

证券代码: 000048

证券简称: *ST 康达

公告编号: 2007-042

深圳市康达尔(集团)股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文,报告全文同时刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容,应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司董事长罗爱华女士、副总裁兼财务总监朱文学先生、会计机构负责人周莉女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST 康达	
股票代码	000048	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱文学	张明华
联系地址	深圳市深南东路 1086 号集浩大厦三楼	深圳市深南东路 1086 号集浩大厦三楼
电话	0755-25415280、25425020-330	0755-25425020-359
传真	0755-25420155	0755-25420155
电子信箱	china000048@126.com	china000048@126.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位: (人民币) 元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	903,807,614.40	874,537,239.92	866,793,497.80	3.35%	4.27%
所有者权益 (或股东权益)	-273,843,216.79	-177,106,543.50	-276,367,788.78	35.00%	-0.91%

每股净资产	-0.70	-0.450	-0.71	35.00%	-0.91%
	报告期(1—6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	-7,212,125.46	-831,914.63	-30,245,705.58		
利润总额	5,346,052.81	1,286,946.29	-28,254,762.94	315.41%	
净利润	1,321,765.06	3,605,456.32	-31,876,926.15	-63.34%	
扣除非经常性损益后的净利润	-8,924,157.10	449,209.85	-33,499,897.01	-2,086.63%	
基本每股收益	0.0030	0.0090	-0.0810	-62.67%	
稀释每股收益					
净资产收益率		5.44%			
经营活动产生的现金流量净额	23,465,771.47	15,629,638.77		50.14%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.06	0.040		50.00%	

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	13,538,460.90
营业外支出	-980,282.63
所得税影响	-1,883,726.74
少数股东损益的影响	-428,529.37
合计	10,245,922.16

2.2.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	238,832,968	61.12%				-72,171,883	-72,171,883	166,661,085	42.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,423,737	2.92%				-11,423,737	-11,423,737		
3、其他内资持股	227,409,231	58.20%				-60,748,146	-60,748,146	166,661,085	42.65%
其中：境内非国有法人持股	227,409,231	58.20%				-60,748,146	-60,748,146	166,661,085	42.65%

境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	151,935,703	38.88%				72,171,883	72,171,883	224,107,586	57.35%
1、人民币普通股	151,935,703	38.88%				72,171,883	72,171,883	224,107,586	57.35%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	390,768,671	100.00%						390,768,671	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	33,302				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市华超投资发展有限公司	境内非国有法人	26.36%	102,998,857	102,998,857	102,998,857
上海中西药业股份有限公司	境内非国有法人	13.51%	52,802,246	52,802,246	
民乐燕园投资管理有限公司	境内非国有法人	3.08%	6,762,000	6,762,000	
中国长城资产管理公司	国有法人	2.92%	5,423,737		
海南沃和生物技术有限公司	境内非国有法人	2.88%	4,147,982	4,147,982	
孙波	境内自然人	1.73%	1,960,000		
朱清	境内自然人	1.68%	1,728,939		
常世芬	境内自然人	1.06%	1,300,000		
深圳市祝融企业顾问有限公司	境内非国有法人	1.05%	1,144,000		
孙钦华	境内自然人	1.01%	1,121,703		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国长城资产管理公司		5,423,737		人民币普通股	
孙波		1,960,000		人民币普通股	
朱清		1,728,939		人民币普通股	
常世芬		1,300,000		人民币普通股	

