



深圳市康达尔（集团）股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人熊伟、主管会计工作负责人黄益武及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉金声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》与《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务（2017 年修订）》的披露要求。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年半年度报告出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以 390,768,671 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.3 股。不派发现金，不送红股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	171

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/康达尔集团/集团	指	深圳市康达尔（集团）股份有限公司
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
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
京基集团、控股股东、收购人、承诺人	指	京基集团有限公司
康达尔运输	指	深圳市康达尔（集团）运输有限公司
康达尔交通运输	指	深圳市康达尔交通运输有限公司
前海投资	指	深圳市康达尔前海投资有限公司
丰收保险	指	深圳市丰收保险经纪有限公司
圆香食品	指	厦门康达尔圆香食品有限公司
康达尔都市农场	指	深圳市康达尔都市农场有限公司
广东康达尔农牧	指	广东康达尔农牧科技有限公司
惠州正顺康	指	惠州正顺康畜牧发展有限公司
布吉供水	指	深圳市布吉供水有限公司
康达尔工业园	指	深圳市康达尔工业园发展有限公司
公司章程	指	深圳市康达尔（集团）股份有限公司章程
《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、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 康达	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	熊伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡琴	-
联系地址	深圳市罗湖区深南东路 5016 号京基 100 大厦 A 座 71 层	-
电话	0755-25425020-6330	-
传真	0755-25420155	-
电子信箱	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 2018 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 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	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）	1,171,741,047.15	1,060,486,863.89	736,268,351.51	59.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	149,692,595.48	73,102,827.76	-40,973,651.65	465.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	140,652,553.83	71,123,853.61	-39,982,752.43	451.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	980,048,792.02	-168,843,943.12	-168,843,943.12	680.45%
基本每股收益（元/股）	0.3831	0.1871	-0.1049	465.20%
稀释每股收益（元/股）	0.3831	0.1871	-0.1049	465.20%
加权平均净资产收益率	13.73%	6.98%	-7.35%	21.08%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,101,286,907.36	4,209,492,787.70	5,182,504,077.75	17.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,172,831,164.61	1,084,326,284.74	1,015,258,130.81	15.52%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

鉴于：公司与 2018 年度年审机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）就“房地产收入确认的条件”方面存在专业判断的分歧，为保障公司利益尤其是中小股东的利益，公司董事会充分尊重审计机构作出的独立专业判断，由此导致公司 2017 年度盈亏性质发生改变。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定和要求，公司聘请中审亚太对更正后的 2017 年度财务报表进行重新审计，并对财务信息受影响的 2018 年中期财务报表进行追溯调整。详见公司 2019 年 6 月 15 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2019-045）。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

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）	8,359,919.77	主要系处置长期股权及房产的影响
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）	768,091.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	463,184.64	
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	42.57	
委托他人投资或管理资产的损益	8,968,145.41	理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,504,825.02	
减：所得税影响额	329,846.96	
少数股东权益影响额（税后）	684,669.96	
合计	9,040,041.65	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业、房地产业

#### 1、主要业务和产品

报告期内，公司主营业务涉及现代农业、公用事业、房地产业和金融投资业四大板块。主要包括：种猪、肉猪养殖与销售；种鸡、肉鸡养殖与销售；中高端品牌猪肉与鸡蛋等生鲜农产品销售；饲料生产与销售；交通运输；自来水供应；房地产开发、房地产租赁；保险经纪等。

#### 2、主要经营模式

现代农业是公司的战略核心业务。公司不断完善优质肉产品产业链建设：以圆香食品和康达尔都市农场为主体开展食品端建设，进驻连锁商超、大型食品企业、连锁餐饮等渠道；围绕核心养殖基地，同时结合近期农业项目推进情况，重点布局粤港澳大湾区周边畜禽养殖产业；饲料业务则主要采用集中采购、加工、经销+直销的营销模式进行管理。

房地产业是公司的战略支持型业务。公司以房地产项目为载体提供智能、优质的一体化服务，完善从城市开发到城市综合运营的全链条服务体系，树立良好的品牌形象。公司将以自行或与第三方专业机构合作等形式仅对既有的存量土地开发和运营。

公用事业是公司的战略保障型业务。公司坚持以民生为己任，以“安全第一”的工作原则服务于社会，参与深圳市的城市供水与客运事业。报告期内，运输板块主营业务包含城市交通、客运站场经营管理等；供水板块主营业务包含城市供水、管网运营管理等，主要供水片区为龙岗区坂田街道、布吉街道、吉华街道和南湾街道。

金融投资业是公司的战略配套型业务，助力实现公司“现代农业综合服务商”的战略定位。目前，公司金融投资板块主要开展保险经纪业务。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要系前海投资转让其持有北京丰收财富投资管理有限公司 49%的股权
固定资产	主要系交通运输公司转让房产
无形资产	无明显变化
在建工程	主要系布吉供水的水厂工程投入
货币资金	主要系本期山海上园房产销售增长而导致的收款增加
交易性金融资产	主要系报告期内购买的投资理财产品
存货	主要系报告期内山海上园项目建设投入



## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业、房地产业

作为中国农牧第一股，公司自创立以来经过 40 年的发展历程，已逐渐形成了集现代农业、公用事业、房地产业和金融投资业等多种产业于一体的多元化集团公司。公司坚持以“深化农业主业发展”为核心的发展战略：以现代农业作为核心业务，以安全、绿色为首要要求，加大农业投入，加强技术研发，在广东及周边地区逐步建设畜禽标准化规模养殖加工基地，重点服务粤港澳大湾区，同时探索资源整合，利用先进技术构建高起点、高标准、高效率、从农场到餐桌的全程可追溯产业链。

技术研发方面：公司拥有以广东康达尔农牧为核心的饲料研发基地，及以惠州正顺康为核心的黄鸡育种中心与养殖技术实验基地。公司长期与中国科学院亚热带农业生态研究所畜禽健康养殖中心、广东省农科院、华南农业大学、华南师范大学、珠江水产研究所、广东海洋大学等建立产学研合作，致力于安全高效环保型饲料的研发及健康生态养殖模式的建立与示范推广，已获国家发明及实用新型专利数十项。

品牌荣誉方面：凭借着优质的产品和行业影响力，公司及旗下产品获颁多项殊荣。不仅荣获“广东省重点农业龙头企业”和“深圳市菜篮子基地”称号，且多项产品获得省级“名牌产品”称号；下属子公司广东康达尔农牧和惠州正顺康也分别荣获“广东省重点农业龙头企业”称号；圆香食品自有品牌“圆香黑猪肉”成为金砖会议食品之一。

食品安全管控能力：公司秉承“把健康带回家”的品牌理念，专门成立食品安全管理小组，负责制定相关制度，管理与监督农业板块的食品安全工作；同时，明确下属子公司法人作为食品安全第一责任人，对其年度经营考核实行“食品安全一票否决制”；实现畜禽产品从饲料、种苗、养殖到终端产品销售各环节的规范生产、过程监管、上市产品检验检疫的全程可追溯体系，把好质量关、安全关。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）外部市场环境分析

2019年上半年，公司面临的外部环境依然严峻，困境与机会并存。农业方面，非洲猪瘟疫情对猪料市场的影响进一步扩大，同时由于受环保政策的影响，生猪养殖量持续下降，直接影响饲料业销量的增长，但同时因肉猪数量减少导致供需缺口扩大，反而推动猪肉价格大幅上涨；房地产方面，上半年深圳房地产成交量有所放大，整体呈现稳中有升的态势；公用事业方面，随着交通主管部门对企业安全管理、机构设置、人员配置、管控等方面要求越来越高，使得企业的安全生产投入和经营成本不断增加；金融方面，国家对金融保险风险的把控和要求日趋严格，让企业面临更多挑战，但与此同时金融保险业的开放也给企业提供了更多机会。

#### （二）报告期内各业务板块实施情况

##### 1、现代农业

饲料业务方面，2019年上半年，公司持续进行产品优化与结构转型，重点研发与大力发展特种水产饲料与无抗饲料，以提高饲料企业的核心竞争力，取得明显成效。虽然受非洲猪瘟影响，猪料销量有所下降，但水产饲料销量却有所提升，其中广东康达尔农牧的膨化生鱼料位居广东水产料市场前三甲。

养殖与终端业务方面，受非洲猪瘟影响，养殖成本增加，但同时猪肉、鸡苗价格上涨明显。惠州正顺康目前已具备冰鲜鸡供港基地资格，除原有渠道外新增加了厦门和深圳两个区域的销售终端。

##### 2、房地产业

项目开发方面，2019年上半年，公司继续围绕存量土地进行开发。山海上园项目二期1栋精装修集中入伙工作顺利完成，目前正在去尾盘化销售；二期3、5栋已竣工备案；二期2、6、7栋正在按节点有序开发。

物业管理方面，为提供更为优质的物管服务，公司上半年与万科物业开展合作，通过纳入万科物业管理体系，实现了康达尔、万科物业、小区业主三方共赢。公司下属康达尔工业园对各项目进行专题分析，推进康达尔花园等租赁项目，对到期物业提前进行调研和商谈，保证租金随市场价格稳定增长，为全年经营业绩的增长打下了良好基础。

##### 3、公用事业

供水业务方面，2019年上半年，公司下属布吉供水继续以保障供水、提高经济效益为年度核心任务，提高增收节支与节能降耗水平，产销差率进一步降低，业绩增长明显；同时，按照政府主管部门的要求，积极开展村级水厂整合、抄表到户、消火栓维护管理等重要工作。

运输业务方面，上半年，康达尔运输坚持以民生为己任，积极落实管理责任，车站营运“零”重大事故。为了整合现有资源，聚焦公司核心产业，提升公司整体竞争力，公司决定剥离运输业务。本次转让股权所得不仅可用于补充公司营运资金，同时有利于公司进一步优化资本结构及资源配置。目前该项工作正在稳步推进中。

##### 4、金融投资业

目前该板块仅有的保险经纪业务继续服务于公司各产业体系的相关企业，从财产险入手，增加自身的收入来源。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,171,741,047.15	736,268,351.51	59.15%	主要系本公司房地产开发项目山海上

				园二期 1 栋商品房在本期完成销售
营业成本	767,101,731.54	630,101,276.13	21.74%	主要系本公司房地产开发项目山海上园二期 1 栋商品房在本期完成销售,结转成本较上期增加
销售费用	33,055,823.22	54,126,449.41	-38.93%	主要系上年同期山海上园二期 3/5 栋开盘营销费用影响
管理费用	76,374,141.01	74,728,142.19	2.20%	
财务费用	-10,717,162.50	2,484,923.62	-531.29%	主要系报告期内自有资金的理财利息收入增加
所得税费用	41,482,172.08	-4,145,418.25	1,100.68%	主要系山海上园二期 1 栋销售导致利润增加影响
研发投入	12,689,435.92	10,375,751.11	22.30%	主要系报告期内研发项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	980,048,792.02	-168,843,943.12	680.45%	主要系报告期内收到部分山海上园二期 1 栋、3 栋、5 栋售楼款
投资活动产生的现金流量净额	-192,868,303.20	-303,911,366.92	36.54%	主要系上年同期购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-301,403,653.51	443,222,097.61	-168.00%	主要系报告期内归还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	485,793,629.83	-29,498,280.97	1,746.85%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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	471,082,364.93	426,319,591.03	9.50%	1.60%	-0.61%	2.02%
自来水供应	145,835,811.60	110,809,146.57	24.02%	3.85%	5.73%	-1.35%
房地产开发	417,017,614.28	133,948,634.39	67.88%			
交通运输	43,378,445.95	26,434,518.32	39.06%	-6.40%	-12.45%	4.21%
商业贸易	7,251,077.62	3,912,410.05	46.04%	71.90%	60.47%	3.84%
养殖业	59,608,189.31	48,664,388.04	18.36%	-4.27%	4.13%	-6.59%
物业管理	11,408,422.32	6,156,968.66	46.03%	42.31%	-33.79%	62.03%
房屋及土地租赁	12,176,605.31	5,599,129.22	54.02%	146.50%	86.16%	14.90%

金融	281,873.52	873,478.76	-209.88%	-64.07%	-33.63%	-142.10%
工程施工	936,300.47	667,382.50	28.72%	-48.90%	-60.73%	21.48%
其他	2,764,341.84	3,716,084.00	-34.43%	-27.20%	121.56%	-90.26%
分产品						
全价饲料	429,477,191.64	391,350,186.46	8.88%	4.24%	1.67%	2.30%
浓缩料	28,282,459.56	24,087,948.96	14.83%	-25.44%	-25.74%	0.35%
预混饲料	13,322,713.73	10,881,455.61	18.32%	-2.81%	-6.10%	2.86%
自来水	145,835,811.60	110,809,146.57	24.02%	3.85%	5.73%	-1.35%
出租车客运服务	43,378,445.95	26,434,518.32	39.06%	-6.40%	-12.45%	4.21%
禽业产品	33,706,162.25	23,524,905.49	30.21%	60.54%	53.41%	3.25%
猪业产品	25,902,027.06	25,139,482.55	2.94%	-37.24%	-19.93%	-20.98%
房屋及土地租赁	12,176,605.31	5,599,129.22	54.02%	146.50%	86.16%	14.90%
物业管理	11,408,422.32	6,156,968.66	46.03%	42.31%	-33.79%	62.03%
商品房	417,017,614.28	133,948,634.39	67.88%			
金融	281,873.52	873,478.76	-209.88%	-64.07%	-33.63%	-142.10%
装修	936,300.47	667,382.50	28.72%	-48.90%	-60.73%	21.48%
其他	2,764,341.84	3,716,084.00	-34.43%	-27.20%	121.56%	-90.26%
商业贸易	7,251,077.62	3,912,410.05	46.04%	71.90%	60.47%	3.84%
分地区						
深圳地区	633,048,269.32	287,671,068.34	54.56%	201.65%	85.55%	28.43%
深圳以外的广东地区	358,567,393.65	313,193,061.45	12.65%	17.02%	13.15%	2.98%
其他地区	180,125,384.18	166,237,601.75	7.71%	-18.12%	-16.16%	-2.16%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,577,513.18	7.28%	主要系报告期内处置股权投资、购买理财产品及债券	否
资产减值	1,196,381.16	0.60%	主要系报告期内应收账款、其他应收款计提坏账准备	否
营业外收入	3,333,540.92	1.67%	主要系山海上园收财产理赔款	否

营业外支出	11,984,846.25	5.99%	主要系集团公司对外捐赠	否
-------	---------------	-------	-------------	---

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,292,904,595.97	37.58%	1,171,114,815.87	25.07%	12.51%	主要系本期山海上园房产销售增长而导致的收款增加
应收账款	62,481,349.94	1.02%	50,663,097.56	1.08%	-0.06%	
存货	1,861,580,892.16	30.51%	1,742,460,117.88	37.31%	-6.80%	主要系报告期内山海上园项目建设投入
投资性房地产	24,258,783.91	0.40%	24,974,377.18	0.53%	-0.13%	
长期股权投资	965,485.45	0.02%	18,675,983.81	0.40%	-0.38%	
固定资产	635,578,820.93	10.42%	610,932,339.14	13.08%	-2.66%	
在建工程	12,299,537.48	0.20%	35,810,830.72	0.77%	-0.57%	
短期借款	87,500,000.00	1.43%	148,042,249.38	3.17%	-1.74%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	558,425,189.64	银行账户被冻结导致
固定资产	39,478,048.62	固定资产用于贷款抵押
无形资产	28,936,131.68	无形资产用于贷款抵押
合计	626,839,369.94	

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	118760	16 光业 01	112,341,504.81	成本法	112,341,504.81	0.00	0.00	0.00	0.00	5,182,054.80	112,341,504.81	交易性金融资产	自有资金
合计			112,341,504.81	--	112,341,504.81	0.00	0.00	0.00	0.00	5,182,054.80	112,341,504.81	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018 年 09 月 29 日										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）			不适用										

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、现代农业

#### (1) 饲料业务

原材料成本变动风险。受中美贸易战影响，原材料波动幅度大，可能会增加原材料采购成本，降低饲料企业盈利水平。此外，饲料企业普遍存在生产设备现代化程度不够，产品种类繁多，生产效率低于同行业平均水平等问题；对客户的资金帮扶形式单一，难以与客户形成紧密关系，虽然经营风险小，但是上量很难。非洲猪瘟影响超预期，随着存栏量下降，预计猪饲料需求在下半年将进一步降低。未来，公司将继续通过加大研发前期畜禽料、高档水产料，丰富产品线，提高产品竞争力和盈利能力；同时通过设备更新换代提升自动化程度，以提高生产效率，降低生产成本。

环保风险。国家及地方政策对废水废气排放以及能源使用的监管要求越来越高，同时，饲料企业锅炉的废气废渣排放也是环保部门关注的重点。康达尔始终秉承经济发展与社会责任并存的经营理念，以可持续发展为己任，针对政策要求积极主动对生产设备升级改造，并探索更加高效的废弃物处理模式，以满足环境保护的需要。

#### (2) 养殖与终端业务

疫病风险。2019年以来，全国非洲猪瘟疫情依然严重，不少地区的生猪养殖企业猪存栏数显著下降、经济损失严重。面对严峻的防疫形势，公司子公司牧新实业和惠州正顺康在“非洲猪瘟防控小组”的领导下，建立高效的猪场生物安全防控体系，消灭传染源、切断传播途径，严格执行人流、物流（车流）、猪流与粪污流分离，建立多级洗消中心与中转中心，严禁外来车辆进入生产区域，确保猪群的健康。在新养殖场项目选址方面，采取远离省道、国道、县道及村道，远离村庄、医院等居民区，不在饮用水源上游、风景区及自然保护区等禁养区建场的防范措施。

食品安全风险。食品安全关系到广大民众的身体健康和生命安全。政府提出“严谨标准、严格监管、严厉处罚、严肃问责”的食品安全监管要求，且随着民众生活水平的日益提高，公众对食品安全也愈加关注。食品安全是农业企业经营活动过程的防控重点，公司在“食品安全工作领导小组”的带领下，不断完善食品安全控制体系、加强食品安全的过程监管，实现从源头到终端的全方面监督、检测、追溯过程，并实行经营考核“食品安全一票否决”制度，保障公司生产出优质安全的畜产品。

### 2、房地产业务

主要风险在于政府调控政策的不断变化。此外，未来伴随着预售制度的逐步明朗，销售量将可能受到一定影响。公司房地产业务团队将时刻关注政策变化，及时作出经营策略调整，做好市场定位，延伸地产附加值，加快资金回笼，以规避和应对相关风险。

### 3、公用事业

#### (1) 供水业务

保障供水风险。受制于原水供应不稳定以及坂田片区市政给水管网规划不合理等因素，坂雪岗水厂的产能及供水能力无法得到稳定保证。如果停水或限水发生在供水高峰期，会出现供水困难的局面。公司将通过以下措施保障供水：一是提前编

制各种状况下的保供水应急预案；二是对沙湾一、二水厂进行升级改造，提高水质保障能力，并在此基础上提高产水量；三是协调相关政府部门对坂田片区管网进行合理改造；四是进一步挖掘坂雪岗水厂的产能。

日常经营风险。主要包括因抄表到户率偏低导致的欠费风险以及因信息化落后导致的用户满意度不高的风险，具体体现在：无法及时通过系统实现精准查漏与科学调度；无法实现信息透明化，向市民提供及时的供水信息及办理业务的便利等。目前公司已按照政府要求及规定，逐步实现抄表到户；已开展供水调度系统、GIS系统、分区计量系统等信息系统建设，推进实现科学调度与降低管网漏损率。

经营续期的风险。根据2000年3月9日签署的《合资经营合同书》，布吉供水联合经营期限为二十年（即2020年3月8日到期），可能存在未能延长布吉供水合营期限进而影响公司供水相关业务正常经营的风险。目前，公司正积极开展经营期限续期工作。

#### （2）运输业务

行业安全问题突出，其主要表现为：一是公路客运行业因效益问题会导致客运经营者和司乘人员对作业过程的专注度和安全管控力度下降；二是目前道路运输被深圳市政府列入高危行业并重点监管，政府部门对安全、消防、防控、群体性事件的监管力度空前，使得企业成本支出增加。此外，发展规模在无人驾驶技术全面应用前受到限制，主营业务增收困难，成本支出增加，导致利润水平逐年下降。面对以上问题，运输公司上半年继续狠抓安全管理，定期组织安全学习和宣教，确保事故率降到最低。同时，运输公司充分挖掘行业附加值，如：联合行业其他企业从大数据、车身利用等方面开展车辆的增值业务，增加经营收入来源，提高经营效益。

