

证券代码：833487

证券简称：东莞林氏

主办券商：东莞证券



东莞林氏

NEEQ: 833487

东莞市林氏生物技术股份有限公司

DONGGUAN LAM BIOLOGY TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



公司成立控股子公司“东莞林氏生态农业发展有限公司”，并于 2017 年 6 月 14 日完成工商注册登记。随着该子公司的设立，公司将扩大产业链，向生态农业领域进行业务拓展。



公司成立控股子公司“东莞林氏智能科技有限公司”，并于 2017 年 11 月 6 日完成工商注册登记。随着该子公司的设立，公司将向智慧教育智能化系统等领域进行业务拓展。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 27

第六节 股本变动及股东情况 29

第七节 融资及利润分配情况 31

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 33

第九节 行业信息 36

第十节 公司治理及内部控制 36

第十一节 财务报告 43

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东莞林氏	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司
股东大会	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司监事会
三会	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	东莞市林氏生物技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《东莞市林氏生物技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
4S 专卖店、鱼粉 4S 店、4S 连锁专卖店	指	东莞林氏鱼粉 4S 连锁专卖店
生态农业子公司	指	东莞林氏生态农业发展有限公司
智能科技子公司	指	东莞林氏智能科技有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人林豪杰、主管会计工作负责人余力强及会计机构负责人（会计主管人员）黄春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生产经营场所租赁风险	公司租赁铺面或者仓库基于出租方尚未取得土地使用权证，亦未取得房屋所有权证，存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。若因上述办公场所权属纠纷、租赁合同到期或者发生租赁纠纷等导致租赁合同无效或者未能续租的搬迁风险，公司可迅速寻找替代办公场所进行搬迁。
市场竞争加剧的风险	近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲料产量居世界前列，对鱼粉的需求不断增加，但国外杂牌低品质低价格产品涌入中国，影响市场；国内伪劣低品质产品的增加，扰乱市场秩序。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。
受制于海洋渔业和养殖业的风险	公司所处行业为鱼粉饲料行业,属于饲料行业细分行业。鱼粉行业是连接海洋渔业与饲料行业、养殖业的关键环节,本行业的上游行业为海洋渔业(海洋资源新鲜海鱼)。海洋渔业可能会由于厄尔尼诺天气,海洋污染,海洋生物量状况恶化,鱼量减少,或捕渔业大国的配额限制、及出口政策等因素而受到影响。养殖业则常随着禽畜及海产品价格、国内外消费市场及动物重大疫病而波动,因而鱼粉饲料业与养殖业、海洋渔业市场关联度高,上下游产业的任何变化都会波及饲料业,导致饲料市场需求下降,因而公司面临海洋渔业和养殖业不利变化所带来的饲料市场需求波动的风险。
税收政策的风险	根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税【2001】121号)公司主要产品为鱼粉,符合免征增值税条件。如果未来国家上述税收政策发生变化,公司不能再享受国家的优惠政策,将影响公司未来年度的盈利能力。 公司2016年11月30日通过了高新技术企业资格认定,取得了编号为GR201644001611的高新技术企业证书,证书有效期三年。2016年至2018年企业所得税税率为15%。如果2019年不能通过复审,将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

控股股东、实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为林豪杰、高嘉丽夫妇，二人合计持有公司 96.67% 的股份。林豪杰担任公司的董事长、总经理，高嘉丽担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市林氏生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	DONGGUANLAM BIOLOGY TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	东莞林氏
证券代码	833487
法定代表人	林豪杰
办公地址	东莞市常平镇霞坑村大京九农副产品市场林氏大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓华
职务	董事会秘书
电话	0769-83981839
传真	0769-83555837
电子邮箱	Linshi888@linshi.cc
公司网址	www.linshi.cc
联系地址及邮政编码	东莞市常平镇霞坑村大京九农副产品市场林氏大厦； 邮编：523560
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月29日
挂牌时间	2015年9月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	生物技术开发；饲料、鱼粉的研发、销售与售后服务；饲料和饲料添加剂咨询技术服务；货物及技术进出口；生物工程科技项目的投资、应用开发及推广。

普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林豪杰
实际控制人	林豪杰、高嘉丽

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	9144190067886374XC	否
注册地址	东莞市常平镇霞坑村	否
注册资本	15,000,000	是

五、中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁翌明、刘育红
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号9楼

六、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,314,038.67	93,523,324.00	-24.82%
毛利率%	7.88%	11.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,431,575.36	843,084.76	-507.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,529,029.37	295,834.76	-1,630.93%
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）	-37.17%	11.19%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-49.05%	3.92%	-
基本每股收益	-0.35	0.12	-394.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,445,520.35	22,787,702.15	-10.28%
负债总计	6,925,167.07	14,828,776.92	-53.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,497,349.87	7,958,925.23	69.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.14	-20.86%
资产负债率%（母公司）	32.09%	65.07%	-
资产负债率%（合并）	33.87%	65.07%	-
流动比率	3.64	1.37	-
利息保障倍数	-10.46	5.39	-

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	-9,631,665.12	-1,730,452.31	-456.60%

应收账款周转率	5.50	8.77	—
存货周转率	15.38	20.80	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.28%	31.60%	—
营业收入增长率%	-24.82%	54.79%	—
净利润增长率%	-520.90%	472.06%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	7,000,000	114.29%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,313,177.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,862.57
非经常性损益合计	1,299,314.43
所得税影响数	201,772.09
少数股东权益影响额（税后）	88.33
非经常性损益净额	1,097,454.01

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

东莞市林氏生物技术股份有限公司是一家专业鱼粉饲料行业、养殖行业解决鱼粉全面技术引导专业方案的综合服务商，主营业务是各类生物酶解、发酵、蒸汽鱼粉的研发、销售。目前公司销售的产品主要应用于家畜养殖、水产养殖和经济动物养殖等领域，专供养殖户、饲料厂、贸易商、全国各地东莞林氏鱼粉 4S 连锁专卖店。公司通过自主研发及技术成果转化已经形成了 1 项发明专利，15 项实用新型专利，并应用于公司主要产品中。目前还有 20 项发明及实用型专利在申请中。

公司建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务网络，采取直营模式和连锁加盟商业模式为客户提供鱼粉饲料。直营模式下，核心业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网点，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。同时，在全国各地东莞林氏鱼粉 4S 连锁专卖店与省总经销商推广与销售，公司定期参加中国鱼粉大会博览会、中国畜牧业博览会、养猪产业博览会（广州）、中国北方畜牧业交易会、中国饲料工业展览会暨畜牧业科技成果推介会等展览会，登录中央电视七台宣传，在全国各地举行“东莞林氏鱼粉技术引导全国巡讲”活动，来大力进行品牌宣传推广和开拓国内外市场。另外，公司采用在全国各地加盟连锁与联盟战略合作伙伴（省经销商）连锁经营商业模式拓展业务，公司与省经销商签订授权协议，由公司全国销售中心与客服服务中心负责省总代理的管理与监督工作，公司为经销商进行统一管理、统一培训、统一信息化、统一形象化，并提供人才培养技术引导支持、市场推广支持、售后服务支持等多项举措，与省经销商建立深层次战略合作伙伴关系，与其共同管理市场、共同发展、双方共赢，共同满足客户多元化的需求。

基于在产业链中的定位和竞争策略，公司建立了准确的市场定位和有效的差异化竞争策略，在充分认识自身在鱼粉销售市场竞争中的优势和劣势的基础上，公司利用持续创新能力优势，与行业内主要竞争对手形成差异化业务定位，着力延伸服务范围，加强推广个性化产品与服务，努力提高产品的性价比与技术指导。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层围绕年初制定的经营目标，加强研发创新，不断完善和拓展市场渠道；在致力于提高市场占有率的同时，理性选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划进行创新及业务拓展；以求在稳健发展的基础上，为公司的下步快速发展做好布局与打下基础。

(一) 公司财务状况：

截止报告期末，公司总资产 20,445,520.35 元，较上年同期 22,787,702.15 元减少 10.28%，主要原因为公司收入较上年减少 2,320.93 万元，同期应收帐款减少 418.87 万元，流动资产较上年减少 193.59 万元所致；

截止报告期末，负债总计 6,925,167.07 元，较上年同期 14,828,776.92 元减少了 53.30%，主要原因为公司收入下滑 24.82%，使得同期采购支出减少，进而应付帐款减少 943.98 万元，流动负债减少 976.36 万元所致。

(二) 公司经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 70,314,038.67 元，较上年同期 93,523,324.00 元下降了 24.82%，主要原因为 2017 年上半年暴雨不断多地出现洪灾、加上中央环保督察组在 2017 年 4 月和 8 月份分别对 15 个省份进行进驻启动环保督察使当地养殖户经营受影响，造成饲料鱼粉需求下降；同时公司理性选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置，减少了一些账期较长或风险较大的客户，使得鱼粉销量下降；另一方面受国际鱼粉价格严重下降影响、以致于销量下降不大的情况下导致收入出现了较大的下降；

报告期内，公司净利润 -3,548,571.95 元，较上年同期 843,084.76 元下降 520.90%，主要原因是 2017 年公司销售收入下滑，鱼粉价格下跌，毛利率减少 4 个百分点，另一方面公司收入下滑时，研发、员工薪酬、办公租赁等方面支出未见减少，且较上年有所提升；此外公司 2017 年发行股票时确认股份

支付 72 万元，故 2017 年净利润发生亏损。

（三）现金流量情况：

经营活动产生的现金流量净额 -9,631,665.12 元，相对于去年同期-1,730,452.31 元下降了 456.60%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 1250.83 万元所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 12.15%的原因是：购建固定资产增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1049.99%的原因是：新吸收投资收到的现金较上期增加 839 万元，取得借款收到的现金较上期增加 396 万元。

