



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.

半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



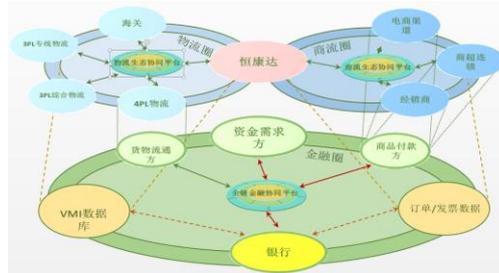
本着为中国消费者带来更多优质的进口食品的运营宗旨，公司于今年年初正式启动生鲜业务。目前已引进的主要产品包括个大饱满、营养价值极高的新西兰黑金刚鲍鱼以及自然野生、肉质肥美的英国皇帝蟹，所有生鲜产品皆从专业正规渠道进口，全程空运物流，冷链配送，保证新鲜。让追求品质的消费者足不出户便能享受来自原产地的美味生鲜。



为紧跟“互联网+”的时代潮流，促进公司运营的多元化发展，公司投入重金组建了专业的跨境电商团队，并已建立自有跨境电商平台及相关 APP 应用等。与此同时，公司也积极与运营成熟的电商平台及特殊渠道进行战略合作，利用此类平台的品牌影响力扩大公司产品的销售。目前公司已与顺丰优选以及京东确定了战略合作关系，并将在下半年正式开展相关业务。



公司于 2017 年 4 月完成了一次股票定向发行，发行人民币普通股 135.50 万股，发行价格为每股 8.20 元，募集资金合共人民币 1,111.10 万元。本次股票发行为公司补充了大量流动资金用于扩大经营规模，从而有利于公司提高整体实力、增强抗风险能力。



公司积极尝试为传统的进口食品行业引入新技术新理念。公司目前正与国内领先的供应链服务商—海格物流联合打造进出口食品行业供应链服务平台，希望将商流、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，提高进口食品行业供应链的整体效率。

## 目 录

声明与提示 .....	4
<b>一、基本信息 .....</b>	<b>5</b>
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
<b>二、非财务信息 .....</b>	<b>11</b>
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	15
<b>三、财务信息 .....</b>	<b>17</b>
第七节 财务报表 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	28

## 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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	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
备查文件	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 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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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.(HKD)
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
会计师事务所	-

### 二、联系人

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东北深圳国际商会中心 0501、0502、0503、0515, 518048

### 三、运营概况

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）	11,915,000
控股股东	李钢
实际控制人	李钢
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,916,791.24	20,399,172.00	51.56%
毛利率	62.98%	62.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,897,763.10	3,724,323.77	-49.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,856,420.61	3,165,735.90	-41.36%
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）	11.00%	25.25%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	10.00%	21.46%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.48	-62.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,055,829.14	74,372,599.26	2.26%
负债总计	47,511,486.39	58,016,650.15	-18.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,887,273.05	16,878,509.95	77.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.51	1.60	56.88%
资产负债率（母公司）	61.90%	76.83%	-
资产负债率（合并）	62.00%	78.01%	-
流动比率	1.55	1.25	-
利息保障倍数	13.75	91.82	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,465,334.41	496,970.06	-
应收账款周转率	0.65	0.49	-
存货周转率	2.03	1.84	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.00%	32.75%	-
营业收入增长率	52.00%	59.49%	-
净利润增长率	-85.00%	72.77%	-

## 五、自愿披露

无
---

## 第三节 管理层讨论与分析

### 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，最后通过向厂商或经销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及代理进口权，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、比利时顶级巧克力品牌”Pralibel”以及“Galler”的中国地区总代理及总经销，比利时修道院精酿啤酒品牌”Demon Hart”红力士的中国总经销、澳门锦记饼家系列食品在大陆地区总经销、新加坡 BON!™系列热带果汁在大陆地区的总经销商等。目前，恒康达拥有预包装食品、水产、肉类等食品进口的全牌照资质，并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 EMS 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。

### 二、经营情况

报告期内，秉承着为大陆消费者引进更多高品质进口食品的理念，在公司管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，公司收入有较大的提升。经销及代理的产品范围进一步拓展，报告期内新引进了美国纳帕谷酒徒红葡萄酒、比利时红力士啤酒以及比利时顶级手工巧克力品牌 Pralibel 以及世界级排块巧

