

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



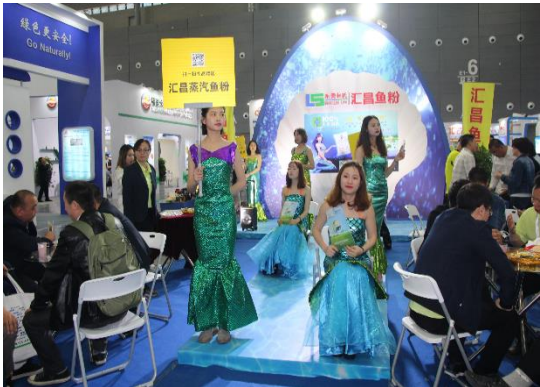
# 年度报告

# 2018

公司年度大事记



东莞林氏于 2018 年 1 月被认定为“东莞市农业龙头企业”。



公司于 2018 年 4 月 18-20 日参加在长沙举行的 2018 中国饲料工业展览会。



公司于 2018 年 5 月 18 日-20 日参加在重庆举行的 (2018) 中国畜牧业博览会。



公司于 2018 年 7 月 12 日-14 日参加在贵阳举行的 2018 中国国际 (贵阳) 生态高效畜牧业交易会。

目 录

第一节 声明与提示 ..... 5

第二节 公司概况 ..... 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 ..... 9

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 ..... 37

第十一节 财务报告 ..... 44

## 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 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 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                               |
| 林鲜生                     | 指 | 东莞市林鲜生农业发展有限公司                                |
| 智能科技                    | 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陈燕玲及会计机构负责人（会计主管人员）余力强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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 |

【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   | <p>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。</p> |
| 税收政策的风险          | <p>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。</p>                   |
| 控股股东、实际控制人控制不当风险 | <p>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96.66%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。</p>                                          |
| 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；<br>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            | 2008 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        |
| 实际控制人及其一致行动人 | 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（元）  | 15,000,000         | 否        |
|          |                    |          |

#### 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、郭红艳          |
| 会计师事务所办公地址     | 杭州市西溪路128号9楼     |

#### 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                                   | 76,225,403.14 | 70,314,038.67 | 8.41%   |
| 毛利率%                                   | 14.58%        | 7.88%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 1,122,791.48  | -3,431,575.36 | 132.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 17,843.94     | -4,529,029.37 | 100.39% |
| 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）         | 7.99%         | -37.17%       | -       |
| 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） | 0.13%         | -49.05%       | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.07          | -0.35         | 120.00% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 20,239,305.18 | 20,445,520.35 | -1.01%  |
| 负债总计            | 5,619,163.83  | 6,925,167.07  | -18.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 14,620,141.35 | 13,497,349.87 | 8.32%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.97          | 0.90          | 7.78%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 27.82%        | 32.09%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 27.76%        | 33.87%        | -       |
| 流动比率            | 4.22          | 3.64          | -       |
| 利息保障倍数          | 6.71          | -10.46        | -       |

#### 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 | 2,606,762.97 | -9,631,665.12 | 127.06% |
| 应收账款周转率       | 6.47         | 5.50          | -       |

|       |       |       |   |
|-------|-------|-------|---|
| 存货周转率 | 17.75 | 15.38 | - |
|-------|-------|-------|---|

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -1.01%  | -10.28%  | -    |
| 营业收入增长率% | 8.41%   | -24.82%  | -    |
| 净利润增长率%  | 124.78% | -520.90% | -    |

#### 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 | 15,000,000 | 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、 非经常性损益

单位：元

| 项目                          | 金额                  |
|-----------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 942,750.05          |
| 计入当期损益的政府补助                 | 349,600.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 9,000.00            |
| <b>非经常性损益合计</b>             | <b>1,301,350.05</b> |
| 所得税影响数                      | 196,402.51          |
| 少数股东权益影响额（税后）               |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>             | <b>1,104,947.54</b> |

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

|           | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前 | 调整重述后 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|
| 应收账款      | 9,497,539.68 | 0            |       |       |
| 应收票据及应收帐款 | 0            | 9,497,539.68 |       |       |
| 应收利息      | 5,500.00     | 0            |       |       |
| 其他应收款     | 776,202.34   | 781,702.34   |       |       |
| 应付账款      | 1,550,607.25 |              |       |       |
| 应付票据及应付帐款 |              | 1,550,607.25 |       |       |
| 应付利息      | 9,894.58     |              |       |       |
| 其他应付款     | 181,187.99   | 191,082.57   |       |       |
| 管理费用      | 5,536,616.64 | 4,009,683.86 |       |       |
| 研发费用      | 0            | 1,526,932.78 |       |       |

## 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、销售以及发酵饲料的研发与销售。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 2 项发明专利，17 项实用新型专利，1 项外观专利，并应用于公司主要产品中。目前还有 15 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    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 20,239,305.18 元，较上年同期 20,445,520.35 元下降 1.01%，主要原因为公司存货减少 229.41 万元，固定资产及长期待摊费用等非流动资产减少 68.32 万元所致；

截止报告期末，公司负债总计 5,619,163.83 元，较上年同期 6,925,167.07 元下降 18.86%，主要原因银行短期借款减少 100 万元，长期借款减少 72 万元所致。

#### (二) 公司经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 76,225,403.14 元，较上年同期 70,314,038.67 元增涨 8.41%，主要原因是 2018 年新增了 50 多家新客户，与一些大客户进行战略合作，保持了销售的稳定，加上鱼粉市场价格回升，保持上涨态势，相应公司销售收入有所增长。

报告期内，公司净利润 879,512.89 元，较上年同期-3,548,571.95 元增涨 124.78%，主要原因是 2018 年公司销售收入上升，毛利率上升 6.7 个百分点；另 2018 年部分产品的运费由客户自己承担，加上广东省、湖南省、江苏省等省内客户增加，较远省份（如黑龙江、重庆等）客户减少，路程近相应运费降低。2018 年运费 152.17 万元较 2017 年运费 189.61 万元减少 37.44 万元，降低 19.75%，运费降低使企业的运营成本减少，提高了毛利率，故 2018 年净利润有了较大的上升。

#### (三) 现金流量情况：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2,606,762.97 元，较上年同期-9,631,665.12 元增涨 127.06%的原因是：主要是本期购买商品、接受劳动支付的现金较上期减少 1190.51 万元及收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 191.63 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 12.15%的原因是：1) 报告期新增投资较上年增加 19.11 万元；2) 变卖了一台闲置的旧汽车。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 119.42%的原因是：1) 2017 年增发了 800 万的股票，2) 报告期内银行借款比 2017 年减少了 300 万。

## （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”“非洲猪瘟”等疫病传入                                   |

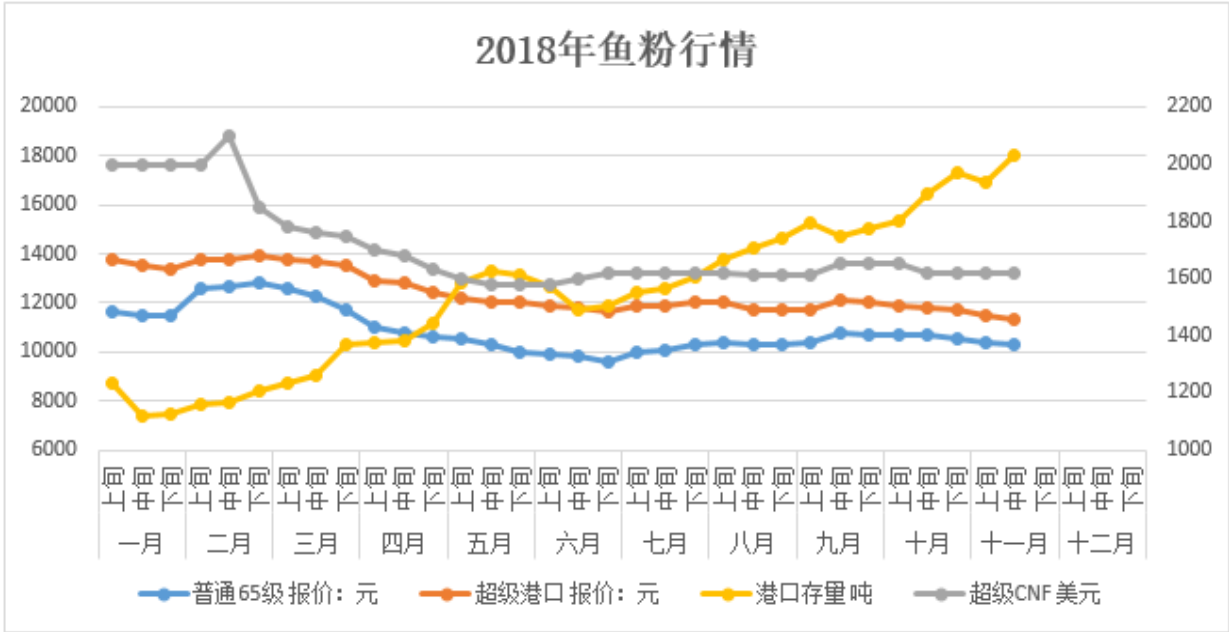
|    |                             |                                                                                      |
|----|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 6  | 《关于禁止在反刍动物饲料中添加和使用动物性饲料的通知》 | 为了彻底切断疯牛病的传播途径,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、2018 年鱼粉行情回顾与 2019 年鱼粉行情展望

(1) 2018 年国内鱼粉港口价格走势:

2018 年外盘报价二月中最高 2100 美金，4 月份出 A 季 331.67 吨配额，外盘稳定在 1600-1650 美元至今。港口存货慢慢升高：由一月中 7.4 万吨，升至 11 月中 18 万吨，国内价格慢慢回落，超级年头最高 14000，现在 11300，下降 23%，主要受存货影响。



(2) 2019 年鱼粉行情展望

中国养殖业的发展，带动鱼粉需求稳中有升，2018 年进口量预计超 150 万吨。

今年的海洋原料组织（IFFO）年度大会于 10 月在欧洲罗马举行，会议期间分析海洋原料在水产养殖和动物饲料供应链中发挥的作用，鱼粉的生产需要海洋资源，水产养殖离不开鱼粉的供应。

