



深圳市康达尔（集团）股份有限公司

SHENZHEN KONDARL (GROUP) CO., LTD.

二 五年半年度报告

二 五年八月二十日

重要提示、释义及目录

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长罗爱华女士、副总裁王彪先生、会计机构负责人刘健先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况.....	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节 管理层讨论及分析.....	6
第五节 重要事项.....	9
第六节 财务报告.....	11
第七节 备查文件.....	48

深圳市康达尔（集团）股份有限公司 二 五年半年度报告

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况

（一）公司法定中文名称：深圳市康达尔（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：ShenZhen Kondarl (Group) Co., Ltd.

（二）公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：康达尔 A

股票代码：000048

（三）公司注册地址：深圳市深南东路 1086 号集浩大厦二、三楼

公司办公地址：深圳市深南东路 1086 号集浩大厦二、三楼

邮政编码：518003

公司网址：<http://www.china0048.com>

电子信箱：china000048@126.com

（四）公司法定代表人：罗爱华

（五）董事会秘书：祝去修

证券事务代表：张明华

联系地址：深圳市深南东路 1086 号集浩大厦三楼

联系电话：(0755) 25540055, 25425020-388、359

传真：(0755) 25420155

电子信箱：china000048@126.com

（六）公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董秘办

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994年9月17日

注册地点：广东省深圳市

企业法人营业执照注册号：4403011014310

税务登记号码：国税深字 440301192180957 号

地税登字 440303192180957 号

公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

指标项目	单位	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产		456,310,521.04	464,917,856.74	-1.85%
流动负债		946,605,979.74	975,663,655.77	-2.98%
总资产		1,111,049,590.25	1,138,624,682.39	-2.42%
股东权益(不含少数股东权益)	元	53,676,533.37	51,511,944.71	4.20%
每股净资产	元/股	0.137	0.132	3.79%
调整后的每股净资产	元/股	0.068	0.075	-9.33%
		2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	元	3,401,657.55	3,037,678.78	11.98%
扣除非经常性损益后的净利润	元	3,429,049.10	2,946,862.18	16.36%
每股收益	元/股	0.0087	0.0075	16%
净资产收益率	%	6.34%	6.23%	0.11%
经营活动产生的现金流量净额	元	38,081,505.77	119,263,456.43	-68.07%

(二) 非经常性损益项目

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
1. 营业外收入	130,096.28

2、营业外支出	157,612.50
合 计	-27,512.22

三、利润表附表

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求计算。

报告期利润	2005 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	105.92%	108.10%	0.1455	0.1455
营业利润	10.68%	10.90%	0.0147	0.0147
净利润	6.34%	6.47%	0.0087	0.0087
扣除非经常性损益后的净利润	6.39%	6.52%	0.0088	0.0088

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司的股份总数和股本结构未发生变化。

二、截止 2005 年 6 月 30 日公司股东总数为 39,868 户（人）

三、公司前十名股东、前十名流通股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

（一）公司前十名股东持股情况

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
深圳市华超投资发展有限公司		102,998,857	26.36	未流通		法人股东
上海中西药业股份有限公司		87,906,000	22.50	未流通	87,906,000	法人股东
深圳市众泉建设监理有限公司		38,292,443	9.8	未流通		法人股东
深圳市一洲实业发展有限公司		14,645,000	3.75	未流通		法人股东
上海昆凌工贸有限公司		7,972,000	2.04	未流通		法人股东
民乐燕园投资管理有限公司		6,762,000	1.73	未流通		法人股东
上海步欣工贸有限公司		5,000,000	1.28	未流通		法人股东
上海平杰投资咨询有限公司		4,807,018	1.23	未流通		法人股东
海南沃和生物技术有限公司		4,147,982	1.06	未流通		法人股东
上海肇达投资咨询有限公司		4,000,000	1.02	未流通		法人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其他股东无关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

注：本公司第二大股东上海中西药业股份有限公司所持有的本公司法人股 87,906,000 股于 2001 年 6 月 30 日质押给银行以融通资金；2002 年 9 月 19 日申请人上海信谊药业有限公司向法院申请诉前财产保全，冻结了上海中西药业股份有限公司所持有的本公司法人股 87,906,000 股。

（二）前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
陈建柳	726,001	A 股
李向荣	548,540	A 股
郭清泉	470,490	A 股
李敏玲	463,301	A 股
李淑卿	442,220	A 股
方泽雄	439,100	A 股
王祥福	429,381	A 股
唐志立	387,820	A 股
李欲志	386,200	A 股
吴妙英	366,940	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明	本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为深圳市华超投资发展有限公司。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。
- 二、报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

第四章 管理层讨论与分析

一、经营成果以及财务状况简要分析

（一）经营成果分析：

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	本期数	上年同期数	

主营业务收入	400,035,857.12	463,380,721.37	-13.67%
主营业务利润	56,853,379.55	68,330,635.44	-16.80%
净利润	3,401,657.55	3,037,678.78	11.98%

原因分析:(1)主营业务收入、主营业务利润比上年同期减少的主要原因:主要是去年同期反映了康达尔花园第四期销售收入,康达尔花园第四期于2004年销售完毕。

(2)报告期内减少房地产康达尔花园销售利润的情况下,净利润仍比上年同期略有增加,主要原因是:(1)传统行业受市场形势比去年同期明显好转的影响,销售收入及销售利润均有一定幅度的增长;(2)去年同期反映康达尔花园第四期销售费用;(3)集团公司加强管理,管理费用比去年同期下降了10%;(4)银行借款减少,利息费用下降。

(二) 财务状况分析:

项 目	金 额 (元)		增 减 比 率 (%)
	期 末 数	期 初 数	
流动资产	456,310,521.04	464,917,856.74	-1.85%
总资产	1,111,049,590.25	1,138,624,682.39	-2.42%
	本 期 数	上 年 同 期 数	
经营活动产生的现金流量净额	38,081,505.77	119,263,456.43	-68.07%

原因分析:报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是去年同期房地产公司收到康达尔花园第四期销售款。

二、报告期内主要经营情况

(一)公司主营业务范围包括养殖肉鸡、鸡苗、禽蛋、肉猪、种猪;生产销售饲料;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);房地产开发;交通运输;自来水供应;电力开发、电力工程引进等。

报告期,公司围绕“实干进取,团结创新”的经营方针,不断探索新的管理模式和经营模式,完善各级经营目标责任制,努力盘活存量资产,积极处理历史债务问题,确保了各级经营单位有一个稳定的生产经营环境;各级经营单位上半年紧扣企业战略发展规划,不断提高管理意识、成本控制意识、品牌建设意识,规范内部管理,调整和优化产业结构,提升了企业核心竞争力。报告期内,公司实现主营业务收入40,004万元,主营业务利润5,685万元,净利润340万元。

(二) 公司主营业务行业及地区构成情况

主营业务按行业分布表

行业	主营业务收入	主营业成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
饲料生产	227,892,650.63	214,088,717.71	6.06%	7.47%	4.86%	2.34%
自来水供应	61,339,050.58	51,772,457.28	15.60%	-3.33%	5.64%	-7.16%
养殖业	58,520,862.23	48,424,870.89	17.25%	30.49%	12.82%	12.96%
交通运输	37,044,543.40	20,654,069.60	44.25%	5.09%	13.32%	-4.05%
商业贸易	14,802,154.57	12,869,656.07	13.06%	40.71%	58.51%	-9.76%
房地产开发	6,498,573.60	4,353,247.51	33.01%	-93.43%	-93.94%	5.67%
房屋租赁	4,755,161.00	953,191.86	79.95%	1.42%	0.82%	0.12%
其他	2,953,427.38	1,873,019.80	36.58%	18.82%	-0.14%	12.04%
公司内部行业间相互抵销	13,770,566.27	13,770,566.27	-	57.02%	57.02%	0.00%
合计	400,035,857.12	341,218,664.45	14.70%	-13.67%	-12.13%	-1.49%

主营业务按地区分布表

行业	2005年1-6月			2004年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	占主营收入的比例(%)	主营业务收入	主营业务成本	占主营收入的比例(%)
深圳地区	215,349,961.12	177,306,349.77	53.83	293,783,721.83	223,678,667.07	63.40
其他地区	184,685,896.00	163,912,314.68	46.17	169,596,999.54	164,657,022.37	36.60
合计	400,035,857.12	341,218,664.45	100	463,380,721.37	388,335,689.44	100

(三) 报告期,公司无对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 经营中的问题与困难

报告期,公司的公用事业及房地产业面临着严峻的考验,外部经营环境发生了重大变化,其中,运输行业受出租车价格调整、农村城市化、民工潮退潮、中小巴退出等方面的影响;供水公司面临同行业的剧烈竞争,市场份额受到较大冲击;房地产业受国家宏观调控和土地政策的重大影响。农业方面,公司的养殖业应对市场变化的能力相对较弱,核心技术品种也较为单一;饲料业的研发能力也

