

公告编号：2018-022

证券代码：834125

证券简称：林中宝

主办券商：东莞证券



林中宝

NEEQ:834125

广东林中宝生物科技股份有限公司

Guangdong Linzhongbao Biotechnology Corp.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、连续二十四年获得广东省工商行政管理局《广东省守合同重信用企业》称号；

2、三项实用新型专利通过国家知识产权局认证并获得专利登记：

（1）2018年3月9日获得《一种抗癌灵芝孢子的生物酶软化破壁装置》专利，专利号：ZL 2017 2 0793583.7；

（2）2018年3月20日获得《一种补肾壮阳保健酒的生产装置》专利，专利号：ZL 2017 2 0793580.3；

（3）2018年4月6日获得《一种养胃暖宫猴头菇姜茶的浓缩装置》专利，专利号：ZL 2017 2 0793581.8；

3、2018年5月被广东省科学技术厅评为“广东省科技型中小企业”，入库登记编号：201844180308016725。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、林中宝	指	广东林中宝生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东林中宝生物科技股份有限公司章程》及相应修正案
三会议事规则	指	广东林中宝生物科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
生物公司	指	清远市林中宝生物科技有限公司
国食健字	指	国家食品药品监督管理局批准的保健食品批准证书文号
卫食健字	指	国家卫生部批准的保健食品批准证书文号
GMP	指	适用于制药、食品等行业的强制性标准
GAP	指	《中药材生产质量管理规范（试行）》

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。

公司负责人王碧光、主管会计工作负责人梁师锦及会计机构负责人（会计主管人员）梁师锦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东林中宝生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Linzhongbao Biotechnology Corp.
证券简称	林中宝
证券代码	834125
法定代表人	王碧光
办公地址	广东清远市清新区太和镇东一街 36 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王清
是否通过董秘资格考试	否
电话	0763-5814661
传真	0763-5812384
电子邮箱	gdlzb2015@163.com
公司网址	www.gdlzb.com
联系地址及邮政编码	广东清远市清新区太和镇东一街 36 号 511800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1991-10-02
挂牌时间	2015-11-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）中的食品制造业（C14）
主要产品与服务项目	公司主要从事灵芝类保健食品及食用菌产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括灵芝孢子粉胶囊、灵芝孢子粉、灵芝茶、灵芝含片及各类食用菌干货。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王碧光
实际控制人及其一致行动人	王碧光

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	914418001976896641	否
注册地址	广东清远市清新区太和镇东一街 36 号	否
注册资本（元）	20,000,000	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 1 号金源中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,144,906.53	5,459,291.73	-5.76%
毛利率	34.22%	50.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,174,479.91	-756,054.48	-55.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,806,990.41	-821,836.74	-119.87%
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）	-8.21%	-5.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.64%	-5.90%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,489,065.54	31,788,487.47	5.35%
负债总计	20,639,558.51	17,710,800.37	16.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,711,157.52	14,885,637.43	-7.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.74	-7.89%
资产负债率（母公司）	43.49%	39.77%	-
资产负债率（合并）	61.63%	55.71%	-
流动比率	1.33	1.36	-
利息保障倍数	-1.98	1.66	-

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	2,039,792.84	-2,073,646.46	198.37%
应收账款周转率	1.24	28.56	-
存货周转率	0.55	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.35%	13.87%	—
营业收入增长率	-5.76%	-19.53%	—
净利润增长率	-55.34%	-220.04%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于食药菌产品的研发、生产、销售企业及菌种销售、连锁养生餐饮，公司以自有食药菌培育技术为基础，具备自主研发能力，公司业务专注于灵芝系列保健食品的研发、生产和销售。公司采购食用菌及灵芝孢子粉原料，依托独有的灵芝类保健食品配方技术，通过对消费人群健康需求的深刻把握，由具有保健食品生产许可资质的公司控股子公司进行生产加工，生产以灵芝及灵芝孢子粉系列产品为主的功能性保健食品。

公司通过直营门店进行销售，同时委托医药销售公司、酒店及其他经销商代销公司产品作为销售渠道的补充，并通过电子商务平台积极开拓网络销售渠道，参加国内大型展会，宣传公司产品，提高公司“林中宝”品牌在保健食品市场的知名度。

公司偏重技术开发，在业务环节拥有较高的技术附加值，并以市场需求驱动产品的开发，推动产品技术及服务的升级，形成公司持续自主创新价值创造的循环，形成稳定的盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年度经营计划，有序开展各项工作。

2018年1-6月实现营业收入5,144,906.53元，比上年同期下降5.76%，主要原因是公司调整食用菌产品市场策略，侧重开发产品附加价值高的食用菌品种，而公司传统的食用菌品种由于同行业产能过大、市场竞争激烈等原因收入大幅减少，另外，由于公司宣传力度不够和市场环境低迷，因此造成公司总体销售减少；

