



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

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1. 2018年3月，中国食品行业规模最大，影响力最广的行业盛会，被业内人士称为“天下第一会”的第98届全国糖酒商品交易会在成都举行，公司受邀参加并取得热烈反响。
2. 报告期内，公司与陈志云女士合资设立恒睿（广州）国际商贸有限公司，以深耕广州及其周边辐射的华南市场，陈女士曾服务于国内外知名快销品营销集团，拥有26年快销品行业经验。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 释义

释义项目	指	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
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	恒康达座位某产品总代理、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）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
香港奇华 /奇华饼家	指	奇华饼家有限公司
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
英记/澳门英记	指	佳英食品有限公司
海格铨球荟	指	深圳市海格铨球荟供应链有限公司
比利时 Galler	指	GALLER INTERNATIONAL SA

## 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胡少华及会计机构负责人（会计主管人员）胡少华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 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.(HKD)
证券简称	恒康达
证券代码	832527
法定代表人	李钢
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘旭南
是否通过董秘资格考试	是
电话	(0755) 82216688
传真	(0755) 82216868
电子邮箱	maxliu@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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-12-05
挂牌时间	2015-05-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发 -F5122 糕点、糖果及糖批发
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李钢
实际控制人及其一致行动人	李钢

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300782785948Y	否
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、 0502、0503、0515	否
注册资本（元）	11,915,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 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	21,407,821.63	30,916,791.24	-30.76%
毛利率	31.89%	62.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,520,023.30	1,897,763.10	-548.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,526,864.28	1,856,420.61	-559.32%
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）	-44.96%	6.56%	-
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）	-44.96%	6.42%	-
基本每股收益	-0.72	0.16	-500.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,129,112.02	80,492,470.75	-41.45%
负债总计	34,223,468.30	59,193,359.53	-42.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,691,563.09	23,211,586.39	-36.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.95	-36.92%
资产负债率（母公司）	66.93%	61.90%	-
资产负债率（合并）	72.62%	73.54%	-
流动比率	1.32	1.32	-
利息保障倍数	-31.95	32.65	-

### 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	-1,664,041.34	-18,465,334.41	-90.99%
应收账款周转率	0.58	0.65	-
存货周转率	1.00	2.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-41.45%	2.00%	-
营业收入增长率	-30.76%	52.00%	-
净利润增长率	-1,648.84%	-85.00%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,915,000	11,915,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 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，将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、澳门英记饼家系列食品在大陆地区总经销、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“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 01e、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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营状况较差，营业收入为2140.78万元，较去年同期下降30.76%；营业成本为2964.88万元，与去年持平；净利润为-852.00万元，较去年同期下降548.95%；毛利率为31.89%，较去年同期大幅下降。公司盈利下降的主要原因有以下几点：

1. 随着我国国民经济持续增长，人均收入不断增加，普通百姓越来越追求高品质的生活质量，人

们的消费习惯也发生了重大改变。在饮食品味方面，绿色、健康、营养丰富等相关主题的食品更为人们所接受和喜爱，而公司主营的以糕点、饼食为主的商品市场规模较以往则有所缩小；且由于国人对进口食品的青睐，越来越多的进口食品进军中国市场，行业竞争加剧；另外随着人们消费习惯由线下转至线上，通过电商平台购物的人数快速上升，而公司对于线上的经营近两年才开始，经营实力仍有很大的提升空间。

2. 公司主营产品主要为糕点、饼食、巧克力等休闲小食，其中月饼为主要商品且是公司利润的最大组成部分，因此，公司经营具有季节性特点，受中秋节影响较大，盈利主要集中在下半年，上半年盈利占全年预计盈利三分之一左右。
3. 公司从去年开始调整公司业务结构，积极引入更多的进口食品品类及知名品牌，品类如生鲜类和酒类，品牌如澳门英记、比利时“Galler”等等，这些新引入的产品和品牌推向市场需要一定的时间；同时吸纳行业精英，共同组建定位于地区级分销商的合资子公司，以扩大公司对全国各大主要消费市场的把控力；以上事项前期投入较大，报告期内促销宣传费用为160.38万元，同比去年增加了90.18%，促销管理费为153.47万元，同比去年增加了184.24%。