较为薄弱，核心技术产品较缺乏，营销规模继续扩大的瓶颈还没有取得实质性突破。

三、报告期内公司投资情况

（一）报告期内，公司未募集资金，也无以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

（二）报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

报告期，为加强对股东权益的保护，推动公司治理水平的提高，公司根据中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公司中建立独立董事制度的指导意见》及《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列规范性文件的要求，对公司章程的有关内容作出了部分修改，并获得了 2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过，从而进一步健全和完善了公司的治理结构。

二、报告期内，公司未有利润分配、公积金转增股本及发行新股方案的执行情况；2005 年上半年，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

三、公司以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项未有实质性进展，详细内容见会计报表附注九或有事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置及资产重组事项。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、报告期内，公司重大合同及其履行情况信息。

（一）报告期内，公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保总额约为 38,506 万元，担保

类型均为连带责任担保。其中：

1、公司对集团外部单位(非关联方)贷款担保总额为9,905万元,具体情况如下：

本公司为深圳市云鸣投资发展有限公司5,960万元人民币贷款提供了担保；本公司为深圳市赛格达声股份有限公司1,950万元人民币贷款提供了担保(双方为互保关系)；本公司为中国爱地集团公司1,995万元人民币提供了担保(双方为互保关系)。

2、公司对控股子公司贷款担保总额为28,601万元,与期初相比减少担保额为766万元,具体情况如下：

本公司为康达尔饲料公司9,385万元贷款提供了担保；本公司为前湾电力发展公司140万元贷款提供了担保；本公司为康达尔养鸡公司7,500万元贷款提供了担保；本公司为房地产公司3,000万元贷款提供了担保；本公司为康达尔运输公司5,806万元贷款提供了担保；本公司为上海新生力公司2,770万元贷款提供了担保。

3、截止2005年6月30日,公司对外担保总额占最近一次经审计的公司净资产的比例为717.37%。

(三)报告期内,公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、关于控股股东及其他关联方占用资金及公司对外担保情况

截止2005年6月30日,公司控股股东深圳市华超投资发展有限公司及其子公司不存在占用公司资金情况。

八、独立董事对公司累计和当期对外担保情况等的专项说明及独立意见

根据证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神,本公司独立董事对公司累计和当期对外担保事项进行了认真审核,现就有关情况说明如下：

1、截止2005年6月30日,公司对外担保总额为38,506万元,担保类型均为连带责任担保。其中,公司对集团外部单位(非关联方)贷款担保总额为9,905万元；公司对控股子公司贷款担保总额为2,8601万元。

2、据我们认真审核：公司目前全部对外担保均属历史遗留问题,是在“中科系”事件之前已发生,并获得了当时的董事会、股东大会审议通过,公司已据

实履行了相关的信息披露义务。

2005 年上半年，公司根据中国证监会的文件精神，针对历史形成的对外担保问题，制定了切实可行的解决措施，与期初相比，减少了 766 万元的对外担保。我们要求公司管理层在 2005 年下半年继续加大债务重组工作力度，认真贯彻中国证监会的文件精神，做到不增加新的对外单方担保，努力降低对外担保数额，严格控制对外担保产生的债务风险。

九、报告期内，公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第六章 财务报告(未经审计)

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注(金额单位：人民币元)

一、公司简介

深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 1994 年根据深圳市人民政府批准在深圳康达尔实业总公司的基础上进行股份制改组，由深圳市龙岗区投资管理有限公司作为独家发起人，向社会公众募集面值 1 元的 2,180 万股普通股而成立的股份有限公司，本公司于 1994 年 11 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市。本公司现持有执照号为深司字 N26211《企业法人营业执照》，注册资本为 390,768,671 元。

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。

本公司主要经营范围包括：养殖肉鸡、鸡苗、禽蛋、肉猪、种猪；生产销售饲料；房地产开发；商贸；公共交通；自来水等业务。

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

将持有本公司 36.16% 的股权, 即 14,129.13 万股, 分别转让给深圳市华超投资发展有限公司(以下简称华超公司)和深圳市众泉建设监理有限公司(以下简称众泉公司)。转让后, 深圳市龙岗区投资管理公司不再持有本公司的股权, 华超公司和众泉公司分别持有本公司 26.36% 和 9.80% 的股权。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

除在香港注册的子公司以港币为记账本位币外, 本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础, 资产在取得时以历史成本为计价原则。其后如果发生减值, 则按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务, 按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。期末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的期末市场汇率进行调整, 汇兑损益计入当期损益; 属筹建期间的, 计入长期待摊费用; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 则将其资本化。

6、外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时, 本公司已将在香港的子公司的会计报表折算为人民币, 折算方法如下:

资产负债表:

资产及负债类项目均按年末中国人民银行公布的期末市场汇率折算为人民币;未分配利润以折算后的利润及利润分配表中的该项目的数额列示;其他所有者权益类项目按发生时中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币;会计报表折算差额在股东权益中列示。

利润及利润分配表:

所有发生额均按当年度中国人民银行公布的市场汇率的平均汇率折算为人民币;年初未分配利润按上年度所折算的数额列示。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短、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。

8、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资。

短期投资在取得时,以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息,冲减投资的账面值,但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价,以投资总体来计算并确定计提短期投资跌价损失准备。

9、坏账核算方法

坏账确认标准:a.债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

本公司对预计不能收回的或不能全额收回的应收款项,根据实际情况作出估计后计提专项坏账准备。对除联营公司外的应收款项根据其余余额采用账龄分析法提取,具体提取比例为:账龄在1年以内的按余额的5%提取坏账准备;账龄在1至2年的按余额的10%提取坏账准备;账龄在2至3年的按余额的20%提取坏账准备;账龄在3年以上的按余额的40%提取坏账准备。

10、存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、在途物资、开发产品、出租开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品等。

开发产品指已完成全部开发过程，并已验收合格可以对外销售的产品。

出租开发产品指已完成全部开发过程，并已验收合格可以对外出租的产品。

开发成本按开发种类设置明细科目，如土地开发、房屋开发、配套设施开发，代建工程开发，分成本项目进行明细核算，开发间接费进行归集和分配核算。

存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品在领用时按金额大小分别采用一次或分次摊销法核算。

年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

11、长期股权投资核算方法：

长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。股权投资差额按十年的期限平均摊销。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本，以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

d. 收益确定方法

对于股票投资和其它股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若

母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。

采用成本法核算的,在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益;采用权益法核算的,在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调整长期股权投资的账面价值。

长期债权投资

按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用,以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本。

长期投资减值准备

年末,对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产、经营主要设备的,单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价。年末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单个项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,预计使用年限、年分类折旧率如下:

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	2.71-4.75%
机器设备	10-15 年	6.33-9.50%
运输工具	6-12 年	7.92-15.83%
电子及其他设备	5-7 年	13.57-19%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计,则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计,则计入固定资产账面价值,其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出,计入固定资产账面价值,增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额;增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分,直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时,该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额,一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出,比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出,单设“经营租入固定资产改良”科目核算,并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,在发生时按实际成本入账。在建工程的成本包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益,在建工程在完工并交付使用时,结转固定资产,并停止利息资本化。每年年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已发生了减值,则计提相应的减

值准备。

14、借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化：

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率,资本化率按以下原则确定:

- a.为购建固定资产只借入一笔专门借款,资本化率为该项借款的利率；
- b.为购入固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

15、无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按实际支付金额入账。

年末,各项无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产在有效期内按直线法摊销：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年

红的营运专营权*	20年
绿的营运专营权	5年

* 本公司红的按估计受益年限 20 年摊销, 根据现行《深圳经济特区出租小汽车管理条例》规定, 红的营运牌照使用期限为 50 年。

16、长期待摊费用核算方法

开办费: 在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益;

大修理费: 在大修理周期内摊销。

17、收入确认原则

销售商品收入的确认原则: 本公司在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

房地产销售收入原则: 在房产完工并验收合格, 签定了销售合同, 收到款项或取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。

物业出租收入的确认原则: 按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额, 确认房屋出租收入的实现。

物业管理收入的确认原则: 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, 与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时, 确认物业管理收入的实现。

提供劳务: (1) 对于同一会计年度内开始和完成的劳务, 在劳务已经提供, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据时, 确认收入的实现。(2) 对于开始和完成分属不同会计年度的劳务, 在交易的结果能够可靠估计的情况下, 于年度终了按完工百分比法确认收入的实现。在交易结果不能可靠估计时, 在年度终了按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 已经发生的但预计不能补偿的劳务成本计入当年费用。

