相关	是

			与收益相关	是
合计	2,209,416.62	136,000.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

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	207,299.44	1,662,140.24	207,299.44
其中：固定资产处置损失	7,453.83	1,662,140.24	7,453.83
对外捐赠	18,000.00	8,000.00	18,000.00
预计负债		640,171.12	
罚款支出	61,313.38		61,313.38
盘亏损失	6,728.91		6,728.91
其他	14,517.92	221,747.82	14,517.92
合计	307,859.65	2,532,059.18	307,859.65

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,235,140.06	18,095,773.07
递延所得税调整	-1,500,677.32	-221,572.90
合计	5,734,462.74	17,874,200.17

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0143	0.0143	0.0912	0.0912
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0108	-0.0108	-0.0092	-0.0092

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	5,570,579.61	35,656,695.09
其中：归属于持续经营的净利润	5,570,579.61	35,656,695.09
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4,206,499.90	-3,594,941.26
其中：归属于持续经营的净利润	-4,206,499.90	-3,594,941.26
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	390,768,671.00	390,768,671.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	390,768,671.00	390,768,671.00

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-245,635.16	491,303.71
小计	-245,635.16	491,303.71
合计	-245,635.16	491,303.71

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代收排污费、垃圾处理费及手续费收入	6,730,608.96

收到往来款项及各项补贴等	2,129,420.00
收到利息收入	2,120,782.94
其他	606,767.85
合计	11,587,579.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付管理费用	21,011,642.24
支付营业费用	8,675,184.49
支付生产费用/开发间接费	8,705,061.52
代付排污费及垃圾处理费	2,497,857.61
支付节水准备金	1,637,850.00
其他	2,565,657.39
合计	45,093,253.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付坑梓地块征地应给予金沙村委补偿	6,500,000.00
合计	6,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
优质黑猪肉产业链技术研究补助	500,000.00

高陵饲料生产线建设补助	500,000.00
合计	1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付贷款融资顾问费及担保费	437,000.00
合计	437,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	5,845,365.65	35,107,273.41
加：资产减值准备	-2,622,313.98	3,017,425.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,447,645.78	21,072,398.20
无形资产摊销	6,019,519.90	5,332,755.28
长期待摊费用摊销	725,025.72	538,946.67
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）	189,504.53	1,206,285.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	171,780.81	284,414.12
财务费用（收益以“-”号填列）	4,907,038.59	3,977,544.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,326,506.17	-1,802,585.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,500,677.32	-221,572.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,495,454.50	-77,599,938.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,170,404.78	-32,693,339.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	304,028,811.60	-27,863,159.05
经营活动产生的现金流量净额	213,219,733.79	-69,643,551.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	248,121,045.99	203,863,432.43
减：现金的期初余额	199,380,919.94	316,022,851.52
现金及现金等价物净增加额	48,740,126.05	-112,159,419.09

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		19,670,200.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		770,161.85
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,900,038.15
4. 取得子公司的净资产		2,792,042.16
流动资产		52,278,125.64
非流动资产		28,938,239.51
流动负债		78,367,413.18
非流动负债		56,909.81
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	248,121,045.99	199,380,919.94
其中：库存现金	701,990.65	1,029,707.48
可随时用于支付的银行存款	248,121,045.99	202,063,563.10
三、期末现金及现金等价物余额	248,121,045.99	199,380,919.94

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市华超投资集团有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	罗爱华	兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；自有房屋租赁。	6000万元	26.36%	26.36%	罗爱华	279243391

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司深圳市华超投资集团有限公司，注册资本6000万元，罗爱华持股60%，罗爱华配偶陆伟民持股40%。

2013年7月23日，深圳市华超投资集团有限公司将其持有的本公司流通股44,280,000股质押给银行，为该公司融资提供担保，质押期限一年，并于2013年7月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记手续。2014年6月12日，上述股权质押解除。

2014年5月23日，公司控股股东深圳市华超投资集团有限公司将其持有的公司流通股8,000,000股（占公司总股本的2.05%）质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行办理贷款，质押期限为二年，2014年5月23日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续。

2014年6月10日将其持有的本公司无限售流通股30,000,000股（占本公司总股本的7.68%）质押给华泰证券股份有限公司办理贷款，质押期限为六个月，并于2014年6月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记手续。

截止2014年6月30日，深圳市华超投资集团有限公司通过普通证券账户持有本公司股份102,998,857股，占本公司总股本的26.36%。

罗爱华的一致行动人陆伟民通过普通证券账户持有本公司股份3,924,824股，占本公司总股本的1.004%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市康达尔贸易有限公司(以下简称贸易公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	朱文学	国内商业、进出口	820 万元	100.00%	100.00%	19221374-7
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司(以下简称房地产公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	罗爱华	房地产开发	8000 万元	100.00%	100.00%	19248184-8
深圳市康达尔檀香山投资有限公司(以下简称檀香山公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	罗爱华	房地产开发	1000 万元	100.00%	100.00%	77987063-1
深圳市康达尔物业管理有限公司(以下简称物业公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄樯	物业管理	300 万元	100.00%	100.00%	70840953-0
深圳市康达尔工业园发展有限公司(以下简称工业园公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	梁海云	物业出租	200 万元	100.00%	100.00%	74122183-9
深圳市康达尔(集团)运输有限公司(以下简称运输公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运	3000 万元	100.00%	100.00%	27952058-X

深圳市康达顺汽车配件经销有限公司(以下简称康达顺公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	汽配购销	1000 万元	100.00%	100.00%	74120282-2
深圳市康达泰运输有限公司(以下简称康达泰公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运	200 万元	100.00%	100.00%	19234859-6
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司(以下简称布吉车站公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	客运站经营	1000 万元	100.00%	100.00%	74322729-X
深圳市布吉供水有限公司(以下简称供水公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	生产及供应自来水	3000 万元	70.00%	70.00%	19248125-8
深圳市前湾电力发展有限公司(以下简称前湾公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄玮	电力	8000 万元	90.00%	90.00%	19244845-8
深圳市康达尔养猪有限公司(以下简称养猪公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	种猪、猪苗等	3000 万元	100.00%	100.00%	71522854-3
深圳市康达尔交通运输有限公司(以下简称交通运输公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运、汽配购销	5000 万元	100.00%	100.00%	27952128-3
深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称饲料公	控股子公司	有限责任公司	深圳市	苏亚非	饲料生产及销售	5000 万元	100.00%	100.00%	192482322

司)									
广东康达尔农牧科技有限公司(以下简称东莞饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	广东东莞	谢永东	饲料生产及销售	1000 万元	51.00%	51.00%	28188778-6
茂名康达尔饲料有限公司(以下简称茂名饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	广东茂名	谢永东	饲料生产及销售	200 万元	51.00%	51.00%	59400699-4
深圳康达尔高陵饲料有限公司(以下简称高陵饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	陕西高陵	刘玉瑞	饲料生产及销售	700 万元	45.00%	51.00%	22112329-0
河南康达尔农牧科技有限公司(以下简称孟州饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	河南孟州	毛向嵘	饲料生产及销售	1400 万元	51.00%	51.00%	17394749-7
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司(以下简称孟州水产公司)	控股子公司	有限责任公司	河南孟州	毛向嵘	养殖	200 万元	60.00%	60.00%	08346668-1
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司(以下简称邵阳饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	湖南邵阳	刘玉瑞	饲料生产及销售	300 万元	80.00%	80.00%	18557003-3
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司(以下简称安徽饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	安徽萧县	谢永东	饲料生产及销售	300 万元	100.00%	100.00%	70499352-2
伟江发展有限公司(以下简称伟江)	控股子公司	有限责任公司	香港		养殖饲料进出口、物业	港币 1 万元	100.00%	100.00%	0398070