### 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年底，恒康达成为深圳市进出口食品商会的创会会长。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，以及更多不同品类的优质食品，以增强公司代理经销产品的市场竞争力，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，并大胆尝试新型进口食品零售方式，冀望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或改用人民币结算等，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、 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。

#### 5、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。

本期重大风险未发生重大变化。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，遵循以人为本的价值理念，积极践行管理创新，依法保障员工的合法权益，为员工营造良好的工作氛围；诚信与供应商、客户建立稳定的战略合作关系；努力履行作为企业的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中。未来公司将一如既往的不断提升公司经营业绩，支持区域经济发展，和社会共享企业发展成果，完成社会责任和社会使命。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000	8,000,000

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	4,977,500	41.78%	-	4,977,500	41.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,277,500	19.12%	-50,000	2,227,500	18.69%	
	董事、监事、高管	42,000	0.35%	22,000	64,000	0.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,937,500	58.22%	-	6,937,500	58.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,832,500	57.34%	-	6,832,500	57.34%	
	董事、监事、高管	105,000	0.88%	-	105,000	0.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,915,000	-	0	11,915,000	-	
普通股股东人数							14

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	9,110,000	50,000	9,060,000	76.04%	6,832,500	2,227,500
2	戴亚丽	731,000	0	731,000	6.14%	0	731,000
3	谭杰夫	540,000	-50,000	490,000	4.11%	0	490,000
4	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	476,000	7,000	483,000	4.05%	0	483,000
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	0	450,000	3.78%	0	450,000
合计		11,307,000	7,000	11,214,000	94.12%	6,832,500	4,381,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东间皆无相互关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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2020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，公司控股股东及实际控制人并未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李钢	董事长兼总经理	男	1973/02/14	本科	2017.12-2020.12	是
胡少华	财务总监	女	1981/09/18	本科	2017.12-2020.12	是
李峰	副总经理	男	1966/08/29	专科	2017.12-2020.12	是
刘旭南	董事兼董事会秘书	男	1987/05/09	硕士	2017.12-2020.12	是
张小娟	监事	女	1989/01/20	本科	2017.12-2020.12	是
舒小军	监事	男	1973/12/13	专科	2017.12-2020.12	是
刘伟霞	监事	女	1976/04/07	高中	2017.12-2020.12	是
张越先	董事	女	1947/05/04	专科	2017.12-2020.12	否
李忠泰	董事	男	1944/08/27	本科	2017.12-2020.12	否
李亚刚	董事	女	1978/12/09	本科	2017.12-2020.12	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	-50,000	9,060,000	76.04%	0
李亚刚	董事	147,000	22,000	169,000	1.42%	0
合计	-	9,257,000	-28,000	9,229,000	77.46%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙晖	董事	离任	无	个人原因
刘旭南	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	公司经营发展需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

刘旭南，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011年毕业于香港科技大学，获得金融数学与统计专业硕士学位；2011年4月至2013年11月任香港TCL实业控股有限公司融资专员；2014年1月至2015年2月任深圳市点石投资管理有限公司项目经理；2015年2月加入深圳市恒康达国际食品股份有限公司担任总经理助理，2017年12月改任深圳市恒康达国际食品股份有限公司董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	7	5
行政人员	13	11
销售人员	24	20
供应链	6	7
运营人员	10	8
市场人员	21	8
其他人员	6	0
员工总计	87	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	36	24
专科	29	15
专科以下	20	19
员工总计	87	59

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

#### 1、 员工薪酬政策

公司依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付劳动报酬，包括薪金、津贴及奖金等。公司通过完善公平、公开、公正的绩效管理，激励员工的工作积极性。

## 2、培训计划

报告期内，公司严格遵照人力资源管理制度及培训计划，定期组织员工进行各方面的培训，如新员工入职培训、在职员工业务培训等，全面提升员工综合素质及岗位技能，为公司的稳定发展提供有利的保障。

## 3、需公司承担费用的离退休职员

报告期内，无需公司承担费用的离退休职员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马纯	总经办主任兼供应链管理中心总经理	0
-	-	-

