



深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2014 年年度报告

2015-009

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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李力夫及会计机构负责人(会计主管人员)安光辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	7
第二节 公司简介	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	12
第四节 董事会报告	34
第五节 重要事项	45
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 优先股相关情况	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第九节 公司治理	61
第十节 内部控制	67
第十一节 财务报告	69
第十二节 备查文件目录	200

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
康达尔交通运输有限公司	指	深圳市康达尔交通运输有限公司
康达泰公司	指	深圳市康达泰运输有限公司
康达顺公司	指	深圳市康达顺汽车配件经销有限公司
康达尔汽车总站公司	指	深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司
前海投资公司	指	深圳市康达尔前海投资有限公司
康达尔贸易公司	指	深圳市康达尔贸易有限公司
广东康达尔农牧公司	指	广东省康达尔农牧科技有限公司
陕西康达尔农牧公司	指	陕西康达尔农牧科技有限公司
河南康达尔农牧公司	指	河南康达尔农牧科技有限公司
茂名饲料公司	指	茂名康达尔饲料有限公司
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
惠州正顺康公司	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
康达尔金融信息服务公司	指	深圳市康达尔金融信息服务有限公司
金鹏辉公司	指	深圳市金鹏辉实业发展有限公司
黑龙江康达尔金融租赁公司	指	黑龙江康达尔大丰收金融租赁有限公司
《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

重大风险提示

本公司在本报告的“董事会报告”一节中，详细描述了公司可能面对之风险因素及应对策略，敬请投资者关注相关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	深圳市罗湖区深南东路 1086 号集浩大厦二、三楼		
注册地址的邮政编码	518003		
办公地址	深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦 A 座 24 楼		
办公地址的邮政编码	518048		
公司网址	http://www.kondal.com		
电子信箱	a000048@yeah.net		

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	深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦 A 座 24 楼	深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦 A 座 24 楼
电话	0755-25425020	0755-25425020
传真	0755-25420155	0755-25420155
电子信箱	wxzhu66@msn.com	a000048@yeah.net

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1979 年 09 月 17 日	广东省深圳市	19218095-7	440301192180957	192180957
报告期末注册	2012 年 07 月 18 日	广东省深圳市	440301102759133	440301192180957	192180957
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2003 年，本公司控股股东由深圳市龙岗区投资管理公司变更为深圳市华超投资发展有限公司。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和深圳市众泉建设监理有限公司。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，深圳市华超投资发展有限公司和深圳市众泉建设监理有限公司分别持有本公司 26.36%和 9.80%的股权。2012 年 7 月 24 日，深圳市华超投资发展有限公司更名为深圳市华超投资集团有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼
签字会计师姓名	管盛春、洪霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,144,412,617.26	1,565,306,163.41	1,565,306,163.41	37.00%	1,453,353,016.90	1,453,353,016.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,799,799.50	-9,020,255.58	-9,020,255.58	-1,361.60%	27,709,075.14	28,008,566.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,771,448.26	-50,922,317.92	-50,922,317.92		-16,047,960.01	-15,748,468.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	508,303,199.08	-76,003,714.41	-76,003,714.41		-25,169,753.80	-25,169,753.80
基本每股收益（元/股）	0.29	-0.02	-0.02	-1,550.00%	0.0709	0.0717
稀释每股收益（元/股）	0.29	-0.02	-0.02	-1,550.00%	0.0709	0.0717
加权平均净资产收益率	24.74%	-2.21%	-2.21%	-1,219.46%	6.97%	7.04%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,982,938,749.22	1,330,565,566.90	1,330,565,566.90	49.03%	1,190,025,749.63	1,211,733,976.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	517,325,763.97	402,734,006.15	402,734,006.15	28.45%	411,150,783.92	411,985,266.73

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

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	113,799,799.50	-9,020,255.58	517,325,763.97	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

√ 适用 □ 不适用

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	113,799,799.50	-9,020,255.58	517,325,763.97	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

□ 适用 √ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-340,204.93	-1,666,888.54	48,795,682.39	
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）	7,124,986.24	883,288.36	969,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,721,374.82			收回刘杰夫欠款之利息
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,595,625.75			
非货币性资产交换损益		52,679,122.00		
债务重组损益			6,209,371.14	
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	4,947,718.54	3,812,472.62	2,778,706.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,403,539.32			刘杰夫欠款当期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,653,370.17	611,851.41	997,378.61	

减：所得税影响额	6,391,974.60	14,071,122.43	15,707,448.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,686,084.07	346,661.08	286,255.57	
合计	18,028,351.24	41,902,062.34	43,757,035.15	--

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,在经济下行的形势下,中国经济迈入“新常态“,经济增长从高速增长转为中高速增长,经济结构不断优化升级,从投资驱动逐渐转向创新驱动的新阶段。为此,国家大力支持发展现代农业与农业创新,提倡农业信息化、农业互联网+等现代化转型,以开启新常态下农业可持续性发展的新篇章;同时,要求进一步提升农村金融服务的能力与水平,积极发展互联网金融。借此契机,康达尔集团作为中国农牧上市板块第一股,将把下行压力转化为支撑自己结构调整的动力,抓住机遇提高企业核心竞争力,并努力深化企业内部改革,在看准的现代农业和金融领域抓紧“破题”,努力走在创新发展、升级发展的前列。一方面,康达尔积极整合和拓展金融板块与现代农业板块,收购了深圳本土的互联网金融P2P平台,在黑龙江成立国内首家农业金融租赁公司,并增资扩股前海投资公司,逐步实现在农业金融领域的战略布局,希望达成农业金融综合服务商的企业战略愿景;同时,基于房地产板块战略布局考虑,收购了一家主营业务为建筑装饰的金鹏辉实业发展有限公司,旨在拓宽和延伸公司的房地产产业链,增加公司的利润增长点。2014年,集团全年实现营业收入214,441万元,营业利润15,319万元,净利润11,380万元。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期,康达尔集团四大产业板块的经营发展不平衡。其中,公共事业方面,供水公司与运输公司经营状况良好,较去年同期有较大幅度的增加;地产方面西乡山海上城项目的热销,为公司整体全面盈利奠定了基础;现代农业方面,由于原材料价格的上涨与外部市场环境,养殖企业经营出现普遍亏损,资金紧张,作为养殖业的前端饲料行业,经营压力也颇为巨大,面对行业低迷的市场行情,公司开始加大转型升级的速度;金融投资方面,康达尔致力于成为中国领先的农业金融综合服务商,2014年成功收购及时雨贷,前海增资2亿元,斥资1.8亿元成立了康达尔农业金融租赁公司,抢滩农业金融领域的新大陆,加速农业金融战略布局,康达尔的金融服务生态体系正在逐步推进。

本年度营业收入、营业成本比上年同期增加的主要原因为本报告期内房地产开发项目山海上园一期竣工验收对符合收入确认条件的商品房结转营业收入和营业成本,广东农牧公司的生产销售数量比上年同期增加,以及本公司收购厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司(2013年6月末完成收购),相应增加了营业收入、营业成本。销售费用比上年同期增加的主要原因为本报告期内新增销售山海上园一期商品房的各项销售费用。管理费用比上年同期增加的主要原因为本报告期内职工薪酬增加、租赁费用增加、咨询费用增加、律师诉讼费增加。财务费用比上年同期减少的主要原因是广东农牧公司归还长期借款使得利息支出比上年同期减少,以及本报告期内收回刘杰夫欠款利息使得利息收入增加。经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是本报告期内房地产开发项目山海上园一期开盘销售收到售房款以及支付该项目的开发成本比上年同期增加。投资活动产生的现金流量金额比上年同期减少的主要原因为上年同期运输公司购买出租车及出租车营运权。筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因为偿还长期借款。

项目	2014年	2013年	同比增减%
营业收入	2,144,412,617.26	1,565,306,163.41	37.00%
营业成本	1,611,579,555.48	1,395,344,583.31	15.00%
销售费用	72,539,779.75	35,120,473.15	107.00%
管理费用	159,718,052.63	131,907,635.99	21.00%
财务费用	7,943,074.26	9,511,073.01	-16.00%
经营活动产生的现金流量净额	508,950,827.03	-76,003,714.41	-770.00%
投资活动产生的现金流量净额	3,451,776.10	-71,668,041.72	-105.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,803,525.56	31,146,199.50	-138.00%

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内公司实现营业收入总额214,441.26万元，比上年同期增加57,910.64万元，其中房地产开发业比上年同期增加49,312.47万元，饲料加工业比上年同期增加3,120.45万元，自来水供应业务比上年同期增加1,318.10万元，交通运输业务比上年同期增加904.52万元，商业贸易行业比上年同期增加1,603.43万元，养殖业比上年同期增加1,135.12万元。房地产开发业务比上年同期增加的原因因为本公司房地产开发项目山海园一期竣工验收对符合收入确认条件的商品房结转收入，饲料加工业务比上年同期增加的原因因为广东农牧公司生产销售数量的增加；自来水业务比上年同期增加的原因主要为售水量增加；交通运输业务比上年同期增加的主要原因为上年度4月份新增139辆绿的的营运收入所致；商业贸易业务比上年同期增加的原因主要为上年6月末未完成对厦门源生泰食品有限公司和康达尔都市农场公司的收购,相应增加了本年度商业贸易业务的营业收入；养殖业务比上年同期增加的原因因为本公司上年6月末未完成对厦门牧兴实业有限公司的收购，相应增加了本年度养殖业务的营业收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
饲料加工	销售量	吨	400,908	374,313	7.00%
	生产量	吨	403,084	375,115	7.00%
	库存量	吨	6,845	4,669	47.00%
自来水供应	销售量	吨	86,146,111	82,374,450	5.00%
	生产量	吨	99,775,004	96,907,153	3.00%
	库存量	吨			

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	143,589,081.27
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.91%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	深圳市坂田物业管理有限公司	36,138,809.80	1.49%
2	陆丰市铜锣湖农场树其养殖场	31,168,706.37	1.28%
3	博罗县星光养殖专业合作社	28,849,589.50	1.19%
4	开平黄子松	24,852,647.05	1.02%
5	惠阳太阳城张金运	22,579,328.55	0.93%
合计	--	143,589,081.27	5.91%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料生产	原材料	1,124,254,483.76	67.14%	1,103,984,300.72	78.09%	-11.43%
饲料生产	职工薪酬	10,840,145.44	0.65%	9,867,057.07	0.63%	0.02%
饲料生产	折旧和摊销费用	3,414,557.02	0.20%	3,844,285.14	0.32%	-0.12%
饲料生产	能源消耗	13,546,127.45	0.81%	13,431,016.41	1.04%	-0.23%
饲料生产	制造费用	11,185,978.79	0.67%	10,297,651.48	1.00%	-0.33%
饲料生产	小计	1,163,241,292.47	69.46%	1,141,424,310.82	81.08%	-11.62%
自来水供应	原材料	119,878,564.18	7.16%	114,771,733.74	9.11%	-1.95%
自来水供应	职工薪酬	6,711,756.71	0.40%	6,874,098.87	0.35%	0.05%
自来水供应	折旧	9,488,877.83	0.57%	10,891,743.65	0.91%	-0.34%
自来水供应	能源消耗	24,518,959.69	1.46%	22,779,772.39	1.89%	-0.43%
自来水供应	制造费用	5,508,646.91	0.33%	5,535,261.02	0.53%	-0.20%
自来水供应	小计	166,106,805.32	9.92%	160,852,609.67	12.79%	-2.87%
运输行业	人工费用	15,571,163.18	0.93%	13,287,293.08	0.82%	0.11%
运输行业	职工薪酬	11,449,945.60	0.68%	11,266,198.39	0.79%	-0.11%
运输行业	营运专营权摊销	9,987,233.28	0.60%	9,666,828.00	0.63%	-0.03%

运输行业	车辆保险费	2,695,845.19	0.16%	4,789,612.81	0.30%	-0.14%
运输行业	维修保养、其他营运费用	9,136,937.63	0.55%	12,112,149.99	0.85%	-0.30%
运输行业	小计	48,841,124.88	2.92%	51,122,082.27	3.39%	-0.47%
房地产租赁	折旧及摊销	3,266,049.61	0.20%	3,313,765.22	0.18%	0.02%
房地产租赁	维修费	269,800.46	0.02%	546,541.54	0.03%	-0.01%
房地产租赁	其他	1,653,748.64	0.10%	1,992,841.45	0.16%	-0.06%
房地产租赁	小计	5,189,598.71	0.31%	5,853,148.21	0.37%	0.06%
房地产销售	土地获得价款	26,145,078.09	1.56%			
房地产销售	前期开发费	7,025,839.55	0.42%			
房地产销售	建筑安装工程费	101,849,064.45	6.08%			
房地产销售	基础设施费	4,221,508.66	0.25%			
房地产销售	公共配套设施费	64,418.20	0.00%			
房地产销售	开发间接费	26,562,484.12	1.59%			
房地产销售	小计	165,868,393.07	9.90%			
物业管理	职工薪酬	4,605,128.49	0.27%	4,463,146.87	0.26%	0.01%
物业管理	折旧及摊销	1,336,591.32	0.08%	1,344,029.35	0.10%	-0.02%
物业管理	维修费	1,159,163.99	0.07%	769,112.50	0.06%	0.01%
物业管理	清洁绿化费	1,757,833.00	0.10%	1,729,480.00	0.14%	-0.04%
物业管理	公共水电费	919,717.22	0.05%	380,058.83	0.09%	-0.04%
物业管理	其他	386,104.69	0.02%	245,959.03	0.02%	0.00%
物业管理	小计	10,164,538.71	0.61%	8,931,786.58	0.67%	-0.06%
养殖业	原材料	58,513,621.93	3.49%	49,779,384.06	0.71%	2.78%
养殖业	职工薪酬	5,217,397.62	0.31%	4,267,255.82	0.04%	0.27%
养殖业	折旧及摊销	11,357,257.42	0.68%	2,664,800.23	0.02%	0.66%
养殖业	能源消耗	1,673,910.81	0.10%	939,458.91	0.02%	0.08%
养殖业	制造费用	9,752,349.34	0.58%	6,848,123.95	0.17%	0.41%
养殖业	小计	86,514,537.12	5.17%	64,499,022.97	0.96%	4.21%
商业贸易		28,687,862.68	1.71%	21,568,529.64	0.73%	0.98%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

说明

饲料加工业务营业成本比上年同期增加2,181.7万元，主要原因为广东农牧公司生产销售数量比上年同

期增加；养殖业务营业成本比上年同期增加2,201.55万元，主要原因为上年6月底完成对厦门牧兴实业有限公司的收购，相应增加了本年度养殖业务的营业成本；房地产开发业务营业成本比上年同期增加了16,584.86万元，主要原因为西乡房地产开发项目山海上园一期竣工验收，相应增加了房地产开发业务的营业成本；商业贸易业务营业成本比上年同期增加了711.93万元，主要原因为上年6月完成对厦门源生泰公司、都市农场公司的收购，相应增加了商业贸易业务的营业成本。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	291,808,294.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.56%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中粮饲料（茂名）有限公司	99,191,142.96	6.31%
2	中纺油脂有限公司	55,210,164.43	3.51%
3	广东粤港供水有限公司	51,594,676.28	3.28%
4	东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	44,587,619.02	2.84%
5	中粮贸易有限公司（原中粮粮油有限公司）	41,224,692.00	2.62%
合计	--	291,808,294.69	18.56%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减%
销售费用	72,539,779.75	35,120,473.15	107.00%
管理费用	159,718,052.63	131,907,635.99	21.00%
财务费用	7,943,074.26	9,511,073.01	-16.00%
所得税费	45,051,026.96	21,006,020.69	114.00%

销售费用比上年同期增加107%的主要原因为本报告期内新增销售山海上园一期商品房的各项销售费用。管理费用比上年同期增加21%的主要原因为本报告期内职工薪酬增加、折旧费用、租赁费用增加、咨询费用增加、律师诉讼费增加（运输公司）。财务费用比上年同期减少16%的主要原因是广东农牧公司归还长期借款导致利息支出比上年同期减少，同时本报告期内收回刘杰夫欠款利息使得利息收入增加。所得税费用比上年同期增加114%的主要原因为房地产开发项目山海上园一期竣工验收确认商品房销售收入导致公司利润总额比上年同期增加。

5、研发支出

本期研发支出总额	23,568,891.10
研发支出总额占净资产的比例(%)	3.90%
研发支出总额占营业收入的比例(%)	1.10%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,445,259,735.58	1,575,152,994.78	55.24%
经营活动现金流出小计	1,936,956,536.50	1,651,156,709.19	17.31%
经营活动产生的现金流量净额	508,303,199.08	-76,003,714.41	
投资活动现金流入小计	1,088,331,238.98	585,639,267.13	85.84%
投资活动现金流出小计	1,084,856,991.64	657,307,308.85	65.05%
投资活动产生的现金流量净额	3,474,247.34	-71,668,041.72	
筹资活动现金流入小计	181,200,024.00	205,463,552.66	-11.81%
筹资活动现金流出小计	192,400,936.22	174,317,353.16	10.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,200,912.22	31,146,199.50	-135.96%
现金及现金等价物净增加额	500,609,106.17	-116,641,931.58	-529.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入比上年同期增加的主要原因为本年度收到房地产开发项目山海上园一期的预收房款，以及广东农牧公司销售收入比上年同期增加和本公司上年度新收购的厦门牧兴公司、厦门源生泰公司在本年度增加了相应的营业收入。经营活动现金流出比上年同期增加的主要原因，为本期支付的房地产开发项目山海上园一期的各项工程款比上年同期增加，以及本期预缴房地产开发项目山海上园一期的营业税金及附加和土地增值税款。投资活动现金流入比上年同期增加的主要原因为本年度购买银行理财产品比上年同期增加。投资活动现金流出比上年同期增加的原因为购买银行理财产品比上年同期增加。筹资活动现金流入比上年同期减少的主要原因为取得的银行借款比上年同期减少。筹资活动现金流出比上年同期增加的主要原因为归还银行借款比上年同期增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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	1,250,360,341.02	1,163,241,292.47	6.97%	2.46%	1.91%	0.50%
自来水供应	220,369,708.67	166,106,805.32	24.62%	6.36%	3.27%	2.26%
房地产开发	493,124,670.00	165,868,393.07	66.36%			

交通运输	89,542,683.71	48,841,124.88	45.45%	11.24%	-4.46%	8.96%
商业贸易	36,684,413.00	28,687,862.68	21.80%	38.68%	33.01%	3.34%
养殖业	79,102,213.60	86,514,537.12	-9.37%	55.28%	34.13%	17.24%
物业管理	12,486,736.84	10,164,538.71	18.60%	8.47%	13.80%	-3.81%
房屋及土地租赁	20,435,086.81	5,189,598.71	74.60%	-4.20%	-11.34%	2.05%
分产品						
全价饲料	977,380,135.71	911,104,250.03	6.78%	-8.98%	-9.48%	0.51%
浓缩料	254,945,263.93	236,227,560.78	7.34%	93.86%	91.45%	1.16%
预混饲料	18,034,941.38	15,909,481.66	11.79%	20.78%	38.73%	-11.42%
自来水	220,369,708.67	166,106,805.32	24.62%	6.36%	3.27%	2.26%
出租车客运服务	89,542,683.71	48,841,124.88	45.45%	11.24%	-4.46%	8.96%
禽业产品	36,297,158.27	36,201,771.16	0.26%	9.16%	-3.78%	13.41%
猪业产品	78,438,673.69	78,243,816.39	0.25%	77.69%	61.51%	9.99%
房屋及土地租赁	20,435,086.81	5,189,598.71	74.60%	-4.20%	-11.34%	2.05%
物业管理	12,486,736.84	10,164,538.71	18.60%	8.47%	13.80%	-3.81%
商品房	493,124,670.00	165,868,393.07	66.36%			
成品鱼	1,050,794.64	756,812.25	27.98%			
分地区						
深圳地区	845,799,945.79	404,194,867.01	52.21%	153.71%	70.42%	23.35%
深圳以外广东地区	748,685,642.75	693,566,094.74	7.36%	5.29%	4.64%	0.57%
其他地区	607,620,265.11	576,853,191.21	5.06%	5.90%	4.08%	1.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	704,405,482.04	35.52%	203,406,556.35	15.29%	20.23%	本报告期内收到房地产山海园 1 期项目预售楼款所致
应收账款	44,119,987.65	2.22%	30,006,029.99	2.26%	-0.04%	本报告期内收购子公司金鹏辉增加应收账款所致

存货	478,459,966.61	24.13%	306,454,510.27	23.03%	1.10%	本报告期内房地产山海上园一期项目竣工验收增加开发成本所致
投资性房地产	20,080,485.58	1.01%	21,269,060.38	1.60%	-0.59%	
长期股权投资	1,660,320.08	0.08%	2,095,158.42	0.16%	-0.08%	
固定资产	363,863,379.71	18.35%	385,366,651.30	28.96%	-10.61%	
在建工程	94,599,416.99	4.77%	96,302,902.19	7.24%	-2.47%	
长期待摊费用	11,741,656.00	0.59%	7,929,334.17	0.60%	-0.01%	本报告期内集团本部迁入新办公室所发生的装修费
递延所得税资产	25,477,502.47	1.28%	5,628,402.56	0.42%	0.86%	本报告期内计提土地增值税清算备付金及收到的与资产相关的政府补助发生的可抵扣暂时差异所致。
其他非流动资产	19,563,334.00	0.99%	9,383,334.00	0.71%	0.28%	本报告期内支付及时雨金融信息公司股权收购款和增资款所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	157,164,319.86	7.93%	157,000,890.93	11.80%	-3.87%	
长期借款	2,356,127.18	0.12%	42,172,382.18	3.17%	-3.05%	报告期内一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致
应付账款	277,496,074.77	13.99%	183,382,361.95	13.78%	0.21%	报告期内山海上园 1 期项目竣工验收增加应付工程款所致。
预收账款	268,772,068.50	13.55%	15,386,574.16	1.16%	12.39%	报告期内收到山海上园 1 期的预售楼款所致。
应付职工薪酬	91,058,420.00	4.59%	49,786,006.53	3.74%	0.85%	公司本年计提的奖金较上年大幅增加所致。
递延收益	23,045,562.40	1.16%	3,553,011.64	0.27%	0.89%	本公司之子公司河南康达尔农牧科技有限公司收到孟州市人民政府提供的扶持资金所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	50,835,068.50	-835,068.50					2,500,000.00
金融资产小计	50,835,068.50	-835,068.50					2,500,000.00
上述合计	50,835,068.50	-835,068.50					2,500,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