公司)					投资				
满旺发展有限公司(以下简称满旺公司)	控股子公司	有限责任公司	香港		物业出租	港币 1 万元	68.00%	68.00%	0241563
国劲发展有限公司(以下简称国劲公司)	控股子公司	有限责任公司	香港		物业投资	港币 100 元	90.00%	90.00%	0432873
深圳市康达尔前海投资有限公司(以下简称前海投资公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	季圣智	投资	10000 万元	100.00%	100.00%	07251773-8
深圳康达尔(江西)饲料有限公司(以下简称江西饲料公司)	控股子公司	有限责任公司	江西上饶县	刘华祥	饲料生产及销售	300 万元	100.00%	100.00%	已吊销
绥化康达尔食品有限公司(以下简称绥化食品公司)	控股子公司	有限责任公司(港澳台与境内合资)	黑龙江省绥化市	曾汉山	养鸡、饲料	153 万美元	51.00%	0.00%	已吊销
上海中科创业投资有限公司(以下简称上海中科)	控股子公司	有限责任公司	上海市	龚增力	风险投资	10000 万元	100.00%	0.00%	已吊销
深圳市亨泰尔生物技术有限公司(以下简称亨泰尔公司)	控股子公司	有限责任公司	深圳市	甘琦峰	生物及电子技术开发	1000 万元	85.00%	0.00%	715226791
深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司(以下简称黄屋鸡场公	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	养殖	50 万元	100.00%	100.00%	78279372-9

司)									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
深圳市坂雪岗供水有限公司(以下简称坂雪岗公司)	有限责任公司	深圳	王彪	自来水供水	1000	45.00%	45.00%	合营公司	77715147-3
二、联营企业									
深圳信兴实业公司	全民(内联)	深圳市罗湖区	欧锡钊	饲料、进出口业务等	6,400,000.00	49.00%	49.00%	联营公司	19221808-9

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
罗爱华	本公司董事长、本公司实际控制人	自然人
陆伟民	持有本公司母公司40%股份的股东、持有本公司1%股份	自然人
深圳市中外建建筑设计有限公司	同一大股东	732062151
深圳市中海富地物业发展有限公司	同一大股东	279432387
深圳市威佳建筑工程有限公司	本公司实际控制人的关联公司	66589776-4
深圳市佳事兴信息咨询有限公司	本公司实际控制人的关联公司	75565706-X
西安罗曼实业有限责任公司	持有子公司深圳康达尔高陵饲料有限公司30%股权	710140876
西安市罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	西安罗曼实业有限责任公司的分公司	710140868
西安可心日用制品实业有限公司	西安罗曼实业有限责任公司的关联公司	710140382
深圳康达尔(舞阳)饲料有限公司	本公司持有其60%的股权,但不享有表决权	17460690-X
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	持有子公司深圳市布吉供水有限公司30%的股权	279522518
深圳市水务(集团)有限公司	持有深圳市深水龙岗水务集团有限公司51%股权	192175541

深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	子公司深圳市布吉供水有限公司原股东	27952672X
深圳市先达泰运输有限公司	名义持有子公司深圳市康达泰运输有限公司 25%股权	192252447
深圳市泰兴投资发展有限公司	持有子公司深圳市前湾电力发展有限公司 10%股权	729866714
谢永东	持有子公司广东康达尔农牧科技有限公司 49%股权	自然人
温龙海	持有子公司茂名康达尔饲料有限公司 49%股权	自然人
黄造辉	持有子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司 20%股权	自然人
黎庆昌	持有子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司 10%股权	自然人
刘玉瑞	持有子公司深圳康达尔高陵饲料有限公司 25%股权	自然人
毛向嵘	持有子公司深圳康达尔孟州饲料有限公司 49%股权	自然人
吴怡标	持有子公司深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司 20%股权	自然人
钟斌、曾锦培	持有子公司满旺发展有限公司 32%股权	自然人
郑玉西	持有子公司国劲发展有限公司 10%股权	自然人
中粮集团（深圳）有限公司	持有联营公司深圳信兴实业公司 51%股权	192210829
中科创业投资有限公司	原上海中科创业投资有限公司股东	2002年1月6日被吊销
罗光华	本公司实际控制人罗爱华之直系亲属	自然人
李明星	持有子公司厦门牧兴实业有限公司 14.19%股权，持有子公司厦门源生泰食品有限公司 20%股权	自然人
深圳市东深工程有限公司	深圳市昊创投资集团有限公司持有深圳市东深工程有限公司 71%股权	19220326-6
深圳市东深工程有限公司龙岗分公司	深圳市东深工程有限公司分公司	非法人分支机构
深圳市昊创投资集团有限公司	持有本公司 5%以上股权股东陈少忠占 90%股权的公司	708469752
郑州众诚水产养殖专业合作社	持有孙公司孟州康达尔众诚水产养殖有限公司 40%股权	69350962-6
深圳市正顺康饲料有限公司	子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司小股东控制的公司	71524418-0

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市水务（集团）有限公司	采购成品水	政府定价	14,275,283.40	25.83%	13,811,331.60	25.39%
深圳市中外建建筑设计有限公司	工程设计费	协议约定			991,021.00	39.60%
深圳市东深工程有限公司	西乡山海上园项目一期工程	协议约定	156,251.00			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	出售饲料	市场价格	1,048,896.00	0.95%	2,453,587.86	2.24%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢永东、邱美芳	广东康达尔农牧科技有限公司	4,500,000.00	2014年01月20日	2015年01月13日	否
谢永东、邱美芳	广东康达尔农牧科技有限公司	5,000,000.00	2014年01月21日	2015年01月13日	否
谢永东、邱美芳	广东康达尔农牧科技有限公司	5,000,000.00	2014年01月24日	2014年01月13日	否
谢永东、邱美芳	广东康达尔农牧科技有限公司	15,000,000.00	2014年06月30日	2014年12月19日	否
毛向嵘、孟州市华兴有限责任公司	深圳康达尔孟州饲料有限公司	15,000,000.00	2013年12月04日	2014年12月03日	否
吴怡标、邵阳市中小企业信用担保有限责任公司	深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	3,000,000.00	2014年02月28日	2015年02月23日	否
吴怡标、邵阳市中小企业信用担保有限责任公司	深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	1,600,000.00	2014年03月18日	2015年03月17日	否
深圳市康达尔（集团）运输有限公司	深圳市康达尔（集团）运输有限公司	22,600,000.00	2013年05月17日	2015年12月10日	否
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司					
深圳市康达尔（集					