2018年1-6月公司营业成本3,384,418.68元，比上年同期增加26.35%，主要原因是报告期内销售食用菌产品较多和采购原材料价格上升所致；

2018年1-6月公司毛利率34.22%，比上年同期下降32.82%，主要原因是原材料价格较上年同期有小幅上浮，产品销售价格有所下降，同时报告期内销售食用菌产品较多所致；

2018年1-6月，归属于挂牌公司股东的净利润为-1,174,479.91元，比上年同期减少55.34%，主要原因是报告期内营业收入及毛利率减少，管理费用上升。

2018年1-6月，经营活动现金流入1657.62万元，经营活动现金流出1453.64万元，本报告期内经营活动产生的现金流量净额为203.98万元，比上期增加411.34万元，主要原因：1、因本报告期内收到国家补贴收入182.91万元；2、收回客户往来款346.91万元；

2018年1-6月，投资活动产生的现金流量净额为-29.12万元，主要原因：“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”中购买固定资产及支付在建工程合计29.12万元；

报告期内，公司主要经营情况如下：

(1) 在生产经营方面，近年来由于受工厂化生产食用菌行业产量急剧增加影响，竞争加剧，导致行业内工厂化产品市场销售价格整体同比大幅度下滑，对食用菌的销售构成较大的压力，导致公司食用菌产品近两年均出现一定亏损，对公司业绩造成较大拖累。面对不利的食用菌市场环境，公司经过深入分析，公司主动对现有生产能力的布局进行了战略

调整，从而改变未能达到规模效益的不利局面，并使公司得以集中优势资源，全力抓好具有高产品附加值和市场竞争优势的食用菌产品种类。公司在实现食用菌产品的转型后，预计食用菌产业将迎来轻装上阵的发展新局面。

(2) 产品和技术研发方面，公司持续投入研发资金，加强研发管理能力，对公司现有品种的菌种进行优选，通过改进技术、完善工艺、调整配方，进一步提高产品品质及生物转化率，同时公司还长期保持与行业内研究机构和科研院所的联系，以审慎的态度，力求在产品品种的横向发展上找到突破口，围绕食（药）用菌这一产业主线，努力开发培育具有更大市场前景、盈利能力更强、市场竞争尚不充分的新品类。

(3) 公司为了落实“一荤一素一菇”的发展目标，积极在相关领域寻求跨界合作，以分散单一依赖食用菌产业的经营风险。公司对项目收购过程中可能面临的市场风险进行了充分的评估，按谨慎性原则对并购项目较长过渡期间内对上市公司业绩的影响进行深度分析。

(4) 内控管理方面，公司根据外部环境变化和内部发展经营的需要，进一步完善各项内控管理制度，优化管理流程，同时规范“三会”工作运行，提升公司治理能力，加强业务管控水平，增强抗风险能力。

(5) 注重人才培养，创建学习型组织

公司建立了“自我学习机制”，鼓励员工学习、思考和创新，采用“请进来”和“走出去”相结合的培训方式，对现有员工分层次开展了一系列管理能力、专业技能、在岗操作等培训活动，有效提高了员工的综合素质，为员工成长成才奠定了基础、创造了条件；另一方面公司关心员工职业规划，努力为员工提供实现个人价值的工作机会，为公司打造一支业务精、素质高，兼具专业化和职业化精神的新时期员工人才队伍，将公司的人力资源打造成为公司在未来竞争中立于不败之地的人力资本。

(6) 注重投资者关系管理

公司一贯重视投资者关系管理，与投资者建立了多渠道、多层次的良性沟通平台。公司通过投资者热线电话、业绩说明会、创业板互动平台等形式与投资者、分析师以及媒体互动和答疑，听取投资者对公司发展建议，同时公司主动参加券商组织的策略会以及媒体相关活动。

三、 风险与价值

(一) 持续到本年度的风险因素：

1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王碧光直接持股比例合计为 85.75%，王碧光担任公司董事长，可对公司施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易管理制度、会议议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当现象的发生。

2、商标被仿冒风险

品牌是顾客区分并选择不同企业消费的关键。公司经过多年经营，其品牌已经得到众多消费者认可，在广东等沿海地区有较高知名度。若市场上出现冒用“林中宝”品牌的违法侵权行为，公司未能及时发现并采取相应的行动阻止其行为，将给公司的形象及经济效益等诸多方面带来负面影响。