（二）行业情况

一．行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“F 批发和零售业”门类下的“F51 批发业”大类；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“F 批发和零售业”门类下的“F5113 饲料批发”小类。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号），公司所属行业为“F 批发和零售业”门类下的“F5113 饲料批发”小类；

公司业务所在的细分行业为“鱼粉饲料行业”，鱼粉是用鱼类为原料，经去油、脱水、粉碎加工后的高蛋白质饲料原料。全世界的鱼粉生产国主要有秘鲁、智利、日本、丹麦、美国、前苏联、挪威等。

二．行业监管体制及产业政策

1、行业主管部门和行业监管体制

我国饲料行业的行政管理部门是中华人民共和国农业部（以下简称“农业部”），具体承担饲料行业管理职责的是农业部畜牧业司（全国饲料工作办公室）及地方各级饲料主管部门。饲料行业自律性管理组织为中国饲料工业协会。

2、相关法律法规及产业政策

序号	法律法规和政策名称	内容概要
1	《中华人民共和国质量法》	为了保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序，规定了生产者、销售者的产品质量责任和义务，产品质量的监督管理和损害赔偿
2	《饲料和饲料添加剂管理条例》	规定了饲料、饲料添加剂管理工作的归口部门，规定了饲料、饲料添加剂的审定和进口管理，及生产、经营和使用管理。严禁各类违禁药品和添加剂用于饲料
3	《饲料标签》（GB10648-1999）	规定了饲料标签设计制作的基础原则、要求以及标签标示的基本内容和方法
4	《关于印发〈饲料工业行业检验化验员等三个职业实行就业准入制度实施方案〉的通知》	规定了饲料检验化验员、饲料厂中央控制室操作工、饲料加工设备维修工三个职业实行就业准入制度，并规定了培训和监督检查的要求
5	《关于加强肉骨粉等动物性饲料产品管理的通知》	要高度重视对动物性饲料产品的管理，严防“疯牛病”等疫病传入

6	《关于禁止在反刍动物饲料中添加和使用动物性饲料的通知》	为了彻底切断疯牛病的传播途径,防止疯牛病在我国境内发生,我国农业部规定了禁止在反刍动物饲料中添加的动物性饲料原料品种
7	《饲料药物添加剂使用规范》	为加强兽药的使用管理,进一步规范和指导饲料添加剂的合理使用,防止滥用饲料药物添加剂,本规范规定了在饲料长时间添加的和用于防治的兽药名称、含量、适用范围、停药期和注意事项
8	《关于饲料产品免征增值税问题的通知》	规定免税饲料产品范围及饲料免征增值税的管理办法
9	《绿色食品饲料及饲料添加剂使用准则》	本标准规定了生产绿色食品允许使用的饲料和饲料添加剂的使用准则以及禁止使用的饲料和饲料添加剂种类
10	《饲料卫生标准》(GB13078-2001)	规定了饲料、饲料添加剂产品中有害物质及微生物的允许量及其试验方法
11	《关于促进饲料业持续健康发展的若干意见》	农业部指出饲料生产和安全监管的目标,提出优化饲料产业结构和布局、大力推进饲料业科技进步、依法加强饲料质量安全监管、进一步深化饲料企业改革、加强对饲料工作的领导的具体意见
12	《饲料产品认证管理办法》	规定了饲料产品认证证书、认证标识的管理制度
13	《饲料添加剂品种目录(2008)》	规定生产和使用的饲料添加剂品种应当符合农业部公布的品种
14	《饲料添加剂安全使用规范》	规定了《饲料添加剂品种目录(2008)》中氨基酸、维生素、微量元素和常量元素的部分品种的来源、含量、适用动物、在配合料或全混合日粮中的推荐用量和最高限量
15	《产业结构调整指导目录(2011年本)》	规定绿色无公害饲料及添加剂研究开发属于国家鼓励发展产业
16	《饲料添加剂和添加剂预混合饲料产品批准文号管理办法》	规定了企业申请产品批准文号的程序和批准文号的使用
17	《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》	规定了饲料、饲料添加剂的生产许可证核发以及监督管理等
18	《新饲料和新饲料添加剂管理办法》	鼓励研究、创制新饲料、新饲料添加剂,研制者、生产者在新产品投入生产
19	《鱼粉国家标准 GB/T 19164-2003》	规定了鱼粉的要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输及贮存等。

三、行业现状及发展趋势

1、2017 年鱼粉行情回顾

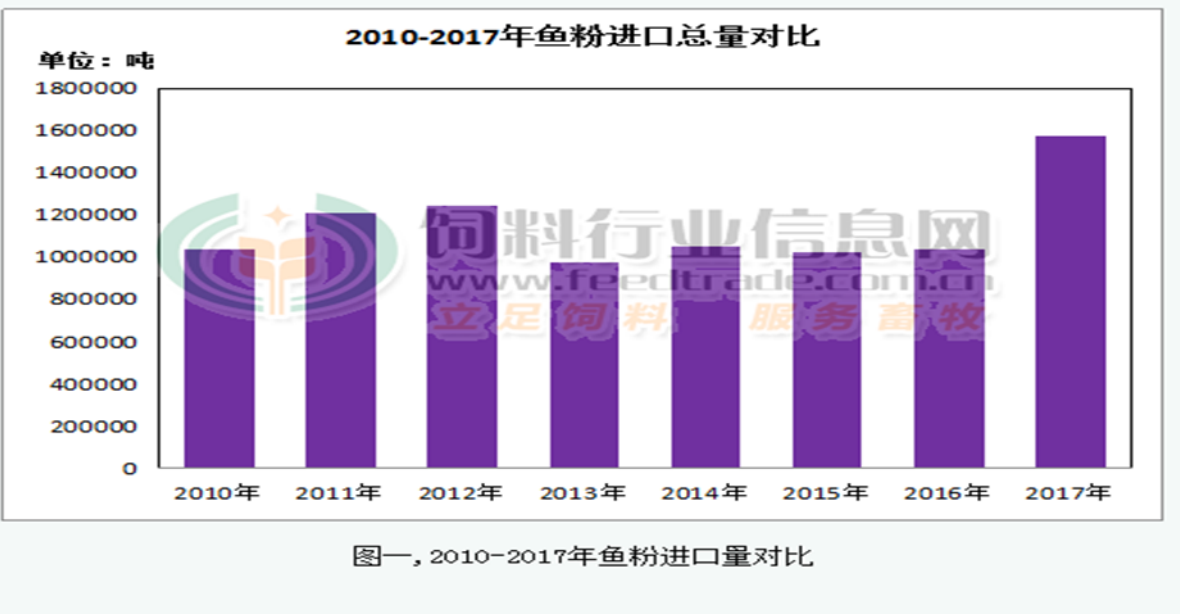
(1) 2017 年国内鱼粉港口价格走势:

国内鱼粉市场今年上半年价格走势较为和缓，即便遇到大配额的冲击，外盘断崖式下跌，国内的港口价格一样保持相对平稳。这得益于4、5月份港口的高库存，5月中港口库存18.9万吨，前期相对高的进货成本，使贸易商亏本惜售，抑制了国内市场随外盘起舞的冲动；1-10月鱼粉价格都在下滑，市场受此影响，出现销售价格低于进货价格，贸易商及生产商销售量越大反而亏损越多的现象。11月份以后，受外盘影响，港口现货价格出人意料的大涨，12月底现货价以高过年初18%的升势，以13800元/吨全年最高价收盘。



(2) 2017 年鱼粉海关进口统计总结

2017 年鱼粉进口量创 8 年来最高位，从最新公布的海关数据来看，2017 年 1-12 月鱼粉进口量为 157.51 万吨，较去年全年进口增加 53.81 万吨，同比增加 51.9% 左右。



历年全年鱼粉进口量的对比图中，2017 年进口 157 万吨，远远高于其他 7 年。其次是 2012 年的 124 万吨。再次是 2011 年的 121 万吨。（信息来源于饲料行业信息网）

2、饲料行业发展趋势

未来全球饲料行业发展趋势表现以下几个方面：①全球饲料工业不断增长，亚洲地区饲料产量的比重不断增加。②饲料行业的竞争越来越集中于产品质量及安全性方面。③饲料添加剂成为一个具有高科技含量的竞争品种。④产业向大企业集中，行业集中度不断提升。

《全国饲料工业“十三五”发展规划》明确了饲料工业“十三五”发展的总体目标是：饲料产量稳中有增，质量稳定向好，利用效率稳步提高，安全高效环保产品快速推广，饲料企业综合素质明显提高，国际竞争能力明显增强。通过 5 年努力，饲料工业基本实现由大到强的转变，为养殖业提质增效促环保提供坚实的物质基础。

四. 行业市场规模

1、饲料产量

预计“十三五”发展期工业饲料总产量预计达到 2.2 亿吨。其中，按产品类别分，配合饲料 2 亿吨，浓缩饲料 1200 万吨，添加剂预混合饲料 800 万吨；按动物品种分，猪饲料 9400 万吨，肉禽饲料 6000 万吨，蛋禽饲料 3100 万吨，水产饲料 2000 万吨，反刍饲料 1000 万吨，宠物饲料 120 万吨，毛皮动物等其它饲料 380 万吨。（信息来源于《中国科学报》）

2、下游行业需求

根据《全国农业现代化规划（2016—2020 年）》，2020 年全国肉类、奶类和养殖水产品预期产量分别为 9000 万吨、4100 万吨和 5240 万吨，分别比 2015 年增加 4.3%、5.9%和 6%，禽蛋预期产量 3000 万吨。总体来说，随着我国经济发展进入新常态，养殖业进入生产减速、结构优化、质量升级、布局调整、产业整合的新阶段。总体看，我国饲料工业将进入低速增长期。预计未来 5 年饲料消费年均增长约 400 万吨，增速约为 1.9%。尽管增速放缓，但是随着养殖业综合技术进步，利用率仍有提升空间，利用效率渴望提高 3%以上。“从增速看，与过去相比是放缓了；但从绝对量看，仍是难得的机遇。”（信息来源于《中国饲料在线》）