团) 股份有限公司					
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市布吉供水有限公司	1,000.00	2012年03月13日	2022年03月13日	否
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市布吉供水有限公司	4,284,000.00	2012年10月09日	2022年10月08日	否
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市布吉供水有限公司	3,687,382.18	2012年12月04日	2022年12月04日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	46,927.62	2,346.38	380,001.55	16,653.70
应收账款	深圳信兴实业有限公司	15,655.87	6,262.35	15,655.87	6,262.35
其他应收款	深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	7,362,949.88	2,945,179.95	7,362,949.88	2,945,179.95

其他应收款	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	264,316.07	104,225.86	264,316.07	13,215.80
其他应收款	郑玉西（原币为港币6,226,551.00）-人民币	4,942,324.86	4,942,324.86	4,895,501.19	4,895,501.19
其他应收款	中科创业投资有限公司	660,486.28	660,486.28	660,486.28	660,486.28
其他应收款	上海中科创业投资有限公司	165,015.39	165,015.39	165,015.39	165,015.39
其他应收款	绥化康达尔食品有限公司	442,945.44	442,945.44	442,945.44	442,945.44
其他应收款	深圳康达尔(江西)饲料有限公司	6,990,209.02	6,990,209.02	6,990,209.02	6,990,209.02

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳市威佳建筑工程有限公司	562,387.18	562,387.18
应付账款	深圳市东深工程有限公司	1,185,000.00	1,028,749.00
应付账款	深圳市东深工程有限公司	389.61	389.61
其他应付款	郑玉西（原币为港币2,502,658.25）	1,986,484.99	1,991,615.44
其他应付款	深圳信兴实业有限公司	941,414.10	941,414.10

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 上海中科与申银万国资产委托管理纠纷案

2000年8月25日，申银万国与上海中科签订《信托资产管理合同》。根据合同条款，申银万国将提供1亿元的资金交由上海中科管理，上海中科将以其持有的900万股胜利股份质押给申银万国。但据本公司掌握的资料，上海中科并未收到申银万国1亿元资金，也没有将其持有的900万股胜利股份质押给申银万国。2001年1月4日，申银万国向上海市第一中级人民法院申请冻结上海中科的财产并要求偿还1亿元。截至本报告日止，本公司未收到有关诉讼文件。

(2) 上海中科与中西药业借款担保纠纷案

2001年5月11日，上海中西药业股份有限公司与上海中科创业投资有限公司在上海市第一中级人民法院的调解下，达成（2001）沪一中经初字第29号《民事调解书》，上海中科创业投资有限公司确认对上海中西药业股份有限公司的债务51,016,745.00元，并以其所持有的胜利股份法人转配股折价清偿。上海中西药业有限公司在申请执行上述转配股时，发现上述股权已经被申银万国证券股份有限公司抛售。2006年4月11日，经上海市第一中级人民法院（2001）沪一中执字第798号、（2005）沪一中执恢字第47号裁定，由申银万国证券股份有限公司在39,684,716.85元的范围承担连带赔偿责任。2006年11月19日，上海市高级人民法院以（2006）沪高执复议字第12号《民事裁定书》裁定维持原裁定。

(3) 与上海中科债务纠纷案

2002年1月24日，经过深圳市中级人民法院（2001）深中法经一初字第553号《民事调解书》，对本公司起诉上海中科创业投资有限公司3,000万元进行调解，调解的结果是：上海中科创业投资有限公司偿还本公司本息合计33,012,298.89元，并以所持有的上海中西药业股份有限公司法人股2,062.50万股作为保证，实际未得到履行。

(4) 前湾公司借款纠纷案

1995年6月28日，本公司控股子公司深圳市前湾电力发展有限公司（以下简称“前电公司”）与深圳市南山区财政局签订了借款合同，借款本金为2,000万元，还款期限为1996年6月12日。借款到期后，前电公司未履行还款义务，拖欠本金2,000万元，利息528万元。深圳市南山财政局于2005年3月向深圳市南山区人民法院提起诉讼，深圳市南山区人民法院于2006年10月10日作出了（2005）深中法民二初字第207号民事判决书，判决前电公司向原告南山区财政局归还借款本金2,000万元及自2002年12月1日起按月利率0.80%计算的利息。2007年3月7日，经深圳市南山区财政局申请执行，深圳市南山区人民法院作出了（2007）深中法执字第413号民事裁定书，裁定查封、冻结、扣押、划拨前电公司的财产。阳江中级人民法院在强制执行过程中未发现前电公司有可供执行的财产，且申请执行人亦未能够提供前电公司可供执行的财产线索，因此于2007年10月10日作出（2007）阳中法执字第87号民事裁定书，裁定如下：（2005）深中法民二初字第207号民事判决中止执行，但中止执行的情形消失后，法院可依职权或依当事人的申请恢复执行。

(5) 与中粮集团合作经营纠纷案

1987年9月7日，本公司与中粮集团（深圳）有限公司（以下简称“中粮集团”）签订了一份《关于联合成立“信兴禽畜养殖公司”的合同书》，成立了深圳信兴实业公司（以下简称信兴公司），注册资本为150万元，中粮集团出资比例为51%，本公司出资比例为49%；1989年5月24日，本公司与中粮集团又签订了一份《关于移交城西鸡场的合同书》，约定本公司将城西鸡场的固定资产、土地和流动资金作为出资；同时该合同第四款还约定，“在双方联营中止或终结时，城西鸡场原有的土地，不管是否属于农用地，其使用权均应按本合同第一条第4点的价格（853,135.00元）为基础，并参照当时宝安县人民政府有关农业土地的价格规定，优先转让回本公司”。2008年6月30日，信兴公司的经营期限届满，于是双方开始协商清算事宜，但在清算过程中，双方对财产清算的范围即上述土地如何处分产生了分歧。

2010年5月12日,中粮集团向深圳市宝安区人民法院提起诉讼,本公司于2010年6月17日收到了深圳市宝安区人民法院送达的应诉通知书、传票等材料。中粮集团本次的诉讼请求为:(1)确认深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局收回被告康达尔公司用于出资但一直没有过户至深圳信兴实业公司名下的城西鸡场土地使用权[即位于深圳市宝安区西乡街道办事处固戍社区的宝府国用字(1991)第0101037《国有土地使用证》范围内的281436平方米土地使用权]后对该土地的经济补偿归深圳信兴实业公司所有;(2)判令被告康达尔公司向深圳信兴实业公司返还城西鸡场即位于深圳市宝安区西乡街道办事处固戍社区的宝府国用字(1991)第0101037《国有土地使用证》范围内已补偿的7586.50平方米用地补偿款人民币461,693.00元及其从2002年5月16日起至付清之日止利息(按中国人民银行同期流动资金贷款利率分段计算,暂计至2010年5月15日为人民币289,205.00元);(3)由被告康达尔公司承担本案全部诉讼费用。

深圳市宝安区人民法院针对中粮集团的诉讼请求分别以(2010)深宝法民三初字第837号和(2010)深宝法民三初字第1036号受理。

2011年3月22日本公司收到深圳市宝安区人民法院(2010)深宝法民三初字第1036号民事判决书,判决如下:

1、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付地价款人民币987,136.50元和利息。

2、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付补偿款495,201.00元和利息。

上述利息按中国人民银行同期贷款利率标准,从2002年4月9日起计算至清偿之日止。

2010年本公司已就该事项计提了赔偿损失合计224.81万元。

鉴于本公司未在规定期限内履行上述义务,2011年5月13日,深圳市宝安区人民法院向本公司下达(2011)深宝法执字第5053号执行令特令本公司履行上述义务,并交付执行费和案件受理费合计50,965.59元。2013年1月30日,本公司与中粮集团、深圳信兴实业公司签订执行和解协议书,2013年2月5日依据和解协议书比例支付中粮集团1,304,153.01元。

中粮集团的第1项诉讼请求即(2010)深宝法民三初字第837号案件,因中粮集团于2011年5月9日向深圳市宝安区人民法院申请撤诉,本公司于2011年5月26日收到深圳市宝安区人民法院送达的(2010)深宝法民三初字第837号民事裁定书,裁定准许中粮集团(深圳)有限公司撤回诉讼。

2012年1月3日,中粮集团就该事项重新提起诉讼。2012年2月1日,深圳市宝安区人民法院以(2012)深宝法民三初字第282号案号受理该项诉讼。是次中粮集团的诉讼请求为:(1)、判令本公司向深圳信兴实业公司返还补偿款人民币合计43,002,243.00元及其从2011年12月16日起至付清之日止的利息;(2)、由本公司承担全部诉讼费用。

在提起该项诉讼的同时,中粮集团提出了资产保全申请,2012年3月20日,深圳市宝安区人民法院作出(2012)深宝法民三初字第282号资产保全结果通知书,依法查封了深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局应支付给本公司的剩余补偿款合计43,002,243.00元,该款项的支付至宝安区人民法院通知时止。

本案已于2012年3月20日开庭审理,本公司于2013年11月19日收到深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法民三初字第282-2、3号民事裁定书。其中,1、深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法民三初字第282-2号民事裁定书裁定如下:在本案审理过程中,原告中粮集团向法院提出撤诉申请。法院认为原告中粮集团就同一纠纷在较短时间内反复起诉、撤诉,已经超出了合理行使诉权的范畴,特别是对于需要及时披露涉诉信息的上市公司而言,多次无实质进展的诉讼对原告本公司存在潜在的负面影响。故裁定不准原告中粮集团撤回起诉,本案继续审理。2、深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法民三初字第282-3号民事裁定书裁定如下:收地补偿款作为代位物,理应归属于土地使用权人,因此,本案虽然争议的是补偿款的归属,但究其实质则为土地使用权的归属问题。因涉案地块被政府收回之时,权属登记在被告名下,被告才是该土地的合法权利人。故驳回原告中粮集团(深圳)有限公司的起诉。本诉受理费人民币257925元,依法退还给原告;诉讼保全费5000元,由原告负担。前述费用原告均已预交。

2014年2月21日,本公司收到深圳市中级人民法院送达的传票和上诉状等材料。中粮集团因物权纠纷一案,不服深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法民三初字第282-3号民事裁定书向深圳市中级人民法院提出上诉,上诉请求为:(1)请求撤销深圳市宝安区人民法院2013年11月8日做出的(2012)深宝法民三初字第282-3号民事裁定书;(2)将本案发回深圳市宝安区人民法院重审或依法准予撤诉。本案定于2014年2月28日进行调解、二审审理。2014年4月28日,本公司收到广东省深圳市中级人民法院(2014)深中法房终字第517号民事裁定书,裁定如下:驳回上诉,维持原裁定。

(6) 与信兴公司物权纠纷案

①在中粮集团向深圳市宝安区人民法院提出的诉讼案号为(2012)深宝法民三初字第282号的诉讼案件尚未最终作出判决或裁定的情况下,信兴公司就上述相同事实和理由及诉讼请求又向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。本公司于2013年5

月15日收到深圳市宝安区人民法院送达的应诉通知书、传票（案号为（2013）深宝法民初字第297号）、起诉状等材料。诉讼请求：（1）判令被告本公司向原告深圳信兴实业公司支付政府保留给被告开发房地产的城西鸡场土地中77600平方米的土地补偿款人民币37248000元（按已收回土地的补偿标准480元/平方米计算）及其从起诉之日起至付清之日止的利息（按中国人民银行同期流动资金贷款利率分段计算）；（2）由被告本公司承担本案全部诉讼费用。

深圳市宝安区人民法院定于2013年6月20日开庭审理本案。因原告信兴公司于2013年7月16日向深圳市宝安区人民法院提出撤诉申请，本公司于2013年8月7日收到深圳市宝安区人民法院送达的（2013）深宝法民三初字第297号民事裁定书。深圳市宝安区人民法院送达的（2013）深宝法民三初字第297号民事裁定书的裁定情况如下：1、准许原告深圳信兴实业公司撤回起诉；2、案件受理费人民币228,040元，减半收取114,020元，由原告承担。

②在中粮集团向深圳市宝安区人民法院提出的诉讼案号为（2012）深宝法民三初字第282号的诉讼案件尚未最终作出判决或裁定的情况下，信兴公司就上述相同事实和理由及诉讼请求向深圳市宝安区人民法院提起诉讼并撤诉后，又再次向深圳市中级人民法院提出诉讼。本公司于2013年9月2日收到深圳市中级人民法院送达的应诉通知书（案号为（2013）深中法房初字第16号）、起诉状等材料。诉讼请求如下：（1）判令被告本公司向原告信兴公司返还政府收回城西鸡场181616平方米土地使用权后所给予的补偿款人民币86,004,487元及其从2011年12月21日起至付清之日止的利息（按中国人民银行同期流动资金贷款利率分段计算，暂计至2013年7月31日为人民币8,400,165元）；（2）判令被告本公司向原告信兴公司支付政府保留给本公司开发房地产的城西鸡场土地中77600平方米的土地补偿款人民币37,248,000元及其从起诉之日起至付清之日止的利息（按中国人民银行同期流动资金贷款利率分段计算）；（3）由被告本公司承担本案全部诉讼费用。

本案于2013年10月9日进行证据交换，2013年11月22日开庭审理。截止本报告日，本案尚未作出判决。

（7）康达尔运输公司起诉刘建、刘卓欠缴营运车辆管理费案

因欠缴营运车辆管理费，2011年10月18日，本公司下属运输公司向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼（案号【2012】深龙法民二初字第1298号），请求：1、刘建、刘卓二人立即向本公司支付拖欠的管理费及税费共7,638,515.01元（含2011年欠付的管理费497,253.69元）及计付至起诉之日止的利息1,089,460.82元，共计人民币8,727,975.80元；2、要求二人继续履行《关于866线、868线、康11线挂靠经营合同》、《关于863线挂靠经营合同》，要求二被告继续按合同约定支付起诉之日后至合同期满的管理费及税费；3、诉讼费由二被告全额承担。2012年4月16日，龙岗区人民法院开庭审理本案。2013年，龙岗区人民法院作出一审判决，判决被告支付康达尔运输公司7,738,469.17管理费和税费及其利息。被告不服判决，向深圳市中级人民法院提出上诉，2013年12月11日，深圳市中级人民法院作出二审判决，驳回其上诉，维持原判。截止本报告日，本案已申请强制执行。