受人民币持续贬值及国内鱼粉需求转向淡季等因素影响，当前秘鲁新季鱼粉预售成本显然高于国内市场报价，对我国鱼粉厂商采购有所抑制。

伴随着人民币兑美元汇率或继续贬值，令国内鱼粉进口成本上升;加之豆粕价格上涨，均给鱼粉市场报价带来利好支撑。自 2019 年 3 月开始，鱼粉市场逆袭迎来涨势，至 4 月中旬，鱼粉新货秘鲁超级蒸汽鱼粉价格已经突破 11200-11500 元/吨，陈货秘鲁超级蒸汽鱼粉报价在 10800-11100 元/吨，较上周同期上涨 300 元/吨，连续 3 周保持上涨。而外盘强势依旧，CNF 参考 1710 美元/吨，较上周同期上涨 70 美元/吨。整体而言，国内外鱼粉持货商挺价情绪浓厚，相较年初上涨了 400-600 元/吨。而鱼粉价格持续上涨的原因，一方面外盘强势利好国内鱼粉市场，另一方面，厄尔尼诺或给秘鲁海洋环境带来不利影响，中国国家气候中心称，自 2018 年 9 月开始，赤道中东太平洋海温持续偏暖，已形成新的一次厄尔尼诺事件。据国家气候中心预测，本次厄尔尼诺时间将持续到 2019/2020 年冬季，强度为中等至偏强。不少业内人士由此联想到或许是尔尼诺或给秘鲁海洋环境带来不利影响。

相比鱼粉价格的快速上涨，鱼粉库存却继续上升，这也同样给鱼粉继续上行形成阻力。且当下生

猪、水产养殖形式不乐观，对饲料需求利好有限。鱼粉当下多空因素参半。

综合以上来看，秘鲁方面相关消息，不论是新季捕鱼政策还是猜测配额数量，均利好鱼粉行情，加上各鱼粉需求国在秘鲁市场积极采购，提振秘鲁当地厂商信心，故短期鱼粉外盘或继续呈现上升态势。接下来关注秘鲁生产部何时公布新季中北部捕鱼政策仍将是市场关注最大焦点。而对于国内鱼粉行情而言，当前外盘强势固然对鱼粉市场有提振作用，但港口鱼粉库存依旧高企，且需求端完全恢复仍需时间，故国内鱼粉行情延续偏强，但继续上涨幅度不大，预测短期新货秘鲁超级蒸汽鱼粉价格在11300-11500 元/吨。

（上述信息来源于《中国饲料行业信息网》等）

## 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，可能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3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      | 977,318.11    | 4.83%   | 707,634.22    | 3.46%   | 38.11%          |
| 应收票据与应收账款 | 11,412,475.54 | 56.39%  | 9,497,539.68  | 46.45%  | 20.16%          |
| 存货        | 2,521,607.43  | 12.46%  | 4,815,692.12  | 23.55%  | -47.64%         |
| 投资性房地产    |               |         | -             | -       |                 |
| 长期股权投资    |               |         | -             | -       |                 |
| 固定资产      | 998,364.34    | 4.93%   | 1,370,274.14  | 6.7%    | -27.14%         |
| 在建工程      |               |         | -             | -       |                 |
| 短期借款      | 1,000,000.00  | 4.94%   | 2,000,000.00  | 9.78%   | -50.00%         |
| 长期借款      | 1,140,000.00  | 5.63%   | 1,860,000.00  | 9.10%   | 38.71%          |
| 资产总计      | 20,239,305.18 |         | 20,445,520.35 | -       | -1.01%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期增加 38.11%的原因是：其他应付款增加 111.82 万元所致。
2. 应收票据与应收账款较上年同期增加 20.26%的原因是：公司为稳定客户，在 2018 年度加大了对加盟商等老客户的信用支持（收款账期延长）以及 2018 年营业收入增加 404.62 万元所致。
3. 存货较上年同期下降 47.64%的原因是：1) 由于销售额增加，相应存货减少。2) 采购原材料数量较上年减少。
4. 固定资产较上年同期下降 27.14%的原因是：正常的折旧计提。

5. 短期借款较上年同期下降 50.00%的原因是：2018 年期间归还了招商银行短期贷款 100 万元。

6. 长期借款较上年同期下降 38.71%的原因是：2018 年等额分期归还了 12 期的中国银行长期贷款本金 72 万元(6\*12)。

## 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     | 76,225,403.14 | -        | 70,314,038.67 | -        | 8.41%         |
| 营业成本     | 65,114,275.30 | 85.42%   | 64,772,275.58 | 92.12%   | 0.53%         |
| 毛利率%     | 14.58%        | -        | 7.88%         | -        | -             |
| 管理费用     | 3,310,804.89  | 4.34%    | 4,009,683.86  | 5.7%     | -17.43%       |
| 研发费用     | 3,021,647.08  | 3.96%    | 1,526,932.78  | 2.17%    | 97.89%        |
| 销售费用     | 4,736,974.76  | 6.21%    | 4,394,594.80  | 6.25%    | 7.79%         |
| 财务费用     | 169,155.75    | 0.22%    | 312,130.09    | 0.44%    | -45.81%       |
| 资产减值损失   | 250,738.33    | 0.33%    | 104,243.74    | 0.15%    | 140.53%       |
| 其他收益     | 349,600.00    | 0.46%    | 1,313,177.00  | 1.87%    | -73.38%       |
| 投资收益     | 936,070.44    | 1.23%    | 0             | 0%       | 0%            |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%            |
| 资产处置收益   | 6,679.61      | 0.01%    | 0             | 0%       | 0%            |
| 汇兑收益     | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%            |
| 营业利润     | 882,243.80    | 1.16%    | -3,534,741.94 | -5.03%   | 124.96%       |
| 营业外收入    | 17,000.00     | 0.02%    | 31,652.94     | 0.05%    | -46.29%       |
| 营业外支出    | 8,000.00      | 0.01%    | 45,515.51     | 0.06%    | -82.42%       |
| 净利润      | 879,512.89    | 1.15%    | -3,548,571.95 | -5.05%   | 124.78%       |

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加 8.41%的原因是：2018 年加大销售，新增了 50 多家客户；精准营销开拓一些大的公司客户进行战略合作，保持了销售的稳定，加上鱼粉市场价格回升，保持上涨态势，相应公司销售收入有所增长。

2. 管理费用较上年同期降低 17.43%的原因是：1) 股份支付减少 72 万元. 2) 折旧及摊销减少 25.25

万元.3)中介顾问费减少 6.89 万元。

3. 研发费用较上年同期增加 97.89%的原因是:2018 年加大了研发直接投入,随着新产品出来,试验养殖领料增加,材料耗用增加 86.24 万元;人员工资增加 50.96 万元;新产品的技术交流及宣传推广加强,其他费用展览及差旅费也相应增加 17.67 万元;委外检测费增加 4.14 万元;研发设备折旧费用增加 3.28 万元。

4. 销售费用较上年同期增加 7.79%的原因是:1)差旅费用增加 34.77 万元.2)业务招待费增加 15.91 万元.3)装修费增加 15.1 万元。

5. 财务费用较上年同期下降 45.81%的原因是:1)归还了银行贷款 100 万元且没有续贷。2)收到政府三笔贷款贴息补贴 12.79 万元。

6. 资产减值损失较上年同期增加 140.53%的原因是:坏帐损失较上年同期增加 14.65 万元。

7. 其他收益较上年同期降低 73.38%的原因是:与收益相关的政府补助较上年同期减少 96.36 万元。

8. 营业利润较上年同期增加 124.96%的原因是:销售收入较上年同期增加 591.1 万元;鱼粉价格回稳,运费减少,毛利率较上年同期增长 6.7%。

9. 营业外收入较上年同期减少 46.29%的原因是:罚没收入较上年同期减少 1.47 万元。

10. 营业外支出较上年同期减少 82.42%的原因是:捐赠支出较上年同期减少 3.73 万元,其他少 0.02 万元。

11. 净利润较上年同期增加 124.78%的原因是:销售收入较上年同期增加 591.1 万元,毛利率较上年同期增长 6.7%,投资收益较上年同期增加 93.61 万元。

## (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 | 76,225,403.14 | 70,314,038.67 | 8.41% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -     |
| 主营业务成本 | 65,114,275.30 | 64,772,275.58 | 0.53% |
| 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             | 28,753,683.70 | 37.72%   | 22,576,771.90 | 32.54%   |
| 进口鱼粉             | 45,177,421.40 | 59.27%   | 47,008,121.50 | 66.85%   |
| 农副产品、智能教育产品及软件工程 | 2,294,298.04  | 3.01%    | 429,146.17    | 0.61%    |

注：农副产品主要是子公司林鲜生销售的鸡、鸡蛋、肉类、蔬菜等农副产品。智能教育产品及软件工程是指子公司智能科技教育平台软件与设备工程收入。

#### 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    | 30,382,145.00 | 39.86%   | 29,579,968.67 | 42.07%   |
| 新疆省    | 6,685,745.00  | 8.77%    | 5,960,123.00  | 8.48%    |
| 湖南省    | 6,449,418.00  | 8.46%    | 8,950,469.00  | 12.73%   |
| 江苏省    | 5,947,000.00  | 7.80%    | 6,724,462.00  | 9.56%    |
| 辽宁省    | 4,609,600.00  | 6.05%    | 3,762,150.00  | 5.35%    |
| 福建省    | 3,143,705.00  | 4.12%    | 2,154,570.00  | 3.06%    |
| 江西省    | 2,506,775.00  | 3.29%    | 2,818,160.00  | 4.01%    |
| 安徽省    | 1,704,000.00  | 2.24%    |               | 0.00%    |
| 黑龙江省   | 1,579,962.50  | 2.07%    |               | 0.00%    |
| 山西省    | 1,465,278.00  | 1.92%    | 426,500.00    | 0.61%    |
| 天津市    | 1,327,710.00  | 1.74%    | 503,300.00    | 0.72%    |
| 重庆市    | 1,242,511.60  | 1.63%    |               | 0.00%    |
| 贵州省    | 1,176,500.00  | 1.54%    | 474,200.00    | 0.67%    |
| 河北省    | 1,083,400.00  | 1.42%    | 250,200.00    | 0.36%    |
| 四川省    | 1,042,615.20  | 1.37%    | 1,529,130.00  | 2.17%    |
| 云南省    | 968,500.00    | 1.27%    | 1,819,500.00  | 2.59%    |
| 海南省    | 688,700.00    | 0.90%    | 3,059,977.00  | 4.35%    |
| 山东省    | 655,800.00    | 0.86%    | 838,898.00    | 1.19%    |
| 广西省    | 465,810.00    | 0.61%    | 342,500.00    | 0.49%    |
| 河南省    | 348,100.00    | 0.46%    | 536,994.00    | 0.76%    |
| 陕西省    | 195,636.40    | 0.26%    | 582,910.00    | 0.83%    |
| 浙江省    | 156,000.00    | 0.20%    |               |          |
| 甘肃省    | 115,698.40    | 0.15%    |               |          |
| 宁夏省    | 91,000.00     | 0.12%    |               |          |
| 吉林省    | 73,000.00     | 0.10%    |               |          |
| 内蒙古自治区 | 50,500.00     | 0.07%    |               |          |

|     |           |       |  |  |
|-----|-----------|-------|--|--|
| 湖北省 | 21,600.00 | 0.03% |  |  |
|-----|-----------|-------|--|--|

