



深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2013 半年度报告

2013-040

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告	30
第九节 备查文件目录.....	155

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
布吉供水公司	指	深圳市布吉供水有限公司
康达尔运输公司	指	深圳市康达尔(集团)运输有限公司
广东康达尔农牧公司	指	广东省康达尔农牧科技有限公司
高陵饲料公司	指	深圳市康达尔(高陵)饲料有限公司
河南康达尔农牧公司	指	河南康达尔农牧科技有限公司
邵阳饲料公司	指	深圳市康达尔(邵阳)饲料有限公司
安徽饲料公司	指	深圳市康达尔(安徽)饲料有限公司
正顺康公司	指	惠州正顺康畜牧发展有限公司
牧兴公司	指	厦门牧兴实业有限公司
源生泰公司	指	厦门源生泰食品有限公司
都市农场公司	指	深圳市康达尔都市农场有限公司（原深圳市菲赛迪食品有限公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱文学	张明华
联系地址	深圳市罗湖区深南东路 1086 号集浩大厦 三楼	深圳市罗湖区深南东路 1086 号集浩大厦 三楼
电话	0755-25425020-330	0755-25425020-359
传真	0755-25420155	0755-25420155
电子信箱	wxzh66@msn.com	a000048@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	681,022,794.03	637,478,545.49	637,478,545.49	6.83%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	35,656,695.09	28,263,643.38	3,898,988.48	814.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-3,594,941.26	-7,806,968.04	-7,806,968.04	
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-69,643,551.44	-3,539,917.96	-3,539,917.96	
基本每股收益 (元/股)	0.0912	0.0723	0.01	812%
稀释每股收益 (元/股)	0.0912	0.0723	0.01	812%
加权平均净资产收益率 (%)	8.3%	7.58%	1.12%	7.18%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	1,337,714,370.65	1,190,025,749.63	1,190,025,749.63	12.41%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	447,298,782.72	411,150,783.92	411,150,783.92	8.79%

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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,656,695.09	3,898,988.48	447,298,782.72	411,150,783.92
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

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	35,656,695.09	3,898,988.48	447,298,782.72	411,150,783.92
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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,246,952.45	
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）	176,666.68	
非货币性资产交换损益	52,679,122.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-640,171.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,720,731.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,843.53	
减：所得税影响额	13,228,360.52	
少数股东权益影响额（税后）	64,555.79	
合计	39,251,636.35	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，国内经济增速有所放缓，产业结构调整的步伐加快，国家继续大力支持和发发展现代农业。为了整合和拓宽产业资源，上半年公司收购了厦门两家以生态黑猪养殖和品牌肉的终端营销为主营业务的公司，初步完成康达尔以提供中高端品牌肉、蛋的农业发展战略布局；同时，基于康达尔农业板块的战略布局考虑，公司还在深圳前海设立了深圳市康达尔前海投资有限公司，旨在根据康达尔农业产业链的推进及发展状况、行业及政策环境，研究建立农业产业链发展模式，尝试为农业产业链的发展搭建金融服务平台。

整体而言，2013年上半年公司各产业板块表现参差不齐，公用事业和地产（包括物业和租赁）两个业务板块的经营情况正常；农业板块由于行情与疫情影响，经营情况不理想，具体情况为：（1）运输公司、租赁部基本完成上半年主要经营指标；（2）供水公司经营任务完成较好，特别是供水回收率实现了历史性的突破；（3）房地产公司的西乡项目因各种原因，进度滞后较为明显；（4）饲料板块中广东农牧公司上半年的销量仍有一定幅度的增长，其他公司销量都有不同程度的下降；整个饲料板块利润完成情况较差，除广东农牧公司、高陵饲料公司稍有盈利外，其他公司都出现了亏损；（5）养殖板块由于市场行情以及产能问题，上半年亏损严重。

二、主营业务分析

概述

报告期，公司以目标管理为依托，进一步实施科学化、精细化管理。2013年上半年，公司实现营业收入681,022,794.03元，同比增长6.83%；营业成本605,365,121.73元，同比增长4.94%；净利润35,656,695.09元，同比增长814.51%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	681,022,794.03	637,478,545.49	6.83%	
营业成本	605,365,121.73	576,861,258.18	4.94%	
销售费用	13,347,298.41	13,647,759.04	-2.2%	
管理费用	53,906,634.32	51,835,998.19	3.99%	
财务费用	2,220,006.55	2,250,346.03	-1.35%	
所得税费用	17,874,200.17	2,318,810.58	670.83%	主要为公交资源置换绿色出租小汽车营运牌照利得导致所得税费用增加
研发投入	9,714,188.25	9,881,909.01		
经营活动产生的现金流量净额	-69,643,551.44	-3,539,917.96		主要为西乡房地产开发项目支付地价款

投资活动产生的现金流量净额	-90,740,673.25	-41,131,737.26		股权投资增加及理财投资金额减少
筹资活动产生的现金流量净额	48,286,021.79	-2,206,421.06		主要为新增长期借款
现金及现金等价物净增加额	-112,159,419.09	-46,861,174.25		股权投资金额增加及房地产开发项目投入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期利润主要来源于营业外收入之非货币性资产交换利得，2010年2月，本公司子公司运输公司按深圳市交通运输委员会要求将公交资源移交给东部公交公司，2013年4月，深圳市交通运输委员会置换给本公司439台10年期绿色出租小汽车营运牌照对应的绿色出租小汽车全部投入营运。本公司获得的439台绿色出租小汽车营运牌照属于对移交的公交资源的置换对价资源，应按其公允价值确认为无形资产，因目前深圳市5年期每台绿色出租小汽车营运牌照的使用费为6万元，相应10年期每台绿色出租小汽车营运牌照使用费的公允价值应为12万元。因本公司用于置换绿色出租小汽车的公交资源对应的营运专营权的账面价值已经为零，故本公司计入营业外收入之非货币性资产交换利得金额为5,268万元。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期经营计划在报告期内的进展情况如下：

- (1) 运输公司、租赁部完成或基本完成上半年主要经营指标；
- (2) 供水公司完成情况较好，特别是供水回收率实现了历史性的突破；
- (3) 房地产公司的西乡项目因各种原因，进度滞后较为明显，但限高问题的解决，以及代建儿童公园项目获批，为未来项目市场定位奠定了较好的基础。
- (4) 饲料板块中东莞公司上半年的销量仍有一定幅度的增长，其他公司销量都有不同程度的下降；整个饲料板块利润完成情况较差，除东莞、高陵稍有盈利外，其他公司都发生了亏损；
- (5) 养殖板块由于市场行情以及产能问题，上半年亏损严重。

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	535,905,640.28	503,981,908.74	5.96%	5.98%	7.88%	-1.66%
自来水供应	96,477,623.58	78,166,193.62	18.98%	22.32%	-4.81%	23.1%
房地产开发						
交通运输	38,529,808.07	22,373,077.85	41.93%	5.01%	-3.23%	4.94%

养殖业	13,411,258.47	16,022,796.50	-19.47%			
商业贸易	5,333,803.92	4,540,432.57	14.87%	-3.77%	-3.7%	-0.06%
房屋租赁	10,096,641.72	1,879,059.28	81.39%	1.67%	31.38%	-4.21%
物业管理	5,944,149.50	4,282,672.80	27.95%	-1.04%	-15.43%	12.26%
公司内部行业抵消	-26,265,314.01	-26,285,469.82	-0.08%	281.8%	280.08%	0.45%
分产品						
全价饲料	446,223,684.18	420,142,579.05	5.84%	1.96%	3.32%	-1.24%
浓缩饲料	58,681,629.71	54,430,461.69	7.24%	2.66%	6.69%	-3.51%
预混饲料	7,374,347.55	5,762,733.35	21.85%	9.68%	8.65%	0.73%
自来水	96,477,623.58	78,166,193.62	18.98%	22.32%	-4.81%	23.1%
出租车客运服务	38,529,808.07	22,373,077.85	41.93%	5.01%	-3.23%	4.94%
禽业产品	12,386,231.22	14,061,642.77	-13.53%	341.04%	609.94%	-43%
猪业产品	3,719,496.00	3,862,251.13	-3.84%			
房屋租赁	10,096,641.72	1,879,059.28	81.39%	1.67%	31.38%	-4.21%
物业管理	5,944,149.50	4,282,672.80	27.95%	-1.04%	-15.43%	12.26%
分地区						
深圳地区	151,058,088.76	105,962,765.78	29.85%	12.74%	-6.81%	14.72%
深圳以外的广东地区	311,859,123.24	291,992,461.44	6.37%	22.23%	26.14%	-2.9%
其他地区	216,516,399.53	207,005,444.32	4.39%	-12.24%	-10.58%	-1.78%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司坚持2012年定下的集团整体发展战略，农业作为核心战略主业，全力打造“以市民农庄服务城市，带动农村，产业一体化保障低碳循环，食品安全”的创新商业模式，以康达尔都市农场为核心，立体构建供应链，努力实现产业一体化的战略架构。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

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（%）
135,201,700.00	26,870,000.00	403.17%
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（%）
深圳市康达尔前海投资有限公司	投资兴办实业；投资管理、咨询等	100%
厦门牧兴实业有限公司	生猪、畜禽饲养	100%
厦门源生泰食品有限公司	批发零售鲜冻畜禽产品、预包装食品	100%
深圳菲赛迪食品有限公司	初级农产品销售	100%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行金叶支行	无	否	保本型	4,000	2012年09月30日	2013年06月27日	浮动收益	4,000			106.52
交通银行金叶支行	无	否	保本型	5,000	2012年12月18日	2013年01月05日	浮动收益	5,000			7.89
交通银行金叶支行	无	否	保本型	1,000	2012年12月27日	2013年06月27日	浮动收益	1,000			17.95
宁波银行深圳分行	无	否	保本型	5,000	2013年01月07日	2013年02月17日	浮动收益	5,000			25.27
民生银行华联支行	无	否	保本型	5,000	2013年03月08日	2013年04月12日	浮动收益	5,000			20.62
交通银行金叶支行	无	否	保本型	5,300	2013年03月25日	2013年05月09日	浮动收益	5,300			22.22
交通银行金叶支行	无	否	保本型	200	2013年03月25日	2013年03月29日	浮动收益	200			0.05
中信银行八卦岭支行	无	否	保本型	4,000	2013年06月14日	2013年07月16日	浮动收益			11.22	
交通银行金叶支行	无	否	保本型	5,000	2013年06月28日	2013年08月02日	浮动收益			29.73	

					日	日					
交通银行 金叶支行	无	否	保本型	500	2013 年 06 月 28 日	2013 年 08 月 02 日	浮动收益			2.97	
平安银行 布吉支行	无	否	保本型	800	2013 年 06 月 28 日	2013 年 08 月 27 日	浮动收益			9.21	
合计				35,800	--	--	--	25,500		53.13	200.52
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）				2012 年 05 月 02 日							

3、主要子公司、参股公司分析

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	131,641,839.34	82,197,715.02	7,824,951.22	996,700.63	819,414.39
运输公司	子公司	公共事业	运输	30,000,000	354,713,038.61	228,875,414.43	28,572,994.07	5,751,834.75	42,345,408.66
交通运输公司（原养鸡公司）	子公司	公共事业	运输	50,000,000	126,360,261.96	65,198,606.04	10,206,828.00	3,842,655.64	2,853,968.00
供水公司	子公司	公共事业	供水	30,000,000	261,636,576.94	155,993,816.65	97,927,532.13	8,383,433.48	6,375,599.50
东莞饲料公司	子公司	饲料业	饲料	10,000,000	126,995,455.90	32,533,370.33	322,128,661.90	347,055.36	285,367.55

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
坂雪岗水厂	27,204.43	944.43	12,069.84	40%	
惠州正顺康一期扩建项目	4,236	275.23	3,163.57	75%	

合计	31,440.43	1,219.66	15,233.41	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2010 年 04 月 24 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

1、审计报告保留意见涉及的事项

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

2、针对审计意见中的上述保留意见涉及事项，公司董事会高度关注并作出如下说明

- (1)2012 年 12 月 3 日，本公司因涉嫌虚假陈述被立案调查，公司董事会责成公司管理层积极配合监管部门的调查工作。
(2)对国富浩华会计师事务所出具带保留意见的审计报告，公司董事会予以充分理解。

3、公司采取的处理措施

- (1)公司将继续密切关注监管部门立案调查的情况，并及时履行信息披露义务。
(2)公司董事会和管理层将加强对法律、法规及相关制度的学习，进一步规范公司及董事会运作机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平。
(3)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。

八、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2013 年 01 月 18 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解厦门股权收购情况
2013 年 01 月 21 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解收购厦门公司情况
2013 年 01 月 23 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司 2012 年经营情况
2013 年 02 月 22 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解运输公司公交资源补

					偿情况
2013 年 03 月 12 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解西乡项目进展情况
2013 年 04 月 26 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司内控建设情况
2013 年 05 月 20 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司诉讼案件情况
2013 年 05 月 21 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司土地合同签订情况
2013 年 05 月 28 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司前海子公司情况
2013 年 06 月 20 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解大股东一致行动人增持公司股份情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司继续按《公司法》及中国证监会、深交所等监管部门发布的有关规章要求，不断修订完善了公司内部管理制度，规范公司运作。2013年4月23日公司第七届董事会第一次会议审议通过了《公司关联交易管理制度》、《公司重大信息内部报告制度（2013 年修订）》、《公司内部审计管理制度（2013 年修订）》和《公司法律事务管理制度》。2013年6月28日公司第七届董事会第四次临时会议还审议通过了《公司财务管理制度》、《公司防范大股东及关联方资金占用专项制度》等一系列制度。

深圳证监局于2012年6月至8月对公司2009年至2012年5月在公司治理、信息披露、财务会计基础工作与会计核算等方面的情况进行了例行检查。报告期内，公司收到了中国证券监督管理委员会深圳证监局《关于对深圳市康达尔（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2013]9 号）行政监管措施决定书，公司就《责令改正决定》中提出的问题制定了整改方案，并于 2013 年 5 月 24 日提交董事会、监事会审议通过。2013年6月28日，公司董事会审议通过了《整改总结报告》，对整改措施落实情况及整改效果进行了全面总结。

针对此次巡检发现的各种问题，公司通过落实一系列的整改措施，进一步强化了信息披露意识，完善了财务核算和法人治理结构，整改工作取得了较明显的效果。在今后的工作中，公司将致力于建立规范运作的长效机制，加强对证券法律法规的学习，不断完善内控建设和法人治理结构，切实提高公司治理和规范运作水平，以实现公司持续、健康、稳定的发展。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳信兴实业公司诉本公司、第三人中粮集团深圳有限公司物权纠纷案	3,725	否	原告深圳信兴实业公司撤诉	无	公司已于 2013 年 8 月 7 日收到法院作出的准许原告撤诉的裁定。	2013 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn

三、报告期前发生延续到报告期的重大诉讼仲裁事项

与中粮集团合作经营纠纷案进展及解决情况

1987年9月7日，本公司与中粮集团（深圳）有限公司（以下简称“中粮集团”）签订了一份《关于联合成立“信兴禽畜养殖公司”的合同书》，成立了深圳信兴实业公司（以下简称信兴公司），注册资本为150万元，中粮集团出资比例为51%，本公司出资比例为49%；1989年5月24日，本公司与中粮集团又签订了一份《关于移交城西鸡场的合同书》，约定本公司将城西鸡场的固定资产、土地和流动资金作为出资；同时该合同第四款还约定，“在双方联营中止或终结时，城西鸡场原有的土地，

不管是否属于农用地，其使用权均应按本合同第一条第4点的价格（853,135.00元）为基础，并参照当时宝安县人民政府有关农业土地的价格规定，优先转让回本公司”。2008年6月30日，信兴公司的经营期限届满，于是双方开始协商清算事宜，但在清算过程中，双方对财产清算的范围即上述土地如何处分产生了分歧。

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

深圳市宝安区人民法院针对中粮集团的诉讼请求分别以（2010）深宝法民三初字第837号和（2010）深宝法民三初字第1036号受理。2011年3月22日本公司收到深圳市宝安区人民法院（2010）深宝法民三初字第1036号民事判决书，判决如下：

（1）、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付地价款人民币987,136.50元和利息。（2）、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付补偿款495,201.00元和利息。上述利息按中国人民银行同期贷款利率标准，从2002年4月9日起计算至清偿之日止。

2010年本公司已就该事项计提了赔偿损失合计224.81万元。

鉴于本公司未在规定期限内履行上述义务，2011年5月13日，深圳市宝安区人民法院向本公司下达（2011）深宝法执字第5053号执行令特令本公司履行上述义务，并交付执行费和案件受理费合计50,965.59元。2013年1月30日，本公司与中粮集团、深圳信兴实业公司签订执行和解协议书，2013年2月5日依据和解协议书比例支付中粮集团1,304,153.01元。中粮集团的第1项诉讼请求即（2010）深宝法民三初字第837号案件，因中粮集团于2011年5月9日向深圳市宝安区人民法院申请撤诉，本公司于2011年5月26日收到深圳市宝安区人民法院送达的（2010）深宝法民三初字第837号民事裁定书，裁定准许中粮集团（深圳）有限公司撤回诉讼。

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

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

该案已于2012年3月20日开庭审理，尚未判决。

四、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。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制	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	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用)	披露日期（注5）	披露索引
-----------	----------	----------	----------	--------------	--------------	-----------	---------	----------------	----------	------

方						献的净利润占净利润总额的比率(%)		关联交易情形		
李明星、吴晓燕、陈水路、林妍、张屿涵	厦门牧兴实业有限公司	3,419.17	资产产权已全部过户、债权债务已全部转移	收购该公司是作为集团实现农业产业总体战略的一项重要举措，有利于公司快速进入终端市场，并进一步布局终端产品供应链，拓展中高端客户市场，梯次发展一体化的康达尔品牌农业产业，从而实现集团农业产业总体战略，打造现代都市农业。			否		2013 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
李明星、吴晓燕、洪晓玲	厦门源生泰食品有限公司	1	资产产权已全部过户、债权债务已全部转移	同上			否		2013 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司	深圳菲赛迪食品有限公司	100	资产产权已全部过户、债权债务已全部转移	同上						不适用

2、企业合并情况

公司收购活动按计划如期实施，现已实施完毕。收购上述公司是作为集团实现农业产业总体战略的一项重要举措，有利于公司快速进入终端市场，并进一步布局终端产品供应链，拓展中高端客户市场，梯次发展一体化的康达尔品牌农业产业，从而实现集团农业产业总体战略，打造现代都市农业。详情请见公司信息披露平台巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

六、重大关联交易

1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

2、其他重大关联交易

（1）与深圳市中外建建筑设计有限公司的关联交易

本公司于 2012 年 9 月 25 日与本公司第一大股东深圳市华超投资发展有限公司下属控股子公司深圳市中外建建筑设计有限公司（以下简称“中外建公司”）签订了《西乡碧海项目总体规划设计合同》和《西乡碧海项目一期 A 方案及施工图设计合同》，合同涉及价款分别为 80 万元和 142.8 万元。

本公司于 2013 年 5 月 21 日与中外建公司签订了《西乡碧海项目一期 B 方案及施工图设计合同》，合同涉及价款为 142.8 万元，上述三项合同涉及价款累计将达到 365.6 万元。

本公司还于 2013 年 5 月 21 日与中外建公司签订了《西乡项目规划学校方案及施工图设计合同》，合同涉及价款为 138.5 万元。根据本公司于 2011 年 11 月 30 日与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局签订的《收地补偿协议书》的约定，西乡项目规划学校是属于政府规划配套的学校，并委托本公司代为建设，费用先由本公司垫付，学校建成后的全部投资建设费用将由本公司与政府进行结算。

鉴于中外建公司系本公司第一大股东深圳市华超投资发展有限公司下属控股子公司，故本公司与中外建公司签署合同事宜构成关联交易（详情情况请见本公司在 2013 年 04 月 26 日的《证券时报信息》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告）。