2014年6月，运输公司收到龙岗区人民法院强制执行款合计9,257,329.85元，相应转回原已计提坏账准备7,403,539.32元。

（8）康达尔运输公司诉刘建、刘卓承包经营合同纠纷案

被告刘建、刘卓分别于2005年4月30日、2006年3月25日与原告康达尔运输公司签订了《关于866线、868线、康11线挂靠经营合同》、《关于863线挂靠经营合同》，根据合同约定由二被告（即乙方）承包经营866线、868线、康11线及863线公交线路，二被告自行购买运营车辆，该运营车辆挂在原告（即甲方）公司名下进行运营；二被告承担车队管理责任、独立核算、自付盈亏；两被告负责路线经营运作、落实车辆管理及维护、服务质量和营运安全业务、车队雇员招培训、使用及解聘事务、承担员工工资、劳保待遇。在两被告经营期间，原告代两被告垫付了赔偿、政府罚款等各项费用共计1,250,118.5元，利息58,890元。两被告作为营运人、用工人、车辆所有权人应向原告返还上述款项。该案以简易程序开庭一次，2013年12月18日转为普通程序，尚未出判决。

（9）本公司子公司起诉高志辉汽车购车款欠款纠纷案

因高志辉没有按其与深圳市五洲龙汽车有限公司于2003年8月签订的《销售合同》付清购车款，深圳市五洲龙汽车有限公司提起诉讼，经深圳市中级人民法院（2009）深中法民二终字第343号民事判决书判令高志辉支付深圳市五洲龙汽车有限公司购车款2,137,753.90元及利息、由本公司子公司运输公司对高志辉的上述债务承担补充清偿责任。深圳市龙岗区人民法院于2010年7月分三次划走运输公司2,873,505.04元，即运输公司为高志辉垫付购车款2,873,505.04元。法院执行后，运输公司多次找高志辉催要这笔代垫款未果，故运输公司起诉至深圳市罗湖区人民法院，要求法院判令被告高志辉支付原告运输公司为其垫付的购车款2,873,505.04元及利息（从2010年7月28日起，按同期银行贷款利率计算至付清垫付款为止）并承担全部诉讼费用。

2012年4月，本公司收到深圳市罗湖区人民法院（2011）深罗法民二初字第1067号民事判决书，判决被告高志辉于判决

生效之日起十日内向原告运输公司支付其垫付的购车款2,873,505.04元及利息（利息从2010年7月28日起，按同期银行贷款利率计算至付清垫付款为止）并承担案件受理费29,789元、公告费300元。判决生效后，本公司向法院申请执行，但因未查找到高志辉名下的任何可供执行的财产，法院作出（2012）深罗法执二字第1165号执行裁定书，终结本次执行。

（10）饲料产品质量纠纷案

2012年，淮北市杭淮绿苑养殖有限公司以安徽饲料公司对其销售的饲料产品质量存在问题为由，将安徽饲料公司诉至淮北市中级人民法院。原告称因被告供应的饲料黄曲霉素超标，造成原告种鸭产蛋损失792,321元，产蛋种鸭损失1,277,028元，种蛋损失330,111元，孵化损失515,830元，育雏种鸭损失100,746元，合计损失3,016,036元。原告要求法院判被告赔偿原告的全部经济损失。2012年3月20日，淮北市中级人民法院开庭审理了此案。诉讼期间，原告又变更了诉讼请求金额为3,369,993元。2013年8月1日，淮北市中级人民法院做出一审判决，判安徽饲料公司按70%比例赔偿原告2,358,995元,并承担70%案件受理费及鉴定费30,477元。安徽饲料公司不服一审判决向安徽省高级人民法院提起上诉。2014年4月24日，安徽省高级人民法院作出终审判决（【2013】皖民一终字第00082号），判决：1）、撤销一审判决；2）、判决安徽饲料公司于判决生效后30日内向淮北市杭淮绿苑养殖有限公司支付赔偿款1,684,996.50元；3）、驳回淮北市杭淮绿苑养殖有限公司其他诉讼请求。

截止2013年12月31日，安徽饲料公司就此案件计提了2,389,472元预计负债；本期，根据安徽省高院的判决结果，安徽公司将多预计的负债冲回，合计金额704,475.50元。

（11）供水合同纠纷案

①本公司子公司深圳市布吉供水有限公司因供水合同纠纷将被告深圳市彩生活物业管理有限公司及其康桥花园分公司诉至深圳市龙岗区人民法院（案号【2012】深龙法民二初字第2579号），请求二被告：1、向供水公司支付水费欠款人民币2,614,554.50元及从2010年11月1日起逾期付款滞纳金直至付清为止（暂计至2012年7月31日逾期付款滞纳金为人民币8,284,886.15元）。以上标的金额暂合计为人民币10,899,440.65元。2、由两被告承担本案诉讼费、保全费。供水公司于2012年8月30日向龙岗区人民法院提出财产保全，法院已查封二被告的银行账户和房产。2012年9月18日二被告向龙岗区人民法院提出管辖权异议，2012年11月3日龙岗区人民法院裁定驳回其异议。二被告不服该裁定向深圳市中级人民法院提起上诉，深圳市中级人民法院已驳回其上诉，由龙岗区人民法院审理，截止本报告日，该案仍在审理过程中。

②本公司子公司深圳市布吉供水有限公司因供水合同纠纷将被告深圳市银龙物流有限公司和被告封和初诉至深圳市龙岗区人民法院（案号【2013】深龙法布民初字第101号），请求二被告：1、向供水公司支付水费欠款人民币120,494.35元及从2012年6月30日起逾期付款滞纳金直至付清为止（暂计至2012年11月30日逾期付款滞纳金为人民币70,113.17元）。2、由二被告承担诉讼费、保全费。本案已于2013年3月23日作出一审判决，判决被告支付供水公司所欠水费120,494.35元及其利息。被告未提出上诉，截止本报告日，本公司已申请强制执行。

（12）康达尔花园5期承揽合同纠纷案

2014年6月25日，深圳市龙辉三和安全科技工程有限公司向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司康达尔房地产公司向其清偿拖欠的工程款及相应的利息合计163,334.81元。2014年7月1日，三和公司向龙岗区人民法院提出诉讼保全措施，2014年7月2日，龙岗区人民法院作出（2014）深龙法布民初字第1035号民事裁定书，裁定如下：查封、冻结或扣押深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司所有的价值人民币163,334.81元的财产，即冻结房地产公司163,334.81元银行存款。2014年8月7日，龙岗区人民法院做出（2014）深龙法布民初字第1035号判决书，判决康达尔房地产公司支付三和公司拖欠的工程款132,612.58元及其利息，案件受理费及诉讼保全费共计3120元由康达尔房地产公司承担。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳康达尔孟州饲料有限公司	孟州市华兴有限责任公司	20,000,000.00	2013-9-25	2014-9-24	否
合计		20,000,000.00			

除已经在附注九、1中所披露的诉讼事项外，本公司未收到其他与提供担保有关的诉讼通知。上述被担保方若不能履行债务的清偿，将增加本公司的对外担保支出。

其他或有负债及其财务影响

1、本公司子公司深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司为其开发的康达尔花园商品房承购人向交通银行、建设银行、华夏银行等金融机构按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，承购人以其所购商品房作为抵押物，该等按揭贷款金额最高为购房总价的80%。截止2014年6月30日，尚未结清的担保金额不超过人民币489万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