**收入构成变动的原因：**

1. 加大了对浙江、甘肃、吉林、湖南、海南、云南、四川等地的开拓与销售力度，客户相应增加。
2. 根据客户信用及客户账期较长等情况进行淘汰与调整，选择优质客户进行交易，导致安徽、黑龙江、重庆等地销售量减少或中止。

**(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  | 徐州市际豪饲料有限公司     | 5,347,900.00  | 7.02%  | 否        |
| 2  | 佛山市南海蓝科饲料有限公司   | 4,742,410.00  | 6.22%  | 否        |
| 3  | 石河子市北泉镇天牧农饲料经销部 | 4,404,500.00  | 5.78%  | 否        |
| 4  | 惠州市寸金饲料有限公司     | 4,301,725.00  | 5.64%  | 否        |
| 5  | 佛山市南海种禽有限公司     | 3,247,202.00  | 4.26%  | 否        |
| 合计 |                 | 22,043,737.00 | 28.92% | -        |

**(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  | 茂名市富隆饲料有限公司      | 33,959,815.60 | 54.11% | 否        |
| 2  | 建发物流（广州）有限公司     | 9,730,319.53  | 15.50% | 否        |
| 3  | 北海市群华工贸有限公司      | 8,449,600.00  | 13.46% | 否        |
| 4  | 广州广牧进出口贸易有限公司    | 3,114,460.50  | 4.96%  | 否        |
| 5  | 佛山市顺德区众熙饲料贸易有限公司 | 2,255,206.00  | 3.59%  | 否        |
| 合计 |                  | 57,509,401.63 | 91.62% | -        |

**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 | 2,606,762.97  | -9,631,665.12 | 127.06%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -517,082.45   | -345,190.68   | -49.80%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,819,996.63 | 9,370,252.04  | -119.42% |

**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增涨 127.06%的原因是：主要是本期购买商品、接受劳

动支付的现金较上期减少 1190.51 元及收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 191.63 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49.80%的原因是：报告期新增投资较上年增加 19.11 万元；2) 变卖了一台闲置的旧汽车一台。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 119.42%的原因是：1) 2017 年增发了 800 万的股票，2) 报告期银行借款比 2017 年少了 300 万。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2018 年 11 月 29 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司出售控股子公司股权的方案》，公司因业务调整，将持有控股子公司东莞市林鲜生农业发展有限公司的股权全部转让，不再持有林鲜生的股权。具体情况见《东莞市林氏生物技术股份有限公司出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2018-033）

2、东莞林氏智能科技有限公司，注册地广东省东莞市，注册资本为 100 万元，公司持有其 58% 股权，主营业务为：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）。2018 年实现营业收入 892,665.68 元，净利润为-9,978.98 元。

##### 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

##### 1. 会计政策变更

(1) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订应发 2018 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额<br>增加+/减少- |
|---|------------|------------------------------------------|
| 1 | 应收票据       |                                          |
| 2 | 应收帐款       | -9,497,539.68                            |

|    |           |                  |
|----|-----------|------------------|
| 3  | 应收票据及应收帐款 | +9, 497, 539. 68 |
| 4  | 管理费用      | -1, 526, 932. 78 |
| 5  | 研发费用      | +1, 526, 932. 78 |
| 6  | 应收利息      | -5, 500. 00      |
| 7  | 其他应收款     | +5, 500. 00      |
| 8  | 应付帐款      | -1, 550, 607. 25 |
| 9  | 应付票据及应付帐款 | +1, 550. 607. 25 |
| 10 | 应付利息      | -9, 894. 58      |
| 11 | 其他应付款     | +9, 894. 58      |

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

原控股子公司林鲜生股权经第二届董事会第五次会议审议通过全部转让，东莞林氏不再持有林鲜生股权，不再在合并报表范围。

### （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、及海洋科学技术等领域。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。

鱼粉营养成份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，报告期内营收及利润都保持稳定并略有增长。随着国际鱼粉行情的上涨，公司新产品发酵饲料也将推出市场，子公司智能科技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，增加外贸采购力度及国内优质鱼粉厂的合作，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 20 项，另有 15 项专利在申请中；公司获得省名牌产品、著名商标、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 2018 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 96.66% 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                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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                | <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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上  
☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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               | 0    | 0    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0    | 0    |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0    | 0    |

|                           |              |          |
|---------------------------|--------------|----------|
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）          | 0            | 0        |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0            | 0        |
| 6. 其他                     | 10, 120, 000 | 120, 000 |
| 总 计：                      | 10, 120, 000 | 120, 000 |

注：公司 2018 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。此关联交易已经公司第一届董事会第十五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

公司为满足生产经营及业务发展的资金需要，2018 年度拟向银行申请总额不超过 1000 万元（含 1000 万元）的综合授信额度，并由公司控股股东、实际控制人林豪杰及配偶高嘉丽、股东林俊杰及配偶王喜艳在内的第三方为公司办理授信提供无偿担保。此关联交易已经公司第一届董事会第十六次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

### （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       | 3,750,000  | 25.00% | 0         | 3,750,000  | 25.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,625,000  | 24.17% | 2,501,000 | 1,124,000  | 7.49%  |
|         | 董事、监事、高管      | 125,000    | 0.83%  | 0         | 125,000    | 0.83%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,250,000 | 75.00% | 0         | 11,250,000 | 75.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,875,000 | 72.50% | 0         | 10,875,000 | 72.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 375,000    | 2.50%  | 0         | 375,000    | 2.50%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 15,000,000 | —      | 0         | 15,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |           |            |        |

#### (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%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1  | 林豪杰              | 14,000,000 | -2,501,000 | 11,499,000 | 76.6600% | 10,500,000  | 999,000     |
| 2  | 高嘉丽              | 500,000    | 0          | 500,000    | 3.3333%  | 375,000     | 125,000     |
| 3  | 林俊杰              | 500,000    | 0          | 500,000    | 3.3333%  | 375,000     | 125,000     |
| 4  | 东莞德韩股权投资中心(有限合伙) | 0          | 2,500,000  | 2,500,000  | 16.6667% | 0           | 2,500,000   |
| 5  | 候思欣              | 0          | 1,000      | 1,000      | 0.0067%  | 0           | 1,000       |
| 合计 |                  | 15,000,000 | 0.00       | 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：

- (1) 股东林豪杰与股东高嘉丽是夫妻关系；
- (2) 股东林豪杰与股东林俊杰是兄弟关系。

(3) 林豪杰、高嘉丽、林俊杰、东莞德韩股权投资中心(有限合伙)为行动一致人。

## 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

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (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 13,999,000 股，占公司股份总额的 93.3267%，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。

### (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 96.66%。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。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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年3月21日 | 2017年8月22日 | 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2018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 |
|--------------------|--------------|-----|
| 募集资金总额             | 8,400,000.00 |     |
| 减：累计使用募集资金金额       | 8,404,451.20 |     |
| 其中：补充流动资金          | 8,404,451.20 |     |
| 供应商货款              | 8,404,451.20 |     |
| 加：累计收到的利息收入扣减手续费净额 | 4,451.20     |     |
| 等于：募集资金账户余额        | 0            |     |

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%  | 2018-01-17 至 2019-01-16 | 否    |
| 银行贷款 | 招商银行东莞常平支行 | 1,000,000.00 | 8.265% | 2018-3-20 至 2018-9-14   | 否    |
| 合计   | -          | 2,000,000.00 | -      | -                       | -    |

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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 | 出生年月        | 学历 | 任期                | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|-------------|----|-------------------|---------------|
| 林豪杰       | 董事长、总经理 | 男  | 1980 年 12 月 | 中专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 林俊杰       | 董事      | 男  | 1977 年 1 月  | 本科 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 高嘉丽       | 董事      | 女  | 1978 年 5 月  | 中专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 林毅杰       | 董事      | 男  | 1983 年 6 月  | 大专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 林冠杰       | 董事      | 男  | 1985 年 7 月  | 大专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 袁婷玉       | 监事会主席   | 女  | 1988 年 9 月  | 大专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 黄光海       | 监事      | 男  | 1966 年 8 月  | 初中 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 杨卫加       | 监事      | 男  | 1978 年 2 月  | 大专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 邓华        | 董事会秘书   | 男  | 1972 年 10 月 | 大专 | 至 2021 年 5 月 25 日 | 是             |
| 余力强       | 财务经理    | 男  | 1981 年 12 月 | 本科 | 至 2021 年 5 月 25 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 | 14,000,000 | -2,501,000 | 11,499,000 | 76.67%     | 0          |
| 林俊杰 | 董事      | 500,000    | 0          | 500,000    | 3.33%      | 0          |
| 高嘉丽 | 董事      | 500,000    | 0          | 500,000    | 3.33%      | 0          |
| 合计  | -       | 15,000,000 | -2,501,000 | 12,499,000 | 83.33%     | 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   | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|-------|------|------|------|
| 黄春华 | 财务总监  | 换届   | -    | 换届   |
| 余力强 | -     | 新任   | 财务经理 | 新任   |
| 杨琳  | 监事会主席 | 换届   | -    | 换届   |
| 杨卫加 | -     | 新任   | 监事   | 新任   |

## 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

**新任财务经理：**余力强先生，1981年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月于湖南城市学院本科毕业；2015年9月取得中级会计师职称；2007年5月至2009年5月任东莞市鑫成会计师事务所有限公司会计主管；2009年6月至2013年12月任东莞创富眼镜有限公司财务主管；2014年6月至2017年5月任广东溪洁卫浴科技有限公司财务部经理；2017年11月至2018年7月任职本公司财务部经理，2018年11月任公司财务部负责人至今。

**新任职工代表监事：**杨卫加，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年2月出生。2001年7月毕业于武汉大学行政学院行政管理专业，大专学历。职业经历：2002年10月至2004年2月任步步高电子江门分部销售员；2005年3月至2007年2月任海信公司江门地区销售主管；2007年3月至今入职东莞林氏任物流配送中心主管。