（2）与深圳市东深工程有限公司的关联交易

本公司于 2013 年 5 月 25 日与深圳市东深工程有限公司签订了《西乡项目一期营销中心工程施工合同》，合同暂定总价为 514 万元。

鉴于本公司第二大股东深圳市昊创投资发展有限公司（按该股东与其一致行动人合计持有股份计算）持有深圳市东深工程有限公司 26% 的股份，故本次公司与该公司签署合同事宜构成关联交易（详情情况请见本公司在 2013 年 04 月 26 日的《证券时报信息》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告（一）	2013 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
关联交易公告（二）	2013 年 04 月 26 日	巨潮资讯网

七、重大合同及其履行情况

1、担保情况

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 （是或 否）
孟州市华兴有限责 任公司	2012 年 04 月 07 日	510	2012 年 07 月 25 日	510	连带责任保 证	一年	否	是
孟州市华兴有限责 任公司	2012 年 04 月 07 日	510	2012 年 09 月 20 日	510	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		1,020		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		1,020		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 （是或 否）
深圳市布吉供水有 限公司	2012 年 04 月 07 日	20,000	2012 年 05 月 17 日	1,047	连带责任保 证;质押	十年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		1,047		
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）		1,047		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		2,067		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		21,020		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		2,067		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				4.62%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

2、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称 (如 有)	评估基准 日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
康达尔集团	深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局	2013 年 04 月 03 日					政府定价	6,614	否		本公司已向深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局支付土地使用权出让金和市政配套设施金合计 66,136,195 元

八、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

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十、处罚及整改情况

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	行政监管措施	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚无结论	2012 年 12 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	其他	例行检查	其他	限期整改	2013 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn

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，截止本报告日，尚无调查结论。

2、本公司于 2013 年 4 月 22 日收到中国证券监督管理委员会深圳证监局《关于对深圳市康达尔（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2013]9 号），责令公司整改。公司就《责令改正决定》中提出的问题制定了整改方案，制订了整改措施，明确了整改责任人和整改时间，并于 2013 年 5 月 24 日提交董事会、监事会审议通过（详细情况见本公司在 2013 年 5 月 28 日的《证券时报》和巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《深圳市康达尔(集团)股份有限公司关于 2012 年巡检发现问题的整改方案》。2013 年 6 月 28 日，公司对落实整改措施的情况及整改效果进行了总结，并将整改总结报告提交了公司董事会审议通过（详细情况见本公司在 2013 年 7 月 2 日的《证券时报》和巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《深圳市康达尔(集团)股份有限公司关于深圳证监局巡检发现问题的整改总结报告》）。

十一、其他重大事项的说明

1、非货币性资产交换

2008年10月，本公司下属运输公司与深圳市东部公共交通有限公司签署《公交资源移交预签协议》，约定就运输公司现有车辆资产、场站和办公设施、员工、深圳市东部公共交通有限公司股权及相关问题等资源，通过双方谈判协商后，由运输公司自行选择政府补偿的方式和各种方式的比例（包括货币补偿和置换绿的补偿），在市政府正式批准补偿额度后与深圳市东部公共交通有限公司签署正式协议，进行公交资源置换。2010年2月，运输公司将公交资源正式移交给东部公交公司，2010年4月16日，深圳市交通运输委员会（以下简称“深圳市交委”）作出深交复【2010】22号文件，在运输公司办理完退股手续后，深圳市交委将运输公司置换的“绿的”按照大巴1：1.05，中巴1：0.85的比例计算，运输公司总共可置换10年期“绿的”指标约439台，运输公司于2013年3月11日收到通知，深圳市交通运输委员会准予公交资源置换的439台10年期绿色出租小汽车投放营运。2013年4月，439台10年期绿色出租小汽车全部投入营运。

本公司获得的439台绿色出租小汽车营运牌照属于对移交的公交资源的置换对价资源，应按其公允价值确认为无形资产，因目前深圳市5年期每台绿色出租小汽车营运牌照的使用费为6万元，相应10年期每台绿色出租小汽车营运牌照使用费的公允价值应为12万元。因本公司用于置换绿色出租小汽车的公交资源对应的营运专营权的账面价值已经为零，故本公司计入营业外收入-非货币性资产交换利得金额为5,268万元。

2、企业合并

（1）参与合并企业的基本情况

厦门牧兴实业有限公司成立于2000年4月，注册资本100万元，公司地址在福建厦门市同安区五显镇后垵村凤梨山，公司经营范围：生猪、畜禽饲养，批发、零售饲料。厦门牧兴实业有限公司2010年度、2011年度、2012年度的账面营业收入分别为3,272.15万元、4,239.12万元、3,286.63万元，净利润分别为-299.82万元、121.96万元、-158.67万元。

厦门源生泰食品有限公司成立于2007年03月，注册资本30万元，公司地址在福建厦门市思明区湖滨南路，经营范围：批

发、零售：鲜冻畜禽产品、预包装食品。公司在厦门、深圳、福州、泉州和漳州等城市设立了 44 个销售网点。厦门源生泰食品有限公司2010年度、2011年度、2012年度的账面营业收入分别为1,189.195万元、1,978.89万元、1,886.55万元，净利润分别为-301.36万元、-301.33万元、-428.2万元。

深圳市菲赛迪食品有限公司成立于2010年5月，注册资本1000万元，实收资本200万元，公司地址在深圳市宝安区西乡街道，公司经营范围：初级农产品销售；国内贸易，深圳市菲赛迪食品有限公司2010年度、2011年度、2012年度的账面营业收入分别为17.59万元、235.19万元、263.71万元，净利润分别为 -61.57万元、-152.03万元、-175.4万元。

根据集团的产业发展战略规划，本公司确立了集团的农业产业总体战略：即以终端市场为导向，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。其中，在集团农业战略实现的第一阶段，将以中高端猪肉及品牌鸡蛋产品撬开终端市场。鉴于厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司经过十几年的发展，在生猪产业链各个节点包括优质种猪选配、养殖模式、屠宰加工、配送、终端渠道等建立了较为成型的商业运营模式，处在发展扩张期阶段；同时，因厦门源生泰食品有限公司深圳市菲赛迪食品有限公司在厦门、深圳、福州、泉州和漳州等城市设立了 44 个网点，故本次收购牧兴公司、源生泰公司和菲赛迪公司是作为集团实现农业产业总体战略的一项重要举措，有利于公司快速进入终端市场，并进一步布局终端产品供应链，拓展中高端客户市场，梯次发展一体化的康达尔品牌农业产业，从而实现集团农业产业总体战略，打造现代都市农业。

（2）合并成本的构成

2013年1月18日，本公司与厦门牧兴实业有限公司的股东李明星、陈水路、吴晓燕、林研、张屿涵签订《股权转让协议书》，约定由本公司收购厦门牧兴实业有限公司100%的股权，股权转让价以评估机构对厦门牧兴实业有限公司100%股东权益价值的评估价4,832.54 万元为基础，协商确定厦门牧兴实业有限公司100%股权转让价款为4,832.54万元。同时，本公司与厦门源生泰食品有限公司的股东李明星、吴晓燕、洪晓玲签订《股权转让协议书》，约定由本公司收购厦门源生泰食品有限公司的100%的股权，股权转让价以评估机构对厦门源生泰食品有限公司100%股东权益价值的评估价-1,044.66 万元为基础，协商确定厦门源生泰食品有限公司的100%的股权转让价款为85万元。2013年3月27日，本公司与厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司签订《股权转让协议书》，约定厦门源生泰食品有限公司、厦门牧兴实业有限公司将持有深圳市菲赛迪食品有限公司100%的股权转让给本公司，股权转让价以股东实际出资额为基础，协商确定股权转让价为100万元。

2013 年 6 月，甲方（本公司）与乙方（李明星等 6 人）协商一致，双方确认自 2013 年 6 月 30 日起乙方移交厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司实际经营管理和控制权给本公司，乙方承担自评估基准日至移交日被收购三公司的经营亏损，所承担的亏损从乙方股权转让款中直接扣除，扣除承担的亏损后，厦门牧兴实业有限公司 100%股权转让价款为 3419.17 万元，厦门源生泰食品有限公司 100%的股权转让价款为 1 万元。

（3）购买日的确定依据。

依据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，出售方已将被合并企业经营管理权移交给本公司等条件，确定厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司的购买完成日为2013年6月30日。

3、其他

(1)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。”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。

(2)因深圳市建设和土地利用规划需要，本公司于2011年11月30日与深圳市坪山新区管理委员会、深圳市规划和国土资源委员会坪山管理局就本公司位于坪山新区坑梓街道的两块土地征收签订了《收地补偿协议书》。此次收回本公司的两块土地位于坪山新区G13112-0092宗地（土地证号为宝府国用字（1992）第1600098号）和G13113-0098宗地（土地证号为宝府国用字（1992）第1600097号），使用面积分别为131,646平方米、1,139,465平方米，总计面积为1,271,111平方米。政府对本公司补偿标的给予货币补偿，总补偿款为740,290,049元，同时，在办理完土地移交确认手续后有六个月的返租过渡期，根据《收地补偿协议书》的有关约定，本公司于2011年12月29日与政府签订了《土地移交确认书》，土地移交手续办理完毕。2012年7月返租期满，深圳市康达尔养猪有限公司、深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司终止在坑梓基地的养殖主业并撤离。截止本报告日，剩余补偿款16,000,000元尚未支付给本公司。

(3)本公司于2011年11月30日与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局就位于宝安西乡街道、沙井街道及福永街道的三块土地的收地及开发事宜签订了《收地补偿协议书》。此次政府收回本公司西乡、沙井（福永）三块土地事项的具体情况如下：

①西乡土地开发项目

本公司位于宝安区西乡街道的土地总面积为281,436平方米，按照规划功能保留西乡固戍地块105,259平方米商住用地由本公司补缴地价后进行开发，扣除保留用地面积的剩余土地181,616平方米土地使用权由政府收回并进行货币补偿，2011年12月21日，本公司已收到上述土地补偿款的50%即人民币43,002,243元，因2012年3月已将该地块181,616平方米土地使用权移交手续办理完毕，故2012年度在扣除支付的补偿款后确认资产处置收入35,226,775元。

截止2013年6月30日，本公司上述土地补偿款的50%即人民币43,002,243元（尚未确认收入）因涉及与中粮集团合作经营纠纷诉讼（见财务报告附注七、1、（5）），已经被中粮集团申请财产保全。

本公司保留用地的土地用途为商住用地，其中，商业和办公面积占15%左右，住宅面积占85%左右；容积率上限为4.6；可分宗开发，项目总建设周期不超过8年（以开工证为准）；使用年期为五十年（从签订首宗地块的土地出让合同之日起计算），期满后，住宅部分按照物权法的规定，自动顺延年期。保留用地的地价核算及交纳：保留用地的地价在从签订首宗地块的土地出让合同之日起三年之内缴交的，按现行的2006年深圳市政府公布的基准地价标准执行；在签订首宗地块的土地出让合同之日起三年以后缴交的，按缴交时市政府生效执行的基准地价标准执行。在签订首宗地块土地出让合同书时，须缴交不少于所有保留开发用地总地价的10%。

本公司土地开发建设相关问题的处理：1、信兴学校搬迁问题：由宝安区政府负责处理；在此次收地范围内规划配套的学校由本公司代为建设（含自行办理相关报建手续和施工）。2、市政道路建设问题：对地块内规划约7,000平方米市政道路，由本公司按交通部门要求，建设后无偿向政府移交，产权归政府。为节约集约利用土地，政府同意在满足道路技术规范的情况下由本公司建成地下市政道路；政府同意将该约7,000平方米市政道路地上用地纳入公司保留用地红线范围内一并开发，对道路用地按保留用地标准计容积率，建筑面积纳入保留用地的建筑面积内。3、城市绿化通廊建设问题：政府同意此次收地范围内西北侧规划约30,000平方米的城市绿化通廊由公司代为建设（含自行办理相关报建手续和施工）。

截止本报告期末，本公司已就西乡土地开发项目前期投入9,670.28万元。

②康达尔沙井（福永）土地开发项目

本公司位于宝安区沙井、福永的土地证号分别为宝府国用字（1992）第0400137号、第0300075号的两块用地，占地面积合计为262,491平方米。由于107国道扩建工程已收回上述国有土地使用证范围内的1.9万平方米土地，政府同意剩余土地约24.3万平方米用地整体列入2011年城市更新开发范围并列入2011年深圳市城市更新计划。

因本公司同意政府以全货币补偿方式收回坑梓基地用地，从支持本公司发展的角度出发，政府同意在沙井城市更新项目中给予公司以下政策支持：（1）政府同意按照规划功能保留沙井地块12.5万平方米商住用地(范围以更新单元专项规划为准)，容积率为3.0左右，政府同意在该项目的城市更新专项规划中对有关规划和开发土地等方面给予支持。地价缴纳按城市更新相关规定执行，其中，在从签订首宗地块的土地出让合同之日起三年之内缴交城市更新地价时，以基准地价标准计算地价的部分，按现行的2006年深圳市政府公布的基准地价执行；在从签订首宗地块的土地出让合同之日起三年以后缴交的，以基准地价标准计算地价的部分，按缴交时市政府生效执行的基准地价标准执行。在三年之后缴交部分，按深圳市政府执行生效的新的基准地价执行。甲方同意乙方分宗开发及分期缴交地价，开发分宗地块时按规定分期缴纳相应地块的地价。（2）政府同意该项目不配建政策性用房，不需给政府提供除配套道路和学校以外的任何配套用地及独立用地。（3）政府同意公司分宗开发及分宗分期缴交地价，开发分宗地块时按规定分期缴纳相应地块的地价。在签订首宗地块土地出让合同书时，须缴交不少于所有开发用地总地价的10%。

通过与政府签订西乡、沙井（福永）收地及开发协议，本公司将获得西乡和沙井两个地块共23.73万平方米商住用地，两商住项目总建筑面积超过100万平方米，总销售面积超90万平方米，可在未来八至十年内分期开发，对本公司未来的财务状况及经营业绩将产生重大影响。

(4)2009年5月4日，本公司下属供水公司收到深圳市水务局深水函【2009】252号关于坂雪岗水厂建设事宜的复函，同意供水公司负责投资建设坂雪岗水厂。该项目预计总投资为27,204.43万元，其中：土地成本投资3000万元、建设投资为22,291.47万元，流动资金为1,912.96万元。至2013年6月30日，该项目建设投入12,069.84万元（含土地成本）已达预计总投资的44.37%，

由于政府负责的源水管道建设进度滞后，坂雪岗水厂的完工时间将相应延后。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
其中：境内法人持股	10,909,982	2.79%	0	0	0	0	0	10,909,982	2.79%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	379,858,689	97.21%	0	0	0	0	0	379,858,689	97.21%
1、人民币普通股	379,858,689	97.21%	0	0	0	0	0	379,858,689	97.21%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	390,768,671	100%	0	0	0	0	0	390,768,671	100%

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		16,684						
持股 5%以上的股东持股情况								
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	38,000,000
陈少忠	境内自然人	2.64%	10,304,195			10,304,195		
袁丽忠	境内自然人	1.8%	7,051,445			7,051,445		
民乐燕园投资管理有限公司	境内非国有法人	1.73%	6,762,000			6,762,000		
长春翔宇投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.1%	4,300,000			4,300,000		
海南沃和生物技术有限公司	境内非国有法人	1.06%	4,147,982			4,147,982		
陆伟民	境内自然人	1%	3,924,824			3,924,824		
蔡宏基	境内自然人	0.89%	3,473,263			3,473,263		
陈小英	境内自然人	0.56%	2,200,000			2,200,000		
吴建乐	境内自然人	0.54%	2,108,700			2,108,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司前十名股东中，陆伟民是第一大股东和实际控制人的配偶，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市华超投资集团有限公司	102,998,857	人民币普通股	102,998,857
陈少忠	10,304,195	人民币普通股	10,304,195
袁丽忠	7,051,445	人民币普通股	7,051,445
长春翔宇投资中心（有限合伙）	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
陆伟民	3,924,824	人民币普通股	3,924,824
蔡宏基	3,473,263	人民币普通股	3,473,263
陈小英	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
吴建乐	2,108,700	人民币普通股	2,108,700
徐恩科	1,910,000	人民币普通股	1,910,000
王弟	1,909,927	人民币普通股	1,909,927
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	本公司前十名股东中，陆伟民是第一大股东和实际控制人的配偶，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、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
杨顺江	副总裁	聘任	2013 年 04 月 26 日	公司战略发展需要

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,546,261.49	322,634,519.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	103,133,448.89	100,417,863.01
应收票据		200,000.00
应收账款	29,546,376.15	13,485,493.30
预付款项	8,767,594.71	22,329,450.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,979,246.58
应收股利		
其他应收款	32,622,032.14	26,738,159.57
买入返售金融资产		
存货	230,870,081.52	131,408,956.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,211,240.37	2,101,137.83
流动资产合计	612,697,035.27	623,294,826.02
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	3,391,772.29	3,674,332.46
投资性房地产	21,863,347.57	22,457,635.01
固定资产	357,699,267.58	320,501,252.19
在建工程	109,111,890.53	95,196,100.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	28,831,375.14	10,154,665.79
油气资产		
无形资产	134,758,453.49	87,325,408.77
开发支出		
商誉	50,748,367.51	18,338,709.67
长期待摊费用	7,152,032.26	7,632,063.31
递延所得税资产	1,568,595.01	1,347,022.11
其他非流动资产	9,892,234.00	103,734.00
非流动资产合计	725,017,335.38	566,730,923.61
资产总计	1,337,714,370.65	1,190,025,749.63
流动负债：		
短期借款	166,347,365.26	139,783,142.02
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	17,700,000.00	6,110,000.00
应付账款	143,479,476.68	133,627,158.90
预收款项	23,043,213.89	16,366,821.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,045,766.50	15,119,492.27
应交税费	177,450,315.81	162,474,736.86
应付利息	33,921,814.25	33,772,121.25
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	155,005,254.42	149,828,999.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	7,040,000.00	8,340,000.00
其他流动负债	135,000.00	135,000.00
流动负债合计	742,305,067.85	671,694,333.87
非流动负债：		
长期借款	52,329,291.99	10,472,382.18
应付债券		
长期应付款	6,705,943.45	4,485,047.78

专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债	2,389,472.00	1,749,300.88
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,530,074.61	7,578,741.29
非流动负债合计	69,954,782.05	25,285,472.13
负债合计	812,259,849.90	696,979,806.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	390,768,671.00	390,768,671.00
资本公积	44,515,602.34	44,515,602.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	921,230.05	921,230.05
一般风险准备		
未分配利润	949,456.84	-34,707,238.25
外币报表折算差额	10,143,822.49	9,652,518.78
归属于母公司所有者权益合计	447,298,782.72	411,150,783.92
少数股东权益	78,155,738.03	81,895,159.71
所有者权益（或股东权益）合计	525,454,520.75	493,045,943.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,337,714,370.65	1,190,025,749.63

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,520,101.44	11,863,400.12
交易性金融资产	40,078,769.23	
应收票据		
应收账款	1,980,897.90	1,642,977.18
预付款项	45,945.10	4,246,548.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,201,903.19	432,537,812.34
存货	96,702,812.87	21,914,568.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	378,530,429.73	472,205,306.43
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	296,780,576.78	165,381,606.95
投资性房地产	11,669,798.52	12,015,051.60
固定资产	43,715,055.37	44,287,042.81
在建工程		107,400.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	239,985.96	277,096.20
油气资产		
无形资产	13,550,363.36	13,787,697.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,846,596.24	3,100,220.28
递延所得税资产	290,872.90	
其他非流动资产		
非流动资产合计	369,093,249.13	238,956,115.28
资产总计	747,623,678.86	711,161,421.71
流动负债：		
短期借款	10,630,367.11	10,630,367.11
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	639,987.23	757,969.38
预收款项	33,176.61	32,870.57
应付职工薪酬	1,569,942.89	3,629,873.66
应交税费	102,701,347.66	102,670,085.56
应付利息		
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	562,176,155.46	518,274,060.05
一年内到期的非流动负债	7,040,000.00	7,040,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	690,927,838.00	649,172,087.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	692,927,838.00	651,172,087.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	390,768,671.00	390,768,671.00