五. 行业与行业上下游的关系

公司所处行业为鱼粉饲料行业，属于饲料行业细分行业。鱼粉行业为海洋渔业与饲料行业、养殖业的中间行业。

本行业的上游行业为海洋渔业（海洋资源新鲜海鱼）。一方面，由于厄尔尼诺天气，海洋污染，海洋生物量状况恶化，鱼量减少，导致海鱼价格的上涨，导致公司产品的成本提高，对公司所处行业的发展有一定的影响；另一方面，由于捕渔业大国的配额限制、及出口政策等因素，也会影响鱼粉行情。

本行业下游行业养殖业，与本行业休戚相关。养殖行业的需求是牵引和拉动本行业发展的主要动力。根据《全国农业现代化规划（2016—2020 年）》，预计未来 5 年基本上保持稳定持续发展。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	707,634.22	3.46%	1,014,237.98	4.45%	-30.23%
应收账款	9,497,539.68	46.45%	13,686,227.80	60.06%	-30.61%
存货	4,815,692.12	23.55%	3,604,550.92	15.82%	33.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,370,274.14	6.7%	1,695,665.41	7.44%	-19.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	9.78%	3,000,000.00	13.16%	-33.33%
长期借款	1,860,000.00	9.10%	-	-	-
资产总计	20,445,520.35	-	22,787,702.15	-	-10.28%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期下降 30.23%的原因是：公司在鱼粉价格低位时多采购些原料储存，需先预付订金等导致预付账款较上期增加 75.32 万元。

2. 应收帐款较上年同期下降 30.61%的原因是：1) 由于销售额下降, 相应应收账款减少。2) 公司为加强风险控制，尽量做无账期或账期较短的客户，来减少应收账款。3) 加大了对以前账款的追收工作。应收帐款较上期减少 418.87 万元。

3. 存货较上年同期增加 33.6%的原因是：由于 2016 年鱼粉价格一直处于低位，公司预计 2018 年鱼粉行情会上涨，故在较低价位时多采购些原料，适当储货以待涨价。

4. 短期借款较上年同期下降 33.33%的原因是：银行短期借款 100 万元到期，公司还款后暂没计划续贷。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	70,314,038.67	-	93,523,324.00	-	-24.82%
营业成本	64,772,275.58	92.12%	82,365,616.00	88.07%	-21.36%

毛利率%	7.88%	—	11.93%	—	—
管理费用	5,536,616.64	7.87%	3,558,648.46	3.81%	55.58%
销售费用	4,394,594.80	6.25%	6,568,601.51	7.02%	-33.10%
财务费用	312,130.09	0.44%	235,967.25	0.25%	32.28%
营业利润	-3,534,741.94	-5.03%	341,995.09	0.37%	-1,133.57%
营业外收入	31,652.94	0.05%	665,000.00	0.71%	-95.24%
营业外支出	45,515.51	0.06%	18,000.00	0.02%	153.86%
净利润	-3,548,571.95	-5.05%	843,084.76	0.90%	-520.90%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期下降 24.82%的原因是：由于 2017 年上半年暴雨不断多地出现洪灾、加上中央环保督察组在 2017 年 4 月和 8 月份分别对 15 个省份进行进驻启动环保督察使当地养殖户经营受影响，造成饲料鱼粉需求下降，同时公司理性选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置，减少了一些账期较长或风险较大的客户，使得鱼粉销量下降，另一方面受国际鱼粉价格严重下降影响，国内鱼粉价格走低，以致于销量下降不大的情况下导致收入出现了较大的下降。

2. 营业成本较上年同期下降 21.36%的原因是：由于鱼粉价格严重下滑、洪灾、环保督察等原因导致业务拓展难度加大，销量下降，销量减少致使成本相应减少。

3. 管理费用较上年同期上升 55.58%的原因是：1) 增加股份支付 72 万元。2) 工资增加 33.90 万元；3) 租赁费用增加 13.87 万元；4) 办公费增加 21.26 万元；5) 差旅费增加 13.15 万元；6) 2017 研发费用增加 19.11 万元；

4. 销售费用较上年同期下降 33.10%的原因是：2017 年销量下降，运费也大幅度下降；2017 年运费 189.61 万元较 2016 年运费 340.82 万元下降 44.37%，减少 151.21 万元。

5. 财务费用较上年同期上升 32.28%的原因是：新增中国银行贷款 300 万元，导致利息费用相应增加。

6. 营业利润较上年同期下降 1133.57%的原因是：因为销量及毛利均不及去年，而本期管理费用支出却大幅增加，故下降率较高。

7. 营业外收入较上年下降 95.24%的主要原因是：本期政府补助计入其他收益。

8. 营业外支出较上年上升 153.86%的主要原因是：公司加大了慈善活动的参加，扶助孤寡老人及贫困学生。2017 年对外支付的捐赠比上年多了 2.73 万元。

9. 净利润较上年下降 520.90%的主要原因是：2017 年公司销售收入下滑，鱼粉价格下跌，毛利率减少 4 个百分点，另一方面公司收入下滑时，研发、员工薪酬、办公租赁等方面支出未见减少，且较上年有所提升；此外公司 2017 年发行股票时确认管理费用（股份支付）72 万元，故 2017 年净利润发生亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	70,314,038.67	93,523,324.00	-24.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	64,772,275.58	82,365,616.00	-21.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国产鱼粉	22,876,771.90	32.54%	25,232,121.00	26.98%
进口鱼粉	47,008,121.50	66.85%	68,291,203.00	73.02%
农副产品	429,146.17	0.61%	0	0%

注：农副产品主要是生态农业子公司销售的鸡、鸡蛋、肉类、蔬菜等农副产品。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广东省	29,579,968.67	42.07%	25,709,382.00	27.49%
湖南省	8,950,496.00	12.73%	11,325,393.00	12.11%
江苏省	6,724,462.00	9.56%	14,344,082.00	15.34%
新疆	5,960,123.00	8.48%	10,536,710.00	11.27%
辽宁省	3,762,150.00	5.35%	6,975,950.00	7.46%
海南省	3,059,977.00	4.35%	2,911,411.00	3.11%
江西省	2,818,160.00	4.01%	2,769,445.00	2.96%
福建省	2,154,570.00	3.06%	663,450.00	0.71%
云南省	1,819,500.00	2.59%	2,965,900.00	3.17%
四川省	1,529,130.00	2.17%	326,200.00	0.35%
山东省	838,898.00	1.19%	1,749,525.00	1.87%
陕西省	582,910.00	0.83%	22,600.00	0.02%
河南省	536,994.00	0.76%	2,697,350.00	2.88%
天津市	503,300.00	0.72%	2,864,200.00	3.06%
贵州省	474,200.00	0.67%	289,545.00	0.31%
山西省	426,500.00	0.61%		

广西省	342,500.00	0.49%	2,905,541.00	3.11%
河北省	250,200.00	0.36%	321,200.00	0.34%
重庆市		0.00%	1,799,625.00	1.92%
安徽省		0.00%	1,261,425.00	1.35%
甘肃省		0.00%	459,000.00	0.49%
湖北省		0.00%	326,430.00	0.35%
吉林省		0.00%	215,600.00	0.23%
宁夏		0.00%	72,360.00	0.08%
青海省		0.00%	11,000.00	0.01%

收入构成变动的原因：

1. 由于鱼粉价格严重下滑，在销售量与去年持平的情况下销售收入相应大幅减少，同时公司理性选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置，减少了一些账期较长或风险较大的客户，以至江苏、新疆、云南、河南、天津、辽宁、广西等地的销售收入出现较大幅度的下降。
2. 保持了广东省内的销售额，另外新增了农副产品的销售；
3. 加大了与福建、四川、贵州等区域的销售与合作，在这些区域实现了较快速度的增长。
4. 成功开发了山西、陕西区域的销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	佛山市南海蓝科饲料有限公司	7,221,707.00	10.27%	否
2	徐州市际豪饲料有限公司	6,724,462.00	9.56%	否
3	石河子市康牧商贸有限公司	4,724,023.00	6.72%	否
4	海口亿佰嘉贸易有限公司	3,059,977.00	4.35%	否
5	沈阳市百宏奉大饲料经销中心	3,043,050.00	4.33%	否
合计		24,773,219.00	35.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	建发物流(广州)有限公司	19,521,445.51	27.71%	否

2	茂名市富隆饲料有限公司	13,569,950.00	19.26%	否
3	广州茂宝饲料有限公司	9,199,627.10	13.06%	否
4	广州广牧进出口贸易有限公司	5,190,546.25	7.37%	否
5	广州旭农进出口贸易有限公司	4,709,326.50	6.69%	否
合计		52,190,895.36	74.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,631,665.12	-1,730,452.31	-456.60%
投资活动产生的现金流量净额	-345,190.68	-307,797.00	-12.15%
筹资活动产生的现金流量净额	9,370,252.04	814,810.58	1,049.99%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 456.60%的原因是：鱼粉市场价格低迷，销售不佳，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期少 1250.83 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 12.15%的原因是：购建固定资产增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1049.99%的原因是：1) 公司进行了股票发行吸收投资收到的现金较上期增加 839 万元；2) 新增银行借款 396 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 东莞林氏生态农业发展有限公司

子公司类型	控股子公司
成立时间	2017 年 6 月 14 日
法人代表	邓宇君
注册资本	100 万元
住所	东莞市常平镇岗梓村四村小组环城西路顺泰园
统一社会信用代码	91441900MA4WP28E0A
经营范围	餐饮服务；销售及网上销售：预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品、鸡蛋、蔬菜、水果、初级农副产品；零售：卷烟、雪茄烟、酒类；生态农业投资；农产品加工；企业管理及策划咨询；养殖：家禽。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
是否合并报表	是