### 核心人员的变动情况：

报告期内无核心员工

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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）	4,052,442.92	6,216,596.81
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	21,286,497.28	48,592,270.99
预付款项	五、（三）	4,230,263.48	3,133,665.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	3,031,909.45	1,939,381.22
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	12,513,011.81	15,374,638.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	-	2,796,426.97
<b>流动资产合计</b>		<b>45,114,124.94</b>	<b>78,052,980.12</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、（七）	1,364,172.39	1,520,358.46
在建工程		-	-
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		90,969.01	-
递延所得税资产	五、(八)	559,845.68	919,132.17
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,014,987.08	2,439,490.63
<b>资产总计</b>		47,129,112.02	80,492,470.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(九)	8,000,000.00	8,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十)	10,204,792.57	44,537,809.06
预收款项	五、(十一)	9,427,123.38	1,913,502.73
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	517,822.65	651,212.05
应交税费	五、(十三)	673,351.54	2,067,615.53
其他应付款	五、(十四)	5,400,378.16	2,023,220.16
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		-	-
持有待售负债		-	-
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>		34,223,468.30	59,193,359.53
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		34,223,468.30	59,193,359.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十五)	11,915,000.00	11,915,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十六)	12,486,511.45	12,486,511.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十七)	970,724.65	970,724.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十八)	-10,680,673.01	-2,160,649.71
归属于母公司所有者权益合计		14,691,563.09	23,211,586.39
少数股东权益		-1,785,919.37	-1,912,475.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,905,643.72</b>	<b>21,299,111.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>47,129,112.02</b>	<b>80,492,470.75</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

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		3,995,603.04	5,382,921.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	20,929,511.70	48,379,795.67
预付款项		4,209,001.06	3,112,403.28
其他应收款	十一、(二)	5,861,421.58	5,707,822.86
存货		12,487,022.69	15,374,638.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,796,426.97
<b>流动资产合计</b>		<b>47,482,560.07</b>	<b>80,754,009.19</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	十一、(三)	300,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,264,341.70	1,477,577.44

在建工程		-	-
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		554,819.23	916,007.17
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,119,160.93</b>	<b>2,393,584.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,601,721.00</b>	<b>83,147,593.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		10,154,663.02	44,529,169.06
预收款项		9,396,128.09	1,913,502.73
应付职工薪酬		435,548.84	651,212.05
应交税费		655,070.69	2,024,151.00
其他应付款		4,556,220.16	1,253,220.16
持有待售负债		-	-
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>33,197,630.80</b>	<b>58,371,255.00</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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,197,630.80</b>	<b>58,371,255.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,915,000.00	11,915,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		12,486,511.45	12,486,511.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		970,724.65	970,724.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		-8,968,145.90	-595,897.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,404,090.20</b>	<b>24,776,338.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,601,721.00</b>	<b>83,147,593.80</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>		<b>21,407,821.63</b>	<b>30,916,791.24</b>
其中：营业收入	五、(十九)	21,407,821.63	30,916,791.24
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>29,648,843.62</b>	<b>29,780,916.46</b>
其中：营业成本	五、(十九)	14,579,948.86	11,444,435.55
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)	5,928.59	388,416.94
销售费用	五、(二十一)	10,861,941.46	11,086,119.98
管理费用	五、(二十二)	5,363,413.06	5,912,598.56
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十三)	274,757.64	-151,404.26
资产减值损失	五、(二十四)	-1,437,145.99	1,100,749.69
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	-	12,312.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	28,621.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-



汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,241,021.99	1,176,808.27
加：营业外收入	五、（二十六）	58,500.98	409.00
减：营业外支出	五、（二十七）	51,660.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,234,181.01	1,177,217.27
减：所得税费用	五、（二十八）	359,286.49	622,384.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,593,467.50	554,832.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-8,593,467.50	
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-73,444.20	-1,342,930.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,520,023.30	1,897,763.10
<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>		-8,593,467.50	554,832.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,520,023.30	1,897,763.10
归属于少数股东的综合收益总额		-73,444.20	-1,342,930.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.72	0.16
（二）稀释每股收益		-0.72	0.16