深圳市祝融企业顾问有限公司	1,144,000	人民币普通股
孙钦华	1,121,703	人民币普通股
赵光	1,100,000	人民币普通股
浙江华大服饰有限公司	1,000,000	人民币普通股
陈建柳	965,581	人民币普通股
曹素生	899,035	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其他股东无关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
饲料生产	19,071.00	17,928.00	5.99%	-4.46%	-5.17%	0.71%
自来水供应	6,964.00	5,874.00	15.65%	7.54%	8.38%	-0.65%
房地产开发	0.00	0.00	0.00%			
交通运输	3,894.00	2,221.00	42.96%	3.03%	10.12%	-3.67%
商业贸易	1,943.00	1,602.00	17.55%	15.03%	19.04%	-2.78%
养殖业	3,530.00	2,618.00	25.84%	54.39%	-39.07%	87.98%
租赁	479.00	127.00	73.49%	-2.07%	-2.38%	0.08%
其他	337.00	248.00	26.41%	-14.23%	17.44%	-19.84%
公司内部行业间相互抵销	1,019.00	1,019.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
合 计	35,202.00	29,602.00	15.91%	3.05%	-5.77%	7.87%
主营业务分产品情况						
无	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
深圳地区	15,517.00	-3.19%
其他地区	19,685.00	8.56%
合计	35,202.00	3.05%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

养殖业毛利率与上年同期相比发生重大变化的主要原因:(1)上年同期本公司的坑梓养殖基地因配合政府征收土地,缩减生产规模,养殖业务收入减少,又因提前淘汰种鸡,种猪形成损失导致上年同期养殖业亏损较大;(2)本期养殖业行情较好,畜禽产品价格上扬,养殖业实现盈利。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6.2 变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6.2 担保事项

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
深圳市科抖投资发展有限公司	2000 年 12 月 22 日	5,960.00	连带责任	一年	否	否
深圳市赛格达声股份有限公司	2004 年 03 月 31 日	950.00	连带责任（互保）	一年	否	否
深圳市赛格达声股份有限公司	2004 年 02 月 23 日	1,000.00	连带责任（互保）	半年	否	否
深圳市格林果菜有限公司	2005 年 06 月 24 日	1,900.00	连带责任（互保）	一年	否	否
深圳市中海富地物业发展有限公司	2007 年 06 月 25 日	6,500.00	连带责任	二年	否	是
报告期内担保发生额合计		6,500.00				
报告期末担保余额合计（A）		16,310.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		6,400.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		17,755.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		34,065.00				
担保总额占净资产的比例						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		6,500.00				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）		12,499.00				

担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	34,065.00
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	34,065.00

6.3 非经营性关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币) 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市中海富地物业发展有限公司	0.00	0.00	6,500.00	6,500.00
深圳市华超投资发展有限公司	0.00	0.00	2,500.00	2,500.00
合计	0.00	0.00	9,000.00	9,000.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元

6.4 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

1、本公司诉申银万国国债侵权纠纷案的审理结果

本公司与申银万国证券股份有限公司上海陆家浜营业部国债交易侵权纠纷一案，本公司于 2001 年 3 月向上海市第二中级人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令申银万国陆家浜营业部返还 0100420 国债 79,839,972.60 元并偿付法定孳息，申银万国证券股份有限公司对此承担连带赔偿责任；期间，上海中院以本案涉及刑事案件为由一度中止审理；2005 年 10 月 13 日，上海中院通知本公司已经立案受理，经过多次公开开庭审理，2006 年 10 月 9 日，上海中院作出了（2005）沪二中民三（商）初字第 365 号民事判决书，判决本公司败诉，本公司不服一审判决，向上海市高级人民法院提起上诉。2007 年 5 月 18 日，本公司收到了上海高院（2007）沪高民二（商）终字第 3 号民事判决书，上海高院作出了驳回上诉，维持原判的判决（详细情况见本公司于 2007 年 5 月 22 日在《证券时报》及巨潮资讯网站的《重大诉讼事项进展公告》）。

本公司已于 2001 年对该项国债短期投资全额计提了减值准备，该诉讼不会对本公司本期利润或期后利润产生影响。

2、中国建设银行深圳分行诉本公司控股子公司深圳市康达尔饲料有限公司及深圳市康达尔(集团)养鸡有限公司借款纠纷案，双方于 2007 年 6 月 15 日达成了债务重组协议（详细情况见本公司于 2007 年 6 月 19 日在《证券时报》及巨潮资讯网站的《债务重组公告》）。