康达尔集团作为一家于1979年成立并于1994深交所挂牌交易的首家农牧上市公司，发展至今已经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，在坚定落实“前有奔头，后有保障，适度多元化体系下的相对产业聚焦”的总体发展战略下，确立了“打造中国领先的农业金融综合服务商”的核心战略目标，并研究设计了“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”的战略发展路线。在此基础上，集团公司不但积极打造农业金融服务平台，而且持续推进农牧产业化发展，提升整个集团层面的业务协同能力，打造出集团的一体化战略配套服务平台，形成独具特色的核心竞争优势。2014年，康达尔集团荣获深圳市“菜篮子”基地荣誉称号，进一步体现了康达尔品牌价值。

六、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
213,000,000.00	142,361,700.00	49.62%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司	农业金融租赁	97.55%
深圳市康达尔都市农场有限公司	初级农产品销售	100.00%
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	装修业务	100.00%
深圳市康达尔金融信息服务有限公司	金融信息服务	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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
交行金叶支行	无	否	理财产品	5,000	2013年08月27日	2014年01月14日	保本浮动收益	5,000		92.05	92.05
交行金叶支行	无	否	理财产品	5,000	2014年03月27日	2014年04月28日	保本浮动收益	5,000		22.36	22.36
北京银行	无	否	理财产品	5,000	2014年04月17日	2014年07月15日	保本浮动收益	5,000		60.96	60.96
交行金叶	无	否	理财产品	5,000	2014年	2014年	保本浮动	5,000		21.66	21.66

支行					05月09日	06月09日	收益				
广州银行 宝安支行	无	否	理财产品	10,000	2014年 05月26日	2014年 07月01日	保本浮动 收益	10,000		49.32	49.32
中国银行	无	否	理财产品	300	2014年 04月28日	2014年 07月28日	保本浮动 收益	300		3.08	3.08
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 04月29日	2014年 05月06日	保本浮动 收益	200		0.1	0.1
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 05月06日	2014年 05月08日	保本浮动 收益	200		0.02	0.02
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 05月08日	2014年 05月15日	保本浮动 收益	200		0.09	0.09
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 05月16日	2014年 05月22日	保本浮动 收益	200		0.09	0.09
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 05月23日	2014年 06月03日	保本浮动 收益	200		0.19	0.19
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 05月30日	2014年 06月04日	保本浮动 收益	100		0.03	0.03
中国银行	无	否	理财产品	200	2014年 06月06日	2014年 06月11日	保本浮动 收益	200		0.08	0.08
中国银行	无	否	理财产品	150	2014年 06月11日	2014年 06月16日	保本浮动 收益	150		0.06	0.06
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 06月16日	2014年 06月23日	保本浮动 收益	100		0.05	0.05
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 06月23日	2014年 07月01日	保本浮动 收益	100		0.08	0.08
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 06月16日	2014年 07月02日	保本浮动 收益	100		0.18	0.18

					日	日					
交行金叶支行	无	否	理财产品	4,500	2014年 07月01 日	2014年 08月01 日	保本浮动 收益	4,500		19.11	19.11
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 07月01 日	2014年 07月09 日	保本浮动 收益	100		0.09	0.09
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 07月02 日	2014年 07月10 日	保本浮动 收益	100		0.08	0.08
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 07月09 日	2014年 07月17 日	保本浮动 收益	100		0.08	0.08
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 07月10 日	2014年 07月21 日	保本浮动 收益	100		0.1	0.1
交行金叶支行	无	否	理财产品	5,000	2014年 07月14 日	2014年 08月14 日	保本浮动 收益	5,000		21.15	21.15
中国银行	无	否	理财产品	150	2014年 07月21 日	2014年 07月29 日	保本浮动 收益	150		0.12	0.12
交行金叶支行	无	否	理财产品	5,000	2014年 07月23 日	2014年 08月22 日	保本浮动 收益	5,000		20.81	20.81
广州银行	无	否	理财产品	5,000	2014年 07月25 日	2014年 08月28 日	保本浮动 收益	5,000		21.42	21.42
中国银行	无	否	理财产品	150	2014年 07月29 日	2014年 08月13 日	保本浮动 收益	150		0.25	0.25
中国银行	无	否	理财产品	300	2014年 08月01 日	2014年 08月10 日	保本浮动 收益	300		0.29	0.29
上海银行	无	否	理财产品	4,500	2014年 08月08 日	2014年 09月10 日	保本浮动 收益	4,500		20.14	20.14
中国银行	无	否	理财产品	300	2014年 08月11 日	2014年 11月09 日	保本浮动 收益	300		3.22	3.22

中国银行	无	否	理财产品	150	2014年 08月13 日	2014年 08月27 日	保本浮动 收益	150		0.23	0.23
交行金叶 支行	无	否	理财产品	5,000	2014年 08月21 日	2014年 09月22 日	保本浮动 收益	5,000		21.26	21.26
中国银行	无	否	理财产品	150	2014年 08月29 日	2014年 09月08 日	保本浮动 收益	150		0.17	0.17
交行金叶 支行	无	否	理财产品	5,000	2014年 09月01 日	2014年 10月08 日	保本浮动 收益	5,000		24.58	24.58
中国银行	无	否	理财产品	120	2014年 09月09 日	2014年 09月16 日	保本浮动 收益	120		0.09	0.09
广州银行	无	否	理财产品	5,000	2014年 09月12 日	2014年 10月14 日	保本浮动 收益	5,000		19.29	19.29
交行金叶 支行	无	否	理财产品	4,500	2014年 09月16 日	2014年 10月17 日	保本浮动 收益	4,500		19.11	19.11
中国银行	无	否	理财产品	100	2014年 09月17 日	2014年 10月07 日	保本浮动 收益	100		0.21	0.21
交行金叶 支行	无	否	理财产品	5,000	2014年 09月28 日	2014年 10月31 日	保本浮动 收益	5,000		22.6	22.6
上海银行	无	否	理财产品	5,000	2014年 10月16 日	2014年 11月18 日	保本浮动 收益	5,000		21.83	21.83
中国银行	无	否	理财产品	300	2014年 11月17 日	2014年 12月21 日	保本浮动 收益	300		1.08	1.08
广州银行	无	否	理财产品	20,000	2014年 11月28 日	2014年 12月29 日	保本浮动 收益	20,000		76.44	76.44
中国银行	无	否	理财产品	250	2014年 12月30 日	2015年 01月29 日	保本浮动 收益			0.98	
合计				107,920	--	--	--	107,670	0	565.13	564.15

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
	2014 年 11 月 01 日
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)	2014 年 11 月 21 日

(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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
房地产公司	子公司	房地产	房产开发	80,000,000	294,351,324.62	106,269,723.96	16,573,284.98	2,882,763.40	6,378,616.64
运输公司	子公司	公共事业	运输	30,000,000	609,391,243.59	263,167,607.73	89,921,133.60	28,657,407.18	19,620,746.25
供水公司	子公司	公共事业	供水	30,000,000	328,233,818.26	187,537,520.84	226,954,217.61	32,416,030.86	24,424,760.70
广东农牧公司	子公司	饲料业	饲料	10,000,000	192,084,571.03	41,525,210.42	708,076,544.87	5,592,145.89	5,182,115.70
陕西农牧公司	子公司	饲料业	饲料	7,000,000	71,242,800.96	18,032,849.51	246,318,946.99	157,292.01	505,896.36
河南农牧	子公司	饲料业		14,000,000	74,190,094.	10,318,214.	159,985,58	1,690,948.0	1,658,908.3

公司					05	13	4.51	4	6
惠州正顺康公司	子公司	养殖业	畜禽产品	3,000,000	63,195,180.01	-7,083,811.44	42,558,638.13	-8,038,983.87	-4,420,003.83
厦门牧兴实业公司	子公司	养殖业	畜产品	15,000,000	55,295,568.87	-2,598,919.13	37,264,403.10	-18,153,753.45	-18,641,348.18
前海投资公司	子公司	投资管理		100,000,000	155,720,445.98	100,685,973.97		741,449.70	524,415.86
黑龙江农业金融租赁公司	子公司	农业金融租赁		200,000,000	190,000,000.00	190,000,000.00			

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳市康达尔前海投资有限公司	基于金融投资业作为公司规模扩张的战略配套型业务，而前海投资公司作为农业板块的战略布局安排，是为公司农业产业链的发展搭建金融服务平台。	使用自有资金 2 亿元人民币向全资子公司增资	前海投资公司目前已开展了农村互联网金融等业务的筹备工作，加大对前海投资公司的投资力度，可支持其积极探索农业互联网金融之路，弥补传统金融对农业金融支持的不足，有助于促进公司农业产业链的建设及规模发展。
黑龙江康达尔大丰收金融租赁有限公司	基于金融投资业作为公司规模扩张的战略配套型业务，通过金融租赁公司打通“物”与“资”的通道，与小额贷款、村镇银行、互联网金融等业务互相配合，建立公司立体金融服务生态体系。通过整合公司自身优势以及农户资源，符合国家政策导向，能够发挥积极的政策效应和社会效应，抢占政策红利先机，提早布局金融领域多元业务。	与全资子公司康达尔前海投资公司和控股公司及时雨金融信息公司共同投资成立	进一步增强公司所涉市场的核心竞争力和品牌影响力，增加核心客户对公司的黏性，推动公司业务发展，延伸市场的价值链，形成新的利润增长点，保证公司发展战略规划的实现。有助于促进康达尔农业产业链的建设及规模发展，符合公司的整体战略规划。
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	基于集团整体战略发展需要，目的是为了拓宽和延伸公司的房地产产业链，增加公司的利润增长点。	以现金方购买原股东 100% 的股份	进一步拓宽和延伸公司房地产产业链，从而实现集团房地产业务总体战略，为房地产业务的发展开拓更广阔的空间，积极打造可持续一流的房地产开发商。

深圳市及时雨金融信息服务 有限公司	基于集团整体战略发展需要，充分利用三中全会的政策红利和互联网促农的行业驱动等有利条件，支持现代农业发展，进一步提升公司品牌价值。	以现金方购买原股东 51% 的股份	进一步提升整个集团层面的业务协同能力，打造出集团的一体化战略配套服务平台，形成独具特色的核心竞争优势。
----------------------	--	-------------------	---

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	披露日期（如 有）	披露索引（如 有）
坂雪岗水厂	27,204.43	38.4	9,165.59	45.00%		2010 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	27,204.43	38.4	9,165.59	--	--	--	--

七、2015 年 1-3 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

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业包括农牧业（养殖行业、饲料行业、农产品业）、房地产业、公用事业及金融业四大产业，集团各产业未来的发展思路如下：

（1）农牧业

2015年“两会”依然强调“三农”问题的重要基础性地位，并在政府工作报告中指出“加快推进农业现代化。坚持“三农”重中之重地位不动摇，加快转变农业发展方式，在稳定家庭经营的基础上，支持种养大户、家庭农牧场、农民专业合作社、产业化龙头企业等新型经营主体发展。”这意味着国家在持续推动农业现代化转型，开启新常态下农业可持续性发展的新篇章，而农业信息化、农业互联网+、农垦改革是农业生产效率提升的必由之路，也是政策扶持的重要内容。作为中国农业产业化与现代化发展的践行者，康达尔集团依托深圳独有的区位优势逐步塑造康达尔农业品牌的差异化。农业板块作为康达尔集团的基础，要进行必要的规划和调整，充分利用政府资源和资金，对发展前景好的分公司要积极支持，而对于亏损的企业加以调整。用生态、环保的概念来推出中高端猪肉、鸡蛋产品，既要提供极致的产品，又要抓好品牌建设，建立多层次的社会化营销体系，确立康达尔的品牌知名度和美誉度。饲料业务是公司农业产业战略中的重要环节，在农业战略中起着战略纽带的作用。公司将依托各个饲料基地，梯次推进农业产业一体化发展。公司将坚持以市场为导向，探索现代农产品与农业金融服务相结合的商业模式，打造出具有影响力的品牌，抢占市场份额。

(2) 房地产业

针对房地产行业，国家多部委联合出台政策，新增建设用地计划在2014年调减30万亩基础上，继续调减；积极推进房地产投资信托基金试点等。同时，赋予地方更大的操作执行空间，多措并举促进房地产市场健康发展，重点满足改善性和舒适性的市场需求。国家在今年的政府工作报告指出：“要大力支持新型经营主体发展，做好土地确权登记颁证工作，审慎开展农村土地征收、集体经营性建设用地入市、宅基地制度等改革试点。”据此，公司将积极研究国家政策，尤其是在农村土地流转政策方面寻找发展机遇。地产公司在经营方面将严控成本、快速销售，加速推进西乡剩余项目开发，并尽快落实沙井项目开工，同时把握机遇，寻求储备新的土地资源及地产项目，为房地产业务的发展开拓更广阔的空间。

(3) 公用事业产业

国有经济体制改革和政府体制改革导致部分国有企业在竞争领域的退出，政府进一步向社会、企业和市场放权，康达尔集团应积极抓住改革过程中的一些机会，实现稳定经营和可持续性增长的经营目标。公用事业作为集团的长期战略中的保障型业务，要坚持持续的管理精细化，深度的业务潜力挖掘及服务水平的提升，抓住规模扩张和资源占有的机会，使供水公司到2017年实现60万吨产能和供水规模；运输公司拓展商务快巴业务、电动出租车业务，积极探索合适的行业并购机会；城市供水和城市客运在规划期末要打造成为国内同等规模企业中的标杆。

(4) 金融投资业

国务院于2014年4月发布了《关于金融服务“三农”发展的若干意见》，要求进一步提升农村金融服务的能力和水平，在15年的政府工作报告中也提出要促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展。康达尔金融板块在金融与互联网产业融合的大背景下，酝酿一年的前海投资公司快速发力，正式进军农业金融领域：14年11月，前海投资收购深圳本地P2P新锐“及时雨金融信息服务公司”51%股权；12月公司对前海投资增资扩股2亿元，并与前者同时出资成立黑龙江省大丰收农业金融租赁。作为公司重要战略转型目标，将充分利用政策红利，以互联网为载体，结合现有业务形成现代农业与互联网金融的闭环，并为众多上下游配套企业和农户进行对应的产品设计和创新，打造是力求从点到面的普惠金融产业链，实现生态链的均衡化，满足未来农业“还权赋能”下的各类金融需求，力求通过三到五年的时间，向农村金融输血五十亿，成为中国领先的农村金融服务商。

(二) 公司新年度经营计划

(1) 饲料板块：发挥各个团队优势，联合整个农业板块，打造区域强势品牌；全面提升营销团队信心，调整营销工具，利用青年鸡、养殖托管、融资担保、预混料电商、预混料专业团队等形式尽快打破销售困境。积极寻求机会开设新厂，以租赁或合作经营形式拓展全国市场。

(2) 养殖板块：严抓生产，提高生产业绩；拓宽销售渠道，种鸡苗、商品苗多样化销售，尝试小箱鸡蛋网店销售，扎实好产品销售；加强与政府部门的沟通工作，争取获得更多的政府关于养殖的补贴资金；尝试性与少量养户合作，以确保部分鸡苗价格的相对稳定；控制疫情及生产管理，解决成本销售倒挂问题；稳步推进全国性的市场渠道建设；启动社区OTO项目建设；整合特色中高端农产品

(3) 运输公司：创新管理模式，提升管理水平，建立现代化管理平台，整合内部资源，实现电子化管理，探讨出租车实行租赁管理模式；研究传统产业与现代网络技术的结合，开展建立客运服务平台的可行性研究，开展新能源车辆投入的可行性研究，并视行业政策变动着重推动使用CNG汽车和建设加气站的工作；拓展新的经营模式，结合客运服务平台建设，适时开展汽车租赁、代驾等业务；依托安全标准化管理模式，进一步加强安全管理和风险控制。

(4) 供水公司：在加强供水保障工作的前提下，进一步开展降低产销差率和（在生产设备、设施进行技改前提下）节能降耗的工作，创造也更好的社会效益和经济效益。对部分设施、设备进行技改，达到降低能耗和提高供水保障率；加强布吉水司信息化建设，全面提高管理、运行和客户服务水平。

(5) 房地产公司：在公司现有土地的基础上分析地产开发给公司带来的盈利能力和现金贡献，规划开发周期，同时，对其他可投资地块做出调研和分析，根据地产公司的实际，制定出3至5年的储备用地规划，在社会上积极争取土地资源。地产是集团盈利和现金流的重要来源，要保证开发的速度。地产公司的开发要根据市场需求、开发能力和资金保证，合理调整开发周期和策略。

(6) 金融公司：要根据现有条件和市场发展方向研究金融板块所产生的盈利空间和杠杆效应，深度挖掘市场潜力，与康达尔的其他板块产生联动效应；在前海、农业金融租赁、P2P平台基础上，加大投入力度，争取入股前海股权交易中心。

申请组建康达尔小额信贷公司。形成股权投资管理、P2P平台、农业金融租赁、小额信贷相互联动、互动的金融体系，实现集团向互联网金融领域的实质性迈进，最终成为中国领先的农业金融综合服务商。

(7) 都市农场：加强人员招聘及团队建设，逐步形成稳定的、强有力的核心管理团队；建立起符合公司不断壮大及持续发展的商业模式及盈利模式；加快渠道拓展及品牌建设；加快电商平台建设，逐步实现OTO营销模式；充分利用集团资源平台，丰富销售产品、拓展销售渠道。

(三) 公司实现未来发展所需的资金安排

为完成公司2015年的经营计划和工作目标，公司日常运营和重点建设项目所需资金的具体金额及使用计划将视公司的业务发展情况和各项工作的推进来制定和调整，所需资金将以公司自有资金为基础，并视实际需要通过各种渠道进行筹集。

(四) 公司未来发展存在的风险因素

(1) 由于农业普遍生产经营规模小,面对原材料上涨风险和疫情风险具有弱质性，加之价格行情波动大也可能导致农业的盈利水平波动明显。

(2) 公共事业板块面临着政府政策调整，以及互联网时代下市场格局变化等不确定因素。

(3) 房地产市场的行业集中度还在加速提升，市场库存将抑制房价过快上涨，买方市场的地位加强，投机投资需求将进一步萎缩。

(4) 互联网金融监管政策将落地，重新布局整个互联网金融生态圈，行业即将面临洗牌。

十、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

(一) 董事会关于审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明

瑞华会计师事务所对本公司2014年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告(瑞华审字[2015]第48120040号)。现对该审计意见涉及事项说明如下：

1、强调事项段涉及事项的基本情况

因涉嫌虚假陈述，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），截至财务报表批准日，对本公司的立案调查尚未作出结论，其结果具有不确定性。

2、公司董事会就上述强调事项段涉及事项的有关说明

(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) 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。

(3) 2014年8月12日，本公司收到深圳市罗湖区人民检察院不予起诉决定书。截止本公告发布日，本公司尚未收到行政调查结论。

3、公司采取的处理措施

(1) 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

(2) 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。

(3) 公司将继续密切关注该案的有关进展情况，并及时履行信息披露义务。

(二) 监事会对董事会关于审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明的意见

公司2014年年度财务报告经瑞华会计师事务所审计,出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。《关于审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明》符合公司实际情况,监事会对此表示认可,监事会将全力支持董事会和管理层采取切实有效的措施来解决涉及保留意见的事项。

十一、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第七届董事会2015年第一次会议于2015年4月24日决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》之前,本公司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股权投资,作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》后,本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	1,000,000.00
		长期股权投资	-1,000,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	本财务报表已按该准则的规定进行列报,并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	递延收益	3,553,011.64
		其他非流动负债	-3,553,011.64

《企业会计准则第37号——金融工具列报》:

《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》增加了有关抵销的规定和披露要求,增加了金融资产转移的披露要求,修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报,并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期本公司合并范围增加了通过股权收购方式增加的深圳市金鹏辉实业发展有限公司和通过设立方式增加的黑龙江康达尔大丰收金融租赁有限公司。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

未来三年（2012-2014年）的股东回报规划

- 1、公司应重视对投资者的合理投资回报，可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，优先选择积极的现金分配方式。此外，公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。
- 2、未来三年（2012-2014年）公司若实现盈利，根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，弥补以前年度亏损和依法提取法定盈余公积金、任意盈余公积金后，在公司可供分配利润为正且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司将采取现金方式分配股利。此三个连续年度内公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的30%，具体每个年度的现金分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。
- 3、未来三年（2012-2014年）在满足现金股利分配的条件下，公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以采用股票股利分配和公积金转增股本等方式进行利润分配。
- 4、公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红预案，并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事、监事会对公司分红的建议和监督。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含	分红年度合并报表	占合并报表中归属	以现金方式要约回	以现金方式要约回

	税)	中归属于上市公司股东的净利润	于上市公司股东的净利润的比率	购股份资金计入现金分红的金额	购股份资金计入现金分红的比例
2014 年		113,799,799.50			
2013 年		-9,020,255.58			
2012 年		28,008,566.99			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

十七、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		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		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		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		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		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		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		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		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		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07月16日		电话沟通	个人	投资者	了解公司上半年经营业绩情况
2014年07月21日		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07月28日		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08月11日		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08月19日		电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城二期开盘情况
2014年08月27日		电话沟通	个人	投资者	了解公司都市农业经营情况
2014年09月16日		电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城二期建设进度
2014年09月24日		电话沟通	个人	投资者	了解公司第三季度业绩情况
2014年09月29日		电话沟通	个人	投资者	了解公司山海上城一期当年能否完成竣工验收
2014年10月16日		电话沟通	个人	投资者	咨询公司都市农场电子商务网站建设情况
2014年11月03日		电话沟通	个人	投资者	咨询山海上城项目的配套学校建设情况
2014年11月26日		电话沟通	个人	投资者	咨询山海上城项目二期的规划情况
2014年12月18日		电话沟通	个人	投资者	了解公司对互联网金融的战略规划
2014年12月26日		电话沟通	个人	投资者	了解公司业绩预告时间
接待次数					25
接待机构数量					0
接待个人数量					25
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