克力品牌 **Galler**，新产品的引入不仅为公司带来了新的利润增长点，同时亦分散了产品滞销风险。受益于新产品的引进以及代理服务收入的增长，报告期内，公司主营业务收入达 3,091.68 万元，对比去年同期增长了 51.56%；毛利率为 62.98%，与去年同期持平；合并净利润为 55.48 万元，对比去年同期下降了 85.10%。公司收入取得较大幅度的增长，主要是由于公司主要业务部门—营销中心在完成组织架构调整及人员配置优化后，通过“项目经理制”激发了高级销售人员的主动性，同时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；另外在报告期内，郭元益产品销售成绩持续增长，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 51.56%。净利润下降的主要原因有几点，一是由于新产品引进后，仓储及运输成本增加，且新产品尚处于宣传推广期，网络推广、线下推广等投入较大，随着产品逐渐被消费者认可，后期将迎来巨大的利润增长。二是由于子公司品天下仍未进入正式运营阶段，目前仍处于投入期无法实现盈利，因此对合并报表的净利润影响较大。作为深圳市进出口食品商会会长单位，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。在发展自身主营业务的同时，恒康达也积极尝试为传统的进口食品行业引入新技术新理念。公司目前正与国内领先的供应链服务商——海格物流联合打造进出口食品行业供应链服务平台，希望将商流、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，提高进口食品行业供应链的整体效率。

### 三、风险与价值

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。

政策风险的应对措施：公司是中国进口食品行业第一家新三板挂牌公司，营运十年积累了良好的口碑及声誉，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，恒康达成为首任深圳市进出口食品商会的会长，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为理念、促进和维护自由公平竞争、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，

以维护行业公平自由竞争、加强行业监督、实现行业调控为目标，并为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为客户提供适销对路的食物；另外公司也积极探索进口食品行业与互联网等新技术的有机结合，在未来进一步贴近乃至创造消费者的消费需求，以期抵消社会消费能力衰退所带来的负面影响。

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，人民币汇率若继续持续走低，将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索新型货款支付方式，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及完善均需要一定过程。

针对此风险，公司今后将加强治理，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。

本期重大风险未发生重大变化。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-09-30	2017-04-11	8.20	1,355,000	11,111,000.00	补充流动资金扩大经营规模

#### (二) 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	是
总计	-	5,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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，其中第一次使用期为是 2017 年 2 月 22 日至 2017 年 8 月 22 日，使用额度为 300.00 万元；第二次是 2017 年 6 月 9

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

日到 2017 年 12 月 9 日，使用额度为 200.00 万元。该笔关联方担保事项经过公司 2017 年 3 月第一届董事会第十七次决议通过，公告编号为：2017-007，经公司 2017 年 4 月 2016 年年度股东大会决议通过，股东大会决议公告编号为：2017-024。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	3,622,500	34.30%	1,355,000	4,977,500	41.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,277,500	21.57%	-	2,277,500	19.12%
	董事、监事、高管	43,000	0.41%	-	43,000	0.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,937,500	65.70%	-	6,937,500	58.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,832,500	64.70%	-	6,832,500	57.34%
	董事、监事、高管	105,000	0.99%	-	105,000	0.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>10,560,000</b>	<b>-</b>	<b>1,355,000</b>	<b>11,915,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>14</b>				

### 二、报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	李钢	9,110,000	-	9,110,000	76.46%	6,832,500	2,277,500
2	戴亚丽	386,000	345,000	731,000	6.14%	-	731,000
3	谭杰夫	-	540,000	540,000	4.53%	-	540,000
4	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	456,000	17,000	473,000	3.97%	-	473,000
5	上海仲谋资产管理有限公司—仲谋2号定增私募基金	-	450,000	450,000	3.78%	-	450,000
6	中国中投证券有限责任公司做市专用证券账户	237,000	-8,000	229,000	1.92%	-	229,000
7	李亚刚	148,000	2,000	150,000	1.26%	105,000	45,000
8	联讯证券股份有限公司做市专用证券账户	-	100,000	100,000	0.84%	-	100,000
9	万家共赢资产—兴业证券—万家共赢天成股权投资专项资产管理计划	-	100,000	100,000	0.84%	-	100,000
10	李蓉	12,000	-	12,000	0.10%	-	12,000
<b>合计</b>		<b>10,349,000</b>	<b>-</b>	<b>11,895,000</b>	<b>99.84%</b>	<b>6,937,500</b>	<b>4,957,500</b>
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。