18、所得税的会计处理方法:

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则: 对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上, 或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司合并其会计报表, 但下列子公司除外: 已关停并转、已按破产程序宣告清理或破产、准备近期出售而临时持有以及非持续经营且权益为负数的子公司。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将集团内各公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

会计政策的变更：本期无变化。

会计估计变更：本期无变化。

合并会计报表范围变化：本期无变化。

四、税项

本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	17%
	兽药销售收入	13%
	自来水销售收入	6%
	出口产品销售收入	0%
	农产品销售收入	免征
	饲料销售收入	免征*
营业税	运输收入	3%
	房地产收入	5%
	房租收入	5%
城建税	应纳增值税、营业税额	1%

企业所得税	应纳税所得额	
	—注册于深圳	15%
	—注册于香港	16%
	—注册于国内其他地区	33%

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

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1、所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否
			直接	间接			合并
深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司(以下简称养鸡公司)	深圳市	50,000,000	90%	10%	50,000,000	种鸡、肉鸡及鸡苗等	是
深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称饲料公司)	深圳市	50,000,000	90%	10%	50,000,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔(集团)房地产有限公司(以下简称房地产公司)	深圳市	80,000,000	90%	10%	80,000,000	房地产开发及销售	是
深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司	深圳市	10,000,000		100%	10,000,000	客运站经营	是
深圳市康达尔(集团)运输有限公司(以下简称运输公司)	深圳市	30,000,000	90%	10%	30,000,000	公路客运	是
深圳市康达尔贸易有限公司(以下简称贸易公司)	深圳市	8,200,000	61%	39%	8,200,000	国内商业、进出口	是
深圳市康达尔养猪有限公司(以下简称养猪公司)	深圳市	30,000,000	90%	10%	30,000,000	种猪、肉猪及猪苗等	是
深圳市布吉供水有限公司(以下简称供水公司)	深圳市	30,000,000	70%		37,100,000	生产及供应自来水	是
伟江发展有限公司(以下简称伟江公司)	香港	港币 10,000	100%		港币 13,323,949	养殖饲料进出口、物业投资	是

深圳市康达尔工业园发展有限公司(以下简称工业园公司)	深圳市	2,000,000	80%	20%	2,000,000	物业出租	是
深圳市康达尔物业管理有限公司(以下简称物业公司)	深圳市	1,500,000	20%	80%	1,500,000	物业管理	是
深圳市康达顺运输有限公司(以下简称康达顺公司)	深圳市	10,000,000		90%	9,000,000	公路客运	是

2、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	以下简称	注册地	主要业务	注册资本	本公司 投资额	本公司所 占权益比例	
						直接	间接
上海中西新生力生物工程有限公司	新生力	上海市	保健食品等	100,000,000	85,278,400	80%	-
上海中科创业投资有限公司	上海中科	上海市	风险投资	100,000,000	69,793,435	70%	30%
绥化康达尔食品有限公司	绥化食品	黑龙江绥化市	养鸡、饲料	13,000,000	5,700,000	51%	-
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	亨泰尔	深圳市	生物及电子	10,000,000	8,500,000	85%	-
深圳市前湾电力发展有限公司	前电	深圳市	电力	80,000,000	87,270,000	90%	-
深圳市康达通运输有限公司	康达通公司	深圳市	公路客运	10,000,000.00	10,000,000.00	-	100%
深圳康达尔(江西)饲料有限公司		江西上高县	养鸡、饲料	3,000,000.00	3,000,000.00	-	100%

(1) 本公司对新生力具有实质控制权，本公司计划转让所持有其 80% 的股权，本公司已对该长期投资计提全额减值准备。因此本年度未将其纳入合并范围。

(2) 上海中科因受“中科系事件”以来一直无实质性经营，本年度无实质性经营，本公司也未取得任何有价值的财务资料，本公司已对其长期投资计提全额减值准备，因此未合并其会计报表。

(3) 绥化食品已终止经营并解散，本公司已对该长期投资计提全额减值准备，因此未合并其会计报表。

(4) 前电公司目前尚处在筹建期，因此本年度仍未将其纳入合并范围，亦未进行权益法调整。

(5) 亨泰尔 2003 年已停业，本公司已对该长期投资计提全额减值准备，因此本年度未将其纳入合并报表范围。

(6) 深圳康达尔(江西)饲料有限公司是本公司的孙公司,处于清算阶段,因此本年未将其纳入合并报表范围。

(7) 康达通公司筹建工作尚未完成,本年度未将其纳入合并范围。

3、合营企业情况:

公司名称	注册地	注册资本	持股比例	主营业务
浩辉实业有限公司	香港	HKD10,000	40%	物业投资

六、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项目	币种	2005-6-30		2004-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	3,796,705.31	3,796,705.31	8,301,045.12	8,301,045.12
	HKD	3,518.31	3,747.35	541,164.31	575,240.36
	USD			1,725.40	14,280.27
小计			3,800,452.66		8,890,565.75
银行存款	RMB	60,038,287.90	60,038,287.90	65,680,421.53	65,680,421.53
	HKD	3,513,582.61	3,742,316.76	3,434,522.99	3,652,544.88
	USD	177,734.39	1,471,330.84	176,009.02	1,456,738.66
小计			65,251,935.50		70,789,705.07
合计			69,052,388.16		79,680,270.82

银行存款中年末较年初减少 13.34%,主要是本期偿还部分债务所致。

2.短期投资和短期投资跌价准备

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	投资金额	跌价准备	净值	投资金额	跌价准备	净值
债券投资*	79,983,684.55	79,983,684.55	2,180.00	79,985,864.55	79,983,684.55	2,180.00
其中:国债投资	79,983,684.55	79,983,684.55	2,180.00	79,985,864.55	79,983,684.55	2,180.00
其他投资	--	-	-	-	-	-

合 计	<u>79,985,864.55</u>	<u>79,983,684.55</u>	<u>2,180.00</u>	<u>79,985,864.55</u>	<u>79,983,684.55</u>	<u>2,180.00</u>
-----	----------------------	----------------------	-----------------	----------------------	----------------------	-----------------

*债券投资主要是本公司于2000年8月至9月期间通过申银万国证券有限公司(以下简称“申银万国”)购入约8000万元的国债。因该等国债于2001年初未经本公司授权而被申银万国抛售,出售国债所得的款项被挪走,该债券投资已全额计提跌价准备。对于该债券投资所涉及的法律诉讼,详见附注九、2。

3.应收股利

项 目	2005-6-30	2004-12-31
汕头航空投资股份有限公司	221,248.00	221,248.00

4.应收账款

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	42,389,436.07	39.77%	2,235,649.33	40,153,786.74
1-2年	5,845,504.21	5.48%	358,789.70	5,486,714.51
2-3年	3,454,696.78	3.24%	963,784.13	2,490,912.65
3年以上	<u>54,892,675.07</u>	<u>51.50%</u>	<u>45,323,861.76</u>	<u>9,568,813.31</u>
合 计	<u>106,582,312.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,882,084.92</u>	<u>57,700,227.21</u>
2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	41,165,291.59	39.73%	2,199,918.49	38,965,373.10
1-2年	6,352,518.88	6.13%	380,057.30	5,972,461.58
2-3年	4,481,410.92	4.32%	1,036,807.79	3,444,603.13
3年以上	<u>51,626,003.84</u>	<u>49.82%</u>	<u>45,265,301.34</u>	<u>6,360,702.50</u>
合 计	<u>103,625,225.23</u>	<u>100%</u>	<u>48,882,084.92</u>	<u>54,743,140.31</u>

2005年6月30日前五名欠款单位合计24,149,149.79元,占应收账款的比例是22.66%,应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
深圳集浩房地产公司	5,815,577.09	5,815,577.09	3年以上	预计无法收回
兴发行有限公司	4,528,352.27	4,528,352.27	3年以上	预计无法收回

5.其他应收款

2005-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	29,020,663.72	26.65%	1,566,130.83	27,454,532.89
1-2年	14,038,915.67	12.89%	1,460,469.30	12,578,446.37
2-3年	12,263,149.24	11.26%	4,497,666.46	7,765,482.78
3年以上	53,592,757.88	49.21%	40,688,410.99	12,904,346.89
合计	108,915,486.51	100.00%	48,212,677.58	60,702,808.93

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	24,993,025.99	23.43%	1,106,709.27	23,886,316.72
1-2年	11,746,489.02	11.01%	984,694.17	10,761,794.85
2-3年	17,719,640.00	16.61%	5,992,407.04	11,727,232.96
3年以上	52,194,153.00	48.94%	40,128,867.10	12,065,285.90
合计	106,653,308.01	100.00%	48,212,677.58	58,440,630.43