(2) 东莞林氏智能科技有限公司

子公司类型	控股子公司
成立时间	2017 年 11 月 6 日
法人代表	李东
注册资本	100 万元
住所	东莞市常平镇霞坑村大京九农副产品市场 2 栋林氏 2 楼
统一社会信用代码	91441900MA50YU361H
经营范围	计算机网络系统、云计算及大数据系统、教育智能化系统、综合布线系统、室内装饰工程和安全技术防范系统的设计、施工和维修；计算机软硬件、网络设备及电子产品的研发；电子产品、安防设备、网络设备、教育设备的批发及零售；信息化教育软硬件的租赁及技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
是否合并报表	是

报告期内，公司新设立二家子公司，即东莞林氏生态农业发展有限公司和东莞林氏智能科技有限公司。公司已在第一届董事会第十次会议上审议通过《关于设立控股子公司的议案》，但后来根据拟设立子公司实际运营需要，决定将子公司注册资本由 50 万元调整至 100 万元，并于 2017 年 6 月 5 日召开第一届董事会第十一次会议，会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过《关于变更控股子公司投资金额的议案》，同意设立控股子公司东莞林氏生态农业发展有限公司的事项，并于 2017 年 6 月 14 日在东莞市工商行政管理局完成设立登记。2017 年 10 月 11 日，经公司第一届董事会第十四次会议审议，通过了设立控股子公司东莞林氏智能科技有限公司的事项，并于 2017 年 11 月 6 日在东莞市工商行政管理局完成设立登记。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12

日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

本公司本期无会计估计变更。

本公司本期无前期会计差错更正

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司新成立了东莞林氏生态农业发展有限公司、东莞林氏智能科技有限公司两家控股子公司，纳入合并报表范围。

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司为正式员工按期缴纳社会保险和公积金，同时为员工购买了团体意外险，为员工提供更多的风险保障。

公司成立了员工委员会，企业党支部，在节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，党员活动，让员工体会到集体的温暖和凝聚力。工会积极为困难员工申请补助金、组织捐款活动，为员工雪中送炭，惠及员工本人及家属。工会及党支部还组织员工开展慰问孤寡老人、扶助贫困学生，无偿献血等活动，鼓励员工树立服务社会意识。

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

三、持续经营评价

国家大力发展海洋经济，在“十三五”规划纲要中明确提出扶持海洋经济等产业发展、及海洋科学

科技等领域。鱼粉行业等海洋经济板块的企业将迎来更好的发展机会与空间。

鱼粉营养成分的特殊性及在养殖业中的重要性，没有代替产品，对鱼粉行业持续及长远发展起到很好的促进作用。

公司主营业务明确，业务发展稳定，报告期内虽然出现收入下降及亏损，主要由于 2017 年国际鱼粉行情波动，价格低迷，上半年台风与暴雨不断，多地出现洪灾，加上 15 个省份进行环保督查，影响终端养殖和饲料生产，鱼粉需求持续萎靡，拖累行情，导致暂时性的收入下降；加上公司新成立了 2 个子公司，进入新的子业务领域，新业务开拓期投入了较大的前期成本。随着国际鱼粉行情的上涨，新业务的拓展也将初见成效，公司的经营业绩预计会有较大的提升。公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源；企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。同时，公司通过不断的市场扩张、资金支持、加大研发力度、技术创新及强化企业内控等措施来规避风险。

报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、生产经营场所租赁风险

公司租用物业位于东莞市常平镇霞坑村大京九农副产品中心批发市场 2 栋、6 栋、茂名市电白区厂房（仓库）。

上述租赁铺面或者仓库基于出租方尚未取得土地使用权证，亦未取得房屋所有权证，存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。公司主营业务为鱼粉的研发、销售，为从事批发的轻资产企业，若因上述办公场所权属纠纷、租赁合同到期或者发生租赁纠纷等导致租赁合同无效或者未能续租的搬迁风险，公司可迅速寻找替代办公场所进行搬迁。此外，公司实际控制人林豪杰以及高嘉丽承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

2、原材料价格波动风险

因厄尔尼诺气候变化及海洋捕鱼大国配额政策等变化引起的原材料价格波动风险，导致国际鱼粉价格一直以来变动较为剧烈，增加了公司的采购和销售的时间以及定价的掌控难度。

解决措施：公司密切关注原材料及国际鱼粉价格变动趋势，增加外贸采购部门，拓展原材料供给渠道，多家储备，降低原材料及货源供应风险。

3、市场竞争风险

近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲料产量居世界前列，对鱼粉的需求不断增加，但国外杂牌低品质低价格产品涌入中国，影响市场；国内伪劣低品质产品的增加，扰乱市场秩序。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。

解决措施：公司一直坚持自主研发，紧跟市场和技术前沿，保证产品的技术优势、品质管理和品牌优势。目前公司已有专利 16 项，另有 20 项专利在申请中；公司获得省名牌产品、驰名商标、守合同重信用企业等荣誉。另外，公司已与多家省代理商签订长期战略联盟合作协议，保持与扩大销售网点布局，可以有效抵御市场竞争风险。

4、实际控制人不当控制的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人林豪杰及高嘉丽直接间接持有公司 96.67% 的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

解决措施：针对此风险公司加强法人治理结构，严格执行公司股东会、董事会、监事会制度，以健全的公司治理，以“法治”代替“人治”，从而有效降低公司实际控制人不当控制风险。

5、企业税收优惠风险

根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121 号）公司主要产品为鱼粉，符合免征增值税条件，审批减免期限至 2020 年 12 月 31 日止。如果到期后，国家上述税收政策发生变化，公司不能再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。

公司 2016 年 11 月 30 日通过了高新技术企业资格认定(编号：GR201644001611)，证书有效期三年。2016 年至 2018 年企业所得税税率为 15%。如果 2019 年不能通过复审，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无其他新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	120,000	120,000
总计	120,000	120,000

注：公司 2017 年继续租赁林雄光先生位于茂名电白的仓库，年租 12 万元，林雄光先生是公司共同实际控制人林豪杰与高嘉丽夫妇的父亲，属于公司的关联方，本次交易构成关联交易。

上述关联交易已经公司第一届董事会第六次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林豪杰 高嘉丽 林俊杰	无偿为公司贷款提供承担连带责任担保	5,000,000	是	2018/04/16	2018-008
总计	-	5,000,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供担保系公司纯受益行为，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易是为促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务的独立性没有影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理之五”、同业竞争情况，之“(二)为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免可能发生的同业竞争，公司的股东、董事、监事以及高级管理人员出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东或董监高期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现股东、及董监高人员有违背该承诺的事项。

2、东莞市林氏生物技术股份有限公司的控股股东及实际控制人林豪杰，做出了不占用东莞林氏资金、资产的承诺，保证不占用东莞林氏资金、资产，不滥用控股权、实际控制人的权利侵占东莞林氏资金、资产。如本人以占用或者明显不公允的关联交易等非法手段侵占东莞林氏资产，损害东莞林氏及其他投资者利益，并因此给东莞林氏造成重大损失的，本人自愿承担相应的法律责任。

报告期内，未发现违背该承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,750,000	25.00%	2,000,000	3,750,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	23.21%	2,000,000	3,625,000	24.17%
	董事、监事、高管	125,000	1.79%	0	125,000	0.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	75.00%	6,000,000	11,250,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	69.64%	6,000,000	10,875,000	72.50%
	董事、监事、高管	375,000	5.36%	0	375,000	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		7,000,000	—	8,000,000	15,000,000	—
普通股股东人数		3				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林豪杰	6,000,000	8,000,000	14,000,000	93.33%	10,500,000	3,500,000
2	高嘉丽	500,000	—	500,000	3.33%	375,000	125,000
3	林俊杰	500,000	—	500,000	3.33%	375,000	125,000
合计		7,000,000	8,000,000	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000

注：1. 以上部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系以上百分比结果四舍五入所致。

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东林豪杰与股东高嘉丽是夫妻关系；

股东林豪杰与股东林俊杰是兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

截至本报告签署之日，林豪杰持有公司股份 14,000,000 股，占公司股份总额的 93.3333%，是公司的控股股东。其基本情况如下：

林豪杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 12 月出生，1999 年 7 月毕业于广东省机电学校汽车制造与维修专业，中专学历。职业经历：2000 年 1 月至 2008 年 7 月任东莞市常平东阳饲料经营部负责人；2008 年 8 月至股份公司成立前任东莞市林氏饲料发展有限公司执行董事、经理职位。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

（二） 实际控制人情况

控股股东林豪杰及高嘉丽夫妇是公司共同实际控制人。

截至本报告签署之日，林豪杰、高嘉丽二人合计持有公司股份总额的 96.67%。林豪杰和高嘉丽是夫妻关系，其股份构成共同共有，二人合计持有公司表决权已超过公司股份总数及表决权的三分之二。此外，林豪杰担任公司的董事长，高嘉丽担任董事，共同参与公司管理决策，对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，因此二人是公司的共同实际控制人。

林豪杰先生的基本情况详见上述“控股股东情况”。

高嘉丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 5 月出生，2000 年 7 月毕业于广西壮族自治区妇幼保健学校助产专业，中专学历。职业经历：2000 年 1 月至 2008 年 7 月任东莞市常平东阳饲料经营部财务；2008 年 8 月至股份公司成立前任东莞市林氏饲料发展有限公司财务经理职位。现任股份公司董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017/3/21	2017/8/22	1.05	8,000,000	8,400,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据《股票发行方案》，公司股票发行募集资金的用途补充公司流动资金，主要用于扩大公司销售规模、加大品牌打造力度、加快渠道建设、增加存货储备等。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况如下：