### 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

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。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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	44	本科	2014.12-2017.12	是
胡少华	财务总监	女	36	本科	2014.12-2017.12	是
蒋年山	副总经理	男	35	本科	2014.12-2017.12	是
李峰	副总经理	男	51	专科	2017.2-2017.12	是
马纯	董事会秘书	女	32	本科	2014.12-2017.12	是
张小娟	监事	女	28	本科	2014.12-2017.12	是
舒小军	监事	男	44	专科	2014.12-2017.12	是
刘伟霞	监事	女	41	高中	2014.12-2017.12	是
孙晖	董事	女	40	本科	2014.12-2017.12	是
张越先	董事	女	70	专科	2014.12-2017.12	否
李忠泰	董事	男	73	本科	2014.12-2017.12	否
李亚刚	董事	女	39	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：						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李钢	董事长兼总经理	9,110,000	-	9,110,000	76.46%	0
李亚刚	董事	148,000	2,000	150,000	1.26%	0
合计	-	9,258,000	-	9,260,000	77.72%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李峰	营销中心总经理	新任	副总经理	为提升公司的业务经营规模并促进公司的高效管理

### 四、员工数量

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	73	82

**核心员工变动情况：**

报告期内无核心员工变动情况

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、(一)	9,422,053.97	23,398,129.54
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)	283,252.00	254,630.84
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(三)	55,588,125.04	34,673,880.98
预付款项	五、(四)	4,306,167.74	3,343,980.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(五)	1,230,084.72	1,330,276.00
买入返售金融资产	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

存货	五、(六)	2,881,469.70	7,189,094.85
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(七)	6,197.18	18,591.74
其他流动资产	五、(八)	-	2,516,520.46
<b>流动资产合计</b>	-	<b>73,717,350.35</b>	<b>72,725,105.10</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
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)	1,427,043.39	1,011,246.18
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	-	-	-
递延所得税资产	五、(十)	911,435.40	636,247.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,338,478.79</b>	<b>1,647,494.16</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>76,055,829.14</b>	<b>74,372,599.26</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	5,000,000.00	-
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、(十一)	31,979,501.25	39,503,096.48
预收款项	五、(十二)	5,934,719.79	2,413,312.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	759,781.29	838,097.23
应交税费	五、(十四)	1,567,022.62	3,608,952.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

其他应付款	五、(十五)	2,223,334.59	11,613,220.16
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>47,464,359.54</b>	<b>57,976,678.59</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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)	47,126.85	39,971.56
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>47,126.85</b>	<b>39,971.56</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>47,511,486.39</b>	<b>58,016,650.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、(十六)	11,915,000.00	10,560,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十七)	12,674,288.05	2,918,288.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十八)	970,724.65	970,724.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十九)	4,327,260.35	2,429,497.25
归属于母公司所有者权益合计	-	29,887,273.05	16,878,509.95
少数股东权益	-	-1,342,930.30	-522,560.84
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>28,544,342.75</b>	<b>16,355,949.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>76,055,829.14</b>	<b>74,372,599.26</b>

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**

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	9,355,062.85	23,364,831.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	283,252.00	254,630.84
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八(一)	55,583,964.10	34,673,880.98
预付款项	-	4,295,739.56	3,320,223.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八(二)	3,774,821.56	1,780,667.64
存货	-	2,846,955.59	7,157,381.56
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	6,197.18	18,591.74
其他流动资产	-	-	2,508,124.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>76,145,992.84</b>	<b>73,078,333.17</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	1,379,318.49	987,542.51
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	-	-	-
递延所得税资产	-	911,435.40	636,247.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,290,753.89</b>	<b>1,623,790.49</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>78,436,746.73</b>	<b>74,702,123.66</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