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>	十一、(四)	21,285,180.15	30,897,473.61
减：营业成本	十一、(四)	14,579,948.86	11,426,587.03
税金及附加		-	388,416.94
销售费用		10,788,882.22	8,715,587.53
管理费用		5,099,498.39	5,840,810.83
研发费用			
财务费用		275,025.31	-152,333.65
其中：利息费用		210,298.35	
利息收入		3,892.15	
资产减值损失		-1,444,751.79	1,100,749.69
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	12,312.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	28,621.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,013,422.84	3,618,588.73
加：营业外收入		54,022.18	320.00
减：营业外支出		51,660.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,011,060.66	3,618,908.73
减：所得税费用		361,187.94	904,727.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,372,248.60	2,714,181.55
（一）持续经营净利润		-8,372,248.60	-
（二）终止经营净利润		-	-
<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>		-8,372,248.60	2,714,181.55

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.72	0.16
（二）稀释每股收益		-0.72	0.16

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		76,928,771.57	26,479,700.60
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		9,938,642.92	17,305,246.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,867,414.49</b>	<b>43,784,947.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,174,923.21	28,585,798.95
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		5,434,558.88	7,069,273.68
支付的各项税费		-	7,168,601.57
支付其他与经营活动有关的现金		23,921,973.74	19,426,607.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,531,455.83</b>	<b>62,250,281.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,664,041.34</b>	<b>-18,465,334.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	12,312.33

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>		-	12,312.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,993.55	543,053.49
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		61,993.55	543,053.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-61,993.55	-530,741.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
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>		8,200,000.00	5,020,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,877.30	-
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>		8,249,877.30	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,877.30	5,020,000.00
<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>		-1,775,912.19	-13,976,075.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,827,844.82	23,398,129.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,051,932.63	9,422,053.97

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		76,928,771.57	26,464,543.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,753,875.93	18,182,266.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,682,647.50	44,646,809.98

购买商品、接受劳务支付的现金		59,174,923.21	28,571,054.12
支付给职工以及为职工支付的现金		5,434,558.88	5,527,858.61
支付的各项税费		-	6,997,442.10
支付其他与经营活动有关的现金		23,522,365.35	22,057,049.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,131,847.44</b>	<b>63,153,403.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-449,199.94</b>	<b>-18,506,593.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	12,312.33
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>-</b>	<b>12,312.33</b>
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
投资支付的现金		300,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>515,487.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-300,000.00</b>	<b>-503,175.16</b>
<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		8,000,000.00	5,000,000.00
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>		<b>8,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,877.30	-
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>		<b>8,249,877.30</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-249,877.30</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-999,077.24</b>	<b>-14,009,769.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,994,169.99	23,364,831.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,995,092.75</b>	<b>9,355,062.85</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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1. 变更前采取的会计政策

中国财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

###### 2. 变更后采取的会计政策

(1)2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

(2)2017年5月10日财政部印发了《企业会计准则第16号——政府补助》(财会(2017)15号)，该准则自2017年6月12日起施行。对于2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

(3)2017年12月25日财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)。

根据上述3项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

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。

### 3、合并报表的合并范围

报告期内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及恒睿（广州）国际商贸有限公司。

## 二、 报表项目注释

### 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。

截止 2018 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 2018 年 8 月 22 日批准报出。

#### （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及恒睿（广州）国际商贸有限公司。

### 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 2018 年 6 月 30



日的财务状况、2018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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号对财务报表无影响。

## 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
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	510,415.95	367,951.30
银行存款	3,109,622.81	5,027,999.65
其他货币资金	432,404.16	820,645.86
合计	4,052,442.92	6,216,596.81

### (二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,911,077.55	51,653,997.25
减：坏账准备	1,624,580.27	3,061,726.26
合计	21,286,497.28	48,592,270.99

#### 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	22,911,077.55	100.00	1,624,580.27	7.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,911,077.55	100.00	1,624,580.27	7.09

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	51,653,997.25	100.00	3,061,726.26	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	51,653,997.25	100.00	3,061,726.26	5.93

#### (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	20,149,521.95	5.00	1,007,476.09	48,892,441.65	5.00	2,444,622.08
1至2年	2,589,883.51	20.00	517,976.70	2,589,883.51	20.00	517,976.70
2至3年	145,089.22	50.00	72,544.61	145,089.22	50.00	72,544.61
3年以上	26,582.87	100.00	26,582.87	26,582.87	100.00	26,582.87
合计	22,911,077.55		1,624,580.27	51,653,997.25		3,061,726.26