## 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 | 11   | 5    |
| 财务人员      | 6    | 5    |
| 技术人员      | 7    | 7    |
| 营销及客服人员   | 17   | 14   |
| 子公司营业人员   | 3    | 3    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 44 | 34 |
|------|----|----|

| 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      | 6    | 6    |
| 专科      | 18   | 15   |
| 专科以下    | 20   | 13   |
| 员工总计    | 44   | 34   |

#### 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基本保持稳定，子公司林鲜生由于股权全部转让，员工减少10人。

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

☐适用 ☒不适用

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                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《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。

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4次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到切实的落实。

## 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。公司制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，实行问责制，责任到人，有错必究。

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，公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法。

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。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### （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  | 8           | 1. 第一届董事会第十六次会议：审议 2017 年年度报告；<br>2. 第一届董事会第十七次会议：审议董事会换届选举；<br>3. 第二届董事会第一次会议：审议换届聘任董事长、财务总监、董事会秘书；<br>4. 第二届董事会第二次会议：审议子公司增资及财务负责人任免；<br>5. 第二届董事会第三次会议：审议 2018 年半年报；<br>6. 第二届董事会第四次会议：审议财务负责人任免；<br>7. 第二届董事会第五次会议：审议出售林鲜生股权；<br>8. 第二届董事会第六次会议：审议 2019 年度关联交易预计事项。 |
| 监事会  | 4           | 1. 第一届监事会第六次会议：审议 2017 年年度报告；<br>2. 第一届监事会第七次会议：审议监事会换届选举；<br>3. 第二届监事会第一次会议：审议换届选举监事会主席；<br>4. 第二届监事会第二次会议：审议 2018 年半年报。                                                                                                                                               |
| 股东大会 | 4           | 1. 2018 年第一次临时股东大会：审议关联交易；<br>2. 2017 年年度股东会议：审议 2017 年年度报告；<br>3. 2018 年第二次临时股东大会：审议换届选举；<br>4. 2018 年第三次临时股东大会：审议 2019 年关联交易预计。                                                                                                                                       |

## 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 8 次董事会，4 次监事会和 4 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》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《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，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，严格遵守执行，以规范公司的管理和运作。公司各项内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和完善。

在报告期内，公司相关人员不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

### （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。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

☐适用 ☒不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会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 | <div><input checked="" type="checkbox"/>无<div><input type="checkbox"/>强调事项段</div></div> <div><input type="checkbox"/>其他事项段<div><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</div></div> <div><input type="checkbox"/>其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div> |
| 审计报告编号     | 天健审[2019] 10-30 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     | 2019 年 4 月 23 日                                                                                                                                                                                                                            |
| 注册会计师姓名    | 梁翌明、郭红艳                                                                                                                                                                                                                                    |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                                                          |
| 审计报告正文：    |                                                                                                                                                                                                                                            |

审 计 报 告

天健审〔2019〕10-30 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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。

东莞林氏公司治理层（以下简称治理层）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：郭红艳

二〇一九年四月二十三日

## 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                 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                      |                      |
| 货币资金                   | 1  | 977,318.11           | 707,634.22           |
| 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              | 2  | 11,412,475.54        | 9,497,539.68         |
| 预付款项                   | 3  | 2,583,856.85         | 2,616,881.79         |
| 应收保费                   |    |                      |                      |
| 应收分保账款                 |    |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |    |                      |                      |
| 其他应收款                  | 4  | 1,401,140.24         | 781,702.34           |
| 买入返售金融资产               |    |                      |                      |
| 存货                     | 5  | 2,521,607.43         | 4,815,692.12         |
| 持有待售资产                 |    |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                      |                      |
| 其他流动资产                 |    |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>18,896,398.17</b> | <b>18,419,450.15</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                   | 6  | 998,364.34           | 1,370,274.14         |
| 在建工程                   |    |                      | -                    |
| 生产性生物资产                |    |                      |                      |
| 油气资产                   |    |                      |                      |
| 无形资产                   | 7  |                      |                      |
| 开发支出                   |    |                      |                      |
| 商誉                     |    |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 8  | 170,780.39           | 482,033.78           |
| 递延所得税资产                | 9  | 173,762.28           | 173,762.28           |
| 其他非流动资产                |    |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>1,342,907.01</b>  | <b>2,026,070.20</b>  |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>20,239,305.18</b> | <b>20,445,520.35</b> |
| <b>流动负债：</b>           |    |                      |                      |
| 短期借款                   | 10 | 1,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 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              | 11 | 1,120,536.25  | 1,550,607.25  |
| 预收款项                   | 12 | 87,230.00     | 338,550.00    |
| 卖出回购金融资产款              |    |               |               |
| 应付手续费及佣金               |    |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 13 | 198,150.98    | 241,203.70    |
| 应交税费                   | 14 | 44,011.31     | 23,723.55     |
| 其他应付款                  | 15 | 1,309,235.29  | 191,082.57    |
| 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            | 16 | 720,000.00    | 720,000.00    |
| 其他流动负债                 |    |               |               |
| <b>流动负债合计</b>          |    | 4,479,163.83  | 5,065,167.07  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |               |               |
| 长期借款                   | 17 | 1,140,000.00  | 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               |    |               |               |
| 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>         |    | 1,140,000.00  | 1,860,000.00  |
| <b>负债合计</b>            |    | 5,619,163.83  | 6,925,167.07  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |               |               |
| 股本                     | 18 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |               |               |
| 其中：优先股                 |    |               |               |
| 永续债                    |    |               |               |
| 资本公积                   | 19 | 1,275,629.71  | 1,275,629.71  |
| 减：库存股                  |    |               |               |
| 其他综合收益                 |    |               |               |
| 专项储备                   |    |               |               |
| 盈余公积                   | 20 | 65,329.55     | 65,329.55     |
| 一般风险准备                 |    |               |               |
| 未分配利润                  | 21 | -1,720,817.91 | -2,843,609.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |    | 14,620,141.35 | 13,497,349.87 |
| 少数股东权益                 |    |               | 23,003.41     |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | 14,620,141.35 | 13,520,353.28 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | 20,239,305.18 | 20,445,520.35 |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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                   |    | 945,153.43    | 641,568.07    |
| 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              | 1  | 11,412,475.54 | 9,488,827.40  |
| 预付款项                   |    | 2,476,456.85  | 2,516,881.79  |
| 其他应收款                  | 2  | 1,370,091.31  | 660,853.32    |
| 存货                     |    | 2,485,102.50  | 4,729,529.18  |
| 持有待售资产                 |    |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |    |               |               |
| 其他流动资产                 |    |               |               |
| <b>流动资产合计</b>          |    | 18,689,279.63 | 18,037,659.76 |
| <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                 | 3  | 300,000.00    | 950,000.00    |
| 投资性房地产                 |    |               |               |
| 固定资产                   |    | 975,047.34    | 1,356,243.83  |
| 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                 |    | 170,780.39    | 386,950.58    |
| 递延所得税资产                |    | 173,762.28    | 173,762.28    |
| 其他非流动资产                |    |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | 1,619,590.01  | 2,866,956.69  |
| <b>资产总计</b>            |    | 20,308,869.64 | 20,904,616.45 |
| <b>流动负债：</b>           |    |               |               |
| 短期借款                   |    | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 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              |    | 1,120,536.25  | 1,534,540.25  |
| 预收款项                   |    | 87,230.00     | 338,550.00    |
| 应付职工薪酬                 |    | 179,650.98    | 157,788.19    |
| 应交税费                   |    | 22,843.08     | 22,547.07     |
| 其他应付款                  |    | 1,379,235.29  | 75,844.58     |
| 持有待售负债                 |    |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 720,000.00    | 720,000.00    |
| 其他流动负债                 |    |               |               |
| <b>流动负债合计</b>          |    | 4,509,495.60  | 4,849,270.09  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |               |               |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 长期借款              |  | 1,140,000.00         | 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          |  |                      |                      |
| 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>1,140,000.00</b>  | <b>1,860,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>5,649,495.60</b>  | <b>6,709,270.09</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 1,275,629.71         | 1,275,629.71         |
| 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             |  | -1,681,585.22        | -2,145,612.90        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>14,659,374.04</b> | <b>14,195,346.36</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>20,308,869.64</b> | <b>20,904,616.45</b> |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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> | 1  | 76,225,403.14 | 70,314,038.67 |
| 其中：营业收入        | 1  | 76,225,403.14 | 70,314,038.67 |
| 利息收入           |    |               |               |
| 已赚保费           |    |               |               |
| 手续费及佣金收入       |    |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> | 1  | 76,635,509.39 | 75,161,957.61 |
| 其中：营业成本        | 1  | 65,114,275.30 | 64,772,275.58 |
| 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          | 2  | 31,913.28     | 42,096.76     |
| 销售费用           | 3  | 4,736,974.76  | 4,394,594.80  |