资本公积	15,034,097.34	15,034,097.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	921,230.05	921,230.05
一般风险准备		
未分配利润	-352,028,157.53	-346,734,664.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	54,695,840.86	59,989,334.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	747,623,678.86	711,161,421.71

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

3、合并利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	681,022,794.03	637,478,545.49
其中：营业收入	681,022,794.03	637,478,545.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	680,383,312.94	647,498,030.19
其中：营业成本	605,365,121.73	576,861,258.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,526,826.90	2,905,542.14
销售费用	13,347,298.41	13,647,759.04
管理费用	53,906,634.32	51,835,998.19
财务费用	2,220,006.55	2,250,346.03
资产减值损失	3,017,425.03	-2,873.39
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-284,414.12	
投资收益（损失以“—”号填列）	1,802,585.03	1,015,238.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,414.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,157,652.00	-9,004,246.30
加：营业外收入	53,355,880.76	14,585,890.96
减：营业外支出	2,532,059.18	266,968.91
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,981,473.58	5,314,675.75
减：所得税费用	17,874,200.17	2,318,810.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,107,273.41	2,995,865.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	35,656,695.09	3,898,988.48
少数股东损益	-549,421.68	-903,123.31
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0912	0.01
（二）稀释每股收益	0.0912	0.01
七、其他综合收益	491,303.71	299,201.93
八、综合收益总额	35,598,577.12	3,295,067.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,147,998.80	4,198,190.41
归属于少数股东的综合收益总额	-549,421.68	-903,123.31

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

4、母公司利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	8,457,130.06	9,607,490.42
减：营业成本	2,927,746.24	2,948,819.46
营业税金及附加	779,805.62	564,095.31
销售费用	24,000.00	
管理费用	15,473,578.46	11,076,701.11
财务费用	-2,638,338.29	-805,273.00
资产减值损失	1,485,172.33	-171,043.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-289,016.86	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,332,585.03	1,015,238.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,551,266.13	-2,990,570.89
加：营业外收入	12,000.00	14,187,259.00
减：营业外支出	45,100.25	20.00
其中：非流动资产处置损失		

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,584,366.38	11,196,668.11
减：所得税费用	-290,872.90	2,778,206.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,293,493.48	8,418,461.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-5,293,493.48	8,418,461.14

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	693,880,937.31	646,771,776.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,122,062.56	28,876,217.50
经营活动现金流入小计	725,002,999.87	675,647,993.87
购买商品、接受劳务支付的现金	656,296,073.04	575,120,528.13
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	51,975,806.27	40,206,638.01
支付的各项税费	17,228,285.99	15,937,164.20
支付其他与经营活动有关的现金	69,146,386.01	47,923,581.49

经营活动现金流出小计	794,646,551.31	679,187,911.83
经营活动产生的现金流量净额	-69,643,551.44	-3,539,917.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,000,000.00	355,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,085,145.20	1,366,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	859,500.00	16,245,958.31
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	257,944,645.20	372,612,369.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,150,280.30	40,992,638.53
投资支付的现金	258,000,000.00	363,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,900,038.15	
支付其他与投资活动有关的现金	3,635,000.00	9,751,468.00
投资活动现金流出小计	348,685,318.45	413,744,106.53
投资活动产生的现金流量净额	-90,740,673.25	-41,131,737.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00
取得借款收到的现金	119,516,825.00	31,065,150.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,927,627.66	
筹资活动现金流入小计	125,444,452.66	32,045,150.00
偿还债务支付的现金	69,657,192.36	30,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,501,238.51	3,421,571.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,190,000.00	1,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	77,158,430.87	34,251,571.06
筹资活动产生的现金流量净额	48,286,021.79	-2,206,421.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,216.19	16,902.03
五、现金及现金等价物净增加额	-112,159,419.09	-46,861,174.25
加：期初现金及现金等价物余额	316,022,851.52	546,561,669.69
六、期末现金及现金等价物余额	203,863,432.43	499,700,495.44

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,020,157.04	2,563,337.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	272,566,207.90	19,630,212.88
经营活动现金流入小计	275,586,364.94	22,193,550.84
购买商品、接受劳务支付的现金	74,020,653.10	1,836,576.40
支付给职工以及为职工支付的现金	8,295,225.69	1,782,103.43
支付的各项税费	2,302,016.36	1,171,295.56
支付其他与经营活动有关的现金	37,343,837.96	21,745,395.31
经营活动现金流出小计	121,961,733.11	26,535,370.70
经营活动产生的现金流量净额	153,624,631.83	-4,341,819.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,610,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,187,259.00
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	2,610,000.00	14,187,259.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,729.00	29,623.10
投资支付的现金	140,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,653,200.00	9,751,468.00
投资活动现金流出小计	161,577,929.00	9,781,091.10
投资活动产生的现金流量净额	-158,967,929.00	4,406,167.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		

筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.51	0.44
五、现金及现金等价物净增加额	-5,343,298.68	64,348.48
加：期初现金及现金等价物余额	11,863,400.12	588,875.04
六、期末现金及现金等价物余额	6,520,101.44	653,223.52

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390,768,671.00	44,515,602.34			921,230.05		-34,707,238.25	9,652,518.78	81,895,159.71	493,045,943.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	390,768,671.00	44,515,602.34			921,230.05		-34,707,238.25	9,652,518.78	81,895,159.71	493,045,943.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							35,656,695.09	491,303.71	-3,739,421.68	32,408,577.12
（一）净利润							35,656,695.09		-549,421.68	35,107,273.41
（二）其他综合收益								491,303.71		491,303.71
上述（一）和（二）小计							35,656,695.09	491,303.71	-549,421.68	35,598,577.12
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-3,190,000.00	-3,190,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-3,190,000.00	-3,190,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股										

本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	390,768,671.00	44,515,602.34			921,230.05		949,456.84	10,143,822.49	78,155,738.03	525,454,520.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390,768,671.00	44,366,748.89			921,230.05		-86,780,968.29	9,641,398.70	83,988,852.80	442,905,933.15
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正							24,364,654.90			24,364,654.90
其他										
二、本年年初余额	390,768,671.00	44,366,748.89			921,230.05		-62,416,313.39	9,641,398.70	83,988,852.80	467,270,588.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		148,853.45					27,709,075.14	11,120.08	-2,093,693.09	25,775,355.58
(一) 净利润							27,709,075.14		2,254,607.36	29,963,682.50
(二) 其他综合收益								11,120.08		11,120.08
上述(一)和(二)小计							27,709,075.14	11,120.08	2,254,607.36	29,974,802.58
(三) 所有者投入和减少资本		148,853.45							-3,248,300.45	-3,099,447.00
1. 所有者投入资本		148,853.45							980,000.00	1,128,853.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-4,228,300.45	-4,228,300.45
(四) 利润分配									-1,100,000.00	-1,100,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,100,000.00	-1,100,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	390,768,671.00	44,515,602.34			921,230.05		-34,707,238.25	9,652,518.78	81,895,159.71	493,045,943.63

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-346,734,664.05	59,989,334.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-346,734,664.05	59,989,334.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,293,493.48	-5,293,493.48
（一）净利润							-5,293,493.48	-5,293,493.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,293,493.48	-5,293,493.48
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-352,028,157.53	54,695,840.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-378,399,462.32	28,324,536.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-378,399,462.32	28,324,536.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,664,798.27	31,664,798.27
（一）净利润							31,664,798.27	31,664,798.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,664,798.27	31,664,798.27
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	390,768,671.00	15,034,097.34			921,230.05		-346,734,664.05	59,989,334.34

法定代表人：罗爱华

主管会计工作负责人：朱文学

会计机构负责人：刘健

三、财务报表附注

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

注册地址：深圳市罗湖区深南东路1086号集浩大厦二、三楼

办公地址：深圳市罗湖区深南东路1086号集浩大厦二、三楼

注册资本：390,768,671 元。

股票简称：康达尔

股票代码：000048

企业法人营业执照注册号：440301102759133

法定代表人：罗爱华

2、历史沿革

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

本公司曾于 1999 年 12 月 8 日更名为深圳市中科创业（集团）股份有限公司，于 2001 年 8 月 6 日变更回原名，即深圳市康达尔(集团)股份有限公司。

2003 年 1 月 3 日，本公司收到财政部《关于深圳市康达尔(集团)股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（财政部财企字[2003]63 号文），同意深圳市龙岗区投资管理公司将持有本公司 36.16%的股权，即 14,129.13 万股，分别转让给

深圳市华超投资发展有限公司（2012 年 7 月 24 日更名为深圳市华超投资集团有限公司，以下简称华超公司）和深圳市众泉建设监理有限公司(以下简称众泉公司)。转让后，深圳市龙岗区投资管理公司不再持有本公司的股权，华超公司和众泉公司分别持有本公司 26.36%和 9.80%的股权。

2006 年 1 月，本公司完成股权分置改革，公司所有股份全部转为流通股。截至 2013 年 6 月 30 日，深圳市华超投资集团有限公司持有本公司股权比例为 26.36%。

3、公司的经营范围

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

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

5、报告期内发生的重大并购事项

本公司于 2013 年 6 月 30 日,完成对厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司三个单位 100%股权的收购合并(详细情况见附注十一、2)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益，有特别约定的除外。

(2) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，采用交易发生当期的平均汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于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。

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额

计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已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的或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分

之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项****①单项金额重大的判断依据或金额标准**

本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 100 万元。

② 单项金额重大的应收款项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，如有客观证据表明其已发生减值，将应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
帐龄组合	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
帐龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为在途物资、原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、房地产在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时按照金额大小分别采用一次摊销法和五五摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（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。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额

按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、27 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（6）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、27。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、27。

（5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按工程项目分别核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、27。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、生物资产

（1）生物资产的分类及确认

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

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

（3）生产性生物资产折旧

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

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

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

（4）生物资产减值

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

生产性生物资产减值准备的计提见附注二、27。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法、摊销

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量

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	5 年	深圳市绿色出租小汽车经营权授权书
出租车营运专营权——绿的出租车	10 年	深圳市交通运输委员会文件深交函[2013]118 号
其他	5 年	受益期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、27。

19、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

23、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的类型、确认与计量

政府补助为政府向企业转移资产，通常为货币性资产及非货币性资产。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

（1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（2）确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

25、经营租赁、融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租

赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司主要会计政策、会计估计无变更

30、前期会计差错更正

2012 年度财务报告发现的前期会计差错更正事项对本报告上年同期对比数的影响

在编制 2012 年度财务报告时，本公司将因高志辉公交线路合作纠纷案冲回多计提的预计负债 24,364,654.90 元追溯调整到 2010 年度，追溯调减 2010 年度的营业外支出 24,364,654.90 元（详见 2012 年度财务报表附注二、30）；因在编制 2012 年半年度报告时，本公司将因该事项冲回多计提的预计负债 24,364,654.90 元计入了 2012 年半年度财务报告的营业外收入项目，故本报告需对利润表的上年同期数进行调整，调减营业外收入上年同期数 24,364,654.90 元。

三、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	17%
增值税	兽药销售收入	13%
增值税	自来水销售收入	6%
增值税	出口产品销售收入	0%
增值税	农产品销售收入	免征
增值税	饲料销售收入	免征
增值税	运输收入*1	3%
营业税	运输收入*1	3%
营业税	房地产收入	5%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税*2	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加*3	应纳增值税、营业税额	2%
土地增值税*4	房地产开发项目增值额	30%-60%
企业所得税*5	应纳税所得额—注册于中国境内	25%
企业所得税	应纳税所得额—注册于中国香港	16.5%

*1 根据财政部、国家税务总局（财税[2012]71 号）深圳市国家税务局深国税告[2012]11 号，深圳市于 2012 年 11 月 1 日起在交通运输业和部分现代服务业试点营业税改征增值税。

*2 根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35 号），2010 年 11 月 9 日深圳市地方税务局发布了关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告，自 2010 年 12 月 1 日起，深圳市城市维护建设税税率由 1%调整至 7%。

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

*4 根据深圳市人民政府深府办函[2005]93 号、深圳市地方税务局税发[2005]521 号文的规定，从 2005 年 11 月 1 日起，

对在深圳市从事房地产开发和房地产转让并取得收入的单位和个人，按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定征收土地增值税；对房地产开发企业采取“先预征、后清算、多退少补”的征收方式，即在项目全部竣工结算结转收入前转让房地产取得的销售收入的先按预征率征收税款。

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

*5 本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国企业所得税法》，但 2007 年 12 月 29 日，国务院出台了《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（以下简称通知），通知中明文规定，广东省深圳、珠海、汕头三个经济特区按原税法规定享受 15%低税率优惠的老企业，将自 2008 年 1 月 1 日新税法实施后起 5 年内逐步过渡到 25%的新税率。据此，在 2012 年前，深圳特区原享受企业所得税 15%税率的企业，将逐步提升至 25%的税率。2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年及以后年度按 25%税率执行。

2、税收优惠及批文

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

（2）本公司子公司广东康达尔农牧科技有限公司于 2010 年 9 月 26 日取得高新技术企业证书 GR201044000083，证书有效期 3 年。根据广东省地方税务局粤科高字[2011]20 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 2011 年起按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

3、其他说明

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
深圳市康达尔贸易有限公司(以下简称贸易公司)	有限责任公司	深圳市	国内商业、进出口	820	国内商业、物资供销业(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务,接受深圳市单位的委托,代理有关进出口业务(按深圳市外贸企业审定证书开展进出口贸易,凡属国家实行进出口许可证管理的商品,应按规定申领许可证)。	820
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司(以下简称房地产公司)	有限责任公司	深圳市	房地产开发	8000	房地产开发;物业管理、地盘管理;外引内联项目;建筑材料购销。	8000
深圳市康达尔檀香山投资有限公司(以下简称檀香山公司)	有限责任公司	深圳市	房地产开发	1000	房地产开发,房地产经纪;建筑材料的购销;兴办实业(具体项目另行申报)。	1000
深圳市康达尔物业管理有限公司(以下简称物业公司)	有限责任公司	深圳市	物业管理	300	物业管理、房地产经纪。	300
深圳市康达尔工业园发展有限公司(以下简称工业园公司)	有限责任公司	深圳市	物业出租	200	兴办实业(具体项目另行审批);物业管理,自有房产租赁。(以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目)	200
深圳市康达尔(集团)运输有限公司(以下简称运输公司)	有限责任公司	深圳市	公路客运	3000	市际班车客运、省际班车客运、省际包车客运、市际包车客运、县际包车客运、县内包车客运(《道路运输经营许可证》有效期至2014年12月31日);出租客运(《道路运输经营许可证》有效期至2014年10月7日);机动车维修(另行发照);起重运输机械、汽车配件、交通器材、仪器仪表、五金、家用电器、纺织品、钢材的购销。	3000
深圳市康达顺运输有限公司(以下简称康达顺公司)	有限责任公司	深圳市	公路客运	1000	出租客运(《道路运输经营许可证》有效期限至2012年12月31日);汽车配件、仪器仪表的购销(不含专营、专控、专卖商品)。	1000
深圳市康达泰运输有限公司(以下简称康达泰公司)	有限责任公司	深圳市	公路客运	200	出租客运(《道路运输经营许可证》有效期至2014年10月20日),汽车配件、仪器仪表的销售(国家有专项规定的除外)。	200
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司(以下简称布吉车站公司)	有限责任公司	深圳市	客运站经营	1000	客运场站经营(《道路运输经营许可证》有效期至2016年6月30日、《卫生许可证》有效期限至2016年2月28日);预包装食品(不含复热预包装食品)的零售(《食品流通许可证》有效期限至2014年12月30日);日用品的零售。	1000
深圳市布吉供水有限公司(以下简称供水公司)	有限责任公司	深圳市	生产及供应自来水	3000	集中式供水(《卫生许可证》有效期至2015年4月11日);自来水工程安装维修,水暖器材购销。	3972.66
深圳市前湾电力发展有限公司(以下简称前湾公司)	有限责任公司	深圳市	电力	8000	设计、开发电力以及电力工程的引进;电子技术咨询服务。	5847
深圳市康达尔养猪有限公司(以下简称养猪公司)	有限责任公司	深圳市	种猪、猪苗等	3000	养猪技术开发、技术转让、技术咨询;兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易,养猪技术进出口(以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外;法律、行政法规、国务院决定规定在开	3000

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
					业或者使用前经审批的,取得有关审批文件后方可经营)。	
深圳市康达尔交通运输有限公司(原养鸡公司更名)	有限责任公司	深圳市	公路客运	5000	汽车配件、仪器仪表的购销;许可经营项目:出租小汽车营运业务	5000
深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称饲料公司)	有限责任公司	深圳市	饲料生产及销售	5000	生产、销售饲料,饲料添加剂;国内商业及物资供销业(不含专营、专卖、专控商品);仓储服务。	5000
广东康达尔农牧科技有限公司(以下简称东莞饲料公司)	有限责任公司	广东东莞	饲料生产及销售	1000	农林业、畜牧业养殖技术研发及技术转让;生产、销售:饲料、饲料添加剂(凭有效许可证经营),建筑材料(不含危险化学品)、有机肥料、农业通用机械;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营);国内货运代理。	976
茂名康达尔饲料有限公司(以下简称茂名饲料公司)	有限责任公司	广东茂名	饲料生产及销售	200	生产、销售:配合饲料;销售:饲料、饲料添加剂、饲料原料、粮油;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目不得经营,法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营)。	102
惠州正顺康畜牧发展有限公司(以下简称惠州正顺康公司)	有限责任公司	广东惠州	养殖	300	养殖、销售:禽畜、水产品。***■	2485
深圳康达尔高陵饲料有限公司(以下简称高陵饲料公司)	有限责任公司	陕西高陵	饲料生产及销售	700	添加剂预混合饲料(许可证有效期至2013年04月09日),配合饲料、浓缩饲料和精料补充料生产;玉米收购。	315
深圳康达尔孟州饲料有限公司(以下简称孟州饲料公司)	有限责任公司	河南孟州	饲料生产及销售	1400	生产销售配合饲料、浓缩饲料;销售畜、禽、水产品、饲料原料、添加剂预混合饲料;运输服务(自营)。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营	714
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司(以下简称邵阳饲料公司)	有限责任公司	湖南邵阳	饲料生产及销售	300	生产、销售饲料、饲料添加剂(许可证有效期至2015年10月19日);粮食收购。	240
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司(以下简称安徽饲料公司)	有限责任公司	安徽萧县	饲料生产及销售	300	饲料加工、饲料添加剂、植物油、猪油、豆粕的销售。粮食收购(国家政策许可的)。	300
伟江发展有限公司(以下简称伟江公司)	有限责任公司	香港	养殖饲料进出口、物业投资	港币1万元	养殖饲料进出口、物业投资	港币1,332.39万元
满旺发展有限公司(以下简称满旺公司)	有限责任公司	香港	物业出租	港币1万元	物业出租	港币1万元
厦门牧兴实业有限公司	有限责任公司	福建厦门	养殖	100	生猪、畜禽饲养	3419.17
厦门源生泰食品有限公司	有限责任公司	福建厦门	贸易	30	批发零售鲜冻畜禽产品、预包装食品	1
深圳市康达尔都市农场有限公司	有限责任公司	广东深圳	贸易	1000	初级农产品销售	100