应付票据	-	-	-
应付账款	-	31,979,465.25	39,503,096.48
预收款项	-	5,934,719.79	2,413,312.51
应付职工薪酬	-	598,831.53	667,511.01
应交税费	-	1,563,068.56	3,608,952.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,426,261.70	11,163,220.16
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>48,502,346.83</b>	<b>57,356,092.37</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	47,126.85	39,971.56
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>47,126.85</b>	<b>39,971.56</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>48,549,473.68</b>	<b>57,396,063.93</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	11,915,000.00	10,560,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,674,288.05	2,918,288.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	970,724.65	970,724.65
未分配利润	-	4,327,260.35	2,857,047.03
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>29,887,273.05</b>	<b>17,306,059.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>78,436,746.73</b>	<b>74,702,123.66</b>

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
<b>一、营业总收入</b>	-	30,916,791.24	20,399,172.00
其中：营业收入	五、(二十)	30,916,791.24	20,399,172.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>29,739,982.97</b>	<b>15,765,067.29</b>
其中：营业成本	五、(二十)	11,444,435.55	7,564,430.78
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、(二十一)	388,416.94	185,995.18
销售费用	五、(二十二)	11,086,119.98	4,093,070.03
管理费用	五、(二十三)	5,912,598.56	4,468,213.56
财务费用	五、(二十四)	-151,404.26	38,768.39
资产减值损失	五、(二十五)	1,100,749.69	-585,410.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	28,621.16	18,024.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	12,312.33	40,463.15
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,176,808.27</b>	<b>4,692,592.58</b>
加：营业外收入	五、(二十八)	409.00	500,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十九)	-	162.18
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,177,217.27</b>	<b>5,192,530.40</b>
减：所得税费用	五、(三十)	622,384.47	1,468,206.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>554,832.80</b>	<b>3,724,323.77</b>
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	-	1,897,763.10	3,724,323.77
少数股东损益	-	-1,342,930.30	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	554,832.80	3,724,323.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,897,763.10	3,724,323.77
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,342,930.30	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.18	0.48
(二) 稀释每股收益	-	0.18	0.48

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
<b>一、营业收入</b>	八(三)	30,897,473.61	20,399,172.00
减：营业成本	八(三)	11,426,587.03	7,564,430.78
税金及附加	-	388,416.94	185,995.18
销售费用	-	8,715,587.53	4,093,070.03
管理费用	-	5,840,810.83	4,468,213.56
财务费用	-	-152,333.65	38,768.39
资产减值损失	-	1,100,749.69	-585,410.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	28,621.16	18,024.72
投资收益（损失以“－”号填列）	八(四)	12,312.33	40,463.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	3,618,588.73	4,692,592.58
加：营业外收入	-	320.00	500,100.00

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	162.18
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,618,908.73	5,192,530.40
减：所得税费用	-	904,727.18	1,468,206.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,714,181.55	3,724,323.77
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,714,181.55	3,724,323.77
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.18	0.48
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.48

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	26,479,700.60	25,681,480.46
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	-	17,305,246.67	18,679,443.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>43,784,947.27</b>	<b>44,360,923.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,585,798.95	16,963,104.74
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	-	7,069,273.68	3,115,232.81
支付的各项税费	-	7,168,601.57	1,753,263.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,426,607.48	22,032,352.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>62,250,281.68</b>	<b>43,863,953.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-18,465,334.41</b>	<b>496,970.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	24,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	12,312.33	40,463.15
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>12,312.33</b>	<b>24,440,463.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	543,053.49	72,437.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	24,828,828.68
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	543,053.49	24,901,266.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-530,741.16	-460,803.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	20,000.00	-
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	-	5,000,000.00	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,020,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	1,600,261.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	1,600,261.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,020,000.00	2,499,739.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-13,976,075.57	2,535,905.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,398,129.54	4,450,709.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,422,053.97	6,986,615.19

