



恒康达

NEEQ :832527

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
Shenzhen Hengkangda International Food
Corp., Ltd.



深圳市恒康达国际食品股份有限公司
SHENZHEN HENGKANGDA INTERNATIONAL FOOD CORP., LTD.

年度报告

2016

公司年度大事记



2016年11月22日，以中国第一家进口食品行业新三板挂牌企业——恒康达为首任会长的深圳市进出口食品商会，成功召开第一届会员大会。商会的成立意味着深圳乃至整个华南地区的进口食品企业获得一个以实现行业的整体利益最大化为价值理念、促进和维护自由公平的竞争、进一步加强行业监督实现行业调控的行业联盟。作为商会会长单位，恒康达将与国内监管部门的加强沟通，共同探讨包括便利通关等优惠政策的试点试行机会；同时集合各会员单位的力量，以商会的名义与各国驻华领事馆进行合作与交流，未来可望对接更多优质的海外食品资源。



2016年5月31日，深圳市恒康达国际食品股份有限公司与来自中国台湾的郭元益食品股份有限公司签署合作协议，恒康达成为郭元益在中华人民共和国境内（港、澳、台除外）的总代理商及总经销商。郭元益始创于1867年，是台湾糕饼业最具历史与知名度的企业，销售遍及台湾并积极开拓全球海外商机，自2003年起连年夺得台湾地区食品行业“消费者心目中理想品牌第一名”。截至2016年底，恒康达联合下游经销商已于全国范围开设50家郭元益专柜并进行了相应的市场营销推广，为郭元益短时间内成为公司“食品贸易”业务第二大收入来源奠定了坚实的基础。



在发展自身主营业务的同时，恒康达也尝试以对外投资的手段为传统的进口食品行业引入新技术新理念。首先在2016年7月，恒康达跨界联合以中国互联网领军人物之一——谭杰夫先生领衔的优秀团队，成立了控股子公司“品天下”，望基于大数据技术，对消费者进行行为分析及需求导向，共同探索全新进口食品产业互联网商业模式；此外于12月底，公司与国内领先的供应链服务商——海格物流联合出资成立“海格铨球荟”，通过建立进出口食品行业供应链服务平台，将商流、物流、信息流“三流合一”，通过大数据分析等技术为各方提供优化方案，提高供应链整体效率。



2016年12月，恒康达先后取得了国家质量监督检验检疫总局《进口肉类产品收货人备案》资质及深圳出入境检验检疫局《水产品检验检疫准入》资质，成为中国进口食品行业中极少数拥有进口预包装食品、水产、肉类等食品的引进权的多牌照食品进口公司。根据国家相关统计数据，2015年度生鲜食品进口贸易额占据了食品进口总份额的约三分之一，而且进口量仍然处于上升趋势，市场潜力十分巨大。恒康达未来将在高端进口零食和生鲜食品市场中双管齐下，进一步深化产品运营，为中国追求品位的消费者带来世界一流的风味。

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 6 |
| 第二节 公司概况 | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重要事项 | 25 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 融资及分配情况 | 31 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 33 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 36 |
| 第十节 财务报告 | 42 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司/本公司/股份公司/恒康达 | 指 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司 |
| 香港奇华/奇华饼家 | 指 | 奇华饼家有限公司 |
| 深圳奇华 | 指 | 奇华饼家（深圳）有限公司，由香港奇华实际控制的公司 |
| 代理 | 指 | 在行业惯例范围内接受他人委托，为他人提供服务并收取佣金的行为。所代理货物的所有权属于委托人 |
| 总代理 | 指 | 委托人在指定地区的全权代表，是一个地区某产品的唯一代理商 |
| 经销 | 指 | 买断制造商的产品后进行销售，获得经营利润的行为 |
| 总经销 | 指 | 委托人在指定地区的全权代表，是一个地区某产品的唯一经销商 |
| 一级经销 | 指 | 可以跨区域销售的非独家经销商 |
| O2O | 指 | Online to Offline，通过互联网在线上承揽业务，在线下交易。 |
| 恒康达有限/有限公司 | 指 | 深圳市恒康达贸易有限公司 |
| 分销 | 指 | 恒康达作为某商品总代理、总经销或一级经销商，将该商品出售给各类批发商的活动 |
| 主办券商/安信证券/证券公司 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 律师事务所 | 指 | 广东华商律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市恒康达国际食品股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 商会 | 指 | 深圳市进出口食品商会 |
| 郭元益 | 指 | 郭元益食品股份有限公司 |
| 华润 Ole | 指 | Ole’ 精品超市,华润万家零售集团旗下的高端超市品牌 |
| 永旺百货 | 指 | 深圳永旺友谊商业有限公司经营的 JUSCO 超市 |
| 顺丰优选 | 指 | 由顺丰速运倾力打造的网购商城 |
| 广东邮政 EMS | 指 | 广东省邮政速递物流有限公司 |
| 天猫旗舰店 | 指 | 由公司电商中心运营的公司所代理品牌在天猫开设的旗 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------|---|-----------------|
| | | 舰店 |
| 品天下 | 指 | 深圳市品天下数据科技有限公司 |
| 海格物流 | 指 | 深圳市海格物流股份有限公司 |
| 海格铨球荟 | 指 | 深圳市海格铨球荟供应链有限公司 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会 对相关 事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------------|---|
| 汇率风险 | 公司对外采购主要是以外币进行结算。由于我国实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动会对公司的采购价格及结算价格产生汇兑损失，对企业的财务状况和经营状况有一定的影响。 |
| 政策风险 | 若国家对食品的政策有重大调整，特别是对进口食品政策出现重大调整，将对公司业务产生较大影响；国家有可能对关税、进出口政策作出调整，对公司业务可能带来较大风险。 |
| 产品滞销风险 | 食品销售存在季节性规律及保质期问题，一旦客户销售情况不及预期，那么将导致公司产品滞销风险。 |
| 公司内部控制制度不能有效执行的风险 | 由于部分规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司利益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Hengkangda International Food Corp., Ltd. |
| 证券简称 | 恒康达 |
| 证券代码 | 832527 |
| 法定代表人 | 李钢 |
| 注册地址 | 深圳市福田区益田路与福华三路交界深圳国际商会中心 0501-0503, 0515 |
| 办公地址 | 深圳市福田区益田路与福华三路交界深圳国际商会中心 0501-0503, 0515 |
| 主办券商 | 安信证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李炜、凡章 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 马纯 |
| 电话 | (0755) 82216688 |
| 传真 | (0755) 82216868 |
| 电子邮箱 | melisama@hkdcn.com |
| 公司网址 | www.hkdcn.com |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市福田区益田路与福华三路交界深圳国际商会中心 0501、0502、0503、0515, 邮编: 518048 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | |
|----------------|--------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-05-28 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | F 批发和零售业 |
| 主要产品与服务项目 | 进口食品的贸易代理服务和食品贸易销售 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 10,560,000 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 李钢 |
| 实际控制人 | 李钢 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91440300782785948Y | 是 |
| 税务登记证号码 | 91440300782785948Y | 是 |
| 组织机构代码 | 91440300782785948Y | 是 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 57,543,025.77 | 40,636,202.36 | 41.61% |
| 毛利率% | 49.04 | 58.74 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,572,762.30 | 3,082,772.17 | -16.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,679,878.64 | 2,969,419.74 | -43.43% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 17.05 | 33.36 | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 11.13 | 32.74 | - |
| 基本每股收益 | 0.24 | 0.35 | -31.43% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 74,372,599.26 | 63,498,209.01 | 17.13% |
| 负债总计 | 58,016,650.15 | 52,216,461.36 | 11.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,878,509.95 | 11,281,747.65 | 49.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.60 | 2.26 | -29.20% |
| 资产负债率%（母公司） | 76.83 | 82.23 | - |
| 资产负债率%（合并） | 78.01 | 82.23 | - |
| 流动比率 | 1.25 | 1.18 | - |
| 利息保障倍数 | 36.03 | - | - |

三、营运情况

单位：元

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 425,066.07 | 1,202,474.56 | - |
| 应收账款周转率 | 1.46 | 1.30 | - |
| 存货周转率 | 7.81 | 2.61 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 17.13 | 65.35 | - |
| 营业收入增长率% | 41.61 | 71.91 | - |
| 净利润增长率% | -33.49 | -14.94 | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|-----------|---------|
| 普通股总股本 | 10,560,000 | 5,000,000 | 111.20% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 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） | 1,000,000.00 |
| 银行理财产品收益 | 233,120.11 |
| 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -30,965.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | -491.02 |
| 非经常性损益合计 | 1,201,664.09 |
| 所得税影响数 | 308,780.43 |

| | |
|---------------|------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 892,883.66 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的主营业务是进口食品的代理服务和食品贸易，属于“批发和零售业”。

公司具备自理报关报检资格，拥有独立进出口权，拥有被检验检疫局认可作为监管仓的常温/恒温仓库，专业的供应链管理、品牌塑造管理和市场策划推广团队，以及丰富的总经销或一级经销的品牌资源，可为公司所代理的国外食品生产商提供进出口报关报检、供应链管理、品牌塑造、市场营销策划等专业服务，并进口食品到国内后销售给大陆地区的连锁超市、分销商和电商平台等，以及通过自营电商平台销售给终端客户。

“代理服务”，是指公司取得相关食品品牌的总代理资格后，针对食品进口环节、进口食品在大陆市场推广环节的专业性和复杂性，为海外食品生产商提供进出口报关报检、供应链管理、品牌塑造及市场营销策划等专业服务，尤其是在品牌推广环节加强对进口食品消费的时尚潮流引导，最后通过向厂商收取代理服务费获取经济利益。

“食品贸易”，是指公司取得相关食品品牌的总经销或一级经销资格，进口食品后销售给大陆地区的连锁超市、分销商和电商平台等，以及通过自营电商平台销售给终端客户，通过产品销售获取经济利益。

公司取得了多个国内外知名食品品牌的经销权，包括：香港奇华系列食品在大陆地区总经销、台湾郭元益系列食品在大陆地区的总代理商及总经销商、欧洲 Meli 蜂蜜中国地区总经销、Hamlet 巧克力及甜食的中国一级经销、澳门锦记饼家系列食品在大陆地区总经销、部分潘高寿品牌食品的总经销、新加坡 BON!™系列热带果汁在大陆地区的总经销商等。公司拥有丰富的总经销或一级经销的品牌资源，可为大陆市场的商超、食品批发商、电商平台提供种类多样的国内外知名品牌食品。公司目前主要的销售客户包括华润 Ole、永旺、顺丰优选、广东邮政融 e 购以及各类食品批发商。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无发生重大变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司的主营业务有较大幅度的增长，2016 年累计营业收入达 5,754.30 万元，对比同期增长 41.61%，2016 年公司毛利率由 58.74% 下降至 49.04%，这主要是由于 2016 年人民币汇率持续大幅下跌导致公司采购成本上升所导致，2016 年公司净利润达 205.02 万元，对比同期减少 33.49%，2016 年公司净利润率由 7.59% 下降至为 3.56%，公司净利润率下降一方面是由于汇率下跌导致成本上升，另一方面是由于控股子公司品天下在报告期内团队组建、系统搭建及平台试运营所发生的相关费用较大，减少了公司部分利润。