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
深圳市康达尔前海投资有限公司	有限责任公司	广东深圳	投资管理	10000	投资兴办实业；投资管理、咨询等	10000
国劲发展有限公司(以下简称国劲公司)	有限责任公司	香港	物业投资	港币 100 元	物业投资	港币 100 元
深圳康达尔(江西)饲料有限公司(以下简称江西饲料公司)	有限责任公司	江西上饶县	饲料生产及销售	300	饲料、饲料添加剂生产销售	300
绥化康达尔食品有限公司(以下简称绥化食品公司)	有限责任公司	黑龙江省绥化市	养鸡、饲料	美元 153 万元	生产鸡苗，肉鸡，冻鸡，饲料及饲料添加剂，销售自产产品。	570
上海中科创业投资有限公司(以下简称上海中科)	有限责任公司	上海市	风险投资	10000	实业投资，资产经营管理（金融业务除外），国内贸易（专项审批除外），投资咨询，承办展览展示，文化信息咨询（除专项审批），生物工程、医药产品的研究开发。	9962.78
深圳市亨泰尔生物技术有限公司(以下简称亨泰尔公司)	有限责任公司	深圳市	生物及电子技术开发	1000	投资兴办实业（具体项目另行申报）；生物技术及电子技术开发（不含限制项目）；仪器设备的购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按《中华人民共和国进出口企业资格证书》办）。	850

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司年初所有 者权益中所享有份额后 的余额
深圳市康达尔贸易有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔檀香山投资有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔物业管理有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔工业园发展有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔（集团）运输有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达顺运输有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达泰运输有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司		100%	100%	是	-	-	-

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市布吉供水有限公司		70%	70%	是	46,798,144.46	-	-
深圳市前湾电力发展有限公司		90%	90%	是	-	5,700,000.00	4,122,651.45
深圳市康达尔养猪有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔交通运输有限公司		100%	100%	是	-	-	-
深圳市康达尔饲料有限公司		100%	100%	是	-	-	-
广东康达尔农牧科技有限公司		51%	51%	是	15,941,351.46		-
茂名康达尔饲料有限公司		51%	51%	是	954,786.94	25,213.06-	-
惠州正顺康畜牧发展有限公司		70%	70%	是	740,412.78	2,050,140.22	
深圳康达尔高陵饲料有限公司		45%	51%	是	9,574,169.55	-	-
深圳康达尔孟州饲料有限公司		51%	51%	是	4,146,872.83	2,713,127.37	-
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司		80%	80%	是	-	600,000.00	4,546,496.81
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司		100%	100%	是	-	-	-
伟江发展有限公司		100%	100%	是	-	-	-
满旺发展有限公司		68%	68%	是	-	3,493.76	14,212,010.85
厦门牧兴实业有限公司		100%	100%	是			
厦门源生泰食品有限公司		100%	100%	是			
深圳市康达尔都市农场有限公司		100%	100%	是			
深圳市康达尔前海投资有限公司		100%	100%	是			
国劲发展有限公司		90%	90%	是	-	10.00	1,395,033.20
深圳康达尔(江西)饲料有限公司		100%	100%	否	-	-	-
绥化康达尔食品有限公司		51%	51%	否	-	-	-
上海中科创业投资有限公司		100%	100%	否	-	-	-
深圳市亨泰尔生物技术有限公司		85%	85%	否	-	-	-

上海中科、亨泰尔公司系“中科事件”遗留，本公司由始至终均未参与该两个公司的经营与管理并未真正拥有实际的控制权，因此未将该两个公司的财务报表纳入合并范围。

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。

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
惠州正顺康畜牧发展有限公司	有限公司	广东惠州	养殖	300	养殖、销售：禽畜、水产品。	2485
厦门牧兴实业有限公司	有限公司	福建厦门	养殖	100	生猪、畜禽饲养	3419.13
厦门源生泰食品有限公司	有限公司	福建厦门	贸易	30	批发零售鲜冻畜禽产品、预包装食品	1
深圳菲赛迪食品有限公司	有限公司	广东深圳	贸易	1000	初级农产品销售	100

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
惠州正顺康畜牧发展有限公司		70%	70%	是	740,412.78	2,050,140.22	
厦门牧兴实业有限公司		100%	100%	是			
厦门源生泰食品有限公司		100%	100%	是			
深圳菲赛迪食品有限公司		100%	100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

本报告期本公司合并范围增加了通过股权收购合并方式增加的厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳菲赛迪食品有限公司（现更名为深圳市康达尔都市农场有限公司）以及通过设立方式增加的子公司深圳市康达尔前海投资有限公司。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体

（1）本报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
厦门牧兴实业有限公司	19,539,812.98	-
厦门源生泰食品有限公司	-13,655,660.04	-
深圳菲赛迪食品有限公司	-3,092,110.78	-
深圳市康达尔前海投资有限公司	100,000,000.00	

4、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	相关交易公允价值、商誉的确定方法
厦门牧兴实业有限公司	14,651,887.02	收购股权价值以评估机构对目标公司股东权益的评估价为基础,并考虑收购期间的资产变化情况,协商确定股权转让价款为 3,419.17 万元,并将收购成本大于取得被收购企业的可辨认净资产公允价值的差额,确认为商誉。
厦门源生泰食品有限公司	13,665,660.04	收购股权价值以评估机构对目标公司股东权益的评估价为基础,并考虑收购期间的资产变化情况,协商确定股权转让价款为 1 万元,并将收购成本大于取得被收购企业的可辨认净资产公允价值的差额,确认为商誉。
深圳菲赛迪食品有限公司	4,092,110.78	收购股权价值以原股东实际投资额为基础,,协商确定股权转让价款为 100 万元,并将收购成本大于取得被收购企业的可辨认净资产公允价值的差额,确认为商誉。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	折算汇率
资产类项目	港币	0.7958
负债类项目	港币	0.7958
股本	港币	1.0918
资本公积	港币	1.0039
利润表项目	港币	0.80333

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			1,034,120.37			681,719.71
港币	1,258.26	0.79580	1,001.32	2,877.26	1:0.81085	2,333.03
小计			1,035,121.69			684,052.74
银行存款：						
人民币			199,389,732.07			312,042,592.90
港币	4,302,726.85	0.79580	3,424,110.03	4,046,958.38	1:0.81085	3,281,476.19
美元	2,343.89	6.17320	14,468.64	2,343.44	1:6.2855	14,729.69
小计			202,828,310.74			315,338,798.78
其他货币资金：						
人民币			682,829.06			6,611,668.01
合 计			204,546,261.49			322,634,519.53

货币资金说明：

期末其他货币资金系房地产公司按揭售房保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
银行短期理财产品	103,133,448.89	100,417,863.01-

交易性金融资产说明：

银行短期理财产品期末已按约定收益率计算收益。

3、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00

4、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金融机构定期存款利息	3,979,246.58	2,283,903.04	6,263,149.62	

应收利息说明：至期末定期存款已全部到期，应收利息已收回。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,765,067.52	33.96%	37,888,635.42	97.74%
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,557,677.59	27.64%	2,967,812.51	9.40%
组合小计	31,557,677.59	27.64%	2,967,812.51	9.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,839,718.74	38.40%	43,759,639.77	99.82%
合计	114,162,463.85	100.00%	84,616,087.70	74.12%

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,823,186.38	40.22%	37,902,631.92	97.63%
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,654,280.90	15.18%	2,180,818.07	14.88%
组合小计	14,654,280.90	15.18%	2,180,818.07	14.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,041,727.39	44.60%	42,950,251.38	99.79%
合计	96,519,194.67	100.00%	83,033,701.37	86.03%

应收账款种类的说明：

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肉鸡公司	8,929,382.60	8,929,382.60	100.00%	公司倒闭
刘杰夫（刘建）	7,141,261.32	7,141,261.32	100.00%	预计无法收回
兴发行有限公司	4,528,352.27	4,528,352.27	100.00%	预计无法收回
广东省连州市烟丝厂	3,349,684.89	3,349,684.89	100.00%	预计无法收回
台湾皓塘实业公司	2,196,197.64	2,196,197.64	100.00%	预计无法收回
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
成都永屹实业有限公司	1,648,841.30	1,648,841.30	100.00%	预计无法收回
何松	1,616,526.10	740,094.00	45.78%	对预计无法收回部分计提坏账准备
深圳美霖迪有限公司	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
山东蒙阴巨山镇乔时安	1,337,431.70	1,337,431.70	100.00%	预计无法收回
深圳中鹏石油	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	38,765,067.52	37,888,635.42	97.74%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	25,114,051.88	79.58%	1,255,702.60	8,964,097.56	61.17%	448,204.88
1 至 2 年	2,199,940.67	6.97%	219,994.07	1,276,731.68	8.71%	127,673.16
2 至 3 年	1,026,790.86	3.25%	205,358.17	802,203.22	5.47%	160,440.65
3 年以上	3,216,894.18	10.19%	1,286,757.67	3,611,248.44	24.65%	1,444,499.38
合计	31,557,677.59	100.00%	2,967,812.51	14,654,280.90	100.00%	2,180,818.07

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
肉鸡公司	非关联方	8,929,382.60	3 年以上	7.82%
刘杰夫(刘建)	非关联方	7,141,261.32	3 年以上	6.26%
兴发行有限公司	非关联方	4,528,352.27	3 年以上	3.97%
广东省连州市烟丝厂	非关联方	3,349,684.89	3 年以上	2.93%
台湾皓塘实业公司	非关联方	2,196,197.64	3 年以上	1.92%
合 计		26,144,878.72		22.90%

(6) 应收关联方账款情况见附注六、6（1）。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	156,685,468.99	71.96%	155,133,468.99	83.80%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	37,326,083.39	17.14%	7,466,301.49	4.09%
组合小计	37,326,083.39	17.14%	7,466,301.49	4.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,742,749.07	10.90%	22,532,498.84	12.11%
合计	217,754,301.45	100.00%	185,132,269.32	100.00%

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	156,779,178.58	74.78%	155,227,178.58	99.01%
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,930,794.13	14.28%	5,522,952.93	18.45%
组合小计	29,930,794.13	14.28%	5,522,952.93	18.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,944,664.07	10.94%	22,166,345.70	96.61%
合计	209,654,636.78	100.00%	182,916,477.21	87.25%

其他应收款种类的说明：

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	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
郑玉西（港币）	4,955,089.29	4,955,089.29	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
深圳金池建材市场	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
合计	156,685,468.99	155,133,468.99	99.01%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,437,490.70	30.64%	571,874.55	3,745,566.82	12.51%	187,278.34
1 至 2 年	607,823.60	1.64%	60,782.36	16,842,742.70	56.27%	1,684,274.27
2 至 3 年	16,393,315.28	43.92%	3,278,663.06	427,967.62	1.43%	85,593.52
3 年以上	8,887,453.81	23.81%	3,554,981.52	8,914,516.99	29.79%	3,565,806.80
合计	37,326,083.39	100.00%	7,466,301.49	29,930,794.13	100.00%	5,522,952.93

（2）本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
申银万国证券公司	非关联方	79,983,684.55	3 年以上	36.73%
上海中西新生力生物工程有限公司	非关联方	29,782,096.18	3 年以上	13.68%
深圳市坪山新区管理委员会	非关联方	16,000,000.00	2-3 年	7.35%
沙井镇实业股份公司	非关联方	9,654,102.00	3 年以上	4.43%
深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	关联方	7,362,949.88	3 年以上	3.38%
合 计		142,782,832.61		65.57%

(6) 应收关联方账款情况见附注六、6（1）。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,767,594.71	100%	22,329,450.12	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中建三局第二建设工程有限责任公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	在建西乡项目工程款
广东俊杰农产品有限公司	非关联方	547,823.40	1 年以内	预付原材料款
上海益海商贸有限公司	非关联方	514,755.00	1 年以内	预付原材料款

厦门建发原材料贸易有限公司	非关联方	361,650.00	1 年以内	预付原材料款
新余市增鑫牧业科技公司	非关联方	315,814.34	1 年以内	预付原材料款
合 计		6,740,042.74		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	66,819,628.90		66,819,628.90	65,793,595.30	-	65,793,595.30
在产品				-	-	-
库存商品	18,518,770.37		18,518,770.37	11,723,952.83	-	11,723,952.83
包装物	3,375,343.64	88,437.00	3,286,906.64	3,323,991.98	88,437.00	3,235,554.98
低值易耗品	326,211.81		326,211.81	144,223.88	-	144,223.88
开发产品	22,048,936.03		22,048,936.03	22,711,708.38	-	22,711,708.38
开发成本	96,702,812.87		96,702,812.87	22,212,548.42	-	22,212,548.42
消耗性生物资产	23,166,814.90		23,166,814.90	5,587,372.29	-	5,587,372.29
合 计	230,958,518.51	88,437.00	230,870,081.52	131,497,393.08	88,437.00	131,408,956.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
包装物	88,437.00	-	-	-	88,437.00
合 计	88,437.00	-	-	-	88,437.00

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额	期末跌价准备
西乡项目 1 期	2011 年底	2014 年下半年	4.9 亿元	96,702,812.87	22,212,548.42-	-

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	16,257,820.76	-	472,952.13	15,784,868.63	-
康欣园	2000 年以前	6,453,887.62	-	189,820.22	6,264,067.40	-
合 计		22,711,708.38	-	662,772.35	22,048,936.03	-

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
出租车保险费	3,211,240.37	2,101,137.83

其他流动资产说明：

出租车保险费系运输公司缴纳，将于一年内摊销。

10、对合营企业和联营企业投资

(1) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳信兴实业公司	49%	49%	8,510,040.61	419,791.67	8,090,248.94	385,272.00	-576,653.40

续：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
深圳信兴实业公司	全民(内联)	深圳市罗湖区	欧锡钊	饲料、进出口业务等	6,400,000.00	19221808-9

对合营企业和联营企业投资说明：

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，公司已于 2010 年 12 月 31 日被吊销营业执照。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳大信实业股份有限公司	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00
汕头航空投资股份有限公司	成本法	5,221,500.00	5,221,500.00	-	-	5,221,500.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本法	1,792,000.00	1,792,000.00	-	-	1,792,000.00
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
绥化康达尔食品有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
上海中科创业投资有限公司	成本法	99,627,763.72	99,627,763.72	-	-	99,627,763.72
深圳信兴实业公司	权益法	7,500,860.97	2,674,332.46	-	282,560.17	2,391,772.29
海南中网投资管理有限公司	权益法	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
中国电子商务联合网有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00-		-	1,000,000.00
合 计		196,492,124.69	191,665,596.18		282,560.17	191,383,036.01

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳大信实业股份有限公司	1.55%	1.55%	-	2,150,000.00	-	-
汕头航空投资股份有限公司	1.84%	1.84%	-	5,221,500.00	-	-
天津轮船实业开发股份有限公司	0.67%	0.67%	-	1,792,000.00	-	-
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	85.00%	85.00%	-	8,500,000.00	-	-
绥化康达尔食品有限公司	51.00%	51.00%	-	5,700,000.00	-	-
上海中科创业投资有限公司	70.00%	70.00%	-	99,627,763.72	-	-
深圳信兴实业公司	49.00%	49.00%	-	-	-	-
海南中网投资管理有限公司	35.00%	35.00%	-	56,000,000.00	-	-
中国电子商务联合网有限公司	15.00%	15.00%	-	9,000,000.00	-	-
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	0.97%	0.97%	-	-	-	80,000.00-
合 计	-	-	-	187,991,263.72	-	80,000.00-

(2) 长期股权投资的说明

深圳信兴实业公司本期变动主要由于期末进行权益法调整所致。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处置	转为自用	
一、账面原值合计	35,099,505.57					35,099,505.57
1.房屋、建筑物	33,207,405.57					33,207,405.57
2.土地使用权	1,892,100.00					1,892,100.00
二、累计折旧和累计摊销合计	12,641,870.56	594,287.44				13,236,158.00
1.房屋、建筑物	12,419,707.96	553,894.27				12,973,602.23
2.土地使用权	222,162.60	40,393.17				262,555.77
三、投资性房地产账面净值合计	22,457,635.01					21,863,347.57
1.房屋、建筑物	20,787,697.61					20,233,803.34
2.土地使用权	1,669,937.40					1,629,544.23
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-					-
1.房屋、建筑物	-					-
2.土地使用权	-					-
五、投资性房地产账面价值合计	22,457,635.01					21,863,347.57
1.房屋、建筑物	20,787,697.61					20,233,803.34
2.土地使用权	1,669,937.40					1,629,544.23

本期折旧和摊销额 594,287.44 元。

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	647,702,214.68	62,443,545.83		34,912,601.00	675,233,159.51
其中：房屋及建筑物	333,670,508.96	6,852,268.00		--	340,522,776.96
供水管网	121,612,685.09	-		-	121,612,685.09
机器设备	96,327,075.59	1,658,980.09		8,600.00	97,977,455.68
运输工具	72,427,779.91	41,711,163.00		34,789,739.00	79,349,203.91
电子设备	14,418,514.45	590,812.40		49,878.25	14,959,448.60
其他设备	9,245,650.68	11,630,322.34		64,383.75	20,811,589.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	321,323,818.83	4,621,726.55	18,408,036.49	31,941,551.60	312,412,030.27
其中：房屋及建筑物	126,715,338.41	78,691.68	5,826,899.97	-	132,620,930.06
供水管网	79,443,005.88	-	2,550,991.44	-	81,993,997.32
机器设备	52,932,782.73	55,133.92	3,468,135.05	10,340.88	56,445,710.82
运输工具	47,564,488.45	516,598.47	5,353,617.75	31,761,816.03	21,672,888.64
电子设备	9,475,172.31	77,184.37	159,697.27	72,536.27	9,639,517.68
其他设备	5,193,031.05	3,894,118.11	1,048,695.01	96,858.42	10,038,985.75
三、固定资产账面净值合计	326,378,395.85				362,821,129.24
其中：房屋及建筑物	206,955,170.55				207,901,846.90
供水管网	42,169,679.21				39,618,687.77
机器设备	43,394,292.86				41,531,744.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	24,863,291.46			57,676,315.27
电子设备	4,943,342.14			5,319,930.92
其他设备	4,052,619.63			10,772,603.52
四、减值准备合计	5,877,143.66			5,121,861.66
其中：房屋及建筑物	5,096,734.76			5,096,734.76
供水管网	-			
机器设备	-			
运输工具	755,282.00		755,282.00	
电子设备	25,126.90			25,126.90
其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	320,501,252.19			357,699,267.58
其中：房屋及建筑物	201,858,435.79			202,805,112.14
供水管网	42,169,679.21			39,618,687.77
机器设备	43,394,292.86			41,531,744.86
运输工具	24,108,009.46			57,676,315.27
电子设备	4,918,215.24			5,294,804.02
其他设备	4,052,619.63			10,772,603.52

本期折旧额 18,408,036.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 933,365.06 元。

(2) 固定资产说明：

固定资产本期增加中，其中主要为交通运输公司购置 439 台绿色出租车，以及新增合并范围子公司厦门牧兴实业有限公司并入房屋及建筑物及其他设备等固定资产。固定资产、累计折旧、减值准备本期减少，主要为康达顺公司营运牌照到期处置 300 台绿色出租车。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
坂雪岗水厂*1	91,168,164.40		91,168,164.40	81,723,894.36	-	81,723,894.36
膨化料、虾料生产线成套工程	6,816,600.00		6,816,600.00	5,816,600.00	-	5,816,600.00
惠州正顺康一期扩建项目*2	6,753,038.74		6,753,038.74	4,000,728.11	-	4,000,728.11
康达尔麻涌生态养殖示范基地项目	2,315,005.30		2,315,005.30	1,435,084.74	-	1,435,084.74
水厂接管到户工程	2,036,442.09		2,036,442.09	2,032,442.09	-	2,032,442.09
高清视频会议项目				107,400.00	-	107,400.00
高陵饲料公司自制托盘	22,640.00		22,640.00	79,951.00	-	79,951.00
合计	109,111,890.53		109,111,890.53	95,196,100.30	-	95,196,100.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
坂雪岗水厂*1	272,044,300.00	81,723,894.36	9,444,270.04		-
膨化料、虾料生产线成套工程	7,961,800.00	5,816,600.00	1,000,000.00		-
惠州正顺康一期扩建项目	42,360,000.00	4,000,728.11	2,752,310.63		-
合 计	322,366,100.00	91,541,222.47	13,196,580.67		-