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,437,145.99元。

3、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	6,617,398.46	28.88	330,869.92
上海大众实业有限公司	2,507,125.00	10.94	125,356.25
深圳华润万佳超级市场有限公司	2,019,128.17	8.81	100,956.41
南京中图文化实业有限公司深圳机场分公司	903,706.41	3.94	45,185.32
广州宏禄商贸有限公司	895,045.00	3.91	44,752.25
合计	12,942,403.04	56.48	647,120.15

(三) 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	4,230,263.48	100.00	3,133,665.70	100.00
合计	4,230,263.48	100.00	3,133,665.70	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(%)
深圳市时捷贸易有限公司	1,800,000.00	42.55
CET WORLDWIDE COMMODITIES	1,085,003.91	25.65
广州常青藤电子商务有限公司	400,000.00	9.46
周海红	173,197.60	4.09
深圳市投资控股有限公司	164,882.25	3.90
合计	3,623,083.76	85.65

(四) 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	3,031,909.45	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	3,031,909.45	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	1,939,381.22	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	1,939,381.22	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	2,298,373.12	1,647,572.71
员工往来	733,536.33	291,808.51
合 计	3,031,909.45	1,939,381.22

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
冠诚发展有限公司	保证金及押金	300,950.00	1 年以内 92,600.00 4-5 年 208,350.00	9.93	
深圳湾科技发展有限公司	保证金及押金	192,000.00	1 年以内	6.33	
阿里巴巴集团有限公司	保证金及押金	168,865.16	3 年以内 150,000.00 3-4 年 18,865.16	5.57	
周海红	保证金及押金	162,826.00	2-3 年	5.37	
网银在线（北京）科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	3.30	
合 计		924,641.16		30.50	

(五) 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	6,193,110.74	614,802.43	5,578,308.31	6,961,649.85	614,802.43	6,346,847.42
受托代购商品	3,059,293.31		3,059,293.31	3,059,293.31		3,059,293.31
发出商品	3,875,410.19		3,875,410.19	5,968,497.70		5,968,497.70
合计	13,127,814.24	614,802.43	12,513,011.81	15,989,440.86	614,802.43	15,374,638.43

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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣及认证进项税		2,796,426.97
合计		2,796,426.97

(七) 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	1,709,223.71	761,674.34	2,470,898.05
2.本期增加金额		61,969.17	61,969.17
(1) 购置		61,969.17	61,969.17
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	1,709,223.71	823,643.51	2,532,867.22
二、累计折旧			
1.期初余额	520,566.81	429,972.78	950,539.59
2.本期增加金额	162,376.20	55,779.04	218,155.24
(1) 计提	162,376.20	55,779.04	218,155.24
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	682,943.01	485,751.82	1,168,694.83

项目	运输工具	办公设备	合计
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	1,026,280.70	337,891.69	1,364,172.39
2.期初账面价值	1,188,656.90	331,701.56	1,520,358.46

(八) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	559,845.68	2,239,382.70	919,132.17	3,676,528.69
合 计	559,845.68	2,239,382.70	919,132.17	3,676,528.69

(九) 短期贷款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

2、 期末借款担保情况

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
中国银行深圳罗湖支行	1,000,000.00	抵押借款	袁莉/鹿茵翠地房产	2018-02-06	2018-08-06
中国银行深圳罗湖支行	2,000,000.00	抵押借款	袁莉/鹿茵翠地房产	2018-03-05	2018-09-05
中国银行深圳罗湖支行	5,000,000.00	抵押借款	袁莉/鹿茵翠地房产	2017-06-05	2018-12-05
合 计	8,000,000.00				

(十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,204,792.57	44,537,809.06
合 计	10,204,792.57	44,537,809.06

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		1,913,502.73
合 计		1,913,502.73

(十二) 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	651,212.05	5,112,254.63	5,245,644.03	517,822.65
二、离职后福利-设定提存计划		188,914.85	188,914.85	
合 计	651,212.05	5,301,169.48	5,434,558.88	517,822.65

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	644,546.05	4,969,025.96	5,102,415.36	511,156.65
2.职工福利费	6,666.00			6,666.00
3.社会保险费		77,695.17	77,695.17	
其中： 医疗保险费		67,419.87	67,419.87	
工伤保险费		3,567.03	3,567.03	
生育保险费		6,708.27	6,708.27	
4.住房公积金		65,533.50	65,533.50	
合 计	651,212.05	5,112,254.63	5,245,644.03	517,822.65