公司业绩取得较大幅度的增长，一方面是由于公司营收占比最大的奇华饼家系列产品在国内市场的销售继续稳定增长；同时公司主要业务部门——营销中心在完成组织架构调整及人员配置优化后，加强了公司与外地分销商及合作伙伴的业务联系，提高了公司在当地的市场开发能力，从而为公司在食品贸易方面销售额的提升做出了巨大贡献；此外在报告期内，公司成为了台湾郭元益中国大陆地区的总代理商及总经销商，并且下半年正式引入产品后销售成绩喜人，成为公司“食品贸易”业务第二大收入来源；在上述利好的共同作用下，公司营业收入较去年同期有巨大增长，增长幅度达到 41.61%。

2016 年 11 月 22 日，以中国第一家进口食品行业新三板挂牌企业——恒康达为首任会长的深圳市进出口食品商会，成功召开第一届会员大会。商会的成立意味着深圳乃至整个华南地区的进口食品企业获得一个以实现行业的整体利益最大化为价值理念、促进和维护自由公平的竞争、进一步加强行业监督实现行业调控的行业联盟。目前商会已获得国内监管部门

的大力支持，符合资质的会员单位将获得便利通关等优惠政策的试点试行机会；同时各国驻华领事馆也积极地与商会进行接洽，未来商会可望为会员单位对接更多的优质海外资源，而恒康达作为会长单位，在发展自身主营业务的同时，恒康达也尝试以对外投资的手段为传统的进口食品行业引入新技术新理念。

2016 年 7 月，恒康达跨界联合以中国互联网领军人物——谭杰夫先生领衔的优秀团队，成立了控股子公司品天下，希望基于大数据技术，对消费者进行行为分析及需求导向，共同探索全新进口食品产业互联网商业模式。此外于 12 月底，公司与国内领先的供应链服务商——海格物流联合出资成立“海格铨球荟”，通过建立进出口食品行业供应链服务平台，将商流、物流、信息流“三流合一”，通过大数据分析等技术为各方提供优化方案，提高供应链整体效率。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|---------------|---------|----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 57,543,025.77 | 41.61% | - | 40,636,202.36 | 71.91% | - |
| 营业成本 | 29,326,102.86 | 74.91% | 50.96% | 16,766,821.77 | 114.26% | 41.26% |
| 毛利率 | 49.04% | - | - | 58.74% | - | - |
| 管理费用 | 7,829,916.32 | 5.64% | 13.61% | 7,412,008.16 | 79.10% | 18.24% |
| 销售费用 | 15,589,971.42 | 97.21% | 27.09% | 7,905,220.64 | 55.43% | 19.45% |
| 财务费用 | 2,381,330.39 | -11.96% | 4.14% | 2,704,914.73 | 1,419.64% | 6.66% |
| 营业利润 | 2,114,913.07 | -50.40% | 3.68% | 4,264,098.31 | -17.53% | 10.49% |
| 营业外收入 | 1,000,100.16 | - | 1.74% | - | - | - |
| 营业外支出 | 591.18 | -99.44% | 0.00% | 106,410.16 | 2,259.43% | 0.26% |
| 净利润 | 2,050,201.46 | -33.49% | 3.56% | 3,082,772.17 | -14.94% | 7.59% |

项目重大变动原因：

营业收入波动原因:

报告期内, 公司营业收入较去年同期增长 41.61%, 主要原因如下:

1、报告期内, 公司积极引入新产品, 与来自中国台湾的郭元益食品股份有限公司签署合作协议, 恒康达成为郭元益在中华人民共和国境内(港、澳、台除外)的总代理商及总经销商, 增加了公司的食品贸易业务收入。

2、本年度公司代理服务收入的主要客户奇华饼家与公司重新签订了代理服务协议, 由于重新约定的服务费率下降, 且为其提供代理服务的产品进口量有所下降, 使得报告期内“代理服务”的营业收入较去年同期有所下降:

3、公司营销中心在完成组织架构调整及人员配置优化后, 为公司在食品贸易方面销售额的提升做出了巨大贡献。

营业成本波动原因:

1、2016 年人民币汇率下跌;

2、来自欧洲的产品由于运输距离及条件(如空运、恒温运输等)相比于原先港澳产品大幅提高, 导致采购成本增加。

以上原因造成本年度营业成本较上年同期增长 74.91%

销售费用波动原因:

1、公司本年度增加仓储及相关办公面积, 并扩大了成本更高的恒温仓的面积, 2016 年度租赁仓储费较 2015 年增长 265.27%。

2、公司完成组织架构调整及人员配置优化后, 对公司员工实行新的绩效考核制度, 提高了营销人员的薪资待遇, 使得 2016 年度职工薪酬较 2015 年增长 133.57%

营业利润波动原因:

一方面, 本年度由于人民币贬值, 公司营业成本大幅度提高; 另一方面销售费用的大幅增加蚕食了部分营业利润。

营业外支出波动原因:

公司上年度营业外支出系公司缴纳的税收滞纳金。

管理费用:

本年度公司的管理费用主要为职工薪酬、租赁服务费、中介服务费, 占比分别为 43.02%、21.57%、9.57%, 本年度公司职工薪酬较上年同期上升 31.74%, 主要原因是 2016 年公司提高了部分管理人员的薪资, 并招聘部分管理人员。租赁服务费主要为公司办公场所的租金费

用，本年度较上年变动幅度较少。中介服务费为公司支付证券公司、会计师事务所及律师事务所的费用，本年度支付中介费用较上年下降 46.94%，主要原因是 2015 年公司挂牌新三板，故所支付中介费用较高，本年度公司管理费用总体变动幅度较少。

财务费用：

本年度公司财务费用占比最大的科目为汇兑损失，财务费用总额与上年度相比变动不大。

营业外收入：

本年度公司营业外收入主要为深圳市政府及福田区政府对公司挂牌新三板的资助和补贴。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 57,543,025.77 | 29,326,102.86 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 57,543,025.77 | 29,326,102.86 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 代理服务 | 10,533,762.93 | 18.31% | 13,741,131.68 | 33.81% |
| 食品贸易 | 47,009,262.84 | 81.69% | 26,895,070.68 | 66.19% |
| 合计 | 57,543,025.77 | 100.00% | 40,636,202.36 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

本年度公司代理服务收入 1,053.38 万元较上年同期下降 23.34%，本年度食品贸易收入 4,700.93 万元较上年同期上升 74.79%，上述变动的主要原因是：

1、报告期内，公司积极引入新产品，与来自中国台湾的郭元益食品股份有限公司签署合作协议，恒康达成为郭元益在中华人民共和国境内（港、澳、台除外）的总代理商及总经销商，增加了公司的食品贸易业务收入；

2、本年度公司代理服务收入的主要客户奇华饼家与公司重新签订了代理服务协议，由于重新约定的服务费率下降，且为其提供代理服务的产品进口量有所下降，使得报告期内“代理服务”的营业收入较去年同期有所下降；

3、公司营销中心在完成组织架构调整及人员配置优化后，为公司在食品贸易方面销售额的提升做出了巨大贡献。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 425,066.07 | 1,202,474.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,050,273.55 | -3,120,293.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,472,080.55 | 4,524,000.00 |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于业务的现金支出比以往增加许多，如公司新引进产品均使用现汇进行采购以及自营电子商务所大幅增加的快递运输费、本年度公司成为郭元益在中华人民共和国境内（港、澳、台除外）的总代理商及总经销商，为了保证食品的品质，公司采用恒温运输，同时扩大了仓储面积，设立子公司增加办公场地等用。

2、本年度公司的投资活动主要是利用闲置资金购买“工银理财共赢稳步添利 SZDL1301”的无固定期限理财产品。本年度购买银行理财产品累计金额 45,050,000.00 元，赎回银行理财产品累计金额 52,050,000.00 元。上年度公司购买银行理财产品累计金额 26,100,000.00，赎回银行理财产品累计金额 24,000,000.00，故投资活动产生的现金流量净额变动是由于公司购买赎回银行理财产品造成。

3、筹资活动产生的现金流量净额是增加，主要是本年度公司定向发行募集资金 11,111,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 奇华饼家（深圳）有限公司 | 10,537,226.47 | 18.31% | 否 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 2 | 电子商务（天猫旗舰店销售收入） | 3,046,554.91 | 5.29% | 否 |
| 3 | 无锡瀚霖食品贸易有限公司 | 2,367,714.80 | 4.11% | 否 |
| 4 | 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 2,346,064.97 | 4.08% | 否 |
| 5 | 上海大众实业有限公司 | 1,992,988.03 | 3.46% | 否 |
| 合计 | | 20,290,549.18 | 35.26% | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 奇华饼家有限公司 | 52,023,208.28 | 80.85% | 否 |
| 2 | 郭元益食品股份有限公司 | 9,256,287.33 | 14.39% | 否 |
| 3 | HAMLET NV | 1,656,387.22 | 2.57% | 否 |
| 4 | MELI | 827,996.01 | 1.29% | 否 |
| 5 | 锦记饼家食品厂（澳之味） | 356,049.41 | 0.55% | 否 |
| 合计 | | 64,119,928.25 | 99.65% | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 研发投入金额 | - | - |
| 研发投入占营业收入的比例 | - | - |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | - |
| 公司拥有的发明专利数量 | - |

研发情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 23,398,129.54 | 425.72% | 31.46% | 4,450,709.37 | 141.29% | 7.01% | 24.45% |
| 应收账款 | 34,673,880.98 | -13.85% | 46.62% | 40,250,544.55 | 79.73% | 63.39% | -16.77% |
| 存货 | 7,189,094.85 | 12.83% | 9.67% | 6,371,401.70 | -1.47% | 10.03% | -0.36% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 1,011,246.18 | -9.06% | 1.36% | 1,111,951.05 | 487.87% | 1.75% | -0.39% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 74,372,599.26 | 17.13% | - | 63,498,209.01 | 65.35% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：

一方面是由于本年度营业收入较去年同期增长 41.61%，另一方面是本年度定增募集资金 11,111,000.00 元。

应收账款变动原因：

本年度应收账款期末余额主要为奇华饼家（深圳）有限公司，占应收账款总额比例为 70.09%，由于本年度客户奇华饼家与公司重新签订了代理服务协议，由于重新约定的服务费率下降，且为其提供代理服务的产品进口量有所下降，使得公司“代理服务”业务关联的深圳奇华的应收账款数额有所下降。