|                            |    |              |               |
|----------------------------|----|--------------|---------------|
| 管理费用                       | 4  | 3,310,804.89 | 4,009,683.86  |
| 研发费用                       | 5  | 3,021,647.08 | 1,526,932.78  |
| 财务费用                       | 6  | 169,155.75   | 312,130.09    |
| 其中：利息费用                    |    | 156,155.34   | 309,642.54    |
| 利息收入                       |    | 9,413.68     | 12,272.12     |
| 资产减值损失                     | 7  | 250,738.33   | 104,243.74    |
| 加：其他收益                     | 8  | 349,600.00   | 1,313,177.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 9  | 936,070.44   | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |    | 0            | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |    | 0            | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 10 | 6,679.61     | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |    |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |    | 882,243.80   | -3,534,741.94 |
| 加：营业外收入                    | 11 | 17,000.00    | 31,652.94     |
| 减：营业外支出                    | 12 | 8,000.00     | 45,515.51     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |    | 891,243.80   | -3,548,604.51 |
| 减：所得税费用                    | 13 | 11,730.91    | -32.56        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |    | 879,512.89   | -3,548,571.95 |
| 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（净亏损以“-”号填列）     |    |              |               |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |    |              |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -  | -            | -             |
| 1. 少数股东损益                  |    | -243,278.59  | -116,996.59   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |    | 1,122,791.48 | -3,431,575.36 |
| <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）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变动额           |    |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |    |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |    |              |               |
| 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>            |    | 879,512.89   | -3,548,571.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |    | 1,122,791.48 | -3,431,575.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |    | -243,278.59  | -116,996.59   |
| <b>八、每股收益：</b>             |    |              |               |
| （一）基本每股收益                  |    | 0.07         | -0.35         |
| （二）稀释每股收益                  |    | 0.07         | -0.35         |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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                   | 1  | 73,931,105.10 | 69,884,893.40 |
| 减：营业成本                   | 1  | 63,398,368.76 | 64,431,221.66 |
| 税金及附加                    |    | 27,272.27     | 41,962.59     |
| 销售费用                     |    | 3,234,242.59  | 3,721,057.94  |
| 管理费用                     |    | 2,963,956.10  | 3,788,270.93  |
| 研发费用                     | 2  | 3,021,647.08  | 1,526,932.78  |
| 财务费用                     |    | 161,947.03    | 310,163.21    |
| 其中：利息费用                  |    | 156,155.34    | 309,642.54    |
| 利息收入                     |    | 9,214.09      | 11,742.22     |
| 资产减值损失                   |    | 255,923.20    | 97,424.72     |
| 加：其他收益                   |    | 349,600.00    | 1,313,177.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 3  | -770,000.00   |               |
| 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）      |    |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |    | 6,679.61      |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |    | 454,027.68    | -2,718,963.43 |
| 加：营业外收入                  |    | 17,000.00     | 30,652.00     |
| 减：营业外支出                  |    | 7,000.00      | 45,300.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |    | 464,027.68    | -2,733,611.43 |
| 减：所得税费用                  |    |               | -32.56        |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 464,027.68    | -2,733,578.87 |
| （一）持续经营净利润               |    | 464,027.68    | -2,733,578.87 |
| （二）终止经营净利润               |    |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |    |               |               |
| （一）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变动额         |    |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |    |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |    |               |               |
| 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                 |    | 464,027.68    | -2,733,578.87 |
| 七、每股收益：                  |    |               |               |
| （一）基本每股收益                |    |               |               |
| （二）稀释每股收益                |    |               |               |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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               |    | 73,980,466.92 | 74,639,067.37 |
| 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               | 1  | 4,294,195.57  | 2,377,878.74  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | 78,274,662.49 | 77,016,946.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 65,045,650.83 | 76,950,828.84 |
| 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              |    | 3,342,290.47  | 2,640,527.00  |
| 支付的各项税费                      |    | 70,681.45     | 176,395.77    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2  | 7,209,276.77  | 6,880,859.62  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |    | 75,667,899.52 | 86,648,611.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | 2,606,762.97  | -9,631,665.12 |
| <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                  |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | 15,000.00     |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |    | 4,256.55      |               |
| 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>            |    | 19,256.55     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 536,339.00    | 345,190.68    |
| 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>            |    | 536,339.00    | 345,190.68    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |    | -517,082.45   |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |    | 60,000.00     | 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                 |  | 2,000,000.00  | 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>         |  | 2,060,000.00  | 13,390,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,720,000.00  | 3,420,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 159,996.63    | 299,747.96    |
| 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            |  |               | 300,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,879,996.63  | 4,019,747.96  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,819,996.63 | 9,370,252.04  |
| <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>     |  | 269,683.89    | -606,603.76   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 407,634.22    | 1,014,237.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 677,318.11    | 407,634.22    |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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            |    | 71,690,203.70 | 74,221,385.74 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,421,513.92  | 2,099,157.26  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 75,111,717.62 | 76,320,543.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 63,241,870.73 | 76,421,863.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,496,360.71  | 2,299,432.83  |
| 支付的各项税费                   |    | 26,396.29     | 175,350.64    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,056,437.90  | 6,152,715.54  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 72,821,065.63 | 85,049,362.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,290,651.99  | -8,728,819.27 |
| <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               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 15,000.00     |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 30,000.00     |               |
| 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>         |    | 45,000.00     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,070.00      | 224,102.68    |
| 投资支付的现金                   |    | 150,000.00    | 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 152,070.00    | 1,174,102.68  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -107,070.00   | -1,174,102.68 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 8,250,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,000,000.00  | 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>         |  | 2,000,000.00  | 13,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,720,000.00  | 3,420,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 159,996.63    | 299,747.96    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 300,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,879,996.63  | 4,019,747.96  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,879,996.63 | 9,230,252.04  |
| <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>     |  | 303,585.36    | -672,669.91   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 341,568.07    | 1,014,237.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 645,153.43    | 341,568.07    |

法定代表人：林豪杰                      主管会计工作负责人：陈燕玲                      会计机构负责人：余力强

## (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              | 15,000,000.00 |        |    |  | 1,275,629.71 |       |        |      | 65,329.55 |        | -2,843,609.39 | 23,003.41   | 13,520,353.28 |
| 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              | 15,000,000.00 |        |    |  | 1,275,629.71 |       |        |      | 65,329.55 |        | -2,843,609.39 | 23,003.41   | 13,520,353.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |           |        | 1,122,791.48  | -23,003.41  | 1,099,788.07  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |           |        | 1,122,791.48  | -243,278.59 | 879,512.89    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |           |        |               | 220,275.18  | 220,275.18    |
| 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                 |               |        |    |  |              |       |        |      |           |        |               | 220,275.18  | 220,275.18    |
| （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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |               |               |
| 5. 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 |  | -1,720,817.91 | 14,620,141.35 |

| 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 |       |        |      | 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 | 8,000,000.00 |        |     |    | 970,000.00 |       |        |      |           |        | -3,431,575.36 | 5,561,428.05 |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |               |             |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|---------------|-------------|---------------|
| 少以“-”号填列)          |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |               |             |               |
| (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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |               |             |               |
| 5. 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           | 15,000,000.00 |  |  |  | 1,275,629.71 |  |  |  | 65,329.55 |  | -2,843,609.39 | 23,003.41   | 13,520,353.28 |

法定代表人：林豪杰

主管会计工作负责人：陈燕玲

会计机构负责人：余力强

## (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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积      | 一般风<br>险准备 | 未分配利润             | 所有者权益合<br>计   |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 一、上年期末余额                  | 15,000,000.00 |         |    |  | 1,275,629.71 |           |            |          | 65,329.55 |            | -<br>2,145,612.90 | 14,195,346.36 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 其他                        |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 二、本年期初余额                  | 15,000,000.00 |         |    |  | 1,275,629.71 |           |            |          | 65,329.55 |            | -<br>2,145,612.90 | 14,195,346.36 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            | 464,027.68        | 464,027.68    |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            | 464,027.68        | 464,027.68    |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |    |  |              |           |            |          |           |            |                   |               |
| 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<br>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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| 5. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 15,000,000.00 |  |  |  | 1,275,629.71 |  |  |  | 65,329.55 |  | -<br>1,681,585.22 | 14,659,374.04 |

| 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 |            |       |        |      |           |        |                   |               |
| <b>一、上年期末余额</b>              | 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                           |              |        |     |    |            |       |        |      |           |        |                   |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 7,000,000.00 |        |     |    | 305,629.71 |       |        |      | 65,329.55 |        | 587,965.97        | 7,958,925.23  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | 8,000,000.00 |        |     |    | 970,000.00 |       |        |      |           |        | -<br>2,733,578.87 | 6,236,421.13  |
| （一）综合收益总额                    |              |        |     |    |            |       |        |      |           |        | -<br>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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                   |               |
| 5. 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 |  | -<br>2,145,612.90 | 14,195,346.36 |

## 东莞市林氏生物技术股份有限公司

### 财务报表附注

2018 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 2019 年 4 月 23 日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将东莞林氏智能科技有限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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （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<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>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。 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(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. 无形资产包括软件系统等，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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 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。

4. 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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （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

### 1. 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。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （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

## 1. 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

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 原列报报表项目及金额 |              | 新列报报表项目及金额 |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 应收票据       |              | 应收票据及应收账款  | 9,497,539.68 |
| 应收账款       | 9,497,539.68 |            |              |
| 应收利息       | 5,500.00     | 其他应收款      | 781,702.34   |
| 应收股利       |              |            |              |
| 其他应收款      | 776,202.34   |            |              |
| 固定资产       | 1,370,274.14 | 固定资产       | 1,370,274.14 |
| 固定资产清理     |              |            |              |
| 应付票据       |              | 应付票据及应付账款  | 1,550,607.25 |
| 应付账款       | 1,550,607.25 |            |              |
| 应付利息       | 9,894.58     | 其他应付款      | 191,082.57   |
| 应付股利       |              |            |              |
| 其他应付款      | 181,187.99   |            |              |
| 管理费用       | 5,536,616.64 | 管理费用       | 4,009,683.86 |
|            |              | 研发费用       | 1,526,932.78 |

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据    | 税 率         |
|---------|---------|-------------|
| 增值税     | 提供应税劳务  | 6.00%、3.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00%       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3.00%       |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00%       |

|       |        |               |
|-------|--------|---------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、20.00% |
|-------|--------|---------------|

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% |
| 东莞林氏智能科技有限公司 | 20.00% |

## （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《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。根据财政部、税务总局共同发布的《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号），小微企业增值税优惠政策执行的截止期限由2017年12月31日延长至2020年12月31日。

### 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。东莞林氏智能科技有限公司部分月份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，2018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 | 16,666.42  | 31,899.75  |
| 银行存款 | 960,651.69 | 671,470.18 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 其他货币资金 |            | 4,264.29   |
| 合 计    | 977,318.11 | 707,634.22 |

## (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. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 11,412,475.54 | 9,497,539.68 |
| 合 计  | 11,412,475.54 | 9,497,539.68 |

## (3) 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  | 12,605,936.20 | 98.22  | 1,193,460.66 | 9.47     | 11,412,475.54 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 229,000.00    | 1.78   | 229,000.00   | 100.00   |               |
| 小 计              | 12,834,936.20 | 100.00 | 1,422,460.66 | 11.08    | 11,412,475.54 |

(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  | 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   |              |
| 小 计              | 10,715,892.32 | 100.00 | 1,218,352.64 | 11.37    | 9,497,539.68 |

## ② 期末单项金额不重大并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   | 公司已注销 |
| 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 | 11,582,470.20 | 579,123.51   | 5.00     |
| 1-2 年 | 173,936.50    | 17,393.65    | 10.00    |
| 2-3 年 | 16,157.50     | 3,231.50     | 20.00    |
| 3-4 年 | 479,320.00    | 239,660.00   | 50.00    |
| 4 年以上 | 354,052.00    | 354,052.00   | 100.00   |
| 小 计   | 12,605,936.20 | 1,193,460.66 | 9.47     |

