

深圳市京基智农时代股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004833 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市京基智农时代股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|--------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 7-8 |
| | 合并利润表 | 9 |
| | 合并现金流量表 | 10 |
| | 合并股东权益变动表 | 11-12 |
| | 母公司资产负债表 | 13-14 |
| | 母公司利润表 | 15 |
| | 母公司现金流量表 | 16 |
| | 母公司股东权益变动表 | 17-18 |
| | 财务报表附注 | 19-137 |

审计报告

大华审字[2020]004833号

深圳市京基智农时代股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市京基智农时代股份有限公司(以下简称京基智农公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了京基智农公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 房地产收入的确认
2. 土地增值税的计提

(一) 房地产收入的确认

1. 事项描述

京基智农公司主要从事房地产开发、饲料生产、养殖业、金融等投资、生产与销售。

如附注四、（三十），附注六、注释 38. 营业收入，2019 年度京基智农公司房地产营业收入 341,414.06 万元，占合并营业收入的 69.41%。

京基智农公司房地产收入的确认中涉及房地产项目一系列合同及销售商品房风险报酬转移时点的判断条件复杂，且房地产营业收入对京基智农公司的重要性，以及单个房地产开发项目营业收入确认上的细小错误汇总起来可能对公司的利润产生重大影响，为此我们将房地产营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于房地产收入的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）评价与房地产开发项目收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查京基智农公司销售合同以评价公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

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

政策；

(4) 京基智农公司给业主发放的(精装)入伙通知书、经业主确认的(精装)收楼意见书,以评价京基智农公司有关房地产开发项目的营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

基于已执行的审计工作,我们认为,房地产营业收入的确认符合收入的会计政策,房地产营业收入是真实、完整的,并记录于恰当的会计期间。

(二)土地增值税的计提

1. 事项描述

如附注六、注释 39 税金及附加,京基智农公司在合并财务报表中列报的土地增值税合计人民币 80,274.74 万元。京基智农公司于每个资产负债表日,根据相关税务法律法规的要求依据销售房地产所取得的增值额按照超率累进税率计提土地增值税,土地增值额系根据预计销售房地产取得的收入减去预计可扣除的土地成本、房地产开发成本、利息费用和开发费用等确定。

在清算时,京基智农公司实际应纳土地增值税金额可能与计提的金额存在差异。由于土地增值税的计提对财务报表的重要性,且涉及管理层的重大会计估计,因此,我们将土地增值税的计提确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

2. 审计应对

对土地增值税的计提,我们执行的主要审计程序如下:

(1) 获取主要开发项目计算土地增值税的资料,复核本年计提的土地增值税金额计算是否正确;

(2) 结合房地产营业收入审计,分析管理层计算土地增值税时估计的房地产营业收入金额是否合理;

(3) 结合房地产开发产品审计，检查管理层计算土地增值税时扣除且已实际发生的土地成本、房地产开发成本、开发费用是否正确；

(4) 结合项目成本预算，分析管理层在计算土地增值税时扣除已预计但尚未实际发生的房地产开发成本和开发费用是否合理。

基于已执行的审计工作，我们认为，土地增值税的计提符合相关税务法律法规的要求，土地增值税的计提是完整、合理的，并记录于恰当的会计期间，土地增值税的计提列示没有不适当之处。

四、其他信息

京基智农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，京基智农公司管理层负责评估京基智农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京基智农公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督京基智农公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致京基智农公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就京基智农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人) 薛祈明

中国·北京

中国注册会计师：

徐德

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 1,505,032,201.19 | 1,787,994,691.32 | 1,787,994,691.32 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 注释2 | 688,494,063.89 | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - |
| 应收账款 | 注释3 | 40,354,716.36 | 67,566,216.83 | 67,566,216.83 |
| 应收款项融资 | 注释4 | 20,000,000.00 | - | - |
| 预付款项 | 注释5 | 41,616,774.56 | 24,607,791.09 | 24,607,791.09 |
| 其他应收款 | 注释6 | 76,598,146.30 | 32,218,191.82 | 32,218,191.82 |
| 存货 | 注释7 | 2,491,032,982.29 | 1,683,574,909.50 | 1,683,574,909.50 |
| 持有待售资产 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释8 | - | 110,022,222.76 | 110,022,222.76 |
| 其他流动资产 | 注释9 | 440,498,912.58 | 275,924,996.58 | 275,924,996.58 |
| 流动资产合计 | | 5,303,627,797.17 | 3,981,909,019.90 | 3,981,909,019.90 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释10 | - | - | 7,784,284.72 |
| 持有至到期投资 | | - | - | - |
| 债权投资 | | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - |
| 长期股权投资 | 注释11 | 965,485.45 | 18,299,497.91 | 18,299,497.91 |
| 其他权益工具投资 | 注释12 | 6,784,284.72 | 7,784,284.72 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | 注释13 | 23,285,518.39 | 25,232,049.43 | 25,232,049.43 |
| 固定资产 | 注释14 | 505,784,189.04 | 653,005,438.43 | 653,005,438.43 |
| 在建工程 | 注释15 | 37,348,111.58 | 5,541,835.74 | 5,541,835.74 |
| 生产性生物资产 | 注释16 | 11,856,376.17 | 15,216,090.36 | 15,216,090.36 |
| 油气资产 | | - | - | - |
| 无形资产 | 注释17 | 46,033,455.73 | 101,518,350.09 | 101,518,350.09 |
| 开发支出 | | - | - | - |
| 商誉 | 注释18 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 注释19 | 35,168,648.15 | 27,686,478.32 | 27,686,478.32 |
| 递延所得税资产 | 注释20 | 475,336,977.37 | 223,200,225.49 | 223,200,225.49 |
| 其他非流动资产 | 注释21 | 25,802,756.60 | 123,110,807.36 | 123,110,807.36 |
| 非流动资产合计 | | 1,168,365,803.20 | 1,200,595,057.85 | 1,200,595,057.85 |
| 资产总计 | | 6,471,993,600.37 | 5,182,504,077.75 | 5,182,504,077.75 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 注释22 | 43,000,000.00 | 124,210,000.00 | 124,210,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - |
| 应付账款 | 注释23 | 657,691,464.59 | 383,551,382.23 | 383,551,382.23 |
| 预收款项 | 注释24 | 1,070,649,380.88 | 2,026,055,926.07 | 2,026,055,926.07 |
| 应付职工薪酬 | 注释25 | 109,879,049.33 | 53,726,043.03 | 53,726,043.03 |
| 应交税费 | 注释26 | 579,175,525.33 | 115,736,920.60 | 115,736,920.60 |
| 其他应付款 | 注释27 | 1,441,420,216.03 | 794,499,043.77 | 794,499,043.77 |
| 持有待售负债 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释28 | - | 228,606,219.45 | 228,606,219.45 |
| 其他流动负债 | 注释29 | 62,141,293.40 | 56,196,000.25 | 56,196,000.25 |
| 流动负债合计 | | 3,963,956,929.56 | 3,782,581,535.40 | 3,782,581,535.40 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - |
| 递延收益 | 注释30 | 2,919,120.07 | 24,893,653.44 | 24,893,653.44 |
| 递延所得税负债 | 注释20 | 119,563,850.02 | 143,322,297.28 | 143,322,297.28 |
| 其他非流动负债 | 注释31 | 7,819,741.29 | 6,325,741.29 | 6,325,741.29 |
| 非流动负债合计 | | 130,302,711.38 | 174,541,692.01 | 174,541,692.01 |
| 负债合计 | | 4,094,259,640.94 | 3,957,123,227.41 | 3,957,123,227.41 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 注释32 | 402,491,731.00 | 390,768,671.00 | 390,768,671.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - |
| 资本公积 | 注释33 | 42,165,327.20 | 46,058,771.13 | 46,058,771.13 |
| 其他综合收益 | 注释34 | (2,500,714.35) | (66,844,373.48) | 7,319,126.52 |
| 专项储备 | 注释35 | - | 3,692,616.94 | 3,692,616.94 |
| 盈余公积 | 注释36 | 181,706,045.22 | 67,464,295.31 | 60,047,945.31 |
| 未分配利润 | 注释37 | 1,510,984,158.43 | 574,118,149.91 | 507,370,999.91 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,134,846,547.50 | 1,015,258,130.81 | 1,015,258,130.81 |
| 少数股东权益 | | 242,887,411.93 | 210,122,719.53 | 210,122,719.53 |
| 股东权益合计 | | 2,377,733,959.43 | 1,225,380,850.34 | 1,225,380,850.34 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,471,993,600.37 | 5,182,504,077.75 | 5,182,504,077.75 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 注释38 | 4,918,723,380.78 | 3,436,940,910.61 |
| 减：营业成本 | 注释38 | 2,339,925,848.82 | 1,963,989,657.28 |
| 税金及附加 | 注释39 | 832,186,195.58 | 443,017,523.16 |
| 销售费用 | 注释40 | 107,055,793.82 | 212,075,765.61 |
| 管理费用 | 注释41 | 243,496,505.43 | 173,033,625.86 |
| 研发费用 | 注释42 | 29,754,031.26 | 25,201,621.33 |
| 财务费用 | 注释43 | (36,621,907.30) | 773,597.08 |
| 其中：利息费用 | | 4,193,381.93 | 10,291,345.78 |
| 利息收入 | | 40,649,192.86 | 10,989,013.91 |
| 加：其他收益 | 注释44 | 7,310,666.60 | 13,077,113.63 |
| 投资收益 | 注释45 | 148,830,832.68 | 7,008,190.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | (25,000.00) | (519,010.11) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 净敞口套期收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益 | 注释46 | 16,848,063.89 | - |
| 信用减值损失 | 注释47 | (1,987,553.16) | - |
| 资产减值损失 | 注释48 | (42,585,931.35) | (10,106,924.94) |
| 资产处置收益 | 注释49 | (5,188,014.33) | (5,166,833.60) |
| 二、营业利润 | | 1,526,154,977.50 | 623,660,665.47 |
| 加：营业外收入 | 注释50 | 3,607,789.17 | 7,316,731.54 |
| 减：营业外支出 | 注释51 | 19,190,092.62 | 27,173,724.57 |
| 三、利润总额 | | 1,510,572,674.05 | 603,803,672.44 |
| 减：所得税费用 | 注释52 | 352,327,387.42 | 154,264,296.90 |
| 四、净利润 | | 1,158,245,286.63 | 449,539,375.54 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 1,158,245,286.63 | 449,539,375.54 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,100,831,801.48 | 437,394,982.71 |
| 少数股东损益 | | 57,413,485.15 | 12,144,392.83 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | (656,340.87) | (1,349,806.22) |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | (656,340.87) | (1,349,806.22) |
| （一）将重分类进损益的其他综合收益 | | (656,340.87) | (1,349,806.22) |
| 1. 外币财务报表折算差额 | | (656,340.87) | (1,349,806.22) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 1,157,588,945.76 | 448,189,569.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,100,175,460.61 | 436,045,176.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 57,413,485.15 | 12,144,392.83 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 2.7350 | 1.0867 |
| （二）稀释每股收益 | | 2.7350 | 1.0867 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,231,664,575.95 | 4,354,394,734.14 |
| 收到的税费返还 | | 358,555.43 | 1,226,660.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释53 | 581,326,740.78 | 64,402,031.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,813,349,872.16 | 4,420,023,426.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,862,911,494.53 | 1,913,600,789.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 189,815,410.89 | 224,166,011.95 |
| 支付的各项税费 | | 430,676,552.30 | 418,117,041.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释53 | 316,135,115.91 | 785,504,576.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,799,538,573.63 | 3,341,388,419.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,013,811,298.53 | 1,078,635,007.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 19,310,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,175,571.24 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,254,679.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 207,283,923.10 | 3,827,856.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释53 | 3,818,580,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,076,604,173.34 | 4,827,856.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 100,834,081.26 | 116,420,447.28 |
| 投资支付的现金 | | - | 203,625,789.53 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,571,785.50 | 1.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释53 | 4,364,090,574.73 | 219,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,466,496,441.49 | 539,046,237.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (389,892,268.15) | (534,218,381.81) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 78,920,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 78,920,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 58,800,000.00 | 574,210,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释53 | 31,738,473.59 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 90,538,473.59 | 653,130,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 332,146,219.45 | 1,010,064,366.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,040,722.32 | 56,448,126.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 25,842,142.18 | 4,900,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释53 | 109,379,841.30 | 7,670,367.11 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 471,566,783.07 | 1,074,182,859.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (381,028,309.48) | (421,052,859.91) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | 195,670.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 242,890,720.90 | 123,559,435.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,255,085,776.50 | 1,131,526,341.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释54 | 1,497,976,497.40 | 1,255,085,776.50 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

| | 本期金额 | | | | | | |
|----------------|------|--------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 归属于母公司股东权益 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 390,768,671.00 | - | - | 46,058,771.13 | 7,319,126.52 | 3,692,616.94 | 60,047,945.31 | 507,370,999. |
| - | - | - | - | (74,163,500.00) | - | 7,416,350.00 | 66,747,150. |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| 390,768,671.00 | - | - | 46,058,771.13 | (66,844,373.48) | 3,692,616.94 | 67,464,295.31 | 574,118,149. |
| 11,723,060.00 | - | - | (3,893,443.93) | 64,343,659.13 | (3,692,616.94) | 114,241,749.91 | 936,866,008. |
| - | - | - | - | (656,340.87) | - | - | 1,100,831,801. |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11,723,060.00 | - | - | (11,723,060.00) | 65,000,000.00 | - | (6,500,000.00) | (58,500,000. |
| 11,723,060.00 | - | - | (11,723,060.00) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | 65,000,000.00 | - | (6,500,000.00) | (58,500,000. |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 246,694.88 | - | - |
| - | - | - | - | - | 900,455.88 | - | - |
| - | - | - | - | - | (653,761.00) | - | - |
| - | - | - | - | - | (3,939,311.82) | - | - |
| 402,491,731.00 | - | - | 7,829,616.07 | - | - | - | 15,275,956. |
| - | - | - | 42,165,327.20 | (2,500,714.35) | - | 181,706,045.22 | 1,510,984,158. |

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1,397,602,320.54 | 1,249,593,298.26 | 1,249,593,298.26 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - |
| 交易性金融资产 | | 650,392,070.45 | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - |
| 应收账款 | 注释1 | 510,238.84 | 25,566,700.64 | 25,566,700.64 |
| 应收款项融资 | | - | - | - |
| 预付款项 | | 38,654,933.00 | 20,359,555.14 | 20,359,555.14 |
| 其他应收款 | 注释2 | 383,378,792.27 | 283,461,334.20 | 283,461,334.20 |
| 存货 | | 2,448,152,242.69 | 1,588,209,450.15 | 1,588,209,450.15 |
| 持有待售资产 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | 110,022,222.76 | 110,022,222.76 |
| 其他流动资产 | | 293,317,151.52 | 254,454,349.57 | 254,454,349.57 |
| 流动资产合计 | | 5,212,007,749.31 | 3,531,666,910.72 | 3,531,666,910.72 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - |
| 债权投资 | | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - |
| 长期股权投资 | 注释3 | 718,977,352.63 | 768,716,277.46 | 768,716,277.46 |
| 其他权益工具投资 | | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | | 15,350,027.37 | 16,630,793.85 | 16,630,793.85 |
| 固定资产 | | 77,082,057.24 | 79,595,613.39 | 79,595,613.39 |
| 在建工程 | | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - |
| 无形资产 | | 12,288,021.85 | 12,029,903.71 | 12,029,903.71 |
| 开发支出 | | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | 13,046,607.34 | 7,406,779.79 | 7,406,779.79 |
| 递延所得税资产 | | 475,336,977.37 | 217,364,285.29 | 217,364,285.29 |
| 其他非流动资产 | | 12,377,102.98 | 97,210,194.93 | 97,210,194.93 |
| 非流动资产合计 | | 1,324,458,146.78 | 1,198,953,848.42 | 1,198,953,848.42 |
| 资产总计 | | 6,536,465,896.09 | 4,730,620,759.14 | 4,730,620,759.14 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - |
| 应付账款 | | 580,666,777.72 | 253,126,916.64 | 253,126,916.64 |
| 预收款项 | | 1,061,305,451.90 | 1,993,667,913.01 | 1,993,667,913.01 |
| 应付职工薪酬 | | 86,428,792.56 | 25,971,285.71 | 25,971,285.71 |
| 应交税费 | | 532,765,977.84 | 55,464,036.07 | 55,464,036.07 |
| 其他应付款 | | 2,030,205,106.52 | 1,118,089,526.70 | 1,118,089,526.70 |
| 持有待售负债 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 228,606,219.45 | 228,606,219.45 |
| 其他流动负债 | | 14,960,000.00 | 14,960,000.00 | 14,960,000.00 |
| 流动负债合计 | | 4,306,332,106.54 | 3,689,885,897.58 | 3,689,885,897.58 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - |
| 递延收益 | | 100,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 119,563,850.02 | 137,382,421.17 | 137,382,421.17 |
| 其他非流动负债 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 121,663,850.02 | 139,682,421.17 | 139,682,421.17 |
| 负债合计 | | 4,427,995,956.56 | 3,829,568,318.75 | 3,829,568,318.75 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 402,491,731.00 | 390,768,671.00 | 390,768,671.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - |
| 资本公积 | | 3,361,902.99 | 15,084,962.99 | 15,084,962.99 |
| 其他综合收益 | | (9,163,500.00) | (74,163,500.00) | - |
| 专项储备 | | - | - | - |
| 盈余公积 | | 181,706,045.22 | 67,464,295.31 | 60,047,945.31 |
| 未分配利润 | | 1,530,073,760.32 | 501,898,011.09 | 435,150,861.09 |
| 股东权益合计 | | 2,108,469,939.53 | 901,052,440.39 | 901,052,440.39 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,536,465,896.09 | 4,730,620,759.14 | 4,730,620,759.14 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 3,431,792,431.97 | 1,803,982,342.14 |
| 减：营业成本 | 注释4 | 1,108,316,790.78 | 564,301,646.75 |
| 税金及附加 | | 827,650,303.81 | 437,794,997.56 |
| 销售费用 | | 73,175,558.02 | 150,777,539.16 |
| 管理费用 | | 166,845,073.46 | 84,754,486.47 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | (44,010,476.98) | (8,942,618.64) |
| 其中：利息费用 | | - | 179,328.77 |
| 利息收入 | | 44,287,312.50 | 9,681,668.18 |
| 加：其他收益 | | 217,155.41 | 670,659.60 |
| 投资收益 | 注释5 | 239,671,517.38 | 22,618,343.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | (104,522.07) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 净敞口套期收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益 | | 16,346,070.45 | - |
| 信用减值损失 | | (910,101.26) | - |
| 资产减值损失 | | - | (1,792,112.43) |
| 资产处置收益 | | 16,656.12 | (775,771.75) |
| 二、营业利润 | | 1,555,156,480.98 | 596,017,409.91 |
| 加：营业外收入 | | 2,347,156.63 | 4,761,026.26 |
| 减：营业外支出 | | 12,328,937.87 | 21,670,459.08 |
| 三、利润总额 | | 1,545,174,699.74 | 579,107,977.09 |
| 减：所得税费用 | | 337,757,200.60 | 134,377,308.77 |
| 四、净利润 | | 1,207,417,499.14 | 444,730,668.32 |
| (一)持续经营净利润 | | 1,207,417,499.14 | 444,730,668.32 |
| (二)终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 1,207,417,499.14 | 444,730,668.32 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,730,266,852.40 | 2,724,620,746.45 |
| 收到的税费返还 | | - | 148,335.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 864,908,176.08 | 713,250,467.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,595,175,028.48 | 3,438,019,548.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,705,149,841.85 | 740,680,703.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 60,342,172.10 | 66,513,737.83 |
| 支付的各项税费 | | 394,491,522.66 | 375,958,186.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 350,037,955.42 | 631,861,715.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,510,021,492.03 | 1,815,014,344.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,085,153,536.45 | 1,623,005,204.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 90,002,795.82 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,000.00 | 807,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 231,735,949.33 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 3,722,130,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,043,884,745.15 | 807,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,765,645.90 | 10,516,266.70 |
| 投资支付的现金 | | - | 196,841,504.81 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 100,000,001.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 4,179,847,657.43 | 200,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,210,613,303.33 | 507,357,772.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (166,728,558.18) | (506,550,772.51) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | 450,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 450,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 228,606,219.45 | 859,151,853.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,031,770.52 | 50,938,449.05 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 2,510,367.11 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 230,637,989.97 | 912,600,669.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (230,637,989.97) | (462,600,669.96) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | 0.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 687,786,988.30 | 653,853,762.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 722,643,674.81 | 68,789,912.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,410,430,663.11 | 722,643,674.81 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

| 公司 | 本期金额 | | | | | |
|----|----------------|--------|-----------------|-----------------|------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 |
| | 390,768,671.00 | - | 15,084,962.99 | - | - | 60,047,945.31 |
| | - | - | - | (74,163,500.00) | - | 7,416,350.00 |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | 390,768,671.00 | - | 15,084,962.99 | (74,163,500.00) | - | 67,464,295.31 |
| | 11,723,060.00 | - | (11,723,060.00) | 65,000,000.00 | - | 114,241,749.91 |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | 11,723,060.00 | - | (11,723,060.00) | 65,000,000.00 | - | (6,500,000.00) |
| | 11,723,060.00 | - | (11,723,060.00) | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | 65,000,000.00 | - | (6,500,000.00) |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | 402,491,731.00 | - | 3,361,902.99 | (9,163,500.00) | - | 181,706,045.22 |
| | | | | | | 1,5 |

深圳市京基智农时代股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

深圳市京基智农时代股份有限公司（原名深圳市康达尔（集团）股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系于 1994 年 11 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 914403001921809577 的营业执照；注册地址：深圳市罗湖区深南东路 5016 号京基 100 大厦 A 座 71 层；注册资本：402,491,731.00 元；法定代表人：熊伟。

(二) 历史沿革

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

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

2003 年 1 月 3 日，本公司收到财政部《关于深圳市康达尔（集团）股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（财政部财企字[2003]63 号文），同意深圳市龙岗区投资管理有限公司将持有本公司 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“华超投资”）和深圳市众泉建设监理有限公司（以下简称“众泉公司”）。转让后，深圳市龙岗区投资管理有限公司不再持有本公司的股权，华超投资和众泉公司分别持有本公司 26.36%和 9.80%的股权。

2006 年 1 月，本公司完成股权分置改革，公司所有股份全部转为流通股。

2018 年 10 月 22 日，京基集团有限公司（以下简称“京基集团”）向本公司除京基集团外的其他股东发出部分要约收购，于 2018 年 11 月 23 日完成后，京基集团直接持有本公司股份的 41.65%，深圳市华超投资控股集团有限公司（后更名为“深圳市京基时代实业有限公司”，以下简称“京基时代”）持有本公司股份的 29.85%，京基集团成为本公司控股股东。2019 年 10 月，京基集团收购完成京基时代全部股权，并实施完毕新一轮要约收购，京基集团及其一致行动人持有本公司的股份比例达到 71.50%。

本公司于 2019 年 8 月 29 日召开第九届董事会 2019 年第二次会议，审议通过《关于 2019 年半年度资本公积金转增股本预案的议案》，同意本公司以 2019 年 6 月 30 日的股份总数 390,768,671 股为基数，向全体股东每 10 股转增股份 0.3 股；不送红股，不进行现金分配。

该资本公积金转增股本方案于 2019 年 9 月 16 日经本公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 11 月 8 日实施完成，本公司总股本由 390,768,671 股增至 402,491,731 股，其中京基集团有限公司及其一致行动人合计持有本公司股份合计 287,780,202.00 股，占本公司股份总数的 71.50%。