于2005年6月30日前五名的欠款单位合计35,372,809.72元,占余额的比例是32.48%,其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的其他应收帐款坏账准备比例较大的主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
沙井镇实业股份公司	9,654,102.00	9,654,102.00	3年以上	预计无法收回

影视中心	3,853,844.69	3,853,844.69	3年以上	预计无法收回
深圳市宝丽宣实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	预计无法收回
康雅购物城	2,560,332.36	2,560,332.36	3年以上	预计无法收回
深圳金池建材商场	1,850,000.00	1,850,000.00	3年以上	预计无法收回

6. 预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	5,089,355.43	100%	5,756,627.61	100%

7. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	25,293,904.38		25,293,904.38	30,506,517.72		30,506,517.72
在产品	23,220,478.65		23,220,478.65	21,490,800.24		21,490,800.24
库存商品	8,698,570.19	1,312,962.00	7,385,608.19	9,203,770.82	1,312,962.00	7,890,808.82
包装物	3,819,752.46		3,819,752.46	1,967,677.28		1,967,677.28
低值易耗品	490,194.90		490,194.90	491,133.20		491,133.20
房地产开发成本*	189,822,353.25	2,666,225.13	187,156,128.12	191,770,343.10	2,666,225.13	189,104,117.97
合计	251,345,253.83	3,979,187.13	247,366,066.70	255,430,242.36	3,979,187.13	251,451,055.23

* 房地产开发成本明细

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
康达尔花园	133,196,968.29	2,666,225.13	135,209,416.69	2,666,225.13
康欣园	7,586,237.77		7,586,237.77	
国劲项目	49,039,147.19		48,974,688.64	
合计	189,822,353.25	2,666,225.13	191,770,343.10	2,666,225.13

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
库存商品	1,312,962.00	-	-	1,312,962.00
房地产开发成本	2,666,225.13	-	-	2,666,225.13
合 计	3,979,187.13	-	-	3,979,187.13

8.待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
家禽培育费	4,179,900.95	5,092,204.10	3,676,802.46	5,595,302.59
种畜培育费	9,205,801.16	976,087.04	2,304,004.31	7,877,883.89
养路费	3,858.03	1,446,413.39	1,029,148.77	421,122.65
保险费	968,173.65	2,364,810.62	1,486,961.08	1,846,023.19
其他	264,970.55	755,165.25	584,201.51	435,934.29
合 计	14,622,704.34	10,634,680.40	9,081,118.13	16,176,266.61

9.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	307,104,947.54	-367,174.13	-	306,737,773.41
减：减值准备	240,707,392.75	-	-	240,707,392.75
长期股权投资净额	66,397,554.79	-367,174.13	-	66,030,380.66

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期损益调整	本期现金红利	本期增(减)	2005-6-30
深圳大信实业股份公司	法人股	860,000	1.55%	2,150,000.00	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00
广发证券股份有限公司	法人股	6,467,737	0.32%	4,080,000.00	4,080,000.00	-	-	-	4,080,000.00
汕头航空投资有限公司	法人股	5,330,000	1.84%	5,221,500.00	5,221,500.00	-	-	-	5,221,500.00

天津轮船实业开发股份

有限公司	法人股	1,000,000	0.67%	1,792,000.00	1,792,000.00	-	-	-	1,792,000.00
------	-----	-----------	-------	--------------	--------------	---	---	---	--------------

合计

				13,243,500.00	13,243,500.00	-	-	-	13,243,500.00
--	--	--	--	---------------	---------------	---	---	---	---------------

b.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	累计增(减)	2005-6-30
亨泰尔		85%	8,500,000.00	4,325,492.69		-4,174,507.31		4,325,492.69
新生力		80%	79,550,485.00	36,814,114.00		-42,736,371.00		36,814,114.00
绥化食品	长期	51%	5,700,000.00	5,700,000.00				5,700,000.00
前电公司	长期	90%	87,270,000.00	58,470,000.00		-28,800,000.00		58,470,000.00
上海中科	长期	100%	100,000,000.00	99,627,764.00		-372,236.00		99,627,764.00
浩辉实业有限公司	长期	40%	4,194,923.00	3,979,973.86		-214,949.14		3,979,973.86
海南中网投资管理有限公司		35%	56,000,000.00	56,000,000.00				56,000,000.00
深圳信兴实业公司		49%	2,514,551.00	9,603,437.89	126,417.74	7,215,304.63		9,729,855.63
中国电子商务联合网有限公司		15%	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
康达通公司			10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
合计			362,729,959.00	293,520,782.44	126,417.74	-40,282,758.82	-28,800,000.00	293,647,200.18

c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
国劲投资有限公司	溢价购入	10年	5,563,721.00	1,393,893.64	277,312.64	4,447,139.84	1,116,581.00
伟江公司	溢价购入	10年	7,922,445.00	347,607.59	347,607.59	7,922,445.00	-
供水公司	折价购入	10年	-2,626,567.00	-1,400,836.13	-131,328.36	-1,357,059.23	-1,269,507.77
合计			10,859,599.00	340,665.10	493,591.87	11,012,525.61	-152,926.77

d.长期股权投资减值准备

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30	计提原因
长期股权投资					
其中：股票投资	2,270,022.47	-	-	2,270,022.47	成本高于市价
对子公司投资	173,437,370.28	-	-	173,437,370.28	成本高于市价

对联营公司投资	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	投资无法收回
其他股权投资	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	投资无法收回
合 计	240,707,392.75	-	-	240,707,392.75	

长期股权投资减值准备明细

被投资公司/项目名称	计提原因	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
深圳大信实业股份有限公司	成本高于市价	1,132,532.00	-	-	1,132,532.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本高于市价	699,030.59	-	-	699,030.59
新生力	投资预计难以收回	36,814,113.87	-	-	36,814,113.87
绥化食品	投资无法收回	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
上海中科	投资无法收回	99,627,763.72	-	-	99,627,763.72
中国电子商务联合网有限公司	投资无法收回	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
海南中网	投资无法收回	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
亨泰尔	投资无法变现	4,325,492.69	-	-	4,325,492.69
汕头航空投资股份有限公司	成本高于市价	438,459.88	-	-	438,459.88
前电公司	成本高于市价	26,970,000.00	-	-	26,970,000.00
合计		240,707,392.75	-	-	240,707,392.75

10. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	528,776,481.72	2,240,905.49	-	531,017,387.21
机器设备	86,221,481.66	397,512.15	-	86,618,993.81
运输工具	90,780,645.76	684,584.00	678,502.30	90,786,727.46
电子设备	7,300,267.54	161,611.00	-	7,461,878.54
其他设备	96,796,724.00	162,623.00	-	96,959,347.00
固定资产装修	500,569.40	153,428.88	-	653,998.28
合 计	810,376,170.08	3,800,664.52	678,502.30	813,498,332.30

累计折旧：

房屋建筑物	144,927,771.87	6,079,033.84	-	151,006,805.71
机器设备	50,890,023.93	4,157,695.26	-	55,047,719.19
运输工具	37,373,595.17	7,264,861.73	443,269.87	44,195,187.03

电子设备	5,338,101.56	378,684.54	-	5,716,786.10
其他设备	52,986,306.04	1,346,692.89	-	54,332,998.93
固定资产装修	141,480.54	23,619.05	-	165,099.59
合计	291,657,279.11	19,250,587.31	443,269.87	310,464,596.55
净值	518,718,890.97			503,033,735.75

11. 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
房屋建筑物	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00

12. 在建工程

工程名称	预算数	2004-12-31	本期增(减)	本期转入	2005-6-30	资金	工程投入
	(万元)			固定资产		来源	占预算比例
坂雪岗水厂		108,022.00	-	-	108,022.00		
其他		-	196,634.00	-	196,634.00		
合计		108,022.00	196,634.00	-	304,656.00		

13. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加(转出)	本期摊销	2005-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	出让	92,255,964.00	79,695,691.20	-	346,692.35	79,348,998.85	40.5年
出租车营运专营权 (绿的)	投标	18,000,000.00	9,900,000.00	-	1,800,000.00	8,100,000.00	2.5年
出租车营运专营权 *(红的)	投标	22,158,726.23	9,437,529.39	-	554,776.14	8,882,753.25	10年
合计		131,514,690.23	99,033,220.59	-	2,701,468.49	96,331,752.10	

*85部红的出租车牌原值1,833万元,评估净值4,165万元,作为短期借款人民币1798万元的抵押物。

14. 长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
固定资产大修理支出	765,434.36	-	217,785.10	547,649.26
装修费	274,250.68	-	177,795.47	96,455.21

其他	544,427.14	35,640.00	22,748.03	557,319.11
果树	<u>865,025.12</u>	<u>-</u>	<u>27,904.00</u>	<u>837,121.12</u>
合计	<u>2,449,137.30</u>	<u>35,640.00</u>	<u>446,232.60</u>	<u>2,038,544.70</u>