项 目	金 额	备 注
一、募集资金总额	8,400,000.00	
二、募集资金使用		
1. 发行费用	300.00	资信询证费
2. 支付货款	8,374,719.04	
3. 汇款手续费	510	手续费 450 元, 帐户管理费 60 元
三、利息收入	5,321.20	
四、募集资金余额	29,792.16	

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	兴业银行东莞常平支行	1,000,000.00	7.05%	2017-01-18 至 2018-01-17	否
银行贷款	招商银行东莞常平支行	1,000,000.00	7.40%	2017-3-20 至 2018-3-19	否
银行贷款	中国银行东莞常平支行	3,000,000.00	6.80%	2017-04-20 至 2020-04-19	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林豪杰	董事长、总经理	男	37	中专	至 2018 年 5 月 14 日	是
林俊杰	董事	男	40	本科	至 2018 年 5 月 14 日	是
高嘉丽	董事	女	39	中专	至 2018 年 5 月 14 日	是
林毅杰	董事	男	34	大专	至 2018 年 5 月 14 日	是
林冠杰	董事	男	32	大专	至 2018 年 5 月 14 日	是
杨琳	监事会主席	女	39	大专	至 2018 年 5 月 14 日	是
袁婷玉	监事	女	29	大专	至 2018 年 5 月 14 日	是
黄光海	监事	男	51	初中	至 2018 年 5 月 14 日	是
黄春华	财务负责人	男	35	大专	至 2019 年 6 月 23 日	是
邓华	董事会秘书	男	45	大专	至 2018 年 5 月 14 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长兼总经理林豪杰与董事高嘉丽是夫妻关系；
 董事长林豪杰与董事林俊杰、林毅杰、林冠杰是兄弟关系。

(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
林豪杰	董事长兼总经理	6,000,000	8,000,000	14,000,000	93.3333%	0
林俊杰	董事	500,000	-	500,000	3.3333%	0
高嘉丽	董事	500,000	-	500,000	3.3333%	0
合计	-	7,000,000	8,000,000	15,000,000	100.00%	0

注：1. 以上部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系以上百分比结果四舍五入所致。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
行政管理及其他人员	8	11
财务人员	5	6
技术人员	7	7
营销及客服人员	15	17
子公司营业人员	0	3
员工总计	35	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	14	18
专科以下	16	20
员工总计	35	44

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：

一、人员变动、人才引进及招聘

报告期内，公司董监高和中高层人员无变动，员工队伍基本保持稳定。

为加强团队建设与竞争力，公司通过不断的完善薪酬福利体系，规划员工职业生涯与发展，提高员工待遇，来吸引人才。

二、培训方面

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间专人跟进培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训、管理及骨干人员参加外训、考察学习、知识产权业务知识培训、董秘及财务总监参加股转中心、证券公司及证监会的专业知识培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

三、员工薪酬政策

为吸引外部人才并保证内部员工的稳定性，公司制定了员工薪酬体系和员工激励体系。结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工职业发展通道，加强员工绩效考核力度，结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。销售业务员按多劳多得的原则制定了销售提成方案，力求员工的付出能够得到高回报。

依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时公司也为员工购买了团体意外险。

四、需公司承担费用的离退休职工人员情况：截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（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

核心人员的变动情况：

公司目前不存在根据股转公司要求需提交董事会、监事会、股东大会审议选举的核心员工，如未来需认定核心员工，公司将严格按照国家法律法规规定与公司三会议事规则选出。

报告期内，公司无核心员工变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露
☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

年度内新制定了《募集资金管理制度》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截止报告期内，本公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

一、公司治理机制对股东保障的规定

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情

权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开 2 次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确切的落实。

3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

二、内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书是信息披露的负责人，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事长是投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为投资者关系管理工作的直接负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、生产控制、人事聘用等方面的内部控制制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

报告期内，公司的重大决策事项均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、监事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2017年4月7日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提请股东大会同意针对本次票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》。主要就2017年第一次股票发行完成认购的情况所涉及的注册资本变更、公司股东已认购总股份变更等情况对公司章程进行修改；同时就上述修改事项办理工商变更登记手续。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1. 第一届董事会第七次会议：审议股票发行定增事宜； 2. 第一届董事会第八次会议：审议2016年年度报告； 3. 第一届董事会第九次会议：审议银行贷款及股东担保的事项； 4. 第一届董事会第十次会议：审议成立控股子公司（东莞林氏生态农业发展有限公司）； 5. 第一届董事会第十一次会议：审议变更子公司投资金额； 6. 第一届董事会第十二次会议：审议2017年半年度报告； 7. 第一届董事会第十三次会议：审议生态农业子公司法人代表变更； 8. 第一届董事会第十四次会议：审议成立控股子公司（东莞林氏智能科技有限公司）； 9. 第一届董事会第十五次会议：审议2018年关联交易预计事项。
监事会	2	1. 第一届监事会第四次会议：审议2016年年度报告； 2. 第一届监事会第五次会议：审议2017年半年度报告。

股东大会	3	1. 2017 年第一次临时股东大会：审议股票发行方案； 2. 2016 年年度股东会议：审议 2016 年年度报告； 3. 2017 年第二次临时股东大会：审议银行贷款及股东担保的事项。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 9 次董事会，2 次监事会和 3 次股东大会。公司在日常性关联交易预计、对外投资、会计师事务所的聘请等方面均已严格按照相关法律法规和公司章程的要求召开三会审议相关事项。股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，严格遵守执行，以规范公司的管理和运作。

公司为加强治理，在报告期内，新制定了《募集资金管理制度》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步的完善了公司的治理制度。

（四）投资者关系管理情况

1、公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式做出了详细规定。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

3、公司做好股东大会的安排组织工作。

4、公司及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参

观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项， 监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一） 业务独立

林氏生物是一家专门从事鱼粉的研发，销售，进口鱼粉行业投资及国际贸易的公司，公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易公司业务独立。

（二） 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备等资产。

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本年报签署日，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

（三） 公司机构独立。

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有：总经办、财务资本中心、人力资源中心、产品管理中心、全国营销中心、全球发展中心、电商营销中心、物流运营中心、客户服务中心等部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四） 人员独立

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全部员工、退休返聘人员分别签订了劳动合同、劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

（五）财务独立

公司建立了独立的财务部门，设有专职财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

2. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析资金不足风险、应收账款坏帐风险、公司治理风险、内部控制风险、业务拓展风险等的前提下，采购事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照《信息披露管理制度》要求来进行信息披露工作，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 5 月 9 日召开 2016 年年度股东大会审议并通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审[2018] 10-33 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	梁翌明、刘育红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕10-33 号

东莞市林氏生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市林氏生物技术股份有限公司（以下简称东莞林氏公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞林氏公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

东莞林氏公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东莞林氏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东莞林氏公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就东莞林氏公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁翌明

中国·杭州

中国注册会计师：刘育红

二〇一八年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一) 1	707,634.22	1,014,237.98
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			
应收账款	五(一)2	9,497,539.68	13,686,227.80
预付款项	五(一)3	2,616,881.79	1,863,654.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五(一)4	5,500.00	
应收股利			
其他应收款	五(一)5	776,202.34	186,702.81
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	4,815,692.12	3,604,550.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,419,450.15	20,355,373.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五(一)7	1,370,274.14	1,695,665.41
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	五(一)8		11,058.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)9	482,033.78	551,842.56
递延所得税资产	五(一)10	173,762.28	173,762.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,026,070.20	2,432,328.49
资产总计		20,445,520.35	22,787,702.15
流动负债：			

短期借款	五(一)11	2,000,000.00	3,000,000.00
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(一)12	1,550,607.25	10,990,436.38
预收款项	五(一)13	338,550.00	69,670.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)14	241,203.70	175,227.68
应交税费	五(一)15	23,723.55	152,545.53
应付利息	五(一)16	9,894.58	
应付股利			
其他应付款	五(一)17	181,187.99	440,897.33
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	五(一)18	720,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		5,065,167.07	14,828,776.92
非流动负债：			
长期借款	五(一)19	1,860,000.00	-
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,860,000.00	
负债合计		6,925,167.07	14,828,776.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)20	15,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)21	1,275,629.71	305,629.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)22	65,329.55	65,329.55

一般风险准备			
未分配利润	五(一)23	-2,843,609.39	587,965.97
归属于母公司所有者权益合计		13,497,349.87	7,958,925.23
少数股东权益		23,003.41	
所有者权益合计		13,520,353.28	7,958,925.23
负债和所有者权益总计		20,445,520.35	22,787,702.15

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：余力强

会计机构负责人：黄春华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		641,568.07	1,014,237.98
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			
应收账款	十三(一)1	9,488,827.40	13,686,227.80
预付款项		2,516,881.79	1,863,654.15
应收利息		5,500.00	
应收股利			
其他应收款	十三(一)2	655,353.32	186,702.81
存货		4,729,529.18	3,604,550.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,037,659.76	20,355,373.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	950,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,356,243.83	1,695,665.41
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			11,058.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		386,950.58	551,842.56
递延所得税资产		173,762.28	173,762.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,866,956.69	2,432,328.49