2、本公司第七届董事会2014年第一次临时会议于2014年4月21日审议通过了《关于申请楼宇按揭额度的议案》，因本公司开发的西乡山海上园一期项目拟向建行、招行、交行、中信银行、中行、深圳农村商业银行、北京银行七家银行申请合计总额不超过31亿元的个人住房贷款，本公司作为保证人，为该额度下个人住房贷款提供连带责任保证。截止2014年6月30日，本公司为该等购房者提供的担保金额为人民币6,205万元。

截止2014年6月30日，除本附注所列示外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

至本报告日，本公司为山海上园1期购房者提供的担保金额增加人民币13,955万元。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

(1) 惠州正顺康畜牧发展有限公司与广东省博罗县观音阁镇当地村民小组及村民签订长期(至2033年-2039年到期不等)租赁合同, 租赁土地面积3385.5亩。

(2) 2009年12月28日, 厦门牧兴公司与厦门商业畜牧发展有限公司(以下简称厦门商畜公司)签订租赁合同, 约定由厦门牧兴公司承租厦门商畜公司所属的白沙仑、凤梨山、山头后三个畜牧场的现有场地及资产以及宿舍、办公室、相关的办公设备等。租期为5年, 即自2010年1月19日至2015年1月18日止。租金为135万元/年。其中: 山头后畜牧场50万元/年、凤梨山畜牧场50万元/年、白沙仑畜牧场35万元/年。

2014年7月21日, 厦门牧兴公司与厦门商业畜牧发展有限公司(以下简称厦门商畜公司)签订合作协议, 约定双方共同于2015年1月18日前共同完成厦门牧兴公司先期租赁厦门商畜公司三个畜牧场合同所约定的租赁财产的清查工作, 并将场地和资产无偿交还厦门商畜公司。双方同时约定: 自2015年1月18日起厦门商畜公司将其所属的凤梨山、山头后两个畜牧场的现有场地及资产提供给厦门牧兴公司作为养猪的生产经营场所; 合作期限共计9.5年, 即自2015年1月18日至2024年7月18日止; 场地及资产使用费标准及缴纳方式为: 前5年每年130万元人民币, 第6年起每年递增5%, 每3个月一付。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	50,835,068.50	171,780.81			201,006,849.31
金融资产小计	50,835,068.50	171,780.81			201,006,849.31
上述合计	50,835,068.50	171,780.81			201,006,849.31
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位: 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	943,105.70				808,443.38
金融资产小计	943,105.70				808,443.38
金融负债	18,483,323.82				18,660,110.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

(1) 本公司持有的位于沙井镇广深公路西侧康达尔工业城工业厂房一至八栋使用年限1983年7月29日至2013年7月28日，已满30年，因深圳市建设和土地利用规划需要，该地块已被列入深圳市城市更新计划。

(2) 2009年5月4日，本公司下属供水公司收到深圳市水务局深水函【2009】252号关于坂雪岗水厂建设事宜的复函，同意供水公司负责投资建设坂雪岗水厂。该项目预计总投资为27,204.43万元，其中：土地成本投资3000万元、建设投资为22,291.47万元，流动资金为1,912.96万元。2010年坂雪岗水厂项目建设用地已经获取，至2014年6月30日，该项目建设投入12,190.21万元（含土地成本）已达预计总投资的44.81%，由于政府负责的源水管道建设进度滞后，坂雪岗水厂的完工时间将相应延后。

(3) 2012年12月3日，本公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：深证调查通字12490号），通知内容如下：“深圳市康达尔(集团)股份有限公司：因涉嫌虚假陈述，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合”。深圳证监局在调查过程中将本公司案件移交深圳市公安局经侦局立案侦查，在侦查的过程中，以本公司总裁等四名高管在2008年-2012年共五年期间对经董事会批准给集团总部全体员工发放土地整合专项奖金一事中涉嫌职务侵占，据此移送罗湖区检察院审查起诉。

本公司于2014年8月12日收到深圳市罗湖区人民检察院不予起诉决定书，深圳市罗湖区人民检察院经审查，认为本案不符合起诉条件，依据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十一条第四款的规定，对公司总裁等四名高管作出不予起诉的决定。截至本报告日，深圳证监局对本公司的立案调查尚未结束，尚未作出立案调查结论。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计	7,686,131.58	77.20	7,686,131.58	100.00	7,686,131.58	66.50%	7,686,131.58	100.00

提坏账准备的应收账款		%		%				%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1、账龄组合	508,499.87	5.11%	30,904.55	6.08%	2,110,380.79	18.26%	110,998.59	5.26%
组合 2、关联方组合								
组合小计	508,499.87	5.11%	30,904.55	6.08%	2,110,380.79	18.26%	110,998.59	5.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,761,534.20	17.69%	1,761,534.20	100.00%	1,761,509.48	15.24%	1,761,509.48	100.00%
合计	9,956,165.65	--	9,478,570.33	--	11,558,021.85	--	9,558,639.65	--

应收账款种类的说明

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
兴发行有限公司	4,528,352.27	4,528,352.27	100.00%	预计无法收回
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市美霖迪投资有限公司	1,457,779.31	1,457,779.31	100.00%	预计无法收回
合计	7,686,131.58	7,686,131.58	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	492,844.00	96.92%	24,642.20	2,094,724.92	99.26%	104,736.24
3 年以上	15,655.87	3.08%	6,262.35	15,655.87	0.74%	6,262.35
合计	508,499.87	--	30,904.55	2,110,380.79	--	110,998.59

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

组合 1、账龄组合	508,499.87	30,904.55
组合 2、关联方组合		
合计	508,499.87	30,904.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黄德基	360,059.00	360,059.00	100.00%	预计无法收回
富福(祥)饲料店	219,531.24	219,531.24	100.00%	预计无法收回
冯礼权	189,208.00	189,208.00	100.00%	预计无法收回
盛昌	186,393.00	186,393.00	100.00%	预计无法收回
谢灿明	113,206.00	113,206.00	100.00%	预计无法收回
黄耀坚	104,013.60	104,013.60	100.00%	预计无法收回
其他不重大	589,123.36	589,123.36	100.00%	-
合计	1,761,534.20	1,761,534.20	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
兴发行有限公司	非关联方	4,528,352.27	3年以上	45.48%
深圳市宏浩实业有限公司	非关联方	1,700,000.00	3年以上	17.07%
深圳美霖迪公司	非关联方	1,457,779.31	3年以上	14.64%
深圳金咏石材公司	非关联方	484,068.00	1年以内	4.86%
黄德基	非关联方	360,059.00	3年以上	3.62%
合计	--	8,530,258.58	--	85.67%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
深圳信兴实业公司	非合并范围内关联方	15,655.87	0.16%
合计	--	15,655.87	0.16%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	397,628,527.78	97.43%	168,430,339.88	42.36%	364,016,566.54	96.72%	168,243,667.72	46.22%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、账龄组合	1,222,231.05	0.30%	155,436.04	12.72%	1,909,714.67	0.51%	203,233.82	10.64%