#### 4、金融投资业务

保险经纪公司未能很好地开发外部资源，仅依托集团纽带关系开展业务，且在此过程中，与公司其他成员单位的对接存在信息不对称的情形，难以充分满足根据企业实际业务情况通过保险规避风险的需求。下一步，金融板块的保险经纪公司应以公司现有产业体系为依托，进一步做好服务产业链相关企业的工作，在开展财险业务的同时，培养寿险服务队伍，稳步走向持续良好发展的轨道。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度 股东大会	年度股东 大会	78.58%	2019 年 06 月 03 日	2019 年 06 月 04 日	《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-039）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0.3
分配预案的股本基数（股）	390,768,671
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	581,750,161.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
无	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2019 年 6 月 30 日，公司可供股东分配利润为 581,750,161.88 元（母公司期末未分配利润 623,406,101.88 元减去 2015 年待实施的未分配利润 41,655,940.00 元），母公司资本公积金余额为 15,084,962.99 元。基于公司股本结构状况、资本公积金余额情况，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司拟以 2019 年 6 月 30 日的股份总数 390,768,671 股为基数，向全体股东以每 10 股转增股份 0.3 股，总计转增股本 11,723,060 股。	

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	控股股东（京基集团有限公司）	关于股份减持的承诺	自本次收购完成之日起 12 个月内，收购人将不以任何方式转让收购人持有的上市公司股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理收购人持有的上市公司的股份。收购人持有的上市公司股份在收购人实际控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制，但会遵守《上市公司收购管理办法》第六章的规定。	2018/11/23	12 个月	正常履行中
	收购人及实际控制人（陈华先生）	关于避免同业竞争的承诺	1、本次要约收购完成且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，若本承诺人及/或本承诺人控制的其他企业在获得有关与上市公司具有直接竞争关系的业务机会，相关第三方同意按照合理的条款将该机会提供给上市公司，同时上市公司亦有意参与且具备该等业务机会的实力及运营能力，则本承诺人、上市公司和第三方应进行善意协商以促使上市公司实施该等业务机会。 2、本次要约收购完成后 5 年之内且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，本承诺人将以届时法律法规允许的各种方式解决与上市公司之间的同业竞争问题。	2018/11/23	60 个月	正常履行中
	收购人及实际控制人（陈华先生）	关于规范关联交易的承诺	1、在股东大会对涉及上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（之间的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法	2018/11/23	于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效	正常履行中

			占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	73

半年度财务报告的审计是否较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

董事会认为，公司2019年半年度报告非标准审计意见涉及的事项不会对公司财务状况和经营成果造成重大影响。董事会将继续督促公司依据相关事实采取积极有效措施维护公司利益，并将根据进展情况及时履行信息披露义务。

监事会认为，董事会关于公司2019年中期财务报表非标准审计意见所涉事项的专项说明真实、准确、完整地反映了公司实际情况，监事会同意该专项说明。监事会将继续积极关注相关事项的进展，并依法履行监督义务，切实维护公司和全体投资者的合法权益。

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

由于前管理层部分人员因涉嫌背信损害上市公司利益罪被采取刑事强制措施，以及部分预付投资款商业实质存疑，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告，针对

该“非标准审计报告”，公司董事会作出说明如下：

自2018年8月以来，公司已就相关重大缺陷制定整改措施，公司董事会、管理层已对相关人员的工作岗位进行了及时调整，在预付款方面公司进一步完善了授权体系，明确了立项、合同审批、付款的具体流程，相关预付款的内控缺陷已得到有效整改。董事会将督促公司管理层积极关注案件进展，并按规定及时履行信息披露义务。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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
<p>本公司于 2017 年 9 月 8 日收到广东省高级人民法院（以下简称“省高院”）应诉通知书[（2017）粤民初 63 号]及相关材料；</p> <p>2018 年 1 月，原告深圳中粮向省高院提出财产保全申请，请求查封、扣押、冻结本公司价值 518,725,153.38 元人民币的财产。</p>	51,872.52	否	<p>2018 年 12 月，省高院裁定解除对本公司名下 65 套房屋的查封；2019 年 1 月，省高院继续冻结公司名下的银行存款；</p> <p>2019 年 6 月 5 日，省高院依法追加信兴公司作为本案无独立请求权的第三人参加诉讼；</p> <p>2019 年 6 月 15 日，本公司同意与深圳中粮、信兴公司签署和解协议。</p>	<p>2019 年 7 月 8 日，公司收到省高院送达的《民事调解书》[（2017）粤民初第 63 号]，并于签收《民事调解书》后即按照约定向信兴公司支付了和解款，向深圳中粮支付了履约保证金；深圳中粮于同日向省高院递交了解除对本公司所有财产保全措施的申请。</p>	<p>2019 年 7 月 25 日，本公司收到省高院送达的《民事裁定书》[（2017）粤民初 63-2 号]，裁定解除对本公司所有保全财产的查封、扣押、冻结。公司所有被保全财产解除查封、扣押、冻结后，本次诉讼事项即完结</p>	2017/09/13	<p>详见公司在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《诉讼公告》（公告编号：2017-057）、《诉讼进展公告》（公告编号：2018-001、2018-162、2019-005、2019-040、2019-053、2019-055）和《关于签署和解协议的公告》（公告编号：2019-047）</p>

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

深圳市康达尔（集团）股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	暂无	2019/01/28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：2019-007）
------------------	----	------------	-----------------	----	------------	--

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市水务（集团）有限公司	见下注	向关联方采购成品水	采购成品水	政府定价	政府定价	1,325.26	17.00%	4,000	否	按月结算	政府定价	2019年04月15日	巨潮资讯网上披露的《关于2019年日常经营性关联交易预计的公告》（公告编号：2019-022）
合计				--	--	1,325.26	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1,325.26 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				政府定价									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、本公司之子公司惠州正顺康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3,407.60亩，用于种鸡的养殖。

2、2014年7月21日，本公司之子公司厦门康达尔牧新实业有限公司（以下简称“牧新实业”）与厦门商业畜牧发展有限公司（以下简称“厦门商畜公司”）签订合作协议，约定双方共同于2015年1月18日前共同完成厦门牧新公司先期租赁厦门商畜公司三个畜牧场合同所约定的租赁财产的清查工作，并将场地和资产无偿交还厦门商畜公司。双方同时约定：自2015年1月18日起厦门商畜公司将其所属的凤梨山、山头后两个畜牧场的现有场地及资产提供给厦门牧兴公司作为养猪的生产经营场所；

合作期限共计9.5年，即自2015年1月18日至2024年7月18日止；场地及资产使用费标准及缴纳方式为：前5年每年130万元人民币，第6年起每年递增5%，每3个月一付。

3、2018年9月30日，本公司与深圳市京基房地产股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层，建筑面积为2,778.57平方米。双方约定：租赁期限五年，即从2018年10月1日至2023年9月30日。租金为人民币320元/m<sup>2</sup>/月（建筑面积），月租金合计为人民币889,142.40元。从第四个租赁年度起，每个租赁年度的租金标准在上一个租赁年度的租金标准基础上递增6%，直至本合同租赁期限终止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

### (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	
孟州市华兴有限责任公司	2018年08月31日	2,240	2018年12月31日	1,800	连带责任保证	1年	否	否	
康达尔山海上园二期3栋、5栋购房客户	2018年10月31日	208,000		141,008	连带责任保证		否	否	
康达尔山海上园二期2栋、6栋、7栋购房客户	2019年06月15日	360,000			连带责任保证		否	否	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			360,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				7,433	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			570,240	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				142,808	
公司对子公司的担保情况（无）									
子公司对子公司的担保情况（无）									
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			360,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,433	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			570,240	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				142,808	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									121.76%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	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余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	141,008
上述三项担保金额合计（D+E+F）	141,008
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称	评估基准日	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	披露日期	披露索引
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	广西建工集团第四建筑工程有限公司	康达尔山海上园二期 2 栋主体结构施工总承包	2019 年 02 月 28 日			无		市场定价	18,295.46	否	无	截至报告期末累计已付 3396.20 万元	2019 年 01 月 19 日	巨潮资讯网上披露的《关于与广西建工集团第四建筑工程有限公司签订项目总承包合同的公告》（公告编号：2019-003）
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	广西建工集团第四建筑工程有限公司	康达尔山海上园二期 6、7 栋主体结构施工总承包	2019 年 02 月 28 日			无		市场定价	39,883.57	否	无	截至报告期末累计已付 6423.44 万元	2019 年 01 月 19 日	
深圳市康达尔（集团）股	深圳市京基房地产股份有限	房地产项目开发建设及策划	2019 年 06 月 21 日			无		市场定价		是	控	截至报告期末未付款	2019 年 06 月 04 日	巨潮资讯网上披露的《关于签订房地产项目开发建设及策



份有限 公司	公司	营销综 合管理 服务合 同													划营销综合管 理服务合同暨 关联交易的公 告》(公告编号： 2019-036)
-----------	----	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

本公司于2019年6月11日收到深圳市规划和自然资源局宝安管理局下发的关于A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置土地认定书（深规划资源宝函[2019]514号、520号）和关于A108-1159宗地、A108-1160宗地的闲置土地处置听证权利告知书（深规划资源宝函[2019]517号、519号）。详见公司2019年6月14日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收到闲置土地认定书、闲置土地处置听证权利告知书的公告》（公告编号：2019-041）。

本公司于2019年8月21日就公司拟在广东省投资建设生猪产业链项目，分别与广东省高州市人民政府和徐闻县人民政府签署了《高州市年出栏100万头生猪产业链项目投资框架协议》和《徐闻养猪项目投资框架协议》。详见公司2019年8月23日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签署项目投资框架协议的公告》（公告编号：2019-063）

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,148,131	1.83%				-7,086,908	-7,086,908	61,223	0.02%
3、其他内资持股	7,148,131	1.83%				-7,086,908	-7,086,908	61,223	0.02%
境内自然人持股	7,148,131	1.83%				-7,086,908	-7,086,908	61,223	0.02%
二、无限售条件股份	383,620,540	98.17%				7,086,908	7,086,908	390,707,448	99.98%
1、人民币普通股	383,620,540	98.17%				7,086,908	7,086,908	390,707,448	99.98%
三、股份总数	390,768,671	100.00%				0	0	390,768,671	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2018年7月，公司原第八届董事会董事、总裁季圣智先生任期届满，不再担任公司董事及高管职务；至本报告期末，其离任已超过六个月，其所持股份7,086,908股全部解除限售，使得公司有限售条件股份减少7,086,908股，无限售条件股份相应增加7,086,908股。

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
季圣智	7,086,908	7,086,908	0	0	离任	2019年2月1日
合计	7,086,908	7,086,908	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
京基集团有限公司	境内非国有法人	41.65%	162,754,238	不变	0	162,754,238	质押	162,754,238
深圳市华超投资控股集团有限公司	境内非国有法人	29.85%	116,641,816	不变	0	116,641,816		
王世忱	境内自然人	2.47%	9,644,166	增加	0	9,644,166		
卢诗玮	境内自然人	2.25%	8,796,426	不变	0	8,796,426		
高春雷	境内自然人	1.88%	7,341,430	增加	0	7,341,430		
季圣智	境内自然人	1.81%	7,086,908	不变	0	7,086,908		
深圳宝达金融服务有限公司	境内非国有法人	1.22%	4,750,000	不变	0	4,750,000		
罗豫西	境内自然人	0.86%	3,347,818	不变	0	3,347,818		
深圳市吴川联合企业家投资有限公司	境内非国有法人	0.77%	2,991,558	不变	0	2,991,558		
陈小英	境内自然人	0.59%	2,290,100	减少	0	2,290,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东深圳市华超投资控股集团有限公司与公司自然人股东季圣智是一致行动人，合计持有本公司 31.66% 股份；公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
京基集团有限公司	162,754,238	人民币普通股	162,754,238
深圳市华超投资控股集团有限公司	116,641,816	人民币普通股	116,641,816
王世忱	9,644,166	人民币普通股	9,644,166
卢诗玮	8,796,426	人民币普通股	8,796,426
高春雷	7,341,430	人民币普通股	7,341,430
季圣智	7,086,908	人民币普通股	7,086,908
深圳宝达金融服务有限公司	4,750,000	人民币普通股	4,750,000
罗豫西	3,347,818	人民币普通股	3,347,818
深圳市吴川联合企业家投资有限公司	2,991,558	人民币普通股	2,991,558
陈小英	2,290,100	人民币普通股	2,290,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东深圳市华超投资控股集团有限公司与公司自然人股东季圣智是一致行动人，合计持有本公司 31.66% 股份；公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	1、自然人股东高春雷通过大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 6,131,370 股； 2、自然人股东王世忱通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户参与融资融券业务持有公司股份 1,983,151 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 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 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
易文谦	监事	离任	2019 年 06 月 13 日	个人原因
李传玉	监事	被选举	2019 年 07 月 01 日	
尚鹏超	监事会主席	被选举	2019 年 06 月 13 日	

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2019 年 08 月 15 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2019）020624 号
注册会计师姓名	陈刚、邹励川

半年度审计报告是否非标准审计报告

√ 是 □ 否

审计报告正文

### 审计报告

中审亚太审字（2019）020624 号

深圳市康达尔（集团）股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“康达尔公司”）的财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康达尔公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

（1）由于前管理层部分人员因涉嫌背信损害上市公司利益罪被采取刑事强制措施而发表保留意见

康达尔公司于 2018 年 8 月收到深圳市公安局的信息，原董事长、总裁、董事会战略委员会委员、董事会审计委员会委员罗爱华女士，原财务总监、董事李力夫先生，原法务总监、监事会主席张明华先生因涉嫌背信损害上市公司利益罪被深圳市公安局刑事拘留。截至审计报告签发日，尚未收到司法机关就上述案件的结论性意见或决定，我们无法判断经侦查调查结果对康达尔公司财务报表的影响程度。

（2）由于大额异常预付款项已超过约定的还款期限且资产负债表日后收到康达尔公司二股东代付往来款而发表保留意见

如财务报表附注七、31.2、十五、4.13 所示，康达尔公司大额异常预付款项中的深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司 1,500 万元，深圳前海光信创新并购投资有限公司 3,650.00 万元，深圳市启晖新能源投资有限公司 3,600 万元，合计 8,750.00 万元，截至审计报告日该部分大额异常的预付款项均尚未收回；且于资产负债表日后，康达尔公司收到深圳市华超投资控股集团有限公司代华宁馨还款 1,650.00 万元、代深圳市启晖新能源投资有限公司还款 1,400.00 万元、代陈明高还款 600.00 万元、代深圳市启晖新能源投资有限公司还款 3,600.00 万元，代深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司还款 1,500 万元，合



计 8,750.00 万元。由于审计过程中，我们未收到上述投资预付款的回函，管理层未能提供合理的解释及充分的支持性资料，我们无法获取充分、适当的审计证据证实上述交易及代付款的商业实质及其对财务报告的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康达尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

康达尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括康达尔公司 2019 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）房地产销售收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、26、七、61 所述，2019 年 1-6 月康达尔公司房地产销售收入 41,701.76 万元，占合并营业收入的 35.59%。根据康达尔公司会计政策，房地产销售收入在以下条件满足时确认销售收入：开发项目房产完工并验收合格，签订了销售合同，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。

由于房地产销售收入对康达尔公司的重要性，以及单个房地产开发项目销售收入确认上的细小错误汇总起来可能对公司的利润产生重大影响，为此我们将房地产销售收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（1）了解房地产销售业务流程，识别销售收款的关键控制点，测试并评价关键控制设计、运行的有效性；

（2）检查康达尔公司销售合同及补充协议、业主与康达尔公司主承建商签订的代为接收保管装修材料的授权委托书，业主与康达尔公司主承建商签订的收楼授权委托书、康达尔公司给业主发放的（毛坯）入伙通知书、康达尔公司主承建商确认的收楼意见书、康达尔公司物业给业主发放的装修验收通知书、经业主确认的（精装）收楼意见书，以评价康达尔公司有关房地产开发项目的销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）对于本期确认房地产销售收入的项目，核查竣工备案表（回执）；选取样本，检查销售合同及补充协议以及可以证明房产已交付的支持性文件，以评价相关房地产销售收入是否符合公司的收入政策；

（4）检查资产负债表日前后确认房地产销售收入的项目，选取样本，检查售房合同及售房合同约定的相关交房文件、竣工备案表及可以证明房产已交付的支持性文件，以评价相关房地产销售收入是否在恰当的期间确认。

#### （二）房地产业务的成本归集与分配

##### 1、事项描述

如康达尔公司合并财务报表附注七、9 所述，康达尔公司房地产开发成本与开发产品期末余额合计为 178,717.45 万元，2019 年 1-6 月已结转销售成本 13,394.86 万元。若存货中房地产成本暂估的随意性、成本的归集与分配不合理导致成本核算不准确对财务报表影响较为重大，为此我们将房地产业务的成本归集与分配识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解房地产成本业务流程，识别成本归集与分配的关键控制点，测试并评价关键控制设计、运行的有效性；

(2) 获取康达尔公司合同台账、经第三方监理确认的房地产开发成本的产值以及与主要承建商的结算书等资料，检查主要供应商的合同、付款情况，并对主要的供应商函证合同、工程形象、往来款余额等，通过对比分析房地产业务成本归集的完整性。

(3) 获取康达尔公司房地产成本核算的动态成本计算表，检查成本的归集与分配是否准确，检查并分析本期平均结转成本、期末未销商品房成本、在建商品房平均成本的合理性。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

康达尔公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康达尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康达尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康达尔公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康达尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康达尔公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就康达尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈刚  
（项目合伙人）

中国注册会计师：邹励川

中国 北京

二〇一九年八月十五日

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,292,904,595.97	1,787,994,691.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	536,022,222.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	62,481,349.94	67,566,216.83
应收款项融资		
预付款项	5,573,315.78	24,607,791.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,725,272.12	32,218,191.82
其中：应收利息	13,927,191.32	8,742,826.39
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,861,580,892.16	1,683,574,909.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		110,022,222.76
其他流动资产	102,714,135.07	275,924,996.58
流动资产合计	4,900,001,783.80	3,981,909,019.90
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		7,784,284.72
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	965,485.45	18,299,497.91
其他权益工具投资	7,784,284.72	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,258,783.91	25,232,049.43
固定资产	635,578,820.93	653,005,438.43
在建工程	12,299,537.48	5,541,835.74
生产性生物资产	14,502,546.98	15,216,090.36
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,675,390.21	101,518,350.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,458,790.75	27,686,478.32
递延所得税资产	270,712,210.85	223,200,225.49
其他非流动资产	119,049,272.28	123,110,807.36
非流动资产合计	1,201,285,123.56	1,200,595,057.85
资产总计	6,101,286,907.36	5,182,504,077.75
流动负债：		
短期借款	87,500,000.00	124,210,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	290,443,708.58	383,551,382.23
预收款项	3,225,268,146.55	2,026,055,926.07

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,398,186.56	53,726,043.03
应交税费	72,009,810.60	115,736,920.60
其他应付款	809,214,086.44	794,499,043.77
其中：应付利息	36,010,277.80	36,266,161.60
应付股利	14,648,240.28	36,490,382.46
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		228,606,219.45
其他流动负债	56,246,680.72	56,196,000.25
流动负债合计	4,561,080,619.45	3,782,581,535.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,311,255.35	24,893,653.44
递延所得税负债	138,597,326.76	143,322,297.28
其他非流动负债	6,319,741.29	6,325,741.29
非流动负债合计	169,228,323.40	174,541,692.01
负债合计	4,730,308,942.85	3,957,123,227.41
所有者权益：		
股本	390,768,671.00	390,768,671.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	53,888,387.20	46,058,771.13
减：库存股		
其他综合收益	-66,960,070.17	7,319,126.52
专项储备	3,859,135.88	3,692,616.94
盈余公积	67,464,295.31	60,047,945.31
一般风险准备		
未分配利润	723,810,745.39	507,370,999.91
归属于母公司所有者权益合计	1,172,831,164.61	1,015,258,130.81
少数股东权益	198,146,799.90	210,122,719.53
所有者权益合计	1,370,977,964.51	1,225,380,850.34
负债和所有者权益总计	6,101,286,907.36	5,182,504,077.75

法定代表人：熊伟

主管会计工作负责人：黄益武

会计机构负责人：吴玉金

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,828,539,078.81	1,249,593,298.26
交易性金融资产	430,022,222.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	386,940.01	25,566,700.64
应收款项融资		
预付款项	731,793.80	20,359,555.14
其他应收款	321,461,113.21	283,461,334.20
其中：应收利息	9,820,136.90	5,109,643.74
应收股利	32,497,047.15	32,497,047.15
存货	1,786,496,364.52	1,588,209,450.15
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		110,022,222.76
其他流动资产	100,487,215.25	254,454,349.57
流动资产合计	4,468,124,728.36	3,531,666,910.72
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	763,691,277.46	768,716,277.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,990,410.61	16,630,793.85
固定资产	81,040,244.24	79,595,613.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,097,482.12	12,029,903.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,774,945.97	7,406,779.79
递延所得税资产	265,038,294.67	217,364,285.29
其他非流动资产	93,227,252.93	97,210,194.93
非流动资产合计	1,244,859,908.00	1,198,953,848.42
资产总计	5,712,984,636.36	4,730,620,759.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	169,059,352.32	253,126,916.64