资产总计		20,904,616.45	22,787,702.15
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
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			
应付账款		1,534,540.25	10,990,436.38
预收款项		338,550.00	69,670.00
应付职工薪酬		157,788.19	175,227.68
应交税费		22,547.07	152,545.53
应付利息		9,894.58	
应付股利			
其他应付款		65,950.00	440,897.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		720,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,849,270.09	14,828,776.92
非流动负债：			
长期借款		1,860,000.00	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,860,000.00	
负债合计		6,709,270.09	14,828,776.92
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,275,629.71	605,629.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,329.55	65,329.55
一般风险准备			
未分配利润		-2,145,612.90	587,965.97
所有者权益合计		14,195,346.36	7,958,925.23
负债和所有者权益合计		20,904,616.45	22,787,702.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,314,038.67	93,523,324.00
其中：营业收入		70,314,038.67	93,523,324.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,161,957.61	93,181,328.91
其中：营业成本	五(二)1	64,772,275.58	82,365,616.00
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)2	42,086.76	48,166.67
销售费用	五(二)3	4,394,594.80	6,568,601.51
管理费用	五(二)4	5,536,616.64	3,558,648.46
财务费用	五(二)5	312,130.09	235,967.25
资产减值损失	五(二)6	104,243.74	404,329.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五(二)7	1,313,177.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,534,741.94	341,995.09
加：营业外收入	五(二)8	31,652.94	665,000.00
减：营业外支出	五(二)9	45,515.51	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,548,604.51	988,995.09
减：所得税费用	五(二)10	-32.56	145,910.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,548,571.95	843,084.76
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-116,996.59	
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,431,575.36	843,084.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,548,571.95	843,084.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,431,575.36	843,084.76
归属于少数股东的综合收益总额		-116,996.59	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.35	0.12
(二) 稀释每股收益		-0.35	0.12

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：余力强

会计机构负责人：黄春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)1	69,884,893.40	93,523,324.00
减：营业成本	十三(二)1	64,431,221.66	82,365,616.00
税金及附加		41,962.59	48,166.67
销售费用		3,721,057.94	6,568,601.51
管理费用	十三(二)2	5,315,203.71	3,558,648.46
财务费用		310,163.21	235,967.25
资产减值损失		97,424.72	404,329.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,313,177.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,718,963.43	341,995.09
加：营业外收入		30,652.00	665,000.00
减：营业外支出		45,300.00	18,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,733,611.43	988,995.09
减：所得税费用		-32.56	145,910.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,733,578.87	843,084.76
(一) 持续经营净利润		-2,733,578.87	843,084.76
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,733,578.87	843,084.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,639,067.37	87,147,354.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	2,377,878.74	848,713.43
经营活动现金流入小计		77,016,946.11	87,996,067.43
购买商品、接受劳务支付的现金		76,950,828.84	80,109,302.12
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		2,640,527.00	2,346,629.74
支付的各项税费		176,395.77	79,982.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	6,880,859.62	7,190,604.95
经营活动现金流出小计		86,648,611.23	89,726,519.74

经营活动产生的现金流量净额		-9,631,665.12	-1,730,452.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,190.68	307,797.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		345,190.68	307,797.00
投资活动产生的现金流量净额		-345,190.68	-307,797.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,390,000.00	1,040,000.00
偿还债务支付的现金		3,420,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,747.96	225,189.42
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	五(三)3	300,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,019,747.96	225,189.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,370,252.04	814,810.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五(三)4	-606,603.76	-1,223,438.73
加：期初现金及现金等价物余额	五(三)4	1,014,237.98	2,237,676.71
六、期末现金及现金等价物余额	五(三)4	407,634.22	1,014,237.98

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：余力强

会计机构负责人：黄春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,221,385.74	87,147,354.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,099,157.26	848,713.43
经营活动现金流入小计		76,320,543.00	87,996,067.43
购买商品、接受劳务支付的现金		76,421,863.26	80,109,302.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,299,432.83	2,346,629.74

支付的各项税费		175,350.64	79,982.93
支付其他与经营活动有关的现金		6,152,715.54	7,190,604.95
经营活动现金流出小计		85,049,362.27	89,726,519.74
经营活动产生的现金流量净额		-8,728,819.27	-1,730,452.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,102.68	307,797.00
投资支付的现金		950,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		1,174,102.68	307,797.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,174,102.68	-307,797.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,250,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,250,000.00	1,040,000.00
偿还债务支付的现金		3,420,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,747.96	225,189.42
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,019,747.96	225,189.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,230,252.04	814,810.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-672,669.91	-1,223,438.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,014,237.98	2,237,676.71
六、期末现金及现金等价物余额		341,568.07	1,014,237.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				305,629.71				65,329.55		587,965.97		7,958,925.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				305,629.71				65,329.55		587,965.97		7,958,925.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				970,000.00						-3,431,575.36	23,003.41	5,561,428.05
（一）综合收益总额											-3,431,575.36	-116,996.59	-3,548,571.95
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				970,000.00							140,000.00	9,110,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				250,000.00							140,000.00	8,390,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					720,000.00								720,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,275,629.71				65,329.55		-2,843,609.39	23,003.41	13,520,353.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				305,629.71						-189,789.24		7,115,840.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				305,629.71						-189,789.24		7,115,840.47

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								65,329.55		777,755.21		843,084.76
(一) 综合收益总额										843,084.76		843,084.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								65,329.55		-65,329.55		
1. 提取盈余公积								65,329.55		-65,329.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				305,629.71			65,329.55		587,965.97		7,958,925.23

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：余力强

会计机构负责人：黄春华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				305,629.71				65,329.55		587,965.97	7,958,925.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				305,629.71				65,329.55		587,965.97	7,958,925.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				970,000.00						-2,733,578.87	6,236,421.13
（一）综合收益总额											-2,733,578.87	-2,733,578.87
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				970,000.00							8,970,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				250,000.00							8,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					720,000.00							720,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,275,629.71				65,329.55		-2,145,612.90	14,195,346.36

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				305,629.71						-189,789.24	7,115,840.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				305,629.71						-189,789.24	7,115,840.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									65,329.55		777,755.21	843,084.76
（一）综合收益总额											843,084.76	843,084.76

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								65,329.55		-65,329.55		
1. 提取盈余公积								65,329.55		-65,329.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,000,000.00				305,629.71			65,329.55		587,965.97	7,958,925.23	

东莞市林氏生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东莞市林氏生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由林豪杰、林俊杰发起设立，于 2008 年 08 月 29 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 9144190067886374XC 的营业执照，注册资本 1,500.00 万元，股份总数 1,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：1,125.00 万股；无限售条件的流通股份：375.00 万股。公司股票已于 2015 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属饲料行业。主要经营活动为生物技术开发；饲料、饲料原料、饲料添加剂、生物酶解鱼粉、生物发酵鱼粉、生物酶解及发酵饲料、生物酶解及发酵饲料原料的研发、销售。主要产品：国产蒸汽生态鱼粉、进口蒸汽生态鱼粉。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 13 日第一届十六次董事会批准对外报出。

本公司将东莞林氏生态农业发展有限公司和东莞林氏智能科技有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

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	金额 50.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10.00%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	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件系统	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售鱼粉饲料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	提供应税劳务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号), 并经常平国税减(2014)12 号备案, 本公司生产的免税饲料产品范围饲料, 免缴增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税 [2012] 第 75 号), 并经常平国税通(2017)28779 号备案, 东莞林氏生态农业发展有限公司销售的免税肉蛋产品范围肉蛋, 免缴增值税。

根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 23 号), 增值税小规模纳税人销售货物, 提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元), 销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)的, 自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日, 可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。东莞林氏智能科技有限公司按季纳税不超过 9 万, 免缴增值税。

2. 教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)规定将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围, 由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人, 扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。东莞林氏生态农业发展有限公司月销售额和营业额不超过 10 万元, 免缴教育费附加和地方教育费附加。

3. 企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201644001611), 有效期三年, 2017 年本公司减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,899.75	49,621.02
银行存款	671,470.18	964,616.96
其他货币资金	4,264.29	
合 计	707,634.22	1,014,237.98

(2) 其他说明

本公司以中国银行定期存款 30.00 万元作为质押向中国银行股份有限公司东莞分行贷款 300.00 万元，因定期存单质押使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,486,892.32	97.86	989,352.64	9.43	9,497,539.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,000.00	2.14	229,000.00	100.00	
合 计	10,715,892.32	100.00	1,218,352.64	11.37	9,497,539.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14, 615, 643. 00	98. 46	929, 415. 20	6. 36	13, 686, 227. 80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229, 000. 00	1. 54	229, 000. 00	100. 00	
合 计	14, 844, 643. 00	100. 00	1, 158, 415. 20	7. 80	13, 686, 227. 80

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南洞庭牧业有限责任公司	229,000.00	229,000.00	100.00	公司倒闭，法院已判决冻结该公司同等价值财产
小 计	229,000.00	229,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,812,237.82	440,611.89	5.00
1-2 年	437,257.50	43,725.75	10.00
2-3 年	716,445.00	143,289.00	20.00
3-4 年	318,452.00	159,226.00	50.00
4 年以上	202,500.00	202,500.00	100.00
小 计	10,486,892.32	989,352.64	9.43

(2) 本期计提坏账准备 59,937.44 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
徐州市际豪饲料有限公司	2,188,700.00	20.42	109,435.00
石河子市康牧商贸有限公司	969,600.00	9.05	48,480.00
清远市弘旭贸易有限公司	855,000.00	7.98	42,750.00
佛山市南海蓝科饲料有限公司	570,000.00	5.32	28,500.00
佛山市南海种禽有限公司	413,000.00	3.85	20,650.00
小 计	4,996,300.00	46.62	249,815.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,616,881.79	100.00		2,616,881.79	1,863,654.15	100.00		1,863,654.15
合 计	2,616,881.79	100.00		2,616,881.79	1,863,654.15	100.00		1,863,654.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
建发物流（广州）有限公司	418,186.69	15.98
佛山市顺德区众熙饲料贸易有限公司	114,548.00	4.38
珠海网地科技有限公司	100,000.00	3.82
茂名市富隆饲料有限公司	83,708.89	3.20
华南专利商标所	40,000.00	1.53

小 计	756,443.58	28.91
-----	------------	-------

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	5,500.00	
合 计	5,500.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	834, 545. 63	100. 00	58, 343. 29	6. 99	776, 202. 34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	834, 545. 63	100. 00	58, 343. 29	6. 99	776, 202. 34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,739.80	100.00	14,036.99	6.99	186,702.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	200,739.80	100.00	14,036.99	6.99	186,702.81