本公司分别于 2019 年 12 月 26 日、2020 年 3 月 23 日召开第九届董事会 2019 年第九次临时会议、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》。2020 年 4 月 7 日，本公司完成了增加注册资本的工商变更登记，公司注册资本由 39,076.87 万元变更为 40,249.1731 万元，及本公司名称由“深圳市康达尔（集团）股份有限公司”变更为“深圳市京基智农时代股份有限公司”。

（三）公司业务性质和主要经营活动

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

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

报告期内本公司主营业务包括饲料生产、自来水供应、房地产开发、公共交通运输、商业贸易、养殖业、房屋及土地租赁、物业管理、金融等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 30 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） |
|----------------------------------|-------|----|---------|-------|----------|
| | | | 直接持股 | 间接持股 | |
| 深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司（以下简称“房地产开发”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 通用前海投资（深圳）有限公司（以下简称“通用前海”） | 控股子公司 | 二级 | --- | 45.00 | 55.00 |
| 深圳市康达尔工业园发展有限公司（以下简称“康达尔工业园”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 满旺发展有限公司（以下简称“满旺发展”） | 控股子公司 | 一级 | 68.00 | --- | 68.00 |
| 伟江发展有限公司（以下简称“伟江发展”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 国劲发展有限公司（以下简称“国劲发展”） | 控股子公司 | 二级 | --- | 90.00 | 90.00 |
| 深圳市前湾电力发展有限公司（以下简称“前湾电力”） | 控股子公司 | 一级 | 90.00 | --- | 90.00 |
| 深圳市布吉供水有限公司（以下简称“布吉供水”） | 控股子公司 | 一级 | 70.00 | --- | 70.00 |
| 深圳市康达尔贸易有限公司（以下简称“康达尔贸易”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) |
|---------------------------------|-------|----|----------|--------|-----------|
| | | | 直接持股 | 间接持股 | |
| 广东康达尔农牧科技有限公司(以下简称“广东康达尔”) | 控股子公司 | 二级 | --- | 51.00 | 51.00 |
| 深圳市康达尔饲料有限公司(以下简称“康达尔饲料”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 深圳市康达尔养猪有限公司(以下简称“康达尔养猪”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 惠州正顺康畜牧发展有限公司(以下简称“顺康畜牧”) | 控股子公司 | 一级 | 70.00 | --- | 70.00 |
| 厦门康达尔牧新实业有限公司(以下简称“牧新实业”) | 控股子公司 | 一级 | 75.81 | 10.00 | 85.81 |
| 厦门康达尔圆香食品有限公司(以下简称“圆香食品”) | 控股子公司 | 一级 | 70.00 | 10.00 | 80.00 |
| 深圳市康达尔都市农场有限公司(以下简称“都市农场”) | 全资子公司 | 一级 | 95.00 | 5.00 | 100.00 |
| 黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司(以下简称“大丰收”) | 全资子公司 | 一级 | 94.74 | 5.26 | 100.00 |
| 深圳市丰收保险经纪有限公司(以下简称“丰收保险”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 深圳市康达尔前海投资有限公司(以下简称“前海投资”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 深圳市康达尔金融信息服务有限公司(以下简称“金融信息”) | 控股子公司 | 二级 | --- | 51.00 | 51.00 |
| 北京丰收未来资产管理有限公司(以下简称“丰收未来”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市丰收投资管理有限公司(以下简称“丰收投资”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 北京丰收壹号投资管理有限公司(以下简称“丰收壹号”) | 全资子公司 | 三级 | --- | 80.00 | 80.00 |
| 深圳市远流投资管理有限公司(以下简称“远流投资”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 北京丰收未来股权投资基金(有限合伙)(以下简称“未来基金”) | 控股子公司 | 一级 | 66.23 | 0.66 | 66.89 |
| 广东康达尔农牧有限公司(以下简称“康达尔农牧”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | --- | 100.00 |
| 高州市康达尔农牧有限公司(以下简称“高州康达尔”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 徐闻县康达尔农牧有限公司(以下简称“徐闻康达尔”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 贺州市康达尔农牧有限公司(以下简称“贺州康达尔”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |
| 文昌市康达尔农牧有限公司(以下简称“文昌康达尔”) | 全资子公司 | 二级 | --- | 100.00 | 100.00 |

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加7户,减少15户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|---------------|----------|
| 深圳市远流投资管理有限公司 | 非同一控制下收购 |
| 广东康达尔农牧有限公司 | 投资设立 |
| 高州市康达尔农牧有限公司 | 投资设立 |
| 徐闻县康达尔农牧有限公司 | 投资设立 |
| 贺州市康达尔农牧有限公司 | 投资设立 |
| 文昌市康达尔农牧有限公司 | 投资设立 |
| 深圳市运顺客运有限公司 | 投资设立 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|------------------|------|
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市康达尔檀香山投资有限公司 | 注销 |
| 深圳市康达尔物业管理有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市康达尔（集团）运输有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市康达尔交通运输有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司 | 注销 |
| 深圳市康达顺汽车配件经销有限公司 | 注销 |
| 深圳市康达泰运输有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司 | 股权转让 |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | 股权转让 |
| 孟州康达尔众诚水产养殖有限公司 | 股权转让 |
| 茂名康达尔饲料有限公司 | 股权转让 |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | 股权转让 |
| 深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司 | 股权转让 |
| 深圳市运顺客运有限公司 | 股权转让 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司的主要业务为房地产业务、自来水供应、饲料生产、养殖业和金融业等。

房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6. 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---------|---|
| 银行承兑票据组合 | 承兑机构 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失 |

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6. 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|------------------|---|
| 单项计提预期信用损失组合 | 单项计提坏账准备的应收账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备 |
| 账龄风险组合 | 除单项计提坏账准备的所有应收账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|-------------------|--|
| 单项计提预期信用损失组合 | 单项计提坏账准备的其他应收款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备 |
| 账龄风险组合 | 除单项计提坏账准备的所有其他应收款 | 根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四、（二十二）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品于领用时采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 20-50年 | --- | 2.00-5.00 |
| 房屋建筑物 | 20-35年 | 5 | 2.71-4.75 |

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

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十二) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用；生产性生物资产包括产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。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。投资者投入的

生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在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确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十三) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----------------|--------|-------------------------|
| 土地使用权 | 20-50年 | 国土部门土地出让协议 |
| 软件使用费 | 5-10年 | 受益期限 |
| 出租车营运专营权——电动出租车 | 10年 | 深圳市交通运输委员会2016年12月16日批复 |
| 其他 | 5年 | 受益期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销方法 | 摊销期限(年) | 年摊销率(%) |
|-------------------|------|---------|-------------|
| 办公楼/食堂等装修费及改造 | 直线法 | 5-10 年 | 10.00-20.00 |
| 康达尔花园体育馆及地产大厦装修工程 | 直线法 | 10 年 | 10.00 |
| 惠州正顺康土地及鱼塘租金 | 直线法 | 约定的租期 | --- |
| 惠州正顺康路面及土地改造 | 直线法 | 5 年 | 20.00 |
| 陕西房屋租赁租金 | 直线法 | 约定的租期 | --- |
| 河南康达尔公司仓库鱼塘维修费 | 直线法 | 2 年 | 50.00 |
| 厦门圆香公司装修费 | 直线法 | 5 年 | 20.00 |
| 厦门牧新铺设场及分娩设施 | 直线法 | 5 年 | 20.00 |
| 地下停车库 | 直线法 | 20 年 | 5.00 |
| 生活供水设备节能改造工程 | 直线法 | 10 年 | 10.00 |
| 徐闻康达尔生猪养殖基地土地租金 | 直线法 | 约定的租期 | --- |
| 养殖技术开发 | 直线法 | 3 年 | 33.33 |

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

收入确认的具体原则：

饲料行业：商品货物已经发出，已收到货款或者取得应收款项凭据时确认销售收入实现；

自来水供应：按月依据各类签约用户当期用水量记录及对应的用水单价确认销售收入实现；

房地产：开发项目房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，合同约定的开发产品移交条件已经达到，已按合同约定的方式交付，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现；

商业贸易：商品货物已发出，已收到货款或取得应收款项凭据时确认销售收入实现；

养殖业：商品货物已发出，已收到货款或取得应收款项凭据时确认销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司以下行业提供的劳务收入确认依据：

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

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

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

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益、营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十四) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 列报变更前金额 | 影响金额 | 列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|----------------|------------------|----------------|----|
| 应收账款 | --- | 67,566,216.83 | 67,566,216.83 | |
| 应收票据及应收账款 | 67,566,216.83 | (67,566,216.83) | --- | |
| 应付账款 | --- | 383,551,382.23 | 383,551,382.23 | |
| 应付票据及应付账款 | 383,551,382.23 | (383,551,382.23) | --- | |

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2019 年 8 月 29 日，本公司召开第九届董事会 2019 年第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表格式修订，及财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称新金融工具准则)。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用。

变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2019 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | 分类和计量影响 (注 1) | 金融资产 减值影响 | 小计 | |
| 货币资金 | 1,787,994,691.32 | --- | --- | --- | 1,787,994,691.32 |
| 应收账款 | 67,566,216.83 | --- | --- | --- | 67,566,216.83 |
| 预付款项 | 24,607,791.09 | --- | --- | --- | 24,607,791.09 |
| 其他应收款 | 32,218,191.82 | --- | --- | --- | 32,218,191.82 |
| 存货 | 1,683,574,909.50 | --- | --- | --- | 1,683,574,909.50 |
| 一年内到期的非流动资产 | 110,022,222.76 | --- | --- | --- | 110,022,222.76 |
| 其他流动资产 | 275,924,996.58 | --- | --- | --- | 275,924,996.58 |
| 可供出售金融资产 | 7,784,284.72 | (7,784,284.72) | --- | (7,784,284.72) | --- |
| 长期股权投资 | 18,299,497.91 | --- | --- | --- | 18,299,497.91 |
| 其他权益工具投资 | --- | 7,784,284.72 | --- | 7,784,284.72 | 7,784,284.72 |
| 投资性房地产 | 25,232,049.43 | --- | --- | --- | 25,232,049.43 |
| 固定资产 | 653,005,438.43 | --- | --- | --- | 653,005,438.43 |
| 在建工程 | 5,541,835.74 | --- | --- | --- | 5,541,835.74 |
| 生产性生物资产 | 15,216,090.36 | --- | --- | --- | 15,216,090.36 |
| 无形资产 | 101,518,350.09 | --- | --- | --- | 101,518,350.09 |
| 长期待摊费用 | 27,686,478.32 | --- | --- | --- | 27,686,478.32 |
| 递延所得税资产 | 223,200,225.49 | --- | --- | --- | 223,200,225.49 |
| 其他非流动资产 | 123,110,807.36 | --- | --- | --- | 123,110,807.36 |
| 资产合计 | 5,182,504,077.75 | --- | --- | --- | 5,182,504,077.75 |
| 短期借款 | 124,210,000.00 | --- | --- | --- | 124,210,000.00 |
| 应付账款 | 383,551,382.23 | --- | --- | --- | 383,551,382.23 |
| 预收款项 | 2,026,055,926.07 | --- | --- | --- | 2,026,055,926.07 |
| 应付职工薪酬 | 53,726,043.03 | --- | --- | --- | 53,726,043.03 |
| 应交税费 | 115,736,920.60 | --- | --- | --- | 115,736,920.60 |
| 其他应付款 | 794,499,043.77 | --- | --- | --- | 794,499,043.77 |
| 一年内到期的非流动负债 | 228,606,219.45 | --- | --- | --- | 228,606,219.45 |
| 其他流动负债 | 56,196,000.25 | --- | --- | --- | 56,196,000.25 |
| 递延收益 | 24,893,653.44 | --- | --- | --- | 24,893,653.44 |
| 递延所得税负债 | 143,322,297.28 | --- | --- | --- | 143,322,297.28 |
| 其他非流动负债 | 6,325,741.29 | --- | --- | --- | 6,325,741.29 |
| 负债合计 | 3,957,123,227.41 | --- | --- | --- | 3,957,123,227.41 |
| 股本 | 390,768,671.00 | --- | --- | --- | 390,768,671.00 |
| 资本公积 | 46,058,771.13 | --- | --- | --- | 46,058,771.13 |
| 其他综合收益 | 7,319,126.52 | (74,163,500.00) | --- | (74,163,500.00) | (66,844,373.48) |

| 项目 | 2018年12月31日 | 累积影响金额 | | | 2019年1月1日 |
|---------|------------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|
| | | 分类和计量影响 (注1) | 金融资产 减值影响 | 小计 | |
| 专项储备 | 3,692,616.94 | --- | --- | --- | 3,692,616.94 |
| 盈余公积 | 60,047,945.31 | 7,416,350.00 | --- | 7,416,350.00 | 67,464,295.31 |
| 未分配利润 | 507,370,999.91 | 66,747,150.00 | --- | 66,747,150.00 | 574,118,149.91 |
| 少数股东权益 | 210,122,719.53 | --- | --- | --- | 210,122,719.53 |
| 所有者权益合计 | 1,225,380,850.34 | --- | --- | --- | 1,225,380,850.34 |

注1：因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表无需相应调增递延所得税资产及递延所得税负债。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益0.00元，其中调增未分配利润66,747,150.00元、调增盈余公积7,416,350.00元、调减其他综合收益74,163,500.00元；累积调增少数股东权益0.00元。

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

根据财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，该项会计政策变更采用未来适用法处理，本公司自2019年1月1日起执行。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|------------------------|--------------------|----|
| 增值税 | 产品（商品）销售收入 | 16.00%、13.00% | 注1 |
| | 自来水销售收入 | 3.00% | |
| | 运输收入 | 3.00% | |
| | 农产品销售收入、饲料销售收入 | 免征 | |
| | 房地产收入、租赁收入 | 5.00%、10.00%、9.00% | 注1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% | |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% | |
| 土地增值税 | 房地产开发项目增值额 | 30.00%-60.00% | 注2 |
| 环保税 | 废水排放口的氨氮、生化需氧量、总磷 | 2.80 | |
| 房产税 | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.20%（或12.00%） | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额—注册于中国境内 | 15.00%、25.00% | 注3 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额—注册于中国香港 | 16.50% | |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：土地增值税：建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20%的，免征土地增值税。如果超过 20%的，应就其全部增值额按规定计税。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国土地增值税暂行条例》及其实施细则等相关规定，公司预售商品房按以下税率预缴土地增值税：非普通住宅按照售房营业收入的 3%。

注3：子公司不同纳税主体的优惠税率为：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------|
| 广东康达尔农牧科技有限公司 | 15.00% |
| 厦门康达尔牧新实业有限公司 | 免征 |
| 惠州正顺康畜牧发展有限公司 | 免征 |
| 广东康达尔农牧有限公司 | 免征 |
| 高州市康达尔农牧有限公司 | 免征 |
| 徐闻县康达尔农牧有限公司 | 免征 |
| 贺州市康达尔农牧有限公司 | 免征 |
| 文昌市康达尔农牧有限公司 | 免征 |

（二）税收优惠政策及依据

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

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

3. 本公司之子公司广东康达尔通过高新技术企业认定，公告持有 GR201944004552 号《高新技术企业证书》。根据广东省地方税务局粤科高字[2014]19 号高新技术企业税收优惠，广东康达尔自 2019 年至 2021 年企业所得税可减按 15%计征。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税，其中就包括 从事农、林、牧、渔业项目的所得，康达尔农牧等农牧相关公司享受减半征收或免税优惠政策。

（三）其他说明

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

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为2019年1月1日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 9,636.97 | 802,409.74 |
| 银行存款 | 1,505,022,564.22 | 1,787,183,538.31 |
| 其他货币资金 | --- | 8,743.27 |
| 合计 | 1,505,032,201.19 | 1,787,994,691.32 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | --- | 4,255,136.56 |

1. 受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初金额 |
|------------|--------------|----------------|
| 履约保证金的存款 | 6,042,917.30 | 1,000,000.00 |
| 其他使用受限制的存款 | 1,012,786.09 | 531,908,914.82 |
| 合计 | 7,055,703.39 | 532,908,914.82 |

(1) 履约保证金的存款均为金融行业公司缴存保证金6,042,917.30元;

(2) 其他使用受限制的存款主要系专管户受限资金178,275.96元及诉讼冻结款834,510.53元。

2. 本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 交易性金融资产

1. 交易性金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|----------------|------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 688,494,063.89 | --- |
| 债务工具投资 | --- | --- |
| 权益工具投资 | --- | --- |
| 衍生金融资产 | --- | --- |
| 结构性存款及银行理财产品等 | 688,494,063.89 | --- |
| 合计 | 688,494,063.89 | --- |

2. 结构性存款及银行理财产品内容详见附注十、公允价值。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 40,963,503.52 | 60,231,688.47 |
| 1-2年 | 951,763.01 | 6,254,386.69 |
| 2-3年 | 300,965.99 | 4,470,050.59 |
| 3年以上 | 41,834,995.04 | 54,823,610.20 |
| 小计 | 84,051,227.56 | 125,779,735.95 |
| 减: 坏账准备 | 43,696,511.20 | 58,213,519.12 |
| 合计 | 40,354,716.36 | 67,566,216.83 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 41,264,947.49 | 49.09 | 41,264,947.49 | 100.00 | --- |
| 账龄风险组合 | 42,786,280.07 | 50.91 | 2,431,563.71 | 5.68 | 40,354,716.36 |
| 合计 | 84,051,227.56 | 100.00 | 43,696,511.20 | 51.99 | 40,354,716.36 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 54,242,078.38 | 43.12 | 53,449,873.18 | 98.54 | 792,205.20 |
| 账龄风险组合 | 71,537,657.57 | 56.88 | 4,763,645.94 | 6.66 | 66,774,011.63 |
| 合计 | 125,779,735.95 | 100.00 | 58,213,519.12 | 46.28 | 67,566,216.83 |

3. 单项计提预期信用损失组合

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市宏浩实业有限公司 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 何松 | 1,559,761.78 | 1,559,761.78 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 甘泉公司 | 1,357,864.19 | 1,357,864.19 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳中鹏石油有限公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 常平正德公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 陈秋喜 | 1,001,746.20 | 1,001,746.20 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 低于100万客户汇总 | 33,145,575.32 | 33,145,575.32 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 合计 | 41,264,947.49 | 41,264,947.49 | | |

4. 账龄风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 40,963,503.52 | 2,048,175.18 | 5.00 |
| 1—2年 | 951,763.01 | 95,176.31 | 10.00 |
| 2—3年 | 300,965.99 | 60,193.20 | 20.00 |
| 3年以上 | 570,047.55 | 228,019.02 | 40.00 |
| 合计 | 42,786,280.07 | 2,431,563.71 | 5.68 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-----------|-------|-------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 外币报表折算差额 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变动 | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 51,235,405.74 | --- | 37,274.40 | --- | --- | 10,007,732.65 | 41,264,947.49 |
| 账龄风险组合 | 6,978,113.38 | (339,927.19) | --- | --- | --- | 4,206,622.48 | 2,431,563.71 |
| 合计 | 58,213,519.12 | (339,927.19) | 37,274.40 | --- | --- | 14,214,355.13 | 43,696,511.20 |

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 珠海市年丰水产养殖有限公司 | 20,000,000.00 | 23.80 | 1,000,000.00 |
| 唐志强 | 3,279,274.00 | 3.90 | 163,963.70 |
| 李醒兴 | 2,730,233.68 | 3.25 | 136,511.68 |
| 深圳市宏浩实业有限公司 | 1,700,000.00 | 2.02 | 1,700,000.00 |
| 何松 | 1,559,761.79 | 1.85 | 1,559,761.79 |
| 合计 | 29,269,269.47 | 34.82 | 4,560,237.17 |

8. 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期末不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 期末应收账款关联方详见附注十一、（五）关联方应收应付款项。

11. 期末应收账款原值比期初减少 41,728,508.39 元，减少幅度为 33.18%，系本期处置子公司影响所致。

注释4. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 应收票据 | 20,000,000.00 | --- |
| 其中：银行承兑汇票 | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 20,000,000.00 | --- |
| 合计 | 20,000,000.00 | --- |

1. 本公司视资金管理的需要将商业承兑汇票在到期前贴现，因此将这部分商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 期末已贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------------|----------|---------------|
| 已贴现但尚未到期的应收款项融资 | --- | 20,000,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | --- | 20,000,000.00 |
| 合计 | --- | 20,000,000.00 |

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 41,121,251.56 | 98.81 | 24,604,791.09 | 99.99 |
| 1 至 2 年 | 495,523.00 | 1.19 | 3,000.00 | 0.01 |
| 合计 | 41,616,774.56 | 100.00 | 24,607,791.09 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------|
| 深圳市京基房地产股份有限公司 | 38,654,933.00 | 92.88 | 2019 年 | 合同未执行完毕 |
| 东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司 | 764,449.60 | 1.84 | 2019 年 | 合同未执行完毕 |
| 路易达孚 (天津) 国际贸易有限公司 | 712,013.85 | 1.71 | 2019 年 | 合同未执行完毕 |
| 深圳市丹竹头股份合作公司 | 697,638.10 | 1.68 | 2018 年、2019 年 | 未结算 |
| 中粮贸易有限公司 | 562,312.00 | 1.35 | 2019 年 | 未结算 |
| 合计 | 41,391,346.55 | 99.46 | | |

3. 预付款项关联方详见附注十一、(五) 关联方应收应付款项。

4. 期末预付款项余额比上期末增加 17,008,983.47 元, 增加幅度为 69.12%, 系本期末增加预付关联方深圳市京基房地产股份有限公司代理费款项。

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 9,038,609.58 | 8,742,826.39 |
| 其他应收款 | 67,559,536.72 | 23,475,365.43 |
| 合计 | 76,598,146.30 | 32,218,191.82 |

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 委托理财利息 | 9,038,609.58 | 471,561.64 |
| 持有至到期投资利息 | --- | 4,638,082.10 |
| 养殖户资金占用利息 | --- | 3,633,182.65 |
| 合计 | 9,038,609.58 | 8,742,826.39 |

2. 本公司不存在重要的逾期应收利息。

3. 2019 年 12 月 31 日, 本公司应收利息不存在预期信用风险, 不会因应收利息无法收回形成预期信用损失。

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 63,105,105.88 | 13,852,766.50 |
| 1—2 年 | 1,715,897.54 | 3,671,192.97 |
| 2—3 年 | 707,697.66 | 931,257.81 |
| 3 年以上 | 80,971,025.93 | 86,057,682.13 |
| 小计 | 146,499,727.01 | 104,512,899.41 |
| 减：坏账准备 | 78,940,190.29 | 81,037,533.98 |
| 合计 | 67,559,536.72 | 23,475,365.43 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收暂付款 | 67,778,361.72 | 69,413,176.10 |
| 委托理财款 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 合作及股权款 | 3,527,882.10 | 5,317,882.10 |
| 押金、保证金 | 49,193,483.19 | 3,781,841.21 |
| 合计 | 146,499,727.01 | 104,512,899.41 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 71,805,658.89 | 49.01 | 71,805,658.89 | 100.00 | --- |
| 账龄风险组合 | 74,694,068.12 | 50.99 | 7,134,531.40 | 9.55 | 67,559,536.72 |
| 合计 | 146,499,727.01 | 100.00 | 78,940,190.29 | 53.88 | 67,559,536.72 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 75,614,086.60 | 72.35 | 75,614,086.60 | 100.00 | --- |
| 账龄风险组合 | 28,898,812.81 | 27.65 | 5,423,447.38 | 18.77 | 23,475,365.43 |
| 合计 | 104,512,899.41 | 100.00 | 81,037,533.98 | 77.54 | 23,475,365.43 |