预收款项	3,203,020,573.90	1,993,667,913.01
合同负债		
应付职工薪酬	6,794,512.53	25,971,285.71
应交税费	13,962,154.95	55,464,036.07
其他应付款	1,145,420,838.62	1,118,089,526.70
其中：应付利息		372,942.63
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		228,606,219.45
其他流动负债	14,960,000.00	14,960,000.00
流动负债合计	4,553,217,432.32	3,689,885,897.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	200,000.00	300,000.00
递延所得税负债	135,006,672.86	137,382,421.17
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	137,206,672.86	139,682,421.17
负债合计	4,690,424,105.18	3,829,568,318.75
所有者权益：		
股本	390,768,671.00	390,768,671.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,084,962.99	15,084,962.99
减：库存股		
其他综合收益	-74,163,500.00	
专项储备		



盈余公积	67,464,295.31	60,047,945.31
未分配利润	623,406,101.88	435,150,861.09
所有者权益合计	1,022,560,531.18	901,052,440.39
负债和所有者权益总计	5,712,984,636.36	4,730,620,759.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,171,741,047.15	736,268,351.51
其中：营业收入	1,171,741,047.15	736,268,351.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	982,327,060.18	774,899,807.22
其中：营业成本	767,101,731.54	630,101,276.13
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		
税金及附加	103,823,090.99	3,083,264.76
销售费用	33,055,823.22	54,126,449.41
管理费用	76,374,141.01	74,728,142.19
研发费用	12,689,435.92	10,375,751.11
财务费用	-10,717,162.50	2,484,923.62
其中：利息费用	3,485,013.99	6,372,124.54
利息收入	15,031,964.52	4,559,525.76
加：其他收益	764,671.21	1,990,387.74
投资收益（损失以“-”号填列）	14,577,513.18	832,912.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,000.00	-142,524.21

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,196,381.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-264,418.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,900,494.88	-3,238,270.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,853,047.40	-39,310,844.19
加：营业外收入	3,333,540.92	3,133,098.76
减：营业外支出	11,984,846.25	3,240,430.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,201,742.07	-39,418,176.42
减：所得税费用	41,482,172.08	-4,145,418.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,719,569.99	-35,272,758.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,719,569.99	-35,272,758.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	149,692,595.48	-40,973,651.65
2.少数股东损益	9,026,974.51	5,700,893.48
六、其他综合收益的税后净额	-115,696.69	-240,988.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-115,696.69	-240,988.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-115,696.69	-240,988.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-115,696.69	-240,988.97
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	158,603,873.30	-35,513,747.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,576,898.79	-41,214,640.62
归属于少数股东的综合收益总额	9,026,974.51	5,700,893.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3831	-0.1049
（二）稀释每股收益	0.3831	-0.1049

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：熊伟

主管会计工作负责人：黄益武

会计机构负责人：吴玉金

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	425,196,349.78	3,980,611.11
减：营业成本	135,302,379.95	1,386,099.81
税金及附加	101,267,871.75	588,086.42
销售费用	11,300,730.24	25,859,836.31
管理费用	37,874,371.11	35,418,227.52
研发费用		
财务费用	-16,610,653.16	-3,054,452.29
其中：利息费用		251,460.42
利息收入	16,741,065.93	1,474,343.77
加：其他收益	100,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,487,561.22	-76,840.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,000.00	-76,840.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,705,998.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92,559.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,000.00	-259,315.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	163,371,209.96	-56,545,902.32
加：营业外收入	2,067,156.06	40,519.03
减：营业外支出	11,016,789.20	2,845,157.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,421,576.82	-59,350,540.68

减：所得税费用	32,913,486.03	-12,931,225.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,508,090.79	-46,419,315.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	121,508,090.79	-46,419,315.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	121,508,090.79	-46,419,315.55

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,405,862,891.15	1,337,927,681.02
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,783,635.06	21,640,223.96
经营活动现金流入小计	2,460,646,526.21	1,359,567,904.98
购买商品、接受劳务支付的现金	995,230,284.55	1,078,118,274.73
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		
为交易目的而持有的金融资产		

净增加额		
拆出资金净增加额		
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	123,776,922.67	108,768,395.95
支付的各项税费	234,805,099.99	251,887,117.45
支付其他与经营活动有关的现金	126,785,426.98	89,638,059.97
经营活动现金流出小计	1,480,597,734.19	1,528,411,848.10
经营活动产生的现金流量净额	980,048,792.02	-168,843,943.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,715,715.28
取得投资收益收到的现金	3,811,090.61	975,436.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,052,239.00	2,418,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,010,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,873,329.61	18,109,772.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,146,783.05	53,921,139.09
投资支付的现金	207,022,222.76	268,100,000.00
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	1,572,627.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	221,741,632.81	322,021,139.09
投资活动产生的现金流量净额	-192,868,303.20	-303,911,366.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		75,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,000,000.00
取得借款收到的现金	25,500,000.00	505,410,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,500,000.00	580,410,000.00
偿还债务支付的现金	290,816,219.45	113,888,533.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,985,984.06	23,299,367.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,101,450.00	1.00
筹资活动现金流出小计	326,903,653.51	137,187,902.39
筹资活动产生的现金流量净额	-301,403,653.51	443,222,097.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,794.52	34,931.46
五、现金及现金等价物净增加额	485,793,629.83	-29,498,280.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,248,685,776.50	1,200,613,096.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,734,479,406.33	1,171,114,815.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,683,897,236.70	590,352,226.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,512,476.54	802,902,407.50
经营活动现金流入小计	1,730,409,713.24	1,393,254,633.53
购买商品、接受劳务支付的现金	394,490,543.72	506,624,556.57
支付给职工以及为职工支付的现金	41,880,165.31	34,600,938.04
支付的各项税费	208,495,009.81	224,604,709.26
支付其他与经营活动有关的现	179,453,078.14	239,205,325.57



金		
经营活动现金流出小计	824,318,796.98	1,005,035,529.44
经营活动产生的现金流量净额	906,090,916.26	388,219,104.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,330,506.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	516,000.00	89,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,846,506.42	13,589,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,923,805.15	3,381,825.00
投资支付的现金	120,000,000.00	
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	127,923,805.15	53,381,825.00
投资活动产生的现金流量净额	-124,077,298.73	-39,792,825.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		450,000,000.00
偿还债务支付的现金	228,606,219.45	77,982,751.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,658,827.89	18,273,110.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00
筹资活动现金流出小计	230,265,047.34	96,255,862.53
筹资活动产生的现金流量净额	-230,265,047.34	353,744,137.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.03	0.08
五、现金及现金等价物净增加额	551,748,570.22	702,170,416.64
加：期初现金及现金等价物余额	722,643,674.81	137,876,668.25
六、期末现金及现金等价物余额	1,274,392,245.03	840,047,084.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	390,768,671.00				46,058,771.13		7,319,126.52	3,692,616.94	60,047,945.31		507,370,999.91		1,015,258,130.81	210,122,719.53	1,225,380,850.34
加：会计政策变更							-74,163,500.00		7,416,350.00		66,747,150.00				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	390,768,671.00				46,058,771.13		-66,844,373.48	3,692,616.94	67,464,295.31		574,118,149.91		1,015,258,130.81	210,122,719.53	1,225,380,850.34
三、本期增减变动金额（减）					7,829.61		-115,696.	166,518.			149,692.		157,573.	-11,975.	145,597.

少以“—”号填列)				6.07		69	94			595.48		033.80	919.63	114.17
(一) 综合收益总额						-115,696.69				149,692,595.48		149,576,898.79	9,026,974.51	158,603,873.30
(二) 所有者投入和减少资本				7,829,616.07								7,829,616.07	-21,002,894.14	-13,173,278.07
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				7,829,616.07								7,829,616.07	-21,002,894.14	-13,173,278.07
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或														

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备								166, 518. 94					166, 518. 94	166, 518. 94	
1. 本期提取								679, 294. 44					679, 294. 44	679, 294. 44	
2. 本期使用								512, 775. 50					512, 775. 50	512, 775. 50	
(六) 其他															
四、本期期末 余额	390 ,76 8,6 71. 00				53,8 88,3 87.2 0		-66, 960, 070. 17	3,85 9,13 5.88	67,4 64,2 95.3 1		723, 810, 745. 39		1,17 2,83 1,16 4.61	198, 146, 799. 90	1,37 0,97 7,96 4.51

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	390 ,76 8,6 71. 00				44,0 81,4 53.1 0		8,66 8,93 2.74	3,75 7,70 6.74	49,1 05,7 84.7 9		513, 216, 817. 06		1,00 9,59 9,36 5.43	131,4 47,02 4.96	1,141 ,046, 390.3 9

加：会计政策变更													0.00			
前期差错更正									-33,530,906.31			-398,767,733.03		-432,298,639.34	-432,298,639.34	
同一控制下企业合并													0.00			
其他													0.00			
二、本年期初余额	390,768,671.00				44,081,453.10		8,668,932.74	3,757,706.74	15,574,878.8			114,449,084.03		577,300,726.09	131,447,024.96	708,747,751.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,953,662.02		-240,988.97	-88,581.50				-40,973,651.65		-39,349,560.10	81,747,231.48	42,397,671.38
(一)综合收益总额							-240,988.97					-40,973,651.65		-41,214,640.62	5,700,893.48	-35,513,747.14
(二)所有者投入和减少资本					1,953,662.02									1,953,662.02	76,046,338.00	78,000,000.02
1. 所有者投入的普通股														0.00	75,000,000.00	75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		
4. 其他					1,953,662.02									1,953,662.02	1,046,338.00	3,000,000.02
(三)利润分														0.00		

配															
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		
4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-88,581.50					-88,581.50		-88,581.50
1. 本期提取								666,339.00					666,339.00		666,339.00
2. 本期使用								754,920.50					754,920.50		754,920.50
（六）其他													0.00		
四、本期期末	390,76				46,035,1		8,427,94	3,669,12	15,574,8		73,475,4		537,951,	213,194,25	751,145,42

余额	8,671.00				15.12		3.77	5.24	78.48		32.38		165.99	6.44	2.43
----	----------	--	--	--	-------	--	------	------	-------	--	-------	--	--------	------	------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	390,768,671.00				15,084,962.99				60,047,945.31	435,150,861.09		901,052,440.39
加：会计政策变更									7,416,350.00	66,747,150.00		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	390,768,671.00				15,084,962.99				67,464,295.31	501,898,011.09		901,052,440.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										121,508,090.79		121,508,090.79
（一）综合收益总额										121,508,090.79		121,508,090.79
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	390,768.67				15,084,962.9		-74,163,500.		67,464,295.3	623,406,		1,022,560,531.18



	1.00				9		00		1	101.88	
--	------	--	--	--	---	--	----	--	---	--------	--

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	390,768,671.00				15,084,962.99				49,105,784.79	433,660,992.63		888,620,411.41
加：会计政策变更												
前期差错更正									-33,530,906.31	-398,767,733.03		-432,298,639.34
其他												
二、本年期初余额	390,768,671.00				15,084,962.99				15,574,878.48	34,893,259.60		456,321,772.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,419,315.55		-46,419,315.55
（一）综合收益总额										-46,419,315.55		-46,419,315.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	390,768,671.00				15,084,962.99				15,574,878.48	-11,526,055.95		409,902,456.52

### 三、公司基本情况

#### 1、公司简介

公司名称：深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦A座7101

办公地址：深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层

注册资本：390,768,671.00元。

经营期限：1979-01-01至2029-01-01

股票简称：\*ST康达

股票代码：000048

统一社会信用代码：914403001921809577

法定代表人：熊伟

注：本公司于2019年8月1日在深圳市市场监督管理局完成注册地址变更，变更后的注册地址为：深圳市罗湖区深南东路5016号京基一百大厦A座71层7101。

#### 2、公司行业性质及经营范围

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

本公司经营范围为：养殖鸡、鸡苗、禽蛋、生产制造肉制品、饮料、鸡场设备、自酿鲜啤、兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、非银行金融业（以主管部门审批为准）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房屋租赁。

本公司主营业务：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、金融等。

#### 3、历史沿革

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控股集团有限公司（原名“深圳市华超投资发展有限公司、深圳市华超投资集团有限公司”，以下简称“华超投资”）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，华超投资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2019年6月30日，本公司注册及实收资本（股本）为390,768,671.00元，其中京基集团有限公司持有本公司股份合计162,754,238股，占本公司股份总数的41.65%。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共39户，详见本附注“9、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应

用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事饲料生产、自来水供应、房地产开发、公共交通运输、商业贸易、养殖业、房屋及土地租赁、物业管理、金融等多种产业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 5.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合

并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 5.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注5.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“5.13长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 5.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 5.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“5.13长期股权投资”或本附注“5.10金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注5.13.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“5.13.2.2权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 5.9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 5.9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 5.9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

### 5.10 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 5.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 5.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 5.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 5.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 5.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者角度符合权益工具的定义。

##### 5.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变



动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 5.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 5.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

（1）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（6）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（7）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 5.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 5.10.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

5.10.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

5.10.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	组合内容
应收账款	[组合1]	应收非关联方货款
应收账款	[组合2]	应收关联方货款
其他应收款	[组合1]	其他应收非关联方款项
其他应收款	[组合2]	其他应收关联方款项

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 5.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 5.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.10.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 5.10 金融工具及应收账款（适用于2018年度）

### 5.10.1 金融工具

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

#### 5.10.1.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 5.10.1.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 5.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 5.10.1.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

##### 5.10.1.2.3 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入

当期损益。

#### 5.10.1.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### 5.10.1.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 5.10.1.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 5.10.1.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

#### 5.10.1.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的

公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5.10.1.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 5.10.1.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### 5.10.1.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 5.10.1.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 5.10.1.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5.10.1.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### 5.10.1.8 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 5.10.1.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售

或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 5.10.2 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 5.10.2.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 5.10.2.2 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对正常经营的关联方不计提减值准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

##### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 5.10.2.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业、房地产业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》与《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务（2017 年修订）》的披露要求

### 5.11.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、已完工开发产品、开发成本、工程施工、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 5.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 5.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 5.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按金额大小分别采用一次摊销法和五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 5.11.6 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

在支付建安工程结算款时，按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金比例进行扣款并在“其他应付款”科目下分单位核算。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；质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 5.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注5.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 5.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 5.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 5.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他



综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### 5.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“5.6.2合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

### 5.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

### （2）折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 5.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“5.20长期资产减值”。

### 5.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“5.20长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、生物资产

### 5.18.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时

先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

#### 5.18.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，按年限平均法计提折旧，在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值	年折旧率（%）
果树	20年	-	5
开产种鸡	10个月	22元/只	-
成熟种猪	40个月	1000/头	-

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

#### 5.18.3 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量，公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 5.19.1 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 5.19.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50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——电动出租车	10年	深圳市交通运输委员会2016年12月16日批复
其他	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 5.19.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5.19.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

### 5.21.1 摊销方法

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分摊期限在1年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 5.21.2 各类长期待摊费用的摊销方法

类别	摊销方法	摊销期限（年）	年摊销率（%）
办公楼/食堂等装修费及改造	直线法	5-10年	10.00-20.00
康达尔花园体育馆及地产大厦装修工程	直线法	10年	10.00
惠州正顺康土地及鱼塘租金	直线法	约定的租期	
惠州正顺康路面及土地改造	直线法	5年	20.00
陕西房屋租赁租金	直线法	约定的租期	
河南康达尔公司仓库鱼塘维修费	直线法	2年	50.00
厦门圆香公司装修费	直线法	5年	20.00
厦门牧新铺设场及分娩设施	直线法	5年	20.00
地下停车库	直线法	20年	5.00
生活供水设备节能改造工程	直线法	10年	10.00

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 5.23.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 5.23.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付

### 5.24.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5.24.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 5.24.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### 5.25.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自



占总发行价款的比例进行分摊。

#### 5.25.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“5.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业、房地产业

#### 5.26.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体原则：

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，签订了销售合同，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。

#### 5.26.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③物业租赁收入：按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

#### 5.26.3 提供劳务收入

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

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

提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司以下行业提供的劳务收入确认依据：

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

收入实现：

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

金融信息服务：在金融信息服务已提供，与金融信息服务相关的经济利益能够流入企业，确认金融信息服务收入的实现。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 5.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 5.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 5.28.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

#### 5.29.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 5.29.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 5.29.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 5.29.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注“5.12持有待售资产”相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度修订金融工具相关准则；于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）	经第九届董事会 2019 年第二次会议审议通过	

##### (1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加67,566,216.83 应收票据及应收账款：减少67,566,216.83
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加383,551,382.23 应付票据及应付账款：减少383,551,382.23

##### (2) 新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司于2019年1月1日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少7,784,284.72 其他权益工具投资：增加7,784,284.72 其他综合收益：减少74,163,500.00 盈余公积：增加7,416,350.00 未分配利润（期初）：增加66,747,150.00

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,787,994,691.32	1,787,994,691.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	67,566,216.83	67,566,216.83	
应收款项融资			
预付款项	24,607,791.09	24,607,791.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,218,191.82	32,218,191.82	
其中：应收利息	8,742,826.39	8,742,826.39	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,683,574,909.50	1,683,574,909.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	110,022,222.76	110,022,222.76	
其他流动资产	275,924,996.58	275,924,996.58	
流动资产合计	3,981,909,019.90	3,981,909,019.90	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	7,784,284.72		-7,784,284.72
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,299,497.91	18,299,497.91	
其他权益工具投资		7,784,284.72	7,784,284.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	25,232,049.43	25,232,049.43	
固定资产	653,005,438.43	653,005,438.43	
在建工程	5,541,835.74	5,541,835.74	
生产性生物资产	15,216,090.36	15,216,090.36	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,518,350.09	101,518,350.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,686,478.32	27,686,478.32	
递延所得税资产	223,200,225.49	223,200,225.49	
其他非流动资产	123,110,807.36	123,110,807.36	
非流动资产合计	1,200,595,057.85	1,200,595,057.85	
资产总计	5,182,504,077.75	5,182,504,077.75	
流动负债：			
短期借款	124,210,000.00	124,210,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	383,551,382.23	383,551,382.23	

预收款项	2,026,055,926.07	2,026,055,926.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	53,726,043.03	53,726,043.03	
应交税费	115,736,920.60	115,736,920.60	
其他应付款	794,499,043.77	794,499,043.77	
其中：应付利息	36,266,161.60	36,266,161.60	
应付股利	36,490,382.46	36,490,382.46	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	228,606,219.45	228,606,219.45	
其他流动负债	56,196,000.25	56,196,000.25	
流动负债合计	3,782,581,535.40	3,782,581,535.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,893,653.44	24,893,653.44	
递延所得税负债	143,322,297.28	143,322,297.28	
其他非流动负债	6,325,741.29	6,325,741.29	
非流动负债合计	174,541,692.01	174,541,692.01	
负债合计	3,957,123,227.41	3,957,123,227.41	
所有者权益：			

股本	390,768,671.00	390,768,671.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,058,771.13	46,058,771.13	
减：库存股			
其他综合收益	7,319,126.52	-66,844,373.48	-74,163,500.00
专项储备	3,692,616.94	3,692,616.94	
盈余公积	60,047,945.31	67,464,295.31	7,416,350.00
一般风险准备			
未分配利润	507,370,999.91	574,118,149.91	66,747,150.00
归属于母公司所有者权益合计	1,015,258,130.81	1,015,258,130.81	
少数股东权益	210,122,719.53	210,122,719.53	
所有者权益合计	1,225,380,850.34	1,225,380,850.34	
负债和所有者权益总计	5,182,504,077.75	5,182,504,077.75	

调整情况说明：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司于 2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,249,593,298.26	1,249,593,298.26	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,566,700.64	25,566,700.64	
应收款项融资			
预付款项	20,359,555.14	20,359,555.14	