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	662,225.63	33,111.29	5.00
1-2 年	92,320.00	9,232.00	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
小 计	834,545.63	58,343.29	6.99

(2) 本期计提坏账准备 44,306.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	125,000.00	102,300.00
拆借款	46,010.00	
应收暂付款	8,850.13	98,439.80
备用金	654,685.50	
合 计	834,545.63	200,739.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
邓宇君	备用金	215,400.00	1 年以内	25.81	10,770.00	非关联方
张国英	备用金	117,450.00	1 年以内	14.07	5,872.50	非关联方
孙国武	备用金	110,000.00	1 年以内	13.18	5,500.00	非关联方
东莞市华恒实业投资有限公司	押金保证金	102,000.00	[注 1]	12.22	15,200.00	非关联方
长沙办事处	备用金	70,320.00	[注 2]	8.43	10,032.00	非关联方
小 计		615,170.00		73.71	47,374.50	

[注 1]：应收东莞市华恒实业投资有限公司 102,000.00 元，其中：1-2 年 52,000.00 元，2-3 年 50,000.00 元。

[注 2]：应收长沙办事处 70,320.00 元，其中：1-2 年 40,320.00 元，2-3 年 30,000.00 元。

6. 存货

项 目	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
原材料	3,264,728.42		3,264,728.42	1,650,304.54		1,650,304.54
库存商品	1,534,653.70		1,534,653.70	1,954,246.38		1,954,246.38
消耗性生物资产	16,310.00		16,310.00			
合 计	4,815,692.12		4,815,692.12	3,604,550.92		3,604,550.92

7. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	865,420.00	1,290,000.00	672,737.00	2,828,157.00
本期增加金额		198,824.68	47,088.00	245,912.68

1) 购置		198,824.68	47,088.00	245,912.68
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	865,420.00	1,488,824.68	719,825.00	3,074,069.68
累计折旧				
期初数	269,875.47	486,611.11	376,005.01	1,132,491.59
本期增加金额	104,860.57	307,166.67	159,276.71	571,303.95
1) 计提	104,860.57	307,166.67	159,276.71	571,303.95
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	374,736.04	793,777.78	535,281.72	1,703,795.54
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	490,683.96	695,046.90	184,543.28	1,370,274.14
期初账面价值	595,544.53	803,388.89	296,731.99	1,695,665.41

8. 无形资产

项 目	软件系统	合 计
账面原值		
期初数	34,000.00	34,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	34,000.00	34,000.00
累计摊销		
期初数	22,941.76	22,941.76
本期增加金额	11,058.24	11,058.24
1) 计提	11,058.24	11,058.24

本期减少金额		
期末数	34,000.00	34,000.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	11,058.24	11,058.24

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	544,509.23	105,648.00	305,723.40		344,433.83
软件服务费	7,333.33		3,066.66		4,266.67
项目孵化费		200,000.00	66,666.72		133,333.28
合 计	551,842.56	305,648.00	375,456.78		482,033.78

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,158,415.20	173,762.28	1,158,415.20	173,762.28
合 计	1,158,415.20	173,762.28	1,158,415.20	173,762.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	118,280.73	14,036.99
可抵扣亏损	1,506,012.45	
小 计	1,624,293.18	14,036.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	1, 506, 012. 45		
小 计	1, 506, 012. 45		

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
合 计	2, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1, 550, 607. 25	10, 990, 436. 38
合 计	1, 550, 607. 25	10, 990, 436. 38

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州嘉牧饲料有限公司	430, 964. 25	对方未催收
小 计	430, 964. 25	

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收款项	338, 550. 00	69, 670. 00
合 计	338, 550. 00	69, 670. 00

14. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	175, 227. 68	2, 542, 438. 56	2, 478, 889. 72	238, 776. 52
离职后福利—设定提存计划		164, 064. 46	161, 637. 28	2, 427. 18
合 计	175, 227. 68	2, 706, 503. 02	2, 640, 527. 00	241, 203. 70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	175, 227. 68	2, 413, 092. 70	2, 350, 134. 86	238, 185. 52
职工福利费		91, 473. 50	91, 473. 50	

社会保险费		37,872.36	37,281.36	591.00
其中：医疗保险费		26,925.11	26,484.05	441.06
工伤保险费		4,954.57	4,884.85	69.72
生育保险费		5,992.68	5,912.46	80.22
小 计	175,227.68	2,542,438.56	2,478,889.72	238,776.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		158,024.20	155,684.20	2,340.00
失业保险费		6,040.26	5,953.08	87.18
小 计		164,064.46	161,637.28	2,427.18

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	906.67	
代扣代缴个人所得税	3,691.96	
印花税	19,124.92	
企业所得税		130,622.00
围提费		21,923.53
合 计	23,723.55	152,545.53

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	5,429.65	
短期借款应付利息	4,464.93	
合 计	9,894.58	

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		20,000.00
拆借款	121,607.99	
应付暂收款	6,370.00	243,071.10
费用款	53,210.00	137,826.23

合 计	181,187.99	400,897.33
-----	------------	------------

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	720,000.00	
合 计	720,000.00	

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	1,860,000.00	
合 计	1,860,000.00	

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00	8,000,000.00				8,000,000.00	15,000,000.00

(2) 其他说明

公司于2017年3月20日召开股东大会，通过2017年股票发行方案：向林豪杰发行股票数量800.00万股，发行股票价格1.05元/每股，实际募集资金840.00万元，扣除代理发行股票手续费和佣金15.00万元后，计入股本800.00万元，计入资本公积-股本溢价25.00万元。本次增资业经天健会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕7-46号）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	305,629.71	250,000.00		555,629.71
其他资本公积		720,000.00		720,000.00
合 计	305,629.71	970,000.00		1,275,629.71

(2) 其他说明

资本公积本期变动情况详见本财务报表附注五（一）20股本之说明。

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,329.55			65,329.55
合 计	65,329.55			65,329.55

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	587,965.97	-189,789.24
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	587,965.97	-189,789.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,431,575.36	843,084.76
减：提取法定盈余公积		65,329.55
期末未分配利润	-2,843,609.39	587,965.97

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,314,038.67	64,772,275.58	93,523,324.00	82,365,616.00
合 计	70,314,038.67	64,772,275.58	93,523,324.00	82,365,616.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	49.77	
印花税[注]	42,046.99	48,166.67
合 计	42,096.76	48,166.67

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	1,154,433.09	1,268,626.51
办公费	55,393.00	29,006.00

差旅费	289,251.50	918,074.98
广告宣传费	213,858.10	272,979
业务招待费	159,234.22	280,793.20
运输费	1,896,050.55	3,408,180.71
折旧费	380,948.09	368,973.65
租赁	212,500.00	
其他	32,926.25	21,967.46
合 计	4,394,594.80	6,568,601.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	1,657,949.59	1,318,926.53
中介顾问费	457,180.50	332,705.00
办公费	589,555.32	373,133.91
租赁费	424,653.00	285,926.00
折旧摊销	576,870.88	449,938.03
保险费	9,303.00	
研发支出	953,186.38	762,039.70
差旅费	131,476.35	
税费[注]		6,686.84
股份支付	720,000.00	
其他	16,441.62	29,292.45
合 计	5,536,616.64	3,558,648.46

[注]：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	309,642.54	225,189.42
利息收入	-12,272.12	-3,943.22
银行手续费	8,434.47	7,477.34
其他	6,325.20	7,243.71
合 计	312,130.09	235,967.25

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	104,243.74	404,329.02
合 计	104,243.74	404,329.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
2016 年第一季度研发补助	31,126.00		31,126.00
2016 年第二季度科技创新	26,163.00		26,163.00
2016 年第四季度科技创新	35,608.00		35,608.00
2016 年培育入库企业奖	300,000.00		300,000.00
东莞市科学技术局专利促进专项资金	42,000.00		42,000.00
东莞市科学技术局企业研发投入补助	103,640.00		103,640.00
东莞市科学技术局企业研发投入后补助	3,640.00		3,640.00
广东省企业研究开发省级财政补助资金	71,000.00		71,000.00
高新技术企业补贴款	300,000.00		300,000.00
高新技术企业培育费	300,000.00		300,000.00
东莞市科学技术局知识产权贯标认证	100,000.00		100,000.00
合 计	1,313,177.00		1,313,177.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	1,000.94		1,000.94
政府补助		665,000.00	
罚没收入	30,652.00		30,652.00
合 计	31,652.94	665,000.00	31,652.94

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
东莞市创建名牌奖励东经信函【2015】577		150,000.00	
鼓励企业利用资本市场补助东府【2015】27 号		500,000.00	
专利申请代理费补助东知【2015】31 号		15,000.00	
小 计		665,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	45,300.00	18,000.00	45,300.00
盘亏损失	210.00		210.00
罚没支出	5.51		5.51
合 计	45,515.51	18,000.00	45,515.51

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-32.56	130,183.53
递延所得税费用		15,726.80
合 计	-32.56	145,910.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,548,604.51	988,995.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	-532,290.68	148,349.26
子公司适用不同税率的影响	-81,499.31	
调整以前期间所得税的影响	-32.56	-23,628.28
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		75,795.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,504.49	34,880.07
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	279,285.50	580.52
研发费用加计扣除的影响		-91,219.62
其他		1,152.74
所得税费用	-32.56	145,910.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	6,850.49	3,943.22
政府补助	1,313,177.00	665,000.00
营业外收入	31,652.94	
往来款	1,026,198.31	179,770.21
合 计	2,377,878.74	848,713.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	4,344,056.58	7,145,202.62
公益捐赠	45,300.00	18,000.00
往来款	2,491,503.04	27,402.33
合 计	6,880,859.62	7,190,604.95

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
3 个月以上贷款保证金	300,000.00	
合 计	300,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,548,571.95	843,084.76
加：资产减值准备	104,243.74	404,329.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	571,303.95	564,548.80
无形资产摊销	11,058.24	11,084.88
长期待摊费用摊销	375,456.78	
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	304,142.54	225,189.42
投资损失(收益以“-”号填列)		

