

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润及利润分配表	5
股东权益变动表	6-7
现金流量表	8
财务报表附注	9-83

审计报告

深鹏所股审字[2008]103 号

深圳市康达尔（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称康达尔）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表，2007 年度公司及合并利润表、2007 年度公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是康达尔管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，康达尔财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了康达尔公司及合并 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2008 年 4 月 25 日

中国注册会计师

桑涛

中国注册会计师

黎翔燕

财务报表附注

2007 年度

金额单位：人民币元

一、公司简介

1、历史沿革及基本情况

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、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）；生产销售饲料；商贸；公共交通；自来水供应；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房屋租赁等。

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。

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。

2、本公司 2007 年度财务报告业经公司法定代表人罗爱华、主管会计工作的公司负责人朱文学、会计机构负责人周莉签署，并经本公司 2008 年 4 月 25 日第无届董事会 2008 年第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，原以财政部2006年2月15日以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自2007年1月1日起，本公司执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

在编制本财务报表时，资产负债表期初数和利润表的上年同期可比数据已按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及《企业会计准则解释第1号》的有关规定进行了追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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。

对金融资产和金融负债以公允价值进行初始计量，其他资产和负债按历史成本进行初始计量。对可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值进行后续计量；其他资产及负债按历史成本或摊余成本进行后续计量。

按历史成本或摊余成本进行后续计量的资产如果期后发生减值的，计提相应的资产减值准备。

5、外币业务核算方法

(1) 涉及外币的经济业务，按业务发生日的即期市场汇率折算为人民币记账。资产负债表日对外币货币性资产和负债项目按即期市场汇率进行调整，汇兑差额计入当期损益；属于与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在该工程达到预定可使用状态前则将其资本化。

(2) 在编制合并会计报表时，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：

资产负债表中的资产和负债类项目，按资产负债表日的即期市场汇率折算，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的即期市场汇率折算；会计报表折算差额在股东权益中列示。

利润及利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期市场汇率折算。

年初未分配利润按上年度所折算的数额列示。

6、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。

7、金融工具的核算方法

本公司金融工具包括金融资产和金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类

金融资产分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）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融资产的计量

a. 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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，按照成本计量。

③ 金融资产公允价值的确定

a.存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b.金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

④ 金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a.发行方或债务人发生严重财务困难；

b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

① 金融资产减值损失的计量：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c.应收款项减值损失的计量：

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额非重大的应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起先按类似信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。各应收款项组合在资产负债表日计提坏账准备的具体比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1~2 年	10%
2~3 年	20%
3 年以上	40%

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

（2）金融负债的核算

① 金融负债分为以下两类：

a.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。

b.其他金融负债。

② 取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其相关交易费用直接计入当期损益；取得其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债后续计量按照以下原则处理：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量。

b.没有活跃市场，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，并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

④ 金融负债公允价值变动形成的利得或损失，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，计入当期损益。

⑤ 金融负债全部或部分终止确认时，将终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8、存货

(1) 存货包括库存商品、原材料、在途物资、在产品、低值易耗品、消耗性生物资产、公益性生物资产、房地产在建开发产品、已完开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。

(2) 存货的计价方法

存货的购入与入库按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(3) 存货发出的按不同类别采用加权平均法计价；低值易耗品在领用时按金额大小分别采用一次转销法和五五摊销法核算。

(4) 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照账面成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于账面成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额提取。

存货计提跌价准备后，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。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

(5) 本公司及各子公司的存货盘存制度为永续盘存制。

9、长期股权投资

(1) 初始计量

① 合并形成的长期股权投资

a. 同一控制下的合并，以合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

b. 非同一控制下的合并，以购买方在购买日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及购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

a.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

b.以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

企业取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

（2）后续计量

① 成本法核算范围

a.对被投资单位实施控制，即对子公司投资。

b.对被投资单位不具有共同控制、重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

② 权益法核算范围

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

（3）核算方法的改变

以转换当时长期股权投资的账面价值作为新方法核算的初始成本。

（4）投资的期末计价

① 资产负债表日对企业控制、共同控制、重大影响的股权投资，资产可收回金额低于账面价值的，按照资产减值准则计提减值准备，确认减值损失。

② 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照金融工具确认和计量准则的规定，将该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现的现值之间的差额，确认为资产减值损失，计入当前损益。

③ 企业合并中形成的商誉，每年年度终了进行减值测试。

(5) 投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产

(1) 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。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 对投资性房地产在资产负债表日采用成本模式进行后续计量，其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

(4) 当对投资性房地产在资产负债表日采用公允价值更能反映资产状况时，可以由成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。

(5) 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差额计入当期损益。

11、固定资产

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

(2) 固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，当其账面价值低于可收回金额时，应按可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按原价减去预计净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。预计净残值（5%）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。

各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20—35 年	5%	2.71—4.75%
机器设备	10—15 年	5%	6.33—9.50%
供水管网	15 年	5%	6.33%
运输工具	5—12 年	5%	7.92—19%
其他设备	5—7 年	5%	13.57—19.00%

（4）与固定资产有关的后续支出

与固定资产有关的后续支出发生后，如果与该固定资产有关的、超过原先估计的经济利益很可能流入企业且其成本能够可靠地计量，则应计入固定资产账面价值，除此之外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12、在建工程

（1）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进行初始计量。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。在建工程在达到预定可使用状态后按估计价值或工程实际成本结转固定资产，并停止利息资本化。

（2）发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的在建工程，应当暂停借款费用的资本化。正常中断期间的借款费用应当继续资本化。正常中断通常仅限于因购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，或者事先可预见的不可抗力因素导致的中断。

（3）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经发生了减值，则计提相应的减值准备。

13、生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（2）生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的育肥畜成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法定期进行复核，根据实际情况按有关规定对其作适当调整。

(4) 本公司对消耗性生物资产和生产性生物资产定期进行检查，如有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于其账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益；对消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，在原已计提的跌价准备金额内转回。

14、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、专有技术、商标权、土地使用权、软件等。

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

(3) 无形资产自可供使用时起，按预计的使用寿命采用直线法分期平均摊销。

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。

(4) 本公司定期对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，并根据实际情况按有关规定对其作出适当调整。

15、其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。开办费在公司开始生产经营当月一次性计入当月损益；长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、资产减值

(1) 本公司在每一个资产负债表日检查权益法核算的长期股权投资、成本模式计量的投资性房

地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象，如果该等资产存在减值迹象，本公司按单项资产或资产组对其可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

(2) 对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在每个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年均进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

(3) 可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。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市场价格确定；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公允价值。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

17、预计负债

(1) 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼等项目。

(2) 当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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。

(3) 如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、应付职工薪酬

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债。

(2) 对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提。没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司应合理预计，期末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。

19、借款费用

(1) 借款费用包括因借款而发生的利息、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。借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在该资产达到预定可使用状态前，按确定借款费用资本化金额的相关原则予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 专门借款的利息资本化金额按照该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暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。一般借款的利息资本化金额则根据累计资产支出超出专门借款部分的资产支出加权平均数乘以一般借款的加权平均利率计算确定。

20、收入确认

(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，且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，确认收入的实现。

(2) 房地产开发产品销售收入

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

(3) 租赁收入

按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认租赁收入的实现。

(4) 物业管理收入

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。

21、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产

相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、债务重组的核算方法

修改债务条件的，以修改债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额；如涉及预计负债的，重组后债务的入账价值和预计负债金额之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额；如涉及预计负债的，重组后债务的入账价值和预计负债金额之间的差额，计入当期损益。

以现金清偿本公司债权的，以重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

以非现金资产清偿的，以受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，扣除已经计提的减值准备后，计入当期损益。

债权转为资本的，以享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

23、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

1) 资产负债表日，根据税法规定和会计处理之间存在的差异，区分为应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异，分别作为递延所得税资产和递延所得税负债确认，并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。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债按照新税率重新计量，并将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。因企业合并和直接在所有者权益中进行的交易所形成的所得税费用（或收益）在计入当期收益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果有证据表明未来期间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，按照两者的差异，减记递延所得税资产的账面价值。

2) 递延所得税资产的确认

(1)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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a.该项交易不是企业合并；
- b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1)商誉的初始确认；
- (2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a.该项交易不是企业合并；
- b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税负债：

- a.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1)企业合并；
- (2)直接在所有者权益中确认的交易或事项。

24、合并财务报表的编制方法

合并财务报表原则是：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财务报表。

方法是以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与各子公司、子公司相互间发生的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司编制合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更或合并财务报表范围变化的影响

1、会计政策的变更

本公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》（以下简称“新会计准则”）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定编制 2007 年资产负债期初数和 2006 年度利润表。

因执行新的会计准则，导致 2006 年末归属于股东权益与 2007 年年初股东权益的差异调节如下：

项 目	金 额
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	-177,106,543.50
加：新会计准则追溯调整事项合计	-48,636,315.02
其中：长期股权投资差额摊销	875,522.69

项 目	金 额
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-
根据新准则计提的商誉减值准备	-263,094.36
少数股东权益影响	52,394,534.96
所得税	1,811,078.37
并表范围变化增加的外币报表折算差额	2,507,781.75
并表范围变化影响的未分配利润	
及各子公司的未确认投资损失	-105,957,419.76
	<hr/>
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	<u>-225,738,139.84</u>

2006年度利润表的编制，是在原利润表的基础上，按照新会计准则进行调整，主要调整项目如下：

项 目	金 额
2006年度净利润（原会计准则）	-95,181,188.99
*新会计准则追溯调整事项合计数：	<u>-31,518,704.69</u>
其中：营业成本	
已摊销股权投资差额调整	273,176.72
各子公司的未确认投资损失	-47,778,621.26
所得税	724,933.52
少数股东损益	-4,718.67
财务费用	386.36
合并报表范围变化预计负债抵销	13,025,634.12
合并报表范围变化坏帐抵销	<u>2,240,504.52</u>
2006年度归属于母公司模拟净利润（新会计准则）	<u>-126,699,893.68</u>
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其中：福利费	67,664.33
所得税	-10,149.65
追溯调整项目影响少数股东损益	-
原报表列示的少数股东损益	<u>2,419,266.11</u>
2006年度模拟净利润	<u>-124,223,112.89</u>

2006 年度利润表调整情况表：

项目	项目	调整前	按新准则调整后
1	营业总收入	745,865,449.07	752,709,673.77
2	营业成本	667,753,844.33	672,461,143.99
3	营业税金及附加	1,930,130.26	1,941,147.63
4	销售费用	16,830,074.18	16,883,484.25
5	管理费用	110,102,359.13	82,244,948.08
6	财务费用	40,024,997.14	45,413,219.30
7	资产减值损失	-	30,694,719.20
8	投资收益	-7,649,279.03	-3,093,374.78
9	所得税	4,954,004.99	4,229,071.47
10	少数股东损益	2,414,547.44	2,419,266.11
11	净利润	-95,181,188.99	-126,699,893.68

2、会计估计的变更：本公司本年度无会计估计变更。

六、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%

税 种	计税依据	税率
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。

七、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1、纳入合并范围的境内外所有子公司和合营企业情况：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否合并
			直接	间接			
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
深圳市康达泰运输有限公司 (以下简称康达泰公司)	深圳市	2,000,000	-	100%	2,000,000	公路客运	是
深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司	深圳市	50,000,000	-	90%	50,000,000	种鸡、肉鸡及鸡苗等	是
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市	30,000,000	-	90%	30,000,000	种猪、肉猪及猪苗等	是

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(邵阳)饲料有限公司	湖南邵阳	3,000,000	-	100%	3,000,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔(舞阳)饲料有限公司	河南舞阳	10,000,000	-	60%	6,000,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔(高陵)饲料有限公司	陕西高陵	7,000,000	-	60%	4,200,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔(孟州)饲料有限公司	河南孟州	14,000,000	-	55%	770,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔(安徽)饲料有限公司	安徽萧县	3,000,000	-	100%	3,000,000	饲料生产及销售	是
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	深圳市	10,000,000	-	100%	5,000,000	房地产开发	是
上海中西新生力生物工程有限公司	上海	100,000,000	80%	-	85,278,400	保健食品等	是
满旺发展有限公司	香港	港币 10,000	100%	-	港币 10,000	房屋租赁	是
深圳市前湾电力发展有限公司	深圳	48,000,000	90%	-	58,470,000	电力	是
深圳市康达通运输有限公司	深圳市	10,000,000	-	100%	10,000,000	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	生物及电子技术开发	10,000,000	8,500,000	85%	-
深圳康达尔(江西)饲料有限公司	江西饲料	江西上高县	养鸡、饲料	3,000,000	3,000,000	-	100%
福州新生力生物工程有限公司	福州新生力	福州市	生物、生化制品制造	1,800,000	1,800,000	-	75%

上述公司由于停止经营且多年未年检已被吊销营业执照，因此未合并其财务报表。

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	港币 10,000	40%	物业投资

八、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2007-12-31		2007-01-01	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	6,385,052.58	6,385,052.58	2,591,804.69	2,591,804.69
	HKD	3,059.31	2,864.68	2,546.51	2,556.38
小 计			6,387,917.26		2,594,361.07
银行存款	RMB	153,118,301.64	153,118,301.64	40,741,008.77	40,741,008.77
	HKD	3,718,088.02	3,481,942.42	4,377,345.00	4,394,267.41
	USD	2,704.59	19,755.56	179,472.44	1,401,398.42
小 计			156,619,999.62		46,536,674.60
合 计			163,007,916.88		49,131,035.67

期末银行存款中有 5,589,477.52 元为按揭保证金，有 195,111.22 元被冻结，有 5,400 万元为银行承兑汇票保证金。

2.应收账款

(1) 应收帐款账龄分析

账 龄	2007-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	32,861,247.08	30.39%	17,740,980.53	15,120,266.55
1-2 年	8,234,829.05	7.61%	5,641,659.34	2,593,169.71
2-3 年	2,463,896.76	2.28%	1,219,959.55	1,243,937.21
3 年以上	64,587,875.82	59.72%	60,865,382.71	3,722,493.11
合 计	108,147,848.71	100.00%	85,467,982.13	22,679,866.58

2007-01-01

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	31,314,357.35	29.43%	2,070,020.24	29,244,337.11
1-2年	9,696,781.18	9.11%	973,168.42	8,723,612.76
2-3年	4,837,984.67	4.55%	2,085,589.81	2,752,394.86
3年以上	60,544,074.55	56.91%	60,120,056.40	424,018.15
合计	106,393,197.75	100.00%	65,248,834.87	41,144,362.88

(2) 应收账款风险分析:

2007-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	44,592,359.14	41.23%	34,967,930.13	9,624,429.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	49,618,157.45	45.88%	48,289,488.77	1,328,668.68
其他单项金额不重大的应收账款	13,937,332.12	12.89%	2,210,563.23	11,726,768.89
合计	108,147,848.71	100.00%	85,467,982.13	22,679,866.58

2007-01-01

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	43,549,364.63	40.93%	32,982,685.58	10,566,679.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	25,155,636.21	23.64%	24,770,851.15	384,785.06
其他单项金额不重大的应收账款	37,688,196.91	35.42%	7,495,298.14	30,192,898.77
合计	106,393,197.75	100.00%	65,248,834.87	41,144,362.88

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(3) 2007年12月31日已计提特别坏账准备金的应收账款明细项目列示如下:

债务人	金额	计提	累计计提坏账	账龄	计提原因
		比例	准备金额		
上海天道保健品营销有限公司	9,802,800.00	100%	9,802,800.00	3年以上	预计无法收回
深圳集浩房地产公司	5,815,577.09	100%	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	100%	4,528,352.27	3年以上	预计无法收回
广东省连州市烟丝厂	3,349,684.89	100%	3,349,684.89	3年以上	预计无法收回
台湾皓塘实业公司	2,196,197.64	100%	2,196,197.64	3年以上	预计无法收回
合 计	25,692,611.89		25,692,611.89		

(4) 本项目中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 2007年12月31日前五名欠款单位情况如下:

截止至2007年12月31日欠款单位前五名合计金额是27,923,129.61元，占本项目总额的23.88%。

3. 预付账款

账 龄	2007-12-31		2007-01-01	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	24,234,659.56	99.96%	13,635,032.26	94.86%
1-2年	-	-	705,900.00	4.91%
2-3年	-	-	6,076.73	0.04%
3年以上	10,570.92	0.04%	27,295.09	0.19%
合 计	24,245,230.48	100%	14,374,304.08	100%

本年较上年增加主要系下属运输公司购买出租车的预付款。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

2007-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,954,336.89	5.93%	1,136,601.63	12,817,735.26
1-2年	3,290,174.23	1.40%	215,194.85	3,074,979.38
2-3年	2,558,537.75	1.09%	598,815.75	1,959,722.00
3年以上	215,409,197.06	91.58%	212,797,622.85	2,611,574.21
合计	235,212,245.93	100%	214,748,235.08	20,464,010.85

2007-01-01				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	27,194,454.65	21.69%	1,054,279.53	26,140,175.12
1-2年	2,646,882.51	2.11%	237,969.59	2,408,912.92
2-3年	4,023,808.74	3.21%	3,479,152.41	544,656.33
3年以上	214,440,209.78	72.99%	210,299,137.94	4,141,071.84
合计	248,305,355.68	100%	215,070,539.47	33,234,816.21

(2) 风险分析:

2007-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	196,662,423.70	87.71%	182,184,895.56	14,477,528.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	18,558,408.74	8.27%	17,805,663.86	752,744.88
其他单项金额不重大的其他应收款	9,003,745.39	4.02%	3,770,007.56	5,233,737.83
合计	224,224,577.83	100%	203,760,566.98	20,464,010.85

2007-1-1				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	218,395,158.03	87.95%	192,428,993.61	25,966,164.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,806,295.96	7.17%	17,393,220.96	413,075.00
其他单项金额不重大的其他应收款	12,103,901.69	4.87%	5,248,324.90	6,855,576.79
合 计	<u>248,305,355.68</u>	<u>100%</u>	<u>215,070,539.47</u>	<u>33,234,816.21</u>

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为100万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(3) 2007年12月31日已计提特别坏账准备金的其他应收款明细项目列示如下：

债务人	金额	计提	累计计提坏账准	账龄	计提原因
		比例	备金额		
申银万国	79,985,864.55	100%	79,985,864.55	3年以上	预计无法收回
上海申健投资实业公司	32,259,000.00	100%	32,259,000.00	3年以上	预计无法收回
上海野生源高科技有限公司	29,398,716.60	100%	29,398,716.60	3年以上	预计无法收回
广东证券公司万福路营业部	7,292,756.07	100%	7,292,756.07	3年以上	预计无法收回
郑玉西	<u>5,830,417.83</u>	100%	<u>5,830,417.83</u>	3年以上	预计无法收回
合 计	<u>154,766,755.05</u>		<u>154,766,755.05</u>		

(4) 本项目中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 截止至2007年12月31日欠款单位前五名合计金额是158,660,633.03元，占本项目总额的70.76%。

5. 存货及存货跌价准备

(1) 综合情况：

项 目	2007-12-31			2007-01-01		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	52,447,405.22	394,418.34	52,052,986.88	36,013,396.54	381,841.60	35,631,554.94
在产品	10,936,001.54	-	10,936,001.54	17,047,194.37	-	17,047,194.37
库存商品	8,637,158.04	225,426.60	8,411,731.44	4,283,999.84	93,456.74	4,190,543.10
包装物	4,530,104.52	350,217.35	4,179,887.17	2,965,702.88	1,172,811.50	1,792,891.38
低值易耗品	1,007,749.79	-	1,007,749.79	688,975.42	900.00	688,075.42
房地产开发成本*	279,237,490.24	1,710,190.01	277,527,300.23	149,301,948.77	1,710,190.01	147,591,758.76
合 计	<u>356,795,909.35</u>	<u>2,680,252.30</u>	<u>354,115,657.05</u>	<u>210,301,217.82</u>	<u>3,359,199.85</u>	<u>206,942,017.97</u>

(2) 存货跌价准备:

项 目	2007-1-1	本期增加	本期转回	其他转出	2007-12-31
原材料	381,841.60	394,418.34	-	381,841.60	394,418.34
库存商品	1,172,811.50	-	-	822,594.15	350,217.35
包装物	900.00	-	-	900.00	-
低值易耗品	93,456.74	225,426.60	-	93,456.74	225,426.60
房地产开发成本	1,710,190.01	-	-	-	1,710,190.01
合 计	<u>3,359,199.85</u>	<u>619,844.94</u>	<u>-</u>	<u>1,298,792.49</u>	<u>2,680,252.30</u>

(3) 开发成本明细情况:

项 目	2007-12-31		2007-01-01	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
康达尔花园	271,651,252.47	1,710,190.01	141,715,711.00	1,710,190.01
康欣园	<u>7,586,237.77</u>	<u>-</u>	<u>7,586,237.77</u>	<u>-</u>
合 计	<u>279,237,490.24</u>	<u>1,710,190.01</u>	<u>149,301,948.77</u>	<u>1,710,190.01</u>

2007年2月27日公司下属子公司房地产公司与深圳市国土资源和房产管理局签订深圳市土地使用权出让合同由房地产公司受让地块编号为G06301-0383土地使用权, 受让土地面积22,634.39平

米，土地使用年期为 70 年。合同涉及金额分别为土地使用权出让金 11,073,370 元、土地开发金 1,361,471 元、市政配套设施金 61,387,625.00 元，合计 73,822,466.00 元。公司已于 2006 年 12 月 31 日预付 16,073,370 元给深圳市财政局，并分别于 2007 年 2 月 9 日与 2007 年 2 月 12 日支付 47,749,096 元和 10,000,000 元。

2007 年 3 月 19 日公司下属子公司房地产公司与中建保华建筑有限责任公司深圳分公司签订了康达尔花园五期《深圳市建设工程施工合同》，合同预定金额 1 亿元。

6. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2007-1-1	本期增加	本期减少	2007-12-31
长期股权投资	227,686,277.21	8,664,000.00	2,088,109.72	234,262,167.49
减：减值准备	213,594,698.81	-	-	213,594,698.81
长期股权投资净额	14,091,578.40	8,664,000.00	2,088,109.72	20,667,468.68

(2) 长期股权投资

被投资单位	股权		本期权益		累计		2007-12-31
	比例(%)	初始投资额	2007-1-1	调整	权益调整	本期增(减)	
一. 权益法核算单位：							
上海野生源高科技有限公司	40.00%	19,210,000.00	19,210,000.00	-	-	-	19,210,000.00
浩辉实业有限公司	40.00%	3,979,967.43	3,979,967.43	-304,018.24	-	-	3,675,949.19
海南中网投资管理有限公司	35.00%	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	-	56,000,000.00
深圳信兴实业公司	49.00%	7,500,860.97	7,500,860.97	-1,784,091.48	-	-	5,716,769.49
二. 成本法核算单位：							
深圳大信实业股份有限公司	1.55%	2,150,000.00	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00
汕头航空投资股份有限公司	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	0.67%	1,792,000.00	1,792,000.00	-	-	-	1,792,000.00
深圳市东部公共交通有限公司	14.44%	8,664,000.00		-	-	8,664,000.00	8,664,000.00
中国电子商务联合网有限公司	15.00%	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00

被投资单位	股权		本期权益		累计		2007-12-31
	比例(%)	初始投资额	2007-1-1	调整	权益调整	本期增(减)	
上海中科	70.00%	69,739,434.60	99,627,763.72	-	-	-	99,627,763.72
绥化食品	51.00%	5,700,000.00	5,700,000.00	-	-	-	5,700,000.00
亨泰尔	85.00%	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-	-	8,500,000.00
福州新生力	60.00%	9,004,185.09	9,004,185.09	-	-	-	9,004,185.09
合计			227,686,277.21	-2,088,109.72	-	8,664,000.00	234,262,167.49

2007年9月17日，本公司下属子公司运输公司与深圳市龙岗区投资管理有限公司等10个单位签订了深圳市东部公共交通有限公司设立合同，约定深圳市东部公共交通有限公司注册资本3亿元人民币，其中运输公司出资4,332万元，占股14.44%。同时约定注册资本分期缴付，首期出资额为注册资本的20%，即人民币6,000万元。2007年9月18日运输公司根据合同约定将其第一期应缴注册资本8,664,000.00元投入深圳市东部公共交通有限公司。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资公司/项目名称	计提原因	2007-1-1	本期增加	本期减少	2007-12-31
上海野生源高科技有限公司	投资无法收回	19,210,000.00	-	-	19,210,000.00
海南中网	投资无法收回	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
上海中科	投资无法收回	99,627,763.72	-	-	99,627,763.72
绥化食品	投资无法收回	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
亨泰尔	投资无法变现	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
深圳大信实业股份有限公司	成本高于市价	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本高于市价	1,792,000.00	-	-	1,792,000.00
汕头航空投资股份有限公司	成本高于市价	2,610,750.00	-	-	2,610,750.00
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
福州中西新生力生物工程有限公司	投资无法收回	9,004,185.09	-	-	9,004,185.09
合计		213,594,698.81	-	-	213,594,698.81

7. 投资性房地产

类 别	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
原值	22,151,928.83	-	-	22,151,928.83
减：累计折旧	6,009,617.53	691,587.36	-	6,701,204.89
减值准备	-	-	-	-
净值	<u>16,142,311.30</u>			<u>15,450,723.94</u>

8.固定资产及累计折旧

类 别	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	404,860,581.08	30,956,687.94	48,368,047.12	387,449,221.90
机器设备	112,033,177.25	1,955,488.18	22,309,137.93	91,679,527.50
运输工具	90,890,276.43	912,201.00	4,510,615.79	87,291,861.64
电子设备	18,443,921.18	1,971,304.59	1,351,531.04	19,063,694.73
其他设备	<u>118,563,987.96</u>	<u>943,162.00</u>	<u>5,150,093.94</u>	<u>114,357,056.02</u>
合 计	<u>744,791,943.90</u>	<u>36,738,843.71</u>	<u>81,689,425.82</u>	<u>699,841,361.79</u>

累计折旧：

房屋建筑物	152,751,347.11	21,341,752.03	22,096,710.99	151,996,388.15
机器设备	58,676,663.14	6,662,086.52	14,891,718.43	50,447,031.23
运输工具	60,426,756.19	14,233,837.10	3,231,663.30	71,428,929.99
电子设备	13,299,128.20	1,734,229.94	1,020,074.32	14,013,283.82
其他设备	<u>55,097,465.45</u>	<u>5,787,786.40</u>	<u>1,791,869.90</u>	<u>59,093,381.95</u>
合 计	<u>340,251,360.09</u>	<u>49,759,691.99</u>	<u>43,032,036.94</u>	<u>346,979,015.14</u>

减值准备：

房屋建筑物	<u>12,335,601.73</u>	-	-	<u>12,335,601.73</u>
净 值	<u>392,204,982.08</u>			<u>340,526,744.92</u>

9.在建工程

工程名称	2007-01-01	本期增(减)	本期转入 固定资产	2007-12-31	资金 来源
坂雪岗水厂	674,622.00	-	-	674,622.00	自有
布龙公路管道	130,000.00	-	-	130,000.00	自有
甘坑加压站至坂田贝尔路供水工程	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	自有
水厂管道改造工程		608,520.00		608,520.00	自有
高陵实验厂	-	148,563.06	-	148,563.06	自有
合计	<u>804,622.00</u>	<u>2,857,083.06</u>	<u>-</u>	<u>3,661,705.06</u>	

10.生产性生物资产

类别	2007-01-01	本期增加	本期摊销	2007-12-31	数量
种猪	7,579,904.30	8,563,184.56	7,667,795.81	8,475,293.05	4.278
种鸡	3,419,119.33	13,066,780.47	10,801,460.59	5,684,439.21	219,697
果树	<u>1,011,022.55</u>	<u>689,437.66</u>	<u>-</u>	<u>1,700,460.21</u>	
合计	<u>12,010,046.18</u>	<u>22,319,402.69</u>	<u>18,469,256.40</u>	<u>15,860,192.47</u>	

11.无形资产

(1)无形资产原值

类别	取得 方式	取得		本期增加		剩余摊销	
		原始金额	2007-01-01	(减少)	本期摊销	2007-12-31	年限
土地使用权	出让	92,255,964.00	72,617,051.29	-	3,239,026.19	69,378,025.10	38年
出租车营运专营权(绿的)*1	投标	18,000,000.00	2,700,000.00	18,000,000.00	3,600,000.00	17,100,000.00	4.6年
出租车营运专营权(红的)	投标	22,158,726.23	7,221,664.83	-	1,107,932.28	6,113,732.55	7.5年
出租车营运专营权(红的)*2	投标	54,250,000.00	-	54,250,000.00	376,736.00	53,873,264.00	11.9年
核酸技术	自建	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
软件使用费	购买	250,000.00	-	250,000.00	41,666.67	208,333.33	2.5年
其他		<u>293,542.58</u>	<u>293,542.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>293,542.58</u>	
合计		<u>217,208,232.81</u>	<u>112,832,258.70</u>	<u>72,500,000.00</u>	<u>8,365,361.14</u>	<u>176,966,897.56</u>	