应对措施：为防范商标侵权纠纷和商标转让、许可带来更多损失，企业应注意以下几个方面：

(1) 仔细审核，认真调查

签订商标许可合同时的审查非常重要，首先要对商标的许可类型有详细而清楚的约定。被许可人可要求许可人出示有关资质证书，也可通过商标局和工商局进行查询。

(2) 运用驰名商标的特殊保护权利

一旦认定为驰名商标，不用注册即受法律保护，其他企业或个人的恶意抢注等侵权行为将受到法律的惩罚。我国目前认定驰名商标主要有两种方式：①通过行政机关，主要是由工商部门认定；②法院在商标纠纷的审理过程中进行认定。

《商标法》规定，认定驰名商标应当考虑下列因素：

①相关公众对该商标的知晓程度；②该商标使用的持续时间；③该商标的任何宣传工作的持续时间、程度和地理范围；④该商标作为驰名商标受保护的记录等因素。企业塑造商标形象时，不妨多从上述角度考虑商标的策划。当然，企业不能把希望全寄托在驰名商标身上，最保险的做法还是及早注册。

按《商标法》第 41 条的规定，自商标注册之日起 5 年内，商标所有人或者利害关系人可以请求商标评审委员会裁定撤销该注册商标。对恶意注册的，驰名商标所有人不受 5 年的时间限制。可见，对于侵害驰名商标的侥幸注册行为，驰名商标所有人也可以请求撤销。

(3) 全方面收集商标侵权的证据

如果有人侵害了自己的商标，第一要紧的事情是收集证据。只有证据才能证明案件的真实情况，无论别人的侵权行为有多么恶劣和严重，只有掌握充分的证据之后，才能在法律上对其侵权行为予以认定。在收集案件证据的时候，要尽量多收集，特别是以下几方面应作为收集的重点内容：①侵权产品样本及被侵权人的产品样本；②被侵权人的在先权利证明文件。包括商标注册证、专利证明、版权登记证明、与案件有关的获奖情况证明等；③购买侵权产品的证明。这里主要是指购买发票。在发票上一定要注明侵权产品名称、购买侵权产品的地点、侵权产品的价格、销售人名称等事项。

(4) 依法维权、遏制纠纷

对于因商标权而产生的纠纷，当事人处理时注意采取多种解决途径：①请求行政机关查处商标侵权行为。行政机关查处力度大、行动快，能对制假者和售假者予以迅速有效的打击，并能制止侵权行为的蔓延。②通过司法程序寻求赔偿。权利人关心的主要是损害赔偿问题。商标权人可依据有关法律规定，要求侵权人对其实施的侵权行为给被侵权人造成的损失予以赔偿。③向商标局提起商标异议。凡认为初审并公告的商标与自己的商标或已初步审定在先的商标相同或近似，从而影响了自己的商标权益的人，都有权提出异议。所谓异议，就是指对商标局初审公告的商标依法提出反对意见。按《商标法》规定，商标局初审并公告的商标，自公告之日起 3 月内，任何人均可提异议，要求商标局在规定的异议期满后不要将该商标核准注册。被异议商标是否能注册，以商标局裁定为准。如果异议人和被异议人不服，均可在收到异议裁定通知之日起 15 日内提出复审要求。对商标评审委员会的复审如果仍然不服的，可以向人民法院提起诉讼。④运用反不正当竞争法遏制商标侵权。近年来国内外的立法、司法实践及世界知识产权组织(WIPO)的态度表明，抢注驰名商标(甚至著名商标)都可能构成侵犯他人的商标权或者被认定为不正当竞争行为。判例表明，以与驰名商标相似的名称注册，如果注册人没有合理的理由占有，都应予以禁止。世界上现已成立了 4 个域名争议解决中心，专门负责受理这方面的纠纷。

3、市场竞争加剧风险

随着市场上琳琅满目的保健品不断推出，公司所生产的灵芝系列保健品的市场份额将

受到影响。若公司不能进一步积极开拓更广阔的客户群体，为客户提供质优价低的产品，公司将面临销售收入下降的风险。

应对措施：公司一直重视的新产品、新技术的研发，把握行业技术发展的趋势，保持公司的技术优势。为应对上述风险，公司一直致力于市场开拓，增加业务订单，提升自身的盈利能力和应对风险的能力。公司采用有选择性的参加展会进行宣传，并加强互联网的推广，用以提高产品知名度，加大市场开拓力度，同时深入研究市场、洞察客户新需求，依托老客户的口碑，迅速拓展市场，保证公司业务的延续性。

4、收入区域集中风险

2018 年 1-6 月，公司的收入全部来源于广东省内的收入，公司的销售区域主要集中在广东省。这一销售区域较为集中的特点主要由广东地区消费者的生活饮食习惯特点决定的，公司所经营的灵芝系列保健品也是广东地区消费者所喜爱的产品之一。目前公司正通过改变原有的推广销售模式，向全国乃至全世界推广灵芝系列保健品，扩大销售区域。但如果未来广东地区的竞争加剧或公司在其他区域的市场拓展不利将直接影响公司的市场占有率以及经营业绩的提升。