其他应收款	283,461,334.20	283,461,334.20	
其中：应收利息	5,109,643.74	5,109,643.74	
应收股利	32,497,047.15	32,497,047.15	
存货	1,588,209,450.15	1,588,209,450.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	110,022,222.76	110,022,222.76	
其他流动资产	254,454,349.57	254,454,349.57	
流动资产合计	3,531,666,910.72	3,531,666,910.72	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	768,716,277.46	768,716,277.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,630,793.85	16,630,793.85	
固定资产	79,595,613.39	79,595,613.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,029,903.71	12,029,903.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,406,779.79	7,406,779.79	
递延所得税资产	217,364,285.29	217,364,285.29	
其他非流动资产	97,210,194.93	97,210,194.93	
非流动资产合计	1,198,953,848.42	1,198,953,848.42	
资产总计	4,730,620,759.14	4,730,620,759.14	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	253,126,916.64	253,126,916.64	
预收款项	1,993,667,913.01	1,993,667,913.01	
合同负债			
应付职工薪酬	25,971,285.71	25,971,285.71	
应交税费	55,464,036.07	55,464,036.07	
其他应付款	1,118,089,526.70	1,118,089,526.70	
其中：应付利息	372,942.63	372,942.63	
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	228,606,219.45	228,606,219.45	
其他流动负债	14,960,000.00	14,960,000.00	
流动负债合计	3,689,885,897.58	3,689,885,897.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	300,000.00	300,000.00	
递延所得税负债	137,382,421.17	137,382,421.17	
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动负债合计	139,682,421.17	139,682,421.17	
负债合计	3,829,568,318.75	3,829,568,318.75	
所有者权益：			

股本	390,768,671.00	390,768,671.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,084,962.99	15,084,962.99	
减：库存股			
其他综合收益		-74,163,500.00	-74,163,500.00
专项储备			
盈余公积	60,047,945.31	67,464,295.31	7,416,350.00
未分配利润	435,150,861.09	501,898,011.09	66,747,150.00
所有者权益合计	901,052,440.39	901,052,440.39	
负债和所有者权益总计	4,730,620,759.14	4,730,620,759.14	

调整情况说明：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司于 2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 32、其他

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### 5.32.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 5.32.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且

考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5.32.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5.32.4 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### 5.32.5 折旧和摊销

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

### 5.32.6 递延所得税资产

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

### 5.32.7 所得税

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

### 5.32.8 预计负债

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳增值税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国境内	12.50%、15.00%、25.00%
增值税	自来水销售收入	3.00%
增值税	运输收入	3.00%
增值税	农产品销售收入、饲料销售收入	免征
增值税	房地产收入、租赁收入	5.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%
地方教育附加	应纳增值税额	2.00%
土地增值税	房地产开发项目增值额	30.00%-60.00%
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国香港	16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东康达尔农牧科技有限公司	15.00%
陕西康达尔农牧科技有限公司	15.00%
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司	12.50%
厦门康达尔牧新实业有限公司	免征
惠州正顺康畜牧发展有限公司	免征

### 2、税收优惠

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

(2) 本公司之子公司广东康达尔农牧科技有限公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书GR201644002243，证书有效期3年。根据广东省地方税务局粤科高字[2014]19号高新技术企业税收优惠，广东康达尔农牧科技有限公司本年继续按15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日发布财税[2011]58号《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15.00%的税率征收企业所得税。本公司之子公司陕西康达尔农牧科技有限公司生产的饲料产品属于发改委制定并颁布的《西部地区鼓励类产业目录》中规定的农产品初加工范围，本年按15.00%的税率缴纳企业所得税。

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

(5) 2007年11月28日，国务院发布《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号），规定自2008年1月1日起，从事内陆养殖减半征收企业所得税，本公司之子公司孟州康达尔众诚水产养殖有限公司本期从事水产

养殖享受企业所得税减半征收税收优惠。

### 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,967.18	802,409.74
银行存款	2,292,717,885.52	1,787,183,538.31
其他货币资金	8,743.27	8,743.27
合计	2,292,904,595.97	1,787,994,691.32
其中：存放在境外的款项总额	4,271,931.05	4,255,136.56

其他说明

7.1.1 期末因中粮集团（深圳）有限公司诉本公司股东出资纠纷案，本公司银行存款被司法冻结554,146,833.78元，本公司之全资子公司深圳市康达尔饲料有限公司由于银行账户久悬导致6,424.81元使用受限。

7.1.2 期末本公司存放于境外的货币资金为港币4,852,093.00元、美元545.19元，共计折人民币4,271,931.05元，因本公司香港子公司银行账户被冻结而导致支付受限。

7.1.3 期末货币资金余额较上年年末余额增加504,909,904.65元，增长28.24%，主要系本期房产销售增长而导致的收款增加。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	536,022,222.76	
其中：		
债务工具投资	110,022,222.76	
其他	426,000,000.00	
其中：		
合计	536,022,222.76	

### 3、衍生金融资产

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

##### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

##### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,417,555.32	43.82%	52,417,555.32	100.00%		54,242,078.38	43.12%	53,449,873.18	98.54%	792,205.20

其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,091,303.50	6.76%	8,091,303.50	100.00%		6,905,620.83	5.49%	6,113,415.63	88.53%	792,205.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	44,326,251.82	37.06%	44,326,251.82	100.00%		47,336,457.55	37.63%	47,336,457.55	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,192,757.45	56.18%	4,711,407.51	7.01%	62,481,349.94	71,537,657.57	56.88%	4,763,645.94	6.66%	66,774,011.63
其中：										
账龄风险组合计提部分	67,192,757.45	56.18%	4,711,407.51	7.01%	62,481,349.94	71,537,657.57	56.88%	4,763,645.94	6.66%	66,774,011.63
合计	119,610,312.77	100.00%	57,128,962.83	47.76%	62,481,349.94	125,779,735.95	100.00%	58,213,519.12	46.28%	67,566,216.83

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
何松	1,531,693.11	1,531,693.11	100.00%	账龄较长、预计无法收回
甘泉公司	1,357,864.19	1,357,864.19	100.00%	账龄较长、预计无法收回
深圳中鹏石油公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
陈秋喜	1,001,746.20	1,001,746.20	100.00%	账龄较长、预计无法收回
常平正德	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
合计	8,091,303.50	8,091,303.50	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,363,738.65	2,818,186.93	5.00%
1 至 2 年	6,230,374.87	623,037.50	10.00%
2 至 3 年	2,846,372.44	569,274.49	20.00%
3 年以上	1,752,271.49	700,908.59	40.00%
合计	67,192,757.45	4,711,407.51	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：



适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,363,738.65
一年以内	56,363,738.65
1 至 2 年	6,230,374.87
2 至 3 年	2,846,372.44
3 年以上	54,169,826.81
3 至 4 年	1,752,271.49
4 至 5 年	52,417,555.32
合计	119,610,312.77

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,113,415.63	1,977,887.87			8,091,303.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,763,645.94		52,238.43		4,711,407.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	47,336,457.55		3,010,205.73		44,326,251.82
合计	58,213,519.12	1,977,887.87	3,062,444.16		57,128,962.83

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,256,778.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,185,871.57 元。

期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末应收账款中应收其他关联方款项详见“十二.6、关联方应收应付款项”。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,841,521.98	86.87%	24,604,791.09	99.99%
1 至 2 年	731,793.80	13.13%	3,000.00	0.01%
合计	5,573,315.78	--	24,607,791.09	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广东俊杰农产品有限公司	非关联方	943,000.00	2019年	未结算
厦门建发农产品有限公司	非关联方	777,000.00	2019年	未结算
路易达孚（中国）贸易有限责任公司	非关联方	715,798.75	2019年	未结算
丹竹头水厂	非关联方	645,992.14	2019年	未结算
大连西中岛渔港码头有限公司	非关联方	658,800.00	2018年	未结算
合计		<b>3,740,590.89</b>		

其他说明：

期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末预付款项中无预付其他关联方款项

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,927,191.32	8,742,826.39
其他应收款	24,798,080.80	23,475,365.43
合计	38,725,272.12	32,218,191.82

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托理财利息	2,319,041.00	471,561.64
持有至到期投资利息	7,501,095.90	4,638,082.10
养殖户资金占用利息	4,107,054.42	3,633,182.65
合计	13,927,191.32	8,742,826.39

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

无

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	71,464,249.80	69,413,176.10
委托理财款	26,000,000.00	26,000,000.00
合作款	5,317,882.10	5,317,882.10
押金\保证金	2,409,876.61	3,781,841.21
合计	105,192,008.51	104,512,899.41

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,163,057.82
一年以内	15,163,057.82
1 至 2 年	4,476,992.12
2 至 3 年	639,527.02
3 年以上	84,912,431.55

3 至 4 年	9,753,296.04
4 至 5 年	75,159,135.51
合计	105,192,008.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,794,358.65	21,543.86		55,815,902.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,423,447.38	305,671.01	500,000.00	5,229,118.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,819,727.95		470,821.14	19,348,906.81
合计	81,037,533.98	327,214.87	970,821.14	80,393,927.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市先达泰运输有限公司	500,000.00	转作投资款
合计	500,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安庆富春东方投资有限公司	委托理财款	19,000,000.00	3 年以上	18.10%	19,000,000.00
沙井镇实业股份有限公司	合作款	9,654,102.00	3 年以上	9.20%	9,654,102.00
布吉投资管理公司	应收暂付款	7,362,949.88	3 年以上	7.01%	2,945,179.95
郑西玉	应收暂付款	5,477,247.85	3 年以上	5.22%	5,477,247.85
深圳市瑞雅恒基投资担保发展有限公司	委托理财款	4,000,000.00	3 年以上	3.80%	4,000,000.00
合计	--	45,494,299.73	--	43.33%	41,076,529.80

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,530,029.76	57,478.11	41,472,551.65	57,813,866.39	57,478.11	57,756,388.28
库存商品	14,903,381.72	76,272.00	14,827,109.72	15,789,514.56	152,544.00	15,636,970.56
包装物	3,481,215.85	436,167.52	3,045,048.33	3,859,067.79	436,167.52	3,422,900.27
低值易耗品	244,547.26		244,547.26	758,682.89		758,682.89
开发产品	145,589,031.10		145,589,031.10	275,312,009.75		275,312,009.75
开发成本	1,641,585,507.48		1,641,585,507.48	1,313,575,614.46		1,313,575,614.46
委托加工物资				518.12		518.12
工程施工				1,332,761.74	791,413.43	541,348.31
消耗性生物资产	15,482,980.38	665,883.76	14,817,096.62	17,814,061.87	1,243,585.01	16,570,476.86
合计	1,862,816,693.55	1,235,801.39	1,861,580,892.16	1,686,256,097.57	2,681,188.07	1,683,574,909.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,478.11					57,478.11
库存商品	152,544.00			76,272.00		76,272.00
包装物	436,167.52					436,167.52
工程施工	791,413.43				791,413.43	
消耗性生物资产	1,243,585.01			577,701.25		665,883.76
合计	2,681,188.07			653,973.25	791,413.43	1,235,801.39

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	账面余额高于可变现净值		
库存商品	账面余额高于可变现净值		本期已对外销售
包装物	账面余额高于可变现净值		
工程施工	账面余额高于合同约定收款		子公司已对外出售
消耗性生物资产	账面余额高于可变现净值		本期已对外销售

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

本期计入山海上园二期开发成本的借款费用资本化金额为 1,658,827.89 元。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的持有至到期投资		110,022,222.76
合计		110,022,222.76

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出租车保险费	837,765.00	1,023,390.00
待摊房租费		61,362.28
投资理财款		219,000,000.00

待抵扣进项税	1,080,265.30	1,623,265.86
预缴税费	100,796,104.77	50,245,427.09
其他		3,971,551.35
合计	102,714,135.07	275,924,996.58

其他说明：

出租车保险费系运输公司缴纳，将在一年内摊销。

#### 14、债权投资

无

#### 15、其他债权投资

无

#### 16、长期应收款

无

#### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳信兴实业有限公司*1	990,485.45			-25,000.00						965,485.45	
北京丰收财富投资管理有限公司*2	17,309,012.46		18,510,000.00						1,200,987.54		
小计	18,299,497.91		18,510,000.00	-25,000.00					1,200,987.54	965,485.45	

合计	18,299,497.91	18,510,000.00	-25,000.00					1,200,987.54	965,485.45	
----	---------------	---------------	------------	--	--	--	--	--------------	------------	--

其他说明

\*1 本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限自 1988 年 5 月 3 日起至 2008 年 6 月 30 日止，由于经营期限已满，2010 年信兴实业公司营业执照已被吊销，截至报告日，信兴实业公司已进入强制清算阶段，详见本财务报表附注十五.4 与深圳信兴实业公司、第三人中粮集团（深圳）有限公司-强制清算纠纷案。

\*2 2019 年 1 月 9 日，本公司之全资子公司深圳市康达尔前海投资有限公司将持有北京丰收财富投资管理有限公司 49% 的股权以 1851 万元的价格转让给无关联第三方张双秀，并完成工商变更登记。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海南中网投资管理有限公司		
中国电子商务联合网有限公司		
汕头航空投资股份有限公司		
深圳大信实业股份有限公司		
天津轮船实业开发股份有限公司		
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1,000,000.00	
河南天和农业股份有限公司	6,784,284.72	
合计	7,784,284.72	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南中网投资管理有限公司			56,000,000.00			
中国电子商务联合网有限公司			9,000,000.00			
汕头航空投资股份有限公司			5,221,500.00			
深圳大信实业股份有限公司			2,150,000.00			
天津轮船实业开发股份有限公司			1,792,000.00			
孟州市中小企业信用担保有限责任公司						



河南天和农业股份有限公司					
合计			74,163,500.00		

其他说明：

本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	60,247,319.51	1,892,100.00		62,139,419.51
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	60,247,319.51	1,892,100.00		62,139,419.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,200,493.97	706,876.11		36,907,370.08
2.本期增加金额	932,872.98	40,392.54		973,265.52
（1）计提或摊销	932,872.98	40,392.54		973,265.52
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	37,133,366.95	747,268.65		37,880,635.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,113,952.56	1,144,831.35		24,258,783.91
2.期初账面价值	24,046,825.54	1,185,223.89		25,232,049.43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	635,578,820.93	653,005,438.43
合计	635,578,820.93	653,005,438.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	供水管网	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	593,185,972.82	191,827,495.19	192,738,096.86	100,428,406.90	22,975,342.41	18,674,932.67	1,119,830,246.85

2.本期增加金额	14,369,742.18	1,809,389.18	1,503,507.17	3,049,569.15	706,119.80	1,221,694.00	22,660,021.48
(1) 购置	389,526.50	1,668,614.18	844,811.67	3,049,569.15	706,119.80	1,221,694.00	7,880,335.30
(2) 在建工程转入		140,775.00	658,695.50				799,470.50
(3) 企业合并增加							
长期待摊转入	13,980,215.68						13,980,215.68
3.本期减少金额	12,025,856.00		2,367,923.06	937,141.34	814,416.63	1,873,304.91	18,018,641.94
(1) 处置或报废	12,025,856.00		2,350,723.06	937,141.34	545,962.49	1,873,304.91	17,732,987.80
(2) 企业合并减少			17,200.00		268,454.14		285,654.14
4.期末余额	595,529,859.00	193,636,884.37	191,873,680.97	102,540,834.71	22,867,045.58	18,023,321.76	1,124,471,626.39
二、累计折旧							
1.期初余额	193,553,894.26	111,471,222.61	96,106,526.84	32,977,096.18	15,982,477.27	11,636,856.50	461,728,073.66
2.本期增加金额	9,023,129.14	3,217,949.25	5,766,908.35	8,241,348.50	985,333.89	875,063.03	28,109,732.16
(1) 计提	9,023,129.14	3,217,949.25	5,766,908.35	8,241,348.50	985,333.89	875,063.03	28,109,732.16
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额	1,766,024.92		1,809,793.95	839,194.19	687,634.54	939,087.52	6,041,735.12
(1) 处置或报废	1,766,024.92		1,793,453.95	839,194.19	485,030.57	939,087.52	5,822,791.15
(2) 企业合并减少			16,340.00		202,603.97		218,943.97
4.期末余额	200,810,998.48	114,689,171.86	100,063,641.24	40,379,250.49	16,280,176.62	11,572,832.01	483,796,070.70

三、减值准备							
1.期初余额	5,096,734.76						5,096,734.76
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	5,096,734.76						5,096,734.76
四、账面价值							
1.期末账面价值	389,622,125.76	78,947,712.51	91,810,039.73	62,161,584.22	6,586,868.96	6,450,489.75	635,578,820.93
2.期初账面价值	394,535,343.80	80,356,272.58	96,631,570.02	67,451,310.72	6,992,865.14	7,038,076.17	653,005,438.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,050,937.26
运输设备	48,184,508.25
合计	58,235,445.51

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车站办公楼场地建设及改造	15,152,557.84	历史遗留原因
统建楼（三层）	289,875.75	历史遗留原因
沙湾水厂办公楼、宿舍楼检测中心	1,121,472.60	历史遗留原因
一水厂一期房屋建筑物	521,974.83	历史遗留原因
一水厂二期房屋建筑物	2,315,548.70	历史遗留原因
二水厂一期房屋建筑物	6,349,822.44	历史遗留原因
三水厂房屋建筑物	101,364,934.72	三水厂办公楼未建成,建成后统一办理
葵冲科技楼	2,287,562.90	征地性质
工业区宿舍 B	3,436,513.96	部分建设档案遗失
工业区宿舍 A	1,653,830.10	部分建设档案遗失
工业区期厂房	2,171,883.02	部分建设档案遗失
坪山金龙市场	162,843.81	历史原因形成
坪山铺位	22,064.00	历史原因形成
办公大楼等其他	669,973.27	历史原因形成
合计	137,520,857.94	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,299,537.48	5,541,835.74
合计	12,299,537.48	5,541,835.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保育舍	534,524.00		534,524.00	220,178.50		220,178.50
污水处理工程	4,196,457.34		4,196,457.34	1,983,675.00		1,983,675.00
牧新实业环保改造项目	483,180.00		483,180.00			

有机肥厂扩建	200,000.00		200,000.00			
优质饮用水入户工程	377,354.00		377,354.00			
龙岗区社区给水管网改造五期工程	3,172,648.24		3,172,648.24	3,172,648.24		3,172,648.24
龙岗区社区给水管网改造六期工程	1,661,506.16		1,661,506.16			
河南康达尔新厂设备调试	1,673,867.74		1,673,867.74	165,334.00		165,334.00
合计	12,299,537.48		12,299,537.48	5,541,835.74		5,541,835.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
污水处理工程		1,983,675.00	2,353,557.34	140,775.00		4,196,457.34	20.00%	-				其他
龙岗区社区给水管网改造五期工程		3,172,648.24				3,172,648.24	95.00%	-				其他
龙岗区社区给水管网改造六期工程			1,661,506.16			1,661,506.16	33.00%	-				其他
河南康达尔新厂设备调试		165,334.00	1,508,533.74			1,673,867.74	80.00%	-				其他
合计		5,321,657.24	5,523,597.24	140,775.00		10,704,479.48	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

（4）工程物资

无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
	果树	种猪	种鸡			
一、账面原值						
1.期初余额	1,615,361.99	7,998,647.04	9,334,999.03			18,949,008.06
2.本期增加金额		2,315,618.59	12,049,184.15			14,364,802.74
（1）外购						
（2）自行培育		2,315,618.59	12,049,184.15			14,364,802.74
3.本期减少金额		3,400,478.88	10,900,782.83			14,301,261.71
（1）处置		3,400,478.88	10,900,782.83			14,301,261.71
（2）其他						
4.期末余额	1,615,361.99	6,913,786.75	10,483,400.35			19,012,549.09
二、累计折旧						
1.期初余额	1,484,409.23	1,432,081.46	816,427.01			3,732,917.70
2.本期增加金额		559,362.03	2,483,867.12			3,043,229.15
（1）计提		559,362.03	2,483,867.12			3,043,229.15
3.本期减少金额		469,399.46	1,796,745.28			2,266,144.74

(1) 处置		469,399.46	1,796,745.28			2,266,144.74
(2) 其他						
4.期末余额	1,484,409.23	1,522,044.03	1,503,548.85			4,510,002.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	130,952.76	5,391,742.72	8,979,851.50			14,502,546.98
2.期初账面 价值	130,952.76	6,566,565.58	8,518,572.02			15,216,090.36

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

无

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	出租车营运专营权	软件使用费	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	81,536,644.43			50,207,931.88	8,360,389.73	1,249,648.57	141,354,614.61
2.本期增加金额					634,300.00		634,300.00
(1) 购置					634,300.00		634,300.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					13,190.00	1,165,048.57	1,178,238.57
(1) 处置					13,190.00		13,190.00
(2) 企业合并减少						1,165,048.57	1,165,048.57
4.期末余额	81,536,644.43			50,207,931.88	8,981,499.73	84,600.00	140,810,676.04
二、累计摊销							
1.期初余额	17,591,689.44			17,902,104.68	3,792,155.25	550,315.15	39,836,264.52
2.本期增加金额	837,544.98			2,294,226.72	650,794.76	960.00	3,783,526.46
(1) 计提	837,544.98			2,294,226.72	650,794.76	960.00	3,783,526.46
3.本期减少金额					13,190.00	471,315.15	484,505.15
(1) 处置					13,190.00		13,190.00
(2) 企业合并减少						471,315.15	471,315.15
4.期末余额	18,429,234.42			20,196,331.40	4,429,760.01	79,960.00	43,135,285.83
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	63,107,410.01			30,011,600.48	4,551,739.72	4,640.00	97,675,390.21