*1 根据深圳市交通局 2002 年 8 月 7 日深圳市绿色出租小汽车经营权授权书约定的公司享有的

出租车营运专营权（绿的）经营权期限为 2002 年 9 月 1 日至 2007 年 8 月 31 日止。2007 年 11 月 30 日下属运输公司收到深圳市交通局关于缴纳经营权延期有偿使用费的通知，运输公司需于接到通知之日起 15 日内缴纳经营权延期有偿使用费合计 1,800 万元，若逾期不缴纳深圳市交通局将按照市政府第 135 号令相关规定收回经营权。截至 2008 年 4 月 25 日，本公司正在办理有关延期手续，但尚未支付上述款项。

*2 2007 年 10 月 30 日，本公司下属运输公司在深圳市交通局举办的出租小汽车营运拍照拍卖会上竞的 100 个营运拍照，成交价格 5,425 万元，该批营运拍照使用期限为 12 年，公司亦按 12 年进行摊销。

核酸技术为公司下属子公司新生力公司拥有的技术，已经全额计提减值准备。

(2) 无形资产减值准备

类 别	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
核酸技术等	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
其他	293,542.58	-	-	293,542.58
合 计	30,293,542.58	-	-	30,293,542.58

12. 递延所得税资产

项 目	2007-12-31	2007-1-1
坏帐准备引起的可抵扣暂时性差异	3,803,229.56	1,811,078.37

13. 短期借款

借款类别	2007-12-31		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	-	343,179,637.86	-	416,184,265.70
其中：抵押	-	8,159,911.33	-	12,355,863.99
人民币	-	8,159,911.33	-	12,355,863.99
质押	-	-	-	112,960,010.00

借款类别	2007-12-31		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
人民币	-	126,000,000.00	-	95,000,000.00
美元	1,480,000.00	10,810,808.00	2,310,000.00	17,960,010.00
担保	-	-	-	282,837,591.71
人民币	-	190,717,878.53	-	282,837,591.71
美元	-	-	-	-
港元	-	-	-	-
信用	-	-	-	8,030,800.00
人民币	-	-	-	-
港元	8,000,000.00	7,491,040.00	8,000,000.00	8,030,800.00
其他单位借款	-	<u>215,048,354.67</u>	-	<u>199,688,114.87</u>
信用	-	-	-	73,422,654.67
人民币	-	101,367,954.67	-	57,807,954.67
美元	2,000,000.00	14,609,200.00	2,000,000.00	15,614,700.00
担保	-	-	-	109,265,460.20
人民币	-	99,071,200.00	-	122,434,760.20
抵押	-	-	-	17,000,000.00
人民币	-	-	-	<u>17,000,000.00</u>
合 计		<u>558,227,992.53</u>		<u>615,872,380.57</u>

其他单位借款中：对中海富地物业发展有限公司借款 6,500 万元，对深圳市华超投资发展有限公司 4,530 万元、对东方资产管理公司借款 3,407.12 万元，对龙岗区投资管理公司借款 2,628.79 万元，下属前湾公司对财政局借款 2,000 万元，下属满旺公司对薪宝发展公司借款 200 万美元，折人民币 1,460.92 万元，以前年度对财政等部门借款 978 万元。

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
农行田背支行	50,000,000.00	2004.11.19	6.903	流动资金贷款	已诉讼	正在协商债务重组
福建兴业行	90,000,000.00	2006.06.29	6.909	流动资金贷款	展期手续正在办理	分期归还
广发龙岗支行	6,959,911.33	2006.01.01	5.310	流动资金贷款	展期手续正在办理	分期归还
福永农行	1,817,878.53	2004.10.22	7.56	流动资金贷款	已诉讼	正在协商债务重组
舞阳县农业银行	1,200,000.00	2003.08.30	7.56	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
舞阳县中国银行	610,000.00	2005.8.17	6.372	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
舞阳县中国银行	1,000,000.00	2005.12.2	8.37	流动资金贷款	展期手续正在办理	尚在协商中
舞阳县中国银行	1,000,000.00	2005.11.2	8.37	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	28,460,000.00	2007.06.20	5.58	固定资产借款	展期手续正在办理	分期归还
上海农行黄浦支行	19,500,000.00	2006.03.13	9.396	流动资金贷款	已经诉讼	期后已还款
上海银行	<u>2,690,000.00</u>	2005.07.05	7.4646	流动资金贷款	已经诉讼	分期归还
合计	<u>203,237,789.86</u>					

14、应付票据

票据类别	票据关系人			出票	票面	到期	贴现	备注
	出票人	承兑人	收款人	日期	金额	日期	日期	
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/7	10,000,000.00	2008/2/7	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/7	2,000,000.00	2008/2/7	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/7	10,000,000.00	2008/2/7	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/7	3,000,000.00	2008/2/7	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/6	10,000,000.00	2008/2/6	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔贸易公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔(集团)养鸡公司	2007/8/6	5,000,000.00	2008/2/6	2007/8/7	保证金
银行承兑汇票	深圳市康达尔运输公司	华夏银行深圳分行	深圳市康达尔贸易公司	2007/8/7	28,000,000.00	2008/2/7	2007/8/8	保证金
合计					<u>68,000,000.00</u>			

上述银行承兑汇票对应的保证金为 5,400 万元，上述养鸡公司和贸易公司的应收票据已于票据开出日当天贴现，扣除贴现息后获取票据贴现金额合计 66,173,840.00 元。

15.应付账款

应付账款期末余额 94,269,224.44 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16.预收账款

预收账款期末余额 160,167,649.24 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17.应付职工薪酬

项 目	2007-1-1	本期增加数	本期支付	2007-12-31
一、工资奖金津贴补贴	2,556,163.09	40,476,922.96	39,316,472.88	3,716,613.17
二、职工福利费	3,119,785.42	4,022,105.98	7,141,891.40	-
三、社会保险费	-	2,924,865.89	2,924,865.89	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,141,031.55	1,141,031.55	-
2. 基本养老保险费	-	1,594,274.72	1,594,274.72	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	89,356.74	89,356.74	-
5. 工伤保险费	-	70,840.94	70,840.94	-
6. 生育保险费	-	29,361.94	29,361.94	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会和职工教育经费	2,796,599.18	1,780,124.93	1,377,047.04	3,199,677.07
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	13,408,755.23	1,475,226.00	5,642,462.95	9,241,518.28
八、其他	-	6,717.23	6,717.23	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计：	21,881,302.92	50,685,962.99	56,409,457.39	16,157,808.52

因解除劳动关系给予的补偿主要系以前年度本公司改制时预计的应给予员工补偿。

18.应交税费

税 种	2007-12-31	2007-01-01
增值税	1,186,831.50	968,448.27
营业税	3,472,691.58	9,091,408.56
企业所得税	6,858,110.01	-1,106,972.37
土地增值税	-747,231.17	-14,218.69
房产税	143,976.47	139,493.29
城市维护建设税	42,730.29	100,523.63
个人所得税	386,430.01	395,773.29
教育费附加	-77,741.09	96,373.32
其他	378,458.08	316,325.62
合 计	<u>11,644,255.68</u>	<u>9,987,154.92</u>

19.应付股利

投资者	2007-12-31	2007-01-01
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.其他应付款

其他应付款期末余额 232,234,657.55 元中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注十、(三)。

其他应付款大额项目列示：

项目明细	期末余额	性质/内容
营运车辆押金	52,671,808.98	押金
深圳市龙岗区布吉城市管理办公室	39,548,944.11	代收排污费
上海中西药业	17,581,288.07	往来款
上海中科	10,566,440.15	往来款
员工保证金	9,170,000.00	押金
合计	129,538,481.31	

21. 一年内到期的非流动负债

借款条件	2007-12-31		2007-01-01	
	币种	金额	币种	金额
深圳市福永信用合作社担保借款	人民币	-	人民币	92,195.36
工行华强支行	人民币	28,460,000.00	人民币	33,460,000.00
其他单位信用借款	人民币	7,040,000.00	人民币	7,040,000.00
合计		35,500,000.00		40,592,195.36

工行华强支行借款到期日为 2007 年 6 月 21 日，年利率 5.58%。其他单位借款系以前年度财政局借款。

22. 专项应付款

项目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
深圳农业局	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00

23. 预计负债

项目	2007-12-31	2007-1-1
科抖担保	36,345,265.29	33,843,283.13
广东兆源担保纠纷案	-	2,133,718.60
第一世界广场工程款纠纷案	14,395,931.46	13,514,608.60
合计	50,741,196.75	49,491,610.33

本年预计负债的增加为上述项目于 2007 年应计的利息支出。

广东兆源担保纠纷案预计负债的减少详见附注十二、5。

24.其他非流动负债

项 目	2007-12-31	2007-01-01
财政等部门借款	9,078,741.29	9,184,741.29

25.股本

	本期增（减）变动						2007-12-31
	2007-01-01	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份（股）							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	11,423,737	-	-	-	-11,423,737	-11,423,737	-
3、其它内资持股	227,409,231	-	-	-	-60,733,146	-60,733,146	166,676,085
其中：境内法人持股	227,409,231	-	-	-	-60,748,146	-60,748,146	166,661,085
境内自然人持股			-	-	15,000	15,000	15,000
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>238,832,968</u>	-	-	-	<u>-72,156,883</u>	<u>-72,156,883</u>	<u>166,676,085</u>
二、无限售条件股份(股)							
1.人民币普通股	151,935,703	-	-	-	72,156,883	72,156,883	224,092,586
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>151,935,703</u>	-	-	-	<u>72,156,883</u>	<u>72,156,883</u>	<u>224,092,586</u>
三、股份总数（股）	<u>390,768,671</u>	-	-	-	-	-	<u>390,768,671</u>

26.资本公积

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
其他资本公积	28,313,384.95	14,983,597.34	-	43,296,982.29

本期增加主要由于长城资产管理公司债务重组事项本年完成，由本公司原非流通股东以其持有的本公司限售期为 12 个月的流通股 11,423,737 股，作价 14,983,597.34 元抵偿本公司欠长城资产管理公司相应债务，增加本公司当期资本公积。

27. 盈余公积

项 目	2007-12-31	2007-01-01
法定盈余公积	921,230.05	921,230.05

28. 未分配利润

项 目	2007-01-01	本期增加	本期减少	2007-12-31
未分配利润	-700,648,461.21	-	24,342,043.57	-676,306,417.64

29. 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	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
饲料生产	519,836,774.63	426,671,356.87	491,617,716.01	402,552,579.01	28,219,058.62	24,118,777.86
自来水供应	150,372,063.01	142,278,144.43	121,713,133.81	115,543,153.74	28,658,929.20	26,734,990.69
房地产开发	1,904,516.00	34,334,584.03	798,416.06	51,506,860.63	1,106,099.94	-17,172,276.60
交通运输	77,514,089.42	77,027,841.30	44,898,300.46	41,480,264.75	32,615,788.96	35,547,576.55
商业贸易	38,317,467.14	34,123,559.72	32,816,424.07	28,565,581.80	5,501,043.07	5,557,977.92
养殖业	75,193,195.96	36,475,409.95	59,804,348.96	43,020,124.99	15,388,847.00	-6,544,715.04
房屋租赁	11,716,746.00	9,930,554.42	3,343,115.48	2,414,827.96	8,373,630.52	7,515,726.46
其他	7,445,930.58	12,910,021.91	6,250,300.23	8,419,549.97	1,195,630.35	4,490,471.94
公司内部行业间相互抵销	-23,737,392.72	-21,041,798.86	-23,737,392.72	-21,041,798.86	-	-
合计	858,563,390.02	752,709,673.77	737,504,362.36	672,461,143.99	121,059,027.66	80,248,529.78

2007 年度销售前五名销售总额是 63,437,891.24 元，占全部销售收入的 7.39%。

30. 营业税金及附加

类 别	税率	2007 年度	2006 年度
营业税	5%	2,925,317.51	1,597,361.37
城市维护建设税	1%	103,458.44	83,192.21
教育费附加	3%	311,075.25	249,576.68
其它		2,433.68	11,017.37
合 计		3,342,284.88	1,941,147.63

31. 财务费用

类 别	2007 年度	2006 年度
利息支出	51,897,374.18	48,444,560.62
减：利息收入	731,229.75	840,213.94
汇兑损失	193,814.48	-8,762.45
减：汇兑收益	3,080,000.54	1,378,623.39
其他	-900,419.73	-803,741.54
合 计	47,379,538.64	45,413,219.30

其他主要为支付的银行手续费和代收排污费收到的手续费收入。

32. 资产减值损失

类 别	2007 年度	2006 年度
坏帐准备	19,896,842.87	25,113,199.18
存货跌价准备	619,844.04	1,298,792.49
长期股权投资减值准备	-	4,282,727.53
合 计	20,516,687.81	30,694,719.20

33.投资收益

类 别	2007 年度	2006 年度
长期投资损益：		
基金投资收益	-	26,732.38
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-2,088,114.52	-2,311,448.67
股权转让投资收益	<u>-558,501.58</u>	<u>-808,658.49</u>
合 计	<u><u>-2,646,616.10</u></u>	<u><u>-3,093,374.78</u></u>

本年股权转让投资收益系本公司下属子公司养鸡公司转让其所持有的遂溪养鸡公司 86.68%股权产生。

34.营业外收入

项 目	2007 年度	2006 年度
处置固定资产净收益	36,233.88	6,333,612.13
补贴收入	2,240,740.00	1,004,000.00
罚款净收入	267,613.19	140,486.65
拆迁补偿收入	39,505,987.92	-
债务重组收入	40,963,647.27	-
滞纳金收入	-	644,681.14
其他	<u>275,160.41</u>	<u>43,358.00</u>
合 计	<u><u>83,289,382.67</u></u>	<u><u>8,166,137.92</u></u>

2007年12月4日，深圳市龙岗区环境保护局与本公司下属子公司深圳市布吉供水有限公司（以下简称供水公司）签订了房屋拆迁补偿安置协议书，约定由于草铺污水处理厂建设需要，需要拆迁供水公司位于布吉街道粤宝路地段，供水公司所属物业地块占地面积 6,289.42 平方米，需拆迁的泵房总建筑面积 1,349.02 平方米，由深圳市龙岗区环境保护局给予供水公司补偿 2,453,073 元。其他拆迁补偿收入详见附注十五、1。

本公司债务重组收益的取得情况详见附注十二。

35.营业外支出

项 目	2007 年度	2006 年度
处理固定资产净损失	161,913.86	10,705,196.78
固定资产盘亏	-	405,605.66
罚款支出	3,350.35	15,237.99
担保支出	3,383,305.02	17,069,290.13
其他	896,305.89	-
合 计	<u>4,444,875.12</u>	<u>28,195,330.56</u>