## 2) 本期的坏账准备情况

本期计提坏账准备 204,108.02 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       |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| 淮北佳羊生物科技有限公司  | 1,704,000.00 | 13.28          | 85,200.00  |
| 杨大伟           | 1,200,000.00 | 9.35           | 60,000.00  |
| 徐州市际豪饲料有限公司   | 891,500.00   | 6.95           | 44,575.00  |
| 清远市弘旭生物科技有限公司 | 832,400.00   | 6.49           | 41,620.00  |
| 李静            | 825,000.00   | 6.43           | 41,250.00  |
| 小 计           | 5,452,900.00 | 42.50          | 272,645.00 |

## 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 | 2,483,856.85 | 96.13  |      | 2,483,856.85 | 2,616,881.79 | 100.00 |      | 2,616,881.79 |
| 1-2 年 | 100,000.00   | 3.87   |      | 100,000.00   |              |        |      |              |
| 合 计   | 2,583,856.85 | 100.00 |      | 2,583,856.85 | 2,616,881.79 | 100.00 |      | 2,616,881.79 |

## (2) 预付款项金额前 6 名情况

| 单位名称            | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 茂名市富隆饲料有限公司     | 2,462,456.85 | 95.30         |
| 珠海网地科技有限公司      | 100,000.00   | 3.87          |
| 广州新名源企业管理有限公司   | 10,000.00    | 0.38          |
| 广州市纵视电子科技投影仪    | 7,400.00     | 0.29          |
| 东莞市协创知识产权咨询有限公司 | 2,000.00     | 0.08          |
| 济南忠燕机械制造有限公司    | 2,000.00     | 0.08          |
| 小 计             | 2,583,856.85 | 100.00        |

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  | 13,841.67    | 5,500.00   |
| 其他应收款 | 1,387,298.57 | 776,202.34 |
| 合 计   | 1,401,140.24 | 781,702.34 |

## (2) 应收利息

## 明细情况

| 项 目  | 期末数       | 期初数      |
|------|-----------|----------|
| 定期存款 | 13,841.67 | 5,500.00 |
| 小 计  | 13,841.67 | 5,500.00 |

## (3) 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  | 1,492,272.17 | 100.00 | 104,973.60 | 7.03    | 1,387,298.57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 小 计              | 1,492,272.17 | 100.00 | 104,973.60 | 7.03    | 1,387,298.57 |

(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  | 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 |            |        |           |         |            |
| 小 计              | 834,545.63 | 100.00 | 58,343.29 | 6.99    | 776,202.34 |

## 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 | 1,389,072.17 | 69,453.60  | 5.00    |
| 1-2 年 | 1,200.00     | 120.00     | 10.00   |
| 2-3 年 | 52,000.00    | 10,400.00  | 20.00   |
| 3 年以上 | 50,000.00    | 25,000.00  | 50.00   |
| 小 计   | 1,492,272.17 | 104,973.60 | 7.03    |

## 2) 本期的坏账准备情况

本期计提坏账准备 46,630.31 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   | 125,000.00 |
| 往来款   | 1,219,805.00 | 46,010.00  |
| 应收暂付款 | 10,969.17    | 8,850.13   |
| 备用金   | 159,498.00   | 654,685.50 |
| 小 计   | 1,492,272.17 | 834,545.63 |

## 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 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------|------------|--------|
| 东莞市林鲜生农业发展有限公司 | 往来款   | 1,195,130.00 | 一年以内 | 80.09          | 59,756.50  | 否      |
| 东莞市华恒实业投资有限公司  | 押金保证金 | 102,000.00   | [注]  | 6.84           | 35,400.00  | 否      |
| 袁婷玉            | 备用金   | 49,869.00    | 一年以内 | 3.34           | 2,493.45   | 是      |
| 朱锐华            | 备用金   | 28,150.00    | 一年以内 | 1.89           | 1,407.50   | 否      |
| 李东             | 备用金   | 25,000.00    | 一年以内 | 1.68           | 1,250.00   | 否      |
| 小 计            |       | 1,400,149.00 |      | 93.83          | 100,307.45 |        |

[注]：应收东莞市华恒实业投资有限公司 102,000.00 元，其中：2-3 年 52,000.00 元，3-4 年 50,000.00 元。

## 5. 存货

## 明细情况

| 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     | 1,493,274.75 |      | 1,493,274.75 | 3,264,728.42 |      | 3,264,728.42 |
| 库存商品    | 1,028,332.68 |      | 1,028,332.68 | 1,534,653.70 |      | 1,534,653.70 |
| 消耗性生物资产 |              |      |              | 16,310.00    |      | 16,310.00    |
| 合 计     | 2,521,607.43 |      | 2,521,607.43 | 4,815,692.12 |      | 4,815,692.12 |

## 6. 固定资产

| 项 目  | 期末数        | 期初数          |
|------|------------|--------------|
| 固定资产 | 998,364.34 | 1,370,274.14 |
| 合 计  | 998,364.34 | 1,370,274.14 |

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

| 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 | 1,488,824.68 | 719,825.00 | 3,074,069.68 |
| 本期增加金额     |            | 41,982.86    | 339,281.89 | 381,264.75   |
| 1) 购置      |            | 41,982.86    | 339,281.89 | 381,264.75   |
| 本期减少金额     |            | 201,982.86   | 329,334.89 | 531,317.75   |
| 1) 处置或报废   |            | 160,000.00   |            | 160,000.00   |
| 2) 处置子公司减少 |            | 41,982.86    | 329,334.89 | 371,317.75   |
| 期末数        | 865,420.00 | 1,328,824.68 | 729,772.00 | 2,924,016.68 |
| 累计折旧       |            |              |            |              |
| 期初数        | 374,736.04 | 793,777.78   | 535,281.72 | 1,703,795.54 |
| 本期增加金额     | 122,338.12 | 207,710.60   | 86,074.89  | 416,123.61   |
| 1) 计提      | 122,338.12 | 207,710.60   | 86,074.89  | 416,123.61   |
| 本期减少金额     |            | 155,988.38   | 38,278.43  | 194,266.81   |
| 1) 处置或报废   |            | 152,000.00   |            | 152,000.00   |
| 2) 处置子公司减少 |            | 3,988.38     | 38,278.43  | 42,266.81    |
| 期末数        | 497,074.16 | 845,500.00   | 583,078.18 | 1,925,652.34 |
| 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 | 368,345.84 | 483,324.68 | 146,693.82 | 998,364.34   |
| 期初账面价值 | 490,683.96 | 695,046.90 | 184,543.28 | 1,370,274.14 |

## 7. 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    | 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 |
| 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 |           |           |

## 8. 长期待摊费用

## 1) 明细情况

| 项 目 | 期初数        | 本期增加      | 本期摊销       | 其他减少       | 期末数        |
|-----|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 装修费 | 344,433.83 | 79,000.00 | 183,721.17 | 136,665.50 | 103,047.16 |

|       |            |           |            |            |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 软件服务费 | 4,266.67   |           | 3,200.00   |            | 1,066.67   |
| 项目孵化费 | 133,333.28 |           | 66,666.72  |            | 66,666.56  |
| 合 计   | 482,033.78 | 79,000.00 | 253,587.89 | 136,665.50 | 170,780.39 |

2) 其他说明

其他减少为处置的子公司东莞市林鲜生农业发展有限公司账面的长期待摊费用。

9. 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 | 369,019.06   | 118,280.73   |
| 可抵扣亏损    | 3,093,580.84 | 1,506,012.45 |
| 小 计      | 3,462,599.90 | 1,624,293.18 |

(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 | 1,506,012.45 |    |
| 2023 年 | 1,587,568.39 |              |    |
| 小 计    | 3,093,580.84 | 1,506,012.45 |    |

10. 短期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计  | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 1,120,536.25 | 1,550,607.25 |
| 合 计  | 1,120,536.25 | 1,550,607.25 |

## (2) 应付账款

## 1) 明细情况

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 1,120,536.25 | 1,550,607.25 |
| 小 计 | 1,120,536.25 | 1,550,607.25 |

## 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 | 130,964.25 | 对方未催收     |
| 小 计        | 130,964.25 |           |

## 12. 预收款项

| 项 目 | 期末数       | 期初数        |
|-----|-----------|------------|
| 货款  | 87,230.00 | 338,550.00 |
| 合 计 | 87,230.00 | 338,550.00 |

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 238,776.52 | 3,209,921.05 | 3,250,546.59 | 198,150.98 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 2,427.18   | 198,271.68   | 200,698.86   |            |
| 合 计          | 241,203.70 | 3,408,192.73 | 3,451,245.45 | 198,150.98 |

## (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 | 238,185.52 | 2,984,638.86 | 3,024,673.40 | 198,150.98 |
| 职工福利费       |            | 171,389.41   | 171,389.41   |            |
| 社会保险费       | 591.00     | 34,753.28    | 35,344.28    |            |
| 其中：医疗保险费    | 441.06     | 24,740.76    | 25,181.82    |            |
| 工伤保险费       | 69.72      | 1,673.56     | 1,743.28     |            |
| 生育保险费       | 80.22      | 8,338.96     | 8,419.18     |            |
| 住房公积金       |            | 8,640.00     | 8,640.00     |            |
| 工会经费和职工教育经费 |            | 10,499.50    | 10,499.50    |            |
| 小 计         | 238,776.52 | 3,209,921.05 | 3,250,546.59 | 198,150.98 |

## (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 | 2,340.00 | 192,511.44 | 194,851.44 |     |
| 失业保险费  | 87.18    | 5,760.24   | 5,847.42   |     |
| 小 计    | 2,427.18 | 198,271.68 | 200,698.86 |     |

## 14. 应交税费

| 项 目       | 期末数       | 期初数       |
|-----------|-----------|-----------|
| 增值税       | 8,686.99  | 906.67    |
| 企业所得税     | 11,845.55 |           |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,610.23  | 3,691.96  |
| 城市维护建设税   | 434.35    |           |
| 印花税       | 20,434.19 | 19,124.92 |
| 合 计       | 44,011.31 | 23,723.55 |

## 15. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  | 6,053.29     | 9,894.58   |
| 其他应付款 | 1,303,182.00 | 181,187.99 |
| 合 计   | 1,309,235.29 | 191,082.57 |

## (2) 应付利息

## 明细情况

| 项 目             | 期末数      | 期初数      |
|-----------------|----------|----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,914.40 | 5,429.65 |
| 短期借款应付利息        | 2,138.89 | 4,464.93 |
| 小 计             | 6,053.29 | 9,894.58 |