15.短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款		<u>522,950,417.72</u>		<u>550,858,973.95</u>
其中：抵押		20,350,000.00		22,350,000.00
人民币		20,350,000.00		22,350,000.00
质押		144,798,858.61		156,760,173.95
人民币		122,866,133.61		133,585,973.95
美元	2,650,000.00	21,932,725.00	2,800,000.00	23,174,200.00
担保		349,280,759.11		363,239,200.00
人民币		339,694,859.11		353,691,000.00
港元	9,000,000.00	9,585,900.00	9,000,000.00	9,548,200.00
信用		8,520,800.00		8,509,600.00
港元	8,000,000.00	8,520,800.00	8,000,000.00	8,509,600.00
其他单位借款		130,786,454.67	-	131,037,454.67
抵押*	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00
人民币	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
担保*		59,102,000.00	-	59,074,000.00
人民币		37,800,000.00		37,800,000.00
港元	20,000,000.00	21,302,000.00	20,000,000.00	21,274,000.00
信用		54,684,454.67	-	54,963,454.67
人民币		38,707,954.67		39,007,954.67
港元	15,000,000.00	<u>15,976,500.00</u>	15,000,000.00	<u>15,955,500.00</u>
合计		<u>653,736,872.39</u>		<u>681,896,428.62</u>

*该两项借款原为对中行借款且已逾期，上年度中行已将该项债权剥离给中国信达资产管理公司。

上述银行借款中已逾期未偿还情况如下：

贷款单位	贷款金额	到期日	年利率%	用途	未按期偿还原因	预计还款期
上步建行	32,800,000.00	2004.01.29	5.841	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
华强工行	16,200,000.00	2004.05.20	7.137	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
华强工行	6,500,000.00	2004.09.21	6.903	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
华强工行	14,850,000.00	2005.03.29	7.137	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
福永农行	2,900,000.00	2004.10.22	6.903	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
河南舞阳县农业银行	1,350,000.00	2003.08.30	5.94	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
农行田背支行	7,200,000.00	2004.11.12	6.903	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
农行田背支行	50,000,000.00	2004.11.19	6.903	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
工行华强支行	17,000,000.00	2004.07.16	5.7525	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
工行华强支行	6,070,000.00	2004.05.28	5.7525	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
中行布吉支行	4,950,000.00	2004.8.16	5.841	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
工行华强支行	8,700,000.00	2004.11.25	5.841	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
建行独树支行	35,000,000.00	2004.06.30	5.8410	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
合计	203,520,000.00					

16.应付票据

票据种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	497,459.00	100,000.00

应付票据期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

17.应付账款

应付账款期末余额 57,718,567.96 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.预收账款

预收账款期末余额 20,922,691.48 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

19.应付股利

投资者	2005-6-30	2004-12-31
分红基金	389,068.00	389,068.00
龙岗区投资管理公司	3,107,550.00	3,107,550.00
海南燕园投资管理有限公司	1,911,000.00	1,911,000.00
民乐燕园投资管理有限公司	147,000.00	147,000.00
国有转配股	246,741.04	246,741.04
社会公众股	335,502.00	335,502.00
合 计	<u>6,136,861.04</u>	<u>6,136,861.04</u>

20.应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
增值税	(26,282.75)	(16,101.14)
营业税	9,697,605.88	11,206,166.06
城建税	108,271.77	119,333.44
企业所得税	(2,023,287.27)	(899,461.41)
个人所得税	381,767.23	404,726.24
房产税	-	58,597.70
其他	68,565.49	14,903.15

合 计	8,206,640.35	10,888,164.04
-----	--------------	---------------

21.其他应付款

其他应付款期末余额 155,151,791.61 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

22.预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31
利息	27,274,367.05	21,497,550.21
租赁费	1,063,455.12	410,187.17
修理费	2,441,751.40	1,800,956.00
水电费	183,470.72	17,466.00
其他	833,813.71	294,324.29
合 计	31,796,858.00	24,020,483.67

23.一年内到期的长期借款

借款条件	2005-6-30		2004-12-31	
	币种	金额	币种	金额
信用	人民币	7,040,000.00	人民币	8,040,000.00

24.长期借款

贷款单位	2005-6-30				2004-12-31	
	金 额	期 限	年 利率	借 款 条 件	金 额	借 款 条 件
深圳市福永信用合作社	1,501,234.64	2003.12.17-2006.12.17	6.9%	担保	1,994,301.28	担保
建行城市建设支行	-	2002.12.24-2005.2.28	4.941%	抵押	698,997.02	抵押
工行布吉支行	40,000,000.00	2002.6.21-2007.6.21	5.58%	担保	40,000,000.00	担保
中国银行(香港)有限公司	10,499,767.96		浮动利率	抵押	11,138,410.96	抵押
合 计	52,001,002.60				53,831,709.26	

中国银行(香港)有限公司借款原币为港币 9,858,011.42 元。

25.专项应付款

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
深圳农业局	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00

26.其他长期负债

项 目	2005-12-31	2004-12-31
农业局借款等	9,537,741.29	9,735,741.29

27.股本

	2004-12-31	本期增(减)变动				小计	2005-6-30
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、期末未上市流通股份(股)							
1.发起人股份	276,531,300	-	-	-	-	-	276,531,300
其中:							
国家持有股份		-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	276,531,300	-	-	-	-	-	276,531,300
其他	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	276,531,300	-	-	-	-	-	276,531,300
二、已上市流通股份(股)							
1.人民币普通股	114,237,371	-	-	-	-	-	114,237,371
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	114,237,371	-	-	-	-	-	114,237,371
三、股份总数(股)	390,768,671	-	-	-	-	-	390,768,671

28.资本公积

项 目	2005-6-30	2004-12-31
资产评估增值准备	73,774,846.25	73,774,846.25

其他	18,589,298.14	18,589,298.14
合 计	92,364,144.39	92,364,144.39

29. 盈余公积

项 目	2005-5-30	2004-12-31
法定盈余公积	13,625,616.00	13,625,616.00
任意盈余公积	43,489,498.17	43,489,498.17
法定公益金	921,230.05	921,230.05
合 计	58,036,344.22	58,036,344.22

30. 未确认的投资损失

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未确认的投资损失	-46,775,421.31	-1,237,068.89	-	-48,012,490.20

31. 未分配利润

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
未分配利润	-442,881,793.59	3,401,657.55		-439,480,136.04

32. 主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
饲料生产	227,892,650.63	212,050,514.92	214,088,717.71	204,172,369.12	13,803,932.92	7,878,145.80
自来水供应	61,339,050.58	63,449,332.50	51,772,457.28	49,010,346.88	9,566,593.30	14,438,985.62
房地产开发	6,498,573.60	98,861,180.00	4,353,247.51	71,834,489.32	2,145,326.09	27,026,690.68
交通运输	37,044,543.40	35,249,930.38	20,654,069.60	18,225,791.92	16,390,473.80	17,024,138.46
商业贸易	14,802,154.57	10,519,453.92	12,869,656.07	8,119,326.00	1,932,498.50	2,400,127.92
养殖业	58,520,862.23	44,845,952.19	48,424,870.89	42,921,987.84	10,095,991.34	1,923,964.35
房屋租赁	4,755,161.00	4,688,376.00	953,191.86	945,413.79	3,801,969.14	3,742,962.21
其他	2,953,427.38	2,485,666.83	1,873,019.80	1,875,649.94	1,080,407.58	610,016.89

公司内部行业	13,770,566.27	8,769,685.37	13,770,566.27	8,769,685.37	-	
间相互抵销						
合计	<u>400,035,857.12</u>	<u>463,380,721.37</u>	<u>341,218,664.45</u>	<u>388,335,689.44</u>	<u>58,817,192.67</u>	<u>75,045,031.93</u>

33.其他业务利润

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
其他业务收入	2,174,081.23	1,373,696.23
减：其他业务支出	983,699.31	369,415.60
其他业务利润	<u>1,190,381.92</u>	<u>1,004,280.63</u>

业务项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
安装收入	468,954.74	302,541.62	166,413.12	535,556.00	319,040.40	216,515.60
租金	338,617.60	21,123.20	317,494.40	474,082.90	10,598.28	463,474.62
其它	<u>1,366,508.89</u>	<u>660,034.49</u>	<u>706,474.40</u>	<u>364,057.33</u>	<u>39,776.92</u>	<u>324,280.41</u>
合计	<u>2,174,081.23</u>	<u>983,699.31</u>	<u>1,190,381.92</u>	<u>1,373,696.23</u>	<u>369,415.6</u>	<u>1,004,280.63</u>