存货变动原因：

本年度期末公司存货较上年同期上升 12.83%，主要原因是本年度公司成为郭元益在中华人民共和国境内（港、澳、台除外）的总代理商及总经销商，期末存货主要为采购自郭元

益的相关食品。

固定资产变动原因：

公司固定资产主要是办公设备及车辆。固定资产总额与上年度相比变动不大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司系深圳市品天下数据科技有限公司，注册资本 3000.00 万元，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室，经营范围：计算机数据库、计算机系统、计算机的技术开发；信息系统集成；数据库服务、数据库管理；大数据技术的开发、技术服务、技术咨询；网络技术的研发；计算机编程；计算机软件设计；移动设备软件的技术开发、技术咨询与销售；计算机的技术开发、技术服务；文化活动策划；企业形象策划；市场营销策划；展览展示策划；平面设计；商务信息咨询、企业管理咨询；经营电子商务，涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售（含冷藏冷冻食品）、酒类的零售及批发；装潢设计。

本公司出资 1,350.00 万元，占注册资本的 45.00%，根据《深圳市品天下数据科技有限公司章程》（草拟）第三十条“公司设董事会，董事会成员 5 名，其中董事长一人。（注：是否设副董事长自行决定）”及第三十一条“董事由各股东提名候选人，经股东会选举产生，当选董事中至少 3 人由深圳市恒康达国际食品股份有限公司提名，董事任期 3 年。”规定，本公司能够决定深圳市品天下数据科技有限公司董事会半数以上成员的组成。故深圳市品天下数据科技有限公司系公司控股子公司。

公司控股子公司品天下已完成团队组建、系统搭建及平台试运营阶段，但在报告期内尚未投入正式运营。报告期内品天下的营业收入为 2,158.09 元，净利润为-957,570.75 元。

截至本年度报告披露日，公司参股公司为深圳市海格铨球荟供应链有限公司，注册资本为 1000.00 万元，注册地址：深圳市盐田区沙头角街道盐田国际创意港 12 栋 2 楼 A7，成立日期：2017 年 2 月 8 日，本公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。经营范围：计算机软硬件开发；国内商业（不含限制项目）；经营进出口业务；企业管理咨询；供应链管理及相关配套服务；大米批发；食品流通；酒类批发；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、

粮油及其他预包装食品批发；货物专用运输（集装箱）；货物专用运输（冷藏保鲜）；普通货运。

本次对外投资是公司战略发展的需要，通过为进出口食品行业交易各方提供综合性的供应链服务，解决进出口食品行业供应链各方的痛点及优化供应链整体效率，从而增强公司在进口食品行业的供应链服务能力及综合竞争力，提高公司盈利能力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

（2）委托理财及衍生品投资情况

本年度公司为提高自有资金的利用效率，利用闲置资金购买“工银理财共赢稳步添利 SZDL1301”的无固定期限理财产品。本年度购买银行理财产品累计金额 45,050,000.00 元，赎回银行理财产品累计金额 52,050,000.00 元。

公司已于 2017 年 3 月 11 日召开第一届董事会第十七次董事会，审议通过了《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请 2016 年年度股东大会审议。该理财产品系公司为提高自有资金的利用效率而购买，并不会对公司日常运营造成不利影响。

（三）外部环境的分析

随着我国城市化进程的加快，越来越多的消费者开始追求高品质的生活质量。如今进口食品在我国一、二线城市十分流行，成为人们时尚生活的一部分。进口食品在国内受到消费者的喜爱和推崇，也让各国食品行业的投资商看到商机。经济全球化为各国的食品产业带来了更广阔的发展空间，各国食品品牌逐渐登陆中国，争夺一席之地。

据统计，中国进口食品的销量目前正以每年平均 15% 的速度高速增长，2015 年我国进口食品金额为 548 亿美元（约合 3500 亿元人民币），到 2018 年中国将成为全球最大的进口食品消费国，届时中国大陆进口食品市场的消费规模将高达 4800 亿人民币。

与此同时，受到中国经济增速放缓，进出口压力沉重的负面消息的影响，人民币汇率在 2016 年度持续走低，使进口型企业的采购成本攀升，导致盈利能力下降。

（四）竞争优势分析

自公司成立以来，一直专注于为中国消费者提供在原产地具有悠久历史并长期占领当地高端市场领先地位的知名品牌食品，这保证了公司所代理或经销的产品拥有较强的市场竞争力。

公司与其他同行业公司相比，显著特征在于：一般公司不论规模大小，很难做到进口食品全链条一条龙式的服务。恒康达聚焦进口产品，经验丰富，可以提供从专业的进出口报关报检、供应链管理、品牌塑造及市场营销策划、产品分销渠道建立到销售促进的一条龙式服务。

公司率先在进口食品行业中尝试使用“中欧物流专项空中走廊”，使得欧洲新鲜出炉的进口食品能在最短时间内即抵达位于深圳的恒康达仓库中，同时有效地控制了空运的物流成本。这一举措使得中国消费者以实惠的价格享用最新鲜的来自欧洲的进口食品成为了可能。

由于拥有作为中国进口食品行业第一家新三板挂牌公司、深圳市进出口食品商会会长单位的背书以及营运超过十年积累的良好声誉，使恒康达获得了国家相关部门给予政策上的先行先试的独家优先权利，大大提高了公司代理及经销产品的进口效率。另外公司于 2016 年 12 月份先后取得了国家质量监督检验检疫总局《进口肉类产品收货人备案》资质及深圳出入境检验检疫局《水产品检验检疫准入》资质，成为中国进口食品行业中极少数拥有进口预包装食品、水产、肉类等食品的引进权的多牌照食品进口公司。

（五）持续经营评价

公司专注于进口食品市场，已拥有超过十年的行业经验，并长期处于市场的创新地位。同时公司在战略定位、产品开发、供应链管理、内部控制等方面都具有较强的控制能力，具备持续经营的能力。

（六）扶贫与社会责任

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

公司所处行业的特有风险主要涉及以下几个方面：

1、政策风险

首先，食品行业关乎国计民生，若国家对食品的政策有重大调整，将对整个食品行业将产生较大影响；其次，随着国际经济环境的变化和国内国民经济运行状况的变化，国家有可能对进出口政策作出调整，对行业也可能带来较大负担和风险。

针对政策风险，由于拥有作为中国进口食品行业第一家新三板挂牌公司的背书以及营运

十年积累的良好声誉，使恒康达获得了国家相关部门给予政策上的先行先试的独家优先权利，大大提高了公司代理及经销产品的进口效率。2016 年 11 月 22 日，以中国第一家进口食品行业新三板挂牌企业——恒康达为首任会长的深圳市进出口食品商会，成功召开第一届会员大会。商会的成立意味着深圳乃至整个华南地区的进口食品企业获得一个以实现行业的整体利益最大化为价值理念、促进和维护自由公平的竞争、进一步加强行业监督实现行业调控的行业联盟。恒康达将以会长单位的身份，加强行业与政府有关部门的沟通与交流，以维护行业自由公平的竞争，加强行业监督实现行业调控，并为促进区内进出口食品企业健康发展提供良好的外部支持作为宗旨，为深圳进口食品行业的做强做大的打下坚实的基础。

2、产品滞销风险

食品销售存在季节性规律及保质期问题，一旦客户销售情况不及预期，那么将导致公司产品滞销风险。

针对产品滞销风险，恒康达目前正积极引进更多来自食品制作高水准地区的优质品牌，以增强公司代理经销的产品的市场竞争力，务求以多元化的产品组合迎合乃至创造消费者的消费需求。

3、汇率风险

受到中国经济增速放缓，进出口压力沉重的负面消息的影响，人民币汇率将在 2016 年持续走低，使进口型企业的采购成本攀升，导致盈利能力下降。

针对汇率风险，公司正与各客户积极探讨新型货款支付方式，如缩短外币结算应付应收账款的账期等，并在未来加强利用金融工具及产品的能力，以期降低汇率变动对公司经营的影响。

4、公司内部控制制度不能有效执行的风险

由于部分规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

公司今后将加强公司治理，完善内控制度及信息披露制度，提高相关人员的素质，严格执行各项规则与规定，切实保障投资者的利益。

5、实际控制人控制不当的风险

如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司利益。

目前公司实际控制人为公司控股股东，与公司利益高度一致，短期内无损害公司利益的动机。未来公司将加强制度建设，对实际控制人的行为进行约束，保障其它股东的利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无 | |

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|-----|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | (一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | (二) |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 否 | - |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|---------|---------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 李钢 | 关联方担保 | 5,000,000.00 | 否 |
| 戴亚丽、瑞然投资 | 关联方共同投资 | 13,500,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 18,500,000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方担保情况：

该笔关联方担保是由公司控股股东、实际控制人李钢利用自有资产为公司信用额度提供担保，该笔信用由中国银行深圳彩虹支行提供，总额度为 500.00 万元。

公司在报告期内共使用该信用额度 2 次，其中第一次使用期是 2016 年 3 月 28 日至 2016 年 6 月 28 日，使用额度为 160.00 万元，实际还款日期 2016 年 6 月 22 日；第二次是 2016 年 6 月 27 日到 2016 年 12 月 27 日，使用额度为 250.00 万元，实际还款日期为 2016 年 12 月 7 日。

2017 年 3 月 11 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，补充确认了关于《确认公司偶发性关联交易》的议案、关于《深圳市恒康达国际食品股份有限公司向中国银行深圳彩虹支行申请贷款 160.00 万元》的议案、关于《深圳市恒康达国际食品股份有限公司向中国银行深圳彩虹支行申请贷款 250.00 万元》的议案，并提交 2016 年年度股东大会审议。

上述偶发性关联交易系公司控股股东为公司经营发展筹措资金所无偿提供的担保，对公司无不利影响。

关联方共同投资：

2016 年 7 月 6 日，本公司与戴亚丽、深圳市瑞然投资有限公司于深圳市恒康达国际食品股份有限公司（深圳市福田区益田路与福华三路交界东北深圳国际商会中心 0501、0502、0503、0515）会议室签订协议，交易标的为投资设立深圳市品天下数据科技有限公司。

戴亚丽女士系本公司股东，深圳市瑞然投资有限公司系本公司控股股东、实际控制人所控制企业，因此本次交易构成了公司的关联交易。

2016 年 7 月 6 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司计划设立控股子公司暨构成关联交易的议案》。2016 年 7 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司计划设立控股子公司暨构成关联交易的议案》。

本公司此次与关联方共同出资设立子公司可有力推动公司战略布局的落地，提升公司综合竞争力，增强公司盈利能力，拓展公司业务范围，对公司财务状况和经营成果均具有积极的意义。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、本公司与谭杰夫先生、戴亚丽女士以及深圳市瑞然投资有限公司共同出资设立控股子公司深圳市品天下数据科技有限公司，注册地为深圳，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 13,500,000.00 元，占注册资本的 45.00%，谭杰夫先生出资人