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
坂雪岗水厂*1	40%	40%	1,037,984.84	344,875.89	6.55	金融机构贷款	91,168,164.40
膨化料、虾料生产线成套工程	85%	95%			-	自筹	6,816,600.00
惠州正顺康一期扩建项目	75%	75%			-	自筹	6,753,038.74
合 计			1,037,984.84	344,875.89			104,737,803.14

(3) 在建工程的说明:

*1 坂雪岗水厂工程进度说明详见附注十一、6 (7)。

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、畜牧养殖业				
账面原值	11,512,739.43	38,831,226.84	6,216,425.33	44,127,540.94
种猪	4,350,588.32	33,808,414.08	2,877,818.01	35,281,184.39
种鸡	7,162,151.11	5,022,812.76	3,338,607.32	8,846,356.55
累计折旧	1,706,269.84	15,770,590.80	1,869,608.88	15,607,251.76
种猪	677,755.81	13,998,505.96	325,699.33	14,350,562.44
种鸡	1,028,514.03	1,772,084.84	1,543,909.55	1,256,689.32
账面净值	9,806,469.59	23,060,636.04	4,346,816.45	28,520,289.18
种猪	3,672,832.51	19,809,908.12	2,552,118.68	20,930,621.95
种鸡	6,133,637.08	3,250,727.92	1,794,697.77	7,589,667.23
二、林业				
账面原值	1,555,509.23	-		1,555,509.23
果树	1,555,509.23	-		1,555,509.23
累计折旧	1,207,313.03	37,110.24		1,244,423.27
果树	1,207,313.03	37,110.24		1,244,423.27
账面净值	348,196.20	-		311,085.96
果树	348,196.20	-		311,085.96
合 计	10,154,665.79	-	-	28,831,375.14

(2) 生产性生物资产的说明

种猪本期增加数中, 有原值 31,024,785.26 元、累计折旧 13,737,626.77 元、净值 17,287,158.49 元为被收购企业厦门牧兴实业有限公司并入, 在本表中作为本期增加数列示。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	155,390,784.75	52,765,800.00	19,200,000.00	188,956,584.75
土地使用权	60,413,820.75	-	-	60,413,820.75
出租车营运专营权（绿的）	19,200,000.00	52,680,000.00	19,200,000.00	52,680,000.00
出租车营运专营权（红的）85 台	18,830,000.00	-	-	18,830,000.00
出租车营运专营权（红的）100 台	54,250,000.00	-	-	54,250,000.00
软件使用费	2,596,964.00	85,800.00	-	2,682,764.00
其他	100,000.00	-	-	100,000.00
二、累计摊销合计	68,065,375.98	5,332,755.28	19,200,000.00	54,198,131.26
土地使用权	7,327,436.38	718,232.76	-	8,045,759.14
出租车营运专营权（绿的）	18,600,090.00	1,917,000.00	19,200,000.00	1,317,000.00
出租车营运专营权（红的）85 台	18,036,602.72	297,498.00	-	18,334,190.72
出租车营运专营权（红的）100 台	23,529,500.60	2,260,416.00	-	25,789,826.60
软件使用费	521,746.28	129,608.50	-	651,354.78
其他	50,000.00	10,000.02	-	60,000.02
三、无形资产账面净值合计	87,325,408.77			134,758,453.49
土地使用权	53,086,384.37			52,368,061.61
出租车营运专营权（绿的）	599,910.00			51,363,000.00
出租车营运专营权（红的）85 台	793,397.28			495,809.28
出租车营运专营权（红的）100 台	30,720,499.40			28,460,173.40
软件使用费	2,075,217.72			2,031,409.22
其他	50,000.00			39,999.98
四、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
出租车营运专营权（绿的）	-			
出租车营运专营权（红的）85 台	-			
出租车营运专营权（红的）100 台	-			

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件使用费	-			
其他	-			
五、无形资产账面价值合计	87,325,408.77			134,758,453.49
土地使用权	53,086,384.37			52,368,061.61
出租车营运专营权（绿的）	599,910.00			51,363,000.00
出租车营运专营权（红的）85 台	793,397.28			495,809.28
出租车营运专营权（红的）100 台	30,720,499.40			28,460,173.40
软件使用费	2,075,217.72			2,031,409.22
其他	50,000.00			39,999.98

本期摊销额 5,332,755.28 元。

（2）无形资产说明

①抵押、担保的土地使用权详见附注八、1。

②本期出租车营运专营权（绿的）本期增加数为运输公司公交资源置换获得的 439 台 10 年期绿色出租车营运专营权，本期减少数为康达顺公司转销已到期的 300 台绿色出租车营运专营权。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
惠州正顺康畜牧发展有限公司	18,338,709.67			18,338,709.67	-
厦门牧兴实业有限公司		14,651,887.02		14,651,887.02	
厦门源生泰食品有限公司		13,665,660.04		13,665,660.04	
深圳菲赛迪食品有限公司		4,092,110.78		4,092,110.78	
	18,338,709.67	32,409,657.84	-	50,748,367.51	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

根据本公司的会计政策及资产减值管理制度，本公司于每年年末对商誉进行减值测试。

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	3,157,693.85		238,231.06	39,353.38	2,880,109.41	
食堂装修	106,030.62		6,696.66		99,333.96	
康达尔花园体育馆装修工程	2,944,774.54		165,127.55		2,779,646.99	
惠州正顺康土地及鱼塘租金	781,773.31	88,440.00	70,957.82		799,255.49	
惠州正顺康水泥路	518,918.73		45,713.94		473,204.79	
惠州正顺康装修改造费	55,810.81		10,717.14		45,093.67	
孟州公司仓库维修费	67,061.45	7,230.00	1,502.50		72,788.95	
厦门源生态分割车间装配费		2,599.00			2,599.00	
合 计	7,632,063.31	98,269.00	538,946.67	39,353.38	7,152,032.26	

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	226,672.11	226,672.11
无形资产摊销差异	1,051,050.00	1,120,350.00
可抵扣亏损	290,872.90	-
合 计	1,568,595.01	1,347,022.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	67,085,417.15	60,370,236.08
存货跌价准备	22,109.25	22,109.25
长期股权投资减值准备	46,997,815.93	46,997,815.93
固定资产减值准备	1,469,285.92	1,469,285.92
可抵扣亏损	9,581,540.39	9,206,252.48
预计负债	597,368.00	437,325.22
合 计	125,753,536.63	118,503,024.88

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
绿化树	108,334.00	103,734.00-
高陵饲料公司征地预付款	9,235,000.00	
惠州正顺康公司环保沼气池工程预付款	548,900.00	
合 计	9,892,234.00	103,734.00

21、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	265,950,178.58	3,798,178.44			269,748,357.02
二、存货跌价准备	88,437.00				88,437.00
三、长期股权投资减值准备	187,991,263.72				187,991,263.72
四、固定资产减值准备	5,877,143.66				5,877,143.66
合 计	459,907,022.96	3,798,178.44			463,705,201.40

资产减值明细情况的说明：

本期计提坏账准备 3,017,425.05 元，其余坏账准备为新纳入合并范围子公司并入。

22、所有权受到限制的资产

资产类别	期末数	期初数
货币资金	682,829.06	6,611,668.01
投资性房产	8,111,261.88	8,281,261.87
固定资产	46,033,654.05	40,385,917.82
无形资产	38,871,604.78	10,024,785.44

资产类别	期末数	期初数
存货		2,223,277.77
生产性生物资产		130,952.76
公益性生物资产		567,237.00
合计	93,699,349.77	68,225,100.67

本公司受限资产除货币资金中的房地产公司售房按揭贷款保证金 682,829.06 元外, 其他资产受限均系为获取银行借款提供抵押或涉及诉讼被查封、冻结所致。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额		年初余额	
一、银行借款	-	94,368,026.03	-	72,886,800.00
其中：抵押	-		-	-
人民币	-	65,901,626.03	-	44,300,000.00
质押	-		-	-
人民币	-	4,100,000.00	-	4,600,000.00
担保	-		-	-
人民币	-	18,000,000.00	-	17,500,000.00
信用	-		-	-
人民币	-		-	-
港元	8,000,000.00	6,366,400.00	8,000,000.00	6,486,800.00
二、其他单位借款	-	71,979,339.23	-	66,896,342.02
信用	-		-	-
人民币	-	59,635,367.11	-	54,325,734.47
美元	2,000,000.00	12,343,972.12	2,000,000.00	12,570,607.55
合 计	-	166,347,365.26	-	139,783,142.02

(2) 其他单位借款明细如下：

单位名称	期末数	期初数
龙岗区投资管理公司	2,510,367.11	2,510,367.11
财政局等政府部门	28,120,000.00	25,370,000.00
薪宝发展公司（原币 200 万美元）	12,343,972.12	12,570,607.55
员工集资款	29,005,000.00	24,445,367.36
高陵县达利饲料有限责任公司		2,000,000.00
合计	71,979,339.23	66,896,342.02

(3) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额
龙岗区投资管理公司	2,510,367.11
财政局等政府部门	25,370,000.00
薪宝发展公司（原币 200 万美元）	12,343,972.12
中国农业银行深圳分行（原币 800 万港币）	6,366,400.00
合 计	46,590,739.23

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

(4) 短期借款说明

- ①公司用于抵押、质押的财产详见附注八、1。
- ②关联方保证、抵押或质押详见附注六、5、（2）。

24、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,700,000.00	6,110,000.00-

应付票据下一会计期间将到期的金额 17,700,000.00 元。

25、应付账款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	96,374,668.20	94,638,416.24
1 至 2 年	16,055,986.86	2,270,484.88
2 至 3 年	687,109.71	711,313.04
3 年以上	30,361,711.91	36,006,944.74
合 计	143,479,476.68	133,627,158.90

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 应付关联方款项详见附注六、6（2）。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

3 年以上应付账款主要系房地产公司应付蝴蝶堡项目工程款 28,543,563.88 元。

26、预收款项**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	17,568,206.39	13,083,374.44
1 至 2 年	4,511,011.97	2,103,333.75
2 至 3 年	6,910.16	185,344.79
3 年以上	957,085.37	994,768.67
合 计	23,043,213.89	16,366,821.65

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

27、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,461,633.89	40,131,124.45	44,041,798.71	8,550,959.63
二、职工福利费	-	3,524,481.32	3,524,481.32	
三、社会保险费	20,100.00	5,520,227.98	5,328,322.25	212,005.73
1、基本医疗保险费	-	1,109,933.29	1,032,434.16	77,499.13
2、补充医疗保险	-			
3、基本养老保险费	-	3,765,839.96	3,660,478.68	105,361.29
4、年金缴费	-	205.00	205.00	
5、失业保险费	10,800.00	397,434.37	381,262.33	26,972.04
6 工伤保险费	9,300.00	127,702.66	136,081.08	921.58
7、生育保险费	-	119,112.69	117,861.01	1,251.68
四、住房公积金	18,133.54	1,097,001.79	887,707.13	227,428.20
五、辞退福利	-	514,020.58	514,020.58	-
六、工会经费和职工教育经费	2,619,624.84	1,077,451.42	641,703.32	3,055,372.94
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：现金结算的股份支付	-			
合 计	15,119,492.27	51,864,307.54	54,938,033.31	12,045,766.50

应付职工薪酬说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

28、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
营业税	8,231,753.54	8,301,926.71
增值税	1,789,305.48	1,579,296.88
企业所得税	166,174,630.95	151,117,771.39
土地增值税		-
房产税	414,193.15	750,958.66
城市维护建设税	210,899.67	195,067.27

个人所得税	422,099.41	239,223.14
教育费附加	127,507.79	116,934.41
土地使用税	17,583.66	69,798.09
其他	62,342.16	103,760.31
合 计	177,450,315.81	162,474,736.86

29、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付银行利息	5,494,001.41	4,904,394.81
短期借款应付其他单位利息	28,427,812.84	28,867,726.44
合 计	33,921,814.25	33,772,121.25

应付利息说明：

应付银行利息中应付伟江公司以前年度应付未付中国农业银行深圳分行借款利息为 476.22 万元。

30、应付股利

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

31、其他应付款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	61,270,314.78	55,257,868.48
1 至 2 年	13,741,371.02	13,887,989.78
2 至 3 年	9,771,367.76	23,439,249.05
3 年以上	70,222,200.88	57,243,892.57
合 计	155,005,254.44	149,828,999.88

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 本公司账龄超过一年的大额其他应付款主要系运输公司收取的车辆营运押金共计 5,059.59 万元。

(4) 本公司金额较大的其他应付款主要系：运输公司收取的车辆营运押金共计 5,059.59 万元；供水公司应付给水管网改造工程款及消防设施工程款共计 1,139.06 万元；应付厦门牧兴实业有限公司、厦门源生态食品有限公司原股东的股权款共计 1,453.15 万元。

(5) 应付关联方款项详见附注六、6（2）。

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,040,000.00	8,340,000.00

(1) 一年内到期的长期借款**① 一年内到期的长期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
银行抵押借款		1,300,000.00
其他单位信用借款	7,040,000.00	7,040,000.00
合 计	7,040,000.00	8,340,000.00

(2) 一年内到期的长期借款中属于逾期借款的金额 7,040,000.00 元。

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

33、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
省部产学研结合引导项目资金	135,000.00	135,000.00-

其他流动负债说明：

根据粤财教[2011]438 号关于下达 2011 年省部产学研结合引导项目（第二批）资金的通知，广东康达尔农牧科技有限公司取得 135,000.00 元补助，项目尚未完成。

34、长期借款**（1）长期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	52,329,291.99	10,472,382.18-

（2）长期借款说明

①公司用于抵押、质押的财产详见附注八、1。

②关联方保证、抵押或质押详见附注六、5、（2）。

35、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
	4,705,943.45	
康达尔花园和康欣园业主维修基金		4,485,047.78
	2,000,000.00	
西安投资控股有限公司		
	6,705,943.45	
合计		4,485,047.78

*该项资金系高陵饲料公司于 2013 年 6 月份收到的西安投资控股有限公司以优先股方式投入的支持农业产业化项目专项资金 200 万元，年息 2.4%，期限 3 年，高陵饲料承诺于到期日按股本原值与未付股息之和赎回，并由高陵饲料公司以自有机器设备和刘玉瑞个人提供无限连带责任保证为担保措施。

36、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
深圳农业局*	1,000,000.00	-		1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

专项应付款说明：

*上述农业局农业发展基金和农业综合开发资金均已逾期应归还，2006 年 11 月 16 日，本公司下属养鸡公司收到深圳市财政局关于农业发展基金和农业综合开发资金的催收函，养鸡公司于 2007 年 6 月 29 日向深圳市财政局提交还款计划，承诺最迟将会在 2008 年年底付清所有欠款。截止 2013 年 6 月 30 日，仍有 100 万元尚未归还。

37、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
饲料产品质量诉讼预计负债*	1,749,300.80	640,171.12		2,389,472.00
合计	1,749,300.80	640,171.12		2,389,472.00

预计负债说明：

*系安徽饲料公司因产品质量纠纷案计提的预计负债，详见附注七、1、（8）。

38、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
财政局等政府部门借款	100,000.00	100,000.00
以前年度供水公司集资款	6,250,741.29	6,258,741.29
农机补贴*1	1,179,333.32	1,220,000.00
合 计	7,530,074.61	7,578,741.29

其他非流动负债说明：

*1 根据博罗县财政局及博罗县农业机械管理局下发的农机购置补贴指标确认通知书，惠州正顺康畜牧发展有限公司 2012 年度取得农机补贴 1,220,000.00 元，由于农机资产已投入使用，根据资产受益年限本期结转补贴收入 40,666.68 元。

39、股本**(1) 股本变动情况**

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	10,909,982.00	-	-	-	-	-	10,909,982.00
无限售股份	379,858,689.00	-	-	-	-	-	379,858,689.00
股份总数	390,768,671.00	-	-	-	-	-	390,768,671.00

40、资本公积**(1) 资本公积变动情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	44,515,602.34			44,515,602.34

(2) 资本公积变动说明

资本公积无变动。

41、盈余公积**(1) 盈余公积变动情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	921,230.05	-	-	921,230.05

42、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
上期末未分配利润	-34,707,238.25	-86,780,968.29	
加：年初未分配利润调整数		24,364,654.90	
本期年初未分配利润	-34,707,238.25	-62,416,313.39	

加：本期归属于母公司股东的净利润	35,656,695.09	27,709,075.14	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	949,456.84	-34,707,238.25	

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	679,433,611.53	635,838,425.83
其他业务收入	1,589,182.50	1,640,119.66
营业成本	605,365,121.73	576,861,258.18

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料生产	535,905,640.28	503,981,908.74	505,675,402.51	467,157,375.28
自来水供应	96,477,623.58	78,166,193.62	78,871,531.97	82,119,196.36
房地产开发	-	-	-	-
交通运输	38,529,808.07	22,373,077.85	36,690,800.49	23,118,751.80
商业贸易	5,333,803.92	4,540,432.57	5,542,805.66	4,715,047.74
养殖业	13,411,258.47	16,022,796.50	-	-
物业租赁	10,096,641.72	1,879,059.28	9,930,691.20	1,430,301.96
物业管理	5,944,149.50	4,282,672.80	6,006,540.34	5,064,212.21
公司内部行业抵消	-26,265,314.01	-26,285,469.82	-6,879,346.34	-6,915,824.36
合 计	679,433,611.53	604,960,671.54	635,838,425.83	576,689,060.99

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全价饲料	446,223,684.18	420,142,579.05	437,642,716.35	406,656,051.25
浓缩饲料	58,681,629.71	54,430,461.69	57,163,912.93	51,016,158.49
预混饲料	7,374,347.55	5,762,733.35	6,723,787.93	5,303,702.22
自来水	96,477,623.58	78,166,193.62	78,871,531.97	82,119,196.36
出租车客运服务	38,529,808.07	22,373,077.85	36,690,800.49	23,118,751.80
禽业产品	12,386,231.22	14,061,642.77	2,808,444.62	1,980,686.70
猪业产品	3,719,496.00	3,862,251.13		
房屋及土地租赁	10,096,641.72	1,879,059.28	9,930,691.20	1,430,301.96
物业管理	5,944,149.50	4,282,672.80	6,006,540.34	5,064,212.21
合 计	679,433,611.53	604,960,671.54	635,838,425.83	576,689,060.99

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
深圳地区	151,058,088.76	105,962,765.78	133,988,605.32	113,710,688.97
深圳以外的广东地区	311,859,123.24	291,992,461.44	255,131,358.24	231,482,582.77
其他地区	216,516,399.53	207,005,444.32	246,718,462.27	231,495,789.25
合 计	679,433,611.53	604,960,671.54	635,838,425.83	576,689,060.99

(5) 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(%)
博罗县星光养殖专业合作社	18,068,222.50	2.66%
深圳市南粮五圈农牧科技有限公司	18,055,275.80	2.66%
深圳市坂田物业管理有限公司	17,748,773.57	2.61%
陆丰市铜锣湖农场树其养殖场	15,343,842.50	2.26%
深圳英伟饲料厂	11,948,745.55	1.76%
合 计	81,164,859.92	11.95%

44、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	941,027.43	1,924,766.05	5%
城市维护建设税	544,261.58	465,273.68	7%
教育费附加及地方教育费附加	388,798.02	332,338.36	5%
防洪堤围费	189,715.77	644.49	-
房产税	178,353.88	178,353.88	1.2%
增值税		4,165.68	-
土地使用税	284,670.22		
合 计	2,526,826.90	2,905,542.14	-