3、中国东方资产管理公司深圳办事处诉本公司及控股子公司借款纠纷案，双方于 2007 年 6 月 25 日达成了债务重组协议（详细情况见本公司于 2007 年 6 月 27 日在《证券时报》及巨潮资讯网站的《债务重组公告》）。

除此之外，公司以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼事项未有新的进展情况。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

□ 适用 √ 不适用

6.5.1 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 06 月 28 日	公司董秘办	实地调研	个人投资者常世芬	公司基本情况；发展前景。提供公司 2006 年年度报告等书面资料。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☒ 未经审计 ☐ 审计
------	--

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	66,933,115.92	922,460.80	49,142,865.50	659,653.14
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	37,376,950.67	2,057,255.88	42,211,626.83	3,259,515.75
预付款项	4,476,458.92		14,049,998.77	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	28,867,054.73	245,471,171.01	34,547,316.21	213,172,409.51
买入返售金融资产				
存货	265,582,915.03	390,983.05	207,238,356.04	390,983.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	403,236,495.27	248,841,870.74	347,190,163.35	217,482,561.45
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,948,299.30	309,621,157.64	14,091,578.40	309,764,436.74
投资性房地产	15,796,517.62		16,142,311.30	

固定资产	372,882,021.66	29,834,417.23	392,204,982.08	30,677,911.96
在建工程	1,546,740.78		804,622.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	15,367,424.50		12,010,046.18	
油气资产				
无形资产	79,219,036.90	1,509,063.50	82,538,716.12	1,529,735.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,811,078.37		1,811,078.37	
其他非流动资产				
非流动资产合计	500,571,119.13	340,964,638.37	519,603,334.45	341,972,084.30
资产总计	903,807,614.40	589,806,509.11	866,793,497.80	559,454,645.75
流动负债：				
短期借款	625,750,005.60	343,912,644.79	615,872,380.57	268,676,518.66
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	28,000,000.00			
应付账款	58,976,683.49	1,858,617.41	68,497,027.15	1,255,909.28
预收款项	8,056,110.42	29,246.01	9,571,858.94	28,723.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,919,135.56	1,611,605.31	21,881,302.92	1,492,037.52
应交税费	9,904,503.51	1,431,384.80	9,989,197.71	1,461,572.89
应付利息	45,008,244.72	23,085,159.11	51,761,551.11	12,471,248.49
应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	221,725,334.72	240,729,531.36	204,528,018.64	297,185,094.03
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	39,500,000.00	7,040,000.00	40,592,195.36	7,040,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,062,976,879.06	625,835,049.83	1,028,830,393.44	595,747,965.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	2,085,244.43		1,910,006.57	
专项应付款	1,770,000.00		1,350,000.00	

预计负债	49,491,610.33	70,952,857.23	49,491,610.33	70,952,857.23
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,100,641.29		9,184,741.29	2,000,000.00
非流动负债合计	60,447,496.05	70,952,857.23	61,936,358.19	72,952,857.23
负债合计	1,123,424,375.11	696,787,907.06	1,090,766,751.63	668,700,822.32
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00	390,768,671.00
资本公积	28,313,384.95	28,313,384.95	28,313,384.95	28,313,384.95
减：库存股				
盈余公积	921,230.05	921,230.05	921,230.05	921,230.05
一般风险准备				
未分配利润	-697,450,670.13	-526,984,683.95	-698,772,435.19	-529,249,462.57
外币报表折算差额	3,604,167.34		2,401,360.41	
归属于母公司所有者权益合计	-273,843,216.79	-106,981,397.95	-276,367,788.78	-109,246,176.57
少数股东权益	54,226,456.08		52,394,534.95	
所有者权益合计	-219,616,760.71	-106,981,397.95	-223,973,253.83	-109,246,176.57
负债和所有者权益总计	903,807,614.40	589,806,509.11	866,793,497.80	559,454,645.75