## (3) 其他应付款

## 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 押金保证金 | 60,000.00    |            |
| 往来款   | 1,040,012.00 | 121,607.99 |
| 应付暂收款 |              | 6,370.00   |
| 费用款   | 203,170.00   | 53,210.00  |

|     |                 |              |
|-----|-----------------|--------------|
| 小 计 | 1, 303, 182. 00 | 181, 187. 99 |
|-----|-----------------|--------------|

## 16. 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 | 720, 000. 00 |
| 合 计        | 720, 000. 00 | 720, 000. 00 |

## 17. 长期借款

| 项 目     | 期末数             | 期初数             |
|---------|-----------------|-----------------|
| 质押及保证借款 | 1, 140, 000. 00 | 1, 860, 000. 00 |
| 合 计     | 1, 140, 000. 00 | 1, 860, 000. 00 |

## 18. 股本

| 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 | 15, 000, 000. 00 |                  |    |       |    |    | 15, 000, 000. 00 |

## 19. 资本公积

| 项 目        | 期初数             | 本期增加 | 本期减少 | 期末数             |
|------------|-----------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 555, 629. 71    |      |      | 555, 629. 71    |
| 其他资本公积     | 720, 000. 00    |      |      | 720, 000. 00    |
| 合 计        | 1, 275, 629. 71 |      |      | 1, 275, 629. 71 |

## 20. 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 |

## 21. 未分配利润

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数              | 上年同期数        |
|-----------------------|------------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2, 843, 609. 39 | 587, 965. 97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |              |

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整后期初未分配利润        | -2,843,609.39 | 587,965.97    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,122,791.48  | -3,431,575.36 |
| 减：提取法定盈余公积        |               |               |
| 期末未分配利润           | -1,720,817.91 | -2,843,609.39 |

## (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 | 76,225,403.14 | 65,114,275.30 | 70,314,038.67 | 64,772,275.58 |
| 合 计    | 76,225,403.14 | 65,114,275.30 | 70,314,038.67 | 64,772,275.58 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 2,308.00  | 49.77     |
| 教育费附加   | 789.77    |           |
| 地方教育附加  | 516.44    |           |
| 印花税     | 28,299.07 | 42,046.99 |
| 合 计     | 31,913.28 | 42,096.76 |

## 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 1,166,434.79 | 1,154,433.09 |
| 办公费    | 35,228.65    | 55,393.00    |
| 差旅费    | 636,902.60   | 289,251.50   |
| 广告宣传费  | 145,904.60   | 213,858.10   |
| 业务招待费  | 318,359.40   | 159,234.22   |
| 运输费    | 1,521,704.03 | 1,896,050.55 |
| 折旧费    | 412,545.43   | 380,948.09   |
| 租赁     | 162,666.64   | 212,500.00   |
| 装修费    | 151,000.00   |              |
| 其他     | 186,228.62   | 32,926.25    |
| 合 计    | 4,736,974.76 | 4,394,594.80 |

## 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资福利费 | 1,407,112.68 | 1,253,980.45 |
| 中介顾问费 | 388,322.35   | 457,180.50   |
| 办公费   | 589,242.78   | 589,555.32   |
| 租赁    | 470,220.54   | 424,653.00   |
| 折旧摊销  | 154,580.67   | 407,093.62   |
| 保险费   | 30,197.14    | 9,303.00     |
| 差旅费   | 144,632.39   | 131,476.35   |
| 股份支付  |              | 720,000.00   |
| 其他    | 126,496.34   | 16,441.62    |
| 合 计   | 3,310,804.89 | 4,009,683.86 |

## 5. 研发费用

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 工资福利费      | 913,594.50   | 403,969.14   |
| 折旧摊销       | 202,556.40   | 169,777.26   |
| 委托外部研发及检测费 | 66,110.00    | 24,661.00    |
| 展览及差旅费     | 176,741.80   |              |
| 专利费        | 57,565.00    | 170,785.00   |
| 产品材料损耗     | 1,572,079.38 | 709,640.38   |
| 其他         | 33,000.00    | 48,100.00    |
| 合 计        | 3,021,647.08 | 1,526,932.78 |

## 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 156,155.34 | 309,642.54 |
| 减：利息收入 | 9,413.68   | 12,272.12  |
| 银行手续费  | 13,313.27  | 8,434.47   |
| 其他     | 9,100.82   | 6,325.20   |
| 合 计    | 169,155.75 | 312,130.09 |

## 7. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 250,738.33 | 104,243.74 |
| 合 计  | 250,738.33 | 104,243.74 |

## 8. 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 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 349,600.00 | 1,313,177.00 | 349,600.00    |
| 合 计        | 349,600.00 | 1,313,177.00 | 349,600.00    |

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。

## 9. 投资收益

| 项 目             | 本期数        | 上年同期数 |
|-----------------|------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 936,070.44 |       |
| 合 计             | 936,070.44 |       |

## 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数      | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 6,679.61 |       | 6,679.61      |
| 合 计      | 6,679.61 |       | 6,679.61      |

## 11. 营业外收入

| 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  |               |
| 罚没收入 | 17,000.00 | 30,652.00 | 17,000.00     |
| 合 计  | 17,000.00 | 31,652.94 | 17,000.00     |

## 12. 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 | 8,000.00 | 45,300.00 | 8,000.00      |
| 盘亏损失 |          | 210.00    |               |

|      |          |           |          |
|------|----------|-----------|----------|
| 罚没支出 |          | 5.51      |          |
| 合 计  | 8,000.00 | 45,515.51 | 8,000.00 |

## 13. 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 | 11,730.91 | -32.56 |
| 合 计     | 11,730.91 | -32.56 |

## (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                           | 891,243.80  | -3,548,604.51 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 133,686.57  | -532,290.68   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -21,360.81  | -81,499.31    |
| 处置子公司的影响                       | -42,534.96  |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             | -32.56        |
| 非应税收入的影响                       |             |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 65,051.61   | 334,504.49    |
| 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 | 216,823.80  | 279,285.50    |
| 研发加计扣除的影响                      | -339,935.30 |               |
| 所得税费用                          | 11,730.91   | -32.56        |

## (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  | 1,061.93     | 6,850.49     |
| 政府补助  | 349,600.00   | 1,313,177.00 |
| 营业外收入 |              | 31,652.94    |
| 往来款   | 3,943,533.64 | 1,026,198.31 |
| 合 计   | 4,294,195.57 | 2,377,878.74 |

## 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 | 4,697,321.33 | 4,344,056.58 |
| 公益捐赠 | 7,000.00     | 45,300.00    |
| 往来款  | 2,504,955.44 | 2,491,503.04 |
| 合 计  | 7,209,276.77 | 6,880,859.62 |

3. 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                              | 879,512.89    | -3,548,571.95 |
| 加：资产减值准备                         | 250,738.33    | 104,243.74    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 416,123.61    | 571,303.95    |
| 无形资产摊销                           |               | 11,058.24     |
| 长期待摊费用摊销                         | 253,587.89    | 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) | -6,679.61     |               |
| 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)                  | 156,155.34    | 304,142.54    |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -936,070.44   |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             |               |               |
| 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)                 | 2,218,541.03  | -1,211,141.20 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -2,690,349.18 | 2,528,221.52  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 2,065,203.11  | -9,486,378.74 |
| 其他                               |               | 720,000.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,606,762.97  | -9,631,665.12 |
| 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                          | 677,318.11    | 407,634.22    |
| 减：现金的期初余额                        | 407,634.22    | 1,014,237.98  |
| 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                     | 269,683.89    | -606,603.76   |
| (2) 本期收到的处置子公司的现金净额              |               |               |
| 项 目                              | 本期数           |               |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物            | 30,000.00     |               |
| 其中：东莞市林鲜生农业发展有限公司                | 30,000.00     |               |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 25,743.45 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |           |
| 处置子公司收到的现金净额              | 4,256.55  |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数        | 期初数        |
|-----------------------------|------------|------------|
| 1) 现金                       | 677,318.11 | 407,634.22 |
| 其中：库存现金                     | 16,666.42  | 31,899.75  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 660,651.69 | 371,470.18 |
| 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             | 677,318.11 | 407,634.22 |
| 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                                        |
|------------------|------------|------|-------------------------------------------|
| 东莞市科技局研发投入补助     | 144,000.00 | 其他收益 | 东科函〔2018〕342号                             |
| 东莞市科技局2017企业研发补助 | 94,229.00  | 其他收益 | 粤财工〔2015〕59号、粤财工〔2015〕246号、粤科政字〔2015〕164号 |
| 政府新三板挂牌后融资补助     | 84,000.00  | 其他收益 | 东府办〔2015〕33号                              |
| 企业研发财政补助         | 27,371.00  | 其他收益 | 粤财工〔2015〕59号、粤财工〔2015〕246号、粤科政字〔2015〕164号 |
| 小 计              | 349,600.00 |      |                                           |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为349,600.00元。

## 六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

| 子公司名称          | 股权处置价款    | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|-----------|-----------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|
| 东莞市林鲜生农业发展有限公司 | 30,000.00 | 80.00%    | 股权转让   | 2018年11月30日 | 股权转让协议、股东会决议 | 936,070.44                         |

(2) 其他说明

东莞林氏生态农业发展有限公司于2018年5月4日变更为东莞市林鲜生农业发展有限公司；原《公司章程》约定股东林环认缴出资6.00万元，后由股东邓宇君2018年3月增加出资6.00万元，本公司股权比例由85.11%变更为80.00%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

| 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

本公司定期/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 2018 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 42.50% (2017 年 12 月 31 日：46.62%) 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 |           |
| 其他应收款 | 13,841.67 |        |       |       | 13,841.67 |
| 小 计   | 13,841.67 |        |       |       | 13,841.67 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数      |        |       |       |          |
|-------|----------|--------|-------|-------|----------|
|       | 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 |          |
| 其他应收款 | 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      | 2,860,000.00 | 2,988,348.12 | 1,747,365.89 | 1,240,982.23 |       |
| 应付票据及应付账款 | 1,120,536.25 | 1,120,536.25 | 1,120,536.25 |              |       |
| 其他应付款     | 1,309,235.29 | 1,309,235.29 | 1,309,235.29 |              |       |
| 小 计       | 5,289,771.54 | 5,418,119.66 | 4,046,173.18 | 1,371,946.48 |       |