4. 单项计提预期信用损失组合

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 安庆富春东方投资有限公司 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | 100.00 | 诉讼事项、预计无法收回 |
| 沙井镇实业股份有限公司 | 9,654,102.00 | 9,654,102.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 郑玉西 | 5,577,744.38 | 5,577,744.38 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳市瑞雅恒基投资担保发展有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 100.00 | 诉讼事项、预计无法收回 |
| 康达溢投资有限公司 | 3,405,640.59 | 3,405,640.59 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 南昌隆博投资有限公司 | 3,317,882.10 | 3,317,882.10 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳市嘉力达实业有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 诉讼事项、预计无法收回 |
| 深圳市宝丽宣实业有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳金池建材商场 | 1,850,000.00 | 1,850,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 中建二局一公司 | 1,098,470.31 | 1,098,470.31 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 小于100万元其他应收款项 | 17,901,819.51 | 17,901,819.51 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 合计 | 71,805,658.89 | 71,805,658.89 | 100.00 | |

5. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 5,423,447.38 | --- | 75,614,086.60 | 81,037,533.98 |
| 2019年1月1日余额在本期 | 5,423,447.38 | --- | 75,614,086.60 | 81,037,533.98 |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 3,122,721.53 | --- | 138,349.41 | 3,261,070.94 |
| 本期转回 | 933,590.59 | --- | --- | 933,590.59 |
| 本期转销 | 51,310.00 | --- | --- | 51,310.00 |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 处置子公司及外币报表变动 | (426,736.92) | --- | (3,946,777.12) | (4,373,514.04) |
| 2019年12月31日余额 | 7,134,531.40 | --- | 71,805,658.89 | 78,940,190.29 |

6. 本期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 51,310.00 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|---------------|------|------------------|---------------|
| 中粮集团(深圳)有限公司 | 保证金 | 43,862,550.00 | 1年以内 | 29.94 | 2,193,127.50 |
| 安庆富春东方投资有限公司 | 委托理财款 | 19,000,000.00 | 3年以上 | 12.97 | 19,000,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|-------|-------------------|---------------|
| 沙井镇实业股份有限公司 | 合作款 | 9,654,102.00 | 3 年以上 | 6.59 | 9,654,102.00 |
| 深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司 | 应收暂付款 | 7,362,949.88 | 3 年以上 | 5.03 | 2,945,179.95 |
| 郑玉西 | 应收暂付款 | 5,577,744.38 | 3 年以上 | 3.80 | 5,577,744.38 |
| 合计 | | 85,457,346.26 | | 58.33 | 39,370,153.83 |

8. 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 期末其他应收款关联方详见附注十一、（五）关联方应收应付款项。

11. 期末其他应收款余额比上期末增加 41,986,827.60 元，增加幅度为 40.17%，系公司支付中粮集团（深圳）有限公司保证金增加所致。

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,276,670.50 | --- | 26,276,670.50 | 57,813,866.39 | 57,478.11 | 57,756,388.28 |
| 库存商品 | 8,604,893.78 | --- | 8,604,893.78 | 15,789,514.56 | 152,544.00 | 15,636,970.56 |
| 包装物 | 1,151,659.16 | --- | 1,151,659.16 | 3,859,067.79 | 436,167.52 | 3,422,900.27 |
| 低值易耗品 | 176,649.94 | --- | 176,649.94 | 758,682.89 | --- | 758,682.89 |
| 开发产品 | 268,496,950.29 | --- | 268,496,950.29 | 275,312,009.75 | --- | 275,312,009.75 |
| 开发成本 | 2,180,333,466.46 | --- | 2,180,333,466.46 | 1,313,575,614.46 | --- | 1,313,575,614.46 |
| 委托加工物资 | --- | --- | --- | 518.12 | --- | 518.12 |
| 工程施工 | --- | --- | --- | 1,332,761.74 | 791,413.43 | 541,348.31 |
| 消耗性生物资产 | 6,658,575.92 | 665,883.76 | 5,992,692.16 | 17,814,061.87 | 1,243,585.01 | 16,570,476.86 |
| 合计 | 2,491,698,866.05 | 665,883.76 | 2,491,032,982.29 | 1,686,256,097.57 | 2,681,188.07 | 1,683,574,909.50 |

2. 开发成本

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 西乡山海上园项目 2-4 期 | 1,306,503,602.79 | 1,963,284,778.01 | 1,098,794,240.20 | 2,170,994,140.60 |
| 其中：西乡山海上园项目 2 期 | 886,068,512.04 | 907,478,457.62 | 1,098,794,240.20 | 694,752,729.46 |
| 西乡山海上园项目 3 期 | 188,630,407.55 | 77,149,695.52 | --- | 265,780,103.07 |
| 西乡山海上园项目 4 期 | 231,804,683.20 | 978,656,624.87 | --- | 1,210,461,308.07 |
| 沙井工业园城市更新项目 | 7,072,011.67 | 2,267,314.19 | --- | 9,339,325.86 |
| 合计 | 1,313,575,614.46 | 1,965,552,092.20 | 1,098,794,240.20 | 2,180,333,466.46 |

(1) 本期计入山海上园 2 期开发成本的借款费用资本化金额为 1,658,827.89 元。

(2) 期末西乡山海上园 3、4 期开发成本金额包括待开发的土地成本、前期的开发整理成本以及土石方、基坑支护及桩基成本。

3. 开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 康达尔花园 | 2009年12月 | 678,174.06 | --- | --- | 678,174.06 |
| 山海上园二期1栋 | 2017年12月 | 274,633,835.69 | 35,179,011.72 | 214,590,451.51 | 95,222,395.90 |
| 山海上园二期3、5栋 | 2019年3月 | --- | 1,063,615,228.48 | 891,018,848.15 | 172,596,380.33 |
| 合计 | | 275,312,009.75 | 1,098,794,240.20 | 1,105,609,299.66 | 268,496,950.29 |

4. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------|-----|------------|--------------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 合并范围变动 | |
| 原材料 | 57,478.11 | --- | --- | --- | 57,478.11 | --- |
| 库存商品 | 152,544.00 | --- | --- | 152,544.00 | --- | --- |
| 包装物 | 436,167.52 | --- | --- | --- | 436,167.52 | --- |
| 工程施工 | 791,413.43 | --- | --- | --- | 791,413.43 | --- |
| 消耗性生物资产 | 1,243,585.01 | --- | --- | 577,701.25 | --- | 665,883.76 |
| 合计 | 2,681,188.07 | --- | --- | 730,245.25 | 1,285,059.06 | 665,883.76 |

存货跌价准备说明:

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

注释8. 一年内到期的非流动资产

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

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 出租车保险费 | --- | 1,023,390.00 |
| 待摊房租费 | --- | 61,362.28 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 投资理财款 | 285,150,000.00 | 219,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 21,425,943.43 | 1,623,265.86 |
| 预缴税费 | 32,006,168.91 | 50,245,427.09 |
| 其他 | 1,644,408.94 | 3,971,551.35 |
| 投资款返还* | 100,272,391.30 | --- |
| 合计 | 440,498,912.58 | 275,924,996.58 |

*投资款返还系本公司之控股子公司未来基金于2019年12月17日形成合伙人会议决议，全体合伙人一致同意终止丰收基金并清算注销，全体合伙人一致同意根据合伙企业截止2019年11月30日的净资产情况，按照各合伙人实缴出资额的比例对全体合伙人进行先行分配，分配给北京顺义科技创新集团有限公司100,272,391.30元。

注释10. 可供出售金融资产

| 项目 | 上期期末余额 | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 81,947,784.72 | 74,163,500.00 | 7,784,284.72 |
| 按公允价值计量 | --- | --- | --- |
| 按成本计量 | 81,947,784.72 | 74,163,500.00 | 7,784,284.72 |
| 合计 | 81,947,784.72 | 74,163,500.00 | 7,784,284.72 |

注释11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业 | | | | | |
| 深圳信兴实业公司* | 990,485.45 | --- | --- | (25,000.00) | --- |
| 北京丰收财富投资管理有限公司** | 17,309,012.46 | --- | 19,600,000.00 | --- | --- |
| 合计 | 18,299,497.91 | --- | 19,600,000.00 | (25,000.00) | --- |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|-------------|--------|-----|------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 联营企业 | | | | | | |
| 深圳信兴实业公司* | --- | --- | --- | --- | 965,485.45 | --- |
| 北京丰收财富投资管理有限公司** | 2,290,987.54 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 2,290,987.54 | --- | --- | --- | 965,485.45 | --- |

*本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限自1988年5月3日起至2008年6月30日止，由于经营期限已满，2010年12月31日深圳信兴实业公司营业执照已被吊销，截至

报告日，深圳信兴实业公司已进入强制清算阶段，详见本财务报表附注十二、（二）未决诉讼或仲裁形成的或有事项 4. 与深圳信兴实业公司、第三人中粮集团（深圳）有限公司-强制清算纠纷案。

**2019 年 1 月 9 日，本公司之全资子公司前海投资将持有北京丰收财富投资管理有限公司 49.00%的股权以 1,851.00 万元的价格转让给第三方张双秀，并完成工商变更登记。

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 海南中网投资管理有限公司（以下简称“中网投资”） | --- | --- |
| 中联网电子商务有限公司（以下简称“中联网”） | --- | --- |
| 汕头航空投资股份有限公司（以下简称“汕头航空”） | --- | --- |
| 深圳大信实业股份有限公司（以下简称“大信实业”） | --- | --- |
| 天津轮船实业开发股份有限公司（以下简称“天津轮船”） | --- | --- |
| 孟州市中小企业信用担保有限责任公司（以下简称“孟州担保”） | --- | 1,000,000.00 |
| 河南天和农业股份有限公司（以下简称“天和农业”） | 6,784,284.72 | 6,784,284.72 |
| 合计 | 6,784,284.72 | 7,784,284.72 |

2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------------------------|-----------|-----------------|------|-----------------|-----------------|
| 中网投资 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | (56,000,000.00) | --- | 56,000,000.00 | 核销股权投资 |
| 中联网 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | (9,000,000.00) | --- | 9,000,000.00 | 核销股权投资 |
| 汕头航空 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | (5,221,500.00) | --- | --- | --- |
| 大信实业 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | (2,150,000.00) | --- | --- | --- |
| 天津轮船 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | (1,792,000.00) | --- | --- | --- |
| 孟州担保 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 天和农业 | 出于战略目的而计划长期持有 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | --- | (74,163,500.00) | --- | 65,000,000.00 | |

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

注释13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 60,247,319.51 | 1,892,100.00 | 62,139,419.51 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 60,247,319.51 | 1,892,100.00 | 62,139,419.51 |
| 二. 累计折旧（摊销） | | | |
| 1. 期初余额 | 36,200,493.97 | 706,876.11 | 36,907,370.08 |
| 2. 本期增加金额 | 1,865,745.96 | 80,785.08 | 1,946,531.04 |
| 本期计提 | 1,865,745.96 | 80,785.08 | 1,946,531.04 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 38,066,239.93 | 787,661.19 | 38,853,901.12 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 22,181,079.58 | 1,104,438.81 | 23,285,518.39 |
| 2. 期初账面价值 | 24,046,825.54 | 1,185,223.89 | 25,232,049.43 |

2. 期末本公司未发现投资性房地产存在减值迹象，故未计提减值准备。

注释14. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 505,784,189.04 | 653,005,438.43 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合计 | 505,784,189.04 | 653,005,438.43 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 供水管网 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 593,185,972.82 | 191,827,495.19 | 192,738,096.86 | 100,428,406.90 | 22,975,342.41 | 18,674,932.67 | 1,119,830,246.85 |
| 2. 本期增加金额 | 34,942,740.31 | 6,111,479.38 | 5,334,038.68 | 5,134,527.68 | 2,707,354.78 | 2,492,414.79 | 56,722,555.62 |
| 购置 | 15,279,471.68 | 2,798,056.14 | 5,310,753.68 | 5,134,527.68 | 2,707,354.78 | 2,492,414.79 | 33,722,578.75 |
| 在建工程转入 | 5,683,052.95 | 3,313,423.24 | 23,285.00 | --- | --- | --- | 9,019,761.19 |
| 长期装修费用增加 | 13,980,215.68 | --- | --- | --- | --- | --- | 13,980,215.68 |
| 3. 本期减少金额 | 108,796,230.97 | --- | 61,420,096.07 | 83,685,631.37 | 4,876,353.45 | 10,397,557.01 | 269,175,868.87 |
| 处置或报废 | 28,922,750.91 | --- | 7,742,097.08 | 2,423,185.02 | 1,576,884.84 | 2,023,665.58 | 42,688,583.43 |
| 处置子公司 | 79,873,480.06 | --- | 53,677,998.99 | 81,262,446.35 | 3,299,468.61 | 8,373,891.43 | 226,487,285.44 |
| 4. 期末余额 | 519,332,482.16 | 197,938,974.57 | 136,652,039.47 | 21,877,303.21 | 20,806,343.74 | 10,769,790.45 | 907,376,933.60 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 193,553,894.26 | 111,471,222.61 | 96,106,526.84 | 32,977,096.18 | 15,982,477.27 | 11,636,856.50 | 461,728,073.66 |
| 2. 本期增加金额 | 17,592,484.31 | 6,689,371.55 | 11,054,195.86 | 11,618,844.89 | 1,967,736.09 | 1,486,644.24 | 50,409,276.94 |
| 本期计提 | 17,592,484.31 | 6,689,371.55 | 11,054,195.86 | 11,618,844.89 | 1,967,736.09 | 1,486,644.24 | 50,409,276.94 |
| 3. 本期减少金额 | 39,196,188.41 | --- | 31,298,285.03 | 35,443,498.21 | 3,412,590.45 | 6,290,778.70 | 115,641,340.80 |
| 处置或报废 | 9,685,057.23 | --- | 5,968,334.50 | 1,641,211.43 | 1,307,686.81 | 960,784.67 | 19,563,074.64 |
| 处置子公司 | 29,511,131.18 | --- | 25,329,950.53 | 33,802,286.78 | 2,104,903.64 | 5,329,994.03 | 96,078,266.16 |
| 4. 期末余额 | 171,950,190.16 | 118,160,594.16 | 75,862,437.67 | 9,152,442.86 | 14,537,622.91 | 6,832,722.04 | 396,496,009.80 |
| 三. 减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,096,734.76 | --- | --- | --- | --- | --- | 5,096,734.76 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 5,096,734.76 | --- | --- | --- | --- | --- | 5,096,734.76 |
| 四. 账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 342,285,557.24 | 79,778,380.41 | 60,789,601.80 | 12,724,860.35 | 6,268,720.83 | 3,937,068.41 | 505,784,189.04 |
| 2. 期初账面价值 | 394,535,343.80 | 80,356,272.58 | 96,631,570.02 | 67,451,310.72 | 6,992,865.14 | 7,038,076.17 | 653,005,438.43 |

2. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8,246,322.83 |
| 合计 | 8,246,322.83 |

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|----------------|-------------------|
| 统建楼（三层） | 251,378.43 | 历史遗留原因 |
| 沙湾水厂办公楼、宿舍楼检测中心 | 1,043,490.54 | 历史遗留原因 |
| 一水厂一期房屋建筑物 | 446,190.51 | 历史遗留原因 |
| 一水厂二期房屋建筑物 | 2,230,112.00 | 历史遗留原因 |
| 二水厂一期房屋建筑物 | 6,183,971.76 | 历史遗留原因 |
| 三水厂房屋建筑物 | 110,365,250.69 | 三水厂办公楼未建成，建成后统一办理 |
| 工业区宿舍B | 3,241,801.84 | 部分建设档案遗失 |
| 工业区宿舍A | 1,560,681.60 | 部分建设档案遗失 |
| 工业区期厂房 | 2,048,824.58 | 部分建设档案遗失 |
| 坪山金龙市场 | 150,935.25 | 历史原因形成 |
| 坪山铺位 | 22,064.00 | 历史原因形成 |
| 办公大楼等其他 | 649,874.29 | 历史原因形成 |
| 合计 | 128,194,575.49 | |

4. 截止2019年12月31日用于抵押固定资产

| 项目 | 账面原值 | 净值 |
|-------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 20,390,145.94 | 14,901,798.29 |
| 合计 | 20,390,145.94 | 14,901,798.29 |

注释15. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 37,348,111.58 | 5,541,835.74 |
| 工程物资 | --- | --- |
| 合计 | 37,348,111.58 | 5,541,835.74 |

（一）在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 保育舍 | --- | --- | --- | 220,178.50 | --- | 220,178.50 |
| 布吉供水污水处理工程 | 2,151,245.48 | --- | 2,151,245.48 | 1,983,675.00 | --- | 1,983,675.00 |
| 惠州正顺康种鸡养殖项目 | 2,377,016.44 | --- | 2,377,016.44 | --- | --- | --- |
| 布吉供水优质饮用水入户工程 | 808,023.15 | --- | 808,023.15 | --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造五期工程 | --- | --- | --- | 3,172,648.24 | --- | 3,172,648.24 |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造六期工程 | 5,815,271.56 | --- | 5,815,271.56 | --- | --- | --- |
| 布吉供水GIS系统 | 1,551,000.00 | --- | 1,551,000.00 | --- | --- | --- |
| 布吉供水坂雪岗工程设备安装 | 725,200.00 | --- | 725,200.00 | --- | --- | --- |
| 河南康达尔新厂设备调试 | --- | --- | --- | 165,334.00 | --- | 165,334.00 |
| 高州康达尔生猪养殖基地建设 | 4,168,000.00 | --- | 4,168,000.00 | --- | --- | --- |
| 徐闻康达尔生猪养殖基地建设 | 19,752,354.95 | --- | 19,752,354.95 | --- | --- | --- |
| 合计 | 37,348,111.58 | --- | 37,348,111.58 | 5,541,835.74 | --- | 5,541,835.74 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 布吉供水污水处理工程 | 1,983,675.00 | 167,570.48 | --- | --- | 2,151,245.48 |
| 惠州正顺康种鸡养殖项目 | --- | 2,377,016.44 | --- | --- | 2,377,016.44 |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造五期工程 | 3,172,648.24 | --- | 3,172,648.24 | --- | --- |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造六期工程 | --- | 5,815,271.56 | --- | --- | 5,815,271.56 |
| 高州康达尔生猪养殖基地建设 | --- | 4,168,000.00 | --- | --- | 4,168,000.00 |
| 徐闻康达尔生猪养殖基地建设 | --- | 19,752,354.95 | --- | --- | 19,752,354.95 |
| 合计 | 5,156,323.24 | 32,280,213.43 | 3,172,648.24 | --- | 34,263,888.43 |

续：

| 工程项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 布吉供水污水处理工程 | 81.84 | 96.00 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 惠州正顺康种鸡养殖项目 | 85.00 | 85.00 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造五期工程 | 82.51 | 100.00 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 布吉供水龙岗区社区给水管网改造六期工程 | 70.00 | 82.00 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 高州康达尔生猪养殖基地建设 | 0.69 | 0.69 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 徐闻康达尔生猪养殖基地建设 | 4.80 | 4.80 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 合计 | | | --- | --- | | |

3. 期末在建工程余额比期初增加 31,806,275.84 元，增加幅度为 573.93%，系本期增加生猪养殖基地建设项目及水厂改造项目所致。

注释16. 生产性生物资产

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 果树 | 种猪 | 种鸡 | |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,615,361.99 | 7,998,647.04 | 9,334,999.03 | 18,949,008.06 |
| 2. 本期增加金额 | --- | 3,831,571.44 | 26,194,808.92 | 30,026,380.36 |
| 自行培育 | --- | 3,831,571.44 | 26,194,808.92 | 30,026,380.36 |
| 3. 本期减少金额 | --- | 9,933,989.41 | 24,199,171.93 | 34,133,161.34 |
| 处置 | --- | 9,933,989.41 | 24,199,171.93 | 34,133,161.34 |
| 4. 期末余额 | 1,615,361.99 | 1,896,229.07 | 11,330,636.02 | 14,842,227.08 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,484,409.23 | 1,432,081.46 | 816,427.01 | 3,732,917.70 |
| 2. 本期增加金额 | --- | 623,367.05 | 5,057,213.28 | 5,680,580.33 |
| 计提 | --- | 623,367.05 | 5,057,213.28 | 5,680,580.33 |
| 3. 本期减少金额 | --- | 1,775,414.37 | 4,652,232.75 | 6,427,647.12 |
| 处置 | --- | 1,775,414.37 | 4,652,232.75 | 6,427,647.12 |
| 4. 期末余额 | 1,484,409.23 | 280,034.14 | 1,221,407.54 | 2,985,850.91 |
| 三、减值准备 | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 130,952.76 | 1,616,194.93 | 10,109,228.48 | 11,856,376.17 |
| 2. 期初账面价值 | 130,952.76 | 6,566,565.58 | 8,518,572.02 | 15,216,090.36 |

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 出租车营运专营权 | 软件使用费 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 81,536,644.43 | 50,207,931.88 | 8,360,389.73 | 1,249,648.57 | 141,354,614.61 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | 1,416,200.00 | --- | 1,416,200.00 |
| 购置 | --- | --- | 1,416,200.00 | --- | 1,416,200.00 |
| 3. 本期减少金额 | 24,857,021.28 | 50,207,931.88 | 610,440.58 | 1,174,648.57 | 76,850,042.31 |
| 处置 | --- | --- | 64,940.58 | --- | 64,940.58 |
| 处置子公司 | 24,857,021.28 | 50,207,931.88 | 545,500.00 | 1,174,648.57 | 76,785,101.73 |
| 4. 期末余额 | 56,679,623.15 | --- | 9,166,149.15 | 75,000.00 | 65,920,772.30 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,591,689.44 | 17,902,104.68 | 3,792,155.25 | 550,315.15 | 39,836,264.52 |
| 2. 本期增加金额 | 1,629,401.54 | 3,185,263.62 | 1,293,216.28 | 60,012.44 | 6,167,893.88 |
| 本期计提 | 1,629,401.54 | 3,185,263.62 | 1,293,216.28 | 60,012.44 | 6,167,893.88 |
| 3. 本期减少金额 | 4,043,985.20 | 21,087,368.30 | 450,160.74 | 535,327.59 | 26,116,841.83 |

| 项目 | 土地使用权 | 出租车营运专营权 | 软件使用费 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 处置 | --- | --- | 60,672.59 | --- | 60,672.59 |
| 处置子公司 | 4,043,985.20 | 21,087,368.30 | 389,488.15 | 535,327.59 | 26,056,169.24 |
| 4. 期末余额 | 15,177,105.78 | --- | 4,635,210.79 | 75,000.00 | 19,887,316.57 |
| 三. 减值准备 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 41,502,517.37 | --- | 4,530,938.36 | --- | 46,033,455.73 |
| 2. 期初账面价值 | 63,944,954.99 | 32,305,827.20 | 4,568,234.48 | 699,333.42 | 101,518,350.09 |

2. 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形。

3. 截止2019年12月31日用于抵押的无形资产

| 项目 | 账面原值 | 净值 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用权 | 9,795,450.50 | 7,836,330.50 |
| 合计 | 9,795,450.50 | 7,836,330.50 |