人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%，戴亚丽女士出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%，深圳市瑞然投资有限公司出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。戴亚丽女士系本公司股东，深圳市瑞然投资有限公司系本公司控股股东、实际控制人所控制企业，因此本次交易构成了公司的关联交易。

本次对外投资已于 2016 年 7 月 7 日披露于编号为“2016-019”的《深圳市恒康达国际食品股份有限公司对外投资的公告》，并于 2016 年 7 月 22 日经“恒康达 2016 年第一次临时股东大会”决议通过。

本次设立控股子公司可有力推动公司战略布局的落地，提升公司综合竞争力，增强公司盈利能力，拓展公司业务范围，对公司财务状况和经营成果均具有积极的意义。

2、本公司与深圳市海格物流股份有限公司、深圳市全球荟投资咨询有限公司、深圳市欧莱登食品有限公司共同出资设立参股公司深圳市海格铨球荟供应链有限公司，注册地为深圳，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%，深圳市海格物流股份有限公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，深圳市全球荟投资咨询有限公司出资人民币 1,900,000.00 元，占注册资本的 19.00%，深圳市欧莱登食品有限公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。本次对外投资不构成关联交易。

本次对外投资已于 2016 年 12 月 28 日披露于编号为“2016-042”的《深圳市恒康达国际食品股份有限公司对外投资的公告》，根据公司章程，本次对外投资由公司董事会审批，无需提交股东大会审批。本次对外投资已经第一届董事会第十四次会议审议通过。截至 2016 年 12 月 31 日，深圳市海格铨球荟供应链有限公司尚未成立（2017 年 2 月 8 日成立）。

3、本年度公司为提高自有资金的利用效率，利用闲置资金购买“工银理财共赢稳步添利 SZDL1301”的无固定期限理财产品。本年度购买银行理财产品累计金额 45,050,000.00 元，赎回银行理财产品累计金额 52,050,000.00 元。

公司已于 2017 年 3 月 11 日召开第一届董事会第十七次董事会，审议通过了《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请 2016 年年度股东大会审议。该理财产品系公司为提高自有资金的利用效率而购买，并不会对公司日常运营造成不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------------|-------|------------------|-------------------|-------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 375,000 | 7.50 | 3,247,500 | 3,622,500 | 34.30 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 2,277,500 | 2,277,500 | 21.57 |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 43,000 | 43,000 | 0.41 |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 4,625,000 | 92.50 | 2,312,500 | 6,937,500 | 65.70 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,555,000 | 91.10 | 2,277,500 | 6,832,500 | 64.70 |
| | 董事、监事、高管 | 70,000 | 1.40 | 35,000 | 105,000 | 0.99 |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 5,000,000 | - | 5,560,000 | 10,560,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 15 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 李钢 | 4,555,000 | 4,555,000 | 9,110,000 | 86.27 | 6,832,500 | 2,277,500 |
| 2 | 安信证券股份有限公司 | 240,000 | 216,000 | 456,000 | 4.32 | 0 | 456,000 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|------------|-------|-----------|-----------|
| | 公司做市 专用证券 账户 | | | | | | |
| 3 | 戴亚丽 | 0 | 386,000 | 386,000 | 3.66 | 0 | 386,000 |
| 4 | 中国中投 证券有限 责任公司 做市专用 证券 账 户 | 119,000 | 118,000 | 237,000 | 2.24 | 0 | 237,000 |
| 5 | 李亚刚 | 70,000 | 78,000 | 148,000 | 1.40 | 105,000 | 43,000 |
| 6 | 安信基金 —兴业银 行—新三 板乘风 2 号资产 管理计划 | 0 | 140,000 | 140,000 | 1.33 | 0 | 140,000 |
| 7 | 张新玲 | 4,000 | 36,000 | 40,000 | 0.38 | 0 | 40,000 |
| 8 | 李蓉 | 0 | 12,000 | 12,000 | 0.11 | 0 | 12,000 |
| 9 | 王春生 | 4,000 | 4,000 | 8,000 | 0.08 | 0 | 8,000 |
| 10 | 吴湘 | 0 | 7,000 | 7,000 | 0.07 | 0 | 7,000 |
| | 合计 | 4,992,000 | 5,552,000 | 10,544,000 | 99.86 | 6,937,500 | 3,606,500 |

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东李钢和股东李亚刚系兄妹关系，除此之外前十名股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------|---|---|---|
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李钢，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年毕业于南京理工大学，获得化学工程专业学士学位；1998 年 11 月至 2005 年 11 月任金活医药集团有限公司事业部营销总监；2005 年 12 月至 2014 年 12 月在深圳市恒康达贸易有限公司担任总经理、执行（常务）董事；2014 年 12 月至今任深圳市恒康达国际食品股份有限公司董事长、总经理，本届董事长任期至 2017 年 12 月结束，总经理任期三年。同时兼任深圳市进出口食品商会创会会长、深圳市中小企业家联谊会创始理事、中国产学研投融资联盟和深圳市产学研合作促进会副会长兼监事长、哈军工深港澳校友会副会长、南京理工大学深圳校友会秘书长等职。报告期内，公司控股股东并未发生变化。

（二）实际控制人情况

同上。报告期内，公司实际控制人并未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|-----------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-05-19 | 2015-05-28 | 1.00 | 1,500,000 | 1,500,000.00 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 2015-09-18 | 2016-01-29 | 10.80 | 280,000 | 3,024,000.00 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 否 |
| 2016-09-30 | - | 8.20 | 1,355,000 | 11,111,000.00 | 0 | 0 | 2 | 1 | 0 | - |

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违 |
|----|----|------|------|-------|------|-----|
|----|----|------|------|-------|------|-----|

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 约 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|------------|--------------|-------|---------------------------|------|
| 流动资金贷款 | 中国银行深圳彩虹支行 | 1,600,000.00 | 5.87% | 2016年3月28日至 2016年6月22日 | 否 |
| 流动资金贷款 | 中国银行深圳彩虹支行 | 2,500,000.00 | 5.87% | 2016年6月27日至 2016年12月7日 | 否 |
| 合计 | - | 4,100,000.00 | - | - | - |

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------|----------------|-----------|-----------|
| 2016-05-04 | 0.00 | 9.50 | 0.50 |
| 合计 | 0.00 | 9.50 | 0.50 |

(二) 利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|------------------|---------|----|----|----|-----------------|---------------|
| 李钢 | 董事长兼总经理 | 男 | 43 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 胡少华 | 财务总监 | 女 | 35 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 蒋年山 | 副总经理 | 男 | 34 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 马纯 | 董事会秘书 | 女 | 31 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 张小娟 | 监事 | 女 | 27 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 舒小军 | 监事 | 男 | 43 | 专科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 刘伟霞 | 监事 | 女 | 40 | 高中 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 孙晖 | 董事 | 女 | 39 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 是 |
| 张越先 | 董事 | 女 | 69 | 专科 | 2014.12-2017.12 | 否 |
| 李忠泰 | 董事 | 男 | 72 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 否 |
| 李亚刚 | 董事 | 女 | 38 | 本科 | 2014.12-2017.12 | 否 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截止本报告期末,公司董事李忠泰、张越先是公司实际控制人李钢的父母、董事李亚刚是李钢的妹妹;其他董事、监事和高级管理人员相互之间、或与公司实际控制人之间均不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普 | 数量变动 | 期末持普 | 期末普通 | 期末持有 |
|----|----|------|------|------|------|------|
|----|----|------|------|------|------|------|

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | 流通股数 | | 流通股数 | 股持股比 例% | 股票期权 数量 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------|
| 李钢 | 董事长兼总 经理 | 4,555,000 | 4,555,000 | 9,110,000 | 86.27 | 0 |
| 李亚刚 | 董事 | 70,000 | 78,000 | 148,000 | 1.40 | 0 |
| 合计 | | 4,625,000 | 4,633,000 | 9,258,000 | 87.67 | 0 |

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-----------|-----------|
| 员工总计 | 80 | 88 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科 | 41 | 51 |
| 专科 | 27 | 24 |
| 专科以下 | 10 | 10 |
| 员工总计 | 80 | 88 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

为适应未来发展需要的要求公司重新规划了组织架构,改组电商事业部为电商中心并新增设立了供应链管理中心,加上原有的营销中心,三大中心形成了公司核心业务群,并完成了相关组织的优化调整;同时公司选拔人才的标准趋于精英化,引入了专业化的绩效考核制

度，加强了人员的优胜劣汰，因此在报告期内，公司人员变动情况较大。

2、人才引进

利用改进后绩效考核管理制度及专业化的选材招聘机制，公司在控制规模扩张的同时完成了核心团队的人员优化配置。同时子公司品天下的设立也为公司带来了一批互联网行业的高素质人才。

3、培训、招聘与薪酬政策

为期近一年的人力资源顾问项目圆满完成，公司已初步建立适应恒康达未来发展的人才选拔、培养、淘汰机制，并重新梳理公司各单元的职能配置及薪酬激励机制。

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 1 | 1 | 0 |
| 核心技术人员 | 0 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司建立的治理制度如下：

《募集资金使用管理制度》

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上

市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在股份制改造完成后已经规范公司内部治理机制，并按如下情况执行：

- 1、公司依据有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开三会；
- 2、公司董事会和监事会依照有关法律法规和公司章程及时进行换届选举；
- 3、公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；
- 4、董事会参与制订公司的战略目标，经董事会参与制订并审议通过的战略目标都能正常执行；
- 5、公司会议记录正常签署；
- 6、涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员回避表决；
- 7、公司监事正常发挥作用，具备切实的监督手段；
- 8、公司无未能执行的会议决议。

4、公司章程的修改情况

报告期公司章程进行了修改，因报告期内公司进行定向发行股票并完成了权益分派，公司注册资本从 500.00 万元增加至 1,056.00 万元，因此对应调整了公司章程的注册资本。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 7 | 2016 年 3 月 18 日召开第一届第九次会议，审议 2015 年年度报告及相关文件； 2016 年 7 月 6 日召开第一届第十次会议，审议《关于公司计划设立控股子公司暨构 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 成关联交易的议案》；2016 年 8 月 12 日召开第一届第十一次会议，审议公司 2016 年半年度报告及相关文件；2016 年 9 月 18 日召开第一届第十二次会议，审议《募集资金管理办法》等；2016 年 9 月 29 日召开第一届第十三次会议，审议《2016 年第一次股票发行方案》等议案；2016 年 10 月 10 日召开第一届第十四次会议，审议《关于设立募集资金专户及签订三方监管协议的议案》；2016 年 12 月 26 日召开第一届第十五次会议，审议对外投资事项。 |
| 监事会 | 2 | 2016 年 3 月 30 日召开第一届第四次会议，审议公司 2015 年年度报告及相关文件等；2016 年 8 月 12 日召开了第一届第五次会议，审议公司 2016 年半年度报告及相关文件等。 |
| 股东大会 | 3 | 2016 年 4 月 21 日召开 2015 年年度股东大会，审议 2015 年年度报告及相关文件等；2016 年 7 月 22 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议《关于公司计划设立控股子公司暨构成关联交易的议案》；2016 年 10 月 10 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议 2016 年第一次股票发行方案及相关议案等。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司制定的《投资者关系管理制度》规定：1、投资者关系管理应当遵循充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、互动沟通原则；2、投资者关系管理工作的主要内容包括公司的发展战略、法定信息披露及其说明、依法可以披露的经营管理信息、依法可以披露的重大事项；3、公司与投资者沟通的方式：股东大会、网站、分析师会议、业绩说明会、一对一沟通、现场参观、电话咨询等。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移