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	26,464,543.91	25,681,480.46
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,182,266.07	18,679,443.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	44,646,809.98	44,360,923.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,571,054.12	16,963,104.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,527,858.61	3,115,232.81
支付的各项税费	-	6,997,442.10	1,753,263.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,057,049.12	22,032,352.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	63,153,403.95	43,863,953.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,506,593.97	496,970.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	24,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	12,312.33	40,463.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,312.33	24,440,463.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	515,487.49	72,437.71
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	24,828,828.68
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	515,487.49	24,901,266.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-503,175.16	-460,803.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,000,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	1,600,261.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	1,600,261.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,000,000.00	2,499,739.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-14,009,769.13	2,535,905.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,364,831.98	4,450,709.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,355,062.85	6,986,615.19

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

企业经营存在季节性或者周期性特征：由于公司的前两大客户—香港奇华饼家和台湾郭元益的主力产品之一是月饼，其本身就是季节性明显的消费类产品，因此公司的营收存在较明显的季节性特征。目前公司正积极引进更多来自食品制作高水准地区的优质品牌，务求以多元化的产品组合尽可能的减小企业经营存在的季节性特征带来的风险。

### 二、报表项目注释

# 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。

公司于 2016 年 10 月 10 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《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的议案》, 批准本公司非公开发行 1,355,000 股人民币普通股股票。截至 2016 年 10 月 28 日止, 本公司已非公开发行人民币

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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 11,111,000.00 元，其中新增股本人民币 1,355,000.00 元，资本公积 9,756,000.00 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 5-00047 号《验资报告》验证。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司总股本为人民币 1191.5 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 7 月 18 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1 月至 6 月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 6 月 30 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
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  
2017 半年度报告

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	1,306,706.87	282,926.41
银行存款	3,668,683.10	11,557,626.13
其他货币资金	4,446,664.00	11,557,577.00
合 计	9,422,053.97	23,398,129.54

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 4,417,407.36 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	283,252.00	254,630.84
其中：权益工具投资	283,252.00	254,630.84

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

类 别	期末余额	期初余额
合 计	283,252.00	254,630.84

(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	58,619,064.22	100	3,030,939.18	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	58,619,064.22	100	3,030,939.18	5

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	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

(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	58,232,481.31	5	2,911,624.07	36,217,487.56	5	1,810,874.38
1 至 2 年	254,477.84	20	50,895.57	254,477.84	20	50,895.57
2 至 3 年	127,371.07	50	63,685.54	127,371.07	50	63,685.54
3 年以上	4,734.00	100	4,734.00	4,734.00	100	4,734.00
合 计	58,619,064.22		3,030,939.18	36,604,070.47		1,930,189.49

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
奇华饼家(深圳)有限公司	26,145,755.94	47.03	813,063.06
深圳市顺丰电子商务有限公司	7,065,327.93	12.71	219,712.80
苏州港优商贸有限公司	3,895,408.98	7.01	121,136.80
深圳市邮政速递物流有限公司深圳分公司	2,822,489.13	5.08	87,771.86
上海能隆食品有限公司	1,871,986.32	3.37	58,213.77
合 计	41,800,968.30	75.20	1,299,898.28

(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	4,306,167.74	100.00	3,343,980.69	100.00
合 计	4,306,167.74	100.00	3,343,980.69	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	442,622.77	10.28
深圳进出口食品商会	439,395.80	10.20
清珠(北京)企业管理咨询有限公司	350,000.00	8.13
东阳市大清盛世家具有限公司	235,400.00	5.47
广州宏禄商贸有限公司	204,752.50	4.75
合 计	1,672,171.07	38.83

(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	1,230,084.72	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	1,230,084.72	100.00	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
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	-	-

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	895,836.32	1,054,226.00
员工往来	204,248.40	146,050.00
其他预付款	130,000.00	130,000.00
合 计	1,230,084.72	1,330,276.00

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	1-2 年 50,000.00 2-3 年 50,000.00 3 年以上 269,000.00	30.00	-
冠诚发展有限公司	保证金及押金	300,950.00	1-2 年 92,600.00 4-5 年 208,350.00	24.47	-
周海红	保证金及押金	162,826.00	2-3 年	13.24	-
安信证券	预付款	100,000.00	1-2 年	8.13	-
深圳市旗丰供应链 服务有限公司	保证金及押金	97,550.00	1-2 年 50.00 2-3 年 97,500.00	7.93	-
合 计		1,030,326.00	-	83.76	-