45、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,324,874.49	5,797,957.89
广告费、宣传费	1,318,561.88	1,356,799.58
折旧费	94,820.22	94,682.82
业务招待费	189,513.80	389,893.80
销售代理费	25,516.00	-
办公费	592,579.39	302,227.89
差旅费	2,347,677.50	2,220,083.57
车辆使用费	584,003.94	596,683.28
运输费	2,580,816.49	2,368,832.39
其他	288,934.70	520,597.82
合 计	13,347,298.41	13,647,759.04

46、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,998,170.21	16,666,249.29
折旧费	2,882,040.28	2,850,343.11
无形资产摊销	847,652.68	613,266.37
长期待摊费用摊销	590,735.27	880,871.89
业务招待费	3,406,329.02	2,835,107.60
办公费	2,128,103.63	2,335,387.03
差旅费	1,208,755.29	1,062,345.29
水电、物业管理费	898,605.30	745,811.70
车辆使用费	2,141,265.72	2,135,545.72
税金	1,264,088.76	1,310,967.82
审计/评估费/咨询费	4,397,696.00	2,383,740.19
劳动补偿费*2	440,320.58	663,967.94
律师费、诉讼费*3	387,169.92	1,321,507.55
研发费	9,714,188.25	9,881,909.01
修理费	563,528.16	299,873.88
存货盘盈盘亏报废	-	19,590.79
其他	3,037,985.25	5,829,513.01
合 计	53,906,634.32	51,835,998.19

管理费用说明：

本期职工薪酬比上年同期增加，主要为职工人数增加；审计/评估/咨询费用比上年同期增加，主要系农产品营销整合方案应付咨询费用导致费用增加。

47、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,977,544.23	2,472,436.84
减：利息收入	2,525,167.74	1,004,468.12
汇兑损失	258,901.88	135,802.89
减：汇兑收益	263,000.78	22,005.24
手续费及其他	771,728.96	668,579.66
合 计	2,220,006.55	2,250,346.03

财务费用说明：

本报告期利息收入主要系定期存款利息收入。

48、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,017,425.03	-2,873.39
合 计	3,017,425.03	-2,873.39

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
银行理财产品	-284,414.12	-

公允价值变动收益的说明：

本报告期发生额系期末银行理财产品按约定收益率计算的应计收益减去上一报告期末按约定收益率计算的应计收益在
本期收回转入投资收益后的金额。

50、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-282,560.17	-351,172.56
成本法核算的长期股权投资收益	80,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益*1	2,005,145.20	1,366,410.96
合 计	1,802,585.03	1,015,238.40

*1 系购买银行理财产品收到的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳信兴实业公司	-282,560.17	-368,916.71	
浩辉实业有限公司		17,744.15	
合 计	-282,560.17	-351,172.56	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	80,000.00	-	本期收到分红款。
合 计	80,000.00	-	

51、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	455,854.47	14,190,059.00	455,854.47
其中：固定资产处置利得	85,749.15	2,800.00	85,749.15

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	136,000.00		136,000.00
非货币性资产交换利得*1	52,679,122.00		52,679,122.00
其他	84,904.29	395,831.96	84,904.29
合计	53,355,880.76	14,858,890.96	53,355,880.76

*1 非货币性资产交换利得系本公司的子公司运输公司移交公交资源置换绿色出租车营运权的利得，详细情况见附注十一、1。

其中，政府补助明细

项目	本期金额	说明
节水型企业奖励	96,000.00	
科技创新奖励	40,000.00	
合 计	136,000.00	

52、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,662,140.24	67,071.01	1,662,140.24
其中：固定资产处置损失	1,662,140.24	67,071.01	1,662,140.24
预计负债*1	640,171.12		640,171.12
罚款支出		47,283.57	
对外捐赠	8,000.00	10,000.00	8,000.00
其他	221,747.82	142,614.33	221,747.82
合计	2,532,059.18	266,968.91	2,532,059.18

*1 本期预计负债增加原因见附注七、1、（17）

53、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,095,773.07	5,314,760.02
递延所得税费用	-221,572.90	-2,995,949.44
合 计	17,874,200.17	2,318,810.58

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	35,656,695.09	28,263,643.38
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	39,251,636.35	36,070,611.42
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,594,941.26	-7,806,968.04
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	390,768,671.00	390,768,671.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	390,768,671.00	390,768,671.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		

项 目		本期金额	上期金额
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	390,768,671.00	390,768,671.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		390,768,671.00	390,768,671.00
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0912	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0092	-0.020
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0912	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.0092	-0.020

55、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-

项 目	本期金额	上期金额
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	491,303.71	299,201.93
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	491,303.71	299,201.93
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	491,303.71	299,201.93

56、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到消防给水工程款		12,000,000.00
绿的营运押金净额	7,548,090.00	
代收排污费、垃圾处理费及手续费收入	7,064,706.20	6,664,479.21
收回往来款项及各项补贴等	7,762,356.87	5,117,863.71
收到利息收入	6,504,414.32	1,004,468.12
其他	2,242,495.17	4,089,406.46
合 计	31,122,062.56	28,876,217.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付管理费用	17,453,622.63	18,104,914.58
支付营业费用	7,927,603.70	6,510,768.75
支付生产费用/开发间接费	7,776,782.10	9,185,499.75
代付排污费及垃圾处理费	17,003,994.26	7,101,524.34
退还定金/工程保证金等		2,380,084.79
其他	2,484,383.32	4,640,789.28
支付往来款	16,500,000.00	
合 计	69,146,386.01	47,923,581.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

代付排污费及垃圾处理费比上期增加，系本期支付了部分以前年度未付的排污费及垃圾处理费。

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付西乡固戍土地原承租者地上建筑物的拆迁补偿款		6,997,468.00
支付坑梓已征收土地返租租金及保证金		2,754,000.00
支付 2012 年收购惠州正顺康畜牧发展有限公司股权剩余转让款	2,950,000.00	
支付 12 年收购安徽饲料公司少数股权转让款	685,000.00	
合 计	3,635,000.00	9,751,468.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
兴业银行借款利息质押保证金解冻	5,927,627.66	
合 计	5,927,627.66	

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	35,656,695.09	2,995,865.17
加: 资产减值准备	3,017,425.03	-2,873.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	21,072,398.20	20,058,433.77
无形资产摊销	5,332,755.28	5,108,430.37
长期待摊费用摊销	538,946.67	380,871.89
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)	1,206,285.77	64,271.01
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	284,414.12	
财务费用 (收益以“—”号填列)	3,977,544.23	2,205,595.35
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,802,585.03	-1,015,238.40
债务重组损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-221,572.90	-2,995,949.44
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
预计负债增加 (减少以“—”号填列)	640,171.12	-1,200,000.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-77,599,938.11	-26,419,193.60
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-32,693,339.06	-7,886,385.12
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-29,052,751.85	5,166,254.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,643,551.44	-3,539,917.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	203,863,432.42	347,700,495.44
减：现金的年初余额	316,022,851.52	546,561,669.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,159,419.10	-198,861,174.25

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	203,863,432.43	347,700,495.44
其中：库存现金	1,029,707.48	2,887,563.84
可随时用于支付的银行存款	102,063,563.10	344,812,931.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	203,863,432.43	347,700,495.44

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	204,546,261.49	322,634,519.53
减：使用受到限制的存款	682,829.06	6,611,668.01
加：持有期限不超过三个月的国债投资		-
期末现金及现金等价物余额	203,863,432.43	316,022,851.52
减：年初现金及现金等价物余额	316,022,851.52	546,561,669.69
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-112,159,419.09	-230,538,818.17

使用受到限制的存款系房地产公司按揭售房保证金 682,829.06 元。

58、所有者权益变动项目注释

少数股东权益—对所有者（股东）的分配 319 万元，说明如下：

2013 年 3 月 25 日，高陵饲料公司股东会决议审议通过高陵饲料公司 2012 年度利润分配方案，同意将以前年度累计未分配利润及 2012 年度实现的净利润中的 580 万元用于股东分配，其中：对合并财务报表之外的公司及投资人支付股利合计 319 万元，对本公司支付股利 261 万元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳市华超投资集团有限公司	母公司	有限责任公司	深圳市	罗爱华	兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；自有房屋租赁。

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市华超投资集团有限公司	6000 万元	26.36%	26.36%	罗爱华	279243391

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳市康达尔贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	朱文学	国内商业、进出口
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	罗爱华	房地产开发
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	罗爱华	房地产开发
深圳市康达尔物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄樯	物业管理
深圳市康达尔工业园发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	梁海云	物业出租
深圳市康达尔（集团）运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运
深圳市康达顺运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运
深圳市康达泰运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	客运站经营
深圳市布吉供水有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	生产及供应自来水

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳市前湾电力发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	黄玮	电力
深圳市康达尔养猪有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	种猪、猪苗等
深圳市康达尔交通运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	黄馨	公路客运
深圳市康达尔饲料有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	苏亚非	饲料生产及销售
广东康达尔农牧科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东东莞	谢永东	饲料生产及销售
茂名康达尔饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东茂名	谢永东	饲料生产及销售
惠州正顺康畜牧发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东惠州	黄造辉	养殖
深圳康达尔高陵饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西高陵	刘玉瑞	饲料生产及销售
深圳康达尔孟州饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南孟州	毛向嵘	饲料生产及销售
深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南邵阳	刘玉瑞	饲料生产及销售
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽萧县	谢永东	饲料生产及销售
厦门牧兴实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	罗爱华	生猪、畜禽饲养
厦门源生泰食品有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	杨顺江	批发零售鲜冻畜禽产品、预包装食品
深圳市康达尔都市农场有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东深圳	杨顺江	初级农产品销售
深圳市康达尔前海投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东深圳	罗爱华	投资兴办实业；投资管理、咨询等
伟江发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港		养殖饲料进出口、物业投资
满旺发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		物业出租
国劲发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		物业投资
深圳康达尔(江西)饲料有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西上饶县	刘华祥	饲料生产及销售
绥化康达尔食品有限公司	控股子公司	有限责任公司（台港澳与境内合资）	黑龙江省绥化市	曾汉山	养鸡、饲料
上海中科创业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	龚增力	风险投资
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	甘崎峰	生物及电子技术开发

接上表

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
深圳市康达尔贸易有限公司	820	100%	100%	19221374-7
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	8000	100%	100%	19248184-8
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	1000	100%	100%	77987063-1
深圳市康达尔物业管理有限公司	300	100%	100%	70840953-0
深圳市康达尔工业园发展有限公司	200	100%	100%	74122183-9
深圳市康达尔(集团)运输有限公司	3000	100%	100%	27952058-X
深圳市康达顺运输有限公司	1000	100%	100%	74120282-2
深圳市康达泰运输有限公司	200	100%	100%	19234859-6
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司	1000	100%	100%	74322729-X
深圳市布吉供水有限公司	3000	70%	70%	19248125-8
深圳市前湾电力发展有限公司	8000	90%	90%	19244845-8
深圳市康达尔养猪有限公司	3000	100%	100%	71522854-3
深圳市康达尔交通运输有限公司	5000	100%	100%	27952128-3
深圳市康达尔饲料有限公司	5000	100%	100%	192482322
广东康达尔农牧科技有限公司	1000	51%	51%	28188778-6
茂名康达尔饲料有限公司	200	51%	51%	59400699-4
惠州正顺康畜牧发展有限公司	300	70%	70%	77404860-6
深圳康达尔高陵饲料有限公司	700	45%	51%	22112329-0
深圳康达尔孟州饲料有限公司	1400	51%	51%	17394749-7
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	300	80%	80%	18557003-3

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	300	100%	100%	70499352-2
厦门牧兴实业有限公司	100	100%	100%	70543783-5
厦门源生泰食品有限公司	30	100%	100%	79805959-6
深圳市康达尔都市农场有限公司	1000	100%	100%	55544311-2
深圳市康达尔前海投资有限公司	10000	100%	100%	07251773-8
伟江发展有限公司	1 万元港币	100%	100%	0398070
满旺发展有限公司	1 万元港币	68%	68%	0241563
国劲发展有限公司	100 元港币	90%	90%	0432873
深圳康达尔(江西)饲料有限公司	300	100%	100%	已吊销
绥化康达尔食品有限公司	153 万美元	51%	51%	已吊销
上海中科创业投资有限公司	10000	100%	100%	已吊销
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	1000	85%	85%	已吊销

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
联营企业				
深圳信兴实业公司*2	全民(内联)	深圳市	欧锡钊	饲料、进出口业务

接上表

被投资单位名称	注册资本 (万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业					
深圳信兴实业公司	640	49%	49%	联营公司	192218089

*1 本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限于 2008 年 6 月 30 日到期, 2010 年 12 月 31 日该企业营业执照已被吊销。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
罗爱华	本公司董事长、本公司实际控制人	自然人
陆伟民	持有本公司母公司 40%股份的股东	自然人
深圳市中外建建筑设计有限公司	同一大股东	732062151
深圳市中海富地物业发展有限公司	同一大股东	279432387
深圳市威佳建筑工程有限公司	本公司实际控制人的关联公司	66589776-4
深圳市佳事兴信息咨询有限公司	本公司实际控制人的关联公司	75565706-X
西安罗曼实业有限责任公司	持有子公司深圳康达尔高陵饲料有限公司 30%股权	710140876
西安市罗曼实业有限责任公司高陵租代鸡场	西安罗曼实业有限责任公司的分公司	710140868
深圳市康达尔饲料（舞阳）有限公司	本公司持有其 60%的股权，但不享有表决权	17460690-X
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	持有子公司深圳市布吉供水有限公司 30%的股权	279522518
深圳市水务（集团）有限公司	持有深圳市深水龙岗水务集团有限公司 51%股权	192175541
深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	子公司深圳市布吉供水有限公司原股东	27952672X
深圳市先达泰运输有限公司	名义持有子公司深圳市康达泰运输有限公司 25%股权	192252447
深圳市泰兴投资发展有限公司	持有子公司深圳市前湾电力发展有限公司 10%股权	729866714
谢永东	持有子公司广东康达尔农牧科技有限公司 49%股权	自然人
温龙海	持有子公司茂名康达尔饲料有限公司 49%股权	自然人
黄造辉	持有子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司 20%股权	自然人
黎庆昌	持有子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司 10%股权	自然人
刘玉瑞	持有子公司深圳康达尔高陵饲料有限公司 25%股权	自然人
毛向嵘	持有子公司深圳康达尔孟州饲料有限公司 49%股权	自然人
吴怡标	持有子公司深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司 20%股权	自然人
钟斌、曾锦培	持有子公司满旺发展有限公司 32%股权	自然人
郑玉西	持有子公司国劲发展有限公司 10%股权、	自然人
中粮集团（深圳）有限公司	持有联营公司深圳信兴实业公司 51%股权	192210829
中科创业投资有限公司	原上海中科创业投资有限公司股东	2002 年 1 月 6 日被吊销

罗光华	本公司实际控制人罗爱华之直系亲属	自然人
李明星	厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司原股东	自然人
陈水路、	厦门牧兴实业有限公司原股东	自然人
吴晓燕、	厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司原股东	自然人
林妍	厦门牧兴实业有限公司原股东	自然人
张屿涵	厦门牧兴实业有限公司原股东	自然人

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市水务（集团）有限公司	采购成品水	政府定价	13,811,331.60	25.39%
深圳市中外建建筑设计有限公司	工程设计费	协议约定	991,021.00	39.60%
深圳市佳事兴信息咨询有限公司（罗光华）	管网维修工程	协议约定		

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决 策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市水务（集团）有限公司	采购成品水	政府定价	14,968,800.00	26.34%
深圳市中外建建筑设计有限公司	工程设计费	协议约定	510,000.00	72.86%
深圳市佳事兴信息咨询有限公司（罗光华）	管网维修工程	协议约定	1,710,654.63	43.46%

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)

西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	出售饲料	市场价格	2,453,587.86	2.24%
--------------------	------	------	--------------	-------

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	出售饲料	市场价格	1,545,737.00	1.26%

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢永东	广东康达尔农牧科技有限公司	10,000,000.00	2012.09.04	2013.09.05	否
谢永东	广东康达尔农牧科技有限公司	14,500,000.00	2013.01.28	2014.01.27	否
谢永东	广东康达尔农牧科技有限公司	16,700,000.00	2013.04.27	2013.10.25	否
谢永东	广东康达尔农牧科技有限公司	12,500,000.00	2013.04.08	2013.08.02	否
谢永东	广东康达尔农牧科技有限公司	5,200,000.00	2013.06.06	2013.09.04	否
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	1,000,000.00	2002.12.30	2004.12.30	是
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	500,000.00	2003.04.28	2005.04.28	是
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	274,000.00	2004.03.20	2005.03.20	是
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市布吉供水有限公司	10,472,382.18	2012.03.13	2022.03.13	否
毛向嵘、孟州市华兴有限责任公司	深圳康达尔孟州饲料有限公司	15,000,000.00	2012.11.30	2013.11.29	否
吴怡标、邵阳市中小企业信用担保有限责任公司	深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	1,000,000.00	2013.03.05	2014.02.21	否
吴怡标、邵阳市中小企业信用担保有限责任公司	深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	2,000,000.00	2013.04.02	2014.03.14	否
吴怡标	深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	2,600,000.00	2013.05.03	2013.10.24	否
吴怡标	深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	1,500,000.00	2013.06.18	2013.12.02	否

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
刘玉瑞	深圳康达尔高陵饲料有限公司	2,000,000.00	2013.6.10	2016.6.9	否

关联担保情况说明

深圳康达尔高陵饲料有限公司为西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场担保的三笔借款 177.4 万元，于 2013 年 4 月 26 日，西安市中级人民法院（2013）西民三初字第 00029 号民事调解书作出调解协议，按调解协议西安罗曼实业有限公司、深圳康达尔高陵饲料有限公司应一次性偿还债务人厦门市卓富商贸有限公司 757,988 元，西安罗曼实业有限公司于 2013 年 4 月 26 日已按调解协议还清债务，故深圳康达尔高陵饲料有限公司的该项担保义务解除。

谢永东对广东康达尔农牧科技有限公司的担保中，含应付票据担保 17,700,000.00 元

6、关联方应收应付款项

（1）上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	400,000.00	20,000.00	1,187,752.93	59,387.65
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	313,233.08	15,661.65	313,233.08	15,661.65
其他应收款	郑玉西（原币为港币）	4,955,089.29	4,955,089.29	5,048,798.88	5,048,798.88
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
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	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	吴怡标	29,966.00	1,498.30	20,606.00	1,030.30

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	黎庆昌		463,600.00
其他应付款	苏曾华		168,600.00
其他应付款	杨锐新		210,500.00
其他应付款	张家列		2,107,300.00
其他应付款	郑玉西	1,991,615.44	2,029,280.44
应付账款	深圳市威佳建筑工程有限公司	562,387.18	562,387.18
应付账款	深圳市中外建建筑设计有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	深圳信兴实业有限公司	941,414.10	2,245,567.11
其他应付款	黎庆昌	65,334.25	865,334.25
其他应付款	李明星	5,680,600.00	
其他应付款	陈水路、	2,972,300.00	
其他应付款	吴晓燕、	2,906,300.00	
其他应付款	林妍	2,229,225.00	
其他应付款	张屿涵	743,075.00	

七、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)本公司与中粮集团合作经营深圳信兴公司纠纷案

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，于是开始协商清算事宜，但在清算过程中，各方对财产清算的范围即上述土地如何处分产生了分歧。

①与中粮集团土地补偿纠纷案

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

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

2011 年 3 月 22 日本公司收到深圳市宝安区人民法院（2010）深宝法民三初字第 1036 号民事判决书，判决如下：1、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付地价款人民币 987,136.50 元和利息。2、判决被告康达尔公司向深圳信兴实业公司支付补偿款 495,201.00 元和利息。上述利息按中国人民银行同期贷款利率标准，从 2002 年 4 月 9 日起计算至清偿之日止。2010 年本公司已就该事项计提了赔偿损失合计 224.81 万元。