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		15,726.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,211,141.20	712,191.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,528,221.52	-8,095,696.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,486,378.74	3,589,088.96
其他	720,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-9,631,665.12	-1,730,452.31
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	407,634.22	1,014,237.98
减: 现金的期初余额	1,014,237.98	2,237,676.71
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	-606,603.76	-1,223,438.73
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	407,634.22	1,014,237.98
其中: 库存现金	31,899.75	49,621.02
可随时用于支付的银行存款	371,470.18	964,616.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,264.29	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	407,634.22	1,014,237.98
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	质押
合 计	300,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2016 年第一季度研发补助	31,126.00	其他收益	东府办（2015）69 号
2016 年第二季度科技创新	26,163.00	其他收益	东府办（2015）69 号
2016 年第四季度科技创新	35,608.00	其他收益	东府办（2015）69 号
2016 年培育入库企业奖	300,000.00	其他收益	粤科高字（2017）26 号
东莞市科学技术局专利促进专项资金	42,000.00	其他收益	东府办（2013）100 号
东莞市科学技术局企业研发投入补助	103,640.00	其他收益	东府办（2015）69 号
东莞市科学技术局企业研发投入后补助	3,640.00	其他收益	东府办（2015）69 号
广东省企业研究开发省级财政补助资金	71,000.00	其他收益	粤科函政字（2016）1098 号
高新技术企业补贴款	300,000.00	其他收益	粤科公示（2016）18 号
高新技术企业培育费	300,000.00	其他收益	东府办（2015）87 号
东莞市科学技术局知识产权管理贯标认证	100,000.00	其他收益	东府办（2016）60 号
小 计	1,313,177.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,313,177.00 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞林氏生态农业发展有限公司	设立	2017 年 6 月 14 日	800,000.00	85.11%
东莞林氏智能科技有限公司	设立	2017 年 11 月 6 日	150,000.00	100.00%

东莞林氏生态农业发展有限公司《公司章程》约定股东林环认缴出资 6.00 万元，应于 2017 年 6 月 30 日前出资，截至资产负债表日尚未实缴出资。

东莞林氏智能科技有限公司《公司章程》约定股东珠海网地科技有限公司认缴出资 42.00 万元，应于 2017 年 12 月 30 日前出资，截至资产负债表日尚未实缴出资。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞林氏生态农业发展有限公司	广东东莞	广东东莞	餐饮业	85.11		设立
东莞林氏智能科技有限公司	广东东莞	广东东莞	软件业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.62%(2016年12月31日：54.68%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收利息	5,500.00				5,500.00
小 计	5,500.00				5,500.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,580,000.00	4,887,017.28	2,899,828.07	1,987,189.21	
应付账款	1,550,607.25	1,550,607.25	1,550,607.25		
应付利息	9,894.58	9,894.58	9,894.58		
其他应付款	181,187.99	181,187.99	181,187.99		
小 计	6,321,689.82	6,628,707.10	4,641,517.89	1,987,189.21	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,000,000.00	3,062,531.92	3,062,531.92		
应付账款	10,990,436.38	10,990,436.38	10,990,436.38		
应付利息					
其他应付款	400,897.33	400,897.33	400,897.33		
小 计	14,391,333.71	14,453,865.63	14,453,865.63		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,580,000.00元(2016年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债，无外汇风险。

九、关联方及关联交易**(一) 关联方情况****1. 本公司的控股股东情况****(1) 明细情况**

自然人姓名	任职情况	投资金额	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
林豪杰	董事长、股东	14,000,000.00	93.33	93.33
高嘉丽	董事、股东	500,000.00	3.33	3.33

(2) 其他说明

林豪杰和高嘉丽是夫妻关系，两人合计持有公司股份总额的 96.66%，其股份构成共同共有。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。**3. 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
林毅杰	董事
林雄光	董事长近亲属
林俊杰	董事、股东
袁婷玉	职工代理监事
杨琳	监事会主席

(二) 关联交易情况**1. 关联租赁情况****(1) 公司承租情况**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
林雄光	电白仓库	120,000.00	30,000.00

(2) 其他说明

本期电白仓库租金上涨，原因为出租方对仓库进行了装修。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
林豪杰、林俊杰	1,000,000.00	2017年3月20日	2018年3月19日	否
林豪杰、高嘉丽	1,000,000.00	2017年1月13日	2018年1月12日	否
林豪杰、高嘉丽	3,000,000.00	2017年4月20日	2027年4月20日	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出				
林毅杰	20,800.00	2017 年	2017 年	差旅费借支
袁婷玉	95,055.00	2017 年	2017 年	差旅费借支
杨琳	9,000.00	2017 年	2017 年	差旅费借支

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	874,200.00	785,400.25

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	袁婷玉	1,106.00	55.30	2,106.00	105.30
小 计		1,106.00	55.30	2,106.00	105.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
林雄光	董事长近亲属	40,000.00	
小 计		40,000.00	

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，分别对鱼粉、鸡和鸡蛋、电子产品的经营业绩进行考核。本公司销售产品无明显的地域划分特征，故不以地区分部为基础确定报告分部。

2. 产品分部

项 目	鱼粉	鸡和鸡蛋	电子产品	分部间抵销	合 计
-----	----	------	------	-------	-----

主营业务收入	69,884,893.40	419,041.31	50,568.00	-40,464.04	70,314,038.67
主营业务成本	64,431,221.66	299,046.92	42,007.00		64,772,275.58
资产总额	20,904,616.45	312,096.97	192,302.62	-963,495.69	20,445,520.35
负债总额	6,709,270.09	157,836.34	71,556.33	-13,495.69	6,925,167.07

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,477,721.50	97.86	988,894.10	9.44	9,488,827.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,000.00	2.14	229,000.00	100.00	
合 计	10,706,721.50	100.00	1,217,894.10	11.38	9,488,827.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,615,643.00	98.46	929,415.20	6.36	13,686,227.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	229,000.00	1.54	229,000.00	100.00	
合 计	14,844,643.00	100.00	1,158,415.20	7.80	13,686,227.80

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南洞庭牧业有限责任公司	229,000.00	229,000.00	100.00	公司倒闭，法院已判决冻结该公司同等价值财产
小 计	229,000.00	229,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,803,067.00	440,153.35	5.00
1-2 年	437,257.50	43,725.75	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	716,445.00	143,289.00	20.00
3-4 年	318,452.00	159,226.00	50.00
4 年以上	202,500.00	202,500.00	100.00
小 计	10,477,721.50	988,894.10	9.44

(2) 本期计提坏账准备 59,478.90 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
徐州市际豪饲料有限公司	2,188,700.00	20.44	109,435.00
石河子市康牧商贸有限公司	969,600.00	9.06	48,480.00
清远市弘旭贸易有限公司	855,000.00	7.99	42,750.00
佛山市南海蓝科饲料有限公司	570,000.00	5.32	28,500.00
佛山市南海种禽有限公司	413,000.00	3.86	20,650.00
小 计	4,996,300.00	46.67	249,815.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	707,336.13	100.00	51,982.81	7.35	655,353.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	707,336.13	100.00	51,982.81	7.35	655,353.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,739.80	100.00	14,036.99	6.99	186,702.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	200,739.80	100.00	14,036.99	6.99	186,702.81
-----	------------	--------	-----------	------	------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	535,016.13	26,750.81	5.00
1-2 年	92,320.00	9,232.00	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
小 计	707,336.13	51,982.81	7.35

(2) 本期计提坏账准备金额 37,945.82 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	102,000.00	102,300.00
拆借款	45,010.00	
应收暂付款	8,850.13	98,439.80
备用金	551,476.00	
合 计	707,336.13	200,739.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
邓宇君	备用金	215,400.00	1 年以内	30.45	10,770.00
张国英	备用金	117,450.00	1 年以内	16.60	5,872.50
孙国武	备用金	110,000.00	1 年以内	15.55	5,500.00
东莞市华恒实业投资有限公司	押 金 保 证 金	102,000.00	1-2 年 52,000.00 元; 2-3 年 50,000.00 元	14.42	15,200.00
长沙办事处	备用金	70,320.00	1-2 年 40,320.00 元; 2-3 年 30,000.00 元	9.94	10,032.00
小 计		615,170.00		86.96	47,374.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	950,000.00		950,000.00			
合 计	950,000.00		950,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

东莞林氏生态农业 发展有限公司		800,000.00		800,000.00		
东莞林氏智能科技 有限公司		150,000.00		150,000.00		
小 计		950,000.00		950,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	69,884,893.40	64,431,221.66	93,523,324.00	82,365,616.00
合 计	69,884,893.40	64,431,221.66	93,523,324.00	82,365,616.00

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	1,560,375.10	1,318,926.53
中介顾问费	456,180.50	332,705.00
办公费	483,163.18	373,133.91
租赁费	424,653.00	285,926.00
折旧摊销	576,870.88	449,938.03
研发支出	953,186.38	762,039.70
差旅费	131,476.35	
税费[注]		6,686.84
股份支付	720,000.00	
其他	9,298.32	29,292.45
合 计	5,315,203.71	3,558,648.46

[注]：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,313,177.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,862.57	

小 计	1,299,314.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	201,772.09	
少数股东权益影响额(税后)	88.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,097,454.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.17	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.05	-0.47	-0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,431,575.36
非经常性损益	B	1,097,454.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,529,029.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,958,925.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	8,970,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	9,233,137.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-37.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-49.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,431,575.36
非经常性损益	B	1,097,454.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,529,029.37
期初股份总数	D	7,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	8,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	9,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	-0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东莞市林氏生物技术股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

东莞市林氏生物技术股份有限公司董事会办公室

东莞市林氏生物技术股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 16 日