(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

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

库存商品	2,227,690.97	614,802.43	1,612,888.54	6,535,316.12	614,802.43	5,920,513.69
受托代购商品	1,268,581.16	-	1,268,581.16	1,268,581.16	-	1,268,581.16
委托代销商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	3,496,272.13	614,802.43	2,881,469.70	7,803,897.28	614,802.43	7,189,094.85

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	614,802.43	-	-	-	614,802.43
合 计	614,802.43	-	-	-	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	6,197.18	18,591.74
合 计	6,197.18	18,591.74

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资理财产品	-	-
未抵扣及认证进项税	-	2,516,520.46
合 计	-	2,516,520.46

(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	383,140.41	1,572,706.00
2.本期增加金额	519,658.12	35,789.93	555,448.05
(1) 购置	519,658.12	35,789.93	555,448.05
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	1,709,223.71	418,930.34	2,128,154.05
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	254,267.06	307,192.76	561,459.82
2.本期增加金额	68,432.68	71,218.16	139,650.84

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	68,432.68	71,218.16	139,650.84
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	322,699.74	378,410.92	701,110.66
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	1,386,523.97	40,519.42	1,427,043.39
2.期初账面价值	935,298.53	75,947.65	1,011,246.18

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) 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	911,435.40	3,645,741.61	636,247.98	2,544,991.92
小 计	911,435.40	3,645,741.61	636,247.98	2,544,991.92
递延所得税负债：	-	-	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	47,126.85	-188,507.40	39,971.56	-159,886.24
小 计	47,126.85	-188,507.40	39,971.56	-159,886.24

(十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,529,193.13	39,079,206.71
1 年以上	450,308.12	423,889.77
合 计	31,979,501.25	39,503,096.48

(十二) 预收款项

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,068,266.57	2,413,312.51
1-2 年	1,866,453.22	-
合 计	5,934,719.79	2,413,312.51

(十三) 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	838,097.23	6,929,034.77	7,007,350.71	759,781.29
二、离职后福利-设定提存计划	-	255,367.58	255,367.58	-
合 计	838,097.23	7,184,402.35	7,262,718.29	759,781.29

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	831,431.23	6,532,624.24	6,610,940.18	753,115.29
2.职工福利费	6,666.00	7,688.00	7,688.00	6,666.00
3.社会保险费	-	94,786.79	94,786.79	-
其中： 医疗保险费	-	81,656.00	81,656.00	-
工伤保险费	-	3,676.62	3,676.62	-
生育保险费	-	9,454.17	9,454.17	-
4.住房公积金	-	199,148.95	199,148.95	-
合 计	838,097.23	6,929,034.77	7,007,350.71	759,781.29

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	-	250,150.28	250,150.28	-
2、失业保险费	-	5,217.30	5,217.30	-
合 计	-	255,367.58	255,367.58	-

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	1,011,414.12
增值税	1,102,634.94	2,299,183.14
城建税	267,900.19	156,019.11
教育费附加	192,063.35	111,442.28

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	4,424.14	22,726.26
印花税	-	8,167.30
合 计	1,567,022.62	3,608,952.21

(十五) 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
企业往来	2,223,334.59	52,220.16
合 计	2,223,334.59	11,613,220.16

(十六) 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	
股本	10,560,000.00	1,355,000.00	-	-	-	1,355,000.00	11,915,000.00

(十七) 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	2,918,288.05	9,756,000.00	-	12,674,288.05
合 计	2,918,288.05	9,756,000.00	-	12,674,288.05

本期资本溢价增加资本公积 9,756,000.00 元。

(十八) 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	970,724.65	-	-	970,724.65
合 计	970,724.65	-	-	970,724.65

(十九) 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	2,429,497.25	-
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	2,429,497.25	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,897,763.10	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	4,327,260.35	-

(二十) 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	30,916,791.24	11,444,435.55	20,399,172.00	7,564,430.78
食品贸易	24,417,525.68	11,314,450.55	15,573,633.26	7,460,978.66
代理服务	6,499,265.56	129,985.00	4,825,538.74	103,452.12
合 计	30,916,791.24	11,444,435.55	20,399,172.00	7,564,430.78