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

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

2012 年 1 月 3 日，中粮集团就该事项重新提起诉讼。2012 年 2 月 1 日，深圳市宝安区人民法院以（2012）深宝法民三初字第 282 号案号受理该项诉讼。是次中粮集团的诉讼请求为：（1）、判令本公司向深圳信兴实业公司返还补偿款人民币合计 43,002,243.00 元及其从 2011 年 12 月 16 日起至付清之日止的利息；（2）、由本公司承担全部诉讼费用。在提起该项诉讼的同时，中粮集团提出了资产保全申请，2012 年 3 月 20 日，深圳市宝安区人民法院作出（2012）深宝法民三初字第 282 号资产保全结果通知书，依法查封了深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局应支付给本公司的剩余补偿款合计 43,002,243.00 元，该款项的支付至宝安区人民法院通知时止。该案已于 2012 年 3 月 20 日开庭审理，尚未判决。

②与信兴公司土地补偿纠纷案

2013 年 5 月 14 日，本公司收到了深圳市宝安区人民法院送达的应诉通知书，深圳信兴实业公司就政府保留给本公司开发房地产的城西鸡场土地中 77600 平方米的土地补偿问题对本公司提起诉讼，诉讼请求为：（1）判令被告本公司向原告深圳

信兴实业公司支付政府保留给被告开发房地产的城西鸡场土地中 77600 平方米的土地补偿款人民币 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）；（2）由被告本公司承担本案全部诉讼费用。

本公司于 2013 年 8 月 7 日收到深圳市宝安区人民法院（2013）深宝法民三初字第 297 号民事裁定书，裁定准许原告深圳信兴实业公司撤回起诉。

（6）本公司起诉刘杰夫欠缴营运车辆管理费案

因欠缴营运车辆管理费，2011 年 10 月 18 日，本公司下属运输公司向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼（案号【2012】深龙法民二初字第 1298 号），请求：1、刘建、刘卓二人立即向本公司支付拖欠的管理费及税费共 7,638,515.01 元（含 2011 年欠付的管理费 497,253.69 元）及计付至起诉之日止的利息 1,089,460.82 元，共计人民币 8,727,975.80 元；2、要求二人继续履行《关于 866 线、868 线、康 11 线挂靠经营合同》、《关于 863 线挂靠经营合同》，要求二被告继续按合同约定支付起诉之日后至合同期满的管理费及税费；3、诉讼费由二被告全额承担。

2012 年 4 月 16 日，龙岗区人民法院开庭审理本案，于 2013 年 7 月 8 日作出一审判决：判决刘建、刘卓于判决生效之日起 10 日内向本公司支付拖欠的管理费及税费共 7,636,889.17 元和自 2010 年 4 月 1 日起至还款日止按中国人民银同期贷款利率计算的利息，并承担支付案件受理费 72896 元。

（7）本公司子公司起诉高志辉汽车购车欠款纠纷案

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

2012 年 4 月，本公司收到深圳市罗湖区人民法院（2011）深罗法民二初字第 1067 号民事判决书，判决被告高志辉于判决生效之日起十日内向原告运输公司支付其垫付的购车款 2,873,505.04 元及利息（利息从 2010 年 7 月 28 日起，按同期银行贷款利率计算至付清垫付款为止）并承担案件受理费 29,789 元、公告费 300 元。判决生效后，本公司向法院申请执行，但因未查找到高志辉名下的任何可供执行的财产，法院作出（2012）深罗法执二字第 1165 号执行裁定书，终结本次执行。

（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，原告要求法院判令被告赔偿原告的全部经济损失。诉讼期间，原告又变更了诉讼请求金额为 3,369,993 元。2013 年 8 月 1 日，淮北市中级人民法院做出一审判决，判安徽饲料公司按 70%比例赔偿原告 2,358,995 元，并承担 70%案件受理费及鉴定费计 30,477 元。安徽饲料公司不服一审判决已提起上诉。

安徽饲料公司截止本报告期末就该纠纷案累计计提了预计负债 2,389,472.00 元。

（9）供水合同纠纷案

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

本公司子公司深圳市布吉供水有限公司因供水合同纠纷将被告深圳市银龙物流有限公司和被告封和初诉至深圳市龙岗区人民法院（案号【2013】深龙法布民初字第 101 号），请求二被告：1、向供水公司支付水费欠款人民币 120,494.35 元及从 2012 年 6 月 30 日起逾期付款滞纳金直至付清为止（暂计至 2012 年 11 月 30 日逾期付款滞纳金为人民币 70,113.17 元）。2、由二被告承担诉讼费、保全费。

该案已于 2013 年 2 月 21 日一审开庭，目前正在审理过程中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	1,000,000.00	2002.12.30	2004.12.30	是
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	500,000.00	2003.04.28	2005.04.28	是
深圳康达尔高陵饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	274,000.00	2004.03.20	2005.03.20	是
深圳康达尔孟州饲料有限公司	孟州市华兴有限责任公司	10,000,000.00	2012-7-25	2013-7-24	否
深圳康达尔孟州饲料有限公司	孟州市华兴有限责任公司	10,000,000.00	2012-9-20	2013-9-19	否
合计		21,774,000.00			

深圳康达尔高陵饲料有限公司为西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场三笔借款 177.4 万元的担保已经解除，详见附注六.5(2)。

3、其他或有负债及其财务影响

本公司子公司深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司为交通银行、建设银行、华夏银行等向其开发的康达尔花园五期的购房人发放的按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，该等按揭贷款金额最高为购房总价的 80%。截止 2013 年 6 月 30 日，深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司为商品房承购人向银行按揭贷款提供担保金额不超过 827 万元。

截至 2013 年 6 月 30 日，除本附注所列示外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产抵押情况及被查封情况

1、截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司的资产抵押、质押情况如下：

抵押、质押物	账面净值	取得贷款、银行票据的金额	备注
本公司持有供水公司 70%的股权 质押给交通银行	39,726,569.00	10,472,382.18	母公司长期股权投资（本质押物只是取得本笔借款的保证条件之一）
东莞麻涌 23272.5 平方工业用土 地使用权及房屋	42,869,531.22	35,000,000.00	广东康达尔农牧科技有限公司无形资产、固定资产
孟州市会昌區黄河大道西段北侧 土地使用权及房产	3,623,196.45	7,000,000.00	深圳康达尔孟州饲料有限公司无形资产、固定资产
孟州饲料公司机器设备	2,816,023.82	1,000,000.00	深圳康达尔孟州饲料有限公司固定资产
应收账款	-	1,500,000.00	深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司应收账款，由吴怡标提供担保
应收账款	-	2,600,000.00	深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司应收账款，由吴怡标提供担保
135 台红色出租车牌照	29,050,688.00	41,800,000.00	深圳康达尔集团运输有限公司无形资产
高陵饲料公司机器设备	5,091,784.83	2,000,000.00	深圳康达尔高陵饲料有限公司固定资产
厦门市思明区湖滨南路 619 号两 套房屋	4,270,058.33	1,758,535.84	厦门牧兴实业有限公司固定资产
合计	98,397,163.65	103,130,918.02	

上述用于抵押的资产中：

经 2012 年度第一次临时股东大会批准，2012 年 6 月 5 日，本公司将持有深圳市布吉供水有限公司 70%的股权质押给交通银行金叶支行，为深圳市布吉供水有限公司向交通银行金叶支行申请总额度为人民币 2 亿元的贷款用于坂雪岗水厂项目建设。截止本报告日，交通银行金叶支行根据项目的进展情况已发放贷款 10,472,382.18 元。

邵阳饲料公司质押借款对应的应收账款期末余额为零。

2、本公司的资产冻结、查封情况如下：

涉诉案件	查封资产明细	查封资产所属 会计科目	账面净值
与宏浩实业合作建房纠纷案	康达尔工业城第 8 栋房产一至四层房产四套在 2012 年 3 月 12 日被查封	母公司投资性房地产	1,330,613.99
(2012)深龙法民二初字第 2579 号	东海大厦 3 层查封期限从 2012-08-31 到 2014-08-30	房地产公司投资性房地产	6,781,100.89

康达尔工业城 8 栋房产一至四层房产四套在 2012 年 3 月 12 日,因与宏浩实业合作建房纠纷案被深圳市福田区人民法院依法查封;2012 年 7 月 18 日,本公司与深圳市福田区建设局签订了《执行和解协议》,本公司已于 2012 年 12 月 21 日前按月向深圳市福田区建设局付清欠款,于 2013 年 8 月 13 日办妥了解封手续。

东海大厦第三层查封系本公司子公司深圳市布吉供水有限公司与深圳市彩生活物业管理有限公司因供水合同纠纷提起诉讼,为查封对方银行账户、房产提供的反担保。

九、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后事项说明

(1)因业务发展需要,孟州饲料公司于 2013 年 7 月 23 日变更经营范围和公司名称,并领取了新的营业执照,公司名称由“深圳康达尔孟州饲料有限公司”变更为“河南康达尔农牧科技有限公司”。经营范围由“生产销售全价饲料、浓缩饲料、加工销售畜产品、禽蛋制品、家禽饲养、运输服务;销售饲料原料、添加剂预混合饲料。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营。”变更为:“农林业、畜牧养殖业技术研发及技术转让;生产销售配合饲料、浓缩饲料;销售饲料原料、添加剂预混合饲料、有机肥料、农业通用机械、建筑材料;运输服务(自营);从事货物进出口业务。以上范围涉及专项审批的凭许可证或批准文件经营”

(2) 子公司深圳市布吉供水有限公司营业执照经营期限已到期,截至本报告日,经双方股东协商一致,双方已同意办理营业执照经营期限延期事宜,营业执照经营期限的变更手续正在办理中。

(3)本公司康达尔工业城工业仓储厂房用地使用年限 30 年,期限从 1987 年 7 月 29 日至 2013 年 7 月 28 日。

截至本财务报告报出日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2008 年 10 月,本公司下属运输公司与深圳市东部公共交通有限公司签署《公交资源移交预签协议》,约定就运输公司现有车辆资产、场站和办公设施、员工、深圳市东部公共交通有限公司股权及相关问题等资源,通过双方谈判协商后,由运输公司自行选择政府补偿的方式和各种方式的比例(包括货币补偿和置换绿的补偿),在市政府正式批准补偿额度后与深圳市东部公共交通有限公司签署正式协议,进行公交资源置换。2010 年 2 月,运输公司将公交资源正式移交给东部

公交公司，2010 年 4 月 16 日，深圳市交通运输委员会（以下简称“深圳市交委”）作出深交复【2010】22 号文件，在运输公司办理完退股手续后，深圳市交委将运输公司置换的“绿的”按照大巴 1: 1.05，中巴 1: 0.85 的比例计算，运输公司总共可置换 10 年期“绿的”指标约 439 台，运输公司于 2013 年 3 月 11 日收到通知，深圳市交通运输委员会准予公交资源置换的 439 台 10 年期绿色出租小汽车投放营运。2013 年 4 月，439 台 10 年期绿色出租小汽车全部投入营运。

本公司获得的 439 台绿色出租小汽车营运牌照属于对移交的公交资源的置换对价资源，应按其公允价值确认为无形资产，因目前深圳市 5 年期每台绿色出租小汽车营运牌照的使用费为 6 万元，相应 10 年期每台绿色出租小汽车营运牌照使用费的公允价值应为 12 万元。因本公司用于置换绿色出租小汽车的公交资源对应的营运专营权的账面价值已经为零，故本公司计入营业外收入-非货币性资产交换利得金额为 5,268 万元。

2、企业合并

（1）参与合并企业的基本情况

厦门牧兴实业有限公司成立于 2000 年 4 月，注册资本 100 万元，公司地址在福建厦门市同安区五显镇后垵村凤梨山，公司经营范围：生猪、畜禽饲养，批发、零售饲料。厦门牧兴实业有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度的账面营业收入分别为 3,272.15 万元、4,239.12 万元、3,286.63 万元，净利润分别为-299.82 万元、121.96 万元、-158.67 万元。

厦门源生泰食品有限公司成立于 2007 年 03 月，注册资本 30 万元，公司地址在福建厦门市思明区湖滨南路，经营范围：批发、零售：鲜冻畜禽产品、预包装食品。公司在厦门、深圳、福州、泉州和漳州等城市设立了 44 个销售网点。厦门源生泰食品有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度的账面营业收入分别为 1,189.195 万元、1,978.89 万元、1,886.55 万元，净利润分别为-301.36 万元、-301.33 万元、-428.2 万元。

深圳市菲赛迪食品有限公司成立于 2010 年 5 月，注册资本 1000 万元，实收资本 200 万元，公司地址在深圳市宝安区西乡街道，公司经营范围：初级农产品销售；国内贸易，深圳市菲赛迪食品有限公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度的账面营业收入分别为 17.59 万元、235.19 万元、263.71 万元，净利润分别为 -61.57 万元、-152.03 万元、-175.4 万元。

根据集团的产业发展战略规划，本公司确立了集团的农业产业总体战略：即以终端市场为导向，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。其中，在集团农业战略实现的第一阶段，将以中高端猪肉及品牌鸡蛋产品撬开终端市场。鉴于厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司经过十几年的发展，在生猪产业链各个节点包括优质种猪选配、养殖模式、屠宰加工、配送、终端渠道等建立了较为成型的商业运营模式，处在发展扩张期阶段；同时，因厦门源生泰食品有限公司深圳市菲赛迪食品有限公司在厦门、深圳、福州、泉州和漳州等城市设立了 44 个网点，故本次收购牧兴公司、源生泰公司和菲赛迪公司是作为集团实现农业产业总体战略的一项重要举措，有利于公司快速进入终端市场，并进一步布局终端产品供应链，拓展中高端客户市场，梯次发展一体化的康达尔品牌农业产业，从而实现集团农业产业总体战略，打造现代都市农业。

（2）合并成本的构成

2013 年 1 月 18 日，本公司与厦门牧兴实业有限公司的股东李明星、陈水路、吴晓燕、林研、张屿涵签订《股权转让协

议书》，约定由本公司收购厦门牧兴实业有限公司 100%的股权，股权转让价以评估机构对厦门牧兴实业有限公司 100%股东权益价值的评估价 4,832.54 万元为基础，协商确定厦门牧兴实业有限公司 100%股权转让价款为 4,832.54 万元。同时，本公司与厦门源生泰食品有限公司的股东李明星、吴晓燕、洪晓玲签订《股权转让协议书》，约定由本公司收购厦门源生泰食品有限公司的 100%的股权，股权转让价以评估机构对厦门源生泰食品有限公司 100%股东权益价值的评估价-1,044.66 万元为基础，协商确定厦门源生泰食品有限公司的 100%的股权转让价款为 85 万元。2013 年 3 月 27 日，本公司与厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司签订《股权转让协议书》，约定厦门源生泰食品有限公司、厦门牧兴实业有限公司将持有深圳市菲赛迪食品有限公司 100%的股权转让给本公司，股权转让价以股东实际出资额为基础，协商确定股权转让价为 100 万元。

2013 年 6 月，甲方（本公司）与乙方（李明星等 6 人）协商一致，双方确认自 2013 年 6 月 30 日起乙方移交厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司实际经营管理和控制权给本公司，乙方承担自评估基准日至移交日被收购三公司的经营亏损，所承担的亏损从乙方股权转让款中直接扣除，扣除承担的亏损后，厦门牧兴实业有限公司 100%股权转让价款为 3419.17 万元，厦门源生泰食品有限公司 100%的股权转让价款为 1 万元。

（3）购买日的确定依据。

依据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，出售方已将被合并企业经营管理权移交给本公司等条件，确定厦门牧兴实业有限公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司的购买完成日为 2013 年 6 月 30 日。

（4）被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值。

厦门牧兴实业有限公司各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
	账面价值	账面价值	公允价值
流动资产	32,603,501.66	41,453,927.71	44,786,184.33
非流动资产	10,019,536.36	11,420,903.81	28,247,536.70
资产总计	42,623,038.02	52,874,831.52	73,033,721.03
流动负债	35,525,386.55	53,436,998.25	53,436,998.25
非流动负债	1,110,530.37	56,909.81	56,909.81
负债合计	36,635,916.92	53,493,908.06	53,493,908.06
所有者权益合计	5,987,121.10	-619,076.54	19,539,812.97

厦门源生泰食品有限公司各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
	账面价值	账面价值	公允价值
流动资产	3,891,485.34	6,428,534.03	6,428,534.03
非流动资产	514,384.97	474,479.53	536,938.66
资产总计	4,405,870.31	6,903,013.56	6,965,472.69
流动负债	15,672,704.22	20,621,132.73	20,621,132.73
非流动负债	29,291.03		

负债合计	15,701,995.25	20,621,132.73	20,621,132.73
所有者权益合计	-11,296,124.94	-13,718,119.17	-13,655,660.04

深圳市菲赛迪食品有限公司各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
	账面价值	账面价值	公允价值
流动资产	928,184.86	1,090,465.31	1,090,465.31
非流动资产	192,680.12	153,764.14	153,764.14
资产总计	1,120,864.98	1,244,229.45	1,244,229.45
流动负债	3,433,579.81	4,309,282.20	4,309,282.20
非流动负债			
负债合计	3,433,579.81	4,309,282.20	4,309,282.20
所有者权益合计	-2,312,714.83	-3,065,052.75	-3,065,052.75

3、租赁

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。

5、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.应收款项	831,961.46	-	-		876,432.10
4.持有至到期投资	-	-	-		-
5.可供出售金融资产	-	-	-		-
金融资产小计	831,961.46	-	-		876,432.10
金融负债	19,057,407.55	-	-	-	18,710,372.12

截至 2013 年 6 月 30 日，上述外币金融负债已逾期。

6、其他

(1) 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。”截至本报告日，深圳证监局对本公司的立案调查尚未作出立案调查结论。

(2) 因深圳市建设和土地利用规划需要，本公司于 2011 年 11 月 30 日与深圳市坪山新区管理委员会、深圳市规划和国土资源委员会坪山管理局就本公司位于坪山新区坑梓街道的两块土地征收签订了《收地补偿协议书》。此次收回本公司的两块土地位于坪山新区 G13112-0092 宗地（土地证号为宝府国用字（1992）第 1600098 号）和 G13113-0098 宗地（土地证号为宝府国用字（1992）第 1600097 号），使用面积分别为 131,646 平方米、1,139,465 平方米，总计面积为 1,271,111 平方米。政府对本公司补偿标的给予货币补偿，总补偿款为 740,290,049 元，同时，在办理完土地移交确认手续后有六个月的返租过渡期，根据《收地补偿协议书》的有关约定，本公司于 2011 年 12 月 29 日与政府签订了《土地移交确认书》，土地移交手续办理完毕。2012 年 7 月返租期满，深圳市康达尔养猪有限公司、深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司终止在坑梓基地的养殖主业并撤离。截止本报告日，剩余补偿款 16,000,000 元尚未支付给本公司。

(3) 本公司于 2011 年 11 月 30 日与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局就位于宝安西乡街道、沙井街道及福永街道的三块土地的收地及开发事宜签订了《收地补偿协议书》。此次政府收回本公司西乡、沙井（福永）三块土地事项的具体情况如下：

①西乡土地开发项目

本公司位于宝安区西乡街道的土地总面积为 281,436 平方米，按照规划功能保留西乡固戍地块 105,259 平方米商住用地由本公司补缴地价后进行开发，扣除保留用地面积的剩余土地 181,616 平方米土地使用权由政府收回并进行货币补偿，2011 年 12 月 21 日，本公司已收到上述土地补偿款的 50%即人民币 43,002,243 元，因 2012 年 3 月已将该地块 181,616 平方米土地使用权移交手续办理完毕，故 2012 年度在扣除支付的补偿款后确认资产处置收入 35,226,775 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司上述土地补偿款的 50%即人民币 43,002,243 元（尚未确认收入）因涉及与中粮集团合作经营纠纷诉讼（见附注七、1、（5）），已经被中粮集团申请财产保全。