7.2.2 利润表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	353,269,429.990	8,207,932.360	343,722,472.970	7,326,344.090
其中：营业收入	353,269,429.99	8,207,932.360	343,722,472.970	7,326,344.090
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	360,338,276.350	16,929,618.960	374,226,930.33	15,070,732.800
其中：营业成本	296,558,564.340	5,834,875.700	315,556,576.840	4,304,886.800
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,602,483.730		701,911.220	
销售费用	7,073,755.780		6,937,516.210	
管理费用	30,274,639.610	7,956,728.760	31,762,400.110	8,110,636.670
财务费用	23,066,126.850	2,776,675.440	19,268,525.950	2,655,209.330
资产减值损失	1,762,706.040	361,339.060		

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-143,279.100	-143,279.100	258,751.780	232,019.400
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-143,279.100	-143,279.100	232,019.400	232,019.400
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,212,125.460	-8,864,965.700	-30,245,705.58	-7,512,369.310
加：营业外收入	13,538,460.900	11,193,642.830	4,735,991.120	4,400,654.540
减：营业外支出	980,282.630	63,898.510	2,745,048.480	1,200.000
其中：非流动资产处置损失	148,898.510	63,898.510	2,718,709.020	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,346,052.810	2,264,778.620	-28,254,762.940	-3,112,914.770
减：所得税费用	2,192,366.620		2,104,315.110	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,153,686.190	2,264,778.620	-30,359,078.050	-3,112,914.770
归属于母公司所有者的净利润	1,321,765.060		-31,876,926.150	
少数股东损益	1,831,921.130		1,517,848.100	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0030		-0.0810	
（二）稀释每股收益	0.0030		-0.0810	

7.2.3 现金流量表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	347,657,911.13	8,917,542.50	332,083,533.41	9,733,166.21
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				

拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			1,135,758.75	
收到其他与经营活动有关的现金	77,552,565.25	39,358,875.07	12,427,722.68	7,929,721.63
经营活动现金流入小计	425,210,476.38	48,276,417.57	345,647,014.84	17,662,887.84
购买商品、接受劳务支付的现金	328,930,361.86	3,606,516.60	253,754,378.67	4,116,596.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	27,919,530.43	2,702,065.95	29,629,469.79	776,818.65
支付的各项税费	12,068,412.25	367,186.89	14,004,995.93	389,474.03
支付其他与经营活动有关的现金	32,826,400.37	4,257,872.43	32,628,531.68	6,239,634.40
经营活动现金流出小计	401,744,704.91	10,933,641.87	330,017,376.07	11,522,523.28
经营活动产生的现金流量净额	23,465,771.47	37,342,775.70	15,629,638.77	6,140,364.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			300,000.00	
取得投资收益收到的现金			26,732.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,600.00	72,000.00	22,884,785.70	3,769,902.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	73,600.00	72,000.00	23,211,518.08	3,769,902.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,564,587.13	3,850.00	6,237,538.17	5,550.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,564,587.13	3,850.00	6,237,538.17	5,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,490,987.13	68,150.00	16,973,979.91	3,764,352.35
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	129,900,000.00		71,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	129,900,000.00		71,500,000.00	
偿还债务支付的现金	116,014,056.75	33,274,570.49	115,938,816.40	6,433,727.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,871,368.82	3,873,400.55	13,462,683.22	3,314,823.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	128,885,425.57	37,147,971.04	129,401,499.62	9,748,551.31
筹资活动产生的现金流量净额	1,014,574.43	-37,147,971.04	-57,901,499.62	-9,748,551.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,318.29	-147.00	-128,418.32	
五、现金及现金等价物净增加额	21,819,040.48	262,807.66	-25,426,299.26	156,165.60
加：期初现金及现金等价物余额	34,244,787.61	464,541.92	87,255,117.61	382,305.27
六、期末现金及现金等价物余额	56,063,828.09	727,349.58	61,828,818.35	538,470.87