4. 期末无形资产原值比期初原值减少75,433,842.31元，减少幅度为53.36%，主要系本期处置子公司减少所致。

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

注释19. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 处置子公司 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 办公楼/食堂等装修费及改造 | 7,870,043.10 | 8,415,745.34 | 1,346,002.05 | 1,894,206.89 | 13,045,579.50 |
| 惠州正顺康土地及鱼塘租金 | 590,400.31 | 4,009,900.00 | 149,925.59 | --- | 4,450,374.72 |
| 惠州正顺康路面及土地改造 | 1,645,559.91 | 2,172,561.77 | 514,022.47 | --- | 3,304,099.21 |
| 陕西房屋租赁租金 | 208,333.46 | --- | 124,999.98 | 83,333.48 | --- |
| 厦门圆香公司装修费 | 278,769.39 | --- | 278,769.39 | --- | --- |
| 厦门牧新铺设场及分娩设施 | 607,993.74 | 550,000.00 | 1,157,993.74 | --- | --- |
| 康达尔花园停车场改造 | 14,911,321.97 | --- | 931,106.29 | 13,980,215.68 | --- |
| 生活供水设备节能改造工程 | 610,812.61 | --- | 610,812.61 | --- | --- |
| 康达尔花园体育馆装修工程 | 963,243.83 | --- | 330,255.12 | --- | 632,988.71 |
| 徐闻康达尔生猪养殖基地土地租金 | --- | 13,911,674.00 | 176,067.99 | --- | 13,735,606.01 |
| 合计 | 27,686,478.32 | 29,059,881.11 | 5,619,955.23 | 15,957,756.05 | 35,168,648.15 |

1. 本期办公楼、食堂等装修费及改造增加主要系本公司搬迁办公地址，在新租赁房产上发生的办公楼装修费用；

2. 本期康达尔花园停车场改造减少系处置子公司深圳市康达尔物业管理有限公司将康达尔花园停车场物业移交本公司子公司房地产公司，相关资产转入固定资产核算。

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | --- | --- | 1,497,026.32 | 374,256.58 |
| 无形资产摊销差异 | --- | --- | 3,661,350.00 | 915,337.50 |
| 暂估成本及计提税金 | 1,350,969,306.55 | 337,742,326.63 | 591,463,184.84 | 147,865,796.21 |
| 递延收益 | --- | --- | 17,120,400.00 | 4,280,100.00 |
| 未实现的内部交易收益 | --- | --- | 1,064,984.48 | 266,246.12 |
| 预售收入计算的预计利润 | 550,378,602.97 | 137,594,650.74 | 277,993,956.33 | 69,498,489.08 |
| 合计 | 1,901,347,909.52 | 475,336,977.37 | 892,800,901.97 | 223,200,225.49 |

期末递延所得税资产比期初增加 252,136,751.88 元，增加幅度为 112.96%，系本期暂估成本及计提税金影响递延所得税增加所致。

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 搬迁收入再投资购置的资产 | 478,255,400.08 | 119,563,850.02 | 573,289,189.12 | 143,322,297.28 |
| 合计 | 478,255,400.08 | 119,563,850.02 | 573,289,189.12 | 143,322,297.28 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 178,527,261.36 | 269,823,390.96 |
| 可抵扣亏损 | 73,169,494.65 | 113,437,987.48 |
| 未实现的内部收益 | --- | 152,364.89 |
| 合计 | 251,696,756.01 | 383,413,743.33 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------|----------------|----|
| 2019 | --- | 10,948,238.62 | |
| 2020 | 10,900,322.84 | 10,473,585.32 | |
| 2021 | 11,736,739.56 | 17,323,609.16 | |
| 2022 | 9,862,265.53 | 31,535,729.96 | |
| 2023 | 20,130,972.56 | 43,156,824.42 | |
| 2024 | 20,539,194.16 | --- | |
| 合计 | 73,169,494.65 | 113,437,987.48 | |

注释21. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 公益性生物资产-绿化林 | 228,146.50 | 149,846.50 |
| 征地款、基建协调款 | 4,788,880.00 | 9,502,534.00 |
| 预付购置非流动资产款项 | 18,169,987.12 | 25,958,426.86 |
| 大额资金异常付款 | --- | 87,500,000.00 |
| 其他 | 2,615,742.98 | --- |
| 合计 | 25,802,756.60 | 123,110,807.36 |

1. 本期本公司原高管罗爱华委托深圳市华超投资控股集团有限公司收回大额资金异常付款 8,750.00 万元。详见附注十四、其他重要事项说明（二）.9 全额收回 8,750.00 万元大额资金异常付款。

2. 其他非流动资产项目下其他系本公司与深圳市大鹏新区葵涌办事处签订《深圳市大鹏新区葵涌办事处罗屋田水库饮用水水源一级保护区项目框架协议》，并已移交葵涌科技楼及培训室等相关建筑物，将净值 2,615,742.98 元计入其他非流动资产-其他款项中。

3. 期末其他非流动资产比期初减少 97,308,050.76 元，减少幅度为 79.04%，系主要为本期收回大额资金异常付款所致。

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | --- | 6,800,000.00 |
| 保证借款 | --- | 67,000,000.00 |
| 信用借款 | --- | 50,410,000.00 |
| 抵押加保证借款 | 23,000,000.00 | --- |
| 质押 | 20,000,000.00 | --- |
| 合计 | 43,000,000.00 | 124,210,000.00 |

2. 短期借款说明

(1) 本期抵押加保证借款中 23,000,000.00 元系本公司之控股子公司广东康达尔向东莞银行股份有限公司樟木头支行借款，由少数股东谢永东、邱美芳夫妻提供保证担保，并由本公司之控股子公司广东康达尔持有的位于东莞市麻涌镇产权房产及相应持有的国有土地使用权作为抵押担保，详见附注六、注释 14 和注释 17。

(2) 本期质押借款 20,000,000.00 元系为本公司控股子公司广东康达尔将部分商业承兑汇票在到期前贴现形成借款。

注释23. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工程款 | 599,962,100.23 | 269,979,991.23 |
| 货款 | 53,983,121.60 | 104,279,675.24 |
| 营销代理费 | 3,746,242.76 | 9,291,715.76 |
| 合计 | 657,691,464.59 | 383,551,382.23 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 深圳筑造建设有限公司 | 5,339,153.89 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市东深工程有限公司 | 3,385,000.00 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市文科园林股份有限公司 | 2,521,779.02 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市艾可米文化传播有限公司 | 2,400,000.00 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市风华企业管理咨询有限公司 | 2,000,000.00 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市雅蓝图景观工程设计有限公司 | 1,573,827.84 | 工程款尚未结算 |
| 缔博建筑设计咨询(上海)有限公司深圳分公司 | 1,505,952.80 | 工程款尚未结算 |
| 台湾博得生技股份有限公司 | 1,413,086.10 | 收购子公司前形成的货款 |
| 深圳市国艺园林建设有限公司 | 1,297,900.14 | 工程款尚未结算 |
| 深圳市恒安兴人防工程有限公司 | 1,140,000.00 | 工程款尚未结算 |
| 深圳圳通工程公司 | 1,008,406.48 | 工程款尚未结算 |
| 合计 | 23,585,106.27 | |

2. 期末应付账款中应付其他关联方款项详见附注十一、（五）关联方应收应付款项。

3. 期末应付账款比期初增加 274,140,082.36 元，增加幅度为 71.47%，系本期结算应付房地产开发工程款增加所致。

注释24. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 预售楼款 | 1,061,677,917.45 | 1,993,579,511.47 |
| 货款 | 8,828,183.53 | 32,420,923.05 |
| 其他 | 143,279.90 | 55,491.55 |
| 合计 | 1,070,649,380.88 | 2,026,055,926.07 |

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款为 235,709,591.00 元，主要系已支付首期款尚未获取银行放贷的业主及报告期内已支付款项未完成验收的业主支付的购房款。

3. 期末预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

4. 期末预收款项比期初减少 955,406,545.19 元，减少幅度为 47.16%，系本期开发产品山海上园二期 1 栋、3 栋、5 栋交付业主的预收款项结转确认收入所致。

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 53,489,223.04 | 234,463,774.97 | 178,390,147.12 | 109,562,850.89 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 236,819.99 | 13,076,265.53 | 13,097,576.08 | 215,509.44 |
| 辞退福利 | --- | 5,230,065.81 | 5,129,376.81 | 100,689.00 |
| 合计 | 53,726,043.03 | 252,770,106.31 | 196,617,100.01 | 109,879,049.33 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 46,040,551.40 | 212,389,222.28 | 154,812,074.47 | 103,617,699.21 |
| 职工福利费 | 143,943.87 | 9,258,734.55 | 9,402,678.42 | --- |
| 社会保险费 | 89,186.87 | 5,261,379.73 | 5,221,735.97 | 128,830.63 |
| 其中：基本医疗保险费 | 72,403.97 | 4,642,770.23 | 4,597,980.80 | 117,193.40 |
| 工伤保险费 | 5,554.43 | 210,586.10 | 213,667.87 | 2,472.66 |
| 生育保险费 | 11,228.47 | 408,023.40 | 410,087.30 | 9,164.57 |
| 住房公积金 | 29,547.53 | 4,872,073.47 | 4,901,561.21 | 59.79 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,185,993.37 | 2,682,364.94 | 4,052,097.05 | 5,816,261.26 |
| 合计 | 53,489,223.04 | 234,463,774.97 | 178,390,147.12 | 109,562,850.89 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 230,625.43 | 12,718,133.20 | 12,734,983.48 | 213,775.15 |
| 失业保险费 | 6,194.56 | 358,132.33 | 362,592.60 | 1,734.29 |
| 企业年金缴费 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 236,819.99 | 13,076,265.53 | 13,097,576.08 | 215,509.44 |

4. 期末应付职工薪酬余额比上期末余额增加其他说明 56,153,006.30 元，增加幅度 104.52%，系本期绩效工资计提影响。

注释26. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 9,041,069.77 | 9,627,492.42 |
| 城市维护建设税 | 145,206.60 | 192,938.08 |
| 教育费附加 | 111,303.83 | 137,473.28 |
| 企业所得税 | 566,269,501.79 | 99,753,455.05 |
| 个人所得税 | 2,173,916.51 | 3,202,210.42 |
| 土地增值税 | 1,289,662.57 | 1,603,810.33 |
| 房产税 | 99,270.91 | 448,056.16 |
| 土地使用税 | 3,285.39 | 498,889.58 |
| 印花税 | 40,762.35 | 269,039.67 |
| 其他 | 1,545.61 | 3,555.61 |
| 合计 | 579,175,525.33 | 115,736,920.60 |

1. 期末应交税费余额比期初余额增加 463,438,604.73 元，增加幅度为 400.42%，原因是本期计提企业所得税增加影响。

注释27. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息 | 36,260,963.39 | 36,266,161.60 |
| 应付股利 | 10,648,240.28 | 36,490,382.46 |
| 其他应付款 | 1,394,511,012.36 | 721,742,499.71 |
| 合计 | 1,441,420,216.03 | 794,499,043.77 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | --- | 372,942.63 |
| 短期借款应付利息 | 31,822,163.39 | 31,694,898.97 |
| 集资款利息 | 4,438,800.00 | 4,198,320.00 |
| 合计 | 36,260,963.39 | 36,266,161.60 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------------|---------------|--------------|
| 中国农业银行深圳分行 | 5,261,037.69 | 香港国劲公司无资产可清偿 |
| 薪宝发展公司 | 9,862,533.67 | 香港满旺公司无资产可清偿 |
| 南山财政局 | 16,659,111.12 | 前湾电力公司无资产可清偿 |
| 合计 | 31,782,682.48 | |

(二) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过一年未支付原因 |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 分红基金 | 389,068.00 | 389,068.00 | 历史原因导致 |
| 龙岗区投资管理公司 | 3,107,550.00 | 3,107,550.00 | 历史原因导致 |
| 海南燕园投资管理有限公司 | 1,911,000.00 | 1,911,000.00 | 公司营业执照已被吊销 |
| 民乐燕园投资管理有限公司 | 147,000.00 | 147,000.00 | 公司营业执照已被吊销 |
| 国有转配股 | 246,741.04 | 246,741.04 | 历史原因导致 |
| 社会公众股 | 335,502.00 | 335,502.00 | 历史原因导致 |
| 深圳市深水龙岗水务集团有限公司 | 4,511,379.24 | 30,353,521.42 | 应付少数股东红利 |
| 合计 | 10,648,240.28 | 36,490,382.46 | |

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 土地增值税清算准备金 | 1,248,002,353.01 | 524,820,778.12 |
| 押金及保证金 | 25,780,851.67 | 48,620,060.23 |
| 固定资产建造及改造工程款 | 6,649,998.81 | 19,791,253.47 |
| 往来款 | 77,606,612.15 | 100,668,008.07 |
| 代收排污费及垃圾清理费 | 29,258,545.05 | 22,587,885.95 |
| 预提费用 | 7,106,654.91 | 3,449,571.62 |
| 运输公司风险准备金 | — | 1,726,997.71 |
| 代垫社保费 | 105,996.76 | 77,944.54 |
| 合计 | 1,394,511,012.36 | 721,742,499.71 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 计提的土地增值税 | 445,254,956.91 | 山海上园土地增值税尚未清算 |
| 罗湖建筑公司(郑利豪) | 4,671,019.98 | 历史遗留款,对方未提出支付请求 |
| 兆安国际实业有限公司 | 4,000,148.32 | 历史遗留款,对方未提出支付请求 |
| 深圳市信树实业有限公司 | 2,650,000.00 | 历史遗留款,对方未提出支付请求 |
| 深圳市坂田实业集团股份有限公司 | 1,947,906.00 | 水厂整合款,对方未提出支付请求 |
| 龙岗区财政局 | 1,833,058.71 | 政府项目,未验收未付款 |
| 龙岗区布吉镇政府 | 1,200,000.00 | 历史遗留款,对方未提出支付请求 |
| 合计 | 461,557,089.92 | |

3. 期末其他应付款中应付其他关联方款项详见附注十一、(五)关联方应收应付款项。

4. 期末其他应付款余额比期初增加 672,768,512.65 元,增加幅度 93.21%,系本期土地增值税清算准备金增加。

注释28. 一年内到期的非流动负债

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

注释29. 其他流动负债

1. 其他流动负债分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他单位借款 | 62,141,293.40 | 55,696,000.25 |
| 其他 | --- | 500,000.00 |
| 合计 | 62,141,293.40 | 56,196,000.25 |

2. 其他单位借款明细如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 备注 |
|-------------------------|---------------|------|
| 龙岗区财政局等政府部门 | 23,370,000.00 | 已逾期 |
| 深圳市农业局、国投农业公司、宝安县国土局等单位 | 6,540,000.00 | 已逾期 |
| 香港公司借款 | 21,118,862.48 | 已逾期 |
| 徐闻西连镇经济联合总社 | 6,062,430.92 | 1年以内 |
| 龙岗区工业发展基金会等单位 | 5,050,000.00 | 已逾期 |
| 合计 | 62,141,293.40 | |

注释30. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 处置公司减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 24,893,653.44 | --- | 5,196,541.37 | 16,777,992.00 | 2,919,120.07 | 详见表1 |
| 合计 | 24,893,653.44 | --- | 5,196,541.37 | 16,777,992.00 | 2,919,120.07 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 处置子公司 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|---------------|----------|-------------|------------|---------------|--------------|-------------|
| 农机补贴 | 2,065,069.26 | --- | --- | 226,564.69 | --- | 1,838,504.57 | 与资产相关 |
| 环保工程补贴 | 730,000.00 | --- | --- | 24,000.00 | --- | 706,000.00 | 与资产相关 |
| 战略性新兴产业发展专项资金项目 | 300,000.00 | --- | --- | 200,000.00 | --- | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 年产50万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目 | 17,120,400.00 | --- | --- | 342,408.00 | 16,777,992.00 | --- | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 处置子公司 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------|----------|-------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 养殖标准化补助资金 | 4,306,645.64 | --- | --- | 4,306,645.64 | --- | --- | 与资产相关 |
| 智能供水漏损智能管理系统项目 | 371,538.54 | --- | --- | 96,923.04 | --- | 274,615.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 24,893,653.44 | --- | --- | 5,196,541.37 | 16,777,992.00 | 2,919,120.07 | |

2. 年产 50 万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目系本期处置子公司导致减少。

注释31. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 财政等政府部门借款 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 经济联合社借款 | 1,500,000.00 | --- |
| 以前年度供水公司集资款 | 6,219,741.29 | 6,225,741.29 |
| 合计 | 7,819,741.29 | 6,325,741.29 |

期末余额中经济联合社借款系本期新增观音阁镇五塘村经济联合社向本公司子之公司顺康畜牧提供借款 1,500,000.00 元，专项用于完善顺康畜牧的相关养殖设施。

注释32. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|-----|---------------|-----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 390,768,671.00 | --- | --- | 11,723,060.00 | --- | 11,723,060.00 | 402,491,731.00 |

根据 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议，本公司以 2019 年 6 月 30 日的股份总数 390,768,671 股为基数，向全体股东每 10 股转增股份 0.3 股，以资本公积向全体股东转增股本 11,723,060.00 元。

注释33. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 其他资本公积 | 46,058,771.13 | 7,829,616.07 | 11,723,060.00 | 42,165,327.20 |
| 合计 | 46,058,771.13 | 7,829,616.07 | 11,723,060.00 | 42,165,327.20 |

1. 本期资本公积的增加

(1) 2019 年 5 月 30 日，本公司控股子公司前海投资与马文浩签订《股权转让协议》，约定将马文浩持有的远流投资 100%股权以 9,339,700.00 元的价格转让给前海投资并达到控制，通过控制远流投资纳入合并报表范围后，间接持有丰收壹号 30%股权和未来基金 0.33% 股权，分别影响资本公积增加 281,472.78 元及减少资本公积 3,300.66 元。

(2) 2019 年 5 月 10 日，本公司控股子公司前海投资与王佩签订《股权转让协议》，约定将王佩持有的丰收投资 50%股权以 4,101,450.00 元的价格转让给前海投资，本次股权转让后本公司间接持股丰收投资 100%的股权，影响增加资本公积 235,306.18 元。

(3) 2019 年 4 月，本公司控股子公司深圳市康达尔（集团）运输有限公司（以下简称“康达尔集团运输”）与深圳市先达泰运输有限公司签订《股权转让协议》，将深圳市先达泰运输有限公司持有的深圳市康达泰运输有限公司（以下简称“康达泰运输”）25%的股权以 550 万元的价格转让给康达尔集团运输，本次股权转让完成后本公司间接持有康达泰运输 100%的股权。2019 年 8 月，本公司处置康达尔集团运输 100%股权时一并转让康达泰运输股权，影响增加资本公积 7,316,137.77 元。

2. 本期资本公积的减少系本公司本期以 2019 年 6 月 30 日的股份总数 390,768,671 股为基数，以资本公积向全体股东转增股本 11,723,060.00 元。

注释34. 其他综合收益

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期发生额 | | | | | | | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|------------------|-----------------|--------------|--------------------|----------------------|-----------------|---------|--------------|-----------|-------------------|------------------|----------------------|
| | | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | --- | (74,163,500.00) | --- | --- | (65,000,000.00) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | (9,163,500.00) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | --- | (74,163,500.00) | --- | --- | (65,000,000.00) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | (9,163,500.00) |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 7,319,126.52 | 7,319,126.52 | (656,340.87) | --- | --- | --- | --- | (656,340.87) | --- | --- | --- | 6,662,785.65 |
| 外币报表折算差额 | 7,319,126.52 | 7,319,126.52 | (656,340.87) | --- | --- | --- | --- | (656,340.87) | --- | --- | --- | 6,662,785.65 |
| 其他综合收益合计 | 7,319,126.52 | (66,844,373.48) | (656,340.87) | --- | (65,000,000.00) | --- | --- | (656,340.87) | --- | --- | --- | (2,500,714.35) |

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

2. 2019 年 10 月 29 日本公司召开第九届董事会 2019 年第八次临时会议，审议通过了《关于核销部分股权投资的议案》。核销持有的海南中网投资管理有限公司 35%股权、中联网电子商务有限公司 15%股权，对该部分股权在新金融工具准则实施日重分类至其他权益工具投资的其他综合收益，计入核销当期的留存收益。

注释35. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 处置公司减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 安全生产基金 | 3,692,616.94 | 900,455.88 | 653,761.00 | 3,939,311.82 | — |
| 合计 | 3,692,616.94 | 900,455.88 | 653,761.00 | 3,939,311.82 | — |

根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，运输公司以上年度实际营业收入为计提依据，按照1.50%标准平均逐月提取安全生产基金。其他减少系本期全部处置运输板块股权，减少前期计提的安全生产基金。

注释36. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 67,464,295.31 | 120,741,749.91 | 6,500,000.00 | 181,706,045.22 |
| 合计 | 67,464,295.31 | 120,741,749.91 | 6,500,000.00 | 181,706,045.22 |

1. 于2019年1月1日，本公司开始执行新金融工具准则对年初盈余公积的会计政策变更影响详见附注六、注释34。

2. 本期减少系核销其他权益工资投资将其他综合收益转入核销当期的留存收益（盈余公积）。

注释37. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|------------------------------|------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 507,370,999.91 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 66,747,150.00 | — |
| 调整后期初未分配利润 | 574,118,149.91 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,100,831,801.48 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 120,741,749.91 | 10.00 |
| 加：处置子公司在旧会计准则下未确认投资损失的超额亏损转入 | 15,275,956.95 | — |
| 加：不能重分类进损益的其他综合收益转入 | (58,500,000.00) | — |
| 期末未分配利润 | 1,510,984,158.43 | — |

1. 期初未分配利润调整说明

(1) 2019年1月1日，本公司开始执行新金融工具准则对年初未分配利润的会计政策变更影响，由于会计政策变更，影响期初未分配利润66,747,150.00元详见本附注四、三十七；

(2) 本公司对超额亏损子公司深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司在2006年12月31日前根据有关规定未确认的投资损失，本公司在本期转让上述超额亏损子公司时，转让价款与上述未确认投资损失的差额调整未分配利润15,275,956.95元。

(3) 不能重分类进损益的其他综合收益转入减少系核销其他权益工资投资将其他综合收益转入核销当期的留存收益58,500,000.00元。

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,904,565,167.17 | 2,338,400,407.45 | 3,421,440,031.82 | 1,960,759,060.89 |
| 其他业务 | 14,158,213.61 | 1,525,441.37 | 15,500,878.79 | 3,230,596.39 |
| 合计 | 4,918,723,380.78 | 2,339,925,848.82 | 3,436,940,910.61 | 1,963,989,657.28 |

本期营业收入较上年同期增加 1,481,782,470.17 元，增加 43.11%，主要原因系本公司对房地产开发项目山海上园二期 3、5 栋已入伙商品房款确认销售收入所致。

2. 营业收入、营业成本类别

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 房地产类业务 | 3,448,354,396.75 | 1,119,526,727.27 | 1,831,993,289.77 | 592,971,919.22 |
| 非房地产业务 | 1,470,368,984.03 | 1,220,399,121.55 | 1,604,947,620.84 | 1,371,017,738.06 |
| 合计 | 4,918,723,380.78 | 2,339,925,848.82 | 3,436,940,910.61 | 1,963,989,657.28 |

3. 房地产主要营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 山海上园二期 1 栋 | 615,677,975.18 | 214,590,451.51 | 1,790,100,853.52 | 562,291,087.52 |
| 山海上园二期 3/5 栋 | 2,798,462,619.05 | 891,018,848.15 | --- | --- |
| 合计 | 3,414,140,594.23 | 1,105,609,299.66 | 1,790,100,853.52 | 562,291,087.52 |

注释39. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 12,843,357.10 | 7,244,725.16 |
| 教育附加费 | 9,180,290.96 | 5,196,711.44 |
| 房产税 | 2,205,115.55 | 2,302,588.05 |
| 土地增值税 | 802,747,396.10 | 424,579,639.85 |
| 土地使用税 | 2,391,386.71 | 2,878,027.76 |
| 印花税 | 2,758,472.32 | 726,492.83 |
| 其他 | 60,176.84 | 89,338.07 |
| 合计 | 832,186,195.58 | 443,017,523.16 |