本期担保支出主要系在上年未偿还的预计负债基础上预计的利息支出。

36.所得税

项 目	2007 年度	2006 年度
本期所得税费用	12,080,053.69	4,954,004.99
递延所得税费用	<u>-1,992,151.19</u>	<u>-724,933.52</u>
合 计	<u>10,087,902.50</u>	<u>4,229,071.47</u>

37.其他与经营活动有关的现金收支

项 目	2007 年度	2006 年度
收回往来款项	33,078,990.50	22,567,328.80
代收排污费	11,034,569.99	10,731,686.50
出租车司机等押金	15,103,092.71	-
售房按揭保证金解冻	<u>9,113,489.15</u>	<u>-</u>
收到其他经营活动有关的现金合计	<u>68,330,142.35</u>	<u>- 33,299,015.30</u>
支付管理费用	23,239,385.83	24,399,907.86
支付营业费用	12,964,336.01	8,213,768.34
支付生产费用	14,393,959.87	13,154,951.86
支付养征费	-	3,158,195.18
支付的往来款	<u>5,698,257.92</u>	<u>9,135,444.97</u>
支付其他经营活动有关的现金合计	<u>56,295,939.63</u>	<u>58,062,268.21</u>

38.现金流量表补充说明

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2007 年度		2006 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	30,005,758.42	11,173,203.60	-124,280,627.57	-107,579,828.32
加：计提的资产减值准备	20,516,687.81	-9,298.73	30,694,719.20	11,205,584.48
固定资产折旧	50,391,662.51	1,459,581.31	47,531,820.38	2,218,001.73
无形资产摊销	8,009,753.99	41,344.20	6,795,091.22	116,770.86
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-39,452,811.71	63,898.51	948,685.88	-4,400,654.54
固定资产报废损失（减：收益）	-	-	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-	-	-
财务费用（减：收益）	51,897,374.18	13,328,948.02	48,444,560.62	8,011,667.33
投资损失（减：收益）	2,646,616.10	2,088,114.52	7,649,279.03	40,275,495.04
递延所得税资产的减少（减：增加）	1,992,151.19	-	724,933.52	-
递延所得税负债的增加（减：减少）	-	-	-	-
预计负债增加(减：减少)	3,383,305.02	4,353,363.85	15,648,327.20	28,431,816.68
存货的减少（减：增加）	-147,173,639.08	-	37,164,198.13	
经营性应收项目的减少（减：增加）	23,419,833.90	16,009,452.22	-72,768,042.56	-1,816,711.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	172,814,198.84	7,256,339.77	41,929,150.00	41,881,297.45
减：债务重组收益	<u>-40,963,647.27</u>	<u>-39,411,270.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>137,487,243.90</u>	<u>16,353,676.95</u>	<u>40,482,095.05</u>	<u>18,343,439.21</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	30,005,758.42	11,173,203.60	-124,280,627.57	-107,579,828.32
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	-	-	-	-

补充资料	2007 年度		2006 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	103,223,064.93	1,919,516.17	34,232,957.78	464,541.92
减：现金的期初余额	34,232,957.78	464,541.92	77,308,426.91	169,081.09
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	<u>68,990,107.15</u>	<u>1,454,974.25</u>	<u>-43,075,469.13</u>	<u>295,460.83</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2007-12-31	2007-01-01
一、现金		
其中：库存现金	6,387,917.26	2,594,361.07
可随时用于支付的银行存款	96,835,147.67	31,638,596.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	103,223,064.93	34,232,957.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

2007-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	768,153.36	4.86%	44,799.29	723,354.07
1-2 年	1,532,479.58	9.69%	96,534.28	1,435,945.30
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	13,517,364.54	85.46%	12,391,436.74	1,125,927.80
合 计	15,817,997.48	100%	12,532,770.31	3,285,227.17

2007-01-01				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,832,395.76	11.94%	91,619.79	1,740,775.97
1-2 年	-	0.00%	-	-
2-3 年	200,000.00	1.30%	40,000.00	160,000.00
3 年以上	13,317,364.54	86.76%	11,958,624.76	1,358,739.78
合 计	15,349,760.30	100.00%	12,090,244.55	3,259,515.75

(2) 风险分析

2007-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	15,802,341.61	99.90%	12,526,507.96	3,275,833.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	15,655.87	0.10%	6,262.35	9,393.52
合 计	15,817,997.48	100.00%	12,532,770.31	3,285,227.17

2007-01-01				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	15,334,104.43	99.90%	12,083,982.20	3,250,122.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	15,655.87	0.10%	6,262.35	9,393.52
合计	15,349,760.30	100.00%	12,090,244.55	3,259,515.75

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

2007-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	83,546,583.54	24.75%	682,969.24	82,863,614.30
1-2年	89,957,843.65	26.64%	1,458,326.42	88,499,517.23
2-3年	48,525,679.67	14.37%	25,959,639.37	22,566,040.30
3年以上	115,589,495.96	34.24%	113,778,138.69	1,811,357.27
合计	337,619,602.82	100%	141,879,073.72	195,740,529.10

2007-01-01				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	96,097,166.85	34.71%	292,510.23	95,804,656.62
1-2年	49,203,525.60	17.77%	18.75	49,203,506.85
2-3年	57,931,862.92	20.93%	114,169.36	57,817,693.56
3年以上	73,597,382.53	26.59%	63,250,830.05	10,346,552.48
合计	276,829,937.90	100.00%	63,657,528.39	213,172,409.51

(2) 风险分析

2007-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	251,707,705.33	95.36%	56,651,914.36	195,055,790.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,258,349.80	4.27%	11,258,349.80	-
其他单项金额不重大的应收账款	980,183.14	0.37%	295,445.01	684,738.13
合 计	<u>263,946,238.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,205,709.17</u>	<u>195,740,529.10</u>

2007-01-01				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	264,722,660.54	95.63%	52,046,982.04	212,675,678.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,278,026.66	4.07%	11,278,026.66	-
其他单项金额不重大的应收账款	829,250.70	0.30%	332,519.69	496,731.01
合 计	<u>276,829,937.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,657,528.39</u>	<u>213,172,409.51</u>

3. 长期股权投资

(1) 长期投资列示如下:

项 目	2007-1-1	本期增加	本期减少	2007-12-31
长期股权投资	506,408,140.66	-	2,088,109.72	504,320,030.94
减: 减值准备	368,691,469.59	-	-	368,691,469.59
长期股权投资净额	<u>137,716,671.07</u>	-	<u>2,088,109.72</u>	<u>135,628,561.35</u>

(2)长期股权投资

被投资单位	股权	初始投资额	2007-1-1	本期权益	累计	本期增(减)	2007-12-31
	比例(%)			调整	权益调整		
一.权益法核算单位:							
浩辉实业有限公司	40.00%	3,979,967.43	3,979,967.43	-304,018.24	-	-	3,675,949.19
海南中网投资管理有限公司	35.00%	56,000,000.00	56,000,000.00	-	-	-	56,000,000.00
深圳信兴实业公司	49.00%	7,500,860.97	7,500,860.97	-1,784,091.48	-	-	5,716,769.49
上海中科	70.00%	69,739,434.60	69,739,434.60	-	-	-	69,739,434.60
绥化食品	51.00%	5,700,000.00	5,700,000.00	-	-	-	5,700,000.00
亨泰尔	85.00%	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-	-	8,500,000.00
房地产公司	90.00%	72,000,000.00	72,000,000.00	-	-	-	72,000,000.00
养鸡公司	90.00%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
运输公司	90.00%	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00
饲料公司	90.00%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
养猪公司	90.00%	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00
贸易公司	61.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
伟江公司	100.00%	10,914.97	10,914.97	-	-	-	10,914.97
供水公司	70.00%	39,726,567.00	39,726,567.00	-	-	-	39,726,567.00
工业园公司	80.00%	1,600,000.00	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00
物业公司	20.00%	600,000.00	600,000.00	-	-	-	600,000.00
新生力	80.00%	78,050,485.00	78,050,485.00	-	-	-	78,050,485.00
满旺公司	100.00%	10,918.00	10,918.00	-	-	-	10,918.00
深圳大信实业股份有限公司	1.55%	2,150,000.00	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00
汕头航空投资股份有限公司	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	0.67%	1,792,000.00	1,792,000.00	-	-	-	1,792,000.00
中国电子商务联合网有限公司	15.00%	9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>	-	-	-	<u>9,000,000.00</u>
合计			<u>510,582,647.97</u>	<u>-2,088,109.72</u>	-	-	<u>508,494,538.25</u>

(3) 长期投资减值准备

被投资公司/项目名称	计提原因	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
海南中网	投资无法收回	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00
上海中科	投资无法收回	69,739,434.60	-	-	69,739,434.60
绥化食品	投资无法收回	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
亨泰尔	投资无法变现	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
深圳大信实业股份有限公司	成本高于市价	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00
天津轮船实业开发股份有限公司	成本高于市价	1,792,000.00	-	-	1,792,000.00
汕头航空投资股份有限公司	成本高于市价	2,610,750.00	-	-	2,610,750.00
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
房地产公司	投资亏损	63,206,269.82	-	-	63,206,269.82
养鸡公司	投资亏损	44,071,346.02	-	-	44,071,346.02
养猪公司	投资亏损	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
贸易公司	投资亏损	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
伟江公司	投资亏损	10,914.97	-	-	10,914.97
满旺	投资亏损	10,918.00	-	-	10,918.00
物业公司	投资亏损	23,858.49	-	-	23,858.49
新生力	投资亏损	78,050,485.00	-	-	78,050,485.00
合计		<u>372,865,976.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372,865,976.90</u>

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	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
	16,404,778.3					
商业贸易	3	14,575,030.06	11,419,735.60	9,544,681.90	4,985,042.73	5,030,348.16

5. 投资收益

类别	2007 年度	2006 年度
----	---------	---------

权益法核算公司所有者权益净增(减) -2,088,114.52 -2,311,448.67

十、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	注册资本	拥有本公司 股份比例	主 营 业 务	与本公司 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	本年增加	本年减少	年 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

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市康达尔物业管理有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000
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
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2007-1-1	比例	本期增加(减少)	2007-12-31	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
罗爱华	本公司董事长、母公司的大股东
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
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

关联方名称	与本公司的关系
深圳市康达尔檀香山投资有限公司	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
浩辉实业有限公司	本公司持股 40%
深圳市中外建建筑设计有限公司	同一大股东
深圳市中海富地物业发展有限公司	同一大股东
深圳市晟光实业有限公司	其他
西安罗曼实业有限责任公司	控股孙公司的股东
西安可心日用制品实业有限公司(原名西安台陵日用制品实业有限公司)	控股孙公司的股东的关联公司
舞阳富平春酒厂	控股孙公司的股东的关联公司
孟州市人民政府移民项目办公室	控股孙公司的股东

(二)关联方交易事项

1.采购货物

无。

2.销售货物

无。

3.其他付费及交易

(1) 深圳中外建建筑设计工程有限公司与本公司下属子公司房地产公司于 2004 年签订了关于康达尔花园五期项目的工程设计合同, 合同预定金额 441 万元, 由于国家政策规定新开工住宅项目需符合 90/70 要求, 故需变更设计, 为此于本年初签订了补充协议增加合同金额 397 万元, 截止 2007 年 12 月 31 日房地产公司已向其支付设计费合计 8,172,746 元。

(2) 房地产公司与深圳市华超投资发展有限公司于 2007 年 6 月 22 日签订协议, 约定深圳市华超

投资发展有限公司向房地产公司提供借款 4,530 万元，期限为 2007 年 6 月 27 日至 2008 年 7 月 27 日，月利率千分之七，2007 年共计提华超利息 1,569,255 元。

(3) 依据深圳市康达尔（集团）股份有限公司和中海富地物业发展有限公司于 2007 年 6 月 25 日签订的代偿还债务协议：由中海富地获取深圳建行两年 65,000,000.00 元综合授信，同时中海富地承诺代养鸡公司和饲料公司归还欠深圳建行的 65,000,000.00 元的债务，华超公司所持有的本公司股份作为借款质押保证；同时华超公司、供水公司、房地产公司和运输公司和康达尔集团为 65,000,000.00 元借款提供连带责任保证。本年中海富地已根据协议约定代养鸡公司和饲料公司归还欠深圳建行的 6,500 万元借款，本公司形成对中海富地借款合计 6,500 万元，借款年利率 5.625%，本年计提利息 2,181,562.50 元，并全部支付。

(4) 2007 年 2 月 5 日，西安罗曼实业有限责任公司向本公司下属高陵饲料公司借款 83 万元，2007 年 7 月 31 日西安罗曼实业公司还款 40 万，2007 年 9 月 25 日还款 43 万，截止 2007 年 12 月 31 日，相关借款已经结清。

5.担保事项

截至 2007 年 12 月 31 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
上海中西药业股份有限公司/罗爱华	人民币 90,000,000.00	05.6.16-06.6.16
上海中西药业股份有限公司	人民币 19,500,000.00	05.9.28-06.3.13
深圳市华超投资发展有限公司	美元 1,480,000.00	07.12.25-08.12.25
深圳市华超投资发展有限公司/罗爱华	人民币 28,000,000.00	07.8.7-08.2.7
深圳市华超投资发展有限公司/罗爱华	人民币 26,000,000.00	07.2.1-08.2.7
深圳市华超投资发展有限公司/罗爱华	人民币 10,000,000.00	07.2.13-08.2.13
罗爱华	人民币 30,000,000.00	07.9.30-08.9.30
合 计	人民币 21,431.08 万元	
	美元 148 万元	

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司为关联方银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金 额	期 限
西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	人民币 1,000,000.00	2002.12.30-2004.12.30
西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	人民币 500,000.00	2003.4.28-2005.4.28
西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	人民币 274,000.00	2004.3.20-2005.3.20
西安可心日用制品实业有限公司	人民币 10,000.00	2002.9.20-2003.9.30
西安可心日用制品实业有限公司	人民币 100,000.00	2002.9.20-2004.3.31
西安可心日用制品实业有限公司	人民币 100,000.00	2002.9.20-2004.6.30
西安可心日用制品实业有限公司	人民币 300,000.00	2002.9.20-2004.9.19
合 计	人民币 228.40 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		2007 年度累计发生额	
	2007-12-31	2007-1-1	2007-12-31	2007-1-1	借方	贷方
应收账款:						
深圳市中外建筑设计有限公司	25,000.00	-	0.03%	-	25,000.00	-
其他应收款:						
上海中科创业投资有限公司	10,566,440.15	10,566,440.15	51.63%	31.79%	-	-
舞阳富平春酒厂	-	191,933.36		0.18%	-	191,933.36
浩辉实业有限公司	305,226.00	305,226.00	1.49%	0.19%	-	-
晟光实业	-	2,955,542.36	-	8.89%	5,089,600.00	8,045,142.36
西安罗曼实业有限责任公司	-	-	-	-	830,000.00	830,000.00
上海中西药业股份有限公司	86,720.00	86,720.00	0.42%	0.26%	-	-
应付帐款						
深圳市众泉建设监理有限公司	-	-	-	-	31,875.00	31,875.00
其他应付款:						
浩辉实业有限公司	8,919,713.36	9,672,533.00	3.84%	5.13%	-	-752,819.64
上海中西药业股份有限公司	17,581,288.07	13,798,996.69	7.57%	-	1,317,327.65	5,099,619.03