2.期初账面价值	63,944,954.99			32,305,827.20	4,568,234.48	699,333.42	101,518,350.09
----------	---------------	--	--	---------------	--------------	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州正顺康畜牧发展有限公司	18,338,709.67					18,338,709.67
厦门康达尔圆香食品有限公司	11,131,573.85					11,131,573.85
厦门康达尔牧新实业有限公司	11,146,669.87					11,146,669.87
深圳市康达尔都市农场有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
深圳康达尔金融信息有限公司	5,139,730.79					5,139,730.79
深圳丰收投资管理有限公司	398,595.33					398,595.33
合计	50,127,941.35					50,127,941.35

**（2）商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
惠州正顺康畜牧发展有限公司	18,338,709.67					18,338,709.67
厦门康达尔圆香食品有限公司	11,131,573.85					11,131,573.85
厦门康达尔牧新实业有限公司	11,146,669.87					11,146,669.87
深圳市康达尔都市农场有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
深圳康达尔金融信息有限公司	5,139,730.79					5,139,730.79
深圳市丰收投资管理有限公司	398,595.33					398,595.33
合计	50,127,941.35					50,127,941.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

用于减值测试的重要假设包括各区域销售网点的建设、各销售网点的销量、销售价格、网贷行业成交指数、利率指数、P2P 平台交易额、P2P 平台服务费率等。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况，及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都不会引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

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

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

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼/食堂等装修费及改造	7,870,043.10	8,304,435.49	2,243,210.71	268,350.26	13,662,917.62
惠州正顺康路面及土地改造	1,645,559.91	795,535.50	217,973.82		2,223,121.59
惠州正顺康土地及鱼塘租金	590,400.31	9,900.00	53,481.48		546,818.83
康达尔花园体育馆装修工程	963,243.83		165,127.56		798,116.27
康达尔花园停车场改造	14,911,321.97		14,809,133.85		102,188.12
厦门牧新铺设场及分娩设施	607,993.74		131,274.18		476,719.56
厦门圆香公司装修费	278,769.39		274,860.91		3,908.48
陕西房屋租赁租金	208,333.46		124,999.98		83,333.48
生活供水设备节能改造工程	610,812.61		49,145.81		561,666.80
合计	27,686,478.32	9,109,870.99	18,069,208.30	268,350.26	18,458,790.75

其他说明

本期办公楼/食堂等装修费及改造增加主要系本公司搬迁办公地址，在新租赁房产上发生的办公楼装修费用，其他减少系将地下停车位转入固定资产。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,002,414.70	250,603.68	1,497,026.32	374,256.58
内部交易未实现利润	994,318.00	248,579.50	1,064,984.48	266,246.12
无形资产摊销差异	3,765,300.00	941,325.00	3,661,350.00	915,337.50
暂估成本及计提税金	613,686,718.40	153,421,679.60	591,463,184.84	147,865,796.21
递延收益	16,933,632.00	4,233,408.00	17,120,400.00	4,280,100.00

预售收入计算的预计利润	446,466,460.28	111,616,615.07	277,993,956.33	69,498,489.08
合计	1,082,848,843.38	270,712,210.85	892,800,901.97	223,200,225.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
搬迁收入再投资购置的资产	554,389,307.04	138,597,326.76	573,289,189.12	143,322,297.28
合计	554,389,307.04	138,597,326.76	573,289,189.12	143,322,297.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		270,712,210.85		223,200,225.49
递延所得税负债		138,597,326.76		143,322,297.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	138,707,491.77	113,437,987.48
资产减值准备	267,144,453.34	269,823,390.96
未实现的内部收益		152,364.89
合计	405,851,945.11	383,413,743.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	10,948,238.62	10,948,238.62	
2020	10,473,585.32	10,473,585.32	
2021	17,323,609.16	17,323,609.16	
2022	31,535,729.96	31,535,729.96	

2023	43,156,824.42	43,156,824.42	
2024	25,269,504.29		
合计	138,707,491.77	113,437,987.48	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产-绿化林	149,846.50	149,846.50
征地款、基建协调款*1	9,502,534.00	9,502,534.00
预付购置非流动资产款项	21,896,891.78	25,958,426.86
预付投资款*2	87,500,000.00	87,500,000.00
合计	119,049,272.28	123,110,807.36

其他说明：

\*1 征地款、基建协调款为本公司之子公司陕西康达尔农牧科技有限公司 2011 年 11 月 1 日为扩建厂区项目与高陵县鹿苑镇人民政府签订了《委托征地协议》，公司于 2012 年支付了相应的征地款，因相关的土地手续尚未办完，故在其他非流动资产项目列示。

\*2 预付投资款构成为：（1）本公司与深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司签订《项目投资合作框架协议》，负责从建立食品安全产业链的角度在中国境内寻找优质农业项目或企业并推荐给本公司，投资总额在 5,000 万元以内，本期累计支付 1,500 万元投资诚意金；（2）本公司与深圳前海光信创新并购投资有限公司（以下简称“前海光信公司”）签订《委托投资协议书》，出资 5,000 万元委托前海光信公司以前海光信公司的名义投资于“深圳城市更新类项目”，投资期限 2 个月，截至期末的投资金额为 3,650 万元；（3）本公司于 2018 年度以商务顾问费用名义向深圳市启晖新能源投资有限公司累计支付 3,600 万元用于山海上园预付投资款。

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	6,800,000.00
保证借款	63,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	50,410,000.00
合计	87,500,000.00	124,210,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**33、交易性金融负债**

无

**34、衍生金融负债**

无

**35、应付票据**

无

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	185,896,034.26	269,979,991.23
货款	102,525,374.16	104,279,675.24
营销代理费	2,022,300.16	9,291,715.76
合计	290,443,708.58	383,551,382.23

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市雅蓝图景观工程设计有限公司	1,573,827.84	工程款尚未结算
广东创粤建设有限公司	1,369,489.10	工程款尚未结算
深圳市国艺园林建设有限公司	1,317,777.79	工程款尚未结算
湖南省第四工程有限公司	720,332.98	工程款尚未结算
台湾博得生科技股份有限公司	1,413,086.10	收购子公司前形成的货款
合计	6,394,513.81	--

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

是  否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预售楼款	3,203,118,305.45	1,993,579,511.47
货款	21,688,610.04	32,420,923.05
其他	461,231.06	55,491.55
合计	3,225,268,146.55	2,026,055,926.07

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**38、合同负债**

无

**39、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,489,223.04	78,015,005.30	112,229,153.52	19,275,074.82
二、离职后福利-设定提存计划	236,819.99	8,668,452.77	8,883,748.47	21,524.29
三、辞退福利		2,915,763.70	1,814,176.25	1,101,587.45
合计	53,726,043.03	89,599,221.77	122,927,078.24	20,398,186.56

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,040,551.40	65,533,693.91	100,076,904.83	11,497,340.48



2、职工福利费	143,943.87	5,043,826.61	5,015,620.12	172,150.36
3、社会保险费	89,186.87	3,310,129.98	3,375,325.07	23,991.78
其中：医疗保险费	72,403.97	2,876,331.09	2,926,049.68	22,685.38
工伤保险费	5,554.43	159,199.39	164,138.32	615.50
生育保险费	11,228.47	274,599.50	285,137.07	690.90
4、住房公积金	29,547.53	2,921,894.00	2,714,011.49	237,430.04
5、工会经费和职工教育经费	7,185,993.37	1,205,460.80	1,047,292.01	7,344,162.16
合计	53,489,223.04	78,015,005.30	112,229,153.52	19,275,074.82

### （3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	230,625.43	8,416,021.17	8,625,746.59	20,900.01
2、失业保险费	6,194.56	252,431.60	258,001.88	624.28
合计	236,819.99	8,668,452.77	8,883,748.47	21,524.29

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,821,434.50	9,627,492.42
企业所得税	56,491,931.98	99,753,455.05
个人所得税	2,364,656.78	3,202,210.42
城市维护建设税	190,622.96	192,938.08
土地增值税	1,627,082.83	1,603,810.33
房产税	827,797.08	448,056.16
教育费附加	118,292.05	120,037.46
地方教育附加	24,078.25	17,435.82
土地使用税	410,112.94	498,889.58
印花税	109,856.23	269,039.67
其他	23,945.00	3,555.61
合计	72,009,810.60	115,736,920.60

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,010,277.80	36,266,161.60
应付股利	14,648,240.28	36,490,382.46
其他应付款	758,555,568.36	721,742,499.71
合计	809,214,086.44	794,499,043.77

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		372,942.63
短期借款应付利息	31,688,477.80	31,694,898.97
集资款利息	4,321,800.00	4,198,320.00
合计	36,010,277.80	36,266,161.60

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行深圳分行	5,166,362.74	香港国劲公司无资产可清偿
薪宝发展公司	9,684,836.32	香港满旺公司无资产可清偿
南山财政局	16,659,111.12	前湾公司无资产可清偿
合计	31,510,310.18	--

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,648,240.28	36,490,382.46
合计	14,648,240.28	36,490,382.46

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
分红基金	389,068.00	389,068.00	历史原因导致
龙岗区投资管理公司	3,107,550.00	3,107,550.00	历史原因导致
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	历史原因导致
社会公众股	335,502.00	335,502.00	历史原因导致
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	8,511,379.24	30,353,521.42	-
<b>合计</b>	<b>14,648,240.28</b>	<b>36,490,382.46</b>	

### （3）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地增值税清算准备金	563,528,001.70	524,820,778.12
押金及保证金	56,947,292.55	48,620,060.23
固定资产建造及改造工程款	13,568,719.58	19,791,253.47
往来款	77,510,438.23	100,668,008.07
代收排污费及垃圾清理费	39,309,165.62	22,587,885.95
预提费用	3,753,209.02	3,449,571.62
运输公司风险准备金	3,893,977.13	1,726,997.71
代垫社保费	44,764.53	77,944.54
<b>合计</b>	<b>758,555,568.36</b>	<b>721,742,499.71</b>

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提的土地增值税	100,241,138.27	山海上园土地增值税尚未清算
兆安国际实业有限公司	3,928,075.99	历史遗留款，对方未提出支付请求
深圳市信树实业有限公司	2,650,000.00	历史遗留款，对方未提出支付请求
运输公司的士及大巴司机履约金、安全生产保证金	32,054,284.80	待司机离职时支付
布吉镇府	1,200,000.00	历史遗留款，对方未提出支付请求
罗湖建筑公司（郑利豪）	4,671,019.98	历史遗留款，对方未提出支付请求
<b>合计</b>	<b>144,744,519.04</b>	--

### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		228,606,219.45
合计		228,606,219.45

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位借款	55,746,680.72	55,696,000.25
员工集资款		
其他	500,000.00	500,000.00
合计	56,246,680.72	56,196,000.25

其他单位借款明细如下：

单位名称	期末余额
财政局等政府部门	23,370,000.00
深圳市农业局、国投农业公司、宝安县国土局等单位	6,540,000.00
香港公司借款	20,786,680.72
其他	5,050,000.00
合计	55,746,680.72

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

**48、租赁负债**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,893,653.44		582,398.09	24,311,255.35	政府补助
合计	24,893,653.44		582,398.09	24,311,255.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机补贴	2,065,069.26			113,282.35			1,951,786.91	与资产相关
环保工程补贴	730,000.00			12,000.00			718,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金项目	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与资产相关
年产 50 万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目	17,120,400.00			186,768.00			16,933,632.00	与资产相关
养殖标准化补助资金	4,306,645.64			121,886.22			4,184,759.42	与资产相关
智能供水漏损智能管理系统项目	371,538.54			48,461.52			323,077.02	与资产相关
合计	24,893,653.44			582,398.09			24,311,255.35	

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政等政府部门借款	100,000.00	100,000.00
以前年度供水公司集资款	6,219,741.29	6,225,741.29
合计	6,319,741.29	6,325,741.29

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	46,058,771.13	7,829,616.07		53,888,387.20
合计	46,058,771.13	7,829,616.07		53,888,387.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的增加全部系在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易所形成，详见本附注 9.2。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,163,500.00							-74,163,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,319,126.52	-115,696.69				-115,696.69		7,203,429.83
外币财务报表折算差额	7,319,126.52	-115,696.69				-115,696.69		7,203,429.83
其他综合收益合计	-66,844,373.48	-115,696.69				-115,696.69		-66,960,070.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，在新金融工具准则实施日，本公司将非交易目的的权益投资重分类至其他权益工具投资，该部分权益投资转换日的账面价值 7,784,284.72 元，其中以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资 7,784,284.72 元，原计入前期留存收益的可供出售金融资产减值准备 74,163,500.00 元（其中盈余公积 7,416,350.00 元，年初未分配利润 66,747,150.00 元），转入以后将不能重分类进损益的其他综合收益。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,692,616.94	679,294.44	512,775.50	3,859,135.88
合计	3,692,616.94	679,294.44	512,775.50	3,859,135.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,464,295.31			67,464,295.31
合计	67,464,295.31			67,464,295.31

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	507,370,999.91	513,216,817.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	66,747,150.00	-398,767,733.03
调整后期初未分配利润	574,118,149.91	114,449,084.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,692,595.48	437,394,982.71
减：提取法定盈余公积		44,473,066.83
期末未分配利润	723,810,745.39	507,370,999.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 66,747,150.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,158,604,549.11	758,896,608.59	732,470,929.05	628,424,019.83
其他业务	13,136,498.04	8,205,122.95	3,797,422.46	1,677,256.30
合计	1,171,741,047.15	767,101,731.54	736,268,351.51	630,101,276.13

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

本期营业收入较上期增加 435,472,695.64 元，增加 59.15%，主要原因系本公司房地产开发项目山海上园二期 1 栋商品房在本期完成销售所致。



## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,931,611.37	474,313.36
教育费附加	1,385,950.90	335,031.07
房产税	785,727.11	868,400.43
土地使用税	1,116,575.48	1,199,512.98
印花税	507,121.67	
土地增值税	98,043,095.02	
其他	53,009.44	206,006.92
合计	103,823,090.99	3,083,264.76

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,878,805.51	17,437,761.60
广告费、宣传费	8,346,205.47	7,621,554.79
折旧费	180,532.61	212,347.89
业务招待费	145,904.16	329,323.56
办公费	161,707.68	176,408.60
差旅费	2,613,346.61	2,892,761.82
车辆使用费	48,171.41	986,629.31
运输费	3,287,317.84	2,475,565.52
促销费	32,210.85	199,649.74
营业耗品费	502,124.31	916,326.81
营销设施建造及租赁费	1,737,821.01	14,094,690.53
销售代理费	1,477,418.47	4,926,664.51
市场拓展费	80.00	78,376.34
其他	1,644,177.29	1,778,388.39
合计	33,055,823.22	54,126,449.41

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,259,012.51	31,199,276.28
折旧费	5,208,153.27	5,261,304.46
无形资产摊销	1,205,580.49	1,121,775.75
长期待摊费用摊销	2,617,622.43	1,508,446.68
业务招待费	5,277,055.80	7,151,921.54
办公费	1,394,049.60	1,508,748.80
租赁、水电、物业管理费	9,142,448.89	5,474,936.88
车辆使用费	1,284,543.83	1,943,472.65
审计/评估费/咨询费	4,518,806.81	4,980,281.05
劳动补偿费	552,154.29	230,600.00
律师费、诉讼费	3,471,510.93	4,210,414.92
修理费	152,154.21	339,418.08
存货盘盈亏报废	1,123,454.07	347,770.24
差旅费	918,934.09	2,293,400.50
会议费	1,120,051.08	2,967,244.17
其他	1,128,608.71	4,189,130.19
合计	76,374,141.01	74,728,142.19

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,500,000.00	955,000.00
材料费用	7,708,412.35	6,233,010.57
折旧与摊销	1,114,772.01	1,193,177.77
机物料消耗	1,592,806.86	1,195,554.04
科研仪器费用	305,000.00	441,521.00
办公费	401,414.50	247,965.73
其他	67,030.20	109,522.00
合计	12,689,435.92	10,375,751.11

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,485,013.99	6,372,124.54
减：利息收入	14,568,779.88	4,559,525.76
汇兑损益	3,399.04	-71,315.26
手续费及其他	720,388.99	743,640.10
融资担保费	106,000.00	
资金占用利息收入	463,184.64	
合计	-10,717,162.50	2,484,923.62

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
日常经营活动中产生的与资产相关的政府补助	582,398.09	381,387.74
日常经营活动中产生的与收益相关的政府补助	182,273.11	1,609,000.00
合计	764,671.20	1,990,387.74

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,000.00	-142,524.21
处置长期股权投资产生的投资收益	5,609,367.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,993,145.41	975,436.89
合计	14,577,513.18	832,912.68

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	634,625.18	
应收票据及应收账款坏账损失	561,755.98	
合计	1,196,381.16	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-264,418.63
合计		-264,418.63

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	2,900,494.88	-3,238,270.27

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	7,090.60	2,825,464.62	7,090.60
赔偿款收入	2,950,081.05		2,950,081.05
滞纳金收入	5,642.50		5,642.50
无法支付的款项	109,327.50		109,327.50
其他	261,356.70	307,634.14	261,356.70
非同一控制下可辨认净资产 公允价值份额超出合并成本 计入损益的金额	42.57		42.57
合计	3,333,540.92	3,133,098.76	3,333,540.92

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,010,000.00	3,040,000.00	10,010,000.00
固定资产毁损报废损		20,152.08	
违约金损失	1,063,066.51		1,063,066.51
非常损失	149,942.88	5,917.01	149,942.88
盘亏损失	549,078.65		549,078.65
罚款支出	84,938.33	53,293.58	84,938.33
滞纳金	2,691.08		2,691.08
其他	125,128.80	121,068.32	125,128.80
合计	11,984,846.25	3,240,430.99	11,984,846.25

其他说明：

本期对外捐赠支出中，主要为本公司向深圳市宝安中医药发展基金会捐赠人民币 1,000 万元，用于开展中医药传承、理论和技术创新、研发及产业化转化、人才培养、古籍古方的收集整理、中医药文化普及等方面，为中医药创造性转化、创新性发展提供强有力的支撑。

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,576,555.53	15,861,275.14
递延所得税费用	-48,094,383.45	-20,006,693.39
合计	41,482,172.08	-4,145,418.25

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	200,201,742.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,050,435.52
子公司适用不同税率的影响	-127,668.61
调整以前期间所得税的影响	-5,864,782.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	783,359.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,413,657.01

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,693,975.62
研究开发费加计扣除	-9,466,804.30
所得税费用	41,482,172.08

## 77、其他综合收益

详见附注七.57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,568,779.88	2,754,234.24
政府补助收入	189,363.71	3,735,709.36
往来款及其他	40,025,491.47	15,150,280.36
合计	54,783,635.06	21,640,223.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	18,770,787.24	9,680,537.64
付现管理费用	30,083,772.31	41,231,797.27
付现财务费用	720,388.99	446,977.77
往来款及其他	77,210,478.44	38,278,747.29
合计	126,785,426.98	89,638,059.97

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	9,101,450.00	1.00
合计	9,101,450.00	1.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	158,719,569.99	-35,272,758.17
加：资产减值准备	-1,196,381.16	264,418.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,126,226.83	30,622,062.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,783,526.46	3,857,199.68
长期待摊费用摊销	4,088,992.62	3,200,842.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,900,494.88	20,152.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,238,270.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,021,829.35	5,396,687.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,577,513.18	-832,912.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,511,985.36	-12,884,533.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,724,970.52	-166,282.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-178,219,423.87	-124,937,892.76

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,313,927.88	-374,496,589.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	976,125,487.86	333,147,392.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	980,048,792.02	-168,843,943.12
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	1,734,479,406.33	1,171,114,815.87
减：现金的期初余额	1,248,685,776.50	1,200,613,096.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	485,793,629.83	-29,498,280.97

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,572,627.00
其中：	--
深圳远流投资管理有限公司	1,572,627.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,572,627.00

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元



	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	284,125.94
其中：	--
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	215,874.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	284,125.94

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,734,479,406.33	1,248,685,776.50
其中：库存现金	177,967.18	470,580.34
可随时用于支付的银行存款	1,734,292,695.88	1,170,644,235.53
可随时用于支付的其他货币资金	8,743.27	
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	1,734,479,406.33	1,248,685,776.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