税金及附加本期发生额比上期发生额增加 389,168,672.42 元，增加幅度为 87.84%，系本期土地增值税增加影响。

注释40. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 22,307,318.30 | 38,225,702.88 |
| 广告费、宣传费 | 5,779,399.74 | 20,104,914.01 |
| 折旧费 | 287,539.03 | 428,863.84 |
| 业务招待费 | 607,033.24 | 975,194.02 |
| 办公费 | 558,150.93 | 292,250.44 |
| 差旅费 | 3,460,908.68 | 6,364,420.26 |
| 车辆使用费 | 1,306,369.80 | 2,519,149.37 |
| 运输费 | 1,690,868.90 | 5,123,232.13 |
| 营业耗品费 | 562,399.18 | 1,963,784.67 |
| 营销设施建造及租赁费 | 3,794,508.23 | 22,408,641.51 |
| 销售代理费 | 64,227,792.35 | 111,649,630.01 |
| 其他 | 2,473,505.44 | 2,019,982.47 |
| 合计 | 107,055,793.82 | 212,075,765.61 |

销售费用本期发生额比上期发生额减少 105,019,971.79 元，减少幅度为 49.52%，系本期销售代理费减少影响。

注释41. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 158,568,001.52 | 90,019,332.04 |
| 折旧费 | 9,647,062.03 | 10,377,661.06 |
| 无形资产摊销 | 2,593,728.44 | 2,381,022.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,202,031.20 | 3,017,187.33 |
| 业务招待费 | 13,485,278.19 | 12,485,039.89 |
| 办公费 | 2,731,041.70 | 3,630,414.04 |
| 租赁、水电、物业管理费 | 16,972,113.11 | 13,218,392.98 |
| 车辆使用费 | 2,793,072.43 | 4,172,640.55 |
| 审计/评估费/咨询费 | 13,456,714.60 | 15,379,564.03 |
| 律师费、诉讼费 | 5,153,303.91 | 6,578,044.90 |
| 存货盘盈亏报废 | 1,135,265.34 | 777,733.15 |
| 差旅费 | 3,133,362.41 | 3,519,346.28 |
| 会议费 | 1,732,947.60 | 3,049,751.86 |
| 其他 | 8,892,582.95 | 4,427,495.34 |
| 合计 | 243,496,505.43 | 173,033,625.86 |

管理费用本期发生额比上期发生额增加 70,462,879.57 元，增加幅度为 40.72%，系本报告期大幅盈利计提的年终奖计入管理费用-职工薪酬中。

注释42. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,340,000.00 | 3,555,000.00 |
| 材料费用 | 17,822,069.77 | 14,702,839.52 |
| 折旧与摊销 | 2,177,953.78 | 2,346,581.54 |
| 机物料消耗 | 4,123,090.87 | 3,033,869.93 |
| 科研仪器费用 | 305,000.00 | 923,795.81 |
| 办公费 | 985,916.84 | 639,534.53 |
| 合计 | 29,754,031.26 | 25,201,621.33 |

注释43. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 利息支出 | 4,193,381.93 | 10,291,345.78 |
| 减：利息收入 | 40,649,192.86 | 8,190,985.47 |
| 汇兑损益 | (13,640.40) | 427,086.73 |
| 手续费及其他 | 1,315,245.36 | 1,388,360.48 |
| 融资担保费 | --- | 645,518.00 |
| 资金占用利息收入 | (960,201.33) | (2,798,028.44) |
| 财政贴息冲减的利息支出 | (507,500.00) | (989,700.00) |
| 合计 | (36,621,907.30) | 773,597.08 |

财务费用本期发生额比上年度减少 37,395,504.38 元，减少幅度 4,833.98%，系本期利息收入增加。

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,310,666.60 | 13,077,113.63 |
| 合计 | 7,310,666.60 | 13,077,113.63 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|-------|-------------|
| 社保局稳岗补贴 | 428,586.02 | --- | 与收益相关 |
| 凤梨山“先打后补”补助经费 | 30,150.00 | --- | 与收益相关 |
| 非洲猪瘟消毒补贴等动物防疫补助经费 | 320,616.00 | --- | 与收益相关 |
| 规模养殖场强制免疫财政直补 | 339,000.00 | --- | 与收益相关 |
| 2018 年乡村振兴战略开发专项资金 | 350,000.00 | --- | 与收益相关 |
| 菜篮子基地补助 | 40,000.00 | --- | 与收益相关 |
| 2018 年度促进商奖金 | 100,000.00 | --- | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 财政补助资金 | 439,300.00 | --- | 与收益相关 |
| 都市现代渔业发展奖补助资金 | 50,000.00 | --- | 与收益相关 |
| 粮油市场监测补贴等小额补贴 | 16,473.21 | --- | 与收益相关 |
| 环保工程补贴 | 24,000.00 | 24,000.00 | 与资产相关 |
| 年产50万吨饲料生产基地及万亩生态水产养殖基地和研发中心后勤配套项目 | 342,408.00 | 373,536.00 | 与资产相关 |
| 农机补贴 | 226,564.69 | 175,969.41 | 与资产相关 |
| 养殖标准化补助资金 | 4,306,645.64 | 243,772.44 | 与资产相关 |
| 战略性新兴产业发展专项资金项目 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 智能供水漏损智能管理系统项目 | 96,923.04 | 96,923.04 | 与资产相关 |
| 出租车提前更新超额减排奖励 | --- | 7,606,885.22 | 与收益相关 |
| 技术改造专项扶持资金 | --- | 1,026,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳职业技能培训兑付券收入 | --- | 487,200.00 | 与收益相关 |
| 税费返还 | --- | 1,226,660.93 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | --- | 373,233.92 | 与收益相关 |
| 研发补贴 | --- | 850,400.00 | 与收益相关 |
| 农业产业化专项资金 | --- | 392,532.67 | 与收益相关 |
| 合计 | 7,310,666.60 | 13,077,113.63 | |

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (25,000.00) | (519,010.11) |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 128,773,518.36 | --- |
| 持有至到期投资收益 | 5,801,969.65 | 2,319,041.10 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益(含理财收益) | 14,280,344.67 | 5,208,159.10 |
| 合计 | 148,830,832.68 | 7,008,190.09 |

2. 投资收益本期发生额比上年度增加 141,822,642.59 元,增加幅度 2,023.67%,系本期处置子公司股权产生的投资收益。

注释46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------|
| 交易性金融资产 | 16,848,063.89 | --- |
| 合计 | 16,848,063.89 | --- |

注释47. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|-------|
| 坏账损失 | (1,987,553.16) | --- |
| 合计 | (1,987,553.16) | --- |

注释48. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 坏账损失 | --- | (8,744,309.15) |
| 存货跌价损失 | --- | (964,020.46) |
| 商誉减值损失 | --- | (398,595.33) |
| 股权减值损失 | (42,585,931.35) | --- |
| 合计 | (42,585,931.35) | (10,106,924.94) |

注释49. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 2,501,524.53 | (5,166,833.60) |
| 生物资产处置利得或损失 | (7,689,538.86) | --- |
| 合计 | (5,188,014.33) | (5,166,833.60) |

注释50. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 处置固定资产 | 18,199.47 | --- | 18,199.47 |
| 补偿款收入 | 2,744,603.56 | --- | 2,744,603.56 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 4,234.03 | 3,208,551.60 | 4,234.03 |
| 滞纳金收入 | 11,200.00 | 61,748.05 | 11,200.00 |
| 法院判断执行款 | --- | 3,906,384.93 | --- |
| 无法支付的款项 | 282,326.55 | 133,028.71 | 282,326.55 |
| 其他 | 547,182.99 | 7,018.25 | 547,182.99 |
| 非同一控制下可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额 | 42.57 | --- | 42.57 |
| 合计 | 3,607,789.17 | 7,316,731.54 | 3,607,789.17 |

注释51. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 632,780.40 | 560,565.56 | 632,780.40 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 35,338.65 | 498,218.30 | 35,338.65 |
| 生产性生物资产毁损报废损失 | 597,441.75 | 62,347.26 | 597,441.75 |
| 对外捐赠支出 | 10,310,000.00 | 76,800.00 | 10,310,000.00 |
| 盘亏损失 | 367,386.04 | 256,990.49 | 367,386.04 |
| 罚款支出 | 1,653,461.77 | 24,078,928.40 | 1,653,461.77 |
| 违约及滞纳金 | 1,241,789.20 | 2,193,834.40 | 1,241,789.20 |
| 无法收回的款项 | 4,338,116.08 | --- | 4,338,116.08 |
| 预计罚款支出 | 400,000.00 | --- | 400,000.00 |
| 其他 | 246,559.13 | 6,605.72 | 246,559.13 |
| 合计 | 19,190,092.62 | 27,173,724.57 | 19,190,092.62 |

本期对外捐赠支出中，主要系本公司向深圳市宝安中医药发展基金会捐赠人民币 1,000.00 万元，用于开展中医药传承、理论和技术创新、研发及产业化转化、人才培养、古籍古方的收集整理、中医药文化普及等。

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 630,018,359.34 | 247,806,255.81 |
| 递延所得税费用 | (277,690,971.92) | (93,541,958.91) |
| 合计 | 352,327,387.42 | 154,264,296.90 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,510,572,674.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 377,643,168.51 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (10,367,138.64) |
| 调整以前期间所得税的影响 | (7,589,724.26) |
| 非应税收入的影响 | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 802,840.23 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (27,090,551.74) |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 21,435,322.96 |
| 研究开发费加计扣除 | (2,506,529.64) |
| 所得税费用 | 352,327,387.42 |

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 40,353,409.67 | 8,190,985.47 |
| 政府补助收入 | 2,625,859.26 | 16,861,164.34 |
| 往来款及其他 | 538,347,471.85 | 39,349,881.68 |
| 合计 | 581,326,740.78 | 64,402,031.49 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 付现销售费用 | 84,460,936.49 | 154,822,351.46 |
| 付现管理费用 | 73,322,023.34 | 67,238,423.02 |
| 付现财务费用 | 1,315,245.36 | 1,388,360.48 |
| 往来款及其他 | 157,036,910.72 | 562,055,441.72 |
| 合计 | 316,135,115.91 | 785,504,576.68 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|-------|
| 收到的委托理财款 | 3,731,080,000.00 | --- |
| 收回大额资金异常付款 | 87,500,000.00 | --- |
| 合计 | 3,818,580,000.00 | --- |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 支付的委托理财款 | 4,358,876,000.00 | 219,000,000.00 |
| 存出的投资性保证金 | 5,214,574.73 | --- |
| 合计 | 4,364,090,574.73 | 219,000,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------|
| 票据贴现（2000 万元贴现融资） | 18,816,186.67 | --- |
| 小额贷款资金本金 | 5,359,856.00 | --- |
| 扶持融资款 | 7,562,430.92 | --- |
| 合计 | 31,738,473.59 | --- |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|--------------|
| 购买子公司少数股权 | 9,101,450.00 | --- |
| 清算子公司支付给少数股东的投资款 | 100,272,391.30 | --- |
| 支付的集资款及其他 | 6,000.00 | 7,670,367.11 |
| 合计 | 109,379,841.30 | 7,670,367.11 |

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,158,245,286.63 | 449,539,375.54 |
| 加：信用减值损失 | 1,987,553.16 | --- |
| 资产减值准备 | 42,585,931.35 | 10,106,924.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 58,036,388.31 | 61,158,354.36 |
| 无形资产摊销 | 6,167,893.88 | 8,306,979.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,619,955.23 | 6,505,573.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 5,188,014.33 | 5,166,833.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 614,580.93 | 560,565.56 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | (16,848,063.89) | --- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,193,381.93 | 8,138,835.34 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | (148,830,832.68) | (7,008,190.09) |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | (257,523,178.56) | (83,708,416.27) |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | (20,167,793.36) | (9,833,542.64) |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | (816,117,310.41) | (42,718,522.41) |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | (54,630,732.70) | 11,377,128.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,045,290,224.38 | 661,043,106.88 |
| 其他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,013,811,298.53 | 1,078,635,007.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | --- | --- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,497,976,497.40 | 1,255,085,776.50 |
| 减：现金的期初余额 | 1,255,085,776.50 | 1,131,526,341.02 |
| 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 | 242,890,720.90 | 123,559,435.48 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 1,572,627.00 |
| 其中：深圳市远流投资管理有限公司 | 1,572,627.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 841.50 |
| 其中：深圳市远流投资管理有限公司 | 841.50 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | --- |
| 其中：深圳市远流投资管理有限公司 | 1,571,785.50 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 1,571,785.50 |

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 238,543,100.00 |
| 其中： | |
| 深圳市康达尔物业管理有限公司 | 800,000.00 |
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | 2,000,000.00 |
| 深圳市康达尔（集团）运输有限公司 | 213,000,000.00 |

| 项目 | 本期金额 |
|---------------------------|----------------|
| 茂名康达尔饲料有限公司 | 6,885,000.00 |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | 13,358,100.00 |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | 1,000,000.00 |
| 深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司 | 1,500,000.00 |
| 减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 31,259,176.90 |
| 其中:深圳市康达尔物业管理有限公司 | 2,320,558.69 |
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | 215,874.06 |
| 深圳市康达尔(集团)运输有限公司 | 17,921,301.63 |
| 茂名康达尔饲料有限公司 | 6,099,927.54 |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | 3,683,471.83 |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | 436,340.04 |
| 深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司 | 581,703.11 |
| 加:以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | --- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 207,283,923.10 |

4. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,497,976,497.40 | 1,255,085,776.50 |
| 其中:库存现金 | 9,636.97 | 802,409.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,497,966,860.43 | 1,254,274,623.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | 8,743.27 |
| 二、现金等价物 | --- | --- |
| 其中:三个月内到期的债券投资 | --- | --- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,497,976,497.40 | 1,255,085,776.50 |

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 7,055,703.79 | 银行保证金使用及其他受限制导致 |
| 固定资产 | 14,901,798.29 | 固定资产用于贷款抵押 |
| 无形资产 | 7,836,330.50 | 无形资产用于贷款抵押 |
| 合计 | 29,793,832.58 | |

注释56. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中:港元 | 226.61 | 0.8958 | 202.99 |
| 应收账款 | | | |
| 其中:港元 | 1,903,698.01 | 0.8958 | 1,705,294.60 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 美元 | 3,167.38 | 6.9762 | 22,096.28 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港元 | 6,648,580.61 | 0.8958 | 5,955,665.54 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：港元 | 7,735,551.51 | 0.8958 | 6,929,352.33 |
| 应付利息 | | | |
| 其中：港元 | 16,882,885.50 | 0.8958 | 15,123,351.17 |
| 其他流动负债 | | | |
| 其中：港元 | 8,000,000.00 | 0.8958 | 7,166,240.00 |
| 美元 | 2,000,000.00 | 6.9762 | 13,952,400.00 |

2. 境外经营实体说明

本公司下属子公司有三家境外实体，其中一家为全资子公司伟江发展，另外两家为满旺发展和伟江发展的控股子公司国劲发展，注册地均为香港，截至报告日，此三家境外公司均未实际经营。

注释57. 政府补助

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 计入递延收益的政府补助 | --- | 5,196,541.37 | 详见附注六、注释 30 |
| 财政贴息冲减的利息支出 | 507,500.00 | 507,500.00 | 详见附注六、注释 43 |
| 计入其他收益的政府补助 | 2,114,125.23 | 2,114,125.23 | 详见附注六、注释 44 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 4,234.03 | 4,234.03 | 详见附注六、注释 50 |
| 合计 | 2,625,859.26 | 7,822,400.63 | |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------------|-----------|--------------|------------|----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| 深圳市远流投资管理有 限公司 | 2019-5-30 | 9,339,700.00 | 100.00 | 非同一控制下合并 | 2019-5-30 | 取得被合并方控制权 | --- | (13,201.59) |

2019 年 5 月 30 日，本公司控股子公司前海投资与马文浩签订股权转让协议，约定将马文浩持有的远流投资 100% 股权以 9,339,700.00 元的价格转让给前海投资，并业已完成股权转让款的支付以及工商变更的登记，前海投资能够实质上控制远流投资，故将远流投资纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 深圳市远流投资管理有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本 | |
| —支付的现金 | 1,572,627.00 |
| —转移非现金资产的公允价值 | 7,767,073.00 |
| 合并成本合计 | 9,339,700.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 9,339,742.57 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | (42.57) |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 深圳市远流投资管理有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 841.50 | 841.50 |
| 其他应收款 | 7,767,073.00 | 7,767,073.00 |
| 其他权益工具投资 | 988,403.76 | 1,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 2,583,424.31 | 3,975,757.64 |
| 负债： | | |
| 其他应付款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 净资产 | 9,339,742.57 | 10,743,672.14 |
| 取得的净资产 | 9,339,742.57 | 10,743,672.14 |

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

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|------------------|----------------|------------|--------|----------|--------------|------------------------------------|
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2019年4月 | 控制权转移 | 4,408,380.23 |
| 深圳市康达尔物业管理有限公司 | 1,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2019年7月 | 控制权转移 | 1,958,651.56 |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | 13,358,100.00 | 45.00 | 转让 | 2019年7月 | 控制权转移 | 3,132,198.35 |
| 深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司 | 1,500,000.00 | 100.00 | 转让 | 2019年8月 | 控制权转移 | (13,710,235.05) |
| 深圳市康达尔(集团)运输有限公司 | 213,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2019年9月 | 控制权转移 | 128,072,025.58 |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | 1,000,000.00 | 51.00 | 转让 | 2019年12月 | 控制权转移 | 3,785,900.55 |
| 茂名康达尔饲料有限公司 | 6,885,000.00 | 51.00 | 转让 | 2019年9月 | 控制权转移 | (1,546,897.91) |
| 合计 | 238,743,100.00 | | | | | 126,100,023.31 |

续：

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市康达尔物业管理有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市康达尔（集团）运输有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 茂名康达尔饲料有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 4 月 16 日，康达尔集团运输通过新设方式成立全资子公司深圳市运顺客运有限公司。

2019 年 8 月，本公司处置康达尔集团运输 100% 股权时一并转让其持有的下属子公司深圳市康达尔交通运输有限公司、深圳市康达泰运输有限公司、深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司、深圳市运顺客运有限公司的股权。

深圳市康达尔黄屋鸡场有限公司、深圳市康达顺汽车配件经销有限公司在康达尔集团运输股权处置前已注销。

(2) 2019 年 8 月，深圳市康达尔檀香山投资有限公司注销处理。

(3) 孟州康达尔众诚水产养殖有限公司随河南康达尔农牧科技有限公司股权处置一并转出。

(4) 2019 年 8 月 29 日，本公司通过新设方式成立全资子公司广东康达尔农牧有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，暂未开展业务。

(5) 2019 年 10 月 8 日，广东康达尔农牧有限公司通过新设方式成立全资子公司高州市康达尔农牧有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，仅少量业务如前期勘察费等。

(6) 2019 年 9 月 10 日，广东康达尔农牧有限公司通过新设方式成立全资子公司徐闻县康达尔农牧有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，仅少量业务如前期勘察费等。

(7) 2019 年 12 月 13 日，广东康达尔农牧有限公司通过新设方式成立全资子公司贺州市康达尔农牧有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，暂未开展业务。

(8) 2019 年 12 月 16 日，广东康达尔农牧有限公司通过新设方式成立全资子公司文昌市康达尔农牧有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，暂未开展业务。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----|--------------|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 房地产开发 | 深圳市 | 深圳市 | 房地产开发 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 通用前海*1 | 深圳市 | 深圳市 | 房地产开发、投资咨询 | --- | 45.00 | 投资设立 |
| 康达尔工业园 | 深圳市 | 深圳市 | 物业出租 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 满旺发展 | 香港 | 香港 | 物业出租 | 68.00 | --- | 投资设立 |
| 伟江发展 | 香港 | 香港 | 养殖饲料进出口、物业投资 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 国劲发展 | 香港 | 香港 | 物业投资 | --- | 90.00 | 投资设立 |
| 前湾电力 | 深圳市 | 深圳市 | 电力 | 90.00 | --- | 投资设立 |
| 布吉供水 | 深圳市 | 深圳市 | 生产及供应自来水 | 70.00 | --- | 投资设立 |
| 康达尔贸易 | 深圳市 | 深圳市 | 国内商业、进出口 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 广东康达尔 | 广东东莞 | 广东 | 饲料生产及销售 | --- | 51.00 | 投资设立 |
| 康达尔饲料 | 深圳市 | 深圳市 | 饲料生产及销售 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 康达尔养猪 | 深圳市 | 深圳市 | 种猪、猪苗等 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 顺康畜牧 | 广东惠州 | 广东 | 养殖 | 70.00 | --- | 非同一控制下收购 |
| 牧新实业 | 福建厦门 | 福建 | 养殖 | 75.81 | 10.00 | 非同一控制下收购 |
| 圆香食品 | 福建厦门 | 福建 | 批零禽畜产品 | 70.00 | 10.00 | 非同一控制下收购 |
| 都市农场 | 深圳市 | 深圳市 | 农产品销售 | 95.00 | 5.00 | 非同一控制下收购 |
| 大丰收 | 黑龙江 | 黑龙江 | 国内商业、进出口 | 90.00 | 10.00 | 投资设立 |
| 丰收保险 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 前海投资 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 金融信息 | 深圳市 | 深圳市 | 投资咨询、信息咨询 | --- | 51.00 | 非同一控制下收购 |
| 丰收未来 | 北京市 | 北京市 | 投资管理 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 丰收投资 | 深圳市 | 深圳市 | 项目投资；资产管理 | --- | 100.00 | 非同一控制下收购 |
| 丰收壹号 | 北京市 | 北京市 | 受托管理股权投资基金 | --- | 80.00 | 投资设立 |
| 远流投资 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | --- | 100.00 | 非同一控制下收购 |
| 未来基金 | 北京市 | 北京市 | 投资 | 66.23 | 0.66 | 投资设立 |
| 康达尔农牧 | 深圳市 | 深圳市 | 养殖 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 高州康达尔 | 高州市 | 高州市 | 养殖 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 徐闻康达尔 | 徐闻县 | 徐闻县 | 养殖 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 贺州康达尔 | 贺州市 | 贺州市 | 养殖 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 文昌康达尔 | 文昌市 | 文昌市 | 养殖 | --- | 100.00 | 投资设立 |

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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

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

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

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 布吉供水 | 30.00 | 10,837,322.54 | — | 72,523,637.20 | |
| 广东康达尔 | 49.00 | 10,190,482.03 | — | 42,659,426.31 | |
| 顺康畜牧 | 30.00 | 10,443,420.14 | — | 6,775,464.61 | |
| 合计 | | 31,471,224.71 | — | 121,958,528.12 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 布吉供水 | 72,510,334.83 | 371,188,718.35 | 443,699,053.18 | 197,459,239.02 | 4,494,356.79 | 201,953,595.81 |
| 广东康达尔 | 186,763,737.23 | 55,306,559.13 | 242,070,296.36 | 155,010,242.67 | — | 155,010,242.67 |
| 顺康畜牧 | 40,370,852.24 | 59,858,990.74 | 100,229,842.98 | 73,600,456.35 | 4,044,504.57 | 77,644,960.92 |
| 合计 | 299,644,924.30 | 486,354,268.22 | 785,999,192.52 | 426,069,938.04 | 8,538,861.36 | 434,608,799.40 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 布吉供水 | 64,119,321.89 | 360,401,544.13 | 424,520,866.02 | 214,302,537.29 | 4,597,279.83 | 218,899,817.12 |
| 广东康达尔 | 145,984,888.57 | 64,221,807.83 | 210,206,696.40 | 146,713,952.16 | — | 146,713,952.16 |
| 顺康畜牧 | 12,839,339.24 | 46,630,388.88 | 59,469,728.12 | 68,901,177.26 | 2,795,069.26 | 71,696,246.52 |
| 合计 | 222,943,549.70 | 471,253,740.84 | 694,197,290.54 | 429,917,666.71 | 7,392,349.09 | 437,310,015.80 |