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		180,245.27	180,245.27	
2、失业保险费		8,669.58	8,669.58	
合 计		188,914.85	188,914.85	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	568,770.23	1,941,827.53
城建税	43,815.56	43,300.46
教育费附加	31,296.89	30,928.96
个人所得税	29,468.86	51,558.58
合 计	673,351.54	2,067,615.53

## (十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来	5,400,378.16	2,023,220.16
合 计	5,400,378.16	2,023,220.16

## (十五) 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	11,915,000.00						11,915,000.00

## (十六) 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	12,486,511.45			12,486,511.45
合 计	12,486,511.45			12,486,511.45

## (十七) 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

## (十八) 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	-2,160,649.71	
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		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,520,023.30	
减: 提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-10,680,673.01	

## (十九) 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



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	21,407,821.63	14,579,948.86	30,916,791.24	11,444,435.55
食品贸易	17,296,604.61	13,103,218.87	24,417,525.68	11,314,450.55
代理服务	3,988,575.54	1,476,729.99	6,499,265.56	129,985.00
技术服务	122,641.48			
二、其他业务收入小计				
其他				
合 计	21,407,821.63	14,579,948.86	30,916,791.24	11,444,435.55

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,458.34	226,576.55
教育费附加	2,470.25	161,840.39
印花税		
合 计	5,928.59	388,416.94

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	195,493.71	250,170.35
租赁仓储费	1,283,238.50	705,451.49
交通差旅费	317,766.60	321,479.36
促销管理费	1,534,688.64	539,933.30
促销宣传费	1,603,837.74	843,333.97
汽车费用	51,934.50	220,675.71
通讯费	12,462.55	7,996.80
业务招待费	20,883.90	17,881.40
快递运输费	1,309,903.77	1,051,692.07
职工薪酬	3,495,194.29	5,501,714.12
折旧	149,028.06	8,861.52
包装费	180,351.85	119,629.16
技术服务费	464,502.21	1,497,340.73
海关报验费	242,655.14	-
合 计	10,861,941.46	11,086,159.98

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	643,840.79	231,065.44
海关报验费	46,529.48	133,882.75
交通差旅费	102,687.84	177,167.84
汽车费用	156,374.56	663,601.84
其他	34,765.31	66,128.68
通讯费	20,826.50	30,403.28
邮费	99,508.23	31,782.75
招待费	2,884.62	243,376.48
折旧	69,151.56	130,789.32
职工薪酬	2,099,770.16	2,351,298.29
中介服务费	584,693.58	284,648.81
租赁服务费	1,502,380.43	1,554,750.14
合 计	5,363,413.06	5,898,895.62

#### (二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,877.30	37,192.51
减：利息收入	4,180.34	57,647.22
汇兑损失	3,753.11	-
减：汇兑收益		186,123.33
手续费支出	25,307.57	55,173.78
合 计	274,757.64	-151,404.26

#### (二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,437,145.99	1,100,749.69
存货跌价损失	-	-
合 计	-1,437,145.99	1,100,749.69

#### (二十五) 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
合 计		12,312.33

## (二十六) 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	36,600.00		36,600.00
其他	21,900.98	409.00	21,900.98
合 计	58,500.98	409.00	58,500.98

## (二十七) 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	51,660.00	-	51,660.00
合 计	51,660.00	-	51,660.00

## (二十八) 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	-8,234,181.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
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	359,286.49
所得税费用	359,286.49

## (二十九) 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	26,390,459.72	17,305,246.67
其中：利息收入	4,180.34	57,647.22
企业往来	9,357,641.55	17,084,364.45
员工往来	518,320.05	162,826.00
政府补助	36,600.00	-
其他	21,900.98	409.00
代理服务业务收到的现金	16,451,816.80	-

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	23,921,973.74	19,426,607.48
其中：期间费用	16,250,662.09	7,921,228.98
企业往来	6,797,817.96	11,505,378.50
员工往来	873,493.69	-