#### 80、所有者权益变动表项目注释

无

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	558,425,189.64	银行账户被冻结导致
应收票据		
存货		
固定资产	39,478,048.62	固定资产用于贷款抵押
无形资产	28,936,131.68	无形资产用于贷款抵押
合计	626,839,369.94	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,851,876.74	0.8797	4,268,206.85
欧元			
港币	545.19	6.8477	3,733.30
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	1,903,698.01	0.8797	1,674,687.41
其他应收款			
其中：港元	6,648,580.61	0.8797	5,848,771.28
其他应付款			
其中：港元	7,735,551.51	0.8797	6,804,982.01
应付利息			
其中：港元	16,882,885.50	0.8797	14,851,912.24
其他流动负债			
其中：港元	8,000,000.00	0.8797	7,037,617.94
美元	2,000,000.00	0.8797	1,759,404.49
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

本公司属下有三家境外实体，其中一家为全资子公司伟江发展有限公司，另外两家为满旺发展有限公司和伟江发展有限公司的控股子公司国劲发展有限公司，注册地均为香港，截至报告日，此三家境外公司均未实际经营。

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
18 年度省级粮油市场监视网点监测经费	3,420.00	营业外收入	3,420.00
博罗县财政局畜禽良种保护与开发补贴	25,000.02	其他收益	25,000.02
博罗县财政局饲料加工机械化补贴	14,285.70	其他收益	14,285.70
蛋鸡养殖设备购置补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
动物防疫等补助经费	36,000.00	其他收益	36,000.00
凤梨山"先打后补"补助经费	30,150.00	其他收益	30,150.00
凤梨山生猪养殖标准化补助资金	81,879.84	其他收益	81,879.84
环保工程补贴（沼气池）	12,000.00	其他收益	12,000.00
农机补贴	73,996.63	其他收益	73,996.63
其他 1	24,337.00	其他收益	24,337.00
山头后生猪养殖标准化补助资金	40,006.38	其他收益	40,006.38
社保补差	11,786.11	其他收益	11,786.11
税费返还	186,768.00	其他收益	186,768.00

智能供水漏损智能管理系统	48,461.52	其他收益	48,461.52
专项工作奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
其他 2	3,670.60	营业外收入	3,670.60

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市远流投资管理有限公司	2019年05月30日	9,339,700.00	100.00%	注	2019年05月30日	取得被合并方控制权	0.00	-13,201.59

其他说明：

注：2019年5月30日，本公司控股子公司深圳市康达尔前海投资有限公司（以下简称“前海投资”）与马文浩签订股权转让协议，约定将马文浩持有的深圳市远流投资管理有限公司（以下简称远流投资）100%股权以 9,339,700.00 元的价格转让给前海投资，并业已完成股权转让款的支付以及工商变更的登记，前海投资能够实质上控制远流投资，故将远流投资纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,572,627.00
--非现金资产的公允价值	7,767,073.00
合并成本合计	9,339,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,339,742.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-42.57

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	841.50	841.50
其他应收款	7,767,073.00	7,767,073.00
其他权益工具投资	988,403.76	1,000,000.00
长期股权投资	2,583,424.31	3,975,757.64
其他应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
净资产	9,339,742.57	10,743,672.14
取得的净资产	9,339,742.57	10,743,672.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日可辨认资产、负债公允价值的确定以北京中锋资产评估有限责任公司出具的中锋评报字（2019）第 40025 号《资产评估报告》为依据。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	2,000,000.00	100.00%	转让	2019年03月31日	交割	4,408,380.23						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2019年4月16日，康达尔运输通过新设方式成立全资子公司深圳市运顺客运有限公司。截至2019年6月30日，子公司无实际经营业务，未实缴出资。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

司（以下简称“檀香山”）						
深圳市康达尔物业管理有限公司（以下简称“康达尔物业”）*1	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		投资设立
深圳市康达尔工业园发展有限公司（以下简称“康达尔工业园”）	深圳市	深圳市	物业出租	100.00%		投资设立
深圳市康达尔（集团）运输有限公司（以下简称“康达尔运输”）	深圳市	深圳市	公路客运	100.00%		投资设立
深圳市康达顺汽车配件经销有限公司（以下简称“康达顺”）	深圳市	深圳市	汽配购销	10.00%	90.00%	投资设立
深圳市康达泰运输有限公司（以下简称“康达泰”）	深圳市	深圳市	公路客运		100.00%	投资设立
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司（以下简称“布吉汽车总站”）	深圳市	深圳市	客运站经营		100.00%	投资设立
深圳市布吉供水有限公司（以下简称“布吉供水”）	深圳市	深圳市	生产及供应自来水	70.00%		投资设立
深圳市前湾电力发展有限公司（以下简称“前湾电力”）	深圳市	深圳市	电力	90.00%		投资设立
深圳市康达尔养猪有限公司（以下简称“康达尔养猪”）	深圳市	深圳市	种猪、猪苗等	90.00%	10.00%	投资设立
深圳市康达尔交通运输有限公司（以下简称“康达尔交通运输”）	深圳市	深圳市	公路客运、汽配购销	49.00%	51.00%	投资设立
深圳市运顺客运有限公司（以下简称“运顺客运”）	深圳市	深圳市	班车客运		100.00%	投资设立
深圳市康达尔饲料有限公司（以下简称“康达尔饲料”）	深圳市	深圳市	饲料生产及销售	90.00%	10.00%	投资设立
广东康达尔农牧科技有限公司（以下简称“康达尔农牧”）	广东东莞	广东	饲料生产及销售		51.00%	投资设立
茂名康达尔饲料有限公司（以下简称“茂名康达尔”）	广东茂名	广东	饲料生产及销售		51.00%	投资设立
陕西康达尔农牧科技有限公司（以下简称“陕西康达尔”）*2	陕西高陵	陕西	饲料生产及销售	45.00%		投资设立
河南康达尔农牧科技有限公司（以下简称“河南康达尔”）	河南孟州	河南	饲料生产及销售	51.00%		投资设立
孟州康达尔众诚水产养殖有限公司（以下简称“孟州康达尔”）	河南孟州	河南	养殖		60.00%	投资设立
深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司（以下简称“邵阳康达尔”）*3	湖南邵阳	湖南	饲料生产及销售	100.00%		投资设立
伟江发展有限公司（以下简称“伟江发展”）	香港	香港	养殖饲料进出口、物 业投资	100.00%		投资设立

满旺发展有限公司(以下简称“满旺发展”)	香港	香港	物业出租	68.00%		投资设立
国劲发展有限公司(以下简称“国劲发展”)	香港	香港	物业投资		90.00%	投资设立
深圳市康达尔前海投资有限公司(以下简称“前海投资”)	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立
深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司(以下简称“黄屋鸡场”)	深圳市	深圳市	养殖		100.00%	投资设立
惠州正顺康畜牧发展有限公司(以下简称“顺康畜牧”)	广东惠州	广东	养殖	70.00%		非同一控制下收购
厦门康达尔牧新实业有限公司(以下简称“牧新实业”)	福建厦门	福建	养殖	75.81%	10.00%	非同一控制下收购
厦门康达尔圆香食品有限公司(以下简称“圆香食品”)	福建厦门	福建	批零禽畜产品	70.00%	10.00%	非同一控制下收购
深圳市康达尔都市农场有限公司(以下简称“都市农场”)	深圳市	深圳市	农产品销售	95.00%	5.00%	非同一控制下收购
黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司(以下简称“大丰收”)	黑龙江	黑龙江	国内商业、进出口	90.00%	10.00%	投资设立
深圳市康达尔金融信息服务有限公司(以下简称“金融信息”)	深圳市	深圳市	投资咨询、信息咨询		51.00%	非同一控制下收购
通用前海投资(深圳)有限公司(以下简称“通用前海”)*4	深圳市	深圳市	房地产开发、投资咨询	45.00%		投资设立
北京丰收未来资产管理有限公司(以下简称“丰收未来”)	北京市	北京市	投资管理		100.00%	投资设立
深圳市丰收投资管理有限公司(以下简称“丰收投资”)	深圳市	深圳市	项目投资;资产管理		100.00%	非同一控制下收购
北京丰收壹号投资管理有限公司(以下简称“丰收壹号”)	北京市	北京市	受托管理股权投资基金		80.00%	投资设立
深圳市丰收保险经纪有限公司(以下简称“丰收保险”)	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立
北京丰收未来股权投资基金(有限合伙)(以下简称“未来基金”)	北京市	北京市	投资	66.23%	0.66%	投资设立
深圳市远流投资管理有限公司(以下简称“远流投资”)	深圳市	深圳市	投资		100.00%	非同一控制下收购

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

\*2 陕西康达尔: 根据公司章程约定董事会为公司最高权力机构, 决定公司的一切重大问题, 董事会由五名董事组成, 其中本公司可任命三人, 占董事总人数的 60%。公司章程未约定一般事项表决通过比例, 按公司法规定为过半数即可, 同时管理机构设总经理一名, 副总经理二名。总理由本公司委派, 副总经理由另外两名股东各派一人担任。本公司占陕西康



达尔董事会大多数，故能对陕西康达尔实际控制，故将陕西康达尔纳入合并范围。2019 年 4 月 30 日，本公司总裁办公会会议纪要审议通过了《关于陕西康达尔农牧科技有限公司股权转让的议案》，2019 年 5 月 20 日，本公司与刘玉瑞签订《股权转让协议》，协议约定以 1,335.81 万元的价格将陕西康达尔农牧科技有限公司 45.00%的股权转让给刘玉瑞。截至本报告日，尚未完成股权转让，故本期仍将陕西康达尔纳入合并范围。

\*4 通用前海：公司与股东之一通用地产有限公司（持有通用前海 10%股权）于 2016 年 5 月 20 日签订了表决权不可撤销委托书，自委托书签订之日起，有权按照《公司章程》规定行使其对应的股东会全部表决权，有权按照自主意愿依法行使目标权利，无需其本人另行授权。本公司共计拥有 55%的表决权，可以控制通用前海董事会，故将通用前海纳入合并范围。其他说明：

\*1 康达尔物业：2019 年 3 月 4 日，本公司总裁办公会会议纪要审议通过了《关于物业公司转让情况的汇报》，2019 年 6 月 10 日，本公司与深圳市誉鹰物业服务服务有限公司签订《股权转让协议》，协议约定以 100 万元的价格将深圳市康达尔物业管理有限公司 100%的股权转让给深圳市誉鹰物业服务服务有限公司。2019 年 7 月 11 日，已完成股权转让涉及的工商登记变更。截至本报告日，尚未完成股权转让交割手续，故本期仍将其纳入合并范围。

\*3 邵阳康达尔：本公司总裁办公会会议纪要审议通过了《关于深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司股权转让的议案》，2019 年 5 月 13 日，本公司与吴怡标签订《股权转让协议》，以 150 万元的价格将深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司 100%的股权转让给吴怡标。截至本报告日，尚未完成股权转让，故本期仍将其纳入合并范围。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
布吉供水	30.00%	4,536,696.40		66,223,011.07
广东康达尔	49.00%	4,707,836.61		35,819,281.29
茂名康达尔	49.00%	507,476.44		8,069,240.36
陕西康达尔	55.00%	556,101.75		12,498,324.25
河南康达尔	49.00%	-1,275,187.41		-423,995.54
顺康畜牧	30.00%	2,942,922.91		-725,032.61
牧新实业	14.19%	-649,475.47		-3,346,748.47
圆香食品	20.00%	-1,183,321.54		-9,199,427.65
金融信息	49.00%	-760,345.53		-15,877,731.63
合计		9,382,704.16		93,036,921.06

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

布吉供水	61,775,721.42	357,446,318.86	419,222,040.28	193,935,851.74	4,542,818.31	198,478,670.05	64,119,321.89	360,401,544.13	424,520,866.02	214,302,537.29	4,597,279.83	218,899,817.12
广东康达尔	146,310,247.17	61,304,618.05	207,614,865.22	134,514,291.16		134,514,291.16	145,984,888.57	64,221,807.83	210,206,696.40	146,713,952.16		146,713,952.16
茂名康达尔	18,216,711.59	6,232,818.37	24,449,529.96	7,981,692.50		7,981,692.50	15,010,289.77	6,235,732.27	21,246,022.04	5,813,850.79		5,813,850.79
陕西康达尔	30,595,080.49	24,291,609.56	54,886,690.05	32,162,464.15		32,162,464.15	31,986,070.86	25,135,324.84	57,121,395.70	35,408,263.89		35,408,263.89
河南康达尔	28,144,654.88	81,077,771.46	109,222,426.34	93,154,091.36	16,933,632.00	110,087,723.36	26,172,985.02	82,167,932.49	108,340,917.51	89,483,391.24	17,120,400.00	106,603,791.24
顺康畜牧	19,882,818.49	47,032,449.87	66,915,268.36	66,662,256.82	2,669,786.91	69,332,043.73	12,839,339.24	46,630,388.88	59,469,728.12	68,901,177.26	2,795,069.26	71,696,246.52
牧新实业	40,214,814.96	13,231,447.87	53,446,262.83	72,846,763.93	4,184,759.42	77,031,523.35	48,650,760.17	13,737,792.92	62,388,553.09	77,090,173.83	4,306,645.64	81,396,819.47
圆香食品	10,762,510.82	371,913.44	11,134,424.26	57,131,562.50		57,131,562.50	13,162,342.43	876,684.63	14,039,027.06	54,119,557.62		54,119,557.62
金融信息	4,762,121.67	711,423.17	5,473,544.84	37,877,078.78		37,877,078.78	5,257,764.95	842,373.66	6,100,138.61	36,951,946.97		36,951,946.97
合计	360,664,681.49	591,700,370.65	952,365,052.14	696,266,052.94	28,330,996.64	724,597,049.58	363,183,762.90	600,249,581.65	963,433,344.55	728,784,851.05	28,819,394.73	757,604,245.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
布吉供水	148,842,267.95	15,122,321.33	15,122,321.33	23,006,596.38	142,930,040.44	14,978,283.03	14,978,283.03	-115,440,680.64
广东康达尔	277,163,040.99	9,607,829.82	9,607,829.82	12,114,578.52	229,702,068.32	4,029,066.66	4,029,066.66	-1,021,883.13
茂名康达尔	67,047,081.26	1,035,666.21	1,035,666.21	-4,276,742.28	70,346,541.50	65,864,332.85	65,864,332.85	-5,550,882.06

陕西康达尔	85,606,281.50	1,011,094.09	1,011,094.09	-2,707,616.79	91,379,982.81	881,808.13	881,808.13	-2,796,079.89
河南康达尔	40,930,497.76	-2,602,423.29	-2,602,423.29	-8,677,500.33	59,466,861.54	-1,693,294.61	-1,693,294.61	5,161,727.39
顺康畜牧	43,686,977.85	9,809,743.03	9,809,743.03	6,794,908.38	29,680,946.93	3,205,074.44	3,205,074.44	735,759.70
牧新实业	14,176,650.96	-4,576,994.14	-4,576,994.14	849,571.59	14,718,857.10	-4,838,398.75	-4,838,398.75	-4,878,533.48
圆香食品	18,354,001.82	-5,916,607.68	-5,916,607.68	-4,308,581.92	32,614,504.96	-1,697,698.96	-1,697,698.96	-107,112.35
金融信息		-1,551,725.58	-1,551,725.58	-499,053.56	321,469.12	-2,475,417.92	-2,475,417.92	-1,104,906.02
合计	695,806,800.09	21,938,903.79	21,938,903.79	22,296,159.99	671,161,272.72	78,253,754.87	78,253,754.87	-125,002,590.48

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2019年5月30日，本公司控股子公司前海投资与马文浩签订《股权转让协议》，约定将马文浩持有的远流投资100%股权以9,339,700.00元的价格转让给前海投资并达到控制，通过控制远流投资纳入合并报表范围后，间接持有丰收壹号30%股权和未来基金0.33%股权。

(2) 2019年5月10日，本公司控股子公司前海投资与王佩签订《股权转让协议》，约定将王佩持有的丰收投资50%股权以4,101,450.00元的价格转让给前海投资，本次股权转让后本公司间接持股丰收投资100%的股权。

(3) 2019年4月，本公司控股子公司康达尔运输与深圳市先达泰运输有限公司签订《股权转让协议》，将深圳市先达泰运输有限公司持有的康达泰25%的股权以550万元的价格转让给康达尔运输，本次股权转让完成后本公司间接持有康达泰100%的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	丰收壹号	未来基金	丰收投资	康达泰
购买成本/处置对价			4,101,450.00	5,500,000.00
--现金			4,101,450.00	5,000,000.00
--非现金资产的公允价值				500,000.00
购买成本/处置对价合计			4,101,450.00	5,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-281,472.78	3,300.66	4,336,756.18	12,816,137.77
差额	-281,472.78	3,300.66	-235,306.18	-7,316,137.77
其中：调整资本公积	281,472.78	-3,300.66	235,306.18	7,316,137.77

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳信兴实业公司*	深圳市	深圳市	饲料、进出口业务等	49.00%		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,972,545.54	4,015,654.52
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	1,620,121.26	1,689,268.58
资产合计	5,592,666.80	5,704,923.10
流动负债	400,625.94	420,219.20
非流动负债		
负债合计	400,625.94	420,219.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,192,040.86	5,284,703.90
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		-156,818.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		-156,818.24
本年度收到的来自合营企业的股利		

#### 4、其他

未纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳康达尔（安徽）饲料有限公司*1	安徽萧县	安徽萧县	饲料生产及销售	51.00	49.00	投资设立
绥化康达尔食品有限公司*2	黑龙江绥化	黑龙江绥化	养鸡、饲料	51.00		投资设立

\*1 深圳康达尔（安徽）饲料有限公司 2015 年度已进入破产清算程序，本年不纳入合并报表范围；

\*2 2001 年 4 月，因绥化康达尔食品有限公司没有业务可经营，本公司与绥化市食品有限公司签订了终止公司经营的协议，协议中已对该公司的资产进行了分配，厂房和土地使用权全部留给绥化市食品有限公司，用于偿还所有债务，绥化康达尔食品有限公司的所有债权债务全部由绥化市食品有限公司承接，本公司对该公司的债权债务不再享有权力和义务，并委托绥化市食品有限公司办理公司终止手续，本公司已不再对绥化食品拥有实际控制权，因此也未将绥化食品公司纳入合并报表范围。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 10.1 风险管理目标和政策

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

#### 10.1.1 市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元有关，于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额		期初余额	
	港币	美元	港币	美元
现金及现金等价物	4,852,093.00	545.19	4,852,093.00	545.19

应收账款	1,903,698.01	3,167.38	1,903,698.01	3,167.38
其他应收款	6,648,580.61	-	6,648,580.61	-
其他应付款	7,735,551.51	-	7,735,551.51	-
应付利息	16,882,885.50	-	16,882,885.50	-
预收账款	566.50	-	566.50	-
其他流动负债	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	42,551.46	42,551.46	40,594.67	40,594.67
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-42,551.46	-42,551.46	-40,594.67	-40,594.67
应收账款	对人民币升值1%	16,897.59	16,897.59	15,913.20	15,913.20
应收账款	对人民币贬值1%	-16,897.59	-16,897.59	-15,913.20	-15,913.20
其他应收款	对人民币升值1%	58,254.86	58,254.86	55,522.23	55,522.23
其他应收款	对人民币贬值1%	-58,254.86	-58,254.86	-55,522.23	-55,522.23
应付利息	对人民币升值1%	147,927.84	147,927.84	141,125.73	141,125.73
应付利息	对人民币贬值1%	-147,927.84	-147,927.84	-141,125.73	-141,125.73
其他应付款	对人民币升值1%	-67,778.90	-67,778.90	64,662.25	64,662.25
其他应付款	对人民币贬值1%	-67,778.90	-67,778.90	-64,662.25	-64,662.25
其他流动负债	对人民币升值1%	207,360.00	207,360.00	66,872.80	66,872.80
其他流动负债	对人民币贬值1%	-207,360.00	-207,360.00	-66,872.80	-66,872.80

## （2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### 10.1.2 信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 10.1.3 流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
京基集团有限公司	深圳市	兴办实业，自有物业租赁	10,000 万元	41.65%	41.65%