第五节 重要事项

一、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
与中粮集团合作经营纠纷案	4,300	否	<p>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，</p> <p>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：裁定不准原告中粮集团撤回起诉，本案继续审理。</p> <p>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</p>	<p>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。</p>	无	2014年04月30日	http://www.cinfo.com.cn

			<p>裁定如下： 驳回原告 中粮集团 （深圳）有 限公司的 起诉。中粮 集团不服 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。</p>				
与信兴公司物权 纠纷案	13,165	否	<p>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 中级人民 法院提出 诉讼。本公 司于 2013 年 9 月 2 日</p>	<p>2014 年 9 月 28 日，本公司收到 深圳市中级人民 法院送达的案号 为（2013）深中 法房初字第 16 号的民事判决 书。判决如下： 驳回原告深圳信 兴实业公司的诉 讼请求。本案案 件受理费人民币 700,063.26 元、财 务保全费人民币 5,000 元，由原告 深圳信兴实业公 司负担。2014 年 10 月 21 日，本公 司收到深圳市中 级人民法院送达 的上诉人信兴公 司递交的《民 事上诉状》，2014 年 12 月 15 日， 本公司收到广东</p>	无	2014 年 12 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn

			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。	省高级人民法院送达的《审理上诉案件通知书》(【2014】粤高法民终字第64号)及传票。截止本报告日, 该案仍在审理过程中。			
--	--	--	--	---	--	--	--

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
自然人弓伟、李涛	深圳市金鹏辉实业有限公司100%股权	500	已办理过户手续	本次收购是基于集团整体战略发展需要, 目的是			否		2014年12月24日	《关于全资子公司收购深圳市金鹏辉实业发展

				为了拓宽和延伸公司的房地产产业链,增加公司的利润增长点。						有限公司100%股权的公告》全文刊登于2014年12月24日的《证券时报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	---

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(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市水务(集团)有限公司	本公司控股子公司深圳市布吉供水有限公司的另一小股东的大股		采购成品水	政府定价		3,037	26.30%				

	东										
合计			--	--	3,037	--	--	--	--	--	--

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

租赁情况说明

(1) 本公司之子公司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) 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。

(3) 2014年9月19日, 本公司与深圳市绿景房地产开发有限公司(以下简称“绿景地产”)签订房屋租赁合同, 租赁位于深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦24层, 建筑面积为1993.02平方米。双方约定: 自2014年9月20日起至2016年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为210元, 月租金为人民币418,534.20元; 自2016年9月20日起至2017年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为220.5元, 月租金为人民币439,460.91元; 自2017年9月20日起至2018年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为231.53元, 月租金为人民币461,443.92元; 自2018年9月20日起至2019年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为243.11元, 月租金为人民币484,523.09元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	2014年10月 21日	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)			2,000	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 度合计 (A3)			2,000	报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)				1,020
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	2012年03月 13日	547.24	连带责任保 证;抵押;质押	十年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				547.24

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	547.24
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)	2,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	1,567.24
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	22,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	1,567.24
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		3.03%	
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。

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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	控股股东承诺书	2011年11月19日	长期	正在履行
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	管盛春、洪霞

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

1、公司监事会对《公司董事会关于审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明》的意见如下：

公司2014年年度财务报告经瑞华会计师事务所审计，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。《公司董事会关于审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明》符合公司实际情况，监事会对此表示认可，监事会将全力支持董事会和管理层采取切实有效的措施来解决涉及保留意见的事项。

2、独立董事关于会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告所涉及事项的的独立意见

我们关注到，瑞华会计师事务所对公司2014年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对审计报告中强调事项段所涉及事项，我们认为，鉴于截止本公告发布日公司尚未收到行政调查结论，公司应继续密切关注该案的有关进展情况，并及时履行信息披露义务，并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。

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	其他	涉嫌虚假陈述	被中国证监会立案调查或行政处罚	本公司于2014年8月12日收到深圳市罗湖区人民检察院不起诉决定书。	2014年08月14日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，《深圳市康达尔（集团）股份有限公司关于公司被立案调查的进展情况公告》，公告编号：2014-027
林志	持股 5%以上的股东	自2013年9月5日至2014年7月20日，林志作为13个账户的实际控制人，合计持有公司股票达到15.08%，对于前述股份及权益变动，林志迟延至2014年12月4日才进行披露。前述当事人未按照《证券法》第八十六条、《上市公司收购管理办法（2012年修订）》第十二条、第十三条的规定在履行信息披露义务前停止买卖公司股票。	被其他行政管理部門处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	鉴于上述违规事实及情节，依据本所《股票上市规则（2012年修订）》第17.2条，经本所纪律处分委员会审议通过，本所作出如下处分决定：对林志给予公开谴责的处分。	2015年01月30日	

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、本公司于2012年12月3日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），因本公司涉嫌虚假陈述，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对本公司立案调查。本公司于2014年8月12日收到深圳市罗湖区人民检察院不起诉决定书，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，对本公司总裁等四名高管作出不起诉的决定。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，本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。截止本报告日，本公司尚未收到行政调查结论。

2、本公司于2014年12月22日召开的第七届董事会第九次临时会议审议通过了《关于要求股东林志上缴短线交易所得收益的议案》，根据《证券法》的有关规定，同意公司要求林志等13名自然人向公司上缴股票短线交易所得收益。为此，公司董事会已以书面方式和电话方式要求股东林志向公司上缴股票短线交易所得收益，但截止本报告日，股东林志仍未向公司上缴股票短线交易所得收益。公司董事会将进一步责成股东林志遵守相关法律规定，尽快向公司上缴股票短线交易所得收益。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

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，本公司之子公司深圳市布吉供水有限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12月31日，该项目建设投入12,165.59万元（含土地成本）已达预计总投资的44.72%，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相应延后。

3、2014年12月27日，深圳市康达尔前海投资有限公司（以下简称康达尔前海）与深圳及时雨金融信息服务有限公司及自然人施小军、陈婧签订投资协议，约定由前海投资公司以255万元的价格受让施小军、陈婧持有的深圳及时雨金融信息服务有限公司51%的股份；同时约定，上述股权转让完成后康达尔前海公司和施小军、陈婧对深圳及时雨金融信息服务有限公司实行同比例增资，及时雨公司注册资本由500万元增加至1000万元，其中：前海投资公司增资745万元、增加注册资本225万股，施小军支付增资款220.5万元、增加注册资本229.5万股，陈婧新增注册资本25.5万元、增加注册资本24.5万股，溢价部分500万元作为公司资本公积。2015年1月8日，施小军、陈婧股权转让过户手续办理完毕，同时，深圳及时雨金融信息服务有限公司更名为深圳市康达尔金融信息服务有限公司，2015年2月12日，深圳市康达尔金融信息服务有限公司增资完成，至此深圳市康达尔金融信息公司股权比例为：康达尔前海公司认缴出资510万元，持股51%；施小军认缴出资额441万元，持股44.1%；陈婧认缴出资49万元，持股4.9%。

4、2014年11月13日，深圳康达尔高陵饲料有限公司更名为陕西康达尔农牧科技有限公司。

5、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,以本公司董事长等四名高管在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,对公司董事长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。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%						10,909,982	2.79%
3、其他内资持股	10,909,982	2.79%						10,909,982	2.79%
其中：境内法人持股	10,909,982	2.79%						4,147,982	1.05%
境内自然人持股								6,762,000	1.74%
二、无限售条件股份	379,858,689	97.21%						379,858,689	97.21%
1、人民币普通股	379,858,689	97.21%						379,858,689	97.21%
三、股份总数	390,768,671	100.00%						390,768,671	100.00%

股份变动的原因

□ 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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
民乐燕园投资管理有限公司	6,762,000	6,762,000	0	0	司法强制执行过户	
孙宏宇	0	0	6,762,000	6,762,000	司法强制执行过户	尚未解除
海南沃和生物技术有限公司	4,147,982	736,833	0	3,411,149	偿还股改代垫股份	尚未解除
深圳市众泉建设监理有限公司	0	0	736,833	736,833	偿还股改代垫股份	尚未解除
合计	10,909,982	7,498,833	7,498,833	10,909,982	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	15,422	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	17,865	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			102,998,857	质押	8,000,000

林志	境内自然人	15.81%	61,787,291			61,787,291		
高春雷	境内自然人	2.29%	8,945,081			8,945,081		
罗豫西	境内自然人	2.17%	8,478,326			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			7,576,100		
袁丽忠	境内自然人	1.80%	7,051,445			7,051,445		
孙宏宇	境内自然人	1.73%	6,762,000		6,762,000		冻结	6,762,000
王世忱	境内自然人	1.31%	5,130,502			5,130,502		
陆伟民	境内自然人	1.00%	3,924,824			3,924,824		
海南沃和生物技术有限公司	境内非国有法人	0.87%	3,411,149		3,411,149		冻结	563,167
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)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司前十大股东中，陆伟民是第一大股东的股东和实际控制人的配偶；第一大股东与其他股东无关联关系；股东林志与股东“陈立松”、“温敏”、“邱洞明”、“陈木兰”、“林举周”、“郑裕朋”、“陈浩南”、“谭帝土”、“赵标就”、“杨开金”、“凌建兴”、“刘彬彬”共 12 个股东之间属于《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，林志作为上述 13 个账户的实际控制人及一致行动人，合计持有本公司 15.81%股份，是本公司第二大股东。本公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>							
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					
林志	61,787,291	人民币普通股	61,787,291					
高春雷	8,945,081	人民币普通股	8,945,081					
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					
袁丽忠	7,051,445	人民币普通股	7,051,445					
王世忱	5,130,502	人民币普通股	5,130,502					
陆伟民	3,924,824	人民币普通股	3,924,824					
中国国际金融有限公司	2,842,111	人民币普通股	2,842,111					
陈小英	2,596,500	人民币普通股	2,596,500					

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	本公司前十名无限售流通股股东中,陆伟民是第一大股东和实际控制人的配偶;第一大股东与其他股东无关联关系;股东林志与股东“陈立松”、“温敏”、“邱洞明”、“陈木兰”、“林举周”、“郑裕朋”、“陈浩南”、“谭帝土”、“赵标就”、“杨开金”、“凌建兴”、“刘彬彬”共 12 个股东之间属于《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,林志作为上述 13 个账户的实际控制人及一致行动人,合计持有本公司 15.81%股份,是本公司第二大股东。本公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市华超投资集团有限公司	罗爱华	1996 年 05 月 28 日	27924339-1	60000000	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
未来发展战略	深圳市华超投资发展有限公司的主营业务是:对外投资、房地产综合开发、大型商业经营开发等。				
经营成果、财务状况、现金流等	深圳市华超投资发展有限公司成立于 1996 年 5 月,注册资本金 2,000 万元人民币,法定所在地为深圳市笋岗东路华凯大厦 17 楼南,法定代表人是罗爱华女士。				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

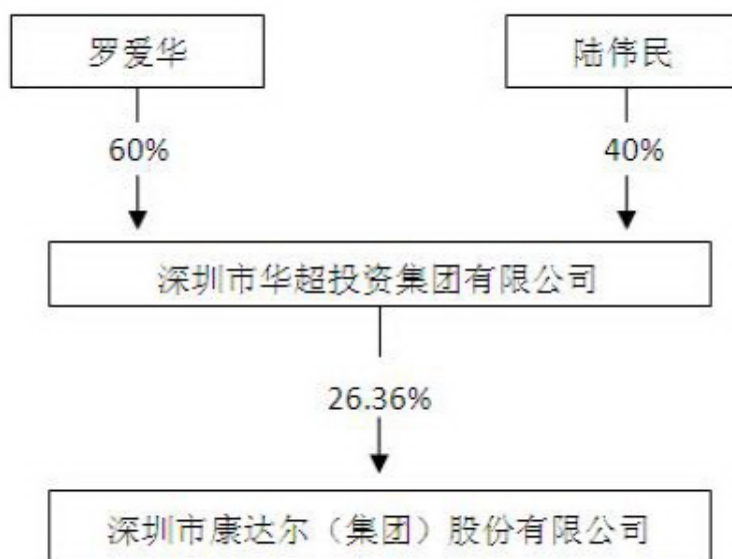
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗爱华	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
罗爱华	董事长	现任	女	55	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
季圣智	董事、总裁	现任	男	29	2012年06月23日	2015年06月30日	0	0	0	0
朱文学	董事、副总裁、董秘	现任	男	49	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
黄馨	董事、副总裁	现任	男	45	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
祝九胜	董事	现任	男	46	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
李邑宁	董事	现任	男	55	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
何志民	董事	现任	男	50	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
李建新	独立董事	现任	男	61	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
潘同文	独立董事	现任	男	54	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
胡隐昌	独立董事	现任	男	55	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
陈扬名	独立董事	现任	男	51	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
何光明	监事会主席	现任	男	58	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
夏希忠	监事	现任	男	44	2014年10月08日	2015年06月30日	0	0	0	0
占爱民	监事	现任	男	51	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
黄樯	监事	现任	男	47	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0

张玲	监事	现任	女	46	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
陈俊雄	监事	离任	男	60	2012年06月30日	2014年10月08日	0	0	0	0
杨顺江	副总裁	现任	男	53	2013年04月26日	2015年06月30日	0	0	0	0
谢永东	副总裁	现任	男	45	2012年06月30日	2015年06月30日	0	0	0	0
谢永东	董事	离任	男	45	2012年06月30日	2014年06月03日	0	0	0	0
李力夫	财务总监	现任	男	60	2014年10月11日	2015年06月30日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事主要工作经历

罗爱华女士，中国国籍，1960年生，中共党员，研究生学历，建筑师、规划师。1987年毕业于武汉城建学院城市规划系，曾就学于西安西北建筑工程学院建筑系。历任武汉职工大学教师；武汉建科院、深圳建科中心、深圳设计装饰公司建筑项目负责人；深圳口岸管理服务中心基建部长、中外建深圳设计公司负责人、中外建南方工程建设公司副总经理等职。现任深圳市华超投资集团有限公司董事长、深圳市康达尔(集团)股份有限公司董事长。罗爱华女士未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

季圣智先生，中国国籍，1986年出生，研究生学历。2009年毕业于中国人民大学农业经济系，获学士学位；2012年毕业于北京大学企业管理系，获硕士学位；并获得香港大学金融系硕士学位。曾担任共青团北京大学（深圳）委员会副书记、招银国际（香港）金融有限公司资产管理部经理。现任深圳工业总会副会长、深圳市商业联合会副会长、深圳市企业联合会副会长、深圳市农业产业化龙头企业协会副会长、深圳市企业家协会副会长、广东省饲料行业协会副会长。2013年6月起至今在深圳市康达尔（集团）股份有限公司任职，现任公司董事兼总裁、下属全资子公司深圳市康达尔前海投资有限公司董事长和深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司董事长。季圣智先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

朱文学先生，中国国籍，1966年生，经济学硕士，会计师。1993年毕业于上海财经大学。曾担任过高校教师，从事过社会审计工作；历任深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事副总经理、财务总监等职务；上海中西药业股份有限公司董事总经理、财务总监等职务。现任深圳市康达尔(集团)股份有限公司董事兼副总裁、董秘。朱文学先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

黄馨先生，中国国籍，1970年生，工商管理硕士。1991年毕业于成都电子科技大学，先后在四川省乐山市

公交公司、珠海乾坤建筑材料有限公司和深圳市华超投资发展有限公司工作，历任深圳市华超投资发展有限公司项目主管、办公室主任；深圳市康达尔（集团）股份有限公司总裁助理、总裁办总经理等职。现任深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事兼副总裁，并兼任深圳市康达尔（集团）运输有限公司和深圳市布吉供水有限公司董事长。黄馨先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

祝九胜先生，中国国籍，1969年出生，博士研究生。1993年硕士研究生毕业于中南财经大学，获经济学硕士学位；2003年博士研究生毕业于中南财经政法大学，获经济学博士学位。1993年进入中国建设银行深圳市分行工作至今，历任深圳分行项目审查处副科长、分行信贷委员会办公室副主任、福田支行行长、分行信贷业务部总经理、分行信贷审批部总经理、分行公司业务部总经理及分行行长助理，现任万科企业股份有限公司副总裁，具有丰富的基层工作、客户服务、项目营销及组织管理等实践经验。祝九胜先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

李邑宁女士，中国国籍，1960年生，中共党员，大学学历。历任中国建设银行合肥分行项目评估处处长，中国农业银行地王支行信贷部主任，中国长城资产管理公司深圳经营部负责人，现任深圳长城润达资产管理公司总经理，具有三十多年金融从业经历，在项目评估、信贷投资、资产管理、组织协调等方面经验丰富。李邑宁女士未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

何志民先生，中国国籍，1965年生，硕士研究生、律师，毕业于北京师范大学。自1988年参加工作以来，主要从事法律研究工作，对公司法、合同法、涉台法律事务有着深入的研究，在主要学术刊物上发表了多篇学术论文，长期在律师事务所从事法律工作，具有丰富的法律经验，主要社会职务：福建省青年法律工作者协会理事、福建省台湾法研究学会副总干事、福建省教育委员会常年法律顾问、深圳市福建企业协会常年法律顾问，现任广东深弘律师事务所合伙人、执业律师，同时担任多家公司的法律顾问工作。何志民先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

李建新先生，中国国籍，1954年生，大学学历。1978年毕业于中南财经大学；1979年在武汉市统计局工作；1980年考入湖北省社会科学院，在经济研究所从事科研工作；1988年任湖北省社科院农经所副所长；1992年任湖北省社科院股份经济所常务副所长、副研究员、硕士研究生导师；1995年调入深圳新兰德证券投资咨询公司，任市场部经理；2001年-2006年担任深圳市康达尔（集团）股份有限公司独立董事，2009年6月30日起至今担任深圳市康达尔（集团）股份有限公司独立董事。1996年至今任深圳市社会科学院经济研究所副所长、所长、开放经济研究室主任。李建新先生与深圳市康达尔(集团)股份有限公司或其控股股东及实际控制不存在关联关系，李建新先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

潘同文先生，中国国籍，1961年生，硕士学位，注册会计师，历任中国经济开发信托投资公司深圳证券营业部业务总监、副总经理；深圳高威联合会计师事务所所长、首席合伙人；深圳宝利来股份有限公司董事、总经理；深圳国发投资管理有限公司执行董事、副总经理；财政部中国独立审计准则组专家，深圳注册会计师协会专业技术委员会委员，深圳市注册税务师协会理事，江汉石油钻头股份有限公司、广西桂东电力股份有限公司、欧菲光股份有限公司独立董事等职。2009年6月30日起至今担任深圳市康达尔（集团）股份有限公司独立董事。现任深圳市赋迪税务师事务所有限公司执行董事、总经理，深圳特发信息股份有限公司独立董事。潘同文先生与深圳市康达尔(集团)股份有限公司或其控股股东及实际控制不存在关联关系，潘同文先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券

交易所惩戒。

胡隐昌先生，中国国籍，1961年6月出生，博士学位，研究员。1983年毕业于武汉大学物理系细胞生物学专业，并获得华中理工大学管理学院技术经济及管理专业博士学位。从1983年8月起至2009年8月历任珠江水产研究所任研究实习员、助理研究员、副研究员、研究员、副处长、处长、所长助理等职务，2008年至2009年在农业部科技教育司任副处长，2009年9月至今任珠江水产研究所副所长。2004年6月30日起至2009年6月30日曾担任深圳市康达尔(集团)股份有限公司第四、五届董事会独立董事。胡隐昌先生与深圳市康达尔(集团)股份有限公司或其控股股东及实际控制不存在关联关系，胡隐昌先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

陈扬名先生，中国国籍，1964年生，博士学位，高级工程师，国家注册咨询师（投资）。1991年毕业于清华大学环境工程系。1984年8月至1987年9月在国家机械工业部第八设计研究院工作；历任深圳市城市规划设计研究院工程师、深圳市城市规划设计研究院高级工程师等职，并于2003年6月30日起至2009年6月30日担任深圳市康达尔(集团)股份有限公司第四、五届董事会独立董事。现任深圳市城市规划设计研究院有限公司高级工程师、电脑室主任。陈扬名先生与深圳市康达尔(集团)股份有限公司或其控股股东及实际控制不存在关联关系，陈扬名先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

2、监事主要工作经历

何光明先生，中国国籍，1957年生，大专。1987年9月至1990年7月在深圳市电大财务会计专业学习；1993年9月至1996年7月在海南大学经济管理专业学习。1974年8月至1983年9月在宝安县布吉公社布吉大队历任会计、文书等职；1983年10月至1997年2月，历任深圳市康达尔（集团）股份有限公司会计、种鸡场副场长、计财部副部长、部长、内审部部长、办公室主任等职；1997年3月至1999年12月，任深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事、副总经理；2000年1月至2001年4月，任深圳市康达尔（集团）股份有限公司监事。现任深圳市康达尔（集团）股份有限公司监事会主席、集团工委会主席、党委副书记。何光明先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

夏希忠先生，中国国籍，1971年2月出生，本科学历。1996年7月参加工作，历任卓博人才网招聘经理；赛迪集团—中国计算机报社人事主管；海虹控股有限公司药网事业部人事行政总监；高等教育出版社盛世畅想公司人事总监；赛迪集团—中国计算机报社办公室主任；外语教学与研究出版社人力资源部招聘考核总监，外语教学与研究出版社教辅分社市场信息部主任。现任深圳市康达尔（集团）股份有限公司行政人事中心副总监、总裁办公室主任。夏希忠先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，亦未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

黄樯先生，中国国籍，1968年生，大学学历，工学士，工程师。1989年毕业于东北大学，曾任深圳佳兴企业有限公司经营部经理，1996年起至2012年2月止任深圳华超投资发展有限公司总经理助理兼深圳市中海富地物业发展有限公司副总经理。2012年3月起担任深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司副总经理。黄樯先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

张玲女士，中国国籍，1969年生，大学学历，食品工程师。1991年7月至今，历任深圳市康达尔(集团)股份有限公司食品公司业务部经理、总经理助理，贸易公司部门经理，集团进出口业务部副总经理，

集团总裁办公室高级经理兼党委办公室主任、集团工委会副主席，现任集团党委办公室主任、集团工委会副主席等职务。张玲先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