				%				%
组合 2、关联方组合								
组合小计	1,222,231.05	0.30%	155,436.04	12.72%	1,909,714.67	0.51%	203,233.82	10.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,283,011.97	2.27%	9,283,011.97	100.00%	10,422,062.27	2.77%	9,280,818.84	89.05%
合计	408,133,770.80	--	177,868,787.89	--	376,348,343.48	--	177,727,720.38	--

其他应收款种类的说明

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
申银万国证券公司	79,983,684.55	79,983,684.55	100.00%	预计无法收回
上海中西新生力生物工程有限公司	29,782,096.18	29,782,096.18	100.00%	预计无法收回
深圳市宝路得投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
康达溢投资公司	4,957,640.59	3,405,640.59	68.69%	对预计无法收回部分计提坏账准备
郑西玉-港币	4,942,324.86	4,942,324.86	100.00%	预计无法收回
深圳宝安经安投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市宝丽宣实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
康雅购物城	2,560,332.36	2,560,332.36	100.00%	预计无法收回
内部各子公司	264,402,449.24	36,756,261.34	13.90%	
合计	397,628,527.78	168,430,339.88	--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	709,308.52	58.04%	35,465.43	1,395,120.14	73.05%	69,756.01

1至2年	283,328.00	23.18%	28,332.80	241,000.00	12.62%	24,100.00
2至3年	1,000.00	0.08%	200.00	300.00	0.02%	60.00
3年以上	228,594.53	18.70%	91,437.81	273,294.53	14.31%	109,317.81
合计	1,222,231.05	--	155,436.04	1,909,714.67	--	203,233.82

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合1、账龄组合	1,222,231.07	155,436.04
组合2、关联方组合		
合计	1,222,231.07	155,436.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
涌金期货经纪公司	876,940.17	876,940.17	100.00%	预计无法收回
龙岗丰达公司	857,535.54	857,535.54	100.00%	预计无法收回
龙岗医药公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
恩平南华发展公司	783,009.42	783,009.42	100.00%	预计无法收回
宝安财政局	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市信树实业有限公司	684,247.25	684,247.25	100.00%	预计无法收回
北京中科创业投资有限公司	660,486.28	660,486.28	100.00%	预计无法收回
宝安区财政局	570,846.80	570,846.80	100.00%	预计无法收回
珠海宾图发展有限公司	535,000.00	535,000.00	100.00%	预计无法收回
绥化康达尔食品有限公司	442,945.44	442,945.44	100.00%	预计无法收回
王玉梅律师事务所北京分所	354,489.00	354,489.00	100.00%	预计无法收回
丁狮子	263,309.25	263,309.25	100.00%	预计无法收回
惠农行-港币	231,488.15	231,488.15	100.00%	预计无法收回
汕头航空股份有限公司	221,248.00	221,248.00	100.00%	预计无法收回
其他不重大-非关联方	1,251,466.67	1,251,466.67	100.00%	预计无法收回

合计	9,283,011.97	9,283,011.97	--	--
----	--------------	--------------	----	----

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
申银万国证券公司	非关联方	79,983,684.55	3 年以上	19.60%
上海中西新生力生物工程有限公司	非关联方	29,782,096.18	3 年以上	7.30%
深圳市宝路得投资有限公司	非关联方	5,000,000.00	3 年以上	1.23%
康达溢投资公司	非关联方	4,957,640.59	3 年以上	1.21%
郑西玉-港币	子公司股东	4,942,324.86	3 年以上	1.21%
合计	--	124,665,746.18	--	30.55%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
郑西玉-港币	子公司股东	4,942,324.86	1.21%
北京中科创业投资有限公司	原股东的关联方	660,486.28	0.16%
合计	--	5,602,811.14	1.37%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
伟江发展有限公司	成本法	10,918.00	10,918.00		10,918.00	100.00%	100.00%	-	10,918.00		
满旺发展有限公司	成本法	10,918.00	10,918.00		10,918.00	100.00%	100.00%	-	10,918.00		
深圳市康达尔前海投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
深圳市前湾电力发展有限公司	成本法	58,470,000.00	58,470,000.00		58,470,000.00	90.00%	90.00%	-	58,470,000.00		
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	90.00%	90.00%	-	63,206,269.82		
深圳市康	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90.00%	90.00%	-			

达尔(集团)运输有限公司		0.00	0.00		0.00						
深圳市康达尔饲料有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90.00%	90.00%	-			
深圳市康达尔养猪有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90.00%	90.00%	-	27,000,000.00		
深圳市康达尔都市农场有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	7,200,000.00	8,100,000.00	90.00%	90.00%	-			
深圳市康达尔工业园发展有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	80.00%	80.00%	-			
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	80.00%	80.00%	-	2,400,000.00		
厦门牧兴实业有限公司	成本法	36,534,570.00	36,534,570.00		36,534,570.00	75.81%	75.81%	-			
深圳市布吉供水有限公司	成本法	39,726,567.00	39,726,567.00		39,726,567.00	70.00%	70.00%	-			
惠州正顺康畜牧发展有限公司	成本法	24,850,000.00	24,850,000.00		24,850,000.00	70.00%	70.00%	-			
厦门源生泰食品有限公司	成本法	7,000.00	7,000.00		7,000.00	70.00%	70.00%	-			
深圳市康达尔贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	61.00%	61.00%	-	5,000,000.00		
河南康达尔农牧科技有限公司	成本法	5,582,181.82	5,582,181.82		5,582,181.82	51.00%	51.00%	-			

深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51.00%	51.00%	-	1,530,000.00		
深圳市康达尔交通运输有限公司	成本法	45,000,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00	49.00%	49.00%	-	23,994,399.50		
深圳康达尔高陵饲料有限公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00	45.00%	51.00%	注*1			
深圳市康达尔物业管理有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	20.00%	20.00%	-	23,858.49		
深圳市康达顺汽车配件经销有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	10.00%	10.00%	-			
深圳市坂雪岗供水有限公司	成本法					45.00%	45.00%	注*2			
深圳信兴实业公司	权益法	7,500,860.97	2,095,158.42	-154,178.76	1,940,979.66	49.00%	49.00%				
深圳大信实业股份有限公司	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00	1.55%	1.55%	-	2,150,000.00		
汕头航空投资股份有限公司	成本法	5,221,500.00	5,221,500.00		5,221,500.00	1.84%	1.84%	-	5,221,500.00		
天津轮船实业开发股份有限公司	成本法	1,792,000.00	1,792,000.00		1,792,000.00	0.67%	0.67%	-	1,792,000.00		
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00	85.00%	85.00%	-	8,500,000.00		
绥化康达尔食品有	成本法	5,700,000	5,700,000		5,700,000	51.00%	51.00%	-	5,700,000		

限公司		00	00		00				00		
上海中科 创业投资 有限公司	成本法	69,739,43 4.60	69,739,43 4.60		69,739,43 4.60	70.00%	70.00%	-	69,739,43 4.60		
海南中网 投资管理 有限公司	成本法	56,000,00 0.00	56,000,00 0.00		56,000,00 0.00	35.00%	35.00%	-	56,000,00 0.00		
中国电子 商务联营 网有限公 司	成本法	9,000,000 .00	9,000,000 .00		9,000,000 .00	15.00%	15.00%	-	9,000,000 .00		
合计	--	667,475,9 50.39	641,570,2 47.84	7,045,821 .24	648,616,0 69.08	--	--	--	339,749,2 98.41		