续：

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 布吉供水 | 332,116,962.15 | 36,124,408.47 | 36,124,408.47 | 87,969,734.82 |
| 广东康达尔 | 645,908,307.84 | 23,567,309.45 | 23,567,309.45 | 1,896,933.26 |
| 顺康畜牧 | 108,433,129.79 | 34,811,400.46 | 34,811,400.46 | 36,334,659.78 |
| 合计 | 1,086,458,399.78 | 94,503,118.38 | 94,503,118.38 | 126,201,327.86 |

续：

| 子公司名称 | 上期数 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 布吉供水 | 316,938,990.71 | 34,437,109.28 | 34,437,109.28 | (89,972,628.55) |
| 广东康达尔 | 548,419,810.91 | 14,231,256.17 | 14,231,256.17 | 21,797,177.27 |
| 顺康畜牧 | 62,337,259.60 | 3,240,815.11 | 3,240,815.11 | 5,414,583.92 |
| 合计 | 927,696,061.22 | 51,909,180.56 | 51,909,180.56 | (62,760,867.36) |

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

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

(3) 2019年4月，本公司控股子公司康达尔集团运输与深圳市先达泰运输有限公司签订《股权转让协议》，将深圳市先达泰运输有限公司持有的康达泰运输25%的股权以550.00万元的价格转让给康达尔集团运输，本次股权转让完成后本公司间接持有康达泰运输100%的股权。2019年8月，本公司处置康达尔集团运输100%股权时一并转让康达泰运输股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限自 1988 年 5 月 3 日起至 2008 年 6 月 30 日止，由于经营期限已满，2010 年 12 月 31 日该企业营业执照已被吊销，截至报告日信兴实业公司已进入强制清算阶段。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司按照董事会批准的政策开展。本公司各业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元、美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司的外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 港币 | 美元 | 港币 | 美元 |
| 现金及现金等价物 | 226.61 | --- | 4,852,093.00 | 545.19 |
| 应收账款 | 1,903,698.01 | 3,167.38 | 1,903,698.01 | 3,167.38 |
| 其他应收款 | 6,648,580.61 | --- | 6,648,580.61 | --- |
| 其他应付款 | 7,735,551.51 | --- | 7,735,551.51 | --- |
| 应付利息 | 16,882,885.50 | --- | 16,882,885.50 | --- |
| 其他流动负债 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类港元、美元及金融资产和港元及金融负债，如果人民币对港元、美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,548,828.71 元（2018 年度约 1,698,050.30 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

4. 金融资产转移

于 2019 年 12 月 31 日，本公司将金额为人民币 20,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本公司继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本公司并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | --- | --- | --- | --- |
| (一) 交易性金融资产 | --- | --- | --- | --- |
| 1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | --- | --- | --- | --- |
| 2. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | --- | --- | 688,494,063.89 | 688,494,063.89 |
| (1) 债务工具投资 | --- | --- | --- | --- |
| (2) 权益工具投资 | --- | --- | --- | --- |
| (3) 其他(结构性存款) | --- | --- | 688,494,063.89 | 688,494,063.89 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | --- | --- | 688,494,063.89 | 688,494,063.89 |

2. 市价确定依据

(1) 2019年10月9日本公司与民生银行股份有限公司深圳分行签订《中国民生银行结构性存款产品合同》，认购金额为100,000,000.00元，交易日为2019年10月10日，到期日为2020年1月10日。本款产品收益与挂钩标USD3M-LIBOR在观察期内落在1.25%—2.50%区间的天数情况挂钩，产品的年化收益率=1%+2.65% \times n/N, (1.25%-2.50%)，其中n为挂钩标的落在(1.25%-2.50%)区间的天数，N为起息日至到期日(算头不算尾)的实际天数。根据观察分析所挂钩的USD3M-LIBOR表现以及期后实际收益情况可以确定到期观察日挂钩标的落在(1.25%-2.50%)区间的天数为92天。因此，截止2019年12月31日，结构性存款的市场公允价值=100,000,000.00+100,000,000.00* (1%+2.65% \times 92/92) *82/365=100,820,000.00元。

(2) 根据《兴业银行金雪球-优先5号非保本浮动收益型开放式人民币理财产品33001款产品协议书》，单笔理财收益=单笔理财金额*理财期间*相应档期的理财收益率/365，截至2019年12月31日，该笔理财产品剩余理财本金34,600,000.00元。根据观察分析该笔理财期后实际收益情况，可以确定产品到期年化收益率为3.40%。因此，截止2019年12月

31 日，该笔理财产品的市场公允价值=34,600,000.00+34,600,000.00*3.40%*29/365=34,693,467.40 元。

(3) 2019 年 11 月 1 日本公司于兴业银行股份有限公司深圳前海分行电子银行渠道认购兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品，截止 2019 年 12 月 31 日，该款理财产品剩余理财本金 199,446,000.00 元。根据兴业银行提供公司购买该款理财产品期末净值情况，截止 2019 年 12 月 31 日，期末余额为 200,518,055.10 元。因此，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔理财产品的市场公允价值=200,518,055.10 元。

(4) 2019 年 4 月 29 日，本公司与民生财富投资管理有限公司签订“民生财富尊享 6 号投资私募基金”份额认购申请书，认购人民币 200,000,000.00 元，对应业绩比较基准 7.20%，对应封闭期为 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 28 日，期限为 365 天，首次收益计算起始日为 2019 年 4 月 30 日。截止 2019 年 12 月 31 日，合计持有 245 天，根据对应业绩比较基准 7.20% 计算，该理财产品的市场公允价值为：200,000,000.00+200,000,000.00*7.20%/365*245=209,665,753.43 元。

2019 年 5 月 6 日，本公司与民生财富投资管理有限公司签订“民生财富尊享 6 号投资私募基金”份额认购申请书，认购人民币 100,000,000.00 元，对应业绩比较基准 7.20%，对应封闭期为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 7 日，期限为 367 天，首次收益计算起始日为 2019 年 5 月 7 日。截至 2019 年 12 月 31 日，合计持有 238 天，根据对应业绩比较基准 7.20% 计算，该理财产品的市场公允价值为：100,000,000.00+100,000,000.00*7.20%/365*238=104,694,794.52 元。

(5) 2019 年 9 月 23 日，本公司与中国民生银行北京顺义支行电子银行渠道认购民生银行非凡资产管理增增日上收益递增理财产品，认购金额 6,000,000.00。截止 2019 年 12 月 31 日，合计持有 99 天，参考的年化收益率为 3.80%，该理财产品的市场公允价值为：6,000,000.00+6,000,000.00*3.80%/365*99=6,061,841.10 元。

2019 年 9 月 24 日，本公司与中国民生银行北京顺义支行电子银行渠道认购民生银行非凡资产管理增增日上收益递增理财产品，认购金额 3,000,000.00。截止 2019 年 12 月 31 日，合计持有 98 天，参考的年化收益率为 3.80%，该理财产品的市场公允价值为：3,000,000.00+3,000,000.00*3.80%/365*98=3,030,608.22 元。

(6) 2019 年 7 月 9 日公司于中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行电子银行渠道认购中国农业银行“金钥匙·安心得利·灵珑”2019 年第 37 期新客户新资金专享封闭净值型人民币理财产品，认购金额为 8,000,000.00 元。因此，截止 2019 年 12 月 31 日，该理财产品的市场公允价值=8,000,000.00+8,000,000.00*4.05%*176/365=8,156,230.14 元。

(7) 2019 年 10 月 17 日本公司于中国建设银行股份有限公司铁路支行电子银行渠道认购中国建设银行深圳市分行“乾元一福顺盈”开放式资产组合型人民币理财产品，非保本浮

动收益型，投资期内按照单利方式，根据客户每笔投资本金金额、每笔投资本金参与理财的天数及对应的实际年化收益率计算收益。客户收益=第 i 个投资时段客户参与理财的投资本金*客户参与理财天数第 i 个投资时段对应的实际年化收益率*第 i 个投资时段客户参与理财的天数/365，认购金融 600,000.00 元。因此，截止 2019 年 12 月 31 日，该笔理财产品的市场公允价值=600,000.00+600,000.00*76*3.10%/365=603,872.88 元。

(8) 根据《兴业银行金雪球-优先 5 号非保本浮动收益型开放式人民币理财产品 33001 款产品协议书》，非保本浮动收益型，该理财计划以单笔购买的理财金额为单位，根据每笔理财资金、每笔理财资金的实际理财期间以及相应档期的理财收益率计算单笔理财收益，单笔理财收益=单笔理财金额*理财期间*相应档期的理财收益率/365；2019 年 8 月 14 日公司于兴业银行股份有限公司深圳前海分行电子银行渠道认购兴业银行金雪球-优先 5 号非保本浮动收益型开放式人民币理财产品 33001 款产品，认购金额为 6,000,000.00 元，2019 年 9 月 4 日认购金额为 4,000,000.00 元，以及 2019 年 9 月 20 日认购金额为 10,000,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔理财产品剩余理财本金 20,000,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔理财产品的市场公允价值=6,000,000.00+4,000,000.00+10,000,000.00+6,000,000.00*(3.40%*14+3.50%*7+3.80%*39+4.10%*80)/365+4,000,000.00*(3.4%*14+3.50%*7+3.80%*39+4.10%*59)/365+10,000,000.00*(3.40%*14+3.50%*7+3.80%*39+4.10%*43)/365= 20,249,441.10 元。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的持 股比例(%) | 对本公司的表 决权比例(%) |
|----------|-----|-------------|--------------|------------------|-------------------|
| 京基集团有限公司 | 深圳市 | 兴办实业，自有物业租赁 | 10,000.00 | 71.50 | 71.50 |

1. 本公司的母公司情况的说明

京基集团有限公司(以下简称“京基集团”)注册资本 10,000.00 万元,陈华持股 90.00%,陈辉持股 10.00%。

2019 年 8 月 15 日,京基集团与罗爱华、陆伟民及深圳市华超投资控股集团有限公司(以下简称“华超投资”)签订了关于华超投资的《股权转让协议》,约定京基集团受让罗爱华、陆伟民合计持有的华超投资 100.00%股权。

2019 年 9 月 12 日,京基集团与罗爱华、陆伟民办理完成受让华超投资 51.00%股权的工商变更登记,同时,华超投资更名为深圳市京基时代实业有限公司(以下简称“京基时代”)并领取了新的营业执照。

2019 年 10 月 12 日,京基集团与京基时代及罗爱华、陆伟民办理完成京基时代剩余 49.00%股权过户的工商变更登记事宜,自此京基集团持有京基时代 100.00%股权。

受本次股权转让的影响，京基集团启动要约收购，收购期限内有一个账户共计 600 股接受京基集团发出的要约，其过户手续于 2019 年 10 月 11 日办理完毕。

本次要约收购完成后，京基集团持有公司 162,754,838 股，京基集团总裁周磊持有公司 1,600 股，同时京基时代持有公司 116,641,816 股。京基集团、京基集团总裁周磊及京基时代合计持有公司 279,398,254 股，占公司股份总数的 71.50%。

2019 年 9 月 16 日，本公司召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了 2019 年半年度资本公积金转增股本的方案，以本公司 2019 年 6 月 30 日的股份总数 390,768,671 股为基数，向全体股东每 10 股转增股份 0.3 股，不送红股，不进行现金分配；并于 2019 年 11 月 8 日完成权益分派。

截止 2019 年 12 月 31 日，京基集团及其一致行动人合计持有本公司股权比例为 71.50%。

本公司的控股股东为京基集团，实际控制人为自然人陈华先生。

控股股东及其一致行动人合计所持股份或权益及其变化情况如下：

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 京基集团 | 167,637,483.00 | 162,754,238.00 | 41.65 | 41.65 |
| 京基时代 | 120,141,071.00 | --- | 29.85 | --- |
| 周磊 | 1,648.00 | --- | --- | --- |
| 合计 | 287,780,202.00 | 162,754,238.00 | 71.50 | 41.65 |

说明：京基时代原名为深圳市华超投资控股集团有限公司，期初持股金额为 116,641,816.00 元，其一致行动人季圣智持股金额 7,086,908.00 元，合计持股金额 123,728,724.00 元。本报告期京基集团收购京基时代 100.00% 股权，与京基集团构成一致行动人，与季圣智不再为一致行动人，故在本表中期初持股金额未列示，仅列示本报告期期初期末控股股东及其一致行动人合计所持股份或权益的情况。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------|------------------------------|
| 深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心 | 本公司控股股东之子公司的分公司 |
| 深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司 | 本公司控股股东之子公司 |
| 深圳市京基晶都酒店管理有限公司 | 本公司控股股东之子公司 |
| 深圳市粤菜王府餐饮管理有限公司 | 本公司控股股东之子公司 |
| 深圳市京基房地产股份有限公司 | 本公司控股股东之子公司 |
| 深圳市京基时代实业有限公司 | 本公司控股股东之子公司、持有本公司 29.85% 的股权 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------------|---------------------------------|
| 深圳市中外建建筑设计有限公司 | 本公司第二大股东深圳市京基时代实业有限公司原持股 90% |
| 深圳市深水龙岗水务集团有限公司 | 持有子公司深圳市布吉供水有限公司 30%的股权 |
| 深圳市水务（集团）有限公司 | 持有深圳市深水龙岗水务集团有限公司 51%股权 |
| 深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司 | 子公司深圳市布吉供水有限公司原股东 |
| 谢永东 | 持有子公司广东康达尔农牧科技有限公司 49%股权 |
| 郑玉西 | 持有子公司国劲发展有限公司 10%股权 |
| 深圳市众泉建设监理有限公司 | 持有孙公司通用前海投资（深圳）有限公司 45%的股权 |
| 深圳信兴实业公司 | 本公司之联营公司 |
| 京基集团有限公司大梅沙喜来登酒店 | 本公司控股股东之分公司 |
| 深圳市京基房地产股份有限公司京基一百大厦一期停车场 | 本公司控股股东之子公司的分公司 |
| 周磊 | 持有本公司 1,600 股，与控股股东为一致行动人 |
| 毛向嵘 | 持有原子公司河南康达尔农牧科技有限公司 49%股权少数股东 |
| 郑州众诚水产养殖专业合作社 | 持有原孙公司孟州康达尔众诚水产有限公司 40%股权的前少数股东 |

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 深圳市水务（集团）有限公司 | 采购成品水 | 29,862,194.55 | 31,262,464.80 |
| 深圳市中外建建筑设计有限公司 | 工程设计费 | 12,300,091.67 | 1,112,222.90 |
| 深圳市众泉建设监理有限公司 | 监理费 | 3,037,709.47 | 2,138,732.18 |
| 深圳市京基房地产股份有限公司 | 房租 | 10,730,107.56 | 2,676,460.89 |
| 深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司 | 酒店 | 148,240.67 | 6,122.56 |
| 深圳市京基晶都酒店管理有限公司 | 酒店 | 50,840.00 | --- |
| 深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心 | 物业服务 | 1,320,742.27 | 228,269.54 |
| 深圳市京基房地产股份有限公司京基一百大厦一期停车场 | 物业服务 | 164,100.00 | --- |
| 京基集团有限公司大梅沙喜来登酒店 | 酒店 | 117,056.37 | --- |
| 深圳市粤菜王府餐饮管理有限公司 | 餐饮 | 519,601.00 | 36,686.00 |
| 深圳市京基房地产股份有限公司 | 代建管理 | 20,005,897.17 | --- |
| 深圳市京基房地产股份有限公司 | 销售佣金 | 59,019,873.85 | --- |
| 合计 | | 137,276,454.58 | 37,460,958.87 |

本报告期内，本公司与深圳市京基房地产股份有限公司（以下简称“京基地产”）签署《房地产项目开发建设及策划营销综合管理服务合同》，本公司应向京基地产支付的管理费用由建设管理费与销售佣金组成，具体如下：（1）建设管理费：代建费按本项目开发建设

总价的 5%收取。（注：本项目开发建设总价包含除土地出让金以外的所有开发建设费用，包括但不限于临时设施费、设计勘察费、报建报审费、人防费用、建安费）（2）销售佣金：销售佣金=销售收入总金额×5%+超额收益（即销售承诺达成后，甲方向乙方支付超额收益=（销售收入总金额-保底单价*实际销售面积）×25%）（注：物业销售收入总金额是指本项目各期楼盘实际签署的物业销售合同含税总价款）。2019年度，与京基地产结算的山海上园二期2、6、7栋、三期、四期代建管理费为20,005,897.17元，与京基地产结算的山海上园二期2、6、7栋销售佣金为59,019,873.85元。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|--------------|
| 郑州众诚水产养殖专业合作社 | 销售饲料 | --- | 1,139,971.00 |
| 合计 | | --- | 1,139,971.00 |

4. 关联担保情况

本公司下属广东康达尔作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 谢永东、邱美芳 | 3,000,000.00 | 2019/10/16 | 2020/10/15 | 否 |
| 谢永东、邱美芳 | 10,000,000.00 | 2019/11/28 | 2020/11/27 | 否 |
| 谢永东、邱美芳 | 10,000,000.00 | 2019/12/3 | 2020/12/20 | 否 |
| 合计 | 23,000,000.00 | | | |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额（万元） |
|----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,037.04 |

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|---------------|----------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 郑州众诚水产养殖专业合作社 | --- | --- | 4,025,733.46 | 525,236.94 |
| | 深圳信兴实业公司 | 15,655.87 | 6,262.35 | 15,655.87 | 6,262.35 |
| | 深圳市远流投资管理有限公司 | --- | --- | 2,000,000.00 | 100,000.00 |
| | 合计 | 15,655.87 | 6,262.35 | 6,041,389.33 | 631,499.29 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司 | --- | --- | 168,328.00 | --- |
| | 深圳市京基房地产股份有限公司 | 38,654,933.00 | --- | --- | --- |
| | 合计 | 38,654,933.00 | --- | 168,328.00 | --- |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司 | 7,362,949.88 | 2,945,179.95 | 7,362,949.88 | 2,945,179.95 |
| | 深圳市深水龙岗水务集团有限公司 | 264,316.07 | 264,316.07 | 264,316.07 | 264,316.07 |
| | 郑玉西 | 5,577,744.38 | 5,577,744.38 | 5,455,703.99 | 5,455,703.99 |
| | 绥化康达尔食品有限公司 | 442,945.44 | 442,945.44 | 442,945.44 | 442,945.44 |
| | 深圳市京基物业管理有限公司 京基一百物业服务中心 | 270,685.58 | 26,593.56 | 344,542.68 | 17,227.13 |
| | 深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司 | 20,000.00 | 1,000.00 | --- | --- |
| | 深圳市众泉建设监理有限公司 | 25,000.00 | 5,000.00 | 25,000.00 | 2,500.00 |
| | 深圳市京基房地产股份有限公司 | 856,105.95 | 42,805.30 | --- | --- |
| | 合计 | 14,819,747.30 | 9,305,584.70 | 13,895,458.06 | 9,127,872.58 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 深圳市中外建建筑设计有限公司 | 1,000,000.00 | 1,599,908.33 |
| | 合计 | 1,000,000.00 | 1,599,908.33 |
| 其他应付款 | | | |
| | 郑玉西 | 2,241,881.26 | 2,192,829.16 |
| | 深圳信兴实业公司 | 941,414.10 | 941,414.10 |
| | 毛向嵘 | --- | 3,100,000.00 |
| | 郑州众诚水产养殖专业合作社 | --- | 254,098.50 |
| | 深圳市京基房地产股份有限公司 | --- | 9,033.69 |
| | 合计 | 3,183,295.36 | 6,497,375.45 |
| 应付股利 | | | |
| | 深圳市深水龙岗水务集团有限公司 | 4,511,379.24 | 30,353,521.42 |
| | 合计 | 4,511,379.24 | 30,353,521.42 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本公司之子公司顺康畜牧与广东省博罗县观音阁镇当地村民小组及村民签订长期（至2033年-2039年到期不等）租赁合同，租赁土地面积3,407.60亩，用于种鸡的养殖；与广东省博罗县观音阁镇伍塘村松元钦村民小组、格田新屋村民小组、格田老屋村民小组及村民签订长期（至2032年到期）租赁合同，租赁土地面积3,000亩，用于生产运营。

2. 2018年9月30日，本公司与京基地产签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层，建筑面积为2,778.57平方米。双方约定租赁期限五年，即从2018年10月1日至2023年9月30日，租金为每平方米人民币320.00元，月租金合计为人民币889,142.40元。从第四个租赁年度起，每个租赁年度的租金标准在上一个租赁年度的租金标准基础上递增6%，直至本合同租赁期限终止。

3. 本公司之孙公司高州康达尔与广东永丰农业有限公司、及高州市永裕企业集团公司、高州市荷花镇人民政府、高州市荷花镇张家堡村民委员会及下属经济合作社、高州市荷花镇高丰村民委员会及下属经济合作社、高州市荷花镇大村村民委员会及下属经济合作社、已分包到户的家庭承包户的代表分别签订共计2,554.70亩的《土地经营流转协议》，主要用于高州市年出栏100万头生猪产业链项目建设。

4. 本公司之孙公司徐闻康达尔与徐闻县新寮镇经济联合总社和徐闻县新寮镇人民政府签订长期（至2039年11月5日到期）共计175亩的《土地租赁协议》、与徐闻县西连镇经济合作联合总社及徐闻县西连镇人民政府签订长期（至2039年9月27日到期）的共计1,121亩的《土地租赁协议》、与徐闻县前山镇外墩村外墩经济合作社和徐闻县前山镇外墩村民委员会签订长期（至2039年12月14日到期）共计74.31亩的《土地经营权流转协议》、与徐闻县西连镇经济联合总社和徐闻县西连镇人民政府签订长期（至2039年11月29日到期）共计108亩的《土地租赁协议》，用于商品猪养殖农业产业链项目建设和生产运营。

（二）未决诉讼或仲裁形成的或有事项

1. 陈玲玲诉本公司子公司布吉供水财产损害赔偿纠纷案

2019年5月7日，本公司子公司布吉供水收到陈玲玲诉布吉供水财产损害赔偿纠纷案（2019）粤0307民初8821号相关诉讼材料，原告诉讼请求为：①判决被告赔偿损失237,382.40元；②由被告承担本案全部诉讼费用。2019年9月2日，布吉供水收到深圳市龙岗区人民法院作出的（2019）粤0307民初8821号民事判决书，判决如下：①被告布吉供水于本判决生效之日起五日内向原告陈玲玲支付赔偿款88,691.00元；②驳回原告陈玲玲的其他诉讼请求。布吉供水不服本判决，已提起上诉。截至目前，本案尚在审理过程中。

2. 王群诉胡俊及本公司子公司布吉供水财产返还纠纷案

2019年9月23日，本公司子公司布吉供水收到王群诉胡俊及布吉供水财产返还纠纷案（2019）粤0307民初19258号相关诉讼资料，王群诉请：①判决胡俊返还王群款项42,405.00元并自2018年7月2日起以42,405.00元为基数按照年利率6%的标准支付王群利息损失；②判决布吉供水对胡俊应当返还的12,405.00元承担连带返还责任。截至目前，本案尚在审理过程中。