占爱民先生，中国国籍，1964年生，经济学硕士，经济师。1982-1984年就读于九江农业学校植物保护专业；1985-1995年在江西省畜牧技术推广站就职，从事农业科研、推广工作，曾任技术员、农艺师；1995-1998年就读于江西财经大学企业管理专业，获经济学硕士学位；1998-至今就职于深圳市康达尔（集团）股份有限公司，现任企管部高级经理，从事过企业管理、股权事务、投资项目评估与运作等方面的工作。占爱民先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

3、高级管理人员主要工作经历

李力夫先生，中国国籍，1955年生，硕士研究生学历，高级会计师，曾任深圳华控赛格有限公司副总经理，兼任深圳华控赛格置业有限公司董事、总经理，林芝华控赛格投资有限公司董事、总经理，北京清控人居环境研究院股份有限公司董事。历任大兴安岭松林粮食科会计，大兴安岭地区财政局会计，大兴安岭林管局财务处处长，深圳市投资管理公司干部，深圳市赛格集团有限公司董事、财务总监，深圳赛格股份有限公司董事、副总经理、财务总监，兼任深圳市赛格宝华企业发展股份有限公司董事长，深圳市赛格实业投资有限公司董事长，西安赛格电子市场有限公司董事长，西安海荣赛格电子市场有限公司董事长，深圳市赛格小额贷款有限责任公司董事，深圳市赛格电子商务有限公司监事。任深圳市康达尔（集团）股份有限公司财务总监。李力夫先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，亦未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杨顺江先生，中国国籍，中共党员，1962年出生，博士研究生学历，1987年参加工作，管理学博士学位，高级经济师、高级畜牧师。曾任深圳市农产品股份有限公司总经理办公室副主任，主任，总经理助理兼总办主任；深圳市深宝实业股份有限公司董事常务副总经理，党委书记；深圳市果菜贸易公司董事长兼党委书记；上海吉农创业投资有限公司总经理。杨顺江先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

谢永东先生，中国国籍，1970年生，研究生学历。先后任职深圳康达尔饲料有限公司营销部；孟州康达尔饲料有限公司副总经理；江西康达尔饲料有限公司副总经理；深圳康达尔饲料有限公司副总经理；安徽康达尔饲料有限公司总经理；广东康达尔农牧科技有限公司总经理。谢永东先生未持有深圳市康达尔(集团)股份有限公司股份，没有受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
罗爱华	深圳市华超投资集团有限公司	董事长	2012年01月01日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
祝九胜	万科企业股份有限公司	副总裁	2012年10月22日		是
李邑宁	深圳长城润达资产管理公司	总经理	2010年06月01日		是
何志民	广东深弘法律事务所	执业律师	2001年01月01日		是
李建新	深圳市社会科学院经济研究中心	主任	2005年06月09日		是
潘同文	深圳市赋迪税务师事务所有限公司	执行董事、总经理	2009年04月02日		是
潘同文	深圳特发信息股份有限公司	独立董事	2009年04月03日		是
胡隐昌	中国水产科学研究院珠江水产研究所	副所长	1983年07月01日		否
陈扬名	深圳市城市规划设计研究院有限公司	高级工程师	2003年02月06日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：

公司独立董事、外部董事津贴和监事津贴由薪酬与考核委员会拟定方案经董事会审议后报股东大会批准；公司高级管理人员(含兼职董事的高级管理人员)的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议并报董事会批准。公司 2012 年 6 月 28 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于公司独立董事和外部董事津贴的议案》，确定了公司第七届董事会外部董事和独立董事津贴的发放标准；公司 2013 年 6 月 28 日召开的第七届董事会 2013 年第四次临时会议审议批准了《公司高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法(2013 年修订)》，确定了公司高级管理人员(含兼职董事的高级管理人员)的薪酬标准。

2、确定依据：

公司独立董事和外部董事津贴根据行业水平及公司自身情况确定，独立董事和外部董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按公司章程及相关规定行使职权所需费用，由公司据实报销；公司兼职董事的公司高级管理人员（内部董事）、兼职监事的公司员工（内部监事）的薪酬是根据其所担任的公司行政管理职务，按《公司章程》及公司薪酬管理制度等相关规定确定标准，不领取董事、监事津贴。

3、实际支付情况：

报告期，公司独立董事津贴为每人每年8万元（税前）；外部董事津贴为每人每年5万元（税前）。报告期，根据《公司高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法》，公司高级管理人员（含兼职董事的高级管理人员）的固定工资按月支付，绩效工资根据公司经营情况及考核结果按年度支付，报告期的报酬合计为1,266.22万元（含税）。

(二) 公司以前年度土地整合专项奖金的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序

公司于2009年6月26日召开的董事会会议和薪酬与考核委员会审议通过了《公司高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法（试行）暨土地大整合专项奖金的计提和发放办法》。

(2) 确定依据

公司于2011年11月30日完成了土地大整合专项工作任务，并于2013年6月签署了西乡地块的首宗地的出让合同，经薪酬与考核委员会提议，2013年8月17日董事会审议通过了《公司土地整合专项奖金的计算及分配方案》。

(3) 实际支付情况

根据《公司土地整合专项奖金的计算及分配方案》的规定，因公司西乡地块项目一期即康达尔山海上园一期于2014年实现了销售，故公司应发放以前年度剩余的土地整合专项奖金，发放对象包括集团当时的经营层、中层、业务骨干和员工。其中，公司支付给高级管理人员以前年度土地整合专项奖金情况为：总裁罗爱华为250万元（税前）；副总裁兼董秘朱文学为295万元（税前）；副总裁黄馨为335万元（税前）；工会主席兼党委副书记何光明为155万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
罗爱华	董事长	女	55	现任	228.65	0	142.78
季圣智	总裁	男	29	现任	326.01	0	203.05
黄馨	董事\执行副总裁	男	45	现任	111.87	0	80.87
朱文学	董事\副总裁\董秘	男	49	现任	87.23	0	64.52
李建新	独立董事	男	61	现任	8	0	6.72
潘同文	独立董事	男	54	现任	8	0	6.72
陈扬名	独立董事	男	51	现任	8	0	6.72
胡隐昌	独立董事	男	54	现任	2	0	1.68
祝九胜	董事	男	47	现任	5	0	4.2
何志民	董事	男	51	现任	5	0	4.2
李邑宁	董事	女	55	现任	5	0	4.2
李力夫	财务总监	男	60	现任	46.59	0	34.44
谢永东	副总裁	男	45	现任	56.88	0	47.95
杨顺江	副总裁	男	53	现任	51.78	0	38.63
廖益平	首席执行官	男	43	现任	62.3	0	46.33
何光明	监事会主席\工会主席	男	57	现任	53.22	0	39.71
夏希忠	监事\总裁办主任	男	44	现任	50.79	0	38.26

占爱民	监事\营运总监	男	51	现任	31.2	0	26.93
黄樯	监事\副总经理	男	46	现任	89.03	0	65.46
张玲	监事\副总经理	女	45	现任	29.67	0	25.79
合计	--	--	--	--	1,266.22	0	889.16

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗爱华	总裁	解聘	2014年10月31日	因工作需要
季圣智	总裁	聘任	2014年10月31日	董事会聘任
谢永东	董事	离任	2014年06月03日	个人原因
季圣智	董事	聘任	2014年06月28日	董事会聘任
朱文学	财务总监	解聘	2014年10月11日	个人原因
李力夫	财务总监	聘任	2014年10月11日	董事会聘任
陈俊雄	监事	离任	2014年10月08日	个人原因
夏希忠	职工监事	被选举	2014年10月08日	公司职工代表大会民主选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

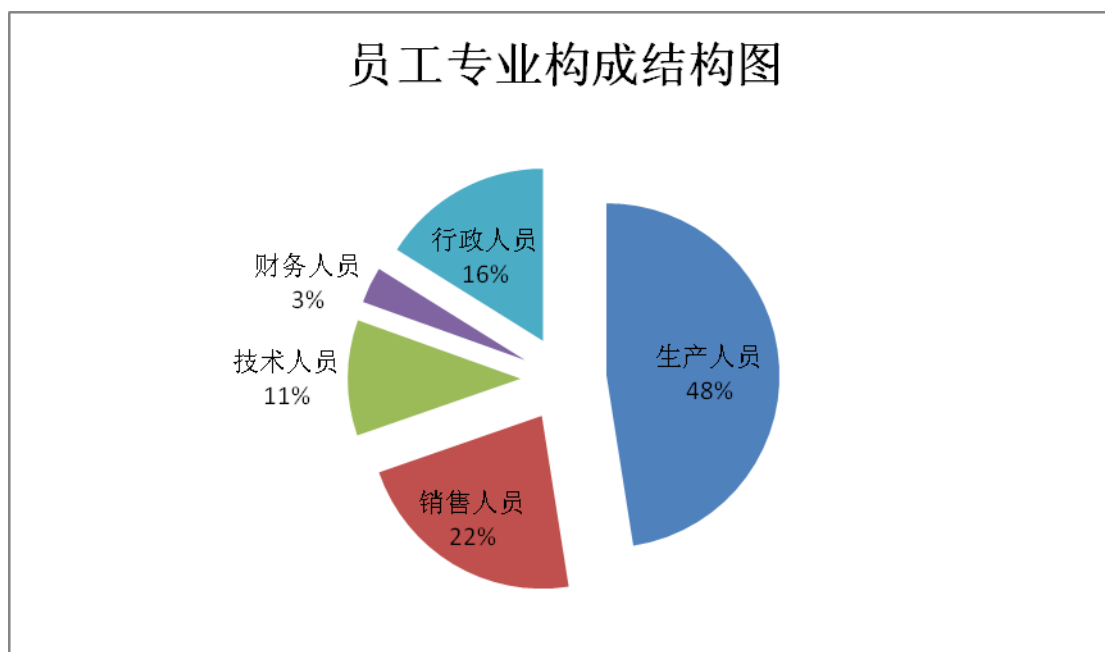
六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工1,471人（含合并报表企业员工人数）。其构成如下：

1、员工专业构成结构表

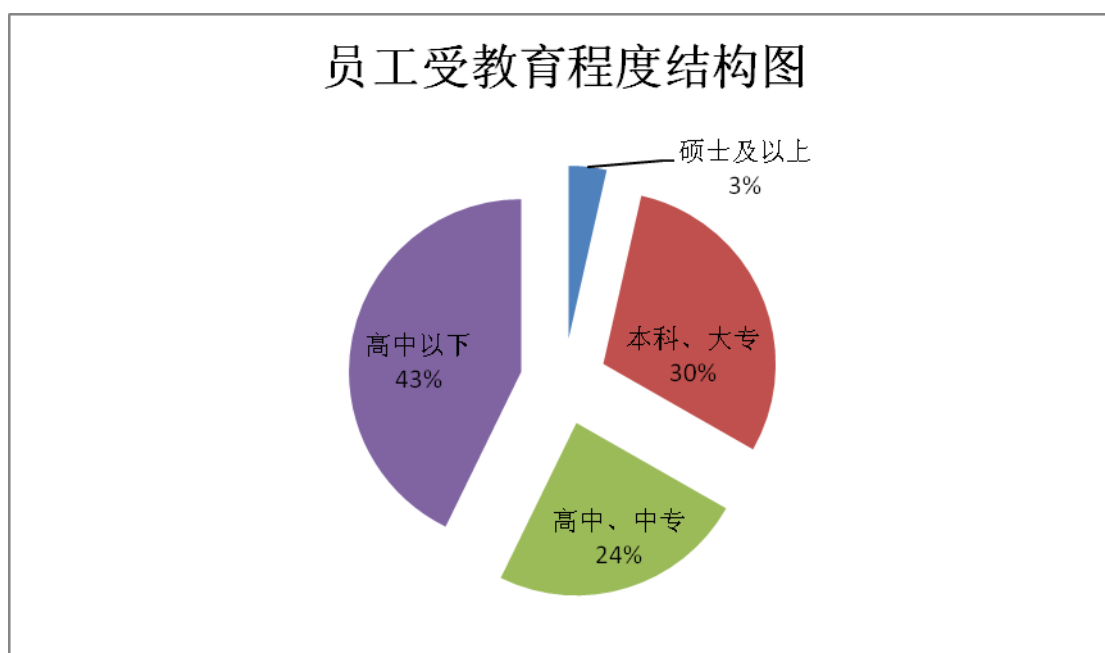
专业构成类别	人数	比例（%）
生产人员	699	48
销售人员	326	22
技术人员	159	11

财务人员	50	3
行政人员	237	16



2、员工受教育程度结构表

学历	人数	比例 (%)
硕士及以上	52	3
本科、大专	437	30
高中、中专	353	24
高中以下	629	43
合计	1471	100



3、截至报告期末，公司需承担费用的离退休员工为0??

4、员工薪酬政策

报告期内，公司员工的薪资报酬均依据公司制定的有关薪资管理规定按月发放，半年度、年度根据公司实际效益情况及个人绩效考核结果发放绩效工资。

5、培训计划

随着公司产业的战略转型、升级和经营目标管理的实施，公司各模块对各类人员，特别是重要岗位关键人才素质要求更多样化、全面化，据此，公司逐步规划并建立学习型组织，范围覆盖全体员工，并有效执行培训学分制，将被动学习转为主动学习。同时加快内部讲师的培养，鼓励分享，帮助公司员工在掌握本职工作所要求的知识、技能和态度的同时，更进一步地提高自我素质，增强员工自身能力。2015年度，公司将坚持“围绕战略，追求绩效”的培训原则，持续开展紧贴经营业务和岗位工作技能的培训项目，并不断推进培训体系的建设和完善，层层落实培训的针对性和时效性。通过内部培训资源的优化整合，组织内部讲师团队分阶段、分批次进行深宝内部课程体系的开发与设计，在内部知识和经验得以有效传承的同时，对内部人才的快速培养将是一个新的突破。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

本公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定和中国证监会、深圳证券交易所的监管要求，建立健全公司治理制度，完善公司治理结构，并不断提升公司治理水平。

报告期，公司根据中国证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》（证监会公告[2014]19号）的相关规定和公司的实际情况，为进一步完善投票和披露机制，加强中小投资者权益保护，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《董事长工作细则》《总裁工作细则》进行了相应修订，进一步完善了管理制度，并进一步加强子公司内控规范建设，在公司体系内全面完成内控规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司一贯重视规范内幕信息管理工作，为保证披露信息的真实、准确、完整、及时，公司已经制订了包括《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《公司内幕信息知情人登记和报备制度》等一系列有关管理制度，明确了内幕信息内容、确定知情人范围、严肃利用内幕信息的责任追究制度。报告期内，相关工作人员在实际工作过程中严格履行制度要求，规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，在报送定期报告时，及时向深圳证券交易所报备内幕信息知情人名单，严格防范了内幕信息的泄露及内幕交易，维护了信息披露的公平性。报告期内，公司积极组织各部门参加公安部和证监会于 2014 年 11 月 3 日至 7 日主办的内幕交易警示教育展，参加人员包括公司董事、监事、中、高层管理人员、职能部门关键岗位人员。通过对展览六大板块——背景形势、基础知识、法制建设、监管执法、案例警示、深圳篇的了解，深刻学习了近年来打击内幕交易的法制演进历程及中国证监会和有关部门在防控内幕交易和利用未公开信息交易方面的工作部署和取得的重要成果。通过参加此次内幕交易警示教育展，相关人员进一步认识到内幕交易的危害性，充分认识到打击内幕交易行为的重要意义，进一步强化了公司内部人员防止内幕交易、规范内幕信息管理的意识，努力形成防控内幕交易的良好氛围，争取将内幕交易防控宣传培训工作做到规范化、常态化。报告期，公司未发现内幕信息知情人利用内幕消息违规买卖本公司股票的情况，也未发生因涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	1.《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2.《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3.《公司 2013 年年度报告及摘要》4.《公司 2013 年度财务决算报告》；5.《公司 2013 年度利润分	全部通过	2014 年 06 月 28 日	2013 年年度股东大会决议公告刊登在 2014 年 6 月 28 日的《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

		配预案》；6.《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2014 年财务审计和内控审计机构的议案》；7.《关于补选公司董事的议案》。			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 01 月 13 日	1.《关于聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度财务审计和内控审计机构的议案》	全部通过	2014 年 01 月 14 日	2014 年度第一次临时股东大会决议公告刊登在 2014 年 1 月 14 日的《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 05 月 08 日	1.《关于申请楼宇按揭额度的议案》	全部通过	2014 年 05 月 09 日	2014 年度第二次临时股东大会决议公告刊登在 2014 年 5 月 9 日的《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年度第三次临时股东大会	2014 年 11 月 20 日	1.《关于使用闲置自有资金投资低风险银行理财产品的议案》；2.《关于对外提供财务资助的议案》；3.《关于修改<公司章程>的议案》；4.《关于修订<股东大会议事规则>的议案》5.《关于修订<董事会议事规则>的议案》6.《关于公司董事长薪酬标准的议案》。	全部通过	2014 年 11 月 21 日	2014 年度第三次临时股东大会决议公告刊登在 2014 年 11 月 21 日的《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014 年度第四次临时股东大会	2014 年 12 月 22 日	1.《关于提请股东大会授权董事会出售深圳市康达尔檀香山投资有限公司股	全部通过	2014 年 12 月 23 日	2014 年度第四次临时股东大会决议公告刊登在 2014 年 12 月 23 日的《证券时

		权的议案》			报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
--	--	-------	--	--	---

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李建新	9	7	2	0	0	否
潘同文	9	7	2	0	0	否
胡隐昌	9	7	2	0	0	否
陈扬名	9	7	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事工作细则》等相关法律法规规定，勤勉尽责、忠实履行职责，按时出席相关会议，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，及时掌握公司的经营动态，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，利用自己的专业优势，从各自专业角度提出合理的意见和建议；关注公司治理，直接参与了公司内控体系建设及评价工作，为公司规范化运作起到了积极的作用；从公司生产经营、发展战略及重大决策等方面为董事会科学决策提供了专业意见和建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开了四次会议。

1、2014年4月26日公司第七届董事会审计委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 会议讨论了2013年度内部控制、内部审计工作情况；
- (2) 讨论续聘会计师事务所事宜；针对2013年度外部审计工作进行总结汇报；
- (3) 制定了2014年度内部控制、内部审计工作计划。

2、2014年4月30日公司第七届董事会审计委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 2014年一季度审计部工作报告及二季度工作计划；
- (2) 公司2014年第一季度报告；
- (3) 2014年第一季度内部审计报告；

3、2014年8月22日公司第七届董事会审计委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 公司2014年半年度报告；
- (2) 2014年二季度审计部工作报告及三季度工作计划；

4、2014年10月27日公司第七届董事会审计委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 公司2014年第三季度报告；
- (2) 2014年第三季度审计部工作报告及第四季度工作计划。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开了一次会议。

1、2014年4月26日公司第七届董事会薪酬与考核委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 关于公司董事长薪酬标准的议案。

(三) 战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开工作会议三次，关注董事会对外投资、股权收购项目等情况，与管理层保持着顺畅的日常沟通，对授权范围内各项事务保持充分了解。

1、2014年4月26日公司第七届董事会战略委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议讨论了2013年度公司战略执行情况、2014年至2015年公司发展计划纲要；

2、2014年3月30日公司第七届董事会战略委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 投资收购深圳市及时雨金融信息服务有限公司51%股权

3、2014年12月22日公司第七届董事会战略委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 关于投资成立黑龙江省康达尔农业金融租赁有限公司的议案
- (2) 关于全资子公司收购深圳市金鹏辉实业发展有限公司100%股权的议案

(四) 提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会召开工作会议二次，核实董事、高级管理人员的资格条件，并出具了独立意见。

1、2014年6月5日公司第七届董事会提名委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 关于补选公司董事的议案

2、2014年10月31日公司第七届董事会提名委员会在公司会议室召开，应出席会议的董事3名，实际出席的董事3名，会议听取并审议了以下议案：

- (1) 关于聘任公司总裁的议案
- (2) 关于聘任公司财务总监的议案

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

本司与控股股东在业务、机构、人员、财务、资产等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主的经营能力。报告期内不存在控股股东、实际控制人干预上市公司生产、经营、管理等公司治理非规范情况。

1、业务独立

公司拥有独立完整、自主的生产经营和销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，未与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、机构独立

公司设有健全的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，并制定了相应的内部管理及控制制度；公司具有完全独立于控股股东的组织结构，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，经营管理层成员均专职在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬和担任除董事以外的其他任何职务。

4、财务独立

公司设有财务部，配有专职财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税；不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

5、资产独立

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购系统、销售系统、信息系统及商标使用权等无形资产。公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源。

七、同业竞争情况

适用 不适用

虽然本公司在深圳市宝安区从事房地产开发业务，本公司控股股东深圳市华超投资集团有限公司下属控股子公司在深圳市罗湖区从事房地产开发业务，但房地产的市场行情及区域性特点明显，两家公司没有形成直接竞争的项目存在，因此不构成实质上的同业竞争关系。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为健全和完善公司高级管理人员的约束、激励和提升机制，强化责任意识和勤勉尽责精神，不断提高管理人员的综合素质、管理能力和工作效率，公司推行全面绩效考核制度，继续完善以经营目标责任制为核心的管理体系，在各级经营企业全面推行经营目标责任制，实行全员目标责任制。建立了较完善的高级管理人员绩效评价体系，形成了高级管理人员薪酬与公司业绩和个人绩效相结合的激励机制。考评机制：公司根据年度工作计划书及经营目标责任书对下属各级经营者进行认真考评，考评指标包括当年经营业绩、整体管理指标等，即每一个管理年度，公司通过年度述职会议，对各级经营者进行考评；对于公司总部高级管理人员，主要考虑公司整体业绩状况、管理人员的岗位价值及相对于岗位职责要求的绩效达成状况进行考评。激励约束机制：公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律、制度制定了较为完善的激励和约束机制，建立了公司管理与行政人员、专业技术人员、营销人员不同层面的薪酬体系，对各级管理人员，公司根据考评结果进行奖惩。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司内部控制体系已较为健全，能够适应公司目前的法人治理结构及相关的管理活动要求。报告期内，为加强和规范公司内部控制、提高公司管理水平和风险控制能力，根据深圳证监局下发的《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》(深证局公司字[2011]31号文)及《关于进一步做好深圳辖区上市公司内控规范实施有关工作的通知》(深证局公司字[2012]105号文)等有关要求，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，积极组织开展公司内控建设工作。按照深圳市证监局的要求，公司确定了内控工作实施范围、内控缺陷确定及整改等工作。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。详情请参阅经公司监事会及独立董事发表确认意见的《深圳市康达尔(集团)股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目標是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据包括：《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《公司法》、公司章程、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、财政部发布的《内部会计控制规范》、深圳证券交易所关于《主板上市公司规范运作指引》、深圳证监局发布的《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》及企业内部控制规范体系等组织等组织开展内部控制工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《公司 2014 年度内部控制评价报告》详见巨潮咨询网上的公告