### (三十) 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	-8,593,467.50	554,832.80
加：资产减值准备	-1,437,145.99	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	218,179.62	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)	275,025.31	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)	361,187.94	-275,187.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,625.00	7,155.29
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,861,626.62	4,300,165.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	30,201,326.46	-20,297,772.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-25,552,398.80	-4,003,581.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,664,041.34	-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	4,051,932.63	9,422,053.97
减：现金的期初余额	5,827,844.82	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		
现金及现金等价物净增加额	-1,775,912.19	-13,976,075.57

## 2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		5,827,844.82
其中：库存现金	510,415.95	367,951.30
可随时用于支付的银行存款	3,109,622.81	5,027,999.65
存出投资款	13,573.51	13,573.51
其他	418,320.36	418,320.36
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		5,827,844.82

## 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

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
恒睿（广州）国际商贸有限公司	广州	广州	贸易	60.00%		投资新设

## 七、 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				76.04	76.04

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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	恒康达股东李钢持股 29%； 该公司持股品天下 15%
袁莉	实际控制人李钢之妻

### (四) 关联交易情况

#### 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
-----	------	------	-------	-------	------------

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
袁莉	深圳市恒康达国际食品股份有限公司	1,000,000.00	2018-02-06	2018-08-06	否
袁莉	深圳市恒康达国际食品股份有限公司	2,000,000.00	2018-03-05	2018-09-05	否
袁莉	深圳市恒康达国际食品股份有限公司	5,000,000.00	2017-06-05	2018-12-05	否

#### (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	1,670,000.00	1,770,000.00

#### 八、 承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

截止至 2018 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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、 其他重要事项

截止至报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,533,986.17	51,429,021.93
减：坏账准备	1,604,474.47	3,049,226.26
合计	20,929,511.70	48,379,795.67

##### 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	22,508,961.49		1,604,474.47	
采用不计提坏账准备的组合	25,024.68			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,533,986.17		1,604,474.47	

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	51,429,021.93	100.00	3,049,226.26	5.93
采用不计提坏账准备的组合	25,024.68			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	51,429,021.93	100.00	3,049,226.26	5.93

(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	19,747,405.89	5.00	987,370.29	48,667,466.33	5.00	2,432,122.08
1至2年	2,589,883.51	20.00	517,976.70	2,589,883.51	20.00	517,976.70
2至3年	145,089.22	50.00	72,544.61	145,089.22	50.00	72,544.61
3年以上	26,582.87	100.00	26,582.87	26,582.87	100.00	26,582.87
合 计	22,508,961.49		1,604,474.47	51,429,021.93		3,049,226.26

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,444,751.79 元。

3、 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	6,617,398.46	29.37	330,869.92
上海大众实业有限公司	2,507,125.00	11.13	125,356.25
深圳华润万佳超级市场有限公司	2,019,128.17	8.96	100,956.41
南京中图文化实业有限公司深圳机场分公司	903,706.41	4.01	45,185.32
广州宏禄商贸有限公司	895,045.00	3.97	44,752.25

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	12,942,403.04	57.44	647,120.15

## (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	5,861,421.58	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	5,861,421.58	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	5,707,822.86	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	5,707,822.86	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	2,298,373.12	1,647,572.71
员工往来	642,606.82	289,808.51
企业往来	2,920,441.64	3,770,441.64
合计	5,861,421.58	5,707,822.86

### 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	企业往来	3,770,441.64	2年以内	49.82	
冠诚发展有限公司	保证金及押金	300,950.00	1年以内 92,600.00 4-5年 208,350.00	5.13	
深圳湾科技发展有限公司	保证金及押金	192,000.00	1年以内	3.28	
阿里巴巴集团有限公司	保证金及押金	168,865.16	3年以内 150,000.00	2.88	



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
			3-4年 18,865.16		
周海红	保证金及押金	162,826.00	2-3年	2.78	
合计		3,745,082.80		63.89	—

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
合计	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒睿(广州)国际商贸有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计		300,000.00		300,000.00		

### (四) 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	21,285,180.15	14,579,948.86	30,897,473.61	11,426,587.03
食品贸易	17,296,604.61	13,103,218.87	24,398,208.05	11,296,602.03
代理服务	3,988,575.54	1,476,729.99	6,499,265.56	129,985.00
二、其他业务收入小计				
其他				
合计	21,285,180.15	14,579,948.86	30,897,473.61	11,426,587.03

## 十二、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)	36,600.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,759.02	
3. 所得税影响额		
合计	6,840.98	