3. 本公司子公司圆香食品诉泉州谢氏力元食品贸易有限公司、闵道云、谢添财货款纠纷案

2019年9月29日，本公司子公司圆香食品公司向厦门市思明区人民法院提起诉讼，请求如下：①判令泉州谢氏力元食品贸易有限公司（以下简称“谢氏力元”）支付圆香食品货款1,127,150.48元及滞纳金719,987.08元（滞纳金以1,127,150.48元为基数，按照年利率率24%计算滞纳金，从2016年5月10日起算至实际支付之日止，暂计至2019年9月20日，共计1,019,987.08元，扣除其支付的押金300,000.00元，现剩余719,987.08元）；②闵道云、谢添财对谢氏力元的债务承担连带清偿责任；③本案全部诉讼费用（包括但不限于诉讼费、公告费、保全费、保全担保费等）由谢氏力元、闵道云、谢添财承担。

2020年2月26日，厦门市思明区人民法院作出（2019）闽0203民初20976号民事判决书，判决：①被告谢氏力元应于本判决生效之日起十日内支付圆香食品货款582,066.36元及违约金（违约金应以582,066.36元为基数，按年利率率24%标准，自2019年8月16日起计至谢氏力元实际付款之日止）、保全费5,000.00元；②闵道云应在本判决生效之日起十日内对谢氏力元上述未能清偿的债务在认缴注册资本20万元本息范围内向圆香食品承担补充赔偿责任；③谢添财应在本判决生效之日起十日内对谢氏力元上述未能清偿的债务在认缴注册资本800,000.00元本息范围内向圆香食品承担补充赔偿责任。圆香食品不服判决，已提起上诉，截至目前，本案尚在审理过程中。

4. 与深圳信兴实业公司、第三人中粮集团（深圳）有限公司-强制清算纠纷案

深圳信兴实业公司由本公司与中粮集团（深圳）有限公司（以下简称“中粮集团”）于1988年5月3日设立，本公司出资占深圳信兴实业公司（以下简称“信兴公司”）注册资本的49.00%，中粮集团出资占信兴公司注册资本的51.00%。2017年5月经本公司申请，深圳市罗湖区人民法院作出（2017）粤0303清申3号民事裁定书，受理本公司对信兴公司的强制清算申请，并指定由广东竞德律师事务所担任信兴公司清算组。截至目前，本案尚在清算过程中。

5. 本公司子公司深圳康达尔（安徽）饲料有限公司申请破产清算案

本公司子公司深圳康达尔（安徽）饲料有限公司（以下简称“安徽公司”）向安徽省萧县人民法院申请破产清算。安徽省萧县人民法院受理安徽公司破产清算，同时指定安徽三联律师事务所担任破产清算管理人。后安徽省萧县人民法院作出（2015）萧民破字第00001号之一民事裁定书，驳回安徽公司破产清算申请。2019年3月，安徽公司向宿州市中级人民法院提起上诉。2019年7月10日，宿州市中级人民法院作出（2019）皖13破终1号民事裁定书，裁定如下：①撤销安徽省萧县人民法院（2015）萧民破字第00001号之一民事裁定；②指定安徽省萧县人民法院继续审理安徽公司破产清算。截至目前，本案尚在清算过程中。

6. 卢晓辉申请对深圳市鸿达投资有限公司强制清算

申请人卢晓辉从他人处买到对深圳市鸿达投资有限公司的债权，并申请对深圳市鸿达投资有限公司强制清算，深圳市金北圣投资有限公司、本公司作为股东（本公司持股5%）

以第三人身份参加，法院已裁定受理并指定清算组进行清算。截至目前，本案尚在清算过程中。

7. 齐乃功诉本公司劳动争议案

2019年7月17日，本公司收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会〔（深劳人仲案（2019）10681号〕案应诉通知书及相关起诉材料。申请人齐乃功请求事项为：①裁决本公司支付申请人齐乃功违法解除劳动合同赔偿金人民币175,308.00元（25,044.00元/月×3.5年×2）；②裁决本公司支付申请人齐乃功2018年度年终奖金人民币80,701.15元（107,601.53÷12个月×9个月=80,701.15元）；③裁决本公司支付申请人齐乃功律师费损失人民币10,000.00元。以上总计人民币266,009.15元。申请人后续变更“仲裁请求1”为裁决本公司支付申请人齐乃功违法解除劳动合同赔偿金人民币195,489.00元（9,309.00元/月×3倍×3.5年×2）。2019年7月31日，本公司向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交反仲裁申请书，本公司请求事项为：裁决反仲裁被申请人齐乃功向本公司赔偿经济损失人民币27.00万元。

2019年9月12日，本公司收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会作出的深劳人仲案〔2019〕10681、11639号仲裁裁决书，10681号案裁决如下：驳回齐乃功的全部仲裁请求；11639号案仲裁裁决如下：驳回本公司的全部反申请仲裁请求。齐乃功、本公司均不服仲裁裁决，向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼。2019年12月16日，本公司收到深圳市罗湖区人民法院作出的（2019）粤0303民初32260号民事判决书，判决如下：①本公司应于本判决生效之日起七日内支付原告齐乃功赔偿金87,654.00元；②本公司应于本判决生效之日起七日内支付原告齐乃功律师费1,587.00元；③驳回原告齐乃功的其他诉讼请求；④驳回本公司的全部反诉请求。本公司不服判决，已提起上诉。截至目前，本案尚在审理过程中。

8. 谭俊宇诉本公司控股子公司康达尔工业园及本公司劳动争议案

2019年4月1日，本公司收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会（深宝劳人仲（新桥）案〔2019〕193号）案应诉通知书及相关起诉材料。申请人谭俊宇请求事项为：①裁决深圳市康达尔工业园发展有限公司（以下简称康达尔工业园）、本公司共同支付申请人谭俊宇解除劳动合同经济补偿金人民币433,716.40元（21,685.82元/月×20年）；②裁决康达尔工业园、本公司共同支付拖欠申请人谭俊宇的2018年11月1日至2018年12月7日期间的正常工作工资差额人民币5,517.20元；③裁决康达尔工业园、本公司共同支付申请人谭俊宇2018年度年终奖金人民币92,229.88元；④裁决康达尔工业园、本公司支付申请人谭俊宇律师费损失人民币10,000.00元；⑤裁决康达尔工业园、本公司就上述债务承担连带责任，以上总计人民币541,463.48元。申请人后续增加仲裁申请：裁决康达尔工业园、本公司向申请人谭俊宇开具《离职证明》。2019年5月20日，本公司收到仲裁裁决书，裁决如下：一、康达尔工业园于本文书生效之日起五日内一次性支付申请人如下款项：①解除劳动合同的经济补偿金人民币417,796.70元；②2018年11月、12月工资差额人民币5,517.20元；③2018

年度年终奖人民币48,853.75元；④律师费人民币5,000.00元。二、本公司对上述裁决事项承担连带清偿责任。三、康达尔工业园为申请人出具离职证明。四、驳回申请人的其他仲裁请求。本仲裁裁决非终局裁决，当事人如不服本裁决，可自收到本仲裁裁决书之日起十五日内向人民法院提起诉讼。康达尔工业园与本公司已于2019年5月31日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。截至目前，本案尚在审理过程中。

9. 本公司控股子公司深圳市康达尔工业园发展有限公司与谭俊宇赔偿经济损失劳动争议案

2019年8月13日，深圳市康达尔工业园发展有限公司（以下简称康达尔工业园）向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交仲裁申请，请求裁决被申请人谭俊宇向申请人康达尔工业园赔偿经济损失人民币27万元。谭俊宇提出反申请仲裁请求支付其律师费5,000.00元。2019年10月8日，康达尔工业园收到深圳市宝安区人事争议仲裁委员会作出的深宝劳人仲（新桥）案[2019]536、591号仲裁裁决书，536号案裁决如下：驳回康达尔工业园的全部仲裁请求；591号案裁决如下：康达尔工业园于本文书生效之日起五日内一次性支付谭俊宇律师费5,000.00元。康达尔工业园不服两仲裁裁决，已向深圳市宝安区人民法院起诉。2020年3月9日，康达尔工业园收到深圳市宝安区人民法院作出的（2019）粤0306民初38711号民事判决书，判决如下：①康达尔工业园应于本判决生效之日起五日内支付谭俊宇律师费5000元；②驳回康达尔工业园的全部诉讼请求。康达尔工业园不服判决，已提起上诉。截至目前，本案尚在审理过程中。

10. 深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行诉本公司买卖合同纠纷案

2019年3月19日，本公司收到广东省深圳市宝安区人民法院〔（2019）粤0306民初5626号〕案件应诉通知书及相关起诉材料。原告深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行诉讼请求为：①依法判令被告立即向原告支付工程款84,617.26元及利息1,750.82元（以84,617.26元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算，自2018年8月1日起计算至实际付清之日止）；②判令被告承担本案的诉讼费用。2019年6月3日，本公司收到（2019）粤0306民初5626号民事判决书，判决本公司应于判决生效之日起十日内向原告支付工程款84,617.26元及并支付逾期付款利息（以84,617.26元为基数自2019年2月26日起按中国人民银行同期贷款利率计至款项实际付清之日止。），并由本公司承担诉讼费用。本公司不服一审判决，提起上诉。2019年10月29日，本公司收到深圳市中级人民法院作出的（2019）粤03民终19284号民事裁定书，裁定如下：①撤销深圳市宝安区人民法院（2019）粤0306民初5626号民事判决书；②本案发回深圳市宝安区人民法院重审。2020年2月19日，本公司与深圳市宏晟装饰工程有限公司、深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行、深圳市福田区宏至卓电子商行签订《和解协议》。截至目前，本公司已按照《和解协议》约定支付和解款项。根据《和解协议》

约定，深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行将在收到重审传票或知悉重审庭组人员信息之日起3个工作日内向法院申请撤诉。

(三) 对外提供债务担保形成的或有事项

本公司及子公司因销售房地产项目山海上园二期商品房销售需要，报告期末已审批的对外担保额度合计568,000.00万元，报告期末实际对外担保余额合计2,197.00万元。

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 深圳市宏晟装饰工程有限公司诉本公司装饰装修合同纠纷案

2019年3月22日，本公司收到广东省深圳市宝安区人民法院（2019）粤0306民初5631号应诉通知书及相关起诉材料。原告深圳市宏晟装饰工程有限公司（以下简称“宏晟公司”）诉讼请求为：①依法判令被告立即向原告支付工程款1,581,995.63元及利息32,733.09元（以1,581,995.63元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算，自2018年8月1日起计算至实际付清之日止，暂计至2019年1月18日。）；②判令被告承担本案的诉讼费用。本公司已于2019年4月30日收到一审判决书，判决驳回原告的诉讼请求。

宏晟公司不服判决，提起上诉。2020年1月10日，本公司收到深圳市中级人民法院作出的（2019）粤03民终15602号民事判决书，判决如下：①撤销广东省深圳市宝安区人民法院（2019）粤0306民初5631号民事判决；②本公司应于本判决生效之日起十日内支付宏晟公司装修款1,581,995.63元及利息（利息以1,581,995.63元为本金，按中国人民银行同期贷款利率自2018年8月1日起计至2019年8月19日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮50%的标准，自2019年8月20日起计至实际付清之日止）。

2020年2月19日，本公司与宏晟公司、深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行、深圳市福田区宏至卓电子商行签订《和解协议》。截至目前，本公司已按照《和解协议》约定支付和解款项，（2019）粤03民终15602号民事判决书已全部履行完毕。

2. 蔡加水诉本公司子公司牧新实业劳动争议案

2019年7月10日，本公司子公司牧新实业收到厦门市同安区劳动人事争议仲裁委员会夏同劳仲案（2019）608号案应诉通知书及相关起诉材料。申请人蔡加水请求事项为：①裁决由牧新实业向申请人蔡加水支付违法解除劳动合同赔偿金22,800.00元；②裁决牧新实业支付申请人蔡加水未支付加班工资118,668.00元；③裁决牧新实业支付申请人蔡加水未休年假工资5,220.00元。

2019年8月19日，牧新实业收到厦门市同安区劳动人事争议仲裁委员会作出的夏同劳仲案[2019]608-1号、608-2号裁决书，裁决如下：①牧新实业自本裁决书生效之日起十日内

一次性向蔡加水支付2018年度应休未休年休假工资1,655.00元、2019年度应休未休年休假工资为662.00元。上述款项合计2,317.00元；②驳回蔡加水其他仲裁请求。牧新实业不服裁决，向厦门市同安区人民法院提起诉讼。2019年10月30日，牧新实业收到厦门市同安区人民法院作出的（2019）闽0212民初3896号民事判决书，判决如下：①牧新实业应于本判决生效之日起十日内支付蔡加水2018年度应休未休年休假工资1,655.00元、2019年度应休未休年休假工资为662.00元，合计2,317.00元；②驳回牧新实业全部诉讼请求。牧新实业按（2019）闽0212民初3896号民事判决书在4月20日付款履行完毕。

3. 本公司子公司圆香食品诉厦门综祥食品有限公司货款纠纷案

2019年10月31日，本公司子公司圆香食品向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，请求如下：①依法判令厦门综祥食品有限公司（以下简称“综祥公司”）向圆香食品支付拖欠货款共计人民币90,000.00元和合同违约金人民币9,000.00元及资金占用期间的利息（以90,000.00元为基数，按照年利率6%，从起诉之日起计算至实际付清所欠款项之日），前述费用暂共计人民币99,000.00元；②依法判令综祥公司承担本案全部诉讼费用（包含但不限于诉讼费、公告费、保全费、保全担保费等）。2019年12月25日，圆香食品与综祥公司和解，综祥公司向圆香食品支付92,000.00元，圆香食品向厦门市湖里区人民法院申请撤诉。

2020年2月27日，圆香食品收到厦门市湖里区人民法院作出的（2019）闽0206民初13625号民事裁定书，裁定准许圆香食品撤诉。

4. 深圳市福田区宏至卓电子商行诉本公司买卖合同纠纷案

2019年5月27日，本公司收到深圳市罗湖区人民法院（2019）粤0303民初11179号应诉通知书及相关起诉资料。原告深圳市福田区宏至卓电子商行（以下简称“宏至卓商行”）诉讼请求为：①依法判令被告立即向原告支付工程款72,478.00元及利息1,771.52元（以72,478.00元为本金，按中国人民银行同期贷款利率计算，自2018年7月1日起计算至实际付清之日止，暂计至2019年1月18日）；②判令被告承担本案的诉讼费用。

2019年9月20日，本公司收到深圳市罗湖区人民法院作出的民事判决书，判决：本公司应于本判决生效之日起十日内向宏至卓商行支付72,478.00元及利息（该利息以72,478.00元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率自2018年7月1日起计付至款项付清之日止）。本公司不服一审判决，已向深圳市中级人民法院上诉。2020年2月19日，本公司与深圳市宏晟装饰工程有限公司、深圳市宝安区西乡瑞鼎丰贸易商行、宏至卓商行签订《和解协议》，本公司已按照《和解协议》约定支付和解款项并向深圳市中级人民法院申请撤回上诉。

2020年3月23日，本公司收到深圳市中级人民法院作出的（2019）粤03民终34617号民事裁定书，裁定准予撤回上诉。

5. 本公司诉领翔船舶服务（上海）有限公司服务合同纠纷案

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

2020年4月1日，本公司向罗湖法院申请撤诉。2020年4月10日，本公司收到（2019）粤0303民初26749号民事裁定书，裁定准许本公司撤回起诉。

6. 普宁市群安堂食品商行、香港群安堂参茸股份有限公司诉本公司、石朝辉货款纠纷案

2019年11月25日，本公司收到深圳前海合作区人民法院（2019）粤0391民初5752号案的传票、应诉通知书及案件材料，普宁市群安堂食品商行（以下简称“群安堂”）、香港群安堂参茸股份有限公司（以下简称“香港群安堂”）请求内容如下：①判令本公司、石朝辉连带向群安堂、香港群安堂支付货款1,005,390.00元；②判令本公司、石朝辉向群安堂、香港群安堂支付逾期付款损失暂计72,113.27元（逾期付款损失自香港群安堂欠款之日2018年8月3日起计算，至还清之日，按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率上浮40.00%计算，即140.00%，暂计至2019年10月1日）；③判令本公司、石朝辉承担本案全部诉讼费用。

2020年4月20日，本公司与普宁市群安堂食品商行、香港群安堂参茸股份有限公司签订《和解协议》。根据《和解协议》约定，普宁市群安堂食品商行、香港群安堂参茸股份有限公司将在收到和解款后向法院申请撤诉。

7. 沙县谢氏养殖兽药经营部诉本公司子公司牧新实业买卖合同纠纷案

2020年1月20日，本公司子公司厦门康达尔牧新实业有限公司（以下简称“牧新实业”）收到厦门市同安区人民法院〔（2019）闽0212民初5744号〕案应诉通知书及相关起诉材料。沙县谢氏养殖兽药经营部（以下简称“沙县谢氏”）诉讼请求事项为：①请求判令牧新实业立即向沙县谢氏支付尚欠货款1,428,420.94元，并支付相应利率及逾期利息（按年利率6%计算，自2019年12月26日起计至实际支付之日止）。暂本息合计1,428,420.94元；②本案诉讼费、保全费、公告费由牧新实业承担。同时，沙县谢氏向厦门市同安区人民法院申请财产保全，厦门市同安区人民法院牧新作出民事裁定书，裁定冻结牧新实业名下人民币1,428,420.94元的或者等值财产。截至目前，本案尚在审理过程中。

8. 中国建设银行股份有限公司深圳市分行诉席韬、龚高洁及本公司金融借款合同纠纷案

2020年3月23日，本公司收到深圳市福田区人民法院〔（2020）粤0304民初19433号〕案应诉通知书及相关起诉材料。中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建行深圳分行”）诉讼请求事项为：①、判令宣布建行深圳分行与席韬签订的《个人住房〈商业用房〉借款合同》项下的贷款立即到期；②判令席韬偿还建行深圳分行借款本金1,525,474.38元及其实际付清款项之日的利息、罚息及复利（暂计至2019年11月14日，利息为18,034.58元，罚息及复利为人民币259.62元，共计人民币1,543,768.58元，之后利息、罚息及复利按照合同约定及中国人民银行规定的利率计至实际还清之日止）；③判令依法处置席韬名下的抵押房产（深圳市宝安区西乡街道康达尔山海上园（一期）B区第一号楼栋A单元/座23层2303号房），所得价款在其抵押范围内优先偿还原告的借款本金及实现债权的费用，不足的部分由席韬继续清偿；④判令龚高洁、本公司对席韬的上述债务承担连带保证责任；⑤判令席韬、龚高洁、本公司承担本案的诉讼费、保全费及其他相关费用。截至目前，本案尚在审理过程中。

9. 本公司子公司圆香食品诉叶青良买卖合同纠纷案

2020年1月9日，本公司子公司圆香食品向厦门市思明区人民法院提起诉讼，请求如下：①判令叶青良向圆香食品支付拖欠货款25,000.00元及资金占用期间的利息（以25,000.00元为基数，自2019年7月4日至2019年8月19日按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自2019年8月20日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计至实际还款为止）；②判令叶青良承担本案诉讼费。

2020年4月16日，圆香食品收到厦门市思明区人民法院作出的（2020）闽0203民初3374号民事判决书，判决：叶青良应于本判决生效之日起十日内向圆香食品支付货款25,000.00元及资金占用费（以货款25,000.00元为基数，自2019年7月4日至2019年8月19日按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自2019年8月20日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计至实际还款为止）。本案件适用小额诉讼程序，本判决为终审判决。

10. 深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司诉本公司及第三人深圳市深水龙岗水务集团有限公司合同纠纷案

2020年4月22日，本公司收到深圳市龙岗区人民法院（2020）粤0307民初11353号案应诉通知书及相关起诉材料。深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司（以下简称“布吉投资公司”）诉讼请求事项为：①判决被告按深圳市布吉供水有限公司净资产值的50%向原告回转被告持有的深圳市布吉供水有限公司70%股权（暂按被告公开披露的深圳市布吉供水有限公司2018年度的净资产值205,621,048.90元计算，原告应向被告支付的收回股权的费用为71,967,367.12元人民币），并协助原告办理工商变更登记等手续；②判令被告向原告移交深圳市布吉供水有限公司的印章（包括但不限于公章、财务专用章、发票专用章）、证照（包括但不限于营业执照正副本、开户许可证）、已签署的合同以及全部财务账务资料（包

括但不限于记账凭证、总账、明细账、现金日记账、银行日记账、银行对账单、资产负债表、利润表、现金流量表、纳税申报表、固定资产盘点表、银行U盾等)；③本案诉讼费、公证费、评估费、保全费用等由被告承担。截至目前，本案尚在审理过程中。

11. 赵树雄诉深圳市金鹏辉实业发展有限公司及本公司建设工程施工合同纠纷案

2020年4月24日，本公司收到深圳市宝安区人民法院（2020）粤0306民初419号案应诉通知书及相关起诉材料。赵树雄诉讼请求事项为：①判令两被告共同向原告支付工程款人民币2,035,656.74元，逾期利息360,721.2元（按中国人民银行同期同类贷款利率自2016年1月26日，暂计至2019年9月30日，应计至实际清偿之日）；②判令本案的诉讼费由两被告承担。截至目前，本案尚在审理过程中。

（二）资产负债表日后新成立子公司

1. 兴宁市康达尔农牧有限公司成立

2020年1月14日，康达尔农牧通过新设方式成立全资子公司兴宁市康达尔农牧有限公司，截至本财务报表报出日，暂未开展业务。

2. 台山市康达尔农牧有限公司成立

2020年3月25日，康达尔农牧通过新设方式成立全资子公司台山市康达尔农牧有限公司，截至本财务报表报出日，暂未开展业务。

（三）利润分配情况

2020年4月28日，本公司第九届董事会2020年第一次会议审议通过2019年度利润分配预案：以本公司2019年12月31日的总股本402,491,731股为基数，向全体股东每10股派发现金股利7.5元（含税），共计分配股利301,868,798.25元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。此预案还需提交本公司股东大会审议。

（四）新型冠状病毒肺炎疫情影响

中国政府应对新型冠状病毒肺炎疫情采取了强有力的措施，使疫情较快得到了有效控制。为降低疫情对经济活动产生的负面影响，春节后，各级政府有序安排企业进行复工复产，推出了各种应对措施和政策，使得企业和投资者对未来经济形势的信心有所回升。

为了配合国家疫情防控工作，同时降低疫情对本公司山海上园住宅项目营销的影响，在疫情严重期间，本公司地产营销团队推出线上选房活动，促进了住宅项目的销售；进入3月份后，国内疫情已基本控制住，随着深圳楼市逐步回暖，看房及购房客户增加，山海上园住宅项目成交量也大幅提升。截至本报告披露日，山海上园小户型去化率近100%，改善型户型销量也不断增加。

（五）截至本财务报表批准报出日，除本附注前述事项外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个经营分部，分别为饲料生产、养殖及销售终端、公用事业、房地产、金融投资及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部所属行业分别为饲料行业、养殖行业、公用事业、房地产行业、金融行业及其他。

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

报告分部的财务信息

| 项目 | 房地产 | 饲料生产 | 公用事业 | 养殖及销售终端 |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 3,448,354,396.75 | 931,718,341.06 | 390,991,433.65 | 170,742,663.00 |
| 营业成本 | 1,119,526,727.27 | 843,981,325.11 | 282,442,639.23 | 117,599,834.01 |
| 资产总额 | 6,675,668,137.26 | 381,679,145.70 | 443,699,053.18 | 337,092,070.19 |
| 负债总额 | 4,459,669,479.83 | 265,999,037.43 | 201,953,595.81 | 325,622,446.27 |

续：

| 项目 | 金融投资 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|---------------|--------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,184,071.38 | --- | (24,267,525.06) | 4,918,723,380.78 |
| 营业成本 | 654,608.27 | --- | (24,279,285.06) | 2,339,925,848.82 |
| 资产总额 | 617,717,968.07 | 20,582,897.22 | (2,004,445,671.25) | 6,471,993,600.37 |
| 负债总额 | 14,844,147.64 | 96,130,278.48 | (1,269,959,344.52) | 4,094,259,640.94 |