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,576.55	136,174.91
教育费附加	161,840.39	49,820.27
合 计	388,416.94	185,995.18

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	250,170.35	289,105.32
租赁仓储费	705,451.49	49,950.00
差旅费	189,880.15	77,446.62
促销管理费	539,933.30	164,923.13
促销宣传费	843,333.97	374,019.62
交通费	131,559.21	77,446.62
汽车费用	220,675.71	60,814.64
通讯费	7,996.80	3,938.00
业务招待费	17,881.40	192,151.84
快递运输费	1,051,692.07	378,113.12
职工薪酬	5,501,714.12	2,370,569.76
折旧	8,861.52	4,273.92
包装费	119,629.16	-
网络推广费	1,188,844.44	-
服务费	308,496.29	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

其他	-	50,317.44
合 计	11,086,119.98	4,093,070.03

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	231,065.44	245,186.93
海关报验费	133,882.75	120,939.25
交通费	28,947.32	8,284.80
差旅费	148,220.52	30,341.30
汽车费用	663,601.84	146,487.79
通讯费	30,403.28	40,944.73
邮费	31,782.75	-
招待费	243,376.48	31,486.79
折旧	130,789.32	126,455.32
职工薪酬	2,351,298.29	1,495,609.32
中介服务费	284,648.81	951,759.24
租赁服务费	1,554,750.14	842,968.25
水电费	13,702.94	97,088.22
物流费用	-	247,334.16
其他	66,128.68	83,327.46
合 计	5,912,598.56	4,468,213.56

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,192.51	2,008.58
减：利息收入	57,647.22	220.16
汇兑损失	-	737.16
减：汇兑收益	186,123.33	-
手续费支出	55,173.78	36,242.81
合 计	-151,404.26	38,768.39

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,100,749.69	-84,855.58
存货跌价损失	-	-500,555.07
合 计	1,100,749.69	-585,410.65

(二十六) 公允价值变动收益

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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	28,621.16	18,024.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合 计	28,621.16	18,024.72

(二十七) 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	-	-
银行理财产品收益	12,312.33	40,463.15
合 计	12,312.33	40,463.15

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	500,100.00	-
其他	409.00	-	-
合 计	409.00	500,100.00	-

(二十九) 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	-	162.18	-
合 计	-	162.18	-

(三十) 所得税费用

1、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,177,217.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	294,304.32
适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,422.86
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	-282,342.71
所得税费用	622,384.47

(三十一) 现金流量表

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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
收到其他与经营活动有关的现金	17,305,246.67
其中：利息收入	57,647.22
企业往来	17,084,364.45
员工往来	162,826.00
政府补助	-
其他	409.00
代理服务业务收到的现金	-
支付其他与经营活动有关的现金	19,426,607.48
其中：办公费	467,479.25
报验费	42,495.00
差旅费	367,047.99
促销管理费	130,439.44
交通费	131,559.21
汽车费用	884,277.55
通讯费	38,400.08
业务宣传费	60,958.77
业务招待费	257,301.08
快递运输费	1,051,692.07
仓储租赁费	1,346,685.57
中介服务费	179,970.30
包装费	119,629.16
业务费	3,956.80
展览费	347,972.68
广告费	98,763.29
终端费用	74,342.76
样品费	248,121.44
水电费	26,798.38
网络推广费	1,188,844.44
专柜费用	279,331.66
消耗品	13,756.54
报关费	13,902.91
海关报验费	57,456.84
邮费	31,782.75
中介服务费	26,096.35
物业管理费	117,457.53
咨询审计费	250,952.46

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

注册费	7,600.00
检测费	20,028.00
保险费	10,188.68
培训费	25,940.00
企业往来	11,505,378.50

(三十二) 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
1.将净利润调节为经营活动现金流量	-
净利润	554,832.80
加：资产减值准备	1,100,749.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,650.84
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	12,394.56
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）	-28,621.16
财务费用（收益以“-”号填列）	37,192.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,312.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-275,187.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,155.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,300,165.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,297,772.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,003,581.66
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,465,334.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3.现金及现金等价物净变动情况	-
现金的期末余额	9,422,053.97
减：现金的期初余额	23,398,129.54
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本期发生额
现金及现金等价物净增加额	-13,976,075.57