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，深圳市康达尔（集团）股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《公司 2014 年度内部控制评价报告》详见巨潮咨询网上的公告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会公告[2009]34号《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》，经公司2010年4月24日董事会会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。通过制定和实施该制度，公司完善了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了年报信息披露责任人权责，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，进一步提高了年报信息披露的质量和透明度。本报告期内，本公司未发生重大遗漏信息补充情况，本公司无业绩预告修正情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华字[2015]第 48120040 号
注册会计师姓名	管盛春、洪霞

审计报告正文

深圳市康达尔(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“康达尔公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康达尔公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市康达尔(集团)股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、5所述，因涉嫌虚假陈述，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），截至财务报表批准日，对康达尔公司的立案调查尚未作出结论，其结果具有不确定性。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	704,405,482.04	203,406,556.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00	50,835,068.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,119,987.65	30,006,029.99
预付款项	13,828,513.14	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	45,170,773.84	29,451,418.27
买入返售金融资产		
存货	478,459,966.61	306,454,510.27
划分为持有待售的资产	1,025,401.83	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	632,938.40	2,105,329.07
流动资产合计	1,290,143,063.51	633,391,966.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,660,320.08	2,095,158.42
投资性房地产	20,080,485.58	21,269,060.38
固定资产	363,863,379.71	385,366,651.30
在建工程	94,599,416.99	96,302,902.19
工程物资	10,442.00	
固定资产清理	75,888.38	
生产性生物资产	15,356,436.97	23,186,124.25
油气资产		
无形资产	139,366,823.53	127,713,383.59
开发支出		
商誉		17,299,249.65
长期待摊费用	11,741,656.00	7,929,334.17
递延所得税资产	25,477,502.47	5,628,402.56
其他非流动资产	19,563,334.00	9,383,334.00
非流动资产合计	692,795,685.71	697,173,600.51
资产总计	1,982,938,749.22	1,330,565,566.90
流动负债：		
短期借款	157,164,319.86	157,000,890.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	277,496,074.77	183,382,361.95
预收款项	268,772,068.50	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	91,058,420.00	49,786,006.53
应交税费	231,272,170.10	184,831,005.20
应付利息	33,738,730.49	33,552,938.05
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04

其他应付款	241,924,416.81	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		
划分为持有待售的负债	7,264,189.05	
一年内到期的非流动负债	26,675,000.00	7,040,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,341,502,250.62	786,541,376.96
非流动负债：		
长期借款	2,356,127.18	42,172,382.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,031,376.83	4,859,618.95
长期应付职工薪酬		
专项应付款		1,000,000.00
预计负债		2,389,472.00
递延收益	23,045,562.40	3,553,011.64
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,332,741.29	6,339,741.29
非流动负债合计	36,765,807.70	60,314,226.06
负债合计	1,378,268,058.32	846,855,603.02
所有者权益：		
股本	390,768,671.00	390,768,671.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,698,533.12	42,647,667.47
减：库存股		
其他综合收益	10,195,314.97	10,259,005.86
专项储备	1,835,226.35	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	70,906,788.48	-42,893,011.02
归属于母公司所有者权益合计	517,325,763.97	402,734,006.15
少数股东权益	87,344,926.93	80,975,957.73
所有者权益合计	604,670,690.90	483,709,963.88
负债和所有者权益总计	1,982,938,749.22	1,330,565,566.90

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：李力夫

会计机构负责人：安光辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,251,734.99	15,844,205.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	469,258.12	1,999,382.20
预付款项	859,900.00	2,565,971.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,112,880.70	198,620,623.10
存货	358,216,596.88	181,625,503.04
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,573.36	
流动资产合计	874,130,944.05	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	488,586,111.09	301,820,949.43
投资性房地产	10,634,039.49	11,324,545.65
固定资产	40,182,813.25	42,235,468.77
在建工程	1,049,100.00	720,000.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	128,655.24	202,875.72
油气资产		
无形资产	12,398,814.72	12,155,915.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,743,222.91	3,066,424.07
递延所得税资产	19,277,770.07	3,995,596.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	579,000,526.77	375,521,775.68
资产总计	1,453,131,470.82	776,177,461.52
流动负债：		
短期借款	10,630,367.11	10,630,367.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	160,596,153.14	42,768,520.15
预收款项	245,698,398.00	33,384.55
应付职工薪酬	72,576,998.02	31,072,789.34
应交税费	153,082,687.10	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	638,097,996.83	524,252,519.51
划分为持有待售的负债		
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	1,293,659,461.24	724,735,116.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	1,296,659,461.24	727,735,116.46
所有者权益：		
股本	390,768,671.00	390,768,671.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,084,962.99	15,034,097.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	921,230.05	921,230.05
未分配利润	-250,302,854.46	-358,281,653.33
所有者权益合计	156,472,009.58	48,442,345.06
负债和所有者权益总计	1,453,131,470.82	776,177,461.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,144,412,617.26	1,565,306,163.41
其中：营业收入	2,144,412,617.26	1,565,306,163.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,995,739,479.03	1,610,438,411.51
其中：营业成本	1,611,579,555.48	1,395,344,583.31
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	121,349,357.03	5,481,433.75
销售费用	72,539,779.75	35,120,473.15
管理费用	159,718,052.63	131,907,635.99
财务费用	7,943,074.26	9,511,073.01
资产减值损失	22,609,659.88	33,073,212.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-835,068.50	417,205.49
投资收益（损失以“－”号填列）	5,347,948.70	2,896,093.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-434,838.34	-579,174.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	153,186,018.43	-41,818,949.52
加：营业外收入	14,274,234.19	58,842,279.07
其中：非流动资产处置利得	142,519.63	91,249.15
减：营业外支出	2,240,456.96	5,955,505.84
其中：非流动资产处置损失	482,724.56	2,209,853.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,219,795.66	11,067,823.71
减：所得税费用	45,051,026.96	21,006,020.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	120,168,768.70	-9,938,196.98
归属于母公司所有者的净利润	113,799,799.50	-9,020,255.58
少数股东损益	6,368,969.20	-917,941.40
六、其他综合收益的税后净额	-63,690.89	606,487.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-63,690.89	606,487.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-63,690.89	606,487.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-63,690.89	606,487.08
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,105,077.81	-9,331,709.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,736,108.61	-8,413,768.50
归属于少数股东的综合收益总额	6,368,969.20	-917,941.40
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.29	-0.02
(二)稀释每股收益	0.29	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：李力夫

会计机构负责人：安光辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	507,491,484.39	17,340,032.52
减：营业成本	170,150,788.44	6,886,597.12
营业税金及附加	117,733,042.61	1,607,243.83
销售费用	29,648,089.53	46,800.00
管理费用	58,403,228.61	39,842,563.93
财务费用	-1,431,317.60	-2,922,600.44

资产减值损失	1,678,606.06	-1,788,352.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-835,068.50	417,205.49
投资收益（损失以“－”号填列）	3,576,858.00	27,821,233.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-434,838.34	-530,207.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,050,836.24	1,906,219.83
加：营业外收入	2,252,123.51	12,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	150,774.16	2,804,805.83
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,152,185.59	-886,586.00
减：所得税费用	28,173,386.72	-3,995,596.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,978,798.87	3,109,010.72
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	107,978,798.87	3,109,010.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,417,199,168.99	1,531,863,270.51
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	28,060,566.59	43,289,724.27
经营活动现金流入小计	2,445,259,735.58	1,575,152,994.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,562,833,986.57	1,396,384,424.93
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	155,544,841.11	110,369,637.68

支付的各项税费	94,626,323.17	36,878,932.18
支付其他与经营活动有关的现金	123,951,385.65	107,523,714.40
经营活动现金流出小计	1,936,956,536.50	1,651,156,709.19
经营活动产生的现金流量净额	508,303,199.08	-76,003,714.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,066,200,000.00	581,300,000.00
取得投资收益收到的现金	5,782,787.04	3,475,267.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,348,451.94	864,000.00
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	1,088,331,238.98	585,639,267.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,267,906.50	95,780,770.70
投资支付的现金	1,026,150,000.00	531,300,000.00
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	2,389,085.14	26,591,538.15
支付其他与投资活动有关的现金	9,050,000.00	3,635,000.00
投资活动现金流出小计	1,084,856,991.64	657,307,308.85
投资活动产生的现金流量净额	3,474,247.34	-71,668,041.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,280,000.00
取得借款收到的现金	161,482,707.00	195,836,025.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,717,317.00	8,347,527.66
筹资活动现金流入小计	181,200,024.00	205,463,552.66
偿还债务支付的现金	181,206,255.00	158,586,076.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,815,614.56	15,731,276.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,420,059.52
支付其他与筹资活动有关的现金	1,379,066.66	

筹资活动现金流出小计	192,400,936.22	174,317,353.16
筹资活动产生的现金流量净额	-11,200,912.22	31,146,199.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,571.97	-116,374.95
五、现金及现金等价物净增加额	500,609,106.17	-116,641,931.58
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	699,990,026.11	199,380,919.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	744,962,131.20	5,870,003.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,963,934.93	289,907,998.05
经营活动现金流入小计	751,926,066.13	295,778,001.08
购买商品、接受劳务支付的现金	178,195,167.02	104,938,663.84
支付给职工以及为职工支付的现金	40,603,485.81	17,425,484.20
支付的各项税费	45,658,317.46	4,400,514.18
支付其他与经营活动有关的现金	59,002,946.10	28,465,404.71
经营活动现金流出小计	323,459,916.39	155,230,066.93
经营活动产生的现金流量净额	428,466,149.74	140,547,934.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,000,000.00	52,300,000.00
取得投资收益收到的现金	3,091,148.39	5,752,047.11
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	659,091,148.39	58,052,047.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,446,602.70	2,358,082.25
投资支付的现金	827,200,000.00	164,900,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,394,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	2,950,000.00
投资活动现金流出小计	838,146,602.70	195,602,782.25
投资活动产生的现金流量净额	-179,055,454.31	-137,550,735.14
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		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00
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		1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,166.14	-16,393.43
五、现金及现金等价物净增加额	249,407,529.29	3,980,805.58
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	265,251,734.99	15,844,205.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	390,768,671.00				42,647,667.47		10,259,005.86	1,030,442.79	921,230.05		-42,893,011.02	80,975,957.73	483,709,963.88
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,768,671.00			42,647,667.47		10,259,005.86	1,030,442.79	921,230.05		-42,893,011.02	80,975,957.73	483,709,963.88	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				50,865.65		-63,690.89	804,783.56			113,799,799.50	6,368,969.20	120,960,727.02	
(一)综合收益总额						-63,690.89				113,799,799.50	6,368,969.20	120,105,077.81	
(二)所有者投入和减少资本				50,865.65								50,865.65	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				50,865.65								50,865.65	
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							804,783.56						804,783.56
1. 本期提取							804,783.56						804,783.56
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	390,768,671.00				42,698,533.12		10,195,314.97	1,835,226.35	921,230.05		70,906,788.48	87,344,926.93	604,670,690.90

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	390,768,671.00				44,515,602.34		9,652,518.78		921,230.05		-34,707,238.25	81,895,159.71	493,045,943.63	
加：会计政策变更														
前期差错更正											834,482.81		834,482.81	
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	390,768,671.00				44,515,602.34		9,652,518.78		921,230.05		-33,872,755.44	81,895,159.71	493,880,426.44	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,867,934.87		606,487.08	1,030,442.79			-9,020,255.58	-919,201.98	-10,170,462.56	
(一) 综合收益总额							606,487.08				-9,020,255.58	-917,941.40	-9,331,709.90	
(二) 所有者投入和减少资本					-1,867,934.87							4,418,798.94	2,550,864.07	

1. 股东投入的普通股												1,280,000.00	1,280,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,867,934.87							3,138,798.94	1,270,864.07	
(三) 利润分配												-4,420,059.52	-4,420,059.52	
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												-4,420,059.52	-4,420,059.52	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损												-4,420,059.52	-4,420,059.52	
4. 其他														
(五) 专项储备								1,030,442.79					1,030,442.79	
1. 本期提取								1,030,442.79					1,030,442.79	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	390,768,671.00				42,647,667.47		10,259,005.86	1,030,442.79	921,230.05			-42,893,011.02	80,975,957.73	483,709,963.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）					50,865.65					107,978,798.87	108,029,664.52
（一）综合收益总额										107,978,798.87	107,978,798.87
（二）所有者投入和减少资本					50,865.65						50,865.65
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					50,865.65						50,865.65
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,768,671.00				15,084,962.99				921,230.05	-250,302,854.46	156,472,009.58

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,768,671.00				15,034,097.34				921,230.05	-346,734,664.05	59,989,334.34
加：会计政策变更											
前期差错更正										-14,656,000.00	-14,656,000.00
其他											
二、本年期初余额	390,768,671.00				15,034,097.34				921,230.05	-361,390,664.05	45,333,334.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										3,109,010.72	3,109,010.72
(一) 综合收益总额										3,109,010.72	3,109,010.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,768,671.00				15,034,097.34				921,230.05	-358,281,653.33	48,442,345.06

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：深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦24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12月31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。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

3、公司所处行业、经营范围、主营业务

所处行业：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。

公司经营范围为：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、非银行金融业（以主管部门审批为准）；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。

本公司的母公司为深圳市华超投资集团有限公司，实际控制人为自然人罗爱华女士。

本财务报表已经本公司第七届董事会2015年第一次会议于2015年4月24日决议批准报出。

- (1) 本年发生的非同一控制下企业合并增加深圳市金鹏辉实业有限公司，详见附注八、合并范围的变更。
- (2) 本期投资设立黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司，详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司通过综合考虑市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性的因素进行评估,认为从报告期末12个月内不存在影响公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事饲料生产、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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度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2014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。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期。

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

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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“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、12“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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) 金融资产减值

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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

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。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	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。
-----------	---

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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、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。开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

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、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的高誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金

融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

被划分为持有待售的处置组中的资产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、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

17、在建工程

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。

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、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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。

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。

19、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方法详见附注四、20“长期资产减值”。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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	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	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

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。

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、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

23、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰低，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）商品销售收入

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) 提供劳务收入

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第七届董事会2015年第一次会议于2015年4月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执

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

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	1,000,000.00
		长期股权投资	-1,000,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	递延收益	3,553,011.64
		其他非流动负债	-3,553,011.64

《企业会计准则第37号——金融工具列报》：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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、租赁收入	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	15%、25%
增值税	兽药销售收入	13%
增值税*	自来水销售收入	3%
增值税	运输收入	3%
增值税	出口产品销售收入	0%
增值税	农产品销售收入、饲料销售收入	免征
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
土地增值税	房地产开发项目增值额	30%-60%
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国香港	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(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) 本公司之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，陕西康达尔农牧科技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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	464,004.04	785,492.83
银行存款	703,363,673.75	202,234,303.89
其他货币资金	577,804.25	386,759.63
合计	704,405,482.04	203,406,556.35
其中：存放在境外的款项总额	3,837,651.68	3,638,876.78

其他说明

①于2014年12月31日，本公司使用权受到限制的银行存款为港币4,831,939.18元，美元4,229.42元，共计折人民币3,837,651.68元，系本公司香港伟江公司因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577,804.25元（2013年12月31日：386,759.63元）为房地产公司按揭售房保证金；

③于2014年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为港币4,831,939.18元、美元4,229.42元，共计折人民币3,837,651.68元（2013年12月31日：折人民币3,638,876.78元）。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00	50,835,068.50
其他	2,500,000.00	50,835,068.50
合计	2,500,000.00	50,835,068.50

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,669,848.40	24.44%	28,669,848.40	100.00%		38,822,841.02	33.93%	37,879,735.32	97.57%	943,105.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,148,065.17	40.20%	3,028,077.52	6.42%	44,119,987.65	28,516,890.93	24.93%	3,142,785.98	11.02%	25,374,104.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	41,474,486.02	35.36%	41,474,486.02	100.00%		47,071,455.77	41.14%	43,382,636.43	92.16%	3,688,819.34

合计	117,292,399.59	100.00%	73,172,411.94	62.38%	44,119,987.65	114,411,187.72	100.00%	84,405,157.73	73.77%	30,006,029.99
----	----------------	---------	---------------	--------	---------------	----------------	---------	---------------	--------	---------------

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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
深圳美霖迪公司	1,457,779.31	1,457,779.31	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%	长期无法收回
常平正德	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	对方无法寻找
陈秋喜	1,001,746.20	1,001,746.20	100.00%	预计无法收回
合计	28,669,848.40	28,669,848.40	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	42,761,820.72	2,138,091.04	5.00%
1 年以内小计	42,761,820.72	2,138,091.04	5.00%
1 至 2 年	2,138,784.75	213,878.47	10.00%
2 至 3 年	1,114,379.29	222,875.84	20.00%
3 年以上	1,133,080.41	453,232.17	40.00%
合计	47,148,065.17	3,028,077.52	6.43%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 6,635,890.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
刘杰夫(刘建)	7,141,261.32	诉讼后,强制执行收回货币资金
合计	7,141,261.32	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
肉鸡公司	非关联方	8,929,382.60	7.61	8,929,382.60
北海莱华酒店有限公司	非关联方	6,863,400.00	5.85	343,170.00
深圳市恒丰浩森房地产有限公司	非关联方	6,380,806.20	5.44	319,040.31
中国一冶集团有限公司	非关联方	5,976,684.22	5.10	298,834.21
兴发行有限公司	非关联方	4,528,352.27	3.86	4,528,352.27
合计		32,678,625.29	27.86	14,418,779.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,676,506.90	98.90%	11,133,053.94	100.00%
1 至 2 年	152,006.24	1.10%		
合计	13,828,513.14	--	11,133,053.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,685,060.39 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.57%。

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	非关联方	2,847,509.45	2014 年	未到货
孟州市恒瑞酒糟销售部	非关联方	1,581,688.70	2014 年	未到货
东莞嘉吉粮油有限公司	非关联方	1,564,062.24	2014 年	未到货
中粮饲料有限公司（原中谷集团饲料有限公司）	非关联方	852,000.00	2014 年	未到货
深圳市新奥汽车贸易有限公司	非关联方	839,800.00	2014 年	预付购车款
合计		7,685,060.39		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	157,642,318.99	69.07%	156,090,318.99	99.02%	1,552,000.00	172,625,880.89	81.96%	155,073,880.89	89.83%	17,552,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,630,259.25	21.74%	6,011,485.41	12.11%	43,618,773.84	14,321,518.81	6.80%	3,807,067.63	26.58%	10,514,451.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,963,619.31	9.19%	20,963,619.31	100.00%		23,671,542.22	11.24%	22,286,575.13	94.15%	1,384,967.09
合计	228,236,197.55	100.00%	183,065,423.71	80.21%	45,170,773.84	210,618,941.92	100.00%	181,167,523.65	86.02%	29,451,418.27

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
江西康达尔饲料	6,990,209.02	6,990,209.02	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	4,911,939.29	4,911,939.29	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	157,642,318.99	156,090,318.99	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	38,159,703.93	1,929,746.95	5.00%
1 年以内小计	38,159,703.93	1,929,746.95	5.00%
1 至 2 年	1,406,676.87	140,667.69	10.00%
2 至 3 年	422,403.02	84,480.60	20.00%
3 年以上	9,641,475.43	3,856,590.17	40.00%
合计	49,630,259.25	6,011,485.41	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,863,137.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 262,278.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投资款	84,983,684.55	84,983,684.55
应收、暂付款	61,557,752.17	60,583,883.06
代还担保借款	39,397,272.31	39,397,272.31
折借款	30,173,830.14	
应收合作开发款	9,654,102.00	9,654,102.00
押金保证金	2,469,556.38	
土地补偿款		16,000,000.00
合计	228,236,197.55	210,618,941.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
申银万国证券公司	国债投资款	79,983,684.55	3 年以上	35.04%	79,983,684.55
中基能源(深圳)有限公司	借款	30,173,830.14	1 年以内	13.22%	1,508,691.51

上海中西新生力生物工程有限公司	往来款项	29,782,096.18	3 年以上	13.05%	29,782,096.18
沙井镇实业股份公司	合作款	9,654,102.00	3 年以上	4.23%	9,654,102.00
深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	往来款项	7,362,949.88	3 年以上	3.23%	2,945,179.95
合计	--	156,956,662.75	--	68.77%	123,873,754.19

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

公司本年不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本年不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,256,520.34		64,256,520.34	66,621,301.74		66,621,301.74
库存商品	15,169,357.86	257,012.32	14,912,345.54	15,058,641.09	113,409.20	14,945,231.89
消耗性生物资产	17,779,027.10	4,149,773.36	13,629,253.74	24,611,753.71	6,577,341.93	18,034,411.78
包装物	2,830,995.49		2,830,995.49	2,902,247.98	88,437.00	2,813,810.98
低值易耗品	388,231.02		388,231.02	350,369.56		350,369.56
开发产品	346,269,095.57		346,269,095.57	21,960,294.54		21,960,294.54
开发成本	32,624,442.93		32,624,442.93	181,625,503.04		181,625,503.04
发出商品	474.51		474.51	62,647.48		62,647.48

工程施工	3,548,607.47		3,548,607.47			
委托加工物资				40,939.26		40,939.26
合计	482,866,752.29	4,406,785.68	478,459,966.61	313,233,698.40	6,779,188.13	306,454,510.27

(2) 开发成本及开发产品

开发成本

项目名称	开工时间/ 预计开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资	年末数	年初数	期末 跌价准备
西乡山海上园项目1期	2011年12月	2014年12月	4.9亿元	-	181,625,503.04	-
西乡山海上园项目2期	2015年7-9月	2016年12月	-	32,624,442.93	-	-
合计				32,624,442.93	181,625,503.04	-