(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      | 4,580,000.00 | 4,887,017.28 | 2,899,828.07 | 1,987,189.21 |       |
| 应付票据及应付账款 | 1,550,607.25 | 1,550,607.25 | 1,550,607.25 |              |       |
| 其他应付款     | 191,082.57   | 191,082.57   | 191,082.57   |              |       |
| 小 计       | 6,321,689.82 | 6,628,707.10 | 4,641,517.89 | 1,987,189.21 |       |

### (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2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,860,000.00元(2017年12月31日：人民币3,580,000.00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 | 11,499,000.00 | 76.66          | 76.66           |

##### (2) 其他说明

1) 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 79.99%，其股份构成共同共有。

2) 林豪杰和林俊杰是兄弟关系，且林俊杰担任公司董事，林俊杰持有公司股份总额的 3.33%，其构成林豪杰的法定一致行动人。

3) 林豪杰和高嘉丽为东莞德韩股权投资中心（有限合伙）的实际控制人，东莞德韩股权投资中心（有限合伙）持有公司股份总额的 16.67%，其构成林豪杰的法定一致行动人。

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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|                  |        |
|------------------|--------|
| 高嘉丽              | 股东、董事  |
| 东莞德韩股权投资中心（有限合伙） | 股东     |
| 侯思欣              | 股东     |
| 林俊杰              | 股东、董事  |
| 林雄光              | 董事长近亲属 |
| 袁婷玉              | 监事会主席  |
| 杨卫加              | 监事     |
| 黄光海              | 监事     |

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联租赁情况

明细情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|-------|--------|--------------|----------------|
| 林雄光   | 电白仓库   | 120,000.00   | 120,000.00     |

## 2. 关联担保情况

明细情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额         | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否已经履<br>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 | 是              |
| 林豪杰、高嘉丽 | 1,000,000.00 | 2017年1月13日 | 2018年1月12日 | 是              |
| 林豪杰、高嘉丽 | 3,000,000.00 | 2017年4月20日 | 2027年4月20日 | 否              |
| 林豪杰、高嘉丽 | 5,000,000.00 | 2017年9月22日 | 2018年9月21日 | 是              |

## 3. 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 | 1,109,394.69 | 874,200.00 |

## (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 | 49,869.00 | 2,493.45 | 1,106.00 | 55.30 |
|       | 杨卫加 | 24,675.00 | 1,233.75 |          |       |
|       | 黄光海 | 10,000.00 | 500.00   |          |       |
| 小 计   |     | 84,544.00 | 4,227.20 | 1,106.00 | 55.30 |

## 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 | 90,000.00 | 40,000.00 |
| 小 计   |     | 90,000.00 | 40,000.00 |

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

## (一) 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、电子产品的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

## 产品分部

| 项 目    | 鱼粉            | 电子产品       | 鸡和鸡蛋         | 分部间抵销      | 合 计           |
|--------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 主营业务收入 | 73,931,105.10 | 892,665.68 | 1,439,813.36 | -38,181.00 | 76,225,403.14 |

|        |               |            |              |             |               |
|--------|---------------|------------|--------------|-------------|---------------|
| 主营业务成本 | 63,398,368.76 | 521,163.85 | 1,194,742.69 |             | 65,114,275.30 |
| 资产总额   | 20,308,869.64 | 320,435.54 |              | -390,000.00 | 20,239,305.18 |
| 负债总额   | 5,649,495.60  | 59,668.23  |              | -90,000.00  | 5,619,163.83  |

### 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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 11,412,475.54 | 9,488,827.40 |
| 合 计  | 11,412,475.54 | 9,488,827.40 |

##### (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  | 12,605,936.20 | 98.22  | 1,193,460.66 | 9.47     | 11,412,475.54 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 229,000.00    | 1.78   | 229,000.00   | 100.00   |               |
| 小 计              | 12,834,936.20 | 100.00 | 1,422,460.66 | 11.08    | 11,412,475.54 |

(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  | 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   |              |
| 小 计              | 10,706,721.50 | 100.00 | 1,217,894.10 | 11.38    | 9,488,827.40 |

##### 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   | 公司已注销 |
| 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 | 11,582,470.20 | 579,123.51   | 5.00    |
| 1-2 年 | 173,936.50    | 17,393.65    | 10.00   |
| 2-3 年 | 16,157.50     | 3,231.50     | 20.00   |
| 3-4 年 | 479,320.00    | 239,660.00   | 50.00   |
| 4 年以上 | 354,052.00    | 354,052.00   | 100.00  |
| 小 计   | 12,605,936.20 | 1,193,460.66 | 9.47    |

## 2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 204,566.56 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       |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| 淮北佳羊生物科技有限公司  | 1,704,000.00 | 13.28          | 85,200.00  |
| 杨大伟           | 1,200,000.00 | 9.35           | 60,000.00  |
| 徐州市际豪饲料有限公司   | 891,500.00   | 6.95           | 44,575.00  |
| 清远市弘旭生物科技有限公司 | 832,400.00   | 6.49           | 41,620.00  |
| 李静            | 825,000.00   | 6.43           | 41,250.00  |
| 小 计           | 5,452,900.00 | 42.50          | 272,645.00 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  | 13,841.67    | 5,500.00   |
| 其他应收款 | 1,356,249.64 | 655,353.32 |
| 合 计   | 1,370,091.31 | 660,853.32 |

## (2) 应收利息

## 1) 明细情况

| 项 目  | 期末数       | 期初数      |
|------|-----------|----------|
| 定期存款 | 13,841.67 | 5,500.00 |
| 小 计  | 13,841.67 | 5,500.00 |

## (3) 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  | 1,459,589.09 | 100.00 | 103,339.45 | 7.08     | 1,356,249.64 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 小 计              | 1,459,589.09 | 100.00 | 103,339.45 | 7.08     | 1,356,249.64 |

(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  | 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 |            |        |           |          |            |
| 小 计              | 707,336.13 | 100.00 | 51,982.81 | 7.35     | 655,353.32 |

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 | 1,356,389.09 | 67,819.45  | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,200.00     | 120.00     | 10.00    |
| 2-3 年 | 52,000.00    | 10,400.00  | 20.00    |
| 3 年以上 | 50,000.00    | 25,000.00  | 50.00    |
| 小 计   | 1,459,589.09 | 103,339.45 | 7.08     |

2) 本期的坏账准备情况

本期计提坏账准备 51,356.64 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   | 102,000.00 |
| 往来款   | 1,195,130.00 | 45,010.00  |
| 应收暂付款 | 10,693.09    | 8,850.13   |
| 备用金   | 151,766.00   | 551,476.00 |
| 合 计   | 1,459,589.09 | 707,336.13 |

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 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------|------------|--------|
| 东莞市林鲜生农业发展有限公司 | 往来款   | 1,195,130.00 | 一年以内 | 81.88          | 59,756.50  | 否      |
| 东莞市华恒实业投资有限公司  | 押金保证金 | 102,000.00   | [注]  | 6.99           | 35,400.00  | 否      |
| 袁婷玉            | 备用金   | 49,869.00    | 一年以内 | 3.42           | 2,493.45   | 是      |
| 朱锐华            | 备用金   | 28,150.00    | 一年以内 | 1.93           | 1,407.50   | 否      |
| 杨卫加            | 备用金   | 24,675.00    | 一年以内 | 1.69           | 1,233.75   | 是      |
| 小 计            |       | 1,399,824.00 |      | 95.91          | 100,291.20 |        |

[注]：应收东莞市华恒实业投资有限公司102,000.00元，其中：2-3年52,000.00元，3-4年50,000.00元。

### 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 | 300,000.00 |      | 300,000.00 | 950,000.00 |      | 950,000.00 |
| 合 计    | 300,000.00 |      | 300,000.00 | 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 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|----------|---------|
| 东莞市林鲜生农业发展有限公司 | 800,000.00 |            | 800,000.00 |            |          |         |
| 东莞林氏智能科技有限公司   | 150,000.00 | 150,000.00 |            | 300,000.00 |          |         |
| 小 计            | 950,000.00 | 150,000.00 | 800,000.00 | 300,000.00 |          |         |

#### (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 | 73,931,105.10 | 63,398,368.76 | 69,884,893.40 | 64,431,221.66 |
| 合 计    | 73,931,105.10 | 63,398,368.76 | 69,884,893.40 | 64,431,221.66 |

##### 2. 研发费用

| 项 目   | 本期数        | 上年同期数      |
|-------|------------|------------|
| 工资福利费 | 913,594.50 | 403,969.14 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 折旧摊销       | 202,556.40   | 169,777.26   |
| 委托外部研发及检测费 | 66,110.00    | 24,661.00    |
| 展览及差旅费     | 176,741.80   |              |
| 专利费        | 57,565.00    | 170,785.00   |
| 产品材料损耗     | 1,572,079.38 | 709,640.38   |
| 其他         | 33,000.00    | 48,100.00    |
| 合 计        | 3,021,647.08 | 1,526,932.78 |

## 3. 投资收益

| 项 目             | 本期数         | 上年同期数 |
|-----------------|-------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -770,000.00 |       |
| 合 计             | -770,000.00 |       |

## 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

## (1) 明细情况

| 项 目                                                        | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 942,750.05 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |    |
| 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） | 349,600.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |    |
| 债务重组损益                                                     |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |            |    |

|                                                                                                                 |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | 9,000.00     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |              |  |
| 小 计                                                                                                             | 1,301,350.05 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                                         | 196,402.51   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 1,104,947.54 |  |

## (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          | 7.99          | 0.07      | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.13          | 0.00      | 0.00   |

## 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     | 1,122,791.48  |
| 非经常性损益                      | B     | 1,104,947.54  |
| 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 | 17,843.94     |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 13,497,349.87 |
| 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     |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     |               |
| 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     |               |
| 报告期月份数                      | K     | 12            |

|                   |                                                              |               |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| 加权平均净资产           | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 14,058,745.61 |
| 加权平均净资产收益率        | $M = A/L$                                                    | 7.99%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$                                                    | 0.13%         |

### 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                                             | 1,122,791.48  |
| 非经常性损益                   | B                                             | 1,104,947.54  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$                                   | 17,843.94     |
| 期初股份总数                   | D                                             | 15,000,000.00 |
| 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                                             |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                             |               |
| 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            | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 15,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$                                     | 0.07          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$                                     | 0.00          |

#### (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

二〇一九年四月二十三日

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秘书办公室

东莞市林氏生物技术股份有限公司  
董事会  
2019 年 4 月 24 日