长期股权投资的说明

注：*1 本公司对高陵饲料公司的原持股比例为51%，根据2010年4月7日签订的股权转让协议，本公司转让6%股份给该公司另一持有其19%股权的股东刘玉瑞后，股东刘玉瑞增持6%股份没有表决权，本公司仍享有51%的表决权。

*2坂雪岗公司2005年6月27日成立，本公司一直未出资，自成立以来一直未开展业务，2009年后至今未年检。

*3本公司持有供水公司70%股权已作为供水公司获取银行贷款的条件质押给交通银行。

2012年4月6日，公司第六届董事会2012年第二次会议审议通过了《关于控股子公司深圳市布吉供水有限公司向银行申请贷款并由本公司提供担保的议案》及2012年度第一次临时股东大会批准，2012年6月5日本公司将持有深圳市布吉供水有限公司70%的股权作为贷款条件之一，质押给交通银行，为深圳市布吉供水有限公司向交通银行金叶支行申请总额度为人民币2亿元的贷款，其中：1、固定资产贷款额度人民币19000万元，期限10年，用于坂雪岗水厂项目建设；2、流动资金贷款人民币1000万元，期限3年，宽限期6个月，用于坂雪岗水厂项目建设配套流动资金。

*4本期本公司与贸易公司对都市农场公司增资800万元，其中：本公司按90%比例增资720万元，贸易公司按10%的比例增资80万元。增资完成后，都市农场注册资本1000万元全部缴足。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,462,446.59	8,457,130.06
合计	6,462,446.59	8,457,130.06
营业成本	1,320,634.06	2,927,746.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业贸易	322,716.59	302,570.20	2,649,201.06	1,901,097.40
房屋租赁	6,139,730.00	1,018,063.86	5,807,929.00	1,026,648.84
合计	6,462,446.59	1,320,634.06	8,457,130.06	2,927,746.24

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
禽业产品	322,716.59	302,570.20	2,649,201.06	1,901,097.40
房屋租赁	6,139,730.00	1,018,063.86	5,807,929.00	1,026,648.84
合计	6,462,446.59	1,320,634.06	8,457,130.06	2,927,746.24

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳地区	6,462,446.59	1,320,634.06	8,457,130.06	2,927,746.24
合计	6,462,446.59	1,320,634.06	8,457,130.06	2,927,746.24

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
金咏石材	2,247,100.00	34.77%
钦祥厂	551,502.00	8.53%
宏信车业	965,913.00	14.95%
公明惠家乐	431,244.00	6.67%
何松	322,716.59	4.99%
合计	4,518,475.59	69.91%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		2,610,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-154,178.76	-282,560.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	920,547.95	2,005,145.20
合计	766,369.19	4,332,585.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳康达尔高陵饲料有限公司		2,610,000.00	
合计		2,610,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳信兴实业公司	-154,178.76	-282,560.17	权益法调整
合计	-154,178.76	-282,560.17	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-6,637,645.16	-5,293,493.48
加：资产减值准备	60,998.19	1,485,172.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,005,265.73	1,972,967.96
无形资产摊销	249,705.33	237,334.08
长期待摊费用摊销	257,059.06	214,270.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-321,369.87	289,016.86
财务费用（收益以“-”号填列）		-137,700.00

投资损失（收益以“-”号填列）	-766,369.19	-4,332,585.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,500,677.32	-221,572.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,750,574.78	-74,788,244.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,383,646.83	-16,281,081.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,949,613.95	250,480,547.24
经营活动产生的现金流量净额	133,162,359.11	153,624,631.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	101,149,611.10	6,520,101.44
减：现金的期初余额	15,844,205.70	11,863,400.12
现金及现金等价物净增加额	85,305,405.40	-5,343,298.68

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-189,902.49	
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）	2,049,423.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,547,544.68	收回刘健、刘杰夫应收款的利息
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	1,532,465.74	银行短期理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,403,539.32	收回刘健/刘杰夫应收款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,058,140.01	

减：所得税影响额	2,901,536.02	
少数股东权益影响额（税后）	722,595.11	
合计	9,777,079.51	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,570,579.61	35,656,695.09	408,518,622.38	402,734,006.15
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,570,579.61	35,656,695.09	408,518,622.38	402,734,006.15
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.34%	0.0143	0.0143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.26%	-0.011	-0.011

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

序号	项目	期末数	期初数	较年初增（减）	增（减）幅度	变动较大原因
----	----	-----	-----	---------	--------	--------

1	货币资金	255,218,738.97	203,406,556.35	51,812,182.62	25.5%	收取山海上园1期预售楼款
2	交易性金融资产	201,006,849.31	50,835,068.50	150,171,780.81	295.4%	增加购买理财产品
3	应收账款	38,249,835.34	30,006,029.99	8,243,805.35	27.5%	饲料公司销售量增加，相应赊销额度增加
4	预付款项	15,540,678.09	11,133,053.94	4,407,624.15	39.6%	饲料生产预付原料款增加
5	其他应收款	13,972,551.03	29,451,418.27	-15,478,867.24	-52.6%	收回征收坑梓土地赔偿尾款1600万元
6	存货	407,949,964.77	306,454,510.27	101,495,454.50	33.1%	山海上园开发成本增加
7	生产性生物资产	16,659,504.67	23,186,124.25	-6,526,619.58	-28.1%	淘汰种猪
8	递延所得税资产	7,129,079.88	5,628,402.56	1,500,677.32	26.7%	可抵扣亏损增加确认递延所得税资产
9	应付票据	24,800,000.00	-	-	-	东莞公司增加票据结算原材料采购款
10	预收款项	304,651,498.59	15,386,574.16	289,264,924.43	1880.0%	收取山海上园1期预售楼款
11	应付职工薪酬	39,415,097.60	49,786,006.53	-10,370,908.93	-20.8%	支付2013年年年终奖所致
12	长期借款	35,075,707.68	42,172,382.18	-7,096,674.50	-16.8%	偿还长期借款
13	预计负债	1,684,996.50	2,389,472.00	-704,475.50	-29.5%	根据终审判决结果调整原预计负债金额
14	专项储备	1,490,114.57	1,030,442.79	459,671.78	44.6%	计提风险准备
15	销售费用	20,418,633.42	13,347,298.41	7,071,335.01	53.0%	并表范围较上年增加，相应销售费用增加
16	财务费用	3,569,162.29	2,220,006.55	1,349,155.74	60.8%	借款平均余额增大使得利息费用增大
17	投资收益	1,326,506.17	1,802,585.03	-476,078.86	-26.4%	本期理财产品收益较上年减少
18	营业外收入	3,929,996.05	53,355,880.76	-49,425,884.71	-92.6%	上期有非货币性资产交换损益，本期无
19	营业外支出	307,859.65	2,532,059.18	-2,224,199.53	-87.8%	上期运输公司更新营运的土形成处置支出，本期无此项业务
20	所得税费用	5,734,462.74	17,874,200.17	-12,139,737.43	-67.9%	本期利润总额较上年同期减少

第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件备置地点为公司董秘办。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事会

董事长：罗爱华

二〇一四年八月二十六日