本企业的母公司情况的说明：

本公司控股股东京基集团有限公司，注册资本 10000 万元，陈华持股 90%，陈辉持股 10%。

截至 2019 年 6 月 30 日，京基集团有限公司持有本公司股权比例为 41.65%。

本公司的控股股东为京基集团有限公司，实际控制人为自然人陈华先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十二、2 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十二、3 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心	本公司实际控制人之孙公司
深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	本公司实际控制人之子公司
深圳市京基晶都酒店管理有限公司	本公司实际控制人之子公司
深圳市粤菜王府餐饮管理有限公司	本公司实际控制人之关联公司
深圳市京基房地产股份有限公司	本公司实际控制人之子公司
深圳市华超投资控股集团有限公司	持有本公司 29.85% 的股权
深圳市中外建建筑设计有限公司	本公司第二大股东深圳市华超投资控股集团有限公司持股 90%
西安罗曼实业有限责任公司	持有子公司陕西康达尔农牧科技有限公司 30% 股权
西安市罗曼实业有限责任公司高陵祖代鸡场	西安罗曼实业有限责任公司的分公司
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	持有子公司深圳市布吉供水有限公司 30% 的股权
深圳市水务（集团）有限公司	持有深圳市深水龙岗水务集团有限公司 51% 股权
深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	子公司深圳市布吉供水有限公司原股东

刘玉瑞	持有子公司陕西康达尔农牧科技有限公司 25% 股权
谢永东	持有子公司广东康达尔农牧科技有限公司 49% 股权
毛向嵘	持有子公司河南康达尔农牧科技有限公司 49% 股权
郑玉西	持有子公司国劲发展有限公司 10% 股权
温龙海	持有孙公司茂名康达尔饲料有限公司 49% 股权
施小军、陈婧	合计持有深圳市康达尔金融信息服务有限公司 49% 股权
黄造辉、黎庆昌	合计持有惠州正顺康畜牧发展有限公司 30% 股权
中粮集团（深圳）有限公司	持有联营公司深圳信兴实业公司 51% 股权
李明星	持有子公司厦门牧兴实业有限公司 14.19% 股权，持有子公司厦门康达尔圆香食品有限公司 20% 股权
深圳市中海富地物业发展有限公司	深圳市华超投资控股集团有限公司持股 80%
深圳市泰兴投资发展有限公司	持有深圳市前湾电力发展有限公司 10% 股份
深圳市众泉建设监理有限公司	持有子公司通用前海投资（深圳）有限公司 45% 的股权
通用地产有限公司	持有子公司通用前海投资（深圳）有限公司 10% 的股权
深圳信兴实业有限公司	本公司之联营公司
廉治国	持有孙公司孟州康达尔众诚水产有限公司 40% 股权
郑州众诚水产养殖专业合作社	持有孙公司孟州康达尔众诚水产有限公司 40% 股权的前股东
北京顺义科技创新集团有限公司	持有北京丰收壹号投资管理有限公司 20% 股权、持有北京丰收未来股权投资基金（有限合伙）33.11% 股份

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市水务（集团）有限公司	采购成品水	13,252,612.00	40,000,000.00	否	15,715,995.94
深圳市中外建建筑设计有限公司	工程设计费	12,300,091.67		否	2,354,195.82
深圳市众泉建设监理有限公司	监理费	2,920,709.47		否	507,893.85
深圳市京基房地产股份有限公司	房租	5,352,921.78	11,000,000.00	否	
深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	酒店	76,847.19		否	
深圳市京基晶都酒店管理有限公司	酒店	16,130.00		否	
深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心	物业服务	468,310.92	1,100,000.00	否	
合计		34,387,623.03	52,100,000.00	否	18,578,085.61



出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中海富地物业发展有限公司	销售肉制品、鸡蛋等		18,304.00

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

无

无本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市京基房地产股份有限公司	写字楼	5,352,921.78	

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢永东、邱美芳	6,000,000.00	2018年09月05日	2019年09月04日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2018年09月26日	2019年09月25日	否
谢永东、邱美芳	10,000,000.00	2018年12月07日	2019年12月06日	否
谢永东、邱美芳	10,000,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	否
毛向嵘	20,000,000.00	2018年12月14日	2019年12月13日	否
毛向嵘	10,000,000.00	2018年12月14日	2019年12月13日	否
毛向嵘	4,500,000.00	2019年07月15日	2020年01月14日	否
毛向嵘	1,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	否
毛向嵘	4,000,000.00	2018年08月07日	2019年08月06日	否
				否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司			168,328.00	
应收账款	郑州众诚水产养殖专业合作社	3,771,634.96	474,417.24	4,025,733.46	525,236.94
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
其他应收账款	深圳远流投资管理有限公司			2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	7,362,949.88	2,945,179.95	7,362,949.88	2,945,179.95
其他应收款	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	264,316.07	264,316.07	264,316.07	264,316.07
其他应收款	郑玉西	5,477,247.85	5,477,247.85	5,455,703.99	5,455,703.99
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	深圳市京基物业管理有限公司 京基一百物业服务中心	348,542.68	17,427.13	344,542.68	17,227.13
其他应收款	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	深圳市众泉建设监理有限公司	25,000.00	2,500.00	25,000.00	2,500.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市中外建建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,599,908.33
应付账款	深圳市众泉建设监理有限公司	117,000.00	
其他应付款	郑玉西	2,201,488.36	2,192,829.16
其他应付款	深圳信兴实业有限公司	941,414.10	941,414.10
其他应付款	毛向嵘	3,100,000.00	3,100,000.00
其他应付款	郑州众诚水产养殖专业合作社		254,098.50
其他应付款	深圳市京基房地产股份有限公司	27,101.07	9,033.69
应付股利	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	8,511,379.24	30,353,521.42

## 十三、股份支付

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 14.1 重大承诺事项

14.1.1 本公司之子公司惠州正顺康畜牧发展有限公司与广东省博罗县观音阁镇当地村民小组及村民签订长期（至2033年-2039年到期不等）租赁合同，租赁土地面积3,407.60亩，用于种鸡的养殖。

14.1.2 2014年7月21日，本公司之子公司厦门康达尔牧新实业公司（以下简称“牧新实业”）与厦门商业畜牧发展有限公司（以下简称厦门商畜公司）签订合作协议，约定双方共同于2015年1月18日前共同完成厦门牧新公司先期租赁厦门商畜公司三个畜牧场合同所约定的租赁财产的清查工作，并将场地和资产无偿交还厦门商畜公司。双方同时约定：自2015年1月18日起厦门商畜公司将其所属的凤梨山、山头后两个畜牧场的现有场地及资产提供给厦门牧兴公司作为养猪的生产经营场所；合作期限共计9.5年，即自2015年1月18日至2024年7月18日止；场地及资产使用费标准及缴纳方式为：前5年每年130万元人民币，第6年起每年递增5%，每3个月一付。

14.1.3 2018年9月30日，本公司与深圳市京基房地产股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层，建筑面积为2,778.57平方米。双方约定：租赁期限五年，即从2018年10月1日至2023年9月30日。租金为人民币320元/m<sup>2</sup>/月（建筑面积），月租金合计为人民币889,142.40元。从第四个租赁年度起，每个租赁年度的租金标准在上一个租赁年度的租金标准基础上递增6%，直至本合同租赁期限终止。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

14.2.1 本公司下属全资子公司深圳市康达尔前海投资有限公司诉本公司下属控股孙公司深圳市康达尔金融信息服务有限公司和施小军借款合同纠纷案

2015年2月10日，原告深圳市康达尔前海投资有限公司（以下简称“前海投资”）与被告一深圳市康达尔金融信息服务有限公司（以下简称“金融信息”）签订《委托理财协议》一份，委托理财协议期满后，被告一没有按约定履行义务。原告与被告一于2016年10月31日签订《补充协议》，因被告二施小军是被告一的股东及法定代表人，故被告二与被告一和原告于2016年11月15日签订《清偿协议书》。上述协议约定的履行期限届满后，经原告多次催促，被告一和被告二仍分文未还。为此，原告于2017年6月1日特诉至深圳市宝安区人民法院，请求法院依法判决支持原告的诉讼请求：1、判令被告一金融信息返还欠款本金2,900.00万元人民币及迟延还款违约金（以2,900.00万元为基数，按年利率14.656%的标准，从2016年11月1日起至实际清偿完毕之日止，暂计至起诉日约212.00万元人民币）；2、判令被告二施小军对被告一金融信息的上述债务承担连带清偿责任；3、本案案件受理费、保全费等诉讼费用由被告承担。前海投资于2018年8月10日收到深圳市宝安区人民法院一审判决书，判决如下：1、被告金融信息偿还前海投资本金2,900.00万元及利息（利息以2,900.00万元为基数，按照年利率14.656%自2016年11月1日起计至款项实际清偿之日止）；2、被告施小军对被告金融信息上述所负债务中的本金2,900.00万元及部分利息（利息以2,900.00万元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率自2017年6月8日起计至款项实际清偿之日止）承担连带清偿责任；3、驳回原告其他诉讼请求。案件受理费197,400.00元、保全费5,000.00元均由二被告共同承担。施小军不服一审判决提起上诉。2019年6月5日，前海投资收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2018）粤03民终21416号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

14.2.2 本公司下属控股孙公司深圳市康达尔金融信息服务有限公司（以下简称“金融信息”）诉被告深圳市瑞雅恒基投

资担保发展有限公司（以下简称“瑞雅恒基”）、深圳市嘉力达节能科技股份有限公司（以下简称“嘉力达节能”）委托理财纠纷案

2015年1月和2月，原告金融信息分别与被告瑞雅恒基、嘉力达节能签订《委托理财协议》，金额为900.00万元，期限为一年。但委托理财协议期满后被告未能按期向原告归还委托理财款本金及收益。为维护公司合法权益，金融信息于2016年9月和12月向深圳市福田区人民法院起诉瑞雅恒基、嘉力达节能，诉讼请求为：1、请求判决被告向原告偿还委托理财款本金900.00万元；2、请求判决被告向原告按年化利率12%偿还委托理财款利息至实际清偿之日；3、请求判决被告承担本案诉讼费、律师费、保全费用。

2018年11月9日，金融信息收到（2018）粤0304民初24499号民事判决书，驳回金融信息要求被告返还300万理财款本金的诉讼请求，金融信息不服一审判决结果，已提出上诉，并于2019年6月5日开庭审理；2019年7月15日，金融信息收到（2019）粤03民终1566号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判，该判决为终审判决。另外600万的委托理财纠纷案件[（2018）粤0304民初24714号]已于2018年12月3日开庭审理，目前尚未有判决结果。

#### 14.2.3 深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行诉本公司买卖合同纠纷案

2019年3月19日，本公司收到广东省深圳市宝安区人民法院[（2019）粤0306民初5626号]案件应诉通知书及相关起诉材料。原告深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行诉讼请求为：1、依法判令被告立即向原告支付工程款84,617.26元及利息1,750.82元（以84,617.26元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算，自2018年8月1日起计算至实际付清之日止）；2、判令被告承担本案的诉讼费用。2019年6月3日，本公司收到（2019）粤0306民初5626号民事判决书，判决本公司应于判决生效之日起十日内向原告支付工程款84,617.26元及并支付逾期付款利息（以84,617.26元为基数自2019年2月26日起按中国人民银行同期贷款利率计至款项实际付清之日止。），并由本公司承担诉讼费用。本公司不服一审判决已提起上诉。

#### 14.2.4 深圳市宏晟装饰工程有限公司诉本公司装饰装修合同纠纷案

2019年3月22日，本公司收到广东省深圳市宝安区人民法院[（2019）粤0306民初5631号]应诉通知书及相关起诉材料。原告深圳市宏晟装饰工程有限公司诉讼请求为：1、依法判令被告立即向原告支付工程款1,581,995.63元及利息32,733.09元（以1,581,995.63元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算，自2018年8月1日起计算至实际付清之日止，暂计至2019年1月18日。）；2、判令被告承担本案的诉讼费用。本公司已于2019年4月30日收到一审判决书，判决驳回原告的诉讼请求，受理费由原告负担；如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内上诉。本公司已于2019年5月22日收到原告上诉状。

#### 14.2.5 谭俊宇诉本公司控股子公司深圳市康达尔工业园发展有限公司及本公司劳动争议案

2019年4月1日，本公司收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会[（深宝劳人仲（新桥）案[2019]193号）]案应诉通知书及相关起诉材料。申请人谭俊宇请求事项为：1、裁决深圳市康达尔工业园发展有限公司（以下简称康达尔工业园）、本公司共同支付申请人谭俊宇解除劳动合同经济补偿金人民币433,716.40元；2、裁决康达尔工业园、本公司共同支付拖欠申请人谭俊宇的2018年11月1日至2018年12月7日期间的正常工作时间工资差额人民币5,517.20元；3、裁决康达尔工业园、本公司共同支付申请人谭俊宇2018年度年终奖人民币92,229.88元；4、裁决康达尔工业园、本公司支付申请人谭俊宇律师费损失人民币10,000.00元；5、裁决康达尔工业园、本公司就上述债务承担连带责任，以上总计人民币541,463.48元。申请人后续增加仲裁申请：裁决康达尔工业园、本公司向申请人谭俊宇开具《离职证明》。2019年5月20日，本公司收到仲裁裁决书，裁决如下：一、康达尔工业园于本文书生效之日起五日内一次性支付申请人如下款项：1、解除劳动合同的经济补偿金人民币417796.7元；2、2018年11月、12月工资差额人民币5517.2元；3、2018年度年终奖人民币48853.75元；4、律师费人民币5000元。二、本公司对上述裁决事项承担连带清偿责任。三、康达尔工业园为申请人出具离职证明。四、驳回申请人的其他仲裁请求。本仲裁裁决非终局裁决，当事人如不服本裁决，可自收到本仲裁裁决书之日起十五日内向人民法院提起诉讼。康达尔工业园与本公司已于2019年5月31日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，并已于2019年6月5日立案，案号为（2019）粤0306民初16218号，本案将于2019年9月18日开庭审理。

2019年8月13日，康达尔工业园向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交仲裁申请，请求裁决被申请人谭俊宇向申请人康达尔工业园赔偿经济损失人民币27万元，截至本报告日，案件还未受理。

#### 14.2.6 深圳市顺丰商业有限公司诉本公司子公司深圳市康达尔物业管理有限公司、深圳市康达尔物业管理有限公司康达尔花园管理处物业服务合同纠纷案

2019年4月9日，本公司子公司深圳市康达尔物业管理有限公司、深圳市康达尔物业管理有限公司康达尔花园管理处收到深圳市顺丰商业有限公司（以下简称“原告”）诉本公司子公司深圳市康达尔物业管理有限公司（以下简称“被告一”）、深

圳市康达尔物业管理有限公司康达尔花园管理处（以下简称“被告二”）物业服务合同纠纷案[(2019)粤0307民初7531号]相关诉讼材料，原告诉讼请求为：1、请求判决被告一、被告二恢复原告租赁房屋用电；2、判决被告一赔偿原告损失23,173.40元，被告二对前述损失承担连带责任；3、本案全部诉讼费由被告一及被告二承担。本案现已审理终结，原告当庭变更了诉讼请求，撤销了原第一项诉讼请求，请求两被告共同赔偿损失共计136228.8元，截至目前尚未判决。

#### 14.2.7 陈玲玲诉本公司子公司深圳市布吉供水有限公司财产损害赔偿纠纷案

2019年5月7日，本公司子公司深圳市布吉供水有限公司收到陈玲玲诉深圳市布吉供水有限公司财产损害赔偿纠纷案[(2019)粤0307民初8821号]相关诉讼材料，原告诉讼请求为：1、判决被告赔偿损失237,382.40元；2、由被告承担本案全部诉讼费用。本案现已审理终结，原告诉讼请求为：1、判决被告赔偿损失237,382.40元；2、由被告承担本案全部诉讼费用。本案现已审理终结，原告诉讼请求为：1、判决被告赔偿损失237,382.40元；2、由被告承担本案全部诉讼费用。本案现已审理终结，原告诉讼请求为：1、判决被告赔偿损失237,382.40元；2、由被告承担本案全部诉讼费用。本案现已审理终结，原告诉讼请求为：1、判决被告赔偿损失237,382.40元；2、由被告承担本案全部诉讼费用。

#### 14.2.8 深圳市规划和自然资源局宝安管理局认定本公司A108-1159宗地、A108-1160宗地为闲置土地

本公司于2016年4月1日取得位于西乡街道、土地使用权出让合同书分别为深地合字（2016）1010号和（2016）1011号、宗地号分别为A108-1159（账面土地成本108,437,421.00元）和A108-1160（账面土地成本155,024,432.00元）、土地面积分别约9,580.26平方米和约34,181.97平方米、土地用途均为二类居住用地的国有建设用地使用权，约定该两宗地上建设项目应于2017年4月1日前动工开发。

2019年6月11日，本公司收到深圳市规划和自然资源局宝安管理局下发的关于A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置土地认定书（深规划资源宝函[2019]514号、520号）和关于A108-1159宗地、A108-1160宗地的闲置土地处置听证权利告知书（深规划资源宝函[2019]517号、519号）。深圳市规划和自然资源局宝安管理局认为，A108-1159宗地和A108-1160宗地均存在第（一）类情形[（一）超过国有建设用地使用权有偿使用合同或者划拨决定书约定、规定的动工开发日期满一年未动工开发；（二）已动工开发但开发建设用地面积占应动工开发建设用地面积不足三分之一或者已投资额占总投资额不足百分之二十五，中止开发建设满一年]，认定上述两宗地均为闲置土地，闲置原因为：企业自身原因，应按照《闲置土地处置办法》（国土资源部令53号）及《深圳市贯彻执行〈闲置土地处置办法〉的实施意见（试行）》的有关规定进行处置。

根据《闲置土地处置办法》（国土资源部令53号）及《深圳市贯彻执行〈闲置土地处置办法〉的实施意见（试行）》的有关规定，深圳市规划和自然资源局宝安管理局拟定上述两宗地闲置处置方案为：按照土地出让或者划拨价款的百分之二十征缴土地闲置费后重新约定开竣工期限，限期开发。

若上述土地最终仍被认定为闲置土地，本公司将缴纳土地闲置费用约人民币52,692,370.60元，2019年7月12日，深圳市规划和自然资源局宝安管理局根据本公司提出的听证申请召开了关于A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置土地认定听证会，截至本报告日，深圳市规划和自然资源局宝安管理局尚未作出进一步的处理决定。

#### 14.2.9 本公司收到证监会下发的《行政处罚事先告知书》

2018年6月7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[2018]105号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。2019年1月24日，公司收到证监会下发的处罚字[2018]163号《行政处罚事先告知书》，本公司未在2017会计年度结束之日起四个月内披露2017年年度报告，未在2018会计年度第3个月结束后的1个月内编制完成并披露2018年第一季度报告，拟决定：（1）对本公司给予警告，并处以40万元罚款；（2）对罗爱华给予警告，并处以20万元的罚款；（3）对季圣智、李力夫给予警告，并分别处以10万元的罚款；（4）对黄馨、李邑宁、祝九胜、潘同文、曾江虹、胡隐昌、陈扬名、栾胜基、何光明、张明华、夏希忠、李晓锋、蒋艳华给予警告，并分别处以5万元罚款；（5）对胡琴、廖益平给予警告，并分别处以3万元罚款。本公司已经进行了陈述和申辩，申请并参加了听证，尚未收到中国证券监督管理委员会的调查结果。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

无

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

### 15.4.1 中粮集团（深圳）有限公司诉本公司股东出资纠纷案

本公司于2017年9月8日收到广东省高级人民法院[(2017)粤民初63号]案件应诉通知书及相关材料，原告中粮集团（深圳）有限公司诉讼请求为：1、请求确认本公司未依法履行股东出资义务；2、请求本公司以金钱给付的方式履行对深圳信兴实业公司168,185.50平方米土地使用权的出资义务，应当向深圳信兴实业公司给付金钱数额为86,004,487.00元及支付相应利息18,038,067.34元（其中首期征地补偿款43,002,243.00元的利息按银行同期贷款利率计算，自康达尔公司收到该笔款项之日起计至实际支付给信兴公司之日，现暂计至2017年8月10日为14,525,918.79元；第二期征地补偿款43,002,244.00元的利息按银行同期贷款利率计算，自本公司收到该笔款项之日起计至实际支付给信兴公司之日，现暂计至2017年8月10日为3,488,437.59元）；3、请求本公司向深圳信兴实业公司支付因本公司未办理168,185.50平方米土地使用权的出让过户手续，而导致深圳信兴实业公司的损失205,186,310.00元（计算方式见诉讼金额计算说明）；4、请求本公司以金钱给付的方式履行对深圳信兴实业公司77,600.00平方米土地使用权的出资义务，应当向深圳信兴实业公司给付金钱数额为209,520,000.00元及利息（按银行同期贷款利率计算，自深圳中粮起诉之日起计算至康达尔公司向信兴公司实际支付之日，计算方式见诉讼金额计算说明）；5、请求判令被告承担本案诉讼费用。以上金额暂时总计为518,725,153.38元。2018年1月，原告中粮深圳公司向广东省高级人民法院提出财产保全申请，请求查封、扣押冻结公司价值518,725,153.38元人民币的财产。公司部分开户行存款（合计为154,261,043.10元）被冻结，冻结期间为12个月。冻结期间届满或该院另行通知提前解冻前，此款项不能支付。此外，公司在售山海上园二期项目中65套房源被司法查封，涉及金额约为377,212,935元，上述实际查封冻结资产金额合计约为531,473,978.10元。