开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌 价准备
康达尔花园	2009年12月	15,886,047.34	-	903,712.52	14,982,334.82	-
康欣园	2000年以前	6,074,247.20	-	379,640.40	5,694,606.80	-
西乡山海上园	2014年12月	-	491,460,547.02	165,868,393.07	325,592,153.95	-
合计		21,960,294.54	491,460,547.02	167,201,644.19	346,269,095.57	-

(3) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		582,453.67			582,453.67	
库存商品	113,409.20	326,886.42		113,409.20	69,874.10	257,012.32
消耗性生物资产	6,577,341.93	7,418,937.79		9,846,506.36	0.00	4,149,773.36
低值易耗品		22,035.30			22,035.30	
包装物	88,437.00				88,437.00	
合计	6,779,188.13	8,350,313.18		9,959,915.56	762,800.07	4,406,785.68
项 目	计提存货跌价准备的具体依据		本年转回存货跌价准备的原因		本年转销存货跌价准备的原因	
原材料	账面余额高于可变现净值		-		本期已生产领用	

库存商品	账面余额高于可变现净值	-	本期已对外销售
包装物	账面余额高于可变现净值	-	本期已生产领用
低值易耗品	账面余额高于可变现净值	-	本期已生产领用
消耗性生物资产	账面余额高于可变现净值	-	本期已对外销售

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	13,819.74	13,819.74		2015年12月31日
存货	762,800.06	762,800.06		2015年12月31日
固定资产	248,782.03	248,782.03		2015年12月31日
合计	1,025,401.83	1,025,401.83		--

其他说明：

公司之全资子公司深圳康达尔(安徽)饲料有限公司拟于2015年进行破产清算,该公司的资产类的项目被划分为持有待售的处置组中的资产。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出租车保险费	412,365.04	2,105,329.07

房租费	220,573.36	
合计	632,938.40	2,105,329.07

其他说明:

出租车保险费系运输公司缴纳,将在一年内摊销。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00
按成本计量的	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00
合计	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00	75,163,500.00	74,163,500.00	1,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海南中网投资管理 有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00	56,000,000.00			56,000,000.00	35.00%	
中国电子商务联合 网有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	15.00%	
汕头航空投资股份	5,221,500.00			5,221,500.00	5,221,500.00			5,221,500.00	1.84%	

有限公司										
深圳大信实业股份有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00	2,150,000.00			2,150,000.00	1.55%	
天津轮船实业开发股份有限公司	1,792,000.00			1,792,000.00	1,792,000.00			1,792,000.00	0.67%	
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.97%	120,000.00
合计	75,163,500.00			75,163,500.00	74,163,500.00			74,163,500.00	--	120,000.00

(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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	74,163,500.00					74,163,500.00
合计	74,163,500.00					74,163,500.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
深圳市坂雪岗供水有限公司										
二、联营企业										
深圳信兴实业有限公司	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08
小计	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08
合计	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08

	.42		34					.08
--	-----	--	----	--	--	--	--	-----

其他说明

1、深圳市坂雪岗供水有限公司于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，2014年4月深圳市坂雪岗供水有限公司营业执照被吊销。

2、本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限自1988年5月3日起至2008年6月30日止，由于经营期限已满，2010年信兴实业公司营业执照已被吊销。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,207,405.57	1,892,100.00		35,099,505.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,207,405.57	1,892,100.00		35,099,505.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,527,496.28	302,948.91		13,830,445.19
2.本期增加金额	1,107,788.52	80,786.28		1,188,574.80
(1) 计提或摊销	1,107,788.52	80,786.28		1,188,574.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	14,635,284.80	383,735.19		15,019,019.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,572,120.77	1,508,364.81		20,080,485.58
2.期初账面价值	19,679,909.29	1,589,151.09		21,269,060.38

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	369,334,497.54	118,949,261.47	80,895,461.55	14,201,994.00	136,904,774.16	720,285,988.72
2.本期增加金额	9,324,593.59	2,663,435.19	7,013,339.43	1,134,932.55	2,784,427.90	22,920,728.66
(1) 购置	3,877,771.56	1,571,673.70	6,732,367.43	943,809.36	1,284,472.93	14,410,094.98
(2) 在建工程转入	5,446,822.03	1,091,761.49			1,499,954.97	8,038,538.49

(3) 企业合并增加			280,972.00	191,123.19		472,095.19
3.本期减少金额	2,100,922.87	2,733,678.08	5,192,742.48	1,243,140.04	485,588.47	11,756,071.94
(1) 处置或报废	73,333.00	719,228.54	4,897,763.48	515,593.00	485,588.47	6,691,506.49
(2) 转入待售资产	2,027,589.87	2,014,449.54	294,979.00	727,547.04		5,064,565.45
4.期末余额	376,558,168.26	118,879,018.58	82,716,058.50	14,093,786.51	139,203,613.59	731,450,645.44
二、累计折旧						
1.期初余额	139,916,674.28	61,516,039.31	27,331,097.91	10,625,834.32	90,407,829.94	329,797,475.76
2.本期增加金额	12,190,209.88	7,193,874.02	14,146,603.03	1,920,146.22	6,580,919.56	42,031,752.71
(1) 计提	12,190,209.88	7,193,874.02	13,960,094.26	1,742,698.03	6,580,919.56	41,667,795.75
(2) 企业合并增加			186,508.77	177,448.19		363,956.96
3.本期减少金额	1,442,760.96	1,903,341.85	4,860,364.82	1,031,097.09	126,259.68	9,363,824.40
(1) 处置或报废	80,082.53	378,824.11	4,590,908.51	367,094.29	126,259.68	5,543,169.12
(2) 转入待售资产	1,362,678.43	1,524,517.74	269,456.31	664,002.80		3,820,655.28
4.期末余额	150,664,123.20	66,806,571.48	36,617,336.12	11,514,883.45	96,862,489.82	362,465,404.07
三、减值准备						
1.期初余额	5,096,734.76			25,126.90		5,121,861.66
2.本期增加金额	416,129.41	489,931.80	25,522.69	63,544.24		995,128.14
(1) 计提	416,129.41	489,931.80	25,522.69	63,544.24		995,128.14
3.本期减少金额	416,129.41	489,931.80	25,522.69	63,544.24		995,128.14
(1) 处置或报废						
(2) 转入待售	416,129.41	489,931.80	25,522.69	63,544.24		995,128.14
4.期末余额	5,096,734.76			25,126.90		5,121,861.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	220,797,310.30	52,072,447.10	46,098,722.38	2,553,776.16	42,341,123.77	363,863,379.71
2.期初账面价值	224,321,088.50	57,433,222.16	53,564,363.64	3,551,032.78	46,496,944.22	385,366,651.30

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,497,177.20
运输设备	33,697,860.43
合计	47,195,037.63

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
布吉汽车站综合楼	14,690,537.72	租赁土地
供水公司一、二水厂水泵房、加药间等	12,125,542.03	历史原因形成
凤凰工业园厂房(三栋)及宿舍	10,907,033.94	部份建设档案遗失
葵涌培训中心房屋	3,070,137.50	征地性质
供水公司一水厂办公楼、宿舍	2,472,842.13	历史原因形成
惠州公司办公楼、宿舍楼及食堂	1,826,677.40	租赁土地
坪山市场商铺	22,064.00	历史原因形成
合计	45,114,834.72	

其他说明

(6) 所有权受到限制的固定资产情况

受限资产名称	年末余额			年初余额		
	借款金额	账面原值	账面价值	借款金额	账面原值	账面价值
集浩大厦二、三楼房产 (201--215; 301--315共30 个房产证)	-	-	-	3220万元	21,744,535.26	11,710,739.58
麻涌厂区(房屋及建筑物)	4550万元	36,107,284.48	32,105,393.93	2450万元	36,107,284.48	33,248,791.13
陕西饲料公司房产	1500万元	4,461,292.01	2,540,189.36	1500万元	8,203,164.76	4,749,405.91
陕西饲料公司设备	-	-	-	200万元	13,404,600.74	4,674,982.69

河南饲料公司机械设备	-	-	-	100万元	10,171,930.05	2,835,726.32
合计		40,568,576.49	34,645,583.29		89,631,515.29	57,219,645.63

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坂雪岗水厂	91,655,880.34		91,655,880.34	91,271,880.34		91,271,880.34
惠州正顺康一期扩建项目	525,729.95		525,729.95	2,649,634.48		2,649,634.48
孟州饲料公司新厂建设	584,678.90		584,678.90	478,208.90		478,208.90
家禽养殖追溯系统及生猪养殖追溯系统				720,000.00		720,000.00
车站办公楼改造				763,178.47		763,178.47
水厂接管到户工程	565,688.00		565,688.00	420,000.00		420,000.00
蛋鸡养殖设备待安装工程	1,049,100.00		1,049,100.00			
房仓工程	14,613.00		14,613.00			
保育舍	203,726.80		203,726.80			
合计	94,599,416.99		94,599,416.99	96,302,902.19		96,302,902.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
坂雪岗水厂	272,044,300.00	91,271,880.34	384,000.00			91,655,880.34		45%	693,100.00			金融机构贷款
合计	272,044,300.00	91,271,880.34	384,000.00			91,655,880.34	--	--	693,100.00			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

坂雪岗水厂工程进度及累计投入情况说明详见十四、2

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	10,442.00	
合计	10,442.00	

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理报废车辆	75,888.38	
合计	75,888.38	

其他说明：

待处理报废车辆系本公司之子公司深圳市康达尔交通运输有限公司报废的出租车，保险公司尚未理赔。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	32,761,438.90		29,045,418.78		29,045,418.78	41,467,662.13		41,467,662.13	20,339,195.55
种植业	1,555,509.23								1,555,509.23
果树	1,555,509.23								1,555,509.23
畜牧业	31,205,929.67		29,045,418.78		29,045,418.78	41,467,662.13		41,467,662.13	18,783,686.32
种猪	22,507,588.55		7,425,296		7,425,296	20,085,867		20,085,867	9,847,017.98

			.78		.78	35		7.35	
种鸡	8,698,341.12		21,620,122.00		21,620,122.00	21,381,794.78		21,381,794.78	8,936,668.34
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	9,575,314.65	7,624,195.88		7,624,195.88	12,216,751.95		12,216,751.95	4,982,758.58	
种植业	1,281,533.51	74,220.48		74,220.48				1,355,753.99	
果树	1,281,533.51	74,220.48		74,220.48				1,355,753.99	
畜牧养殖业	8,293,781.14	7,549,975.40		7,549,975.40	12,216,751.95		12,216,751.95	3,627,004.59	
种猪	7,594,668.56	3,475,784.27		3,475,784.27	7,959,933.04		7,959,933.04	3,110,519.79	
种鸡	699,112.58	4,074,191.13		4,074,191.13	4,256,818.91		4,256,818.91	516,484.80	
果树									
种猪									
种鸡									
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计	23,186,124.25				15,356,436.97				
种植业	273,975.72				199,755.24				
果树	273,975.72				199,755.24				
畜牧养殖业	22,912,148.53				15,156,681.73				
种猪	14,912,919.99				6,736,498.19				
种鸡	7,999,228.54				8,420,183.54				

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,884,085.15			128,801,191.50	187,685,276.65
2.本期增加金额	22,652,559.28			904,190.00	23,556,749.28
(1) 购置	22,652,559.28			904,190.00	23,556,749.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	81,536,644.43			129,705,381.50	211,242,025.93
二、累计摊销					
1.期初余额	8,473,180.26			51,498,712.80	59,971,893.06
2.本期增加金额	1,471,762.31			10,431,547.03	11,903,309.34
(1) 计提	1,471,762.31			10,431,547.03	11,903,309.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,944,942.57			61,930,259.83	71,875,202.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,591,701.86			67,775,121.67	139,366,823.53
2.期初账面价值	50,410,904.89			77,302,478.70	127,713,383.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
惠州正顺康畜牧 发展有限公司	18,338,709.67					18,338,709.67
厦门源生泰食品 有限公司	11,131,573.85					11,131,573.85
厦门牧兴实业有 限公司	11,146,669.87					11,146,669.87
深圳市康达尔都 市农场有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
合计	44,589,615.23					44,589,615.23

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
惠州正顺康畜牧 发展有限公司	5,435,884.34	12,902,825.33				18,338,709.67

厦门源生泰食品有限公司	8,325,126.29	2,806,447.56				11,131,573.85
厦门牧兴实业有限公司	9,556,693.11	1,589,976.76				11,146,669.87
深圳市康达尔都市农场有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
合计	27,290,365.58	17,299,249.65				44,589,615.23

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①用于减值计算的重要假设：

用于减值测试的重要假设包括各区域销售网点的建设、各销售网点的销量和销售价格等。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况，及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都不会引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

②折现率的选取

折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险，本公司根据各资产组或资产组合的结构并考虑未来的经营计划，选取加权平均资本成本（12.42%）作为折现率。

③商誉减值的测试方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，即首先将各公司作为一个资产组，预测其报表日以后未来5年的净现金流量，第6年以后采用稳定的净现金流量，根据确定的折现率计算出各公司报表日的可收回金额，再减去各公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

公司以前年度收购的下属子公司惠州公司、厦门源生泰公司、厦门牧兴公司仍处于亏损状态，同时因当期公司各区域销售网点的建设等业务未达到预期目标，且国内养殖市场环境未见持续回暖迹象，上述三个公司未来实现收益的不确定因素增加。报告期末公司对收购上述三个公司形成的商誉共计提高商誉减值准备1730万元。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	3,342,612.84	4,889,502.62	777,680.05		7,454,435.41
食堂装修	92,637.30	158,535.70	16,035.58		235,137.42
康达尔花园体育馆装修工程	2,614,519.43		330,255.12		2,284,264.31
惠州正顺康土地及鱼塘租金	726,765.17		148,235.64		578,529.53
惠州正顺康路面及土地改造	709,734.75	136,981.12	156,723.48		689,992.39
孟州公司仓库维修	87,978.95	317,387.64	201,910.22		203,456.37

费					
厦门源生泰湖滨旗舰店装修费	170,230.00	15,065.00	35,483.08		149,811.92
厦门牧兴铺设场及分娩设施	184,855.73		38,827.08		146,028.65
合计	7,929,334.17	5,517,472.08	1,705,150.25		11,741,656.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,980,185.57	495,046.40	973,226.48	243,306.62
可抵扣亏损			15,982,386.88	3,995,596.72
无形资产摊销差异	4,204,200.00	1,051,050.00	4,342,800.00	1,085,700.00
暂估成本及计提税金	77,111,080.29	19,277,770.07	1,215,196.88	303,799.22
递延收益	18,614,544.00	4,653,636.00		
合计	101,910,009.86	25,477,502.47	22,513,610.24	5,628,402.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债		递延所得税资产和负债	
	期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		25,477,502.47		5,628,402.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	527,087,533.14	519,453,547.43
可抵扣亏损	131,771,883.28	125,913,701.05
合计	658,859,416.42	645,367,248.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		5,514,632.08	
2015 年	2,998,870.13	4,101,129.18	
2016 年	4,330,141.08	11,729,181.86	
2017 年	5,672,041.76	7,062,118.82	
2018 年	9,615,219.90	17,799,026.26	
2019 年	8,104,083.90		
合计	30,720,356.77	46,206,088.20	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产-绿化林	108,334.00	108,334.00
征地款、基建协调款*1	9,455,000.00	9,275,000.00
收购股权及增资款*2	10,000,000.00	
合计	19,563,334.00	9,383,334.00

其他说明：

*1、征地款、基建协调款为陕西康达尔农牧科技有限公司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，因相关的土地手续未办完，故在其他非流动资产项目列示。

*2、系收购深圳及时雨金融信息服务有限公司51%股权款和增资款，详见附注十四、3。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		5,500,000.00
抵押借款	64,100,000.00	40,500,000.00
保证借款	27,600,000.00	48,000,000.00
信用借款	65,464,319.86	63,000,890.93
合计	157,164,319.86	157,000,890.93

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 49,179,319.86 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	238,527,063.40	140,867,406.60
1 至 2 年	23,261,369.47	14,443,949.84
2 至 3 年	2,359,870.91	781,106.09
3 年以上	13,347,770.99	27,289,899.42

合计	277,496,074.77	183,382,361.95
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省第四工程有限公司	14,714,115.65	工程款尚未结算
中建保华建筑公司深圳分公司	7,390,072.86	债权人的部分债权被司法冻结
中南设计院	1,475,100.00	工程款尚未结算
深圳市晋荣混凝土有限公司	1,002,769.30	工程款尚未结算
合计	24,582,057.81	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	267,419,292.86	11,998,474.81
1 至 2 年	411,816.62	2,445,500.93
2 至 3 年	21,596.57	
3 年以上	919,362.45	942,598.42
合计	268,772,068.50	15,386,574.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,676,181.66	205,359,140.76	164,017,385.26	91,017,937.16
二、离职后福利-设定提存计划	109,824.87	11,120,227.78	11,189,569.81	40,482.84
三、辞退福利		1,141,680.05	1,141,680.05	
合计	49,786,006.53	217,621,048.59	176,348,635.12	91,058,420.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,131,776.90	183,669,588.89	142,715,508.71	87,085,857.08
2、职工福利费		11,458,879.06	11,458,879.06	
3、社会保险费	0.05	4,346,516.14	4,338,791.67	7,724.52
其中：医疗保险费		3,482,342.01	3,478,049.76	4,292.25
工伤保险费		499,358.93	496,311.83	3,047.10
生育保险费	0.05	364,815.20	364,430.08	385.17
4、住房公积金	42,759.60	3,581,460.74	3,623,661.24	559.10
5、工会经费和职工教育经费	3,501,645.11	2,302,695.93	1,880,544.58	3,923,796.46
合计	49,676,181.66	205,359,140.76	164,017,385.26	91,017,937.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	95,784.87	10,121,130.86	10,182,514.91	34,400.82
2、失业保险费	14,040.00	999,096.92	1,007,054.90	6,082.02
合计	109,824.87	11,120,227.78	11,189,569.81	40,482.84

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,332,611.32	1,536,426.59
营业税	7,849,806.54	8,410,215.00
企业所得税	210,472,937.08	171,287,265.70
个人所得税	8,769,704.39	897,024.81
城市维护建设税	132,989.91	208,004.51
土地增值税	1,289,662.57	1,289,662.57
房产税	324,193.87	615,479.57
教育费附加	77,378.53	95,749.68
地方教育费附加	766.36	36,951.06
土地使用税	561,018.46	280,611.88
堤围防护费	25,463.12	33,926.97
印花税	304,498.88	35,816.38
其他	131,139.07	103,870.48
合计	231,272,170.10	184,831,005.20

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,665.39	
短期借款应付利息	33,734,065.10	33,552,938.05
合计	33,738,730.49	33,552,938.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行深圳分行	4,633,140.73	香港国劲公司无资产可清偿
薪宝发展公司	8,685,261.15	香港满旺公司无资产可清偿
南山财政局	16,659,111.12	前湾公司无资产可清偿
合计	29,977,513.00	--

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
民乐燕园投资管理有限公司	147,000.00	147,000.00
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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地增值税清算准备金	86,469,099.48	
其他应付、暂收款	49,291,307.40	66,283,583.45
各种押金及保证金	45,806,459.28	43,451,698.00
固定资产建造及改造工程款	26,144,870.25	16,597,900.66
预提费用	11,357,505.37	6,429,841.54
预提房屋专项基金	9,636,481.31	
给水管网及消防设施改造工程款	8,269,612.84	13,182,428.89
代收排污费及垃圾清理费	4,949,080.88	3,479,286.56
合计	241,924,416.81	149,424,739.10

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	144,114,894.96	61,275,165.51
1至2年	32,377,447.37	22,734,667.56
2至3年	8,027,266.12	6,953,420.40
3年以上	57,404,808.36	58,461,485.63
合计	241,924,416.81	149,424,739.10

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
运输公司的士及大巴司机履约金、安全生产保证金	35,560,408.00	待司机离职时支付
供水公司给水管网及消防设施等改造工程款	8,269,612.84	依据工程进度及协议约定支付
公司本部以前年度应付往来款	5,125,245.00	历史遗留款项，部分债权人已无法找到
厦门公司应付个人往来款	3,780,000.00	营运资金往来
房地产公司装修款、工程保证金及其他	3,667,582.49	未到合同约定期限
满旺公司应付兆安公司往来款	3,510,869.18	子公司无力支付
运输公司大中巴风险押金、更新保证金	2,627,000.00	未到合同约定期限
国劲公司应付郑玉西个人往来款	1,967,665.00	子公司无力支付
运输公司代收票款（运费）	1,909,878.10	代收票款，结算后支付
合计	66,418,260.61	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付帐款	3,805,739.35	
预收帐款	104,969.80	
应付职工薪酬	192,270.18	
应交税费	38,407.72	
应付利息	183,600.00	
其他应付款	2,939,202.00	
合计	7,264,189.05	

其他说明：

公司之全资子公司深圳康达尔(安徽)饲料有限公司拟于2015年进行破产清算，该公司的负债类的项目被划分为持有待售的处置组中的负债。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	26,675,000.00	7,040,000.00
合计	26,675,000.00	7,040,000.00

其他说明:

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末余额	年初余额
一、银行借款	19,835,000.00	-
其中：质押、抵押借款	5,460,000.00	-
抵押借款	13,000,000.00	-
信用借款	1,375,000.00	-
二、其他单位借款	6,840,000.00	7,040,000.00
其中：信用借款	6,840,000.00	7,040,000.00
合计	26,675,000.00	7,040,000.00

② 一年内到期的长期借款按贷款单位列示

贷款单位	年末余额	年初余额
中信银行八卦岭支行	13,000,000.00	-
交通银行金叶支行	4,000,000.00	-
交通银行金叶支行	1,460,000.00	-
工行东莞支行	1,375,000.00	-
深圳市、区财政局、农业局、农投公司、宝安县国土局等单位	6,840,000.00	7,040,000.00
合计	26,675,000.00	7,040,000.00

③ 已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况

本年末已逾期未偿还的借款总额为6,840,000.00元，系向深圳市、区财政局、农业局、农投公司、宝安县国土局等单位借入的款项

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,382.18	40,172,382.18
信用借款	2,343,745.00	2,000,000.00
合计	2,356,127.18	42,172,382.18

长期借款分类的说明:

(1)抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、56。

(2)信用借款中包含其他单位借款,其他单位借款明细如下:

单位名称	年末余额	年初余额
西安投资控股有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

(3)期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

其他说明,包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
康达尔花园和康欣园业主维修基金	5,031,376.83	4,859,618.95

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳农业局	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		--

其他说明：

本期减少系上述款项于2014年4月24日归还。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,389,472.00	
合计		2,389,472.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,553,011.64	19,717,317.00	224,766.24	23,045,562.40	
合计	3,553,011.64	19,717,317.00	224,766.24	23,045,562.40	--

涉及政府补助的项目：

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	2,133,011.64		147,993.24		1,985,018.40	与资产相关
环保工程补贴	420,000.00	420,000.00	14,000.00		826,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
年产50万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目		18,677,317.00	62,773.00		18,614,544.00	与资产相关
厦门星火计划-优质黑猪肉产业链关键技术研究及推广应用		620,000.00			620,000.00	与资产相关
						与资产相关
合计	3,553,011.64	19,717,317.00	224,766.24		23,045,562.40	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	6,232,741.29	6,239,741.29
合计	6,332,741.29	6,339,741.29

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,768,671.00						390,768,671.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,647,667.47	50,865.65		42,698,533.12
合计	42,647,667.47	50,865.65		42,698,533.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,259,005.86	-63,690.89			-63,690.89		10,195,314.97
外币财务报表折算差额	10,259,005.86	-63,690.89			-63,690.89		10,195,314.97
其他综合收益合计	10,259,005.86	-63,690.89			-63,690.89		10,195,314.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,030,442.79	804,783.56		1,835,226.35
合计	1,030,442.79	804,783.56		1,835,226.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-42,893,011.02	-34,707,238.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		834,482.81

调整后期初未分配利润	-42,893,011.02	-33,872,755.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,799,799.50	-9,020,255.58
期末未分配利润	70,906,788.48	-42,893,011.02

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,132,756,499.87	1,605,845,482.50	1,557,908,361.19	1,394,189,755.63
其他业务	11,656,117.39	5,734,072.98	7,397,802.22	1,154,827.68
合计	2,144,412,617.26	1,611,579,555.48	1,565,306,163.41	1,395,344,583.31

62、主营业务分行业和分产品

主营业务分行业

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料生产	1,250,360,341.02	1,163,241,292.47	1,220,307,997.86	1,141,424,310.82
自来水供应	220,369,708.67	166,106,805.32	207,188,685.91	160,852,609.67
房地产开发	493,124,670.00	165,868,393.07	-	-
交通运输	89,542,683.71	48,841,124.88	80,498,053.01	51,122,082.27
商业贸易	36,684,413.00	28,687,862.68	26,452,471.42	21,568,529.64
养殖业	79,102,213.60	86,514,537.12	50,942,083.19	64,499,022.97
物业管理	12,486,736.84	10,164,538.71	11,511,504.61	8,931,786.58
房屋及土地租赁	20,435,086.81	5,189,598.71	21,329,955.37	5,853,148.21
小计	2,202,105,853.65	1,674,614,152.96	1,618,230,751.37	1,454,251,490.16
减：内部抵销数	69,349,353.78	68,768,670.46	60,322,390.18	60,061,734.53
合计	2,132,756,499.87	1,605,845,482.50	1,557,908,361.19	1,394,189,755.63

主营业务分产品

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
全价饲料	1,125,589,587.81	1,051,227,669.05	1,073,863,445.07	1,006,570,987.50

浓缩料	106,735,811.83	96,104,141.76	131,512,108.43	123,385,435.93
预混饲料	18,034,941.38	15,909,481.66	14,932,444.36	11,467,887.39
自来水	220,369,708.67	166,106,805.32	207,188,685.91	160,852,609.67
出租车客运服务	89,542,683.71	48,841,124.88	80,498,053.01	51,122,082.27
禽业产品	36,297,158.27	36,201,771.16	33,249,965.75	37,622,547.48
猪业产品	78,438,673.69	78,243,816.39	44,144,588.86	48,445,005.13
房屋及土地租赁	20,435,086.81	5,189,598.71	21,329,955.37	5,853,148.21
物业管理	12,486,736.84	10,164,538.71	11,511,504.61	8,931,786.58
商品房	493,124,670.00	165,868,393.07	-	-
成品鱼	1,050,794.64	756,812.25	-	-
小计	2,202,105,853.65	1,674,614,152.96	1,618,230,751.37	1,454,251,490.16
减：内部抵销数	69,349,353.78	68,768,670.46	60,322,390.18	60,061,734.53
合计	2,132,756,499.87	1,605,845,482.50	1,557,908,361.19	1,394,189,755.63

前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市坂田物业管理有限公司	36,138,809.80	1.69
陆丰市铜锣湖农场树其养殖场	31,168,706.37	1.45
博罗县星光养殖专业合作社	28,849,589.50	1.35
开平黄子松	24,852,647.05	1.16
惠阳太阳城张金运	22,579,328.55	1.05
合计	143,589,081.27	6.70

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
博罗县星光养殖专业合作社	40,937,164.93	2.62
深圳市坂田物业管理有限公司	37,954,953.48	2.42
深圳市南粮五圈农牧科技有限公司	31,328,061.84	2.00
陆丰市铜锣湖农场树其养殖场	30,428,275.90	1.94
惠来葵潭黄锦源	26,447,812.70	1.69
合计	167,096,268.85	10.67

63、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,918,598.65	2,110,191.15
城市维护建设税	2,734,226.10	1,167,202.22
教育费附加	1,953,018.83	839,327.46

防洪费	343,512.52	415,406.03
房产税	375,145.50	377,953.48
土地增值税	88,453,804.86	3,536.32
土地使用税	551,251.79	551,243.86
其他	19,798.78	16,573.23
合计	121,349,357.03	5,481,433.75

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,122,059.73	15,696,829.70
广告费、宣传费	12,668,141.04	1,898,507.86
折旧费	369,634.30	268,381.94
业务招待费	1,384,697.02	987,295.15
办公费	1,131,910.51	512,220.70
差旅费	5,541,364.10	5,026,532.17
车辆使用费	1,980,783.91	1,574,612.45
运输费	7,067,065.87	7,097,812.07
促销费	1,802,422.43	679,990.69
营业耗品费	546,226.83	270,517.60
营销设施建造费摊销	2,589,137.89	
销售代理费	2,958,748.02	
市场拓展费	5,704,020.66	
其他	2,673,567.44	1,107,772.82
合计	72,539,779.75	35,120,473.15

其他说明：

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,215,976.96	60,315,609.61
折旧费	8,356,508.14	5,804,424.49

无形资产摊销	1,563,002.85	1,420,122.01
长期待摊费用摊销	1,284,320.78	1,000,069.50
业务招待费	8,422,315.92	10,316,242.97
办公费	4,023,428.29	4,898,927.33
租赁、水电、物业管理费	4,624,213.06	1,360,281.91
车辆使用费	5,456,959.19	5,160,561.05
税金	2,924,665.08	2,927,807.06
审计/评估费/咨询费	5,870,339.50	3,520,869.35
劳动补偿费	1,045,814.80	880,253.32
律师费、诉讼费	5,173,977.36	1,656,563.92
研发费	23,568,891.10	22,585,662.54
修理费	1,031,044.05	721,730.28
存货盘盈亏报废	68,613.58	400,958.91
差旅费	2,770,855.79	2,595,846.40
其他	3,317,126.18	6,341,705.34
合计	159,718,052.63	131,907,635.99

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,293,438.31	11,092,033.53
减：利息收入*	4,125,018.05	3,157,580.40
汇兑损益	22,713.09	-10,143.45
手续费	1,372,874.25	1,586,763.33
其他	379,066.66	
合计	7,943,074.26	9,511,073.01

其他说明：

当期利息收入中包含当期通过强制执行收回刘杰夫（刘健）欠款之利息。

67、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	-4,035,031.09	-907,904.41

二、存货跌价损失	8,350,313.18	6,690,751.13
七、固定资产减值损失	995,128.14	
十三、商誉减值损失	17,299,249.65	27,290,365.58
合计	22,609,659.88	33,073,212.30

其他说明：

68、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-835,068.50	417,205.49
合计	-835,068.50	417,205.49

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-434,838.34	-579,174.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,662,787.04	3,395,267.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	120,000.00	80,000.00
合计	5,347,948.70	2,896,093.09

其他说明：

70、营业外收入

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	142,519.63	91,249.15	142,519.63
其中：固定资产处置利得	142,519.63	91,249.15	142,519.63
非货币性资产交换利得		52,679,122.00	
政府补助	7,124,986.24	1,262,688.36	7,124,986.24
应付账款转入		4,213,451.47	
非同一控制下可辨认净资产 公允价值份额超出合并成本	3,595,625.75		3,595,625.75

计入损益的金额			
滞纳金收入	905,693.38		905,693.38
预计负债的转回*1	704,475.50		704,475.50
排污及垃圾处理费对账差异调整	595,269.17		595,269.17
承包款返还*2	552,122.01		552,122.01
其他收入	653,542.51	595,768.09	653,542.51
合计	14,274,234.19	58,842,279.07	14,274,234.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
能繁母猪饲养补贴		379,400.00	与收益相关
省部产学研结合引导项目资金		135,000.00	与收益相关
农业产业化龙头企业贷款贴息补助		250,000.00	与收益相关
农机补贴	161,993.24	86,888.36	与收益相关
博罗县财政局龙头企业贷款贴息补助		50,000.00	与收益相关
节水类专项资金等项目		312,000.00	与收益相关
农业产业化龙头企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
农业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
第一批院士站补助	500,000.00		与收益相关
12 年名牌称号企业财政奖励资金	300,000.00		与收益相关
县财政拨款入"禽流感"补贴	1,460,000.00		与收益相关
禽流感维持生产补贴	1,144,000.00		与收益相关
禽流感疫情补贴资金	840,000.00		与收益相关
统筹城乡发展项目奖补资金	500,000.00		与收益相关
年产 50 万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目	62,773.00		与收益相关
其他	456,220.00	49,400.00	与收益相关
合计	7,124,986.24	1,262,688.36	--

其他说明：

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，详见附注十二、2、（1）、⑧。

注*2：因承包石岩塘头肉鸡场协议被提前终止合同纠纷，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。

71、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	482,724.56	2,209,853.40	482,724.56
其中：固定资产处置损失	41,337.89	1,794,177.83	41,337.89
对外捐赠	170,000.00	67,850.00	170,000.00
非常损失	56,470.42	213,872.64	56,470.42
预计负债		640,171.12	
罚款支出	262,536.79	33,165.14	262,536.79
其他	1,268,725.19	2,790,593.54	1,268,725.19
合计	2,240,456.96	5,955,505.84	2,240,456.96

其他说明：

72、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,571,846.40	25,278,958.77
递延所得税费用	-19,520,819.44	-4,272,938.08
合计	45,051,026.96	21,006,020.69

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	165,219,795.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,304,948.92
子公司适用不同税率的影响	6,423,090.08

调整以前期间所得税的影响	6,423,090.08
非应税收入的影响	-898,906.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,741,825.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,545,952.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,026,020.98
所得税费用	45,051,026.96

其他说明

73、其他综合收益

详见附注六、39。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付车票款及各项押金净额	7,698,434.31	7,694,278.19
收回往来款项及各项补贴等	8,426,870.32	3,035,494.09
收到利息收入	3,951,187.91	7,136,826.98
代收排污费、垃圾清运费等	1,722,831.07	
代收代付消防水池及泵站工程款净额	4,351,810.44	
收到退回的奖金及税费		21,614,000.00
其他	1,909,432.54	3,809,125.01
合计	28,060,566.59	43,289,724.27

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	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	47,709,069.57	43,440,666.68
支付营业费用	16,126,364.65	12,766,276.41
支付生产费用 \开发间接费	17,450,196.55	17,147,055.78
代收代付排污费及垃圾处理费净额		9,624,102.65
退还定金/工程保证金等	1,346,894.74	1,213,877.00

节水准备金	2,413,250.00	
支付租房保证金/押金	1,705,358.20	
支付往来款	33,370,000.00	16,500,000.00
受到使用限制的现金		3,638,876.78
其他	3,830,251.94	3,192,859.10
合计	123,951,385.65	107,523,714.40

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
支付及时雨公司股权收购款	2,550,000.00	3,635,000.00
支付土地征地补偿款	6,500,000.00	
合计	9,050,000.00	3,635,000.00

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	本期发生额	上期发生额
兴业银行质押存款解押		5,927,627.66
战略新兴产业发展专项资金项目		1,000,000.00
与资产相关的政府补助	19,717,317.00	1,419,900.00
合计	19,717,317.00	8,347,527.66

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	本期发生额	上期发生额
支付贷款融资顾问费及担保费	379,066.66	

还养猪公司以前年度农业局专项应付款	1,000,000.00	
合计	1,379,066.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	120,168,768.70	-9,938,196.98
加：资产减值准备	22,609,659.88	33,073,212.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,480,566.43	52,335,948.82
无形资产摊销	11,903,309.34	11,396,009.98
长期待摊费用摊销	1,705,150.25	1,423,230.81
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）	340,204.93	-50,994,876.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,683.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	835,068.50	-417,205.49
财务费用（收益以“-”号填列）	10,293,438.31	11,092,033.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,347,948.70	-2,896,093.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,520,819.44	-4,281,380.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-166,084,446.42	-182,108,078.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	243,774,734.19	18,217,656.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	237,145,513.11	47,075,342.09
经营活动产生的现金流量净额	508,303,199.08	-76,003,714.41
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	699,990,026.11	199,380,919.94
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	500,609,106.17	-116,641,931.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	--
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,610,914.86
其中：	--
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	2,610,914.86
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	2,389,085.14

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	699,990,026.11	199,380,919.94
其中：库存现金	464,004.04	785,492.83
可随时用于支付的银行存款	699,526,022.07	198,595,427.11
三、期末现金及现金等价物余额	699,990,026.11	199,380,919.94

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	577,804.25	房地产公司按揭售房保证金
固定资产	32,105,393.93	广东康达尔农牧公司抵押资产用于公司循环贷款
无形资产	27,167,810.19	布吉供水公司抵押资产用于贷款
货币资金	3,837,651.68	伟江公司香港账户预留董事签名未更换
长期股权投资-布吉供水公司	39,726,567.00	为深圳市布吉供水公司贷款质押的股权
固定资产-房屋建筑物	2,540,189.36	陕西康达尔农牧公司抵押资产取得贷款
无形资产-100 辆红的营运牌照	22,269,440.00	运输公司抵押资产取得贷款
无形资产-土地使用权	8,815,890.50	广东康达尔农牧公司抵押资产用于公司循环贷款
无形资产-土地使用权	459,671.11	陕西康达尔农牧公司抵押资产取得贷款
合计	137,500,418.02	--

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,229.42	6.1190	25,879.82
港币	4,832,255.78	0.7889	3,812,021.61
港币	2,645,201.33	0.7889	2,086,719.97
其他应收款			
其中：港元	6,642,130.61	0.7889	5,239,777.58
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.1190	12,237,992.75
港元	8,000,000.00	0.7889	6,310,960.00
其他应付款			
其中：港元	7,885,551.51	0.7889	6,220,675.02

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司属下有三家境外实体, 其中一家为全资子公司伟江发展有限公司, 另外两家为满旺发展有限公司和伟江发展有限公司的控股子公司国劲发展有限公司, 注册地均为香港。

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市金鹏辉实业有限公司	2014年12月08日	5,000,000.00	100.00%	现金收购	2014年12月31日	依据股权转让协议已经董事会批准, 支付合并价款超过 50%, 在工商行政管理部门已办妥股权过户变更手续, 出售方已将合并企业经营权移交给本公司等条件, 本公司确定的深圳市金鹏辉实业有限公司购买完成日为 2014 年 12 月 31 日。		

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

项 目	金鹏辉公司
合并成本	
—现金	5,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	
合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,595,625.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,595,625.75

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定：被合并净资产公允价值以经国众联资产评估土地房地产估价有限公司按资产基础法确定的估值结果确定。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	金鹏辉公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,610,914.86	2,610,914.86
应收款项	24,195,116.28	24,195,116.28
预付账款	107,306.00	107,306.00
存货	3,548,607.47	3,548,607.47
固定资产	108,138.23	6,726.34
递延所得税资产	328,280.47	328,280.47
资产合计	30,898,363.31	30,796,951.42
负债：		
应付款项	20,905,425.16	20,905,425.16

预收账款	24,098.17	24,098.17
应付职工薪酬	420,463.70	420,463.70
应交税费	952,750.53	952,750.53
负债合计	22,302,737.56	22,302,737.56
净资产：	8,595,625.75	8,494,213.86
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	8,595,625.75	8,494,213.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

根据公司2014年12月22日第七届董事会第九次临时会议决：公司与子公司深圳市康达尔前海投资有限公司、深圳市及时雨金融信息服务有限公司（现名深圳市康达尔金融信息服务有限公司）共同投资2亿元设立黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司（以下简称“黑龙江康达尔”）。黑龙江康达尔于2014年12月31日注册成立，截止2014年12月31日，黑龙江康达尔实收资本19,000万元，其中：本公司出资18,000万元、本公司之子公司深圳市康达尔前海投资有限公司出资1,000万元，剩余1000万元由深圳市康达尔金融信息服务有限公司于2015年12月31日前缴足。本公司自2014年12月31日将黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市康达尔贸易有限公司	深圳市	深圳市	国内商业、进出口	61.00%	39.00%	投资设立
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发	90.00%	10.00%	投资设立
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00%	投资设立

深圳市康达尔物业管理有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	20.00%	80.00%	投资设立
深圳市康达尔工业园发展有限公司	深圳市	深圳市	物业出租	80.00%	20.00%	投资设立
深圳市康达尔(集团)运输有限公司	深圳市	深圳市	公路客运	90.00%	10.00%	投资设立
深圳市康达顺汽车配件经销有限公司	深圳市	深圳市	汽配购销	10.00%	90.00%	投资设立
深圳市康达泰运输有限公司	深圳市	深圳市	公路客运		100.00%	投资设立
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司	深圳市	深圳市	客运站经营		100.00%	投资设立
深圳市布吉供水有限公司	深圳市	深圳市	生产及供应自来水	70.00%		投资设立
深圳市前湾电力发展有限公司	深圳市	深圳市	电力	90.00%		投资设立
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市	深圳市	种猪、猪苗等	90.00%	10.00%	投资设立
深圳市康达尔交通运输有限公司	深圳市	深圳市	公路客运、汽配购销	49.00%	51.00%	投资设立
深圳市康达尔饲料有限公司	深圳市	深圳市	饲料生产及销售	90.00%	10.00%	投资设立
广东康达尔农牧科技有限公司	广东东莞	广东东莞	饲料生产及销售		51.00%	投资设立
茂名康达尔饲料有限公司	广东茂名	广东茂名	饲料生产及销售		51.00%	投资设立
陕西康达尔农牧科技有限公司	陕西高陵	陕西高陵	饲料生产及销售	45.00%		投资设立
河南康达尔农牧科技有限公司	河南孟州	河南孟州	饲料生产及销售	51.00%		投资设立
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司	河南孟州	河南孟州	养殖		60.00%	投资设立
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	饲料生产及销售	80.00%		投资设立

司						
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	安徽萧县	安徽萧县	饲料生产及销售	51.00%	49.00%	投资设立
伟江发展有限公司	香港	香港	养殖饲料进出口、物业投资	100.00%		投资设立
满旺发展有限公司	香港	香港	物业出租	68.00%		投资设立
国劲发展有限公司	香港	香港	物业投资		90.00%	投资设立
深圳市康达尔前海投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立
深圳康达尔(江西)饲料有限公司*1	江西上饶县	江西上饶县	饲料生产及销售		100.00%	投资设立
绥化康达尔食品有限公司*2	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	养鸡、饲料	51.00%		投资设立
上海中科创业投资有限公司*3	上海市	上海市	风险投资	70.00%	30.00%	投资设立
深圳市亨泰尔生物技术有限公司*3	深圳市	深圳市	生物及电子技术开发	85.00%		投资设立
深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司*4	深圳市	深圳市	养殖		100.00%	投资设立
惠州正顺康畜牧发展有限公司	广东惠州	广东惠州	养殖	70.00%		收购
厦门牧兴实业有限公司	福建厦门	福建厦门	养殖	75.81%	10.00%	收购
厦门源生泰食品有限公司	福建厦门	福建厦门	批零禽畜产品	70.00%	10.00%	收购
深圳市康达尔都市农场有限公司	深圳市	深圳市	农产品销售	90.00%	10.00%	收购
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	深圳市	深圳市	装修工程		100.00%	收购
黑龙江省康达尔农业金融租赁有限公司	黑龙江	黑龙江	国内商业、进出口	90.00%	10.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

注*1深圳康达尔(江西)饲料有限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*2 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*3上海中科创业投资有限公司、深圳市亨泰尔生物技术有限公司系“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*4深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司于2005年11月30日注册成立,未实际经营。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市布吉供水有限公司	30.00%	7,327,428.21		56,261,256.25
深圳市前湾电力发展有限公司	10.00%			
广东康达尔农牧科技有限公司	49.00%	2,539,236.69		20,347,353.10
茂名康达尔饲料有限公司	49.00%	157,043.79		1,230,317.46
陕西康达尔农牧科技有限公司	55.00%	278,243.00		9,916,004.73
河南康达尔农牧科技有限公司	49.00%	812,865.10		5,055,924.91
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司	40.00%	-32,092.22		986,341.84
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	20.00%			
惠州正顺康畜牧发展有限公司	30.00%	-1,326,001.15		-2,125,143.43