34.财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	17,746,884.21	20,882,387.29
减：利息收入	216,993.65	537,356.83
汇兑损失	41,665.54	40,492.65
减：汇兑收益	87,004.00	48,494.24
其他	34,950.68	91,657.53
合计	<u>17,519,502.78</u>	<u>20,428,686.40</u>

35.投资收益

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	323,386.85	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	126,417.74	-121,209.79

股权投资差额摊销额	-495,505.04	-543,508.53
合 计	-45,700.45	-664,718.32

36.营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产净收益	3,000.00	22,340.54
罚款净收入	92,242.78	7,100.00
滞纳金收入	7,842.82	-
其他	27,010.68	217,491.68
合 计	130,096.28	246,932.22

37.营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产净损失	28,432.43	-
罚款支出	26,014.26	10,884.14
捐赠支出	-	3,000.00
其他	103,165.81	142,231.48
合 计	157,612.50	156,115.62

38.其他与经营活动有关的现金收支

项 目	2005年1-6月
收回往来款项	9,767,737.00
代收排污费	2,163,113.03
其他	4,282,164.88
收到其他经营活动有关的现金合计	16,213,014.91
支付管理费用	11,574,166.85
支付生产费用	6,186,113.86
支付营业费用	3,526,964.16
支付往来款项	6,500,000.00
其他	5,189,685.30

支付的其他经营活动有关的现金合计

32,976,930.17

七、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,122,629.58	16.80%	-	5,122,629.58
1-2年				
2-3年	1,500,000.00	4.92%	300,000.00	1,200,000.00
3年以上	23,877,784.38	78.28%	20,341,527.73	3,536,256.65
合计	30,500,413.96	100%	20,641,527.73	9,858,886.23

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,640,117.54	20.75%	-	6,640,117.54
1-2年	-	-	-	-
2-3年	1,500,000.00	4.69%	300,000.00	1,200,000.00
3年以上	23,861,931.80	74.56%	20,341,527.73	3,520,404.07
合计	32,002,049.34	100.0%	20,641,527.73	11,360,521.61

2. 其他应收款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,765,741.90	27.79%	95,715.33	61,670,026.57
1-2年	63,101,512.65	28.39%	719,402.91	62,382,109.74
2-3年	31,827,160.22	14.32%	140,749.45	31,686,410.77

3年以上	<u>65,576,339.08</u>	<u>29.50%</u>	<u>47,436,945.65</u>	<u>18,139,393.43</u>
合计	<u>222,270,753.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,392,813.34</u>	<u>173,877,940.51</u>

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	63,228,906.24	29.32%	95,715.33	63,133,190.91
1-2年	32,997,048.99	15.30%	719,402.91	32,277,646.08
2-3年	58,064,763.37	26.93%	140,749.45	57,924,013.92
3年以上	<u>61,342,395.24</u>	<u>28.45%</u>	<u>47,436,945.65</u>	<u>13,905,449.59</u>
合计	<u>215,633,113.84</u>	<u>100%</u>	<u>48,392,813.34</u>	<u>167,240,300.50</u>

3. 长期股权投资

(1) 长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	625,349,162.46	8,758,335.29	-	634,107,497.75
减：减值准备	240,707,392.75	-	-	240,707,392.75
长期股权投资净额	384,641,769.71	8,758,335.29	-	393,400,105.00

(2) 长期股权投资

A. 股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	初始投资额	2004-12-31		本期		2005-6-30
					本期权益调整	现金红利	增(减)		
深圳大信实业股份有限公司	法人股	860,000.00	1.55%	2,150,000	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00
广发证券股份有限公司	法人股	6,467,737.00	0.32%	4,080,000	4,080,000.00	-	-	-	4,080,000.00
汕头航空投资股份有限公司	法人股	5,330,000.00	1.84%	5,221,500	5,221,500.00	-	-	-	5,221,500.00
天津轮船实业开发股份有限公司	法人股	1,000,000.00	0.67%	1,792,000	1,792,000.00	-	-	-	1,792,000.00
合计				<u>13,243,500</u>	<u>13,243,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,243,500.00</u>

B.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	累计增(减)	2005-6-30
(1) 已纳入合并范围的子公司								
房地产公司	长期	90%	72,000,000.00	26,692,218.25	-2,954,281.89	-48,262,063.64	-	23,737,936.36
养鸡公司	长期	90%	45,000,000.00	73,263,975.20	3,052,319.92	31,316,295.12	-	76,316,295.12
运输公司	长期	90%	27,000,000.00	88,496,268.51	5,825,743.81	67,322,012.32	-	94,322,012.32
饲料公司	长期	90%	45,000,000.00	57,710,452.28	711,200.60	13,421,652.88	-	58,421,652.88
养猪公司	长期	90%	27,000,000.00	38,176,264.57	111,841.35	11,288,105.92	-	38,288,105.92
贸易公司	长期	90%	5,000,000.00	-	-	-5,000,000.00	-	-
伟江公司	长期	100%	10,918.00	-	-	-10,918.00	-	-
供水公司	长期	70%	39,646,702.00	73,457,732.87	1,484,563.23	35,295,594.10	-	74,942,296.10
工业园公司	长期	80%	1,600,000.00	1,539,816.38	534,045.33	473,861.71	-	2,073,861.71
物业公司	长期	20%	300,000.00	189,716.77	82,764.43	-27,518.80	-	272,481.20
(2) 未纳入合并范围的子公司								
亨泰尔		85%	8,500,000.00	4,325,492.69	-	-4,174,507.31	-	4,325,492.69
新生力		80%	79,550,485.00	36,814,113.87	-	-42,736,371.13	-	36,814,113.87
绥化食品		51%	5,700,000.00	5,700,000.00	-	-	-	5,700,000.00
前电公司	长期	90%	87,270,000.00	58,470,000.00	-	-28,800,000.00	58,470,000.00	58,470,000.00
上海中科	长期	70%	70,000,000.00	69,739,434.60	-	-260,565.40	-	69,739,434.60
(3) 合营公司								
浩辉实业有限公司	长期	40%	4,194,923.00	3,979,967.43	-	-214,955.57	-	3,979,967.43
(4) 联营公司								
海南中网投资管理有限公司		35%	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	-	56,000,000.00
深圳信兴实业公司		49%	2,514,551.00	9,603,437.58	126,417.74	7,215,304.32	-	9,729,855.32
(5) 其他股权投资								
中国电子商务联合网有限公司		15%	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00
合 计			585,287,579.00	613,158,891.00	8,974,614.52	65,645,926.52	-28,800,000.00	622,133,505.52

C..股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
伟江公司	溢价购入	10年	7,922,445.00	347,607.59	-	347,607.59	7,922,445.00	-
供水公司	折价购入	10年	-2,626,567.00	-1,400,836.13	-	-131,328.36	-1,357,059.23	-1,269,507.77

合 计	5,295,878.00	-1,053,228.54	-	216,279.23	6,565,385.77	-1,269,507.77
-----	--------------	---------------	---	------------	--------------	---------------

D.长期股权投资减值准备

被投资公司/项目名称	计提原因	2004-12-31	本期增加	本期减少	
					2005-6-30
深圳大信实业股份有限公司	成本高于市价	1,132,532.00	-	-	1,132,532.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本高于市价	699,030.59	-	-	699,030.59
新生力	投资预计难以收回	36,814,113.87	-	-	36,814,113.87
绥化食品	投资无法收回	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
上海中科	投资无法收回	99,627,763.72	-	-	99,627,763.72
中国电子商务联合网有限公司	投资无法收回	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
海南中网	投资无法收回	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
亨泰尔	投资无法变现	4,325,492.69	-	-	4,325,492.69
汕头航空投资股份有限公司	成本高于市价	438,459.88	-	-	438,459.88
前电公司	成本高于市价	26,970,000.00	-	-	26,970,000.00
合计		240,707,392.75	-	-	240,707,392.75

4.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
商业贸易	10,020,566.27	8,769,533.69	8,109,345.07	6,372,158.00	1,911,221.20	2,397,375.69

5.投资收益

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	323,386.85	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	8,974,614.63	11,212,990.26
股权投资差额摊销额	-216,279.34	-264,793.90
合 计	9,081,722.14	10,948,196.36

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方,包括已于如下列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	拥有本公司		主营业务	与本公司		
		注册资本	股份比例		关系	经济性质	法定代表人
深圳市华超投资发展有限公司	深圳市	2000万元	26.36%	兴办实业、国内商业、物资供销业	本公司股东	民营	罗爱华