2018年9月29日，本公司以“已被广东省高级人民法院冻结的八个银行账户中的资金总额已超过中粮公司所提出的诉讼请求及申请诉讼保全的金额人民币518,725,153.38元”为由，向广东省高级人民法院申请解除对本公司名下65套房源的查封。2018年12月4日，本公司收到广东省高级人民法院民事裁定书[(2017)粤民初第63-1号]，裁定解除对本公司名下65套房屋的查封，目前房屋已全部解除查封。

2019年1月21日，本公司收到广东省高级人民法院（2017）粤民初63号财产保全通知书，广东省高级人民法院已经续封公司以下财产：

（1）2018年12月18日，继续冻结公司名下在中国建设银行股份有限公司深圳市分行、广州银行深圳宝安支行、招商银行股份有限公司深圳分行、深圳农村商业银行福田支行、中国民生银行股份有限公司深圳分行的银行存款，实际冻结金额共计403,693,515.36元，冻结期限12个月（从2018年12月18日起至2019年12月17日止）。

（2）2018年12月17日，继续冻结公司名下在中国银行股份有限公司深圳深南支行、中国银行股份有限公司深圳龙华支行的银行存款，实际冻结金额共计122,558,547.09元，冻结期限12个月（从2018年12月17日起至2019年12月16日止）。

2019年6月5日，本公司收到（2017）粤民初63号广东省高级人民法院追加第三人参加诉讼通知书，依法追加深圳信兴实业公司作为本案无独立请求权的第三人参加诉讼。

2019年7月8日，本公司收到了广东省高级人民法院送达的[(2017)粤民初第63号]《民事调解书》，经广东省高级人民法院主持调解，就深圳中粮、本公司及信兴公司达成的和解协议，经广东省高级人民法院审查，符合自愿、合法原则，广东省高级人民法院对其予以确认。和解协议的主要内容如下：①本公司同意在签收广东省高级人民法院依本协议作出的民事调解书当日向信兴公司支付人民币86,005,000.00元作为（2017）粤民初63号案之和解中本公司应向信兴公司支付的和解款项。②信兴公司收到约定的和解款项且深圳中粮收到本公司支付的履约保证金后，视为深圳中粮确认深圳中粮与本公司股东出资纠纷案[(2017)粤民初63号]的实体法律关系及争议获得了全面、适当的解决。③在本公司支付完毕和解款项和约定的履约保证金之日，深圳中粮向广东省高级人民法院申请解除对本公司所有财产的保全措施。④本公司同意负责处理及承担深圳市

宝安区信兴学校和/或相关主体提出的因搬迁安置补偿、《土地租赁合同》提前终止索赔事宜引发的所有相关索赔及权利主张，上述纠纷与深圳中粮和信兴公司无关。⑤本公司同意在广东省高级人民法院依本协议出具民事调解书当日向深圳中粮支付人民币43,862,550.00元履约保证金。

按照和解协议的约定，本公司于2019年7月8日签收《民事调解书》后即向信兴公司支付了人民币86,005,000.00元和解款，并向深圳中粮支付了人民币43,862,550.00元履约保证金。本公司支付完毕前述和解款和履约保证金后，深圳中粮于同日向广东省高级人民法院递交了解除对本公司所有财产保全措施的申请。

2019年7月25日，本公司收到广东省高级人民法院作出的（2017）粤民初第63-2号《民事裁定书》，裁定解除对本公司所有的价值人民币518,725,153.38元的财产的查封、扣押、冻结。

#### 15.4.2 与深圳信兴实业公司、第三人中粮集团（深圳）有限公司-强制清算纠纷案

深圳信兴实业公司由本公司与中粮集团（深圳）有限公司（以下简称“中粮集团”）于1988年5月3日设立，本公司出资占深圳信兴实业公司（以下简称“信兴公司”）注册资本的49%，中粮集团出资占信兴公司注册资本的51%。2017年5月经本公司申请，深圳市罗湖区人民法院作出（2017）粤0303清申3号民事裁定书，受理本公司对信兴公司的强制清算申请，并指定由广东竞德律师事务所担任信兴公司清算组。截至本报告批准报出日，清算组已完成深圳信兴实业公司的工作接管及部分财务账册的移交，正在进行财务审计。

#### 15.4.3 卢晓辉申请对深圳市鸿达投资有限公司强制清算

申请人卢晓辉从他人处买到对深圳市鸿达投资有限公司的债权，并申请对深圳市鸿达投资有限公司强制清算，深圳市金北圣投资有限公司、本公司作为股东（本公司持股5%）以第三人身份参加，法院已裁定受理并指定清算组进行清算，目前正在清算处理中。

#### 15.4.4 本公司子公司厦门康达尔牧新实业有限公司诉李明星追偿权纠纷案

2018年11月6日，本公司子公司厦门康达尔牧新实业有限公司（以下简称“牧新实业”）对李明星提起追偿权纠纷诉讼〔（2019）闽0206民初2837号〕，本公司被列为第三人，诉讼请求为：1、请求判令被告向原告偿还466,298.07元及利息；2、请求判令被告向原告赔偿106,300.00元；3、请求判令被告承担本次诉讼费。本案一审已于2019年5月22日开庭审理。2019年7月10日，牧新实业收到（2019）闽0206民初2837号《民事判决书》，判决驳回其诉讼请求。因不服一审判决，牧新实业已于2019年7月23日提起上诉。

#### 15.4.5 齐乃功诉本公司劳动争议案

2019年7月17日，本公司收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会〔深劳人仲案（2019）10681号〕案应诉通知书及相关起诉材料。申请人齐乃功请求事项为：1、裁决本公司支付申请人齐乃功违法解除劳动合同赔偿金人民币175,308.00元（25,044元/月×3.5年×2）；2、裁决本公司支付申请人齐乃功2018年度年终奖人民币80,701.15元（107,601.53÷12个月×9个月=80,701.15元）；3、裁决本公司支付申请人齐乃功律师费损失人民币10,000.00元。以上总计人民币266,009.15元。申请人后续变更“仲裁请求1”为裁决本公司支付申请人齐乃功违法解除劳动合同赔偿金人民币195,489.00元（9,309元/月×3倍×3.5年×2）。2019年7月31日，本公司向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交反仲裁申请书，本公司请求事项为：裁决反仲裁被申请人齐乃功向本公司赔偿经济损失人民币27万元。本案定于2019年8月29日开庭审理。

#### 15.4.6 蔡加水诉本公司子公司厦门康达尔牧新实业有限公司劳动争议案

2019年7月10日，本公司子公司厦门康达尔牧新实业有限公司收到厦门市同安区劳动人事争议仲裁委员会〔夏同劳仲案（2019）608号〕案应诉通知书及相关起诉材料。申请人蔡加水请求事项为：1、裁决由厦门康达尔牧新实业有限公司向申请人蔡加水支付违法解除劳动合同赔偿金22,800.00元；2、裁决厦门康达尔牧新实业有限公司支付申请人蔡加水未支付加班工资118,668.00元；3、裁决厦门康达尔牧新实业有限公司支付申请人蔡加水未休年假工资5,220.00元。本案已于2019年7月31日开庭审理，截至本报告日，厦门市同安区劳动人事争议仲裁委员会尚未作出裁决。

#### 15.4.7 赵元诉本公司子公司厦门康达尔圆香食品有限公司劳动争议案

2019年7月16日，本公司子公司厦门康达尔圆香食品有限公司收到厦门市劳动人事争议仲裁委员会〔夏劳仲案（2019）2223号〕案应诉通知书及相关起诉资料。申请人赵元请求事项为：1、裁决申请人赵元与厦门康达尔圆香食品有限公司之间的劳动关系于2019年2月28日解除；2、裁决厦门康达尔圆香食品有限公司向申请人支付报销款20,419.96元；3、裁决厦门康达尔圆香食品有限公司向申请人赵元支付未足额支付的解除劳动关系补偿金11,273.28元。2019年7月30日，厦门康达尔圆香食品有限公司向厦门市劳动人事争议仲裁委员会提交反仲裁申请书，请求反仲裁被申请人赵元返还厦门康达尔圆香食品有限公司业

务拓展备用金7,500.00元。本案定于2019年8月26日开庭审理。

#### 15.4.8 本公司诉翎翔船舶服务（上海）有限公司服务合同纠纷案

2019年8月1日，本公司向深圳市罗湖区人民法院起诉翎翔船舶服务（上海）有限公司，诉讼请求为：1、请求判令被告翎翔船舶服务（上海）有限公司返还原告咨询费人民币800,000元及利息人民币12,966.58元（利息按照中国人民银行同期贷款利率自2019年3月17日起计算至被告实际支付款项完毕之日止，暂计至2019年7月31日）；2、请求判令被告翎翔船舶服务（上海）有限公司承担本案的诉讼费、保全费及保全担保费。同日，罗湖法院已受理本案，案号为（2019）粤0303民初26749号。截至本报告日，案件尚未排期开庭。

#### 15.4.9 深圳市福田区宏至卓电子商行诉本公司买卖合同纠纷案

2019年5月27日，本公司收到深圳市福田区宏至卓电子商行诉本公司买卖合同纠纷案[（2019）粤0303民初11179号]相关诉讼材料，诉讼请求为：1、依法判令被告向原告支付工程款72,478.60元及利息1,771.52元（暂计至2019年1月18日）；2、判令被告承担本案的诉讼费用。本案已于2019年7月3日开庭审理，尚未判决。

15.4.10 2019年7月17日，本公司之全资子公司深圳市康达顺汽车配件经销有限公司取得深龙税 税企清（2019）243250号《清税证明》，并于2019年7月26日完成工商注销登记。

15.4.11 2019年7月4日，本公司之控股孙公司深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司取得深坪税 税企清（2019）115133号《清税证明》，正在办理工商注销登记。

15.4.12 2019年7月18日，本公司之控股子公司深圳市康达尔檀香山投资有限公司取得深罗税 税企清（2019）159873号《清税证明》，正在办理工商注销登记。

15.4.13 2018年8月13日、2018年8月15日，本公司分别收到深圳市公安局的信息，原董事长、总裁、董事会战略委员会委员、董事会审计委员会委员罗爱华女士，原财务总监、董事李力夫先生，原法务总监、监事会主席张明华先生因涉嫌背信损害上市公司利益罪被深圳市公安局刑事拘留。公司于2019年8月22日收到广东省深圳市人民检察院送达的《不起诉决定书》（深检刑不诉[2019]108号、109号），决定对李力夫、张明华不起诉。除上述外，截至本报告出具日，公司未收到司法机关就上述案件的其他结论性意见或决定。期末大额异常预付款项中的深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司1,500万元、深圳前海光信创新并购投资有限公司3,650.00万元、深圳市启晖新能源投资有限公司3,600.00万元，合计8,750.00万元逾期未收回投资款，列入其他非流动资产，详见本财务报表附注6.20。且于资产负债表日后，本公司收到罗爱华女士委托深圳市华超投资控股集团有限公司（本公司第二大股东、前实际控制人控制的公司）代替华宁馨还款1,650.00万元、代替深圳市启晖新能源投资有限公司还款1,400.00万元、代替陈明高还款600.00万元、代替深圳市启晖新能源投资有限公司还款3,600.00万元，代替深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司还款1,500万元，合计8,750.00万元，列入其他应付款往来款。

15.4.14 本公司控股子公司厦门康达尔牧新实业有限公司（以下简称“牧新实业”）收到厦门市同安生态环境局行政处罚决定书

2019年8月5日，牧新实业收到厦门市同安生态环境局出具的《行政处罚决定书》（闽厦环罚[2019]415号），根据2019年5月5日健研检测集团有限公司签发的《检测报告》，经对牧新实业2019年4月30日检测采样分析，发现牧新实业在生产时雨水排水渠1#内的污水氨氮、化学需氧量超过《厦门市水污染物排放标准》（DB35/322-2011）规定的排放标准限值。厦门市同安生态环境局依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条第（二）项的规定和《厦门市生态环境局关于印发〈水污染防治法〉等六部法律法规规章行政处罚自由裁量权执行标准（试行）的通知》（厦环法规[2019]3号）的规定，对牧新实业作出处罚决定，罚款人民币捌拾肆万元整。

#### 15.4.15 京基集团有限公司受让深圳市华超投资控股集团有限公司100%股权

2019年8月15日，本公司接到控股股东京基集团有限公司（以下简称“京基集团”）送达的《通知函》，京基集团于2019年8月15日与罗爱华、陆伟民及深圳市华超投资控股集团有限公司（以下简称“华超投资”）签订了关于华超投资的《股权转让协议》，约定京基集团受让罗爱华、陆伟民合计持有的华超投资100%股权（以下简称“本次股权转让”）。

根据《通知函》，本次股权转让完成后，京基集团仍为本公司控股股东。根据《中华人民共和国证券法》和《上市公司收购管理办法》的相关规定，京基集团应当向除京基集团和华超投资以外的公司其他股东发出收购其所持有的全部无限售条件流通股的要约。本次股权转让触发的京基集团全面要约收购义务可能会导致公司面临股权分布不具备上市条件的风险。

截至本财务报表批准报出日，除本附注所列示外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。



## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了6个报告分部，分别为饲料生产、养殖及销售终端、公共事业、房地产、金融投资及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部所属行业分别为饲料行业、养殖行业、公共事业、房地产行业、金融行业及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产	饲料生产	公共事业	养殖及销售终端	金融投资	其他	分部间抵销	合计
营业收入	439,469,31 1.96	478,982,30 0.13	193,152,87 4.85	76,469,662 .68	3,281,873. 52		-19,614,97 5.99	1,171,741, 047.15
营业成本	146,005,10 8.01	433,406,41 2.91	140,923,03 2.76	62,347,230 .03	873,478.76		-16,453,53 0.93	767,101,73 1.54
资产总额	5,863,213, 075.35	542,854,48 5.34	655,950,35 5.18	280,690,38 6.67	615,354,22 8.00	24,485,863 .90	-1,881,261, 487.08	6,101,286, 907.36
负债总额	4,723,959, 159.33	443,369,74 1.87	276,197,30 6.07	291,076,85 0.44	18,317,406 .23	95,190,430 .68	-1,117,801, 951.77	4,730,308, 942.85

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

#### (4) 其他说明

本期房地产分部的营业收入中，房地产项目销售收入金额为417,017,614.28元。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 3、其他

本公司持有位于沙井镇广深公路西侧康达尔工业城工业厂房一至八栋的产权，使用年限1983年7月29日至2013年7月28日，已满30年，因深圳市建设和土地利用规划需要，该地块已被列入深圳市城市更新计划。本公司在2016年度已陆续停止该土地上的厂房出租，开始项目开发的前期准备工作，截至本报告期末，仍处于项目开发的前期准备阶段。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,480,588.53	85.48%	3,480,588.53	100.00%		4,800,894.10	15.50%	4,008,688.90	0.83%	792,205.20
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,700,000.00	41.75%	1,700,000.00	100.00%		3,020,342.00	9.77%	2,228,136.80	73.77%	792,205.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,780,588.53	43.73%	1,780,588.53	100.00%		1,780,552.10	5.76%	1,780,552.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	591,414.07	14.52%	204,474.06	34.57%	386,940.01	26,109,661.47	84.47%	1,335,166.03	5.11%	24,774,495.44
其中：										
账龄风险组合计提部分	591,414.07	14.52%	204,474.06	34.57%	386,940.01	26,109,661.47	84.47%	1,335,166.03	5.11%	24,774,495.44
合计	4,072,002.60	100.00%	3,685,062.59	90.50%	386,940.01	30,910,555.57	100.00%	5,343,854.93	17.29%	25,566,700.64

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,690.20	4,584.51	5.00%

1-2 年			
3 年以上	499,723.87	199,889.55	40.00%
合计	591,414.07	204,474.06	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,690.20
一年以内	91,690.20
3 年以上	3,980,312.40
3 至 4 年	499,723.87
4 至 5 年	3,480,588.53
合计	4,072,002.60

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,228,136.80		528,136.80		1,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,335,166.03		1,130,691.97		204,474.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,780,552.10	36.43			1,780,588.53
合计	5,343,854.93	36.43	1,658,828.77		3,685,062.59

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,281,654.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,924,772.58 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,820,136.90	5,109,643.74
应收股利	32,497,047.15	32,497,047.15
其他应收款	279,143,929.16	245,854,643.31
合计	321,461,113.21	283,461,334.20

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托理财利息	2,319,041.00	471,561.64
持有至到期投资利息	7,501,095.90	4,638,082.10
合计	9,820,136.90	5,109,643.74

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市布吉供水有限公司	32,497,047.15	32,497,047.15
合计	32,497,047.15	32,497,047.15

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市布吉供水有限公司	32,497,047.15	1-2 年	合并范围内关联方未实际支付	否
合计	32,497,047.15	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	311,276,572.30	277,970,862.89
应收暂付款	33,886,304.75	33,329,815.29
押金\保证金	466,177.68	1,063,707.85
合计	345,629,054.73	312,364,386.03

2) 坏账准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	314,811,758.05
一年以内	314,811,758.05
1 至 2 年	1,228,189.24
2 至 3 年	41,564.23
3 年以上	29,547,543.21
3 至 4 年	186,432.25
4 至 5 年	29,361,110.96
合计	345,629,054.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-24,617.15 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 255,724,978.28 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为

73.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	950,072,155.82	187,346,363.81	762,725,792.01	955,072,155.82	187,346,363.81	767,725,792.01
对联营、合营企业投资	965,485.45		965,485.45	990,485.45		990,485.45
合计	951,037,641.27	187,346,363.81	763,691,277.46	956,062,641.27	187,346,363.81	768,716,277.46

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市康达尔贸易有限公司	0.00						5,000,000.00
深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司	8,793,730.18					8,793,730.18	63,206,269.82
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市康达尔物业管理有限公司	2,976,141.51					2,976,141.51	23,858.49
深圳市康达尔工业园发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市康达尔（集团）运输有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市康达顺汽车配件经销有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
深圳市布吉供水有限公司	39,726,567.00					39,726,567.00	
深圳市前湾电力发展有限公司	0.00						58,470,000.00

深圳市康达尔养猪有限公司	0.00									27,000,000.00
深圳市康达尔交通运输有限公司	505,600.50								505,600.50	23,994,399.50
深圳市康达尔饲料有限公司	45,000,000.00								45,000,000.00	
陕西康达尔农牧科技有限公司	3,150,000.00								3,150,000.00	
河南康达尔农牧科技有限公司	5,582,181.82								5,582,181.82	
深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	1.00								1.00	2,400,000.00
深圳康达尔（安徽）饲料有限公司	0.00								0.00	1,530,000.00
伟江发展有限公司	0.00								0.00	10,918.00
满旺发展有限公司	0.00								0.00	10,918.00
深圳市康达尔前海投资有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
绥化康达尔食品有限公司	0.00								0.00	5,700,000.00
惠州正顺康畜牧发展有限公司	24,850,000.00								24,850,000.00	
厦门康达尔牧新实业有限公司	36,534,570.00								36,534,570.00	
厦门康达尔圆香食品有限公司	7,000.00								7,000.00	
深圳市康达尔都市农场有限公司	18,100,000.00								18,100,000.00	
深圳市金鹏辉实业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						
黑龙江省康达尔农业金融租赁有限公司	180,000,000.00								180,000,000.00	
深圳市丰收保险经纪有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
北京丰收未来股权投资基金（有限合伙）	200,000,000.00								200,000,000.00	
合计	767,725,792.01			5,000,000.00					762,725,792.01	187,346,363.81

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
深圳信 兴实 业有 限公 司	990,485.45			-25,000.00						965,485.45	
小计	990,485.45			-25,000.00						965,485.45	
合计	990,485.45									965,485.45	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,750,947.58	133,995,548.03	3,980,611.11	1,386,099.81
其他业务	7,445,402.20	1,306,831.92		
合计	425,196,349.78	135,302,379.95	3,980,611.11	1,386,099.81

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,000.00	-76,840.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,512,561.22	
合计	5,487,561.22	-76,840.94

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,359,919.77	主要系处置长期股权及房产的影响
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）	768,091.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	463,184.64	
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	42.57	
委托他人投资或管理资产的损益	8,968,145.41	理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,504,825.02	
减：所得税影响额	329,846.96	
少数股东权益影响额	684,669.96	
合计	9,040,041.65	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.73%	0.3831	0.3831
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90%	0.3599	0.3599

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

**4、其他**

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司

董事会

2019年8月30日