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例		2007 年度累计发生额	
	2007-12-31	2007-1-1	2007-12-31	2007-1-1	借方	贷方
深圳市中外建建筑设计有限公司	-	350,000.00	-	0.19%	500,000.00	150,000.00
孟州市人民政府移民项目办公室	524,778.40	524,778.40	0.26%	0.28%	-	-
深圳市中海富地物业发展有限公司	-	-	-	-	15,276,500.00	15,276,500.00
深圳市华超投资发展有限公司	-	-	-	-	90,000,000.00	90,000,000.00
短期借款:						
孟州市人民政府移民项目办公室	1,000,000.00	1,000,000.00	0.18%	0.19%	-	-
深圳市中海富地物业发展有限公司	65,000,000.00	-	11.64%	-	-	65,000,000.00
深圳市华超投资发展有限公司	45,300,000.00	-	8.12%	-	-	45,300,000.00

十一、或有事项

1、截止 2007 年 12 月 31 日，本公司提供的银行借款担保如下：

(1) 母公司对外单位提供担保明细：

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市格林果菜有限公司	RMB	18,450,000.00	2006.06.29-2008.06.29	未逾期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市赛格达声股份有限公司	RMB	10,000,000.00	2004.02.23-2004.08.20	逾期（已转移中国东方资产管理公司）
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市赛格达声股份有限公司	RMB	9,500,000.00	2004.03.31—2005.03.30	逾期（已转移中国东方资产管理公司）
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市科抖投资发展有限公司	RMB	59,600,000.00	2000.12.22-2001.12.22	已转移中国东方资产管理公司，按债务重组协议履行
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/布吉供水/华超/房地产/运输	深圳市中海富地物业发展有限公司	RMB	65,000,000.00	2007.6.25-2009.6.24	未逾期

合计	162,550,000.00
----	----------------

(2) 下属公司对合并报表范围外的关联方提供担保明细:

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	RMB	1,000,000.00	2002.12.30-2004.12.30	逾期(已转移中国东方资产管理公司)
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	RMB	500,000.00	2003.4.28-2005.4.28	逾期(已转移中国东方资产管理公司)
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安罗曼实业有限公司高陵祖代鸡场	RMB	274,000.00	2004.3.20-2005.3.20	逾期(已转移中国东方资产管理公司)
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安可心日用制品实业有限公司	RMB	10,000.00	2002.9.20-2003.9.30	逾期
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安可心日用制品实业有限公司	RMB	100,000.00	2002.9.20-2004.3.31	逾期
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安可心日用制品实业有限公司	RMB	100,000.00	2002.9.20-2004.6.30	逾期
深圳康达尔(高陵)饲料有限公司	西安可心日用制品实业有限公司	RMB	300,000.00	2002.9.20-2004.9.19	逾期
合计			2,284,000.00		

(3) 母公司为下属公司提供担保明细:

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	上海中西新生力生物工程有限公司	RMB	2,690,000.00	05.1.6-05.7.5	分期归还
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/沪中西	上海中西新生力生物工程有限公司	RMB	19,500,000.00	05.9.28-06.3.13	期后已归还
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/供水	深圳市康达尔(集团)运输有限公司	USD	1,480,000.00	07.12.25-08.12.25	未逾期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/房地产	深圳市康达尔(集团)运输有限公司	RMB	30,000,000.00	07.9.30-08.9.30	未逾期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/供水	深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	RMB	28,000,000.00	07.5.10-08.2.9	期后逾期并展期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/房地产	深圳市康达尔饲料有限公司	RMB	6,800,000.00	07.5.30-08.3.10	期后逾期
深圳市康达尔(集团)	深圳市康达尔饲料	RMB	1,817,818.53	03.10.22-04.10.22	逾期

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
团)股份有限公司	有限公司				
深圳市康达尔(集团)股份有限公司/房地产	饲料公司(已转到东方资产管理公司)	RMB	14,850,000.00	04-3.29-05-03.29	按债务重组协议履行
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	饲料公司(已转到东方资产管理公司)	RMB	16,200,000.00	03.5.26-04.5.20	按债务重组协议履行
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市康达尔饲料(舞阳)有限公司	RMB	1,000,000.00	04.12.2-05.12.2	逾期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市康达尔饲料(舞阳)有限公司	RMB	1,000,000.00	04.11.2-05.11.2	逾期
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	深圳市康达尔饲料(舞阳)有限公司	RMB	610,000.00	04.08.17-05.08.17	逾期
		RMB	<u>122,467,818.53</u>		
		USD	<u>1,480,000.00</u>		
合 计		折人			
		人民币	<u><u>133,278,626.53</u></u>		

(4) 下属公司间互相提供担保明细:

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	800,000.00	07.02.07-08.02.05	期后还旧借新
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	700,000.00	07.12.24-08.03.21	期后还旧借新
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	1,600,000.00	07.06.07-08.06.06	未逾期
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	600,000.00	07.8.16-08.08.15	未逾期
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	1,000,000.00	07.03.14-08.03.13	期后还旧借新
深圳市康达尔养猪有限公司	深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司	RMB	1,000,000.00	07.07.06-08.07.02	未逾期
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司	深圳市布吉供水有限公司	RMB	21,200,000.00	07.09.05-08.09.05	未逾期

担保单位	被担保单位名称	币种	金额	担保起止日期	状况
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司//华超/罗爱华	深圳市康达尔(集团)运输有限公司	RMB	26,000,000.00	07.02.01-08.02.07	期后已归还
深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司//华超/罗爱华	深圳市康达尔(集团)运输有限公司	RMB	10,000,000.00	07.02.13-08.02.13	期后已归还
房地产/运输/华超/罗爱华	深圳市布吉供水有限公司	RMB	19,500,000.00	07.05.18-08.05.18	未逾期
深圳康达尔(集团)运输公司	深圳市布吉供水有限公司	RMB	28,460,000.00	02.06.28-07.06.28	逾期
合计		RMB	<u>138,860,000.00</u>		

母公司及下属公司间提供担保明细中所列示的被担保方深圳市康达尔(集团)运输有限公司、深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司、深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司、深圳市康达尔(集团)养猪有限公司、深圳市康达尔饲料有限公司、深圳市康达尔饲料(邵阳)有限公司、深圳市康达尔饲料(舞阳)有限公司、深圳市布吉供水有限公司、上海中西新生力生物工程有限责任公司的银行借款249,948,626.53元,已经包括在如附注八.13短期借款所描述的项目中。

由本公司提供担保的逾期借款136,767,818.53元,其中:31,050,000.00元的借款本金已经转至中国东方资产管理公司并按债务重组协议执行;除已经在附注十一、2中所披露的之外,本公司未收到其他与提供担保有关的诉讼通知。

若被担保方不能履行债务的清偿,将对本公司的财务状况产生极其不利影响。

2、截至2007年12月31日止,本公司发生的重大诉讼案件如下:

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

2) 2001年5月11日,上海中西药业股份有限公司与上海中科创业投资有限公司在上海市第一

中级人民法院的调解下，达成（2001）沪一中经初字第 29 号《民事调解书》，上海中科创业投资有限公司确认对上海中西药业股份有限公司的债务 51,016,745 元，并以其所持有的胜利股份法人转配股折价清偿。上海中西药业有限公司在申请执行上述转配股时，发现上述股权已经被申银万国证券股份有限公司抛售。2006 年 4 月 11 日，经上海市第一中级人民法院一（2001）沪一中执字第 798 号、（2005）沪一中执恢复字第 47 号裁定，由申银万国证券股份有限公司在 39,684,716.85 元的范围承担连带赔偿责任。2006 年 11 月 19 日，上海市高级人民法院以（2006）沪高执复议字第 12 号《民事裁定书》裁定维持原裁定。

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

4）中国农业银行深圳市分行布吉支行（以下简称“农行布吉支行”）与本公司于 2003 年 11 月 13 日签订了两笔均为 2,500 万元的借款合同，借款期为一年，该两笔借款分别由深圳市科健集团有限公司和深圳市科健股份有限公司提供担保。合同到期后，本公司未按规定归还全部借款本金。故农行布吉支行于 2005 年 5 月在深圳市中级人民法院提起诉讼，要求本公司履行还款义务，深圳市科健集团有限公司和深圳市科健股份有限公司作为共同被告要求承担连带担保责任。本公司于 2006 年 12 月 6 日收到了深圳市中级人民法院的（2005）深中法民二初字第 256 号、257 号受理通知书。

2007 年 4 月 2 日，深圳市中级人民法院就（2005）深中法民二初字第 256 号案件作出了一审判决，判决本公司于判决生效之日起十日内归还农行布吉支行借款本金 2,500 万元及相应利息，并承担案件受理费和财产保全费合计 262,157.50 元；判决深圳市科健集团有限公司对上述债务承担连带清偿责任。本公司不服一审判决向广东省高级人民法院提出上诉，2007 年 9 月 6 日，广东省高级人民法院作出了驳回上诉，维持原判的（2007）粤高法民二终字第 184 号终审判决。判决生效后，本公司和深圳市科健集团有限公司没有履行还款义务，故农行布吉支行申请强制执行，2008 年 1 月 22 日，本公司收到了深圳市中级人民法院作出的（2008）深中法执字第 185 号执行令和民事裁定书。

截止本报告日，案号为（2005）深中法民二初字第 257 号的案件仍在一审中。

5）2005 年 10 月 15 日，深圳市中级人民法院以（2005）深中法民二初字第 220 号《民事判决书》判决本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司于本判决生效之日起 10 日内向原告建设银行

深圳分行归还借款本金 3,280 万元及所欠的利息。深圳市布吉供水有限公司、深圳市华超投资发展有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和康达尔对上述债务承担连带清偿责任。2006 年 2 月 23 日，上述公司收到深圳市中级人民法院（2006）深终法执字第 251 号执行令。深圳市中级人民法院查封了公司的部分房产，深圳市中级人民法院分别于 2006 年 8 月 23 日以（2006）深中法执字第 251-3 号、2006 年 9 月 20 日以（2006）深中法执字第 251-4 号、2006 年 9 月 28 日以（2006）深中法执字第 251-5 号《民事裁定书》裁定拍卖被查封的资产，拍卖所得 12,662,944.00 元用于偿还债务，其中：农业银行申请执行 8,021,431.82 元。

2005 年 11 月 2 日，深圳市中级人民法院以（2005）深中法民二初字第 221 号《民事判决书》判决本公司控股子公司深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司于本判决生效之日起 10 日内向原告建设银行深圳分行归还借款本金 3,500 万元及所欠的利息。深圳市布吉供水有限公司、深圳市华超投资发展有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和康达尔对上述债务承担连带清偿责任。

2007 年 6 月 15 日，本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称"饲料公司")和深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司(以下简称"养鸡公司")分别与深圳建行签订了《减免利息协议》；深圳建行与深圳市中海富地物业发展有限公司签署了《借款合同》；本公司与中海富地公司签署了《代偿债务协议》。根据上述协议的有关规定，中海富地公司获得深圳建行期限两年、额度为 6,500 万元的人民币借款，并已按其向深圳建行的承诺用该项 6,500 万元借款代饲料公司和养鸡公司归还欠深圳建行的 6,500 万元债务；同时，本公司将采取分期分批方式向中海富地公司归还其代偿还的 6,500 万元债务，并承担欠款期间的相应利息。

6) 2005 年 11 月 7 日，深圳市龙岗区人民法院以（2005）深龙法民初字第 5978 号判决本公司下属养猪公司归还深圳市环境保护局借款本金人民币 200 万元和利息 8 万元。截止本报告日，上述判决尚未执行。期后，养猪公司与深圳市环境保护局已签署《分期还款协议》，并已按协议归还 60 万元。

7) 2005 年 12 月 23 日，上海市第二中级人民法院以（2005）沪二中民三（商）初字第 402 号《民事判决书》，判决本公司对上海中西新生力生物工程有限公司在上海银行借款本金 769 万元，以及该款自 2005 年 9 月 21 日起每日 0.020735%利率计算的逾期利息，承担连带责任，公司据此计提预计负债 8,435,612.78 元。截至 2008 年 4 月 25 日，该项借款已经归还 500 万元，剩余 269 万元预计在 2008 年全部清偿。

8) 2006年3月20日,上海市黄浦区人民法院以(2006)黄民二(商)初字第920号《民事判决书》,判决中西药业对上海中西新生力生物工程有限公司在农业银行借款本金525万元、期内利息26,365.50元、逾期利息51,523.71元,共计5,327,889.21元,承担连带责任,截至2006年12月31日,上海中西新生力生物工程有限公司尚未归还农业银行借款本金及逾期利息4,751,726.47元,公司按照各自承担50%的原则,据此计提预计负债2,375,863.24元。截至2008年4月25日,该项借款已经全部归还。

9) 2006年6月22日,上海市第二中级人民法院以(2006)沪二中民三(商)初字第79号《民事判决书》,判决康达尔与中西药业共同对上海中西新生力生物工程有限公司在农业银行黄浦支行借款本金1,950万元、利息281,619.00元,以及以19,781,619.00元为基数、每日0.0261%利率计算的逾期利息,承担连带责任。根据中西药业的通知及中西药业的公告获悉,为了避免法院强制拍卖、变卖被查封、冻结的中西药业有关资产,截止2008年3月4日中西药业已依法履行了保证责任,向黄浦支行归还案件项下全部欠款,合计人民币23,973,439.86元,其中借款本金人民币1950万元、借款利息及逾期利息人民币4,265,093.66元、案件受理费人民币108,918.10元、财产保全费人民币99,428.10元。根据约定,本公司和中西药业各自承担新生力全部欠款一半金额的保证责任,本公司与中西药业于2008年3月21日签订了《债务清偿协议书》(详见附注十五、2)。