交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

（三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务内控制度》、《会计核算制度》等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。

公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算体系、财务管理与风险控制运行正常，暂时未发现重大漏洞。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内公司未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|--------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 大信审字【2017】第 5-00042 号 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 |
| 审计报告日期 | 2017-3-11 |
| 注册会计师姓名 | 李炜、凡章 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 |

审计报告正文：

深圳市恒康达国际食品股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的深圳市恒康达国际食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评

估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：李炜

中国注册会计师：凡章

二〇一七年三月十一日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 23,398,129.54 | 4,450,709.37 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、（二） | 254,630.84 | 287,497.28 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 五、（三） | 34,673,880.98 | 40,250,544.55 |
| 预付款项 | 五、（四） | 3,343,980.69 | 926,470.30 |
| 应收保费 | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、(五) | 1,330,276.00 | 1,185,790.29 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、(六) | 7,189,094.85 | 6,371,401.70 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、(七) | 18,591.74 | 128,815.71 |
| 其他流动资产 | 五、(八) | 2,516,520.46 | 8,084,192.48 |
| 流动资产合计 | - | 72,725,105.10 | 61,685,421.68 |
| 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 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、(九) | 1,011,246.18 | 1,111,951.05 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、(十) | - | 18,591.79 |
| 递延所得税资产 | 五、(十一) | 636,247.98 | 682,244.49 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,647,494.16 | 1,812,787.33 |
| 资产总计 | - | 74,372,599.26 | 63,498,209.01 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、(十二) | 39,503,096.48 | 41,840,903.85 |
| 预收款项 | 五、(十三) | 2,413,312.51 | 2,457,989.92 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | 838,097.23 | 332,252.28 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 3,608,952.21 | 4,460,906.98 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 11,613,220.16 | 3,076,220.16 |
| 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 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 57,976,678.59 | 52,168,273.19 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 五、(十一) | 39,971.56 | 48,188.17 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 39,971.56 | 48,188.17 |
| 负债合计 | - | 58,016,650.15 | 52,216,461.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 五、(十七) | 10,560,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、(十八) | 2,918,288.05 | 438,288.05 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、(十九) | 970,724.65 | 670,693.44 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、(二十) | 2,429,497.25 | 5,172,766.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 16,878,509.95 | 11,281,747.65 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | - | -522,560.84 | - |
| 所有者权益合计 | - | 16,355,949.11 | 11,281,747.65 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 74,372,599.26 | 63,498,209.01 |

法定代表人：李钢 主管会计工作负责人：胡少华 会计机构负责人：胡少华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 23,364,831.98 | 4,450,709.37 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | - | 254,630.84 | 287,497.28 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 十二、（一） | 34,673,880.98 | 40,250,544.55 |
| 预付款项 | - | 3,320,223.87 | 926,470.30 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 1,780,667.64 | 1,185,790.29 |
| 存货 | - | 7,157,381.56 | 6,371,401.70 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 18,591.74 | 128,815.71 |
| 其他流动资产 | - | 2,508,124.56 | 8,084,192.48 |
| 流动资产合计 | - | 73,078,333.17 | 61,685,421.68 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 987,542.51 | 1,111,951.05 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | 18,591.79 |
| 递延所得税资产 | - | 636,247.98 | 682,244.49 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,623,790.49 | 1,812,787.33 |
| 资产总计 | - | 74,702,123.66 | 63,498,209.01 |
| 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 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 39,503,096.48 | 41,840,903.85 |
| 预收款项 | - | 2,413,312.51 | 2,457,989.92 |
| 应付职工薪酬 | - | 667,511.01 | 332,252.28 |
| 应交税费 | - | 3,608,952.21 | 4,460,906.98 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 11,163,220.16 | 3,076,220.16 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 57,356,092.37 | 52,168,273.19 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | 39,971.56 | 48,188.17 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 39,971.56 | 48,188.17 |
| 负债合计 | - | 57,396,063.93 | 52,216,461.36 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 10,560,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 2,918,288.05 | 438,288.05 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 970,724.65 | 670,693.44 |
| 未分配利润 | - | 2,857,047.03 | 5,172,766.16 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------|---|---------------|---------------|
| 所有者权益合计 | - | 17,306,059.73 | 11,281,747.65 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 74,702,123.66 | 63,498,209.01 |

法定代表人： 李钢 主管会计工作负责人： 胡少华 会计机构负责人： 胡少华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、(二十一) | 57,543,025.77 | 40,636,202.36 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十一) | 57,543,025.77 | 40,636,202.36 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 55,630,267.81 | 36,563,791.59 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十一) | 29,326,102.86 | 16,766,821.77 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五、(二十二) | 686,932.76 | 470,463.47 |
| 销售费用 | 五、(二十三) | 15,589,971.42 | 7,905,220.64 |
| 管理费用 | 五、(二十四) | 7,829,916.32 | 7,412,008.16 |
| 财务费用 | 五、(二十五) | 2,381,330.39 | 2,704,914.73 |
| 资产减值损失 | 五、(二十六) | -183,985.94 | 1,304,362.82 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 五、(二十七) | -32,866.44 | 79,386.28 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五、(二十八) | 235,021.55 | 112,301.26 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 2,114,913.07 | 4,264,098.31 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十九） | 1,000,100.16 | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、（三十） | 591.18 | 106,410.16 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 3,114,422.05 | 4,157,688.15 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十一） | 1,064,220.59 | 1,074,915.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 2,050,201.46 | 3,082,772.17 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 2,572,762.30 | 3,082,772.17 |
| 少数股东损益 | - | -522,560.84 | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------|---|--------------|--------------|
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 2,050,201.46 | 3,082,772.17 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 2,572,762.30 | 3,082,772.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -522,560.84 | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.24 | 0.35 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.24 | 0.35 |

法定代表人： 李钢 主管会计工作负责人： 胡少华 会计机构负责人： 胡少华

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、(三) | 57,540,867.68 | 40,636,202.36 |
| 减：营业成本 | 十二、(三) | 29,325,810.66 | 16,766,821.77 |
| 税金及附加 | - | 686,932.76 | 470,463.47 |
| 销售费用 | - | 14,699,300.10 | 7,905,220.64 |
| 管理费用 | - | 7,768,480.84 | 7,412,008.16 |
| 财务费用 | - | 2,381,357.41 | 2,704,914.73 |
| 资产减值损失 | - | -183,985.94 | 1,304,362.82 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | - | -32,866.44 | 79,386.28 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十二、(四) | 234,918.28 | 112,301.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 3,065,023.69 | 4,264,098.31 |
| 加：营业外收入 | - | 1,000,100.16 | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 591.18 | 106,410.16 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 4,064,532.67 | 4,157,688.15 |
| 减：所得税费用 | - | 1,064,220.59 | 1,074,915.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 3,000,312.08 | 3,082,772.17 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 3,000,312.08 | 3,082,772.17 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人： 李钢 主管会计工作负责人： 胡少华 会计机构负责人： 胡少华

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | - | 66,520,904.06 | 42,981,810.94 |
| 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 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十二) | 52,955,487.20 | 23,774,539.96 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 119,476,391.26 | 66,756,350.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 44,626,603.54 | 13,340,723.50 |
| 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 | - | 9,503,177.60 | 5,099,004.59 |
| 支付的各项税费 | - | 7,636,845.81 | 4,023,879.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十二) | 57,284,698.24 | 43,090,269.15 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | - | 119,051,325.19 | 65,553,876.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 425,066.07 | 1,202,474.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 235,021.55 | 112,301.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | 五、（三十二） | 52,050,000.00 | 24,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 52,285,021.55 | 24,112,301.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 184,748.00 | 1,132,594.50 |
| 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 | 五、（三十二） | 45,050,000.00 | 26,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 45,234,748.00 | 27,232,594.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 7,050,273.55 | -3,120,293.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 11,561,000.00 | 4,524,000.00 |
| 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 | - | 4,100,000.00 | - |
| 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 | - | 15,661,000.00 | 4,524,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 4,100,000.00 | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-----------------------|---|----------------------|---------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 88,919.45 | - |
| 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 | - | 4,188,919.45 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 11,472,080.55 | 4,524,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 18,947,420.17 | 2,606,181.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 4,450,709.37 | 1,844,528.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 23,398,129.54 | 4,450,709.37 |

法定代表人：李钢 主管会计工作负责人：胡少华 会计机构负责人：胡少华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | - | 66,518,304.56 | 42,981,810.94 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 52,955,114.77 | 23,774,539.96 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 119,473,419.33 | 66,756,350.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 44,573,956.62 | 13,340,723.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 8,885,259.94 | 5,099,004.59 |
| 支付的各项税费 | - | 7,636,845.81 | 4,023,879.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 57,243,032.18 | 43,090,269.15 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 118,339,094.55 | 65,553,876.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 1,134,324.78 | 1,202,474.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 234,918.28 | 112,301.26 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | 52,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 52,234,918.28 | 24,112,301.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 177,201.00 | 1,132,594.50 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 300,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 45,000,000.00 | 26,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 45,477,201.00 | 27,232,594.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 6,757,717.28 | -3,120,293.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 11,111,000.00 | 4,524,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 4,100,000.00 | - |
| 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 | - | 15,211,000.00 | 4,524,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 4,100,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 88,919.45 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 4,188,919.45 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 11,022,080.55 | 4,524,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 18,914,122.61 | 2,606,181.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 4,450,709.37 | 1,844,528.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 23,364,831.98 | 4,450,709.37 |