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市华超投资发展有限公司	20,000,000	--	--	20,000,000
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	80,000,000	--	--	80,000,000
深圳市康达尔贸易有限公司	8,200,000	--	--	8,200,000
深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司	50,000,000	--	--	50,000,000
深圳市康达尔养猪有限公司	30,000,000	--	--	30,000,000
深圳市康达尔饲料有限公司	50,000,000	--	--	50,000,000
深圳市康达尔(集团)运输公司	30,000,000	--	--	30,000,000
深圳市前湾电力发展有限公司	80,000,000	--	--	80,000,000
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	10,000,000	--	--	10,000,000
深圳市布吉供水有限公司	30,000,000	--	--	30,000,000
上海中西新生力生物工程有限公司	100,000,000	--	--	100,000,000
上海中科创业投资有限公司	100,000,000	--	--	100,000,000
伟江发展有限公司	港币 10,000	--	--	港币 10,000
满旺发展有限公司	港币 10,000	--	--	港币 10,000
深圳市康达尔工业园发展有限公司	2,000,000	--	--	2,000,000
深圳市康达尔物业管理有限公司	1,500,000	--	--	1,500,000
深圳市康达通运输有限公司	10,000,000	--	--	10,000,000
深圳市康达顺运输有限公司	10,000,000	--	--	10,000,000

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-6-30	比例
深圳市华超投资发展有限公司	102,998,857	26.36%		102,998,857	26.36%

存在控制关系的关联方的关系

关联方名称	与本公司的关系
深圳市华超投资发展有限公司	母公司
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	子公司
深圳市康达尔贸易有限公司	子公司
深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司	子公司
深圳市康达尔养猪有限公司	子公司
深圳市康达尔饲料有限公司	子公司
深圳市康达尔(集团)运输公司	子公司
深圳市前湾电力发展有限公司	子公司
深圳市亨泰尔生物技术有限公司	子公司
深圳市布吉供水有限公司	子公司
上海中西新生力生物工程有限公司	子公司
上海中科创业投资有限公司	子公司
满旺发展有限公司	子公司
深圳市康达尔工业园发展有限公司	子公司
深圳市康达尔物业管理有限公司	子公司的子公司
伟江发展有限公司	子公司
深圳市康达通运输有限公司	子公司的子公司
深圳市康达顺运输有限公司	子公司的子公司

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
上海中西药业股份有限公司	持本公司 22.5% 股份
深圳市众泉建设监理有限公司	持本公司 9.8% 股份
浩辉实业有限公司	本公司持股 40%

(二)关联方交易事项

1.采购货物

无。

2.销售货物

无。

3.其他付费

无。

4.担保事项

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 关联方为本公司银行借款提供担保事项如下:

关联方名称	金 额	期 限
深圳市华超投资发展有限公司	人民币 6,780 万元	2003.6.30-2004.1.29
深圳市华超投资发展有限公司	人民币 3,850 万元	2005.5.18-2006.5.18
深圳市华超投资发展有限公司	美 元 265 万元	2004.9.22-2005.9.22
上海中西药业股份有限公司	人民币 525 万元	2005.1.17-2006.1.16
上海中西药业股份有限公司	人民币 12,460 万元	2004.8.11-2005.9.30
合 计	人民币 23,615 万元 美元 265 万元	

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
应收帐款:				
满旺公司	11,594,458.82	11,579,218.72	10.88%	11.17%
其他应收款:				
新生力	6,006,446.25	6,006,446.25	5.51%	5.71%
上海中科	165,015.39	165,015.39	0.15%	0.16%
前湾电力	292,818.03	-	0.27%	-
其他应付款:				
浩辉实业	10,145,866.74	10,132,530.70	6.54%	7.1%
前湾电力	-	428,658.97	-	0.3%

九、或有事项

1、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司提供的银行借款担保如下：

项目	币种	对外担保金额	说明
逾期担保	人民币	9,905 万元	其中 1,995 万元为联保

2、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司发生的诉讼案件如下：

(1) 本公司与申银万国国债纠纷案

本公司投资的国债约 8,000 万元在未经本公司授权情况下被申银万国抛售，出售国债所得资金被挪走。本公司于 2001 年 3 月向上海市第二中院提起法律诉讼。根据上海市第二中院 2001 年 4 月 5 日发出的[2001]沪二中经初字第 85 号通知，由于该等国债案件还涉及其他刑事案件，因此相应的民事案件暂时中止，由上海市公安局经济犯罪侦查总队并案查处。其后，本公司向深圳市中级人民法院提起法律诉讼，深圳市中级人民法院于 2001 年 11 月 7 日受理此案，并分别于 2002 年 1 月 16 日、2002 年 12 月 4 日开庭审理。2003 年 1 月 22 日深圳市中级人民法院通知本公司，将此案件移送上海市公安局经济犯罪侦查总队处理。

2003 年 6 月 16 日，由上海市公安局经济犯罪侦查总队并案查处相关案件已侦查终结。经深圳中院审查认为，将本案件移送上海市公安局经济犯罪侦查总队并案处理退回案件受理费不妥，在认定事实及适用法律方面也有不当，于 2005 年 2 月 1 日以“[2005]深中法审监民二再字第 3 号”民事裁定书裁定，撤销将此案件移送上海市公安局经济犯罪侦查总队处理的通知，继续审理本案。

(2) 上海中科与申银万国资产委托管理纠纷案

2000 年 8 月 25 日，申银万国与上海中科签订《信托资产管理合同》。根据合同条款，申银万国将提供 1 亿元的资金交由上海中科管理，上海中科将以其持有的 900 万股胜利股份质押给申银万国。但据本公司掌握的资料，上海中科并未收到申银万国 1 亿元资金，也没有将其持有的 900 万股胜利股份质押给申银万国。2001 年 1 月 4 日，申银万国向上海市第一中级人民法院（以下简称“上海第一中院”）申请冻结上海中科的财产并要求偿还 1 亿元。截至本会计报表的审计报告日止，案件尚未开庭。

(3) 上海中科与中西药业借款担保纠纷案

上海中科分别于 2000 年 5 月 10 日及 8 月 7 日分别向上海银行借款 3,000 万元及向中国光大银行借款 2,000 万元，均由中西药业提供担保。2000 年 9 月 25 日上海中科与中西药业签订《反担保协议》（以下简称“担保协议”），上海中科将其持有的 900 万股胜利股份质押

给中西药业。担保协议签订后上海中科并未将该等股份质押给中西药业。中西药业于 2001 年 1 月 3 日向上海第一中院提起诉讼,要求上海中科将 900 万股胜利股份质押给中西药业。2001 年 5 月 11 日,经上海第一中院(2001)沪一中经初字第 29 号民事调解书确认:上海中科确认尚欠中西药业款项 51,016,745 元,并承诺在调解书生效之日起 7 日内偿付该款项,若不能如期清偿,则以其所有的、可执行的胜利股份法人转配股折价清偿;若上述股票不能执行或执行不足,上海中科仍应继续清偿。截至本会计报表的审计报告日止,上述协议尚未执行。

3、其他或有事项

本公司管理层认为:除本附注所示外,本公司不存在其他未披露的或有事项。

十、承诺事项

无承诺事项。

十一、资产抵押情况

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司的资产抵押、质押情况如下:

抵押、质押物	账面金额	取得贷款、银行票据的金额
集浩大厦 5 套、集浩花园 2 套、康达尔花园单身宿舍、康达尔花园等	10,353,474.13	7,200,000.00
集浩大厦 2、3 层	32,782,786.26	13,500,000.00
康达尔工业园 1-8 栋	19,956,963.19	12,500,000.00
深圳市布吉供水有限公司 70%的股权	74,942,296.10	104,886,133.61
前湾电力股权	31,500,000.00	USD 2,650,000.00
营运小汽车出租牌	18,330,000.00	17,980,000.00
舞阳饲料公司土地使用权	970,000.00	1,350,000.00
舞阳饲料公司厂房	4,298,866.03	2,800,000.00

上述用于抵押的资产中其中:

前湾电力股权评估价值为 3500 万元。

出租车牌照的评估价值为 4165 万元。

舞阳饲料公司土地使用权的评估价值为 284 万元。

舞阳饲料公司厂房的评估价值为 405 万元

十二、其他重大事项

2002年12月20日,公司接到深圳市国土规划局大工业区分局通知,将本公司宝府国用字(1992)第1600097号、宝府国用字(1992)第1600098号土地1,271,111 M²,依法收回使用权。本公司于2004年10月25日召开的2004年度第一次临时股东大会,本次会议批准了《关于同意政府收回坑梓基地土地使用权并授权公司董事会负责办理具体补偿事宜的议案》。上述地块的评估结果,已经送交国土部门;具体补偿标准和实施方案,本公司正在与国土规划部门协商。