10) 2005年12月26日,广东省高级人民法院以(2005)粤高法民二终字第260号《民事判决书》判决康达尔对深圳市科抖投资发展有限公司借款本金5,900万元,利息16,349,371.28元,以及自2003年4月21日起按照人民银行公布的逾期贷款利率计算的逾期利息承担连带清偿责任。2006年8月28日,阳江市阳城区人民法院以(2006)城法执字第1016号《民事裁定书》,裁定执行本公司应承担在(2005)粤高法民二终字第260号《民事判决书》判决的金额及执行费的等额财产。根据该裁定,阳江市江城区人民法院查封了本公司的部分资产及控股子公司的股权。2008年2月25日,经过多次的积极沟通和协商,本公司与科抖公司、中国东方资产管理公司、深圳兴辽实业有限公司正式签订了《执行和解协议》(深圳兴辽实业有限公司是以新追加的担保人身份加入到《执行和解协议》当事人中)。主要内容如下:

a、四方确认,在(2006)城法执字第1016号案件中,截至2007年12月31日,科抖公司应偿还东方公司借款本金人民币58,472,289.60元,利息人民币4,867万元,诉讼费用人民币1,154,033.72元及其可能产生的案件执行费用。

b、科抖公司承诺从 2008 年 2 月 26 日起至 2008 年 6 月 15 日止分五期向东方公司归还人民币 5300 万元。

c、深圳兴辽实业有限公司为科抖公司 5,300 万元的付款义务提供连带责任担保，深圳兴辽实业有限公司提供的担保为不可撤销担保；若科抖公司按本协议约定任一期逾期未履行付款义务，深圳兴辽实业有限公司同意在科抖公司逾期十个工作日内按本协议约定代科抖公司履行当期偿还义务。

d、东方公司同意在收到科抖公司支付的本协议约定的 5,300 万元款项后，视同科抖公司已履行完毕还款义务，并免除本公司对东方公司所应承担的连带保证责任。

本公司以前年度已对该项担保计提的预计负债 3,384.33 万元。

11) 因赛格达声股份有限公司以往年度欠中国工商银行深圳华强支行(以下简称华强支行)950 万元逾期未能偿还，后华强支行将该债权转让给中国东方资产管理公司深圳办事处(以下简称“东方公司”)，故东方公司于 2006 年 2 月 23 日起诉至深圳市中级人民法院，诉讼请求为：(1) 深圳市赛格达声股份有限公司偿还本金 950 万元及其利息 57 万元；(2) 担保人广州博融投资有限公司、本公司承担连带清偿责任。2008 年 4 月 14 日，本公司收到了深圳市中级人民法院传票，定于 2008 年 5 月 9 日开庭审理。因尚未开庭审理，难以判断本公司应承担的责任，暂未计提预计负债。

12) 中国东方资产管理公司深圳办事处(以下简称“东方公司”)依据与中国工商银行深圳市分行签订的《债权转让协议》，受让了中国工商银行深圳市分行对本公司及控股子公司的人民币 6,932 万元债权。具体情况如下：

a 以本公司为借款主体的贷款两笔共 2,307 万元：(1) 借款本金 1,700 万元，由中国爱地集团公司、深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司共同担保；(2) 借款本金 607 万元，由深圳市赛格达声股份有限公司担保。

b 以深圳市康达尔饲料有限公司为借款主体的贷款三笔共 3,755 万元：(1) 本金 650 万元，由本公司和深圳市康达尔(集团)运输有限公司共同担保；(2) 借款本金 1,485 万元，由本公司和深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司共同担保；(3) 借款本金 1,620 万元，由本公司和深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司共同担保。

c 以深圳市布吉供水有限公司为借款主体的贷款一笔 870 万元，由布吉镇经济发展股份公司担保。

2006 年 2 月 23 日，东方公司就上述借款分别向深圳市中级人民法院、深圳市罗湖区人民法院、

深圳市龙岗区人民法院、深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求本公司及控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司、深圳市布吉供水有限公司立即清偿所欠原告的人民币贷款本金 6,932 万元及相关利息并承担本案的诉讼费用，担保单位作为共同被告要求承担连带担保责任。本公司于 2006 年 3 月先后收到案号分别为（2006）深中法民二初字第 108 号、（2006）深中法民二初字第 109 号、（2006）深中法民二初字第 186 号、（2006）深罗法民二初字第 962、号、（2006）深龙法民初字第 2792 号、（2006）深宝法民二初字第 1240 号的应诉通知书。

2007 年 6 月 25 日，本公司与中国东方资产管理公司深圳办事处达成了《整体债务重组协议》，根据《整体债务重组协议》的规定，案号为（2006）深罗法民二初字第 962、号、（2006）深龙法民初字第 2792 号、（2006）深宝法民二初字第 1240 号的三个案件已结案；案号为（2006）深中法民二初字第 108 号、（2006）深中法民二初字第 109 号、（2006）深中法民二初字第 186 号的三个案件以民事调解的方式结束了相关诉讼程序。（详见附注十二、3）。

13) 2006 年 3 月 23 日，康达尔下属饲料公司的控股子公司深圳康达尔（高陵）饲料有限公司收到诉状，要求该公司对西安可心日用制品有限公司（即台陵公司）贷款本金 51 万元及其利息承担连带清偿责任，截止本报告日，本公司尚未收到判决。

14) 2000 年 12 月 21 日，本公司与中信银行签订了《人民币借款合同》，借款 8,000 万元，期限为一年，广东兆源投资发展有限公司对该笔借款提供了担保。借款期满后，本公司尚欠中信银行本金 729.28 万元及其利息，故中信银行将兆源公司在保证金账户内的 7,292,756.07 元抵扣本公司拖欠的借款本息。2006 年 3 月 28 日广州市中级人民法院作出了（2004）穗中法民二初字第 428 号判决书，判决本公司向兆源公司清偿 7,292,756.07 元及合法利息。本公司不服判决，向广东省高级人民法院提起上诉，2006 年 8 月 17 日，广东省高级人民法作出了（2005）粤高法民二终字第 115 号判决书，判决驳回上诉，维持原判。后经协商，双方于 2007 年 6 月签订了《执行和解协议》，本公司于 2007 年 11 月 15 日履行完毕了还款义务（详见附注十二、5）。2007 年 12 月 5 日，深圳市中级人民法院已对本案作出了（2007）深中法委执字第 53 号结案通知书。

15) 2006 年 4 月 29 日，深圳市中级人民法院以(2005)深中法民五初字第 125 号《民事判决书》，要求本公司下属房地产开发公司向中建保华公司支付拖欠的工程 26,615,560.78 元，及以 690,434.29 为基数计算的利息。2007 年 4 月 16 日，双方达成和解，中建保华公司确认房地产开发公司所欠工程款为 13,307,780.39 元，同意豁免其他的债务；房地产开发公司扣除应由中建保华承担的误工费 35

万元，加上应负担的诉讼费 486,591.22 元，共计需要支付 13,444,371.61 元，付款时间分别是：和解协议前支付 350 万元，其余款项 2008 年 2 月 28 日前分期付清，现已履行完毕。

16) 中国建筑二局第三建筑公司深圳分公司（以下简称“中建公司”）于 2004 年 7 月向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求深圳市昱峰投资发展有限公司（以下简称“昱峰公司”）、王建军、张志忠、刘忠明、西藏自治区对外贸易经济合作厅、西藏自治区对外贸易经济合作厅驻深圳办事处、本公司支付拖欠的工程款，要求判令被告昱峰公司立即清偿所欠原告的工程款 1,909.8 万元，并承担本案的诉讼费用；判令王建军对上述债务承担连带清偿责任；判令西藏自治区对外贸易经济合作厅、西藏自治区对外贸易经济合作厅驻深圳办事处及本公司对上述债务承担共同支付责任；判令张志忠、刘忠明对上述债务承担补充清偿责任。2005 年 11 月 29 日，深圳市中级人民法院作出一审判决，判决本公司胜诉，即本公司无需承担还款责任。后原告不服一审判决，向广东省高级人民法院提出上诉，广东省高级人民法院于 2006 年 7 月 7 日作出了（2006）粤高法民一终字第 147 号判决书，判决本公司对上述债务承担共同支付责任。

本公司不服二审判决，向广东省高级人民法院提出再审申请，广东省高级人民法院作出了（2006）粤高法民一申字第 704 号民事裁定书，受理了本公司的再审申请，并于 2007 年 12 月 26 日开庭审理。截止本报告日，本案尚未判决。

17) 本公司于 2001 年 3 月向上海市第二中级人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令申银万国证券股份有限公司上海陆家浜营业部返还 0100420 国债 79,839,972.60 元并偿付法定孳息，申银万国证券股份有限公司对此承担连带赔偿责任。2006 年 10 月 9 日，上海中院作出了（2005）沪二中民三（商）初字第 365 号民事判决书，判决本公司败诉，本公司不服一审判决，于 2006 年 10 月 23 日向上海市高级人民法院提起上诉。2007 年 5 月 18 日，本公司收到了上海高院（2007）沪高民二（商）终字第 3 号民事判决书，上海高院作出了驳回上诉，维持原判的判决。本公司已于 2001 年对该项国债短期投资全额计提了减值准备，该诉讼对本公司本期利润或期后利润不产生影响。

18) 1995 年 6 月 28 日，本公司控股子公司深圳市前湾电力发展有限公司（以下简称“前电公司”）与深圳市南山区财政局签订了借款合同，借款本金为 2,000 万元，还款期限为 1996 年 6 月 12 日。借款到期后，前电公司未履行还款义务，拖欠本金 2,000 万元，利息 528 万元。深圳市南山财政局于 2005 年 3 月向深圳市南山区人民法院提起诉讼，深圳市南山区人民法院于 2006 年 10 月 10 日作出了（2005）深中法民二初字第 207 号民事判决书，判决前电公司向原告南山区财政局归还借款本金 2,000 万元及自 2002 年 12 月 1 日起按月利率 0.80% 计算的利息。2007 年 3 月 7 日，经深圳

市南山区财政局申请执行，深圳市南山区人民法院作出了（2007）深中法执字第 413 号民事裁定书，裁定查封、冻结、扣押、划拨前电公司的财产。

19) 2007 年 1 月 16 日，深圳市福田区人民法院以（2006）深福法民三初字第 2055 号《民事判决书》，判决驳回本公司要求深圳惠好实业有限公司办理位于深圳市福田区上步中路南天大厦第五栋共 11 套房产的房产证的诉讼请求，涉及金额 6,821,540 元。

本公司不服一审判决向深圳市中级人民法院提起上诉，2007 年 6 月 25 日，深圳市中级人民法院作出（2007）深中法民五终字第 1304 号判决书，判决撤销深圳市福田区人民法院（2006）深福法民三初字第 2055 号《民事判决书》，判决要求深圳惠好实业有限公司于判决生效之日起 30 日内协助本公司办理房地产产权转移登记手续。

20) 因公交线路合作经营合同纠纷，自然人高志辉向深圳市龙岗区人民法院起诉，要求自然人乔淑华向其支付管理费 7,041,551 元、滞纳金 2,958,400 元，要求本公司之子公司深圳市康达尔（集团）运输有限公司对上述款项承担补充清偿责任。2006 年 6 月 26 日，深圳市龙岗区人民法院以（2006）深龙法民初字第 3889 号《民事判决书》，判决自然人乔淑华应付自然人高志辉管理费 5,334,780.57 元、滞纳金 2,958,400.00 元，深圳市康达尔（集团）运输有限公司对其承担补充清偿责任。2008 年 2 月 25 日，深圳市龙岗区人民法院组成合议庭，对该案进行重新审理，目前尚在审理过程中。

3、其他或有事项

本公司下属房地产公司为交通银行、建设银行、华夏银行等向其开发的康达尔花园五期的购房人发放的按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，该等按揭贷款金额最高为购房总价的 80%。截止 2007 年 12 月 31 日，房地产公司为商品房承购人向银行按揭贷款提供担保金额不超过 10,455 万元。

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。

十二、债务重组

1、2006 年 1 月 17 日，本公司、中国长城资产管理公司深圳办事处、深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和深圳市华超投资发展有限公司等非流通股股东共同签署（2006）中长资（深）股抵字第 001 号《股权抵偿及债务减让协议》约定：深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司所欠中国长城资产管理公司深

圳办事处本息合计 22,182,645.39 元，中国长城资产管理公司深圳办事处同意本息按照 70%、即 15,527,851.77 元进行偿还；由非流通股股东安排送股对价一部分、限售期为 12 个月的流通股 11,423,737 股，作价 14,983,597.34 元，用于抵偿深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司所欠中国长城资产管理公司深圳办事处本息合计 15,527,851.77 元中的部分，深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司另外用现金 544,254.43 元（该款项包含在应于 2006 年 1 月 17 日前支付 715.93 万元中）偿还后，结清深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司与中国长城资产管理公司深圳办事处的债务。

上述抵债股权已于 2006 年 2 月 13 日办理过户手续。

2、2006 年 1 月 17 日，本公司、中国长城资产管理公司深圳办事处、深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和深圳市赛格达声股份有限公司共同签署《债务重组协议》，约定：截止 2005 年 12 月 31 日，中国长城资产管理公司深圳办事处受让所获得的债权本息合计 85,918,339.85 元，同意其本息合计按照 70% 偿还，其前提是：本公司和深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司按照（2006）中长资（深）股抵字第 001 号《股权抵偿及债务减让协议》约定抵偿债务 1,498.36 万元，剩余债务分期用现金清偿，其中：2006 年 1 月 17 日前支付 715.93 万元；2006 年 6 月 20 日前支付 600 万元；2006 年 12 月 20 日前支付 600 万元；2007 年 6 月 20 日前支付 600 万元；2007 年 12 月 20 日前支付 600 万元；2008 年 6 月 20 日前支付 700 万元；2008 年 12 月 20 日前支付 700 万元；从 2006 年 1 月 1 日起，上述债务的利息按照年利率 7.56% 计算，当期利息在支付本金时一并支付。截止 2007 年 12 月 31 日，公司已按上述《债务重组协议》中的规定提前履行完毕全部还款义务，2007 年度实现的债务重组收益 2606 万元。

3、本公司第五届董事会 2007 年第五次会议审议通过了 2007 年 6 月 25 日本公司及下属控股子公司与中国东方资产管理公司深圳办事处（以下简称“东方公司”）签订《整体债务重组协议》和《债务重组协议》，本次债务重组的债权总额为人民币 8,351.23 万元，其中本金人民币 6,933.07 万元，利息为人民币 1,412.93 万元。

本次债务重组的债权是东方公司依据与中国工商银行深圳市分行签订的《债权转让协议》，受让了中国工商银行深圳市分行对本公司及控股子公司的本金为人民币 6,933.07 万元债权。具体情况如下：