厦门牧兴实业有限公司	14.19%	-2,645,207.31		-368,786.63
厦门源生泰食品有限公司	20.00%	-742,546.91		-3,958,341.30
合计		6,368,969.20		87,344,926.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市布吉供水有限公司	92,348,486.17	235,885,332.09	328,233,818.26	136,451,173.95	4,245,123.47	140,696,297.42	5,746,912.92	245,660,907.15	251,407,820.07	76,082,936.46	12,212,123.47	88,295,059.93
深圳市前湾电力发展有限公司	4,274.18	40,383.92	44,658.10	41,272.567.43		41,272.567.43	5,378.52	40,383.92	45,762.44	41,272.567.43		41,272.567.43
广东康达尔农牧科技有限公司	127,784,597.06	64,299,973.97	192,084,571.03	148,985,298.15	343,745.00	149,329,043.15	62,151,092.92	68,006,930.14	130,158,023.06	92,741,654.67		92,741,654.67
茂名康达尔饲料有限公司	6,396,288.72	25,014.21	6,421,302.93	3,910,450.98		3,910,450.98	3,803,872.74	24,938.19	3,828,810.93	1,638,456.51		1,638,456.51
陕西康达尔农牧科技有限公司	47,338,035.87	23,904,765.09	71,242,800.96	51,209,951.45	2,000,000.00	53,209,951.45	46,124,307.12	24,210,416.91	70,334,724.03	50,811,520.88	2,000,000.00	52,811,520.88
河南康达尔农牧科技有限公司	37,994,501.73	36,195,592.32	74,190,094.05	44,270,994.08	18,614,544.00	62,885,538.08	25,529,775.33	13,629,929.35	39,159,704.68	29,481,964.85		29,481,964.85

孟州康达尔众诚水产养殖有限公司	4,788,101.72	3,868,773.40	8,656,875.12	6,191,020.50		6,191,020.50	1,949,105.69	3,586,372.61	5,535,478.30	2,989,393.14		2,989,393.14
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	8,895,210.44	3,633,280.94	12,528,491.38	36,416,522.97		36,416,522.97	12,422,751.73	3,858,353.69	16,281,105.42	39,580,202.68		39,580,202.68
惠州正顺康畜牧发展有限公司	7,708,657.66	55,486,522.35	63,195,180.01	67,467,973.05	2,811,018.40	70,278,991.45	7,924,781.28	56,547,351.74	64,472,133.02	64,582,928.99	2,553,011.64	67,135,940.63
厦门牧兴实业有限公司	43,440,883.18	11,854,685.69	55,295,568.87	57,274,488.00	620,000.00	57,894,488.00	9,683,206.84	21,879,567.62	31,562,774.46	15,520,345.41		15,520,345.41
厦门源生泰食品有限公司	7,726,909.56	754,694.67	8,481,604.23	28,273.310.75		28,273.310.75	6,438,532.20	789,388.61	7,227,920.81	3,309,017.04		3,309,017.04
合计	384,425,946.29	435,949,018.65	820,374,964.94	621,723,751.31	28,634,430.87	650,358,182.18	181,779,717.29	438,234,539.93	620,014,257.22	418,010,988.06	16,765,135.11	434,776,123.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市布吉供水有限公司	226,954,217.61	24,424,760.70		44,760,467.37	211,859,812.10	17,594,741.40		-27,648,217.74
深圳市前湾电力发展有限公司		-1,104.34		-1,104.34		-4,188.17		
广东康达尔农牧科技有限公司	708,076,544.87	5,182,115.70		8,958,416.42	680,582,905.04	4,029,557.55		-8,960,480.91
茂名康达尔饲料有限公司	148,883,383.33	320,497.53		-132,896.13	120,269,759.56	133,743.64		-329,618.21

司								
陕西康达尔农牧科技有限公司	246,318,946.99	505,896.36		3,084,369.63	260,939,886.15	309,429.26		5,408,251.88
河南康达尔农牧科技有限公司	159,985,584.51	1,658,908.36		2,123,332.82	142,620,858.65	-2,242,803.83		-4,667,335.55
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司	6,317,712.31	-80,230.54		-1,788,460.76	141,964,298.32	-653,914.84		541,759.42
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	103,257,454.70	-588,934.33		1,585,565.91	104,859,226.22	-2,299,609.42		499,567.95
惠州正顺康畜牧发展有限公司	42,558,638.13	-4,420,003.83		3,930,824.91	30,622,666.33	-9,572,667.00		14,905,829.36
厦门牧兴实业有限公司	37,264,403.10	-18,641,348.18		-7,957,728.35	20,319,416.86	-18,216,358.61		10,784,421.42
厦门源生泰食品有限公司	26,390,400.57	-3,712,734.57		778,771.22	13,330,949.37	-2,174,504.64		1,340,115.62
合计	1,706,007,286.12	4,647,822.86		55,341,558.70	1,727,369,778.60	-13,096,574.66		-8,125,706.76

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市坂雪岗供水有限公司	深圳市	深圳市	自来水供水	45.00%		权益法
深圳信兴实业公司	深圳市	深圳市	饲料、进出口业务等	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额
	信兴公司	信兴公司
流动资产	3,837,765.19	4,413,687.50
非流动资产	3,163,821.45	3,475,324.36
资产合计	7,001,586.64	7,889,011.86
流动负债	407,589.89	407,589.93
非流动负债		
负债合计	407,589.89	407,589.93
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	6,593,996.75	7,481,421.93
按持股比例计算的净资产份额	3,231,058.41	3,665,896.75
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-1,570,738.33	-1,570,738.33
对联营企业权益投资的账面价值	1,660,320.08	2,095,158.42
存在公开报价的联营企业权益投资的	-	-

公允价值		
营业收入	844,644.00	781,344.00
净利润	-887,425.18	-1,185,480.41
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-887,425.18	-1,185,480.41
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元有关，除本公司的几个下属子公司以港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数		年初数	
	港币	美元	港币	美元
现金及现金等价物	4,832,255.78	4,229.42	4,625,148.77	545.19
应收账款	2,645,201.33	-	1,199,529.02	-
其他应收款	6,642,130.61	-	6,642,130.61	-
短期借款	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	7,885,551.51	-	7,885,551.51	-

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2014年度		2013年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	38,379.01	38,379.01	36,397.55	36,397.55
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-38,379.01	-38,379.01	-36,397.55	-36,397.55

应收账款	对人民币升值1%	20,867.20	20,867.20	9,431.06	9,431.06
应收账款	对人民币贬值1%	-20,867.20	-20,867.20	-9,431.06	-9,431.06
其他应收款	对人民币升值1%	52,397.78	52,397.78	52,222.42	52,222.42
其他应收款	对人民币贬值1%	-52,397.78	-52,397.78	-52,222.42	-52,222.42
短期借款	对人民币升值1%	185,489.53	185,489.53	184,833.24	184,833.24
短期借款	对人民币贬值1%	-185,489.53	-185,489.53	-184,833.24	-184,833.24
其他应付款	对人民币升值1%	62,206.75	62,206.75	61,998.57	61,998.57
其他应付款	对人民币贬值1%	-62,206.75	-62,206.75	-61,998.57	-61,998.57

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00			2,500,000.00
（3）衍生金融资产	2,500,000.00			2,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,500,000.00			2,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项 目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市华超投资集团有限公司	深圳市	兴办实业,自有房屋租赁	6000 万元	26.36%	26.36%

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%。

截止2014年12月31日，深圳市华超投资集团有限公司持有本公司股份102,998,857股，占本公司总股本的26.36%，其中8,000,000股质押给建设银行深圳市分行，占其所持公司股份总数102,998,857股的7.77%，占公司总股本390,768,671股的比例为2.05%。其实际控制人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%。

本企业最终控制方是。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市中外建建筑设计有限公司	同一大股东
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
西安罗曼实业有限责任公司	持有子公司陕西康达尔农牧科技有限公司 30%股权
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
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
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
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
刘玉瑞	持有子公司陕西康达尔农牧科技有限公司 25%股权
谢永东	持有子公司广东康达尔农牧科技有限公司 49%股权
郑玉西	持有子公司国劲发展有限公司 10%股权
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
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
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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

深圳市水务(集团)有限公司	采购成品水	30,372,059.70	27,475,794.00
深圳市中外建建筑设计有限公司	工程设计费	150,000.00	2,955,426.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	出售饲料	3,934,362.00	3,435,321.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢永东、邱美芳	4,500,000.00	2014年01月20日	2015年01月13日	否
谢永东、邱美芳	5,000,000.00	2014年01月21日	2015年01月13日	否
谢永东、邱美芳	5,000,000.00	2014年01月21日	2015年01月13日	否
谢永东、邱美芳	6,000,000.00	2014年08月18日	2015年02月13日	否
谢永东、邱美芳	10,000,000.00	2014年09月05日	2015年09月03日	否
谢永东、邱美芳	15,000,000.00	2014年12月10日	2015年06月02日	否
刘玉瑞	5,000,000.00	2014年07月09日	2015年07月08日	否
刘玉瑞	5,000,000.00	2014年07月22日	2015年07月21日	否
刘玉瑞	5,000,000.00	2014年11月11日	2015年11月10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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,509,000.00	

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场			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	26,431.67	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	4,911,939.29	4,911,939.29	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
其他应收款	李明星	180,000.00	18,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市威佳建筑工程有限公司	562,387.18	562,387.18
预收款项	西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	8,598.00	
其他应付款	郑玉西(原币为港币2,502,658.25)	1,967,665.00	1,991,615.44
其他应付款	深圳信兴实业有限公司	7,380,105.30	941,414.10

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司之子公司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) 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。

(3) 2014年9月19日, 本公司与深圳市绿景房地产开发有限公司(以下简称“绿景地产”)签订房屋租赁合同, 租赁位于深圳市福田区深南大道和泰然大道交汇处绿景纪元大厦24层, 建筑面积为1993.02平方米。双方约定: 自2014年9月20日起至2016年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为210元, 月租金为人民币418,534.20元; 自2016年9月20日起至2017年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为220.5元, 月租金为人民币439,460.91元; 自2017年9月20日起至2018年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为231.53元, 月租金为人民币461,443.92元; 自2018年9月20日起至2019年9月19日止, 该房屋每月每平方米建筑面积租金为243.11元, 月租金为人民币484,523.09元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼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。上海中西药业股份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一（2001）沪一中执字第798号、（2005）沪一中执恢复字第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，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。

2012年1月3日,中粮集团向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。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。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

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。

信兴公司在提起该项诉讼的同时提出了财产保全申请,2013年8月30日,深圳市中级人民法院做出(2013)深中法房初字第16号民事裁定书,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人民币43,002,243.00元。

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。2014年9月28日,本公司收到深圳市中级人民法院送达的案号为(2013)深中法房初字第16号的民事判决书。判决如下:驳回原告深圳信兴实业公司的诉讼请求。本案案件受理费人民币700,063.26元、财务保全费人民币5,000元,由原告深圳信兴实业公司负担。

2014年10月21日,本公司收到深圳市中级人民法院送达的上诉人信兴公司递交的《民事上诉状》,上诉于广东省高级人民法院。上诉人信兴公司的上诉请求为:1、撤销深圳市中级人民法院送达的案号为(2013)深中法房初字第16号的民事判决书;2、依法改判支持深圳信兴实业公司的全部诉讼请求;3、

由被上诉人承担一审、二审全部诉讼费用。2014年12月15日，本公司收到广东省高级人民法院送达的《审理上诉案件通知书》（【2014】粤高法民终字第64号）及传票。截止本报告日，该案仍在审理过程中。

⑦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，2014年10月13日，本公司收到深圳市龙岗区人民法院送达的案号为（2013）深龙法布民初字第666号的民事判决书。判决如下：判决刘健、刘卓应于判决生效之日五日内向运输公司支付执行款共计1,069,060.5元，利息47,470.5元。双方均提起上诉。截止本报告日，该案仍在审理过程中。

⑧饲料产品质量纠纷案

原告淮北市杭淮绿苑养殖有限公司以被告子公司安徽饲料公司对其销售的饲料产品质量存在问题为由，将被告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。2012年，本公司就该饲料产品质量纠纷案诉讼已计提预计负债1,749,300.88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计30,477元。2013年本公司补计与该项诉讼相关的损失为人民币640,171.12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【（2013）皖民一终字第00082号】。2013年11月27日安徽省高级人民法院开庭审理了此案，2014年4月24日，安徽省高级人民法院作出二审判决，判决情况如下：1、撤销一审判决；2、判决安徽饲料公司于本判决生效后三十日内赔偿淮北市杭淮绿苑养殖有限公司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。2014年12月25日，淮北市杭淮绿苑养殖有限公司向法院申请查封了安徽饲料公司的生产经营设备，公司已停止生产经营。因公司恢复生产、扭亏为盈无望，经安徽饲料公司股东会决议，已向法院申请破产清算。

截止2014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。

（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
河南康达尔农牧科技有限公司	孟州市华兴有限责任公司	20,000,000.00	2014-10-21	2015-10-20	否

（3）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12月31日，尚未结清的担保金额不超过人民币461万元。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、根据本公司2014年第一次临时股东大会于2014年5月8日审议通过的《关于申请楼宇按揭额度的议

案》，本公司就所开发的西乡山海上园一期项目向建行、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12月31日，本公司为该等购房者提供的担保金额为人民币35,397万元。若上述购房人无法按期偿还上述按揭房款，将增加本公司对外担保支出。

截至2014年12月31日，除本附注所列示外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
子公司深圳康达尔(安徽)饲料有限公司拟破产清算	本公司之子公司深圳康达尔(安徽)饲料有限公司因连年亏损,2015年1月30日经公司第七届董事会2015年第一次临时会议:公司拟对其进行破产清算。	0.00	不适用
深圳市新能源出租车推广应用政策实施细则	2015年3月24日,深圳市交通运输委员会发出《市交通运输委关于印发深圳市新能源出租车推广应用政策实施细则的通知》(深交规[2015]3号),对新能源出租车的投放、管理、与补贴制定了政策实施细则,细则规定:1)对达到考核标准的红色燃油出租车经营企业分别按照各出租车经营企业2014年参与量化考核车辆的10%-15%给予配比纯电动出租车指标数,2)燃油出租车含(红色出租车、绿色出租车)更新为纯电动出租车的按照规定比例给予置换和指标奖励。若本公司子公司运输公司参		

	与上述纯电动出租车推广实施，将对本公司未来经营产生重大影响，截止报告日运输公司仍在讨论具体实施方案，故无法估计上述事项对公司财务状况和经营成果的影响数。本公司将按照深圳市政府的相关要求上报实施方案，有新的进展将按照规定及时披露相关信息。		
--	--	--	--

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、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，本公司之子公司深圳市布吉供水有限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12月31日，该项目建设投入12,165.59万元（含土地成本）已达预计总投资的44.72%，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相应延后。

3、2014年12月27日，深圳市康达尔前海投资有限公司（以下简称康达尔前海）与深圳及时雨金融信息服务有限公司及自然人施小军、陈婧签订投资协议，约定由前海投资公司以255万元的价格受让施小军、陈婧持有的深圳及时雨金融信息服务有限公司51%的股份；同时约定，上述股权转让完成后康达尔前海公司和施小军、陈婧对深圳及时雨金融信息服务有限公司实行同比例增资，及时雨公司注册资本由500万元增加至1000万元，其中：前海投资公司增资745万元、增加注册资本225万股，施小军支付增资款220.5万

元、增加注册资本229.5万股，陈婧新增注册资本25.5万元、增加注册资本24.5万股，溢价部分500万元作为公司资本公积。

2015年1月8日，施小军、陈婧股权转让过户手续办理完毕，同时，深圳及时雨金融信息服务有限公司更名为深圳市康达尔金融信息服务有限公司，2015年2月12日，深圳市康达尔金融信息服务有限公司增资完成，至此深圳市康达尔金融信息公司股权比例为：康达尔前海公司认缴出资510万元，持股51%；施小军认缴出资441万元，持股44.1%；陈婧认缴出资49万元，持股4.9%。

4、2014年11月13日，深圳康达尔高陵饲料有限公司更名为陕西康达尔农牧科技有限公司。

5、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，以本公司董事长等四名高管在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，对公司董事长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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,686,131.58	77.13%	7,686,131.58	100.00%		7,686,131.58	66.50%	7,686,131.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,723.87	5.02%	30,465.75	6.10%	469,258.12	2,110,380.79	18.26%	110,998.59	5.26%	1,999,382.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,778,194.94	17.85%	1,778,194.94	100.00%		1,761,509.48	15.24%	1,761,509.48	100.00%	
合计	9,964,050.39	100.00%	9,494,792.27	95.29%	469,258.12	11,558,021.85	100.00%	9,558,639.65	82.70%	1,999,382.20

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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
深圳美霖迪公司	1,457,779.31	1,457,779.31	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
合计	7,686,131.58	7,686,131.58	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	484,068.00	24,203.40	5.00%
1 年以内小计	484,068.00	24,203.40	5.00%
3 年以上	15,655.87	6,262.35	40.00%
合计	499,723.87	30,465.75	6.10%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 63,847.38 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	45.45
深圳市宏浩实业有限公司	非关联方	1,700,000.00	3年以上	17.06
深圳美霖迪公司	非关联方	1,457,779.31	3年以上	14.63
黄德基	非关联方	360,059.00	3年以上	3.61
富福(祥)饲料店	非关联方	219,531.24	3年以上	2.20
合计		8,265,721.82		82.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	169,937,243.62	39.65%	168,385,243.62	99.09%	1,552,000.00	364,016,566.54	96.72%	168,243,667.72	46.22%	195,772,898.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,359,222.13	58.18%	1,798,341.43	0.72%	247,560,880.70	1,909,714.67	0.51%	203,233.82	10.64%	1,706,480.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,286,588.77	2.17%	9,286,588.77	100.00%		10,422,062.27	2.77%	9,280,818.84	89.05%	1,141,243.43
合计	428,583,054.52	100.00%	179,470,173.82	41.88%	249,112,880.70	376,348,343.48	100.00%	177,727,710.38	47.22%	198,620,621.10

	054.52		173.82		80.70	,343.48		20.38		3.10
--	--------	--	--------	--	-------	---------	--	-------	--	------

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
郑西玉-港币	4,911,939.29	4,911,939.29	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%	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
国债	79,983,684.55	79,983,684.55	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
部分子公司	36,741,550.65	36,741,550.65	100.00%	子公司资不抵债
合计	169,937,243.62	168,385,243.62	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	32,797,491.57	1,639,874.58	5.00%
1 年以内小计	32,797,491.57	1,639,874.58	5.00%
1 至 2 年	218,418.40	21,841.84	10.00%
2 至 3 年	240,000.00	48,000.00	20.00%
3 年以上	221,562.53	88,625.01	40.00%
合计	33,477,472.50	1,798,341.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,742,453.44 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	252,623,300.28	215,798,555.10
应收投资款	84,983,684.55	84,983,684.55
代还担保借款	39,397,272.31	39,397,272.31
拆借款	30,173,830.14	
应收、暂付款	19,535,410.86	20,168,831.52
押金保证金	1,869,556.38	
		16,000,000.00
合计	428,583,054.52	376,348,343.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	往来款	126,478,771.01	3 年以内	29.51%	
国债	历史遗留	79,983,684.55	3 年以上	18.66%	79,983,684.55

深圳市康达尔工业园发展有限公司	往来款	59,440,827.43	3 年以内	13.87%	
中基能源(深圳)有限公司	借款	30,173,830.14	1 年以内	7.04%	1,508,691.51
上海中西新生力生物工程有限公司	历史遗留	29,782,096.18	3 年以上	6.95%	29,782,096.18
合计	--	325,859,209.31	--	76.03%	111,274,472.24

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	752,511,589.42	265,585,798.41	486,925,791.01	565,311,589.42	265,585,798.41	299,725,791.01
对联营、合营企业投资	1,660,320.08		1,660,320.08	2,095,158.42		2,095,158.42
合计	754,171,909.50	265,585,798.41	488,586,111.09	567,406,747.84	265,585,798.41	301,820,949.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳康达尔前海投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市康达尔(集团)房地产有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		63,206,269.82

深圳市前湾电力发展有限公司	58,470,000.00			58,470,000.00		58,470,000.00
深圳市康达尔饲料有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
深圳市布吉供水公司	39,726,567.00			39,726,567.00		
厦门牧兴实业有限公司	36,534,570.00			36,534,570.00		
深圳市康达尔(集团)运输有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
深圳市康达尔养猪有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		27,000,000.00
惠州正顺康畜牧发展有限公司	24,850,000.00			24,850,000.00		
深圳市康达尔交通运输有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		23,994,399.50
深圳市康达尔(孟州)饲料有限公司	5,582,181.82			5,582,181.82		
深圳市康达顺运输有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
深圳市康达尔贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
深圳市康达尔(高陵)饲料有限公司	3,150,000.00			3,150,000.00		
深圳市康达尔(邵阳)饲料有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		2,400,000.00
深圳市康达尔都市农场有限公司*	900,000.00	7,200,000.00		8,100,000.00		
康达尔工业园发展有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
深圳市康达尔(安徽)饲料有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
深圳市康达尔物业管理有限公司	600,000.00			600,000.00		23,858.49
伟江发展有限公司	10,918.00			10,918.00		10,918.00
满旺发展有限公司	10,918.00			10,918.00		10,918.00

厦门源生泰食品有限公司	7,000.00			7,000.00		
黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司		180,000,000.00		180,000,000.00		
上海中科创业投资有限公司	69,739,434.60			69,739,434.60		69,739,434.60
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		8,500,000.00
绥化康达尔食品有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		5,700,000.00
合计	565,311,589.42	187,200,000.00		752,511,589.42		265,585,798.41

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
深圳市坂雪岗供水有限公司											
二、联营企业											
深圳信兴实业有限公司	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08	
小计	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08	
合计	2,095,158.42			-434,838.34						1,660,320.08	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,491,484.39	170,150,788.44	17,340,032.52	6,886,597.12
合计	507,491,484.39	170,150,788.44	17,340,032.52	6,886,597.12

其他说明：

5、投资收益

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		5,480,138.89
权益法核算的长期股权投资收益	-434,838.34	-579,174.04
处置长期股权投资产生的投资收益		20,076,946.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,011,696.34	2,843,321.93
合计	3,576,858.00	27,821,233.30

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-340,204.93	
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）	7,124,986.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,721,374.82	收回刘杰夫欠款之利息
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,595,625.75	
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	4,947,718.54	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,403,539.32	刘杰夫欠款当期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,653,370.17	
减：所得税影响额	6,391,974.60	
少数股东权益影响额	1,686,084.07	
合计	18,028,351.24	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	24.76%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.84%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	113,799,799.50	-9,020,255.58	517,325,763.97	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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	113,799,799.50	-9,020,255.58	517,325,763.97	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, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

第十二节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事会

二〇一五年四月二十八日