十三、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	97,094,762.50			97,094,762.50
其中:应收账款	48,882,084.92			48,882,084.92
其他应收款	48,212,677.58			48,212,677.58
二、短期投资跌价准备	79,983,686.00			79,983,686.00
其中:债权投资	79,983,686.00			79,983,686.00
三、存货跌价准备	3,979,187.13			3,979,187.13
库存商品	1,312,962.00			1,312,962.00
房地产开发成本	2,666,225.13			2,666,225.13
四、长期投资减值准备	240,707,392.75			240,707,392.75
其中:长期股权投资	240,707,392.75			240,707,392.75
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	13,000,000.00			13,000,000.00
其中:房屋建筑物	13,000,000.00			13,000,000.00
六、无形资产减值准备				
合 计	434,765,028.38			434,765,028.38

第七章 备查文件

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- （四）《公司章程》文本；
- （五）其他有关资料。

董事长签名：_____

（罗爱华）

深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事会

二 五年八月二十日

附表：

资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	69,052,388.16	2,269,546.88	79,680,270.82	4,181,142.77
短期投资	2,180.00		2,180.00	
应收票据				
应收股利	221,248.00	221,248.00	221,248.00	221,248.00
应收利息				
应收账款	57,700,227.21	9,858,886.23	54,743,140.31	11,360,521.61
其他应收款	60,702,808.93	173,877,940.51	58,440,630.43	167,240,300.50
预付账款	5,089,335.43		5,756,627.61	
应收补贴款				
存货	247,366,066.70	390,983.05	251,451,055.23	390,983.05
待摊费用	16,176,266.61		14,622,704.34	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	456,310,521.04	186,618,604.67	464,917,856.74	183,394,195.93
长期投资：				
长期股权投资	66,030,380.66	393,400,105.00	66,397,554.79	384,641,769.71
长期债权投资				
长期投资合计	66,030,380.66	393,400,105.00	66,397,554.79	384,641,769.71
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	813,498,332.30	52,836,100.27	810,376,170.08	52,321,371.39
减：累计折旧	310,464,596.55	16,668,301.05	291,657,279.11	15,488,034.40
固定资产净值	503,033,735.75	36,167,799.22	518,718,890.97	36,833,336.99
减：固定资产减值准备	13,000,000.00		13,000,000.00	
固定资产净额	490,033,735.75	36,167,799.22	505,718,890.97	36,833,336.99
工程物资				
在建工程	304,656.00		108,022.00	
固定资产清理				
固定资产合计	490,338,391.75	36,167,799.22	505,826,912.97	36,833,336.99
无形资产及其他资产：				
无形资产	96,331,752.10	8,628,087.09	99,033,220.59	8,817,275.86
长期待摊费用	2,038,544.70		2,449,137.30	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	98,370,296.80	8,628,087.09	101,482,357.89	8,817,275.86
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,111,049,590.25	624,814,595.98	1,138,624,682.39	613,686,578.49
流动负债：				
短期借款	653,736,872.39	264,614,088.28	681,896,428.62	275,133,928.62
应付票据	497,459.00		100,000.00	
应付账款	57,718,567.96	554,578.25	76,152,376.56	750,389.75
预收账款	20,922,691.48	27,444.63	21,577,186.75	27,444.63
应付工资	2,370,863.06		2,359,226.44	
应付福利费	2,642,381.42	490,732.17	2,310,094.37	605,331.34
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04
应交税金	8,206,607.35	1,030,268.53	10,888,164.04	1,065,054.93
其他应付款	385,026.43	343,503.39	383,015.17	343,503.39

其他应付款	155,151,791.61	269,238,603.93	141,799,819.11	252,259,245.29
预提费用	31,796,858.00	1,667,452.71	24,020,483.67	55,414.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	7,040,000.00	7,040,000.00	8,040,000.00	7,040,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	946,605,979.74	551,143,532.93	975,663,655.77	543,417,172.99
长期负债：				
长期借款	52,001,002.60		53,831,709.26	
应付债券				
长期应付款	1,292,999.23		1,126,194.26	
专项应付款	1,350,000.00		1,350,000.00	
其他长期负债	9,537,741.29		9,735,741.29	
长期负债合计	64,181,743.12		66,043,644.81	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,010,787,722.86	551,143,532.93	1,041,707,300.58	543,417,172.99
少数股东权益	46,585,334.02		45,405,437.10	
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00
资本公积	92,364,144.39	92,364,144.39	92,364,144.39	92,364,144.39
盈余公积	58,036,344.22	58,036,344.22	58,036,344.22	58,036,344.22
其中：法定公益金	2,884,558.26	2,884,558.26	921,230.05	921,230.08
未分配利润	-439,480,136.04	-467,498,096.56	-442,881,793.59	-470,899,754.11
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-48,012,490.20		-46,775,421.31	
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	53,676,533.37	73,671,063.05	51,511,944.71	70,269,405.50
负债和所有者权益(或股东权益)合计	1,111,049,590.25	624,814,595.98	1,138,624,682.39	613,686,578.49

利润及利润分配表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	400,035,857.12	10,020,566.27	463,380,721.37	8,769,533.69
减：主营业务成本	341,218,664.45	8,109,345.07	388,335,689.44	6,372,158.00
主营业务税金及附加	1,963,813.12		6,714,396.49	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	56,853,379.55	1,911,221.20	68,330,635.44	2,397,375.69
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,190,381.92	664,564.47	1,004,280.63	
减：营业费用	6,414,367.90		11,822,796.02	
管理费用	28,379,186.29	6,357,058.70	31,578,265.92	7,648,079.10
财务费用	17,519,502.78	1,899,176.56	20,428,686.40	2,659,837.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,730,704.50	-5,680,449.59	5,505,167.73	-7,910,540.75
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-45,700.45	9,081,722.14	-664,718.32	10,948,196.36
补贴收入				
营业外收入	130,096.28	785.00	246,932.22	23.17
减：营业外支出	157,612.50	400.00	156,115.62	
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	5,657,487.83	3,401,657.55	4,931,266.01	3,037,678.78
减：所得税	2,313,002.25		2,391,405.87	
少数股东损益	1,179,896.92		1,853,859.82	
加：未确认的投资损失本期发生额	1,237,068.89		2,351,678.46	
五、净利润(亏损以“-”号填列)	3,401,657.55	3,401,657.55	3,037,678.78	3,037,678.78
加：年初未分配利润	-442,881,793.59	-470,899,754.11	-450,223,789.17	-478,241,749.69
其他转入				
六、可供分配的利润	-439,480,136.04	-467,498,096.56	-447,186,110.39	-475,204,070.91
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-439,480,136.04	-467,498,096.56	-447,186,110.39	-475,204,070.91
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	-439,480,136.04	-467,498,096.56	-447,186,110.39	-475,204,070.91
利润表(补充资料)				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加				

(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加 (或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	395,163,693.23	11,510,099.71
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	16,213,014.91	25,233,075.92
现金流入小计	411,376,708.14	36,743,175.63
购买商品、接受劳务支付的现金	303,669,501.64	8,295,262.70
支付给职工以及为职工支付的现金	23,005,290.61	2,902,026.67
支付的各项税费	13,643,479.95	333,398.22
支付的其他与经营活动有关的现金	32,976,930.17	11,673,782.94
现金流出小计	373,295,202.37	23,204,470.53
经营活动产生的现金流量净额	38,081,505.77	13,538,705.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	323,386.85	323,386.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,019,785.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,343,171.85	323,386.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,256,168.75	463,002.88
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	5,256,168.75	463,002.88
投资活动产生的现金流量净额	-3,912,996.90	-139,616.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	143,020,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	143,020,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金	174,283,122.82	110,519,840.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,538,918.36	4,790,678.78
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	187,822,041.18	115,310,519.12
筹资活动产生的现金流量净额	-44,802,041.18	-15,310,519.12
四、汇率变动对现金的影响	5,649.65	-165.84
五、现金及现金等价物净增加额	-10,627,882.66	-1,911,595.89
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,401,657.55	3,401,657.55
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	19,250,587.31	837,512.77
无形资产摊销	2,701,468.49	116,268.24
长期待摊费用摊销	446,232.60	
待摊费用减少(减：增加)	-1,553,562.27	
预提费用增加(减：减少)	7,776,374.33	1,612,038.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	53,197.00	
固定资产报废损失		
财务费用	17,519,502.78	1,899,176.56
投资损失(减：收益)	45,700.45	-9,081,722.14
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	4,084,988.53	

经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,551,973.22	-1,880,388.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	-11,035,495.81	16,634,161.57
其他		
少数股东损益	1,179,896.92	
未确认投资损失	-1,237,068.89	
经营活动产生的现金流量净额	38,081,505.77	13,538,705.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	69,052,388.16	2,269,546.88
减：现金的期初余额	79,680,270.82	4,181,142.77
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,627,882.66	-1,911,595.89