(1) 以本公司为借款主体的贷款两笔共 2,307 万元：①本金 1,700 万元，由中国爱地集团公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司共同担保；②本金 607 万元，由深圳市赛格达声股份有限公司担保。

(2) 以本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司（以下简称“饲料公司”）为借款主体的贷款三笔共 3,755 万元：①本金 650 万元，由本公司和深圳市康达尔（集团）运输有限公司（以下简称“运输公司”）共同担保；②本金 1,485 万元，由本公司和深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司（以下简称“房地产公司”）共同担保；③本金 1,620 万元，由本公司和房地产公司共同担保。

(3) 以本公司控股子公司深圳市布吉供水有限公司（以下简称“供水公司”）为借款主体的贷款一笔 871 万元，由布吉镇经济发展股份公司担保。

截至 2007 年 4 月 20 日止，本公司及下属控股子公司对东方公司的借款共六笔，债务总额为人民币 8,351.23 万元，其中本金人民币 6,933.07 万元，利息为人民币 1,412.93 万元。

重组内容为：

(1) 东方公司同意对本公司总债务人民币 73,297,221.80 元实施债务重组，重组后本公司的偿债金额为人民币 46,548,800 元及协议规定应计付的利息，即在本公司及下属控股子公司能够完全地、按期地履行完毕协议项下的全部约定义务的情况下，东方公司同意减免本公司的剩余债务人民币 26,748,421.80 元。

(2) 截至 2007 年 4 月 20 日止，以供水公司为借款主体的借款总额为人民币 10,162,728.52 元，其中本金人民币 8,710,696.62 元，利息为人民币 1,452,031.90 元。供水公司同意于 2007 年 6 月 27 日前向东方公司偿还人民币 8,710,696.62 元，东方公司收妥本条约定款项及本公司与东方公司签署的《整体债务重组协议》的第一期款项后，东方公司减免供水公司剩余的债务 1,452,031.90 元。

供水公司已按协议履行了还款义务，2007 年度实现债务重组收益 145 万元。

4、2005 年 10 月 15 日，深圳市中级人民法院以（2005）深中法民二初字第 220 号《民事判决书》判决本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司于本判决生效之日起 10 日内向原告建设银行深圳分行归还借款本金 3,280 万元及所欠的利息。深圳市布吉供水有限公司、深圳市华超投资发展有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和康达尔对上述债务承担连带清偿责任。2006 年 2 月 23 日，上述公司收到深圳市中级人民法院（2006）深终法执字第 251 号执行令。深圳市中级人民法院查封了公司的部分房产，深圳市中级人民法院分

别于 2006 年 8 月 23 日以（2006）深中法执字第 251—3 号、2006 年 9 月 20 日以（2006）深中法执字第 251—4 号、2006 年 9 月 28 日以（2006）深中法执字第 251—5 号《民事裁定书》裁定拍卖被查封的资产，拍卖所得 12,662,944.00 元用于偿还债务，其中：农业银行申请执行 8,021,431.82 元。

2005 年 11 月 2 日，深圳市中级人民法院以（2005）深中法民二初字第 221 号《民事判决书》判决本公司控股子公司深圳市康达尔（集团）养鸡有限公司于本判决生效之日起 10 日内向原告建设银行深圳分行归还借款本金 3,500 万元及所欠的利息。深圳市布吉供水有限公司、深圳市华超投资发展有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司和康达尔对上述债务承担连带清偿责任。

2007 年 6 月 15 日，本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称"饲料公司")和深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司(以下简称"养鸡公司")分别与深圳建行签订了《减免利息协议》；深圳建行与深圳市中海富地物业发展有限公司签署了《借款合同》；本公司与中海富地公司签署了《代偿债务协议》。根据上述协议的有关规定，中海富地公司获得深圳建行期限两年、额度为 6,500 万元的人民币借款，并已按其向深圳建行的承诺用该项 6,500 万元借款代饲料公司和养鸡公司归还欠深圳建行的 6,500 万元债务；同时，本公司将采取分期分批方式向中海富地公司归还其代偿还的 6,500 万元债务，并承担欠款期间的相应利息。

通过本次债务重组及银行利息减免，本公司 2007 年度实现债务重组收益 1,118.66 万元。

5、2000 年 12 月 21 日，本公司与中信银行签订了《人民币借款合同》，借款 8,000 万元，期限为一年，广东兆源投资发展有限公司对该笔借款提供了担保。借款期满后，本公司尚欠中信银行本金 729.28 万元及其利息，故中信银行将兆源公司在保证金账户内的 7,292,756.07 元抵扣本公司拖欠的借款本息。2006 年 3 月 28 日广州市中级人民法院作出了（2004）穗中法民二初字第 428 号判决书，判决本公司向兆源公司清偿 7,292,756.07 元及合法利息。本公司不服判决，向广东省高级人民法院提起上诉，2006 年 8 月 17 日，广东省高级人民法院作出了（2005）粤高法民二终字第 115 号判决书，判决驳回上诉，维持原判。后经协商，双方于 2007 年 6 月签订了《执行和解协议》，在本公司按有关还款安排偿还本金的前提下，兆源公司豁免本公司欠款利息 216.65 万元。本公司于 2007 年 11 月 15 日按约定履行完毕了全部还款义务，2007 年度实现债务重组收益 216.65 万元。

十三、资产抵押情况及被查封情况

1、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押、质押情况如下：

<u>抵押、质押物</u>	<u>账面金额</u>	<u>取得贷款、银行票据的金额</u>
集浩大厦 2、3 层	16,531,023.84	11,955,863.99
康达尔工业园 1-8 栋	15,490,019.24	12,500,000.00
质押深圳市布吉供水有限公司 70% 的股份	93,692,675.19	85,000,000.00
舞阳饲料土地使用权	970,000.00	1,200,000.00
舞阳饲料厂房	4,298,866.03	2,700,000.00
孟州饲料机器设备	2,323,911.17	1,000,000.00
康达尔运输出租小汽车营运牌照(35 个)	6,930,000.00	
康达泰出租小汽车营运牌照(50 个)	10,900,000.00	
房地产康达尔花园 10-12 栋半地下室会所 1576.94 平米	2,817,866.00	64,000,000.00

上述用于抵押的资产中：

集浩大厦 2、3 层的评估值为 2,425.00 万元。

康达尔工业园 1-8 栋的评估值为 2,700.00 万元。

前湾电力股权评估值为 3,150.00 万元。

舞阳饲料公司土地使用权的评估价值为 284.00 万元。

舞阳饲料公司厂房的评估价值为 405.00 万元。

孟州饲料公司机器设备评估值为 255.98 万元。

康达尔运输出租小汽车营运牌照的评估值为 3,130.40 万元

康达泰出租小汽车营运牌照的评估值为 4,472 万元

房地产康达尔花园 10-12 栋半地下室会所 1,576.94 平米的评估值为 727.39 万

2、本公司的资产冻结、查封情况如下：

涉诉案件	单位名称	查封资产明细
本公司为科抖公司担保案	本部	宝安区 404 号房产
	本部	宝安区工业城一至八栋厂房
	本部	本公司持有工业园公司 80% 股权
	本部	本公司持有房地产公司 90% 股权
	本部	本公司持有养鸡公司 90% 股权
	本部	本公司持有贸易公司 60% 股权
	本部	本公司持有饲料公司 90% 股权
	本部	轮侯查封前湾电力公司 90% 股权
农行借款纠纷案	本部	轮侯查封大工业区宗地号 G12112-0092 土地
	本部	轮侯查封大工业区宗地号 G13113-0098 土地
	本部	本公司持有供水公司 70% 股权
上海银行担保案	本部	轮侯查封集浩大厦二至三楼房产
	本部	本公司持有汕头航空投资股权

上述资产查封情况至 2008 年 4 月 25 日仍未解除。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司第五届董事会 2008 年第一次会议于 2008 年 3 月 21 日召开并通过了《关于与第一大股东深圳市华超投资发展有限公司签订〈财务资助协议〉的议案》，主要内容为：

为了扶持和推进本公司下属控股子公司深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司（以下简称“康达尔房地产公司”）的房地产项目的开发与建设，同意康达尔房地产公司与控股股东深圳市华超投资发展有限公司协商于 2008 年 3 月 18 日签订的《财务资助协议》，由深圳市华超投资发展有限公司为康达尔房地产公司提供不超过 6,000 万元的临时性经营所急需的周转资金，使用期限不超过一年，由本公司滚动使用，到期后一次性归还并支付资金占用费。借款利率以人民银行基准利率为标准，利率为月息 8%（单笔借款的最高利率按人民银行基准利率为标准最高上浮不超过 30%）。

2、本公司第五届董事会 2008 年第一次会议于 2008 年 3 月 21 日召开并通过了《关于与第二大股东上海中西药业股份有限公司签订<债务清偿协议>的议案》，主要内容为：

本公司和康达尔房地产公司与本公司第二大股东上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）于 2008 年 3 月 21 日签订了《债务清偿协议书》。中西药业拟以团购的方式购买康达尔房地产公司开发的康达尔蝴蝶堡 11 套商品房，建筑面积为 1,007.19 平方米。

另因农行上海黄浦支行诉借款人本公司控股子公司上海中西新生力生物工程有限公司（下称：新生力）案件中，保证人中西药业已依法承担了全额保证责任，向银行归还了全部欠款。根据约定，本公司和中西药业各自承担新生力全部欠款一半金额的保证责任，故本公司应归还中西药业人民币 12,486,719.93 元。

鉴于此，经三方约定，同意中西药业对本公司的债权作为所购商品房的支付对价，商品房实际成交价格与上述债务金额有差异的，多退少补。

十五、其他重大事项

1、本公司于 2007 年 10 月 7 日与深圳市国土资源和房产管理局宝安分局（以下简称“宝安分局”）签署了《收地补偿协议书》。因城市建设需要，宝安分局依法收回本公司位于福永、沙井、松岗的四块用地，其中主要属于本公司下属子公司深圳市康达尔饲料有限公司凤凰饲料厂（以下简称“康达尔凤凰饲料厂”）的办公及生产基地，涉及需收地补偿的土地面积为 41,270.3 平方米。补偿费用包括：

(1)、收地补偿费为人民币 19,809,744 元。

(2)、建筑物、附着物、绿化补偿费为人民币 10,647,210 元。

(3)、设备等搬迁费用及损失：对康达尔凤凰饲料厂的可搬迁和不可搬迁设备均按买断予以补偿，合计人民币 11,480,849 元。但由于本公司仍在上述部分物品，该部分物品折价 1,071,000 元，即本公司在设备等搬迁费用及损失方面实际获得的经济补偿为人民币 10,409,849 元。

(4)、经营损失补偿费为人民币 11,193,392 元。

以上四项合计人民币为 52,060,195 元。

本协议签定后，本公司向宝安分局申请办理了本次收地范围内涉及的国有土地使用证、房屋所有权的注销或变更手续。

2007年10月22日，公司已收到深圳市国土资源和房产管理局宝安分局支付给深圳市康达尔饲料有限公司凤凰饲料厂征地补偿款5,206万元，深圳市康达尔饲料有限公司因上述资产处置取得收益3,705万元。

2、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1,271,111M²，依法收回使用权。本公司于2004年10月25日召开的2005年1-10月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》。具体补偿标准和实施方案，本公司尚在与国土规划部门协商。

3、本公司下属运输公司于2007年2月从华夏银行深圳分行获得总额为人民币6,400万元的综合授信，其中流动资金借款3,600万元，银行承兑汇票2,800万元。

按银行安排，运输公司经康达尔贸易有限公司支付深圳市韩宏贸易有限公司4,000万元，深圳市韩宏贸易有限公司用此款作保证金，开出4,000万元银行承兑汇票给康达尔贸易有限公司，康达尔贸易有限公司于2007年2月6日将该票据拿到华夏银行贴现，贴现率3.10%，贴现利息760,533.33元，贴现金额39,239,466.67元。康达尔贸易有限公司贴现后将款项再支付给康达尔运输公司。

此外，运输公司于2007年2月1日从华夏银行开具面值2,800万元的银行承兑汇票给康达尔贸易公司，康达尔贸易公司于2007年2月2日将该笔汇票进行贴现，贴现率3.05%，贴现利息520,940.00元，贴现金额27,479,060.00元。

十六、持续经营

本公司以前年度未弥补亏损较大，截止2007年12月31日净资产仍为负值，且公司对外借款及担保相当部分已经逾期，面临较大经营压力。

本年度本公司通过加快康达尔花园五期的建设，成功预售回笼了部分资金；通过与债权单位协商（包括提供担保的债权单位），成功推进或完成了部分债务的重组工作；通过与政府有关部门的协商，成功完成了位于福永、沙井、松岗的四块用地的收地补偿工作。上述事项使公司经营业绩及财务状况有所改善，持续经营能力有所增强。

本公司将继续推进康达尔花园五期的建设及销售，同时积极加强与政府有关部门的沟通，力争尽快完成本公司所属坑梓基地的土地征收工作，并努力与债权单位协商，进一步推进债务重组的进度，以便快速提升公司的经营能力。如上述各种措施不能成功落实，仍有可能影响公司的持续经营能力。

十七、资产减值准备明细表

项 目	2007-1-1	本期增加数	本期转回数	其他减少	2007-12-31
一、坏账准备	280,319,374.34	19,896,842.87	-		300,216,217.21
其中：应收账款	65,248,834.87	20,219,147.26	-	-	85,467,982.13
其他应收款	215,070,539.47	-322,304.39	-	-	214,748,235.08
二、存货跌价准备	3,359,199.85	619,844.94	-	1,298,792.49	2,680,252.30
原材料	381,841.60	394,418.34	-	381,841.60	394,418.34
包装物	1,172,811.50	-	-	822,594.15	350,217.35
低值易耗品	900.00	-	-	900.00	-
库存商品	93,456.74	225,426.60	-	93,456.74	225,426.60
房地产开发成本	1,710,190.01	-	-	-	1,710,190.01
三、长期投资减值准备	209,420,191.50	-	-	-	209,420,191.50
其中：长期股权投资	209,420,191.50	-	-	-	209,420,191.50
四、固定资产减值准备	12,335,601.73	-	-	-	12,335,601.73
其中：房屋建筑物	12,335,601.73	-	-	-	12,335,601.73
五、无形资产减值准备	30,293,542.58	-	-	-	30,293,542.58
核酸技术等	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
其他	293,542.58	-	-	-	293,542.58
合 计	535,727,910.00	20,516,687.81	-	1,298,792.49	554,945,805.32

十八、相关指标计算表

1. 本公司净资产收益率和每股收益有关指标如下：

2007 年度	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	-	-	-0.0992	-0.0992
净利润	-	-	0.0623	0.0623
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.1207	-0.1207