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 沙井地块城市更新计划进展情况

本公司于2011年11月30日与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局（以下简称“宝安管理局”）签订《收地补偿协议》，宝安管理局同意将本公司位于深圳市宝安区沙井、福永的土地证号分别为宝府国用字（1992）第0400137号、第0300075号两块用地剩余的约24.30万平方米用地整体纳入城市更新开发范围并列入2011年深圳市城市更新计划。本公司在2016年度已陆续停止该土地上的厂房出租，开始项目开发的前期准备工作，截至本报告期末，仍处于项目开发的前期准备阶段。

2. 本公司土地认定闲置进展情况

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

2019年6月11日，本公司收到深圳市规划和自然资源局宝安管理局下发的关于A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置土地认定书（深规划资源宝函[2019]514号、520号）和关于A108-1159宗地、A108-1160宗地的闲置土地处置听证权利告知书（深规划资源宝函[2019]517号、519号）。2019年12月23日，本公司收到深圳市规划和自然资源局宝安管理局下发的关于A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置处置方案告知书（深规划资源宝函【2019】1457、1458号），确定A108-1159宗地、A108-1160宗地闲置处置方案为：延长动工开发期限。2020年1月，本公司与深圳市规划和自然资源局宝安管理局就A108-1159宗地、A108-1160宗地处置事宜签订《土地使用权出让补充合同书》（深地合字（2016）1010号补充合同一、深地合字（2016）1011号补充合同一），主要补充约定：本公司应于2020年12月30日前按规定完善有关手续并按批准的施工图动土施工，上述两宗地块上建设项目应分别于2022年12月30日、2023年5月30日前竣工，逾期未开工或竣工的，按有关规定依法处置。

3. 布吉供水经营期限即将到期及表决权委托

根据《合资经营深圳市布吉供水有限公司合同书》及补充协议、《深圳市布吉供水有限公司章程》，布吉供水的合资经营期限至2020年3月8日止。

根据2020年3月26日布吉供水股东会决议，在布吉供水合资经营期限合同期限届满后，设立三个月过渡期暨延长公司商事主体登记及备案之营业期限三个月，过渡期自2020年3月9日起至2020年6月8日止。该决议不涉及对原来《合资经营深圳市布吉供水有限公司合同书》及《补充协议》任何条款的实质性变更或修改，也与《合资经营深圳市布吉供水有限公司合同书》及《补充协议》所约定的任何条款及其解释和适用条件无关。

2020年4月13日，本公司第九届董事会2020年第二次临时会议审议通过《关于签署深圳市布吉供水有限公司股权相关合作协议的议案》，本公司与深圳市众鹏实业有限公司（以下简称“众鹏公司”）签订《合作协议》，双方确认布吉供水合资经营协议已于2020年3月8日届满，布吉供水股东会通过2020年第一次临时股东会决议文件就布吉供水的经营期限延长设立三个月过渡期等事项作出系列安排。双方确认，本公司持有布吉供水2,100万元出资（对应布吉供水70%股权）。本公司同意，本协议生效后，在委托期间内（自本协议生效日至本协议约定的终止事项发生（孰早）之日止）内，将委托股权对应的表决权及由此产生的相关股东权利独家、有偿且不可撤销地委托众鹏行使，众鹏公司作为本次委托唯一、排他的被委托方，在协议生效后，依据相关法律法规、布吉供水合资经营协议及布吉供水公司章程等制度行使相关表决权及由此产生的相关股东权利。布吉供水截止2019年12月31日，经审计净资产241,745,457.37元，本公司应收布吉供水2017年度、2018年度股利人民币32,906,354.88元，本公司及下属公司应收布吉供水债权47,287,880.37元。众鹏公司基于本公司签署本协议向本公司支付协议价款人民币356,621,218.12元其中包括应收股利

32,906,354.88元，应收债权47,287,880.37元。于协议签署之日，众鹏公司向本公司一次性支付全部协议价款人民币356,621,218.12元。

协议进一步约定，布吉供水经营期限届满无法续期、基于《合作协议》相关约定需对协议条款进行调整的、及本公司因受协议约定的限制条件无法将委托股权全部转让给众鹏公司或众鹏公司指定的第三方等情形时，本公司不构成违约，众鹏公司仍应支付协议价款，本公司已收取的本次协议价款无需退还，且众鹏公司不得要求本公司承担违约责任。

4. 转让子公司伟江发展股权

2020年4月13日，本公司第九届董事会2020年第二次临时会议审议通过《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，本公司与罗爱华及伟江发展有限公司签署《伟江发展有限公司股权转让协议》（以下简称“协议”），将本公司持有的伟江发展100%股权以人民币210.00万元的价格转让给罗爱华。

5. 农牧养猪公司经营进展

自2019年下半年开始，本公司陆续与各地方政府及高校签订相关养殖项目投资框架协议及战略合作框架协议，具体情况如下：（1）本公司于2019年8月21日分别与广东省高州市人民政府和广东省湛江市徐闻县人民政府签署了《高州市年出栏100万头生猪产业链项目投资框架协议》和《徐闻养猪项目投资框架协议》。目前项目已经开工。（2）本公司于2019年10月18日与华南农业大学签署《战略合作框架协议书》，目前双方合作正在进行。（3）本公司于2019年10月30日与广东省茂名市电白区人民政府签署《康达尔茂名市电白区年出栏50万头生猪产业链项目投资框架协议》，目前项目正在推进。（4）本公司于2019年11月13日与广东省梅州市农业农村局签署《康达尔梅州市年出栏60万头生猪产业链项目投资框架协议》，目前项目正在推进。（5）本公司于2019年11月18日参加了海南自由贸易试验区建设项目（第七批）集中开工和签约文昌分会场活动。本公司与海南省文昌市人民政府签署《康达尔文昌市年出栏30万头生猪养殖产业链项目招商投资框架协议书》，目前项目正在推进。（6）本公司于2019年11月30日与广西壮族自治区贺州市人民政府签署《康达尔贺州市年出栏200万头生猪养殖产业链项目投资框架协议》，目前项目正在推进。（7）本公司于2020年1月20日分别与广东省开平市人民政府及江门市农业农村局、新会区人民政府及江门市农业农村局、台山市人民政府及江门市农业农村局就建设生猪养殖基地项目签署《战略合作框架协议》，目前项目正在推进。

6. 变更公司名称和证券简称

经本公司2020年第一次临时股东大会于2020年3月23日审议通过《关于增加公司注册资本的议案》和《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意增加公司注册资本至40,249.1731万元，将本公司名称变更为现名。2020年4月7

日，本公司完成上述事项的工商变更登记手续，并取得深圳市市场监督管理局换发的营业执照。

7. 中国证券监督管理委员会对因本公司涉嫌信息披露违法违规处理

2018年6月7日，本公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：深证调查通字[2018]105号），称因本公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对本公司立案调查。2019年1月24日，本公司收到证监会下发的处罚字[2018]163号《行政处罚事先告知书》，因本公司未在2017会计年度结束之日起四个月内披露2017年年度报告，未在2018会计年度第3个月结束后的1个月内编制完成并披露2018年第一季度报告，证监会拟决定：（1）对本公司给予警告，并处以40.00万元罚款；（2）对罗爱华给予警告，并处以20.00万元的罚款；（3）对季圣智、李力夫给予警告，并分别处以10.00万元的罚款；（4）对黄馨、李邑宁、祝九胜、潘同文、曾江虹、胡隐昌、陈扬名、栾胜基、何光明、张明华、夏希忠、李晓锋、蒋艳华给予警告，并分别处以5.00万元罚款；（5）对胡琴、廖益平给予警告，并分别处以3.00万元罚款。本公司已经进行了陈述和申辩，申请并参加了听证。

2020年1月22日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（[2020]3号）。证监会决定：对本公司给予警告，并处以40.00万元的罚款；对罗爱华给予警告，并处以20.00万元的罚款；对季圣智给予警告，并处以10.00万元的罚款。

8. 广东省深圳市人民检察院对涉嫌刑事犯罪的本公司前管理层部分人员等作出不起诉决定

本公司于2018年8月13日、2018年8月15日分别收到深圳市公安局信息，本公司原董事长罗爱华、原董事李力夫和原监事张明华因涉嫌背信损害上市公司利益罪先后被采取刑事拘留；2019年4月，本公司收到深圳市南山区人民检察院送达的《被害人诉讼权利义务告知书》，称本公司原董事长罗爱华、原监事张明华等4人涉嫌背信损害上市公司利益、挪用资金、职务侵占案一案，由深圳市公安局经济犯罪侦查局移送审查起诉。

2019年8月22日，本公司收到广东省深圳市人民检察院（以下简称“市检察院”）送达的《不起诉决定书》（深检刑不诉[2019]108号、109号、110号）。具体内容如下：

（1）对于被不起诉人李力夫涉嫌背信损害上市公司利益一案，市检察院经审查认为，李力夫的行为不构成犯罪。依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十七条第一款的规定，决定对李力夫不起诉。

（2）对于被不起诉人张明华涉嫌背信损害上市公司利益一案，市检察院经审查认为，张明华的行为不构成犯罪。依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十七条第一款的规定，决定对张明华不起诉。

(3) 对于被不起诉人徐春燕涉嫌职务侵占一案，市检察院经审查认为，徐春燕犯罪事实不清，证据不足，不符合起诉条件。依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十五条第四款的规定，决定对徐春燕不起诉。

9. 全额收回8,750万元大额资金异常付款

对于本公司与深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司（以下简称“君合民汇”）、深圳前海光信创新并购投资有限公司（以下简称“前海光信”）、深圳市启晖新能源投资有限公司（以下简称“启晖新能源”）之间的三笔大额资金异常付款，本公司支出款项共计8,750万元。具体包括：（1）向君合民汇付款1,500万元；（2）本公司转出5,000万元至前海光信账户，其归还本公司1350万元后，前海光信先后付款1,650万元至华宁馨个人账户，付款600万元至陈明高个人账户，付款1,400万元至启晖新能源账户；（3）向启晖公司付款3,600万元。2019年7月1日，罗爱华委托深圳市华超投资控股集团有限公司（罗爱华原控股之公司，现已更名为“深圳市京基时代实业有限公司”）分别代华宁馨付款1,650万元、陈明高付款600万元、启晖新能源1,400万元至本公司账户。2019年8月15日，罗爱华委托深圳市华超投资控股集团有限公司代君合民汇付款1,500万元、启晖新能源付款3,600万元至本公司账户。

截止报告期末，本公司上述大额资金异常付款相关资金8,750万元已全部收回。

10. 截止2019年12月31日，本公司之控股股东京基集团有限公司累计质押所持有的本公司股份167,636,865股，占本公司总股本的41.65%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--|---------------|--|
| 1年以内 | 527,205.60 | | 25,609,937.60 | |
| 1至2年 | — | | 484,068.00 | |
| 3年以上 | 3,496,565.89 | | 4,816,549.97 | |
| 小计 | 4,023,771.49 | | 30,910,555.57 | |
| 减：坏账准备 | 3,513,532.65 | | 5,343,854.93 | |
| 合计 | 510,238.84 | | 25,566,700.64 | |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 3,480,910.02 | 86.51 | 3,480,910.02 | 100.00 | — |
| 账龄风险组合 | 542,861.47 | 13.49 | 32,622.63 | 6.01 | 510,238.84 |
| 合计 | 4,023,771.49 | 100.00 | 3,513,532.65 | 87.12 | 510,238.84 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 4,800,894.10 | 15.53 | 4,008,688.90 | 83.50 | 792,205.20 |
| 账龄风险组合 | 26,109,661.47 | 84.47 | 1,335,166.03 | 5.11 | 24,774,495.44 |
| 合计 | 30,910,555.57 | 100.00 | 5,343,854.93 | 17.29 | 25,566,700.64 |

3. 单项计提预期信用损失组合

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 深圳市宏浩实业有限公司 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 低于 100 万客户汇总 | 1,780,910.02 | 1,780,910.02 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 合计 | 3,480,910.02 | 3,480,910.02 | 100.00 | |

期末余额中本公司将账龄较长预计无法收回的应收账款作为单项金额按单项计提坏账准备。

4. 账龄风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 527,205.60 | 26,360.28 | 5.00 |
| 3 年以上 | 15,655.87 | 6,262.35 | 40.00 |
| 合计 | 542,861.47 | 32,622.63 | 6.01 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|----------------|------------|-----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 4,008,688.90 | --- | 527,778.88 | --- | --- | 3,480,910.02 |
| 账龄风险组合 | 1,335,166.03 | (1,302,543.40) | --- | --- | --- | 32,622.63 |
| 合计 | 5,343,854.93 | (1,302,543.40) | 527,778.88 | --- | --- | 3,513,532.65 |

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-------------|--------------|------------------|--------------|
| 深圳市宏浩实业有限公司 | 1,700,000.00 | 42.25 | 1,700,000.00 |
| 深圳市金咏石材有限公司 | 484,068.00 | 12.03 | 24,203.40 |
| 黄德基 | 360,059.00 | 8.95 | 360,059.00 |
| 富福(祥)饲料店 | 219,531.24 | 5.46 | 219,531.24 |
| 冯礼权 | 189,208.00 | 4.70 | 189,208.00 |
| 合计 | 2,952,866.24 | 73.39 | 2,493,001.64 |

8. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末公司不存在因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 8,518,164.37 | 5,109,643.74 |
| 应收股利 | 32,497,047.15 | 32,497,047.15 |
| 其他应收款 | 342,363,580.75 | 245,854,643.31 |
| 合计 | 383,378,792.27 | 283,461,334.20 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 委托理财利息 | 8,518,164.37 | 471,561.64 |
| 持有至到期投资利息 | --- | 4,638,082.10 |
| 合计 | 8,518,164.37 | 5,109,643.74 |

(二) 应收股利

1. 应收股利

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

2. 应收股利明细

| 被投资单位 | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其原因 |
|-------------|---------------|------|---------------|------------|
| 深圳市布吉供水有限公司 | 32,497,047.15 | 2-3年 | 合并范围内关联方未实际支付 | 否 |
| 合计 | 32,497,047.15 | | | |

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 381,561,528.61 | 281,905,705.00 |
| 1至2年 | 330,350.64 | 608,320.70 |
| 2至3年 | 37,000.00 | 253,305.30 |
| 3年以上 | 29,684,867.76 | 29,597,055.03 |
| 小计 | 411,613,747.01 | 312,364,386.03 |
| 减：坏账准备 | 69,250,166.26 | 66,509,742.72 |
| 合计 | 342,363,580.75 | 245,854,643.31 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联公司往来款 | 324,101,342.18 | 277,970,862.89 |
| 应收暂付款 | 38,740,277.66 | 33,329,815.29 |
| 合作及股权款 | 200,000.00 | --- |
| 押金、保证金 | 48,572,127.17 | 1,063,707.85 |
| 合计 | 411,613,747.01 | 312,364,386.03 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 38,258,963.67 | 9.29 | 38,258,963.67 | 100.00 | --- |
| 账龄风险组合 | 373,354,783.34 | 90.71 | 30,991,202.59 | 8.30 | 342,363,580.75 |
| 合计 | 411,613,747.01 | 100.00 | 69,250,166.26 | 16.82 | 342,363,580.75 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失组合 | 29,368,558.03 | 9.40 | 29,368,558.03 | 100.00 | --- |
| 账龄风险组合 | 282,995,828.00 | 90.60 | 37,141,184.69 | 13.12 | 245,854,643.31 |
| 合计 | 312,364,386.03 | 100.00 | 66,509,742.72 | 21.29 | 245,854,643.31 |

4. 单项计提预期信用损失组合

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 沙井镇实业股份有限公司 | 9,654,102.00 | 9,654,102.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 满旺发展有限公司 | 6,691,639.99 | 6,691,639.99 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 郑玉西 | 5,577,744.38 | 5,577,744.38 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 康达溢投资有限公司 | 3,405,640.59 | 3,405,640.59 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳市宝丽宣实业有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 深圳市前湾电力发展有限公司 | 1,929,206.30 | 1,929,206.30 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 小于 100 万元款项单位 | 8,000,630.41 | 8,000,630.41 | 100.00 | 账龄较长、预计无法收回 |
| 合计 | 38,258,963.67 | 38,258,963.67 | 100.00 | |

5. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 37,141,184.69 | --- | 29,368,558.03 | 66,509,742.72 |
| 期初余额在本期 | 37,141,184.69 | --- | 29,368,558.03 | 66,509,742.72 |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | (8,723,590.13) | --- | 8,723,590.13 | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 2,707,745.85 | --- | 166,815.51 | 2,874,561.36 |
| 本期转回 | 134,137.82 | --- | --- | 134,137.82 |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 30,991,202.59 | --- | 38,258,963.67 | 69,250,166.26 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|----------------|---------|------------------|--------------|
| 深圳市康达尔贸易有限公司 | 关联方往来款 | 159,518,823.73 | 1-5 年以内 | 38.75 | --- |
| 中粮集团(深圳)有限公司 | 保证金 | 43,862,550.00 | 1 年以内 | 10.66 | 2,193,127.50 |
| 深圳市布吉供水有限公司 | 关联方往来款 | 43,159,614.43 | 1 年以内 | 10.49 | --- |
| 徐闻县康达尔农牧有限公司 | 关联方往来款 | 28,251,250.83 | 1 年以内 | 6.86 | --- |
| 厦门康达尔牧新实业有限公司 | 关联方往来款 | 26,377,143.95 | 1 年以内 | 6.41 | --- |
| 合计 | | 301,169,382.94 | | 73.17 | 2,193,127.50 |

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 885,139,973.00 | 167,128,105.82 | 718,011,867.18 | 955,072,155.82 | 187,346,363.81 | 767,725,792.01 |
| 对联营、合营企业投资 | 965,485.45 | --- | 965,485.45 | 990,485.45 | --- | 990,485.45 |
| 合计 | 886,105,458.45 | 167,128,105.82 | 718,977,352.63 | 956,062,641.27 | 187,346,363.81 | 768,716,277.46 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------|---------------|
| 深圳市康达尔贸易有限公司 | 8,200,000.00 | 5,000,000.00 | 3,200,000.00 | 8,200,000.00 | --- | 8,200,000.00 |
| 深圳市康达尔(集团)房地产开发有限公司 | 80,000,000.00 | 72,000,000.00 | 8,000,000.00 | 80,000,000.00 | --- | 63,206,269.82 |
| 深圳市康达尔檀香山投资有限公司 | --- | 10,000,000.00 | (10,000,000.00) | --- | --- | --- |
| 深圳市康达尔物业管理有限公司 | --- | 3,000,000.00 | (3,000,000.00) | --- | --- | --- |
| 深圳市康达尔工业园发展有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | --- | 2,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市康达尔(集团)运输有限公司 | --- | 30,000,000.00 | (30,000,000.00) | --- | --- | --- |
| 深圳市康达顺汽车配件经销有限公司 | --- | 5,500,000.00 | (5,500,000.00) | --- | --- | --- |
| 深圳市布吉供水有限公司 | 39,726,567.00 | 39,726,567.00 | --- | 39,726,567.00 | --- | --- |
| 深圳市前湾电力发展有限公司 | 58,470,000.00 | 58,470,000.00 | --- | 58,470,000.00 | --- | 58,470,000.00 |
| 深圳市康达尔养猪有限公司 | 30,000,000.00 | 27,000,000.00 | 3,000,000.00 | 30,000,000.00 | --- | 30,000,000.00 |
| 深圳市康达尔交通运输有限公司 | --- | 24,500,000.00 | (24,500,000.00) | --- | --- | --- |
| 深圳市康达尔饲料有限公司 | 50,000,000.00 | 45,000,000.00 | 5,000,000.00 | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 陕西康达尔农牧科技有限公司 | --- | 3,150,000.00 | (3,150,000.00) | --- | --- | --- |
| 河南康达尔农牧科技有限公司 | --- | 5,582,181.82 | (5,582,181.82) | --- | --- | --- |
| 深圳康达尔(邵阳)饲料有限公司 | --- | 2,400,001.00 | (2,400,001.00) | --- | --- | --- |
| 深圳康达尔(安徽)饲料有限公司 | 1,530,000.00 | 1,530,000.00 | --- | 1,530,000.00 | --- | 1,530,000.00 |
| 伟江发展有限公司 | 10,918.00 | 10,918.00 | --- | 10,918.00 | --- | 10,918.00 |
| 满旺发展有限公司 | 10,918.00 | 10,918.00 | --- | 10,918.00 | --- | 10,918.00 |
| 深圳市康达尔前海投资有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | --- | 100,000,000.00 | --- | - |
| 绥化康达尔食品有限公司 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 | --- | 5,700,000.00 | --- | 5,700,000.00 |
| 惠州正顺康畜牧发展有限公司 | 24,850,000.00 | 24,850,000.00 | --- | 24,850,000.00 | --- | --- |
| 厦门康达尔牧新实业有限公司 | 36,534,570.00 | 36,534,570.00 | --- | 36,534,570.00 | --- | --- |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------|----------------|
| 厦门康达尔圆香食品有限公司 | 7,000.00 | 7,000.00 | --- | 7,000.00 | --- | --- |
| 深圳市康达尔都市农场有限公司 | 18,100,000.00 | 18,100,000.00 | --- | 18,100,000.00 | --- | --- |
| 深圳市金鹏辉实业发展有限公司 | --- | 5,000,000.00 | (5,000,000.00) | --- | --- | --- |
| 黑龙江省康达尔农业金融租赁有限公司 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | --- | 180,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市丰收保险经纪有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 北京丰收未来股权投资基金（有限合伙） | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | --- | 200,000,000.00 | --- | --- |
| 合计 | 885,139,973.00 | 955,072,155.82 | (69,932,182.82) | 885,139,973.00 | --- | 167,128,105.82 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------|------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业 | | | | | |
| 深圳信兴实业公司 | 990,485.45 | --- | --- | (25,000.00) | --- |
| 合计 | 990,485.45 | --- | --- | (25,000.00) | --- |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------|-------------|--------|-----|------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 联营企业 | | | | | | |
| 深圳信兴实业公司 | --- | --- | --- | --- | 965,485.45 | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | 965,485.45 | --- |

注释4. 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,423,215,323.94 | 1,108,222,963.50 | 1,791,089,484.70 | 561,687,982.91 |
| 其他业务 | 8,577,108.03 | 93,827.28 | 12,892,857.44 | 2,613,663.84 |
| 合计 | 3,431,792,431.97 | 1,108,316,790.78 | 1,803,982,342.14 | 564,301,646.75 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 75,265,713.17 | 19,859,884.90 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (25,000.00) | (104,522.07) |
| 持有至到期投资收益 | 5,801,969.65 | 2,319,041.10 |
| 处置长期股权投资确认的收益 | 146,307,423.69 | --- |
| 理财产品投资收益 | 12,321,410.87 | 543,939.72 |
| 合计 | 239,671,517.38 | 22,618,343.65 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 122,970,923.10 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | --- | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 7,822,400.63 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | --- | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 42.57 | |
| 非货币性资产交换损益 | --- | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | --- | |
| 债务重组损益 | --- | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | --- | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | --- | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | --- | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | --- | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 36,930,378.21 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | --- | |
| 对外委托贷款取得的损益 | --- | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | --- | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|-----------------|----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --- | |
| 受托经营取得的托管费收入 | --- | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (14,971,999.12) | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- | |
| 减：所得税影响额 | 37,805,738.75 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 947,662.92 | |
| 合计 | 113,998,343.72 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 70.35 | 2.7350 | 2.7350 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 63.07 | 2.4518 | 2.4518 |

深圳市京基智农时代股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日