深圳市恒康达国际股份有限公司
2016 年度报告

法定代表人： 李钢 主管会计工作负责人： 胡少华 会计机构负责人： 胡少华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-------------|--------|---|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------|----------------------------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | - | 5,172,766.16 | - | 11,281,747.65 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | - | 5,172,766.16 | - | 11,281,747.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少） | 5,560,000.00 | - | - | - | 2,480,000.00 | - | - | - | 300,031.21 | - | -2,743,268.91 | -522,560.84 | 5,074,201.46 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|---|---------------|-------------|--------------|
| 以“—”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,572,762.30 | -522,560.84 | 2,050,201.46 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 280,000.00 | - | - | - | 2,744,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 3,024,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 280,000.00 | - | - | - | 2,744,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 3,024,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 5,016,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 300,031.21 | - | -5,316,031.21 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 300,031.21 | - | -300,031.21 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 5,016,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,016,000.00 | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 264,000.00 | - | - | - | -264,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 264,000.00 | - | - | - | -264,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,560,000.00 | - | - | - | 2,918,288.05 | - | - | - | 970,724.65 | - | 2,429,497.25 | -522,560.84 | 16,355,949.11 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|-------------|-------------|--------|------|---------------|----------------------------|------------------|------------|----------------------------|----------------|-----------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 569,897.55 | - | 5,129,077.93 | - | 6,698,975.48 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|-------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 569,897.55 | - | 5,129,077.93 | - | 6,698,975.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 100,795.89 | - | 43,688.23 | - | 4,582,772.17 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,082,772.17 | - | 3,082,772.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 308,277.22 | - | -308,277.22 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 308,277.22 | - | -308,277.22 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 2,500,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | -207,481.33 | - | -2,730,806.72 | - | - |
| 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 | 2,500,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | -207,481.33 | - | -2,730,806.72 | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | - | 5,172,766.16 | - | 11,281,747.65 |

法定代表人：李钢 主管会计工作负责人：胡少华 会计机构负责人：胡少华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
|----|----|------------|------|-----------|------------|----------|------|-----------|-------------|
| | 股本 | 其他权益工 具 | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | | | | | | | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|--------|--------------|---|---|---|------------|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | 5,172,766.16 | 11,281,747.65 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | 5,172,766.16 | 11,281,747.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,560,000.00 | - | - | - | 2,480,000.00 | - | - | - | 300,031.21 | -2,315,719.13 | 6,024,312.08 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,000,312.08 | 3,000,312.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 280,000.00 | - | - | - | 2,744,000.00 | - | - | - | - | - | 3,024,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 280,000.00 | - | - | - | 2,744,000.00 | - | - | - | - | - | 3,024,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | 5,016,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 300,031.21 | -5,316,031.21 | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 300,031.21 | -300,031.21 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,016,000.00 | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 264,000.00 | - | - | - | -264,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 264,000.00 | - | - | - | -264,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,560,000.00 | - | - | - | 2,918,288.05 | - | - | - | 970,724.65 | 2,857,047.03 | 17,306,059.73 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----|----|--------|---|---|------|-----------|------------|----------|------|-----------|-------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优 | 永 | 其 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------|---|------------|---|---|---|------------|--------------|--------------|
| 一、上年期末余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 569,897.55 | 5,129,077.93 | 6,698,975.48 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 569,897.55 | 5,129,077.93 | 6,698,975.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 100,795.89 | 43,688.23 | 4,582,772.17 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,082,772.17 | 3,082,772.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 308,277.22 | -308,277.22 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 308,277.22 | -308,277.22 | - |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 2,500,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | -207,481.33 | -2,730,806.72 | - |
| 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 | 2,500,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | -207,481.33 | -2,730,806.72 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 438,288.05 | - | - | - | 670,693.44 | 5,172,766.16 | 11,281,747.65 |

法定代表人： 李钢 主管会计工作负责人： 胡少华 会计机构负责人： 胡少华

深圳市恒康达国际食品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

深圳市恒康达国际食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由李钢、李亚刚共同发起设立的股份有限公司, 公司设立时总股本为 350 万股, 于 2015 年 1 月 9 日领取法人营业执照, 现公司统一社会信用代码 91440300782785948Y。

公司于 2015 年 1 月 13 日召开第一届董事会第二次(临时)会议及 2015 年 1 月 20 日召开 2015 年第一次临时股东大会, 通过决议向李钢定向发行人民币普通股股票 150 万股, 实际募集资金人民币 1,500,000.00 元。

本公司于 2015 年 5 月 11 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意深圳市恒康达国际食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]1883 号), 并于 2015 年 5 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司于 2015 年 10 月 3 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于深圳市恒康达国际食品股份有限公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》, 批准本公司非公开发行 280,000 股人民币普通股股票。截至 2015 年 10 月 16 日止, 本公司已非公开发行人民币普通股 280,000 股, 募集资金总额为人民币 3,024,000.00 元。募集资金净额为人民币 3,024,000.00 元, 其中新增股本人民币 280,000.00 元, 资本公积 2,744,000.00 元。该出资事项业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字[2015]第 5-00044 号《验资报告》验证。公司于 2016 年 2 月 17 日办理完毕工商登记手续。

公司于 2016 年 3 月 30 日召开的第一届董事会第九次会议决议、2016 年 4 月 25 日召开的 2015 年年度股东会决议审议通过《2015 年度资本公积及未分配利润转增股本预案》, 批准公司增加注册资本人民币 5,280,000.00 元, 以经审计的截止 2015 年 12 月 31 日的资本公积和未分配利润转增股本, 转增基准日期为 2016 年 5 月 5 日, 变更后注册资本为人民币 10,560,000.00 元。该出资事项业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字[2016]第 5-00046 号《验资报告》验证。公司于 2016 年 6 月 17 日办理完毕工商登记手续。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司总股本为人民币 1056 万元。

公司注册地及总部：深圳市福田区益田路与福华三路交界东北深圳国际商会中心 0501、0502、0503、0515

(二)企业的业务性质和主要经营活动：本公司属于批发和零售业，主要从事食品贸易、食品代理进口以及进口贸易经营，公司主要客户为食品类零售企业。

(三)本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 11 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(四)本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并报表范围的主体包括子公司深圳市品天下数据科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司在可预见的至少一个经营年度内，不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支

付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易

性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|--|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50% |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间 |

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|------------------------------------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 应收款项账龄 |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 收回风险较小的职工业务备用金借款及投标保证金、单位押金、代扣的社保等 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | |
|------------------|-----------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 20 | 20 |
| 2 至 3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 按应收款项个别认定法计提 |

(十一) 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库存商品、发出商品、委托代销产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 运输设备 | 5-10 | 10 | 9.00-18.00 |
| 办公设备 | 3-5 | 5-10 | 18.00-31.67 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六)职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七)收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、代理服务收入等，收入确认原则如下：

(1) 销售商品

按照合同或协议的约定，将商品送达指定地点后，根据业务回执单向商品采购方予以

确

认商品数量和质量后将商品移交采购方，并认为相关的收入能够收回时，按合同或协议约定结算金额计量销售商品收入金额。

(2) 代理服务

按照合同或协议的约定，在提供相关采购、配送服务后，根据业务回执单向接受服务方予以确认，并认为相关的收入能够收回时，按合同或协议约定结算金额扣除对应采购支出按照净额计量代理服务收入；按照合同或协议的约定，在提供相关采购、配送服务后，根据业务回执单向接受服务方予以确认，并认为相关的收入能够收回时，按合同或协议约定结算金额和约定比例计量代理服务收入

(3) 提供推广服务

按照合同或协议的约定，提供相关服务后，根据业务回执单向接受服务方予以确认，并认为相关的收入能够收回时，按照合同或协议约定金额计量服务收入。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，自 2016 年 5 月 1 日起全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率(%) |
|-----|-------------|-------|
| 增值税 | 销售商品收入/提供服务 | 17/6 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 税 种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

(二) 重要税收优惠及批文

根据中华人民共和国商务部与香港特别行政区财政司于 2003 年 6 月 29 日签署的《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》协议及 2005 年 10 月 18 日签署的《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排补充协议二》约定，“自 2006 年 1 月 1 日起，内地对原产香港的进口货物全面实施零关税。零关税进口货物必须符合双方磋商确定的原产地标准”。补充协议二中列示的磋商结果包含了本公司进口的原产地香港的货物甜饼干（税则号：19053100）、其他面包、糕点、饼干及其他烘焙糕饼（税则号：19059000）、其他不含可可的糖食（税则号：17049000）。

根据中华人民共和国商务部与澳门特别行政区经济财政司于 2003 年 10 月 17 日签署的《内地与澳门关于建立更紧密经贸关系的安排》协议约定，“自 2004 年 1 月 1 日起，内地将对附件 1 中表 1 列明的原产澳门的进口货物实行零关税”。附件 1 中的表 1 包含了本公司进口的原产地澳门的货物其他面包、糕点、饼干及其他烘焙糕饼（税则号：19059000）。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 现金 | 282,926.41 | 177,613.57 |
| 银行存款 | 11,557,626.13 | 4,202,829.01 |
| 其他货币资金 | 11,557,577.00 | 70,266.79 |
| 合 计 | 23,398,129.54 | 4,450,709.37 |

注：其他货币资金包括存出投资款 29,173.76 元，信用证保证金 82.88 元，七天通知存款 11,110,000.00 元以及电子商务账户余额 418,320.36 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1.交易性金融资产 | 254,630.84 | 287,497.28 |
| 其中：权益工具投资 | 254,630.84 | 287,497.28 |
| 合 计 | 254,630.84 | 287,497.28 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

(三) 应收账款

1、应收账款分类

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 36,604,070.47 | 100.00 | 1,930,189.49 | 5.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 36,604,070.47 | 100.00 | 1,930,189.49 | 5.27 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,411,640.40 | 100.00 | 2,161,095.85 | 5.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 42,411,640.40 | 100.00 | 2,161,095.85 | 5.10 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 36,217,487.56 | 5.00 | 1,810,874.38 | 42,151,016.23 | 5.00 | 2,107,550.82 |
| 1 至 2 年 | 254,477.84 | 20.00 | 50,895.57 | 255,890.17 | 20.00 | 51,178.03 |
| 2 至 3 年 | 127,371.07 | 50.00 | 63,685.54 | 4,734.00 | 50.00 | 2,367.00 |
| 3 年以上 | 4,734.00 | 100.00 | 4,734.00 | | | |
| 合 计 | 36,604,070.47 | | 1,930,189.49 | 42,411,640.40 | | 2,161,095.85 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 奇华饼家(深圳)有限公司 | 25,655,541.11 | 70.09 | 1,282,777.06 |
| 广州宏禄商贸有限公司 | 1,334,022.00 | 3.64 | 66,701.10 |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 1,308,318.29 | 3.57 | 65,415.91 |
| 南京中图文化实业有限公司深圳机场分公司 | 1,030,386.56 | 2.81 | 51,519.33 |
| 北京市圣路行科贸发展有限公司 | 902,992.00 | 2.47 | 45,149.60 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 30,231,259.96 | 82.58 | 1,511,563.00 |