2006 年度	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	-	-	-0.2560	-0.2560
净利润	-	-	-0.3242	-0.3242
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.2761	-0.2761

2.非经常性损益项目列示如下:

类 别	2007 年度	2006 年度
1.非流动资产处置损益	684,181.56	4,371,584.65
2.债务重组损益;	-40,963,647.27	-
3.拆迁补偿收入	-39,505,987.92	-
4.其他营业外收支净额	-1,758,177.38	-1,411,682.14
5.预计负债	3,383,305.02	17,069,290.13
6.所得税影响	5,682,129.04	-867,490.02
7.少数股东损益的影响	967,991.31	-365,354.94
合 计	-71,510,205.64	18,796,347.68

3.计算方法

项 目	2007 年度	2006 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		

(一) 分子

项 目	2007 年度	2006 年度
税后净利润	24,342,043.57	-126,699,893.68
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	24,342,043.57	-126,699,893.68
调整：		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-
与稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	24,342,043.57	-126,699,893.68
(二) 分母		
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	390,768,671.00	390,768,671.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	390,768,671.00	390,768,671.00
(三) 每股收益		
基本每股收益	0.0623	-0.3242
稀释每股收益	0.0623	-0.3242

十九、年度间数据变动幅度较大的报表项目说明

序号	科目名称	2007 年	2007 年	较年初增加	增幅	变动较大原因
		12 月 31 日	1 月 1 日			
1	货币资金	163,007,916.88	49,131,035.67	113,876,881.21	69.86%	收到预售房款所致
2	应收账款	22,679,866.58	41,144,362.88	-18,464,496.30	-81.41%	计提资产减值导致
3	预付款项	24,245,230.48	14,374,304.08	9,870,926.40	40.71%	下属运输公司购买的土预付款
4	其他应收款	20,464,010.85	33,234,816.21	-12,770,805.36	-62.41%	计提资产减值导致
5	存货	354,115,657.05	206,942,017.97	147,173,639.08	41.56%	增加房地产开发成本所致
6	长期股权投资	20,667,468.68	14,091,578.40	6,575,890.28	31.82%	本期增加对东部公交公司投资所致
7	在建工程	3,661,705.06	804,622.00	2,857,083.06	78.03%	供水公司增加管网建设和改造工程所致

序号	科目名称	2007年	2007年	较年初增加	增幅	变动较大原因
		12月31日	1月1日			
8	无形资产	146,673,354.98	82,538,716.12	64,134,638.86	43.73%	本期新增 100 辆红的使用权和绿的使用权延期所致
9	递延所得税资产	3,803,229.56	1,811,078.37	1,992,151.19	52.38%	坏帐准备增加增加递延所得税资产
10	应付票据	68,000,000.00		68,000,000.00	100.00%	本年开出应付票据导致
11	预收款项	160,167,649.24	9,571,858.94	150,595,790.30	94.02%	预售康达尔花园五期房款所致
12	应付职工薪酬	16,157,808.52	21,881,302.92	-5,723,494.40	-35.42%	支付员工补偿费所致
13	资本公积	43,296,982.29	28,313,384.95	14,983,597.34	34.61%	长城资产管理公司债务重组完成, 关联方代为偿还部分增加当期资本公积
14	外币报表折算差额	5,331,385.57	2,507,781.75	2,823,603.82	52.96%	汇率变化产生
15	管理费用	64,753,132.69	82,244,948.08	-17,491,815.39	-27.01%	公司当期压缩费用开支和当期诉讼费用较上年减少所致
16	资产减值损失	20,516,687.81	30,694,719.20	-10,178,031.39	-49.61%	长期投资及其他应收减值本期较上期减少所致
17	营业外收入	83,289,382.67	8,166,137.92	75,123,244.75	90.20%	本年确认债务重组收益和拆迁补偿收入导致
18	营业外支出	4,444,875.12	28,195,330.56	-23,750,455.44	-534.33%	本年无大额新增预计负债导致较上年减少
19	所得税费用	10,087,902.50	4,229,071.47	5,858,831.03	58.08%	拆迁补偿收入应提所得税费用增加

二十、补充资料

项目	项目名称	2007年报	2006年报	差异	差异原因
		披露金额	原披露金额		
	2006年12月31日股东权益(原会计准则)	-177,106,543.50	-177,106,543.50	-	
	新会计准则追溯调整事项合计	-48,631,596.34	-46,472,902.30	-2,158,694.05	
1	长期股权投资差额摊销	875,522.69	875,522.69	-	
2	企业合并	-	-	-	
	其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值	-	-	-	

项目	项目名称	2007 年报 披露金额	2006 年报 原披露金额	差异	差异原因
	根据新准则计提的商誉减值准备	-263,094.36	-263,094.36	-	
3	少数股东权益影响	52,394,534.97	52,791,510.28	-396,975.31	重新计算少数股权影响
4	所得税	1,811,078.37	1,811,078.37	-	
5	并表范围变化产生的外币报表折算差额	2,507,781.75	-	2,507,781.75	重新计算满旺公司外币报表折算差额影响数
6	其他一并表范围变化影响的未分配利润	-105,957,419.76	-101,687,919.28	-4,269,500.48	重新核实应纳入并表范围公司未分配利润调整
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-225,738,139.84	-223,579,445.80	-2,158,694.05	

二十一、财务报表

资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 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	163,007,916.88	2,114,890.60	49,131,035.67	659,653.14
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	22,679,866.58	3,285,227.17	41,144,362.88	3,259,515.75
预付款项	24,245,230.48		14,374,304.08	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,464,010.85	195,740,529.10	33,234,816.21	213,172,409.51
买入返售金融资产				
存货	354,115,657.05	390,983.05	206,942,017.97	390,983.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	584,512,681.84	201,531,629.92	344,826,536.81	217,482,561.45

非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	20,667,468.68	135,628,561.35	14,091,578.40	137,716,671.07
投资性房地产	15,450,723.94	14,120,749.78	16,142,311.30	
固定资产	340,526,744.92	49,779,189.60	392,204,982.08	30,677,911.96
在建工程	3,661,705.06		804,622.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	15,860,192.47		12,010,046.18	
油气资产				
无形资产	146,673,354.98	1,488,391.40	82,538,716.12	1,529,735.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,803,229.56		1,811,078.37	
其他非流动资产				
非流动资产合计	546,643,419.61	201,016,892.13	519,603,334.45	169,924,318.63
资产总计	1,131,156,101.45	402,548,522.05	864,429,871.26	387,406,880.08
流动负债：				
短期借款	558,227,992.53	280,439,066.00	615,872,380.57	268,676,518.66
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	68,000,000.00			
应付账款	94,269,224.44	941,765.97	68,497,027.15	1,255,909.28
预收款项	160,167,649.24	30,093.28	9,571,858.94	28,723.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,157,808.52	800,208.46	21,881,302.92	1,492,037.52
应交税费	11,644,255.68	1,429,450.29	9,987,154.92	1,461,572.89
应付利息	63,718,150.02	28,394,805.95	60,941,536.45	12,471,248.49
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	232,234,657.55	263,613,409.77	194,751,335.56	297,185,093.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	35,500,000.00	7,040,000.00	40,592,195.36	7,040,000.00
其他流动负债				

流动负债合计	1,246,056,599.02	588,825,660.76	1,028,231,652.91	595,747,964.98
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	2,320,163.09		1,910,006.57	
专项应付款	1,350,000.00		1,350,000.00	
预计负债	50,741,196.75	66,860,002.48	49,491,610.33	70,952,857.23
递延所得税负债				
其他非流动负债	9,078,741.29	2,000,000.00	9,184,741.29	2,000,000.00
非流动负债合计	63,490,101.13	68,860,002.48	61,936,358.19	72,952,857.23
负债合计	1,309,546,700.15	657,685,663.24	1,090,168,011.10	668,700,822.21
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
资本公积	43,296,982.29	14,983,597.34	28,313,384.95	
减：库存股				
盈余公积	921,230.05	921,230.05	921,230.05	921,230.05
一般风险准备				
未分配利润	-676,306,417.65	-661,810,639.58	-700,648,461.21	-672,983,843.18
其中：现金股利				
外币报表折算差额	5,331,385.57		2,507,781.75	
归属于母公司所有者权益合计	-235,988,148.74	-255,137,141.19	-278,137,393.46	-281,293,942.13
少数股东权益	57,597,550.04		52,399,253.62	
所有者权益合计	-178,390,598.70	-255,137,141.19	-225,738,139.84	-281,293,942.13
负债和所有者权益总计	1,131,156,101.45	402,548,522.05	864,429,871.26	387,406,880.08

利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司 2007年1-12月 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、营业总收入	858,563,390.02	16,404,778.33	752,709,673.77	14,575,030.06
其中：营业收入	851,117,459.44	16,404,778.33	739,799,651.86	14,575,030.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	894,667,620.54	38,324,184.97	849,638,662.45	90,136,512.58
其中：营业成本	737,504,362.36	11,419,735.60	672,461,143.99	9,544,681.90
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金				
净额				

保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,342,284.88		1,941,147.63	
销售费用	21,171,614.16		16,883,484.25	
管理费用	64,753,132.69	13,584,800.08	82,244,948.08	22,217,477.65
财务费用	47,379,538.64	13,328,948.02	45,413,219.30	8,011,667.33
资产减值损失	20,516,687.81	-9,298.73	30,694,719.20	50,362,685.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,646,616.10	-2,088,114.52	-3,093,374.78	-2,311,448.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,750,846.62	-24,007,521.16	-100,022,363.46	-77,872,931.19
加：营业外收入	83,289,382.67	39,598,227.12	8,166,137.92	4,400,654.54
减：营业外支出	4,444,875.12	4,417,502.36	28,195,330.56	34,107,551.67
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,093,660.93	11,173,203.60	-120,051,556.10	-107,579,828.32
减：所得税费用	10,087,902.50		4,229,071.47	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,005,758.43	11,173,203.60	-124,280,627.57	-107,579,828.32
归属于母公司所有者的净利润	24,342,043.57		-126,699,893.68	
少数股东损益	5,663,714.86		2,419,266.11	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.062		-0.324	
（二）稀释每股收益	0.062		-0.324	

所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007年12月31日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-502,107,024.74	-95,002,804.76	52,394,534.95	-124,712,008.55	390,768,671.00			921,230.05		-406,925,835.75	-52,443,628.56	48,761,743.75	-18,917,819.51		
加：会计政策变更						-198,541,436.48	97,510,586.51	4,718.67	-101,026,131.30											
前期差错更正																				
二、本年年初余额	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-700,648,461.22	2,507,781.75	52,399,253.62	-225,738,139.85	390,768,671.00			921,230.05		-406,925,835.75	-52,443,628.56	48,761,743.75	-18,917,819.51		
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		14,983,597.34				24,342,043.57	2,823,603.82	5,198,296.42	47,347,541.15		28,313,384.95				-95,181,188.99	-42,559,176.20	3,632,791.20	-105,794,189.04		
（一）净利润						24,342,043.57		5,663,714.86	30,005,758.43						-95,181,188.99	-42,559,176.20	2,414,547.44	-135,325,817.75		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		14,983,597.34					2,823,603.82		17,807,201.16		28,313,384.95							28,313,384.95		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资																				

单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他		14,983,597.34				2,823,603.82		17,807,201.16		28,313,384.95							28,313,384.95	
上述（一）和（二）小计		14,983,597.34			24,342,043.57	2,823,603.82	5,663,714.86	47,812,959.59		28,313,384.95				-95,181,188.99	-42,559,176.20	2,414,547.44	-107,012,432.80	
（三）所有者投入和减少资本								-465,418.44	-465,418.44							1,218,243.76	1,218,243.76	
1.所有者投入资本								-465,418.44	-465,418.44							1,218,243.76	1,218,243.76	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		

2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	390,768,671.00	43,296,982.29	921,230.05	-676,306,417.65	5,331,385.57	57,597,550.04	-178,390,598.70	390,768,671.00	28,313,384.95	921,230.05	-502,107,024.74	-95,002,804.76	52,394,534.95	-124,712,008.55			

现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007年1-12月

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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	990,335,509.78	17,263,396.17	701,725,836.45	15,542,165.19
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			1,135,758.75	
收到其他与经营活动有关的现金	68,330,142.35	30,875,524.97	33,299,015.30	24,784,569.03
经营活动现金流入小计	1,058,665,652.13	48,138,921.14	736,160,610.50	40,326,734.22
购买商品、接受劳务支付的现金	776,002,184.46	11,734,101.20	558,644,967.25	9,725,850.80
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	58,151,241.27	5,140,691.89	52,675,799.28	1,411,922.91

支付的各项税费	30,729,042.87	697,456.45	26,295,480.71	747,537.55
支付其他与经营活动有关的现金	56,295,939.63	14,212,994.65	58,062,268.21	10,097,983.75
经营活动现金流出小计	921,178,408.23	31,785,244.19	695,678,515.45	21,983,295.01
经营活动产生的现金流量净额	137,487,243.90	16,353,676.95	40,482,095.05	18,343,439.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			200,740.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,620,712.00	72,000.00	30,215,862.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,665,054.78			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	58,285,766.78	72,000.00	30,416,602.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,919,326.04	8,350.00	10,214,187.18	5,550.00
投资支付的现金	8,664,000.00			
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
改变合并会计报表范围影响现金流量金额				
投资活动现金流出小计	79,583,326.04	8,350.00	10,214,187.18	5,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,297,559.26	63,650.00	20,202,415.79	-5,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	241,560,000.00	65,000,000.00	110,070,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有	12,173,840.00		161,390.96	18,112.96

关的现金				
筹资活动现金流入小计	253,733,840.00	65,000,000.00	110,231,390.96	18,112.96
偿还债务支付的现金	269,242,551.50	68,555,446.76	187,353,277.95	11,520,402.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,299,915.31	11,406,103.77	26,217,595.41	6,539,941.69
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				
筹资活动现金流出小计	300,542,466.81	79,961,550.53	213,570,873.36	18,060,344.59
筹资活动产生的现金流量净额	-46,808,626.81	-14,961,550.53	-103,339,482.40	-18,042,231.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-390,950.68	-802.17	-420,497.57	-196.75
五、现金及现金等价物净增加额	68,990,107.15	1,454,974.25	-43,075,469.13	295,460.83
加：期初现金及现金等价物余额	34,232,957.78	464,541.92	77,308,426.91	169,081.09
六、期末现金及现金等价物余额	103,223,064.93	1,919,516.17	34,232,957.78	464,541.92

上述 2007 年度公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》有关规定编制。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的
公司负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____