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额
一、现金	9,422,053.97
其中：库存现金	1,306,706.87
可随时用于支付的银行存款	3,668,683.10
存出投资款	29,173.76
信用证保证金	82.88
七天通知存款	4,417,407.36
其他	-
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	9,422,053.97

(三十三)非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
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	28,621.16	18,024.72
银行理财产品收益	12,312.33	40,463.15
税收滞纳金	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入	409.00	500,100.00
非经常性损益合计	41,342.49	558,587.87
所得税影响数	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	41,342.49	558,587.87

六、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 七、资产负债表日后事项

截止至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 八、本企业的关联方情况

#### (一) 关联方关系

##### 1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联方关系	类型	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
李钢	控股股东、实际控制人	自然人股东	76.46%	76.46%

##### 2、本公司的子公司情况

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

##### 3、本公司投资的其他公司情况

无。

##### 4、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

##### 5、本公司的其他关联方情况

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%）控制恒康达股东李亚刚持股 1%； 该公司持股品天下 25%

#### (二) 关联方交易

##### 1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

无

##### 2、其他关联交易

##### (1) 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
-----	------	------	-------	-------	------------

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

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	2017-2-22	2018-2-22	否

### 3、关联方应收应付款项

无。

## 九、母公司会计报

### (一) 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	58,614,903.28	100.00	3,030,939.18	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	58,614,903.28	100.00	3,030,939.18	5.17

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	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

#### (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

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

1 年以内	58,228,320.37	5	2,911,416.02	36,217,487.56	5	1,810,874.38
1 至 2 年	254,477.84	20	50,895.57	254,477.84	20	50,895.57
2 至 3 年	127,371.07	50	63,685.54	127,371.07	50	63,685.54
3 年以上	4,734.00	100	4,734.00	4,734.00	100	4,734.00
合 计	58,614,903.28	-	3,030,731.12	36,604,070.47	-	1,930,189.49

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	26,145,755.94	47.03	813,063.06
深圳市顺丰电子商务有限公司	7,065,327.93	12.71	219,712.80
苏州港优商贸有限公司	3,895,408.98	7.01	121,136.80
深圳市邮政速递物流有限公司深圳分公司	2,822,489.13	5.08	87,771.86
上海能隆食品有限公司	1,871,986.32	3.37	58,213.77
合 计	41,800,968.30	75.20	1,299,898.28

(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	3,774,821.56	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	3,774,821.56	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	1,780,667.64	100.00	-	-

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	-	-

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	895,836.32	1,504,617.64
企业及员工往来	2,748,985.24	146,050.00
其他预付款	130,000.00	130,000.00
合 计	3,774,821.56	1,780,667.64

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
深圳市品天下数据科技有限公司	往来	2,630,441.64	1 年以内 2,426,000.00 1-2 年 204,441.64	69.68	-
阿里巴巴集团有限公司	保证金及押金	369,000.00	1-2 年 50,000.00 2-3 年 50,000.00 3 年以上 269,000.00	9.78	-
冠诚发展有限公司	保证金及押金	300,950.00	1-2 年 92,600.00 4-5 年 208,350.00	7.97	-
周海红	保证金及押金	162,826.00	2-3 年	4.31	-
安信证券	预付款项	100,000.00	1-2 年	2.65	-
合 计	-	3,563,217.64	-	94.39	-

(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	30,897,473.61	11,426,587.03	20,399,172.00	7,564,430.78
食品贸易	24,398,208.05	11,296,602.03	15,573,633.26	7,460,978.66
代理服务	6,499,265.56	129,985.00	4,825,538.74	103,452.12
合 计	30,897,473.61	11,426,587.03	20,399,172.00	7,564,430.78

深圳市恒康达国际食品股份有限公司  
2017 半年度报告

(四) 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	-	-
银行理财产品收益	12,312.33	40,463.15
合 计	12,312.33	40,463.15

本报告经董事会决议批准报出。

深圳市恒康达国际食品股份有限公司

二〇一七年八月二十一日