(四) 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 | 3,343,980.69 | 100.00 | 926,470.30 | 100.00 |
| 合 计 | 3,343,980.69 | 100.00 | 926,470.30 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 500,000.00 | 14.95 |
| 深圳市进出口食品商会 | 439,395.80 | 13.14 |
| HAMLET NV | 411,964.80 | 12.32 |
| 清珠（北京）企业管理咨询有限公司 | 350,000.00 | 10.47 |
| 东阳市大清盛世家具有限公司 | 235,400.00 | 7.04 |
| 合 计 | 1,936,760.60 | 57.92 |

(五) 其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 1,330,276.00 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,330,276.00 | 100.00 | | |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-----------------------|------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 1,185,790.29 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,185,790.29 | 100.00 | | |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,054,226.00 | 864,776.00 |
| 员工往来 | 146,050.00 | 321,014.29 |
| 其他预付款 | 130,000.00 | |
| 合 计 | 1,330,276.00 | 1,185,790.29 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|--------------|---|---------------------|--------|
| 阿里巴巴集团有限公司 | 保证金及押金 | 369,000.00 | 1 年以内 50,000.00 1-2 年 50,000.00 2-3 年 269,000.00 | 27.74 | |
| 冠诚发展有限公司 | 保证金及押金 | 300,950.00 | 1 年以内 92,600.00 3-4 年 208,350.00 | 22.62 | |
| 周海红 | 保证金及押金 | 162,826.00 | 1-2 年 | 12.24 | |
| 安信证券 | 待入账定增费 | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.52 | |
| 深圳市旗丰供应链服务有限公司 | 保证金及押金 | 97,550.00 | 1 年以内 50.00 1-2 年 97,500.00 | 7.33 | |
| 合 计 | | 1,030,326.00 | | 77.45 | |

(六) 存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 6,535,316.12 | 614,802.43 | 5,920,513.69 | 2,289,152.09 | 567,882.11 | 1,721,269.98 |
| 受托代购商品 | 1,268,581.16 | | 1,268,581.16 | 4,394,808.50 | | 4,394,808.50 |
| 委托代销商品 | | | | 105,430.47 | | 105,430.47 |
| 发出商品 | | | | 149,892.75 | | 149,892.75 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 7,803,897.28 | 614,802.43 | 7,189,094.85 | 6,939,283.81 | 567,882.11 | 6,371,401.70 |

2、存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 567,882.11 | 46,920.32 | | | 614,802.43 |
| 合计 | 567,882.11 | 46,920.32 | | | 614,802.43 |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|------------|
| 一年内摊销的长期待摊费用 | 18,591.74 | 128,815.71 |
| 合计 | 18,591.74 | 128,815.71 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 投资理财产品 | | 7,000,000.00 |
| 未抵扣及认证进项税 | 2,516,520.46 | 1,084,192.48 |
| 合计 | 2,516,520.46 | 8,084,192.48 |

(九) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 1,189,565.59 | 222,647.00 | 1,412,212.59 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | 160,493.41 | 160,493.41 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 1,189,565.59 | 383,140.41 | 1,572,706.00 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 209,436.16 | 90,825.38 | 300,261.54 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | 44,830.90 | 216,367.38 | 261,198.28 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 254,267.06 | 307,192.76 | 561,459.82 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 935,298.53 | 75,947.65 | 1,011,246.18 |
| 2.期初账面价值 | 980,129.43 | 131,821.62 | 1,111,951.05 |

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 163,480.60 元。

(十) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|------|
| 仓库装修工程 | 18,591.79 | 24,789.07 | 24,789.12 | 18,591.74 | |
| 办公室装修工程 | | 104,026.64 | 104,026.64 | | |
| 合计 | 18,591.79 | 128,815.71 | 128,815.76 | 18,591.74 | |

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 636,247.98 | 2,544,991.92 | 682,244.49 | 2,728,977.96 |
| 小计 | 636,247.98 | 2,544,991.92 | 682,244.49 | 2,728,977.96 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 39,971.56 | -159,886.24 | 48,188.17 | -192,752.68 |
| 小计 | 39,971.56 | -159,886.24 | 48,188.17 | -192,752.68 |

(十二) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 39,079,206.71 | 41,840,903.85 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以上 | 423,889.77 | |
| 合 计 | 39,503,096.48 | 41,840,903.85 |

(十三) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,413,312.51 | 2,457,989.92 |
| 合 计 | 2,413,312.51 | 2,457,989.92 |

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 332,252.28 | 9,607,131.88 | 9,101,286.93 | 838,097.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 401,890.67 | 401,890.67 | |
| 合 计 | 332,252.28 | 10,009,022.55 | 9,503,177.60 | 838,097.23 |

2、 短期职工薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 325,586.28 | 9,100,462.15 | 8,594,617.20 | 831,431.23 |
| 2.职工福利费 | 6,666.00 | 164,501.90 | 164,501.90 | 6,666.00 |
| 3.社会保险费 | | 149,160.08 | 149,160.08 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 128,513.86 | 128,513.86 | |
| 工伤保险费 | | 5,760.94 | 5,760.94 | |
| 生育保险费 | | 14,885.28 | 14,885.28 | |
| 4.住房公积金 | | 193,007.75 | 193,007.75 | |
| 合 计 | 332,252.28 | 9,607,131.88 | 9,101,286.93 | 838,097.23 |

3、 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 393,689.32 | 393,689.32 | |
| 2、失业保险费 | | 8,201.35 | 8,201.35 | |
| 合 计 | | 401,890.67 | 401,890.67 | |

(十五) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,011,414.12 | 1,381,160.11 |
| 增值税 | 2,299,183.14 | 2,644,140.50 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 156,019.11 | 142,676.18 |
| 教育费附加 | 111,442.28 | 101,911.55 |
| 个人所得税 | 22,726.26 | 183,671.76 |
| 印花税 | 8,167.30 | 7,346.88 |
| 合 计 | 3,608,952.21 | 4,460,906.98 |

(十六) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 未办结手续增资资金 | 11,561,000.00 | 3,024,000.00 |
| 企业往来 | 52,220.16 | 52,220.16 |
| 合 计 | 11,613,220.16 | 3,076,220.16 |

(十七) 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 5,000,000.00 | 280,000.00 | 5,016,000.00 | 264,000.00 | | 5,560,000.00 | 10,560,000.00 |

(十八) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、资本溢价 | 438,288.05 | 2,744,000.00 | 264,000.00 | 2,918,288.05 |
| 合 计 | 438,288.05 | 2,744,000.00 | 264,000.00 | 2,918,288.05 |

本期资本溢价增加资本公积 2,744,000.00 元；资本公积转增股本减少 264,000.00 元。

(十九) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 670,693.44 | 300,031.21 | | 970,724.65 |
| 合 计 | 670,693.44 | 300,031.21 | | 970,724.65 |

本期计提法定盈余公积 300,031.21 元。

(二十) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-------------------------|--------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 5,172,766.16 | |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 期末余额 | |
|-------------------|--------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,572,762.30 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 300,031.21 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | 5,016,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 2,429,497.25 | |

(二十一) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 57,543,025.77 | 29,326,102.86 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |
| 食品贸易 | 47,009,262.84 | 27,674,310.92 | 26,895,070.68 | 15,501,033.49 |
| 代理服务 | 10,533,762.93 | 1,651,791.94 | 13,741,131.68 | 1,265,788.28 |
| 合 计 | 57,543,025.77 | 29,326,102.86 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |

(二十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 375,183.35 | 274,437.02 |
| 教育费附加 | 267,988.17 | 196,026.45 |
| 印花税 | 43,761.24 | |
| 合 计 | 686,932.76 | 470,463.47 |

(二十三) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 156,787.59 | 160,579.81 |
| 租赁仓储费 | 3,450,041.15 | 944,506.52 |
| 差旅费 | 316,727.02 | 149,951.80 |
| 促销管理费 | 134,557.70 | 486,101.23 |
| 促销宣传费 | 2,723,471.81 | 2,543,025.51 |
| 交通费 | 42,880.66 | 87,486.74 |
| 汽车费用 | 115,429.20 | 84,520.80 |
| 通讯费 | 5,515.00 | 9,257.00 |
| 业务招待费 | 39,156.58 | 50,622.95 |
| 快递运输费 | 1,398,338.47 | 434,582.15 |
| 职工薪酬 | 6,664,660.49 | 2,853,401.55 |
| 折旧 | 8,547.84 | 36,734.03 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|--------------|
| 包装费 | 533,857.91 | 64,450.55 |
| 合 计 | 15,589,971.42 | 7,905,220.64 |

(二十四) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 614,162.72 | 542,322.32 |
| 海关报验费 | 177,955.52 | 118,005.33 |
| 交通差旅费 | 377,440.43 | 245,789.25 |
| 汽车费用 | 325,903.19 | 496,098.16 |
| 税金 | 58,263.77 | 126,065.76 |
| 通讯费 | 78,306.76 | 77,715.15 |
| 邮费 | 55,685.40 | 32,194.46 |
| 招待费 | 82,721.21 | 188,556.71 |
| 折旧 | 252,650.44 | 69,361.82 |
| 职工薪酬 | 3,368,764.00 | 2,557,053.67 |
| 中介服务费 | 749,074.84 | 1,411,763.47 |
| 租赁服务费 | 1,688,988.04 | 1,547,082.06 |
| 合 计 | 7,829,916.32 | 7,412,008.16 |

(二十五) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 88,919.45 | |
| 减：利息收入 | 18,215.17 | 11,322.61 |
| 汇兑损失 | 2,260,353.75 | 2,683,667.60 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 50,272.36 | 32,569.74 |
| 合 计 | 2,381,330.39 | 2,704,914.73 |

(二十六) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -230,906.26 | 981,633.02 |
| 存货跌价损失 | 46,920.32 | 322,729.80 |
| 合 计 | -183,985.94 | 1,304,362.82 |

(二十七) 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 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -32,866.44 | 79,386.28 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合 计 | -32,866.44 | 79,386.28 |

(二十八) 投资收益

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,901.44 | 1,814.00 |
| 银行理财产品收益 | 233,120.11 | 110,487.26 |
| 合 计 | 235,021.55 | 112,301.26 |

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | 100.16 | | 100.16 |
| 合 计 | 1,000,100.16 | | 1,000,100.16 |

2、 计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|-------|-------------|
| 2016 年福田区产业发展专项资金支持金融业和企业上市 | 500,000.00 | | 与收益相关； |
| 2016 年深圳市企业改制上市培育项目及新三板挂牌补贴项目资助 | 500,000.00 | | 与收益相关； |
| 合 计 | 1,000,000.00 | | |

(三十) 营业外支出

| 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 |
|-----|--------|------------|---------------|
| 其他 | 591.18 | 106,410.16 | |
| 合 计 | 591.18 | 106,410.16 | |

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 1,026,440.69 | 1,381,160.11 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | 37,779.90 | -306,244.13 |
| 合 计 | 1,064,220.59 | 1,074,915.98 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,114,422.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 778,605.51 |
| 适用不同税率的影响 | 237,527.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 15,026.57 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 33,060.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 所得税费用 | 1,064,220.59 |