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：深圳市康达尔(集团)股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-502,107,024.74	-95,002,804.76	52,394,534.95	-124,712,008.55	390,768,671.00			921,230.05		-406,925,835.75	-52,443,628.56	48,761,743.75	-18,917,819.51
加：会计政策变更						-196,665,410.45	97,404,165.17		-99,261,245.28									
前期差错更正																		
二、本年初余额	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-698,772,435.19	2,401,360.41	52,394,534.95	-223,973,253.83	390,768,671.00			921,230.05		-406,925,835.75	-52,443,628.56	48,761,743.75	-18,917,819.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,321,765.06	1,202,806.93	1,831,921.13	4,356,493.12		28,313,384.95				-95,181,188.99	-42,559,176.20	3,632,791.20	-105,794,189.04
（一）净利润						1,321,765.06		1,831,921.13	3,153,686.19						-95,181,188.99	-42,559,176.20	2,414,547.44	-135,325,817.75
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							1,202,806.93		1,202,806.93		28,313,384.95						1,218,243.76	29,531,628.71
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		

2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影响											28,313,3 84.95							28,313,3 84.95
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响																		
4. 其他							1,202,80 6.93		1,202,80 6.93								1,218,24 3.76	1,218,24 3.76
上述（一）和（二）小计						1,321,76 5.06	1,202,80 6.93	1,831,92 1.13	4,356,49 3.12		28,313,3 84.95				-95,181, 188.99	-42,559, 176.20	3,632,79 1.20	-105,79 4,189.04
（三）所有者投入和减少 资本																		
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东） 的分配																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结 转																		
1. 资本公积转增资本																		

(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-697,450,670.13	3,604,167.34	54,226,456.08	-219,616,760.71	390,768,671.00	28,313,384.95		921,230.05		-502,107,024.74	-95,002,804.76	52,394,534.95	-124,712,008.55

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

- 1、根据新《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司对子公司长期股权投资由原权益法核算变更为成本法核算。此政策变化将影响母公司当期损益，但不影响公司合并报表反映的净利润。
- 2、本公司 2006 年 12 月 31 日账面长期股权投资差额贷方余额为 875,522.69 元，为其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额，根据新会计准则的规定应调增 2007 年 1 月 1 日归属于母公司的所有者权益 875,522.69 元。本公司 2006 年 12 月 31 日账面长期股权投资差额借方余额为 263,094.36 元，根据新会计准则的规定计提的商誉减值准备相应调减 2007 年 1 月 1 日归属于母公司的所有者权益 263,094.36 元。
- 3、根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。公司 2007 年 1 月 1 日起对具有实质控制的筹建期、拟转让、已停业的子公司也全部纳入合并范围，因该类公司的净资产均为负数，将减少 2007 年 1 月 1 日归属于母公司的所有者权益 101,684,751.98 元。
根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司取消了合并资产负债表、合并利润表中“未确认投资损失”项目，将净资产为负数的子公司的当期超额亏损应承担数额，计入合并利润表中的净利润，此政策变化将会影响公司的当期损益。
- 4、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，税法规定允许用以后年度的所得弥补的可抵扣亏损，比照可抵扣暂时性差异的处理，公司相应确认递延所得税资产 1,811,078.37 元，相应增加归属于母公司所有者权益 1,811,078.37 元。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司 2007 年 1 月 1 日起对具有实质控制的上海中西新生力生物工程有限公司、深圳市前湾电力发展有限公司、深圳市康达通运输有限公司、满旺发展有限公司全部纳入合并范围。由于该等公司纳入合并会计报表范围，由此在合并过程中增加本报告期末总资产合计 632,205.12 元，增加本报告期末负债合计 103,289,606.78 元，减少本报告期末归属于母公司所有者权益合计 102,657,401.66 元，减少本报告期净利润 2,129,297.14 元。

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注

☐ 适用 ☒ 不适用