本公司保留用地的土地用途为商住用地，其中，商业和办公面积占 15%左右，住宅面积占 85%左右；容积率上限为 4.6；可分宗开发，项目总建设周期不超过 8 年（以开工证为准）；使用年期为五十年（从签订首宗地块的土地出让合同之日起计算），期满后，住宅部分按照物权法的规定，自动顺延年期。保留用地的地价核算及交纳：保留用地的地价在从签订首宗地块的土地出让合同之日起三年之内缴交的，按现行的 2006 年深圳市政府公布的基准地价标准执行；在签订首宗地块的土地出让合同之日起三年以后缴交的，按缴交时市政府生效执行的基准地价标准执行。在签订首宗地块土地出让

合同书时，须缴交不少于所有保留开发用地总地价的 10%。

本公司土地开发建设相关问题的处理：1、信兴学校搬迁问题：由宝安区政府负责处理；在此次收地范围内规划配套的学校由本公司代为建设（含自行办理相关报建手续和施工）。2、市政道路建设问题：对地块内规划约 7,000 平方米市政道路，由本公司按交通部门要求，建设后无偿向政府移交，产权归政府。为节约集约利用土地，政府同意在满足道路技术规范的情况下由本公司建成地下市政道路；政府同意将该约 7,000 平方米市政道路地上用地纳入公司保留用地红线范围内一并开发，对道路用地按保留用地标准计容积率，建筑面积纳入保留用地的建筑面积内。3、城市绿化通廊建设问题：政府同意此次收地范围内西北侧规划约 30,000 平方米的城市绿化通廊由公司代为建设（含自行办理相关报建手续和施工）。

截止本报告期末，本公司已就西乡土地开发项目前期投入 9,670.28 万元。

②康达尔沙井（福永）土地开发项目

本公司位于宝安区沙井、福永的土地证号分别为宝府国用字（1992）第 0400137 号、第 0300075 号的两块用地，占地面积合计为 262,491 平方米。由于 107 国道扩建工程已收回上述国有土地使用证范围内的 1.9 万平方米土地，政府同意剩余土地约 24.3 万平方米用地整体列入 2011 年城市更新开发范围并列入 2011 年深圳市城市更新计划。

因本公司同意政府以全货币补偿方式收回坑梓基地用地，从支持本公司发展的角度出发，政府同意在沙井城市更新项目中给予公司以下政策支持：（1）政府同意按照规划功能保留沙井地块 12.5 万平方米商住用地（范围以更新单元专项规划为准），容积率为 3.0 左右，政府同意在该项目的城市更新专项规划中对有关规划和开发土地等方面给予支持。地价缴纳按城市更新相关规定执行。

通过与政府签订西乡、沙井（福永）收地及开发协议，本公司将获得西乡和沙井两个地块共 23.73 万平方米商住用地，两商住项目总建筑面积超过 100 万平方米，总销售面积超 90 万平方米，可在未来八至十年内分期开发，对本公司未来的财务状况及经营业绩将产生重大影响。

（4）2009 年 5 月 4 日，本公司下属供水公司收到深圳市水务局深水函【2009】252 号关于坂雪岗水厂建设事宜的复函，同意供水公司负责投资建设坂雪岗水厂。该项目预计总投资为 27,204.43 万元，其中：土地成本投资 3000 万元、建设投资为 22,291.47 万元，流动资金为 1,912.96 万元。至 2013 年 6 月 30 日，该项目建设投入 12,069.84 万元（含土地成本）已达预计总投资的 44.37%，由于政府负责的源水管道建设进度滞后，坂雪岗水厂的完工时间将相应延后。

（5）深圳康达尔（舞阳）饲料有限公司因股权转让自 2009 年起开始不纳入合并范围，截至本报告日该公司尚未办理过户更名手续。

（6）2013 年 3 月 5 日，深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司更名为深圳市康达尔交通运输有限公司，营业执照范围变更为：一般经营项目：汽车配件、仪器仪表的购销；许可经营项目：出租小汽车营运业务。

(7) 2013 年 4 月 2 日, 子公司深圳市康达尔孟州州饲料有限公司与郑州众诚水产养殖专业合作社签署《合资经营深圳康达尔众诚孟州水产养殖有限公司合同书》, 约定共同投资设立合资公司。合资公司经营范围为: 水产养殖、鱼塘包租及提供鱼苗、成品鱼销售等水产养殖相关服务。约定合资公司注册资本 200 万元, 深圳市康达尔孟州州饲料有限公司认缴 120 万元, 占注册资本总额 60%, 郑州众诚水产养殖专业合作社认缴 80 万元, 占注册资本总额 40%。截止本报告日, 合资公司尚未成立。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,686,131.58	69.24	7,686,131.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,090,923.64	18.24%	110,025.74	5.26%
组合小计	2,090,923.64	18.24%	110,025.74	5.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,684,610.24	14.70%	1,684,610.24	100.00%
合计	11,461,665.46	100.00%	9,480,767.56	82.72%

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,686,131.58	69.24	7,686,131.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,638,927.09	14.76	87,425.91	5.33

组合小计	1,638,927.09	14.76	87,425.91	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,776,086.24	16.00	1,684,610.24	94.85
合计	11,101,144.91	100	9,458,167.73	85.20

应收账款种类的说明：

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
兴发行有限公司	4,528,352.27	4,528,352.27	100%	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%	预计无法收回
深圳市美霖迪投资有限公司	1,457,779.31	1,457,779.31	100%	预计无法收回
合计	7,686,131.58	7,686,131.58	100%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,075,267.77	99.25%	103,763.39	1,623,271.22	99.04	81,163.56
1 至 2 年	-			-	-	-
2 至 3 年	-			-	-	-
3 年以上	15,655.87	0.75%	6,262.35	15,655.87	0.96	6,262.35
合计	2,090,923.64	100.00%	110,025.74	1,638,927.09	100.00	87,425.91

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

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	39.51%
深圳市宏浩实业有限公司	非关联方	1,700,000.00	3 年以上	14.83%
深圳美霖迪有限公司	非关联方	1,457,779.31	3 年以上	12.72%
伟江发展有限公司	合并方	1,301,797.77	1 年以内	11.36%
深圳市云浮石材市场	非关联方	484,068.00	1-2 年	4.22%
合 计		9,471,997.35	--	82.64%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
伟江发展有限公司	合并方	1,301,797.77	11.36%
深圳信兴实业有限公司	合营企业	15,655.87	0.14%
合 计		1,317,453.64	11.49%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	379,853,674.61	93.19%	161,634,009.79	42.55%
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,477,490.48	4.53%	3,495,252.11	18.92%
组合小计	18,477,490.48	4.53%	3,495,252.11	18.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,280,609.83	2.28%	9,280,609.83	100.00%
合 计	407,611,774.92	100.00%	174,409,871.73	42.79%

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	578,147,432.81	95.48	161,727,719.38	27.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,158,490.21	3.00	2,040,391.30	11.24
组合小计	18,158,490.21	3.00	2,040,391.30	11.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,179,188.55	1.52	9,179,188.55	100.00
合计	605,485,111.57	100.00	172,947,299.23	28.56

其他应收款种类的说明：

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内部各子公司	246,614,831.64	29,947,166.82	12.14%	预计部分不能收回
申银万国证券公司	79,983,684.55	79,983,684.55	100.00%	预计无法收回
上海中西新生力生物工程有限公司	29,782,096.18	29,782,096.18	100.00%	预计无法收回
深圳市宝路得投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
康达溢投资公司	4,957,640.59	3,405,640.59	68.69%	对预计无法收回部分计提坏账准备
郑玉西（港币）	4,955,089.29	4,955,089.29	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
合计	379,853,674.61	161,634,009.79	42.55%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,781,525.95	9.64%	89,076.30	1,192,199.38	6.57	59,609.97
1 至 2 年	240,300.00	1.30%	24,030.00	16,014,050.00	88.19	1,601,405.00
2 至 3 年	16,000,600.00	86.60%	3,200,120.00	7,600.00	0.04	1,520.00
3 年以上	455,064.53	2.46%	287,836.25	944,640.83	5.20	377,856.33
合计	18,477,490.48	100.00%	3,495,252.11	18,158,490.21	100.00	2,040,391.30

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
申银万国证券公司	非关联方	79,983,684.55	3 年以上	13.11
上海中西新生力生物工程有限公司	非关联方	29,782,096.18	3 年以上	4.88
深圳市坪山新区管理委员会	非关联方	16,000,000.00	1-2 年	2.62
深圳市宝路得投资有限公司	子公司股东	5,000,000.00	3 年以上	0.83
康达溢投资公司	非关联方	4,957,640.59	3 年以上	0.82
合 计		135,723,421.32		22.26

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
郑玉西（港币）	子公司股东	4,955,089.29	1.22%
北京中科创业投资有限公司	原股东的关联方	660,486.28	0.16%
绥化康达尔食品有限公司	子公司	442,945.44	0.11%
上海中科创业投资有限公司	子公司	165,015.39	0.04%
合 计		6,223,536.40	1.53%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
深圳市前湾电力发展有限公司	成本法	58,470,000.00	58,470,000.00	-	-	58,470,000.00
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00
深圳市康达尔交通运输有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
深圳市康达尔（集团）运输有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
深圳市康达尔饲料有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
深圳市康达尔养猪有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
深圳市康达尔贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
伟江发展有限公司	成本法	10,914.97	10,918.00	-	-	10,918.00
深圳市布吉供水有限公司	成本法	39,726,567.00	39,726,567.00	-	-	39,726,567.00
深圳市康达尔工业园发展有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
深圳市康达尔物业管理有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	-	600,000.00
满旺发展有限公司	成本法	10,918.00	10,918.00	-	-	10,918.00
深圳市康达顺运输有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		-	5,500,000.00
惠州正顺康畜牧发展有限公司	成本法	24,850,000.00	24,850,000.00		-	24,850,000.00
深圳康达尔高陵饲料有限公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00		-	3,150,000.00
深圳康达尔孟州饲料有限公司	成本法	5,582,181.82	5,582,181.82		-	5,582,181.82
深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		-	2,400,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		-	1,530,000.00
厦门牧兴实业有限公司	成本法	30,772,530.00		30,772,530.00		30,772,530.00
厦门源生泰食品有限公司	成本法	9,000.00		9,000.00		9,000.00
深圳市康达尔都市农场有限公司	成本法	900,000.00		900,000.00		900,000.00
深圳市康达尔前海投资有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
2、对联营企业投资						
深圳信兴实业公司	权益法	7,500,860.97	2,674,332.46	-	282,560.17	2,391,772.29
3、其他长期股权投资						
深圳大信实业股份有限公司	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00
汕头航空投资股份有限公司	成本法	5,221,500.00	5,221,500.00	-	-	5,221,500.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本法	1,792,000.00	1,792,000.00	-	-	1,792,000.00
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
绥化康达尔食品有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
上海中科创业投资有限公司	成本法	69,739,434.60	69,739,434.60	-	-	69,739,434.60
海南中网投资管理有限公司	权益法	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
中国电子商务联合网有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
合 计		661,715,907.36	525,207,851.88	131,681,530.00	282,560.17	656,606,821.71

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
深圳市前湾电力发展有限公司	90.00%	90.00%	-	58,470,000.00	-	-
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司	90.00%	90.00%	-	63,206,269.82	-	-
深圳市康达尔交通运输有限公司	90.00%	90.00%	-	44,071,346.02	-	-
深圳市康达尔（集团）运输有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
深圳市康达尔饲料有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
深圳市康达尔养猪有限公司	90.00%	90.00%	-	27,000,000.00	-	-
深圳市康达尔贸易有限公司	61.00%	61.00%	-	5,000,000.00	-	-
伟江发展有限公司	100.00%	100.00%	-	10,918.00	-	-
深圳市布吉供水有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
深圳市康达尔工业园发展有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	-
深圳市康达尔物业管理有限公司	20.00%	20.00%	-	23,858.49	-	-
满旺发展有限公司	68.00%	68.00%	-	10,918.00	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳市康达顺运输有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
惠州正顺康畜牧发展有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
深圳康达尔高陵饲料有限公司	45.00%	51.00%	协议约定	-	-	-
深圳康达尔孟州饲料有限公司	51.00%	51.00%	-	-	-	-
深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司	80.00%	80.00%	-	2,400,000.00		-
深圳康达尔(安徽)饲料有限公司	51.00%	51.00%	-	1,530,000.00		-
厦门牧兴实业有限公司	100.00%	100.00%				
厦门源生泰食品有限公司	100.00%	100.00%				
深圳市康达尔都市农场有限公司	100.00%	100.00%				
深圳市康达尔前海投资有限公司	100.00%	100.00%				
2、对联营企业投资						
深圳信兴实业公司	49.00%	49.00%	-	-	-	-
3、其他长期股权投资						
深圳大信实业股份有限公司	1.55%	1.55%	-	2,150,000.00	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
汕头航空投资股份有限公司	1.84%	1.84%	-	5,221,500.00	-	-
天津轮船实业开发股份有限公司	0.67%	0.67%	-	1,792,000.00	-	-
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	85.00%	85.00%	-	8,500,000.00	-	-
绥化康达尔食品有限公司	51.00%	51.00%	-	5,700,000.00	-	-
上海中科创业投资有限公司	70.00%	70.00%	-	69,739,434.60	-	-
海南中网投资管理有限公司	35.00%	35.00%	-	56,000,000.00	-	-
中国电子商务联合网有限公司	15.00%	15.00%	-	9,000,000.00	-	-
合 计	-	-	-	359,826,244.93		-

(2) 长期股权投资的说明

长期股权投资本期增加，系本公司于本期投资设立了全资子公司深圳市康达尔前海投资有限公司，以及本公司本期收购了厦门牧兴实业有限公司、厦门源生态食品有限公司、深圳市康达尔都市农场有限公司各 90%股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
商品销售收入	2,649,201.06	2,730,698.82
物业租赁收入	5,807,929.00	6,876,791.60
营业收入合计	8,457,130.06	9,607,490.42
商品销售成本	1,901,097.40	1,980,686.70
物业租赁成本	1,026,648.84	968,132.76
营业成本合计	2,927,746.24	2,948,819.46

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业租赁	5,807,929.00	1,026,648.84	6,876,791.60	968,132.76
商业贸易	2,649,201.06	1,901,097.40	2,730,698.82	1,980,686.70
合 计	8,457,130.06	2,927,746.24	9,607,490.42	2,948,819.46

(3) 主营业务（分产品）

行业	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业租赁	5,807,929.00	1,026,648.84	6,876,791.60	968,132.76
禽业产品	2,649,201.06	1,901,097.40	2,730,698.82	1,980,686.70
合 计	8,457,130.06	2,927,746.24	9,607,490.42	2,948,819.46

(4) 分地区

行业	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
深圳地区	8,457,130.06	2,927,746.24	9,607,490.42	2,948,819.46
合 计	8,457,130.06	2,927,746.24	9,607,490.42	2,948,819.46

(5) 公司来自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(%)
何松	2,649,201.06	31.33%
金咏石材	697,054.00	8.24%
宏信车业	314,170.00	3.71%
云浮石材	283,169.00	3.35%
钦祥厂	180,462.00	2.13%
合 计	4,124,056.06	48.76%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
权益法核算的长期股权投资收益	-282,560.17	-351,172.56	-
成本法核算的长期股权投资收益	2,610,000.00		
处置交易性金融资产取得的投资收益*1	2,005,145.20	1,366,410.96	-
合 计	4,332,585.03	1,015,238.40	-

*1 系购买银行理财产品收到的投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳康达尔高陵饲料有限公司	2,610,000.00		该公司本期分配了以前年度部分累计未分配利润
合 计	2,610,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳信兴实业公司	-282,560.17	-368,916.71	
浩辉实业有限公司		17,744.15	
合 计	-282,560.17	-351,172.56	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,293,493.48	8,418,461.14
加: 资产减值准备	1,485,172.33	-171,043.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,972,967.96	1,756,301.30
无形资产摊销	237,334.08	211,136.76
长期待摊费用摊销	214,270.66	215,035.32
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	289,016.86	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	-137,700.00	-809,876.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,332,585.03	-1,015,238.40
债务重组损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-221,572.90	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
预计负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-74,788,244.08	-15,280,221.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,281,081.81	1,746,663.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	250,480,547.24	586,961.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,624,631.83	-4,341,819.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,520,101.44	133,030.28
减：现金的年初余额	11,863,400.12	360,240.37
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-5,343,298.68	-227,210.09

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,246,952.45	14,122,987.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	176,666.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	52,679,122.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-640,171.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,720,731.08	1,366,410.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	本期金额	上期金额
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,843.53	195,934.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	52,544,552.66	15,685,333.01
减：非经常性损益的所得税影响数	13,228,360.52	3,930,354.51
非经常性损益净额	39,316,192.14	11,754,978.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	64,555.79	49,021.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,251,636.35	11,705,956.52

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	8.30%	1.12%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84%	-2.24%

（2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0912	0.0100	0.0912	0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0092	-0.0200	-0.0092	-0.0200

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

序号	项目	期末数	期初数	较年初增（减）	增（减）幅度	变动较大原因
1	货币资金	204,546,261.49	322,634,519.53	-118,088,258.04	-36.60%	支付西乡房地产开发项目地价款和支付收购厦门牧兴公司股权转让款
2	应收账款	29,546,376.15	13,485,493.30	16,060,882.85	119.10%	饲料业务应收款增加、被收购企业厦门牧兴实业公司并入生猪等产品应收款
3	预付款项	8,767,594.71	22,329,450.12	-13,561,855.41	-60.74%	购置非流动资产的预付款本期重分类计入其他非流动资产项目
4	存货	230,870,081.52	131,408,956.08	99,461,125.44	75.69%	西乡房地产开发项目地价款等前期投入
5	生产性生物资产	28,831,375.14	10,154,665.79	18,676,709.35	183.92%	厦门牧兴实业有限公司种猪并入
6	无形资产	134,758,453.49	87,325,408.77	47,433,044.72	54.32%	新增 439 台绿色出租车营运权
7	商誉	50,748,367.51	18,338,709.67	32,409,657.84	176.73%	收购厦门牧兴实业公司、厦门源生泰食品有限公司、深圳市菲赛迪食品有限公司 100%股权形成
8	其他非流动资产	9,892,234.00	103,734.00	9,788,500.00	9436.15%	购置非流动资产预付款计入本项目
9	短期借款	166,347,365.26	139,783,142.02	26,564,223.24	19.00%	饲料企业短期借款增加及厦门牧兴实业有限公司短期借款并入
10	应付票据	17,700,000.00	6,110,000.00	11,590,000.00	189.69%	东莞饲料公司应付原材料款采用票据形式结算金额增加
11	预收款项	23,043,213.89	16,366,821.65	6,676,392.24	40.79%	孟州饲料公司水产饲料预收款增加
12	应交税费	177,450,315.81	162,474,736.86	14,975,578.95	9.22%	非货币性资产交换利得应交企业所得税
13	长期借款	52,329,291.99	10,472,382.18	41,856,909.81	399.69%	新增购买绿色出租车专项借款
14	营业外收入	53,355,880.76	14,585,890.96	38,769,989.80	265.80%	运输公司公交资源置换 439 台绿色出租车营运权形成的非货币性资产交换利得
15	营业外支出	2,532,059.18	266,968.91	2,265,090.27	848.45%	康达顺公司处置停止营运出租车
16	所得税费用	17,874,200.17	2,318,810.58	15,555,389.59	670.83%	非货币性资产交换利得应交企业所得税

十四、财务报表的批准

本公司财务报表及报表附注业经本公司第七届董事会 2013 年第二次会议于 2013 年 8 月 27 日批准。

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
 - (二) 报告期内在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件备置地点为公司董秘办。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事会

董事长：罗爱华

二〇一三年八月二十九日