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 52,955,487.20 | 23,774,539.96 |
| 其中：利息收入 | 18,215.17 | 11,322.61 |
| 企业往来 | 432,046.65 | 48,631.09 |
| 员工往来 | 227,433.27 | 850,000.00 |
| 政府补助 | 1,000,000.00 | |
| 其他 | 100.16 | |
| 代理服务业务收到的现金 | 51,277,691.95 | 22,864,586.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 57,284,698.24 | 43,090,269.15 |
| 其中：办公费 | 735,645.25 | 702,902.13 |
| 报验费 | 177,955.52 | 326,719.77 |
| 差旅费 | 694,086.45 | 245,789.25 |
| 促销管理费 | 134,557.70 | 4,712.03 |
| 交通费 | 47,880.66 | 237,438.54 |
| 汽车费用 | 436,332.39 | 580,618.96 |
| 通讯费 | 83,821.76 | 86,972.15 |
| 业务宣传费 | 2,723,366.21 | 2,147,625.45 |
| 业务招待费 | 121,877.79 | 239,179.66 |
| 快递运输费 | 1,453,802.87 | 1,523,850.45 |
| 仓储租赁费 | 5,129,100.79 | 2,491,588.58 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 中介服务费 | 749,074.84 | 1,411,763.47 |
| 包装费 | 533,857.91 | 64,450.55 |
| 手续费 | 50,272.36 | 32,569.74 |
| 企业往来 | 5,212,270.94 | 1,013,752.76 |
| 员工往来 | 32,018.00 | 99,858.35 |
| 其他 | 591.18 | 106,410.16 |
| 代理服务业务支付的现金 | 38,968,185.62 | 31,774,067.15 |

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 52,050,000.00 | 24,000,000.00 |
| 其中：赎回银行理财 | 52,050,000.00 | 24,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 45,050,000.00 | 26,100,000.00 |
| 其中：购买银行理财 | 45,050,000.00 | 26,100,000.00 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,050,201.46 | 3,082,772.17 |
| 加：资产减值准备 | -183,985.94 | 1,304,362.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 261,198.28 | 106,095.85 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 128,815.76 | 119,679.96 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 32,866.44 | -79,386.28 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 88,919.45 | |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -235,021.55 | -112,301.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 45,996.51 | -326,090.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -8,216.61 | 19,846.57 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -817,693.15 | -227,758.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 4,778,203.69 | -18,875,385.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -5,716,218.27 | 16,190,640.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 425,066.07 | 1,202,474.56 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 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 | 23,398,129.54 | 4,450,709.37 |
| 减：现金的期初余额 | 4,450,709.37 | 1,844,528.05 |
| 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 | 18,947,420.17 | 2,606,181.32 |

2、 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | | 4,450,709.37 |
| 其中：库存现金 | 282,926.41 | 177,613.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,557,626.13 | 4,202,829.01 |
| 存出投资款 | 29,173.76 | 27,171.60 |
| 信用证保证金 | 82.88 | 82.64 |
| 七天通知存款 | 11,110,000.00 | |
| 其他 | 418,320.36 | 43,012.55 |
| 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 | 23,398,129.54 | 4,450,709.37 |

(三十四) 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 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| 其中：港币 | 39,541,761.67 | 0.8945 | 35,370,501.24 |
| 澳门元 | 38,552.20 | 0.8708 | 33,571.26 |
| 台币 | 17,026,205.60 | 0.2143 | 3,648,715.86 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：欧元 | 59,590.72 | 7.3068 | 435,417.51 |

六、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

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市品天下数据科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 食品销售 | 45.00% | | 投资新设 |

注：母公司已支付投资款 300,000.00 元，深圳市品天下数据科技有限公司尚未办理工商手续。

七、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项目 | 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 | 期末余额 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1.交易性金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 254,630.84 | | | 254,630.84 |
| （3）衍生金融工具 | | | | |

注：根据公开市场收盘价显示，公司持有的股票资产 2016 年 12 月 31 日公允价值分别如下：复星医药 115,700.00 元；泸州老窖 3,300.00 元；东方铝业 4,065.00 元；理工监测 9,544.00 元；永太科技 8,220.24 元；中泰桥梁 21,770.00 元；超图软件 17,817.60 元；秀强股份 38,464.00 元；雷曼光电 35,750.00 元。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

| 母公司名称 | 实际控制人 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-------|-----|------|------|-------------------|--------------------|
| 不适用 | 李钢 | | | | 86.27 | 86.27 |

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------|--|
| 深圳市瑞然投资有限公司 | 受同一方李钢（持股 79.00%）控制,恒康达股东李亚刚持股 1.00%； 该公司持股品天下 15.00% |
| 西安鼎食汇食品有限公司 | 实际控制人李钢所控制企业，该公司已注销 |

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|--------|--------|---------------|-------|----------|-------|----------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的 | 金额 | 占同类交易金额的 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | 比例 (%) | 比例 (%) |
|-------------|------|--------|-----|--|--------|-----------------|
| 销售商品、提供劳务： | | | | | | 146,178.59 0.36 |
| 西安鼎食汇食品有限公司 | 销售商品 | 月饼、饼干等 | 市场价 | | | 146,178.59 0.36 |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 李钢 | 深圳市恒康达国际食品股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2016-3-15 | 2016-12-7 | 已履行完毕 |

3、关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 李钢 | 120,000.00 | 292,538.00 |
| 孙晖 | 225,250.00 | 190,983.00 |
| 刘伟霞 | 198,796.11 | 173,117.00 |
| 舒小军 | 102,791.98 | 64,800.00 |
| 马纯 | 184,684.34 | 150,309.00 |

(五)关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------|------------|------|
| 其他应付款 | 深圳市瑞然投资有限公司 | 450,000.00 | |

注：余额属于对深圳市品天下数据科技有限公司投入的未办结手续增资资金。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至 2017 年 3 月 11 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

母公司于 2016 年 9 月 29 日召开的第一届董事会第十三次会议决议、2016 年 10 月 10 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议审议通过的《深圳市恒康达国际食品股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，批准本公司非公开发行 1,355,000 股人民币普通股股票。

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

截至 2016 年 11 月 22 日止，本公司已非公开发行人民币普通股 1,355,000 股，募集资金总额为人民币 11,111,000.00 元。募集资金净额为人民币 10,923,223.40 元，其中新增股本人民币 1,355,000.00 元，资本公积 9,568,223.40 元。

该出资事项业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2016]第 5-00047 号《验资报告》验证。

截止报告日，公司尚未完成工商变更登记手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 36,604,070.47 | 100.00 | 1,930,189.49 | 5.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 36,604,070.47 | 100.00 | 1,930,189.49 | 5.27 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,411,640.40 | 100.00 | 2,161,095.85 | 5.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 42,411,640.40 | 100.00 | 2,161,095.85 | 5.10 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 36,217,487.56 | 5.00 | 1,810,874.38 | 42,151,016.23 | 5.00 | 2,107,550.82 |
| 1 至 2 年 | 254,477.84 | 20.00 | 50,895.57 | 255,890.17 | 20.00 | 51,178.03 |
| 2 至 3 年 | 127,371.07 | 50.00 | 63,685.54 | 4,734.00 | 50.00 | 2,367.00 |
| 3 年以上 | 4,734.00 | 100.00 | 4,734.00 | | | |
| 合 计 | 36,604,070.47 | | 1,930,189.49 | 42,411,640.40 | | 2,161,095.85 |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 奇华饼家(深圳)有限公司 | 25,655,541.11 | 70.09% | 1,282,777.06 |
| 广州宏禄商贸有限公司 | 1,334,022.00 | 3.64% | 66,701.10 |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 1,308,318.29 | 3.57% | 65,415.91 |
| 南京中图文化实业有限公司深圳机场分公司 | 1,030,386.56 | 2.81% | 51,519.33 |
| 北京市圣路行科贸发展有限公司 | 902,992.00 | 2.47% | 45,149.60 |
| 合 计 | 30,231,259.96 | 82.58% | 1,511,563.00 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 1,780,667.64 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,780,667.64 | 100.00 | | |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 1,185,790.29 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,185,790.29 | 100.00 | | |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 1,054,226.00 | 864,776.00 |
| 员工往来 | 92,000.00 | 321,014.29 |
| 企业往来 | 204,441.64 | |
| 其他预付款 | 130,000.00 | |
| 待办理手续投资款 | 300,000.00 | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,780,667.64 | 1,185,790.29 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------------|--------------|--|---------------------|--------|
| 深圳市品天下数据科技有限公司 | 企业往来及待办手续增资款 | 504,441.64 | 1 年以内 | 28.33 | |
| 阿里巴巴集团有限公司 | 保证金及押金 | 369,000.00 | 1 年以内 50,000.00 1-2 年 50,000.00 2-3 年 269,000.00 | 20.72 | |
| 冠诚发展有限公司 | 保证金及押金 | 300,950.00 | 1 年以内 92,600.00 3-4 年 208,350.00 | 16.90 | |
| 周海红 | 保证金及押金 | 162,826.00 | 1-2 年 | 9.14 | |
| 安信证券 | 待入账定增费 | 100,000.00 | 1 年以内 100,000.00 | 5.62 | |
| 合计 | | 1,437,217.64 | | 80.71 | — |

(三) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 57,540,867.68 | 29,325,810.66 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |
| 食品贸易 | 47,007,104.75 | 27,674,018.72 | 26,895,070.68 | 15,501,033.49 |
| 代理服务 | 10,533,762.93 | 1,651,791.94 | 13,741,131.68 | 1,265,788.28 |
| 合计 | 57,540,867.68 | 29,325,810.66 | 40,636,202.36 | 16,766,821.77 |

(四) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,901.44 | 1,814.00 |
| 银行理财产品收益 | 233,016.84 | 110,487.26 |
| 合计 | 234,918.28 | 112,301.26 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|--|--------------|----|
| 1. 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） | 1,000,000.00 | |
| 2. 银行理财产品收益 | 233,120.11 | |

深圳市恒康达国际食品股份有限公司
2016 年度报告

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|--|-------------|----|
| 3. 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -30,965.00 | |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -491.02 | |
| 5. 所得税影响额 | -308,780.43 | |
| 合 计 | 892,883.66 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.05 | 33.36 | 0.24 | 0.69 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.13 | 32.74 | 0.16 | 0.67 |

注：公司 2016 年派发股票股利和资本公积转增股本，股本总数由 528 万增至 1056 万。根据每股收益准则，应当重新计算比较期间每股收益。2015 年重新计算的基本每股收益应为 0.35。

深圳市恒康达国际食品股份有限公司

二〇一七年三月十一日

第 67 页至第 97 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市福田区益田路与福华三路交界深圳国际商会中心 0501-0503，0515 董事会办公室