应对措施：利用新三板挂牌企业的影响力积极扩展其他地区的市场，来分散及减轻当前区域性的竞争压力。

5、公司治理风险

公司于 2015 年 8 月 3 日整体变更为股份公司，公司董事、监事及高级管理人员之间存在颇多的亲属关系，监事会可能无法起到对董事、高管权利监督制约的作用。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司首先是让全体员工参与，并通过对员工增强风险管理意识，提高风险管理认知。同时，时刻提醒、督促企业高管人员对其所从事的经营活动涉及的风险要有清醒的认识，增强企业对风险管理的认知度。其次是逐步完善公司的风险管理制度体系，为公司目标的实现提供合理保证。把风险管理制度以公司目标的实现为基础，体现公司的风险偏好及风险承受能力，有合理的识别和评估风险的程序和方法体系，以及科学的风险控制与管理决策程序体系。

6、公司期末存货余额较大风险

公司 2018 年上半年存货账面余额为 6,301,542.70 元，其中原材料的余额为 3,942,752.97 元，原材料中主要为灵芝孢子粉。公司生产灵芝系列保健品时，需要先采用软壁技术对灵芝孢子粉进行处理，需时较长，所以公司期末原材料存货余额较大与公司生产工艺流程相符。

应对措施：灵芝孢子粉制成灵芝保健品以后，方便保存，不易变质，且价格稳定，所以灵芝孢子粉也无需计提减值准备。公司将来也通过改变和完善销售模式，改进生产工艺，缩短产品生产时间，达到降低库存的目的。

7、技术泄密风险

经过多年的业务发展，公司在行业内具备一定的技术优势，先进的灵芝孢子粉生物酶软壁技术使得公司能以更低的价格提供更好的产品。报告期内，公司不断进行技术创新，并取得一定的成果，增强了公司的竞争优势，若公司在业务研发及技术创新方面不能保持优势，将对未来的持续经营产生较大影响。

应对措施：公司会跟聘用的人才签订严格的保密协议，严格约定公司各类人才对研发、成产和销售等生产经营环节所涉及到的核心技术进行保密；公司的生产工艺技术具有高度

复杂性、专业性，各项工艺技术构成了一个完整的体系，单项的工艺技术无法应用于生产流程，从而保障相关技术资料的安全。

四、 企业社会责任

报告期内，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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

期间，公司向清远市慈善总会捐赠 10950 元、向清远市清新区龙颈镇龙东村民委员会捐赠 5000 元、向清远市清新区龙颈镇龙东经济联合社捐赠 6000 元。

与此同时，公司志愿者团队积极参与社会公益活动（创文宣传活动、创卫宣传活动）；春节对清远横荷街道老人院、桃源镇蕉坑村贫困户进行慰问捐款捐物。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	33,680,000.00	5,261,756.00
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王碧光、王清、王耀	关联方为本公司提供担保	8,500,000.00	是	2016-12-21	2106-036
洪文华、于智丞、曾青	关联方为本公司提供担保	8,500,000.00	是	2018-4-18	2018-007
洪文华、于智丞、曾青	关联方为本公司提供担保	2,000,000.00	是	2018-8-21	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

第一、二、三项偶发性关联交易是公司股东为公司贷款提供无偿担保，目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金。前述关联交易事项为关联方无偿向公司提供担保，属于关联方支持公司的发展，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司持续性及生产经营无不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1. 为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司股东以及其他关联方均没有从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，公司业务独立。

2. 董事、总经理、董事会秘书王清于上海道承文化投资有限公司兼职监事，于康宝利国际（香港）有限公司兼职董事。董事王耀于康宝利国际（香港）有限公司兼职董事；公司董事长王碧光于清远市林中宝生物科技有限公司兼职法定代表人、执行董事、经理。根据康宝利国际出具的说明、康宝利国际股东王清、王耀及于智丞出具的《承诺函》及公司控股股东、实际控制人王碧光出具的《承诺函》，康宝利国际已于2016年5月20日完成了注销，上海道承文化投资有限公司已于2017年3月21日获准注销。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
清远市清城区横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司 GMP 综合车间	抵押贷款	6,031,817.62	18.01%	向广发银行新城支行贷款
清远市横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司灵芝养生文化馆	抵押贷款	3,289,429.47	9.82%	向广发银行新城支行贷款

清远市横河街办 E50 号荷兴工业园 土地的工业（自用）	抵押贷款	1,031,483.82	3.08%	向广发银行新城支行 贷款
总计	-	10,352,730.91	30.91%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,193,750	25.97%	0	5,193,750	25.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,287,500	21.44%	0	4,287,500	21.44%
	董事、监事、高管	331,250	1.66%	0	331,250	1.66%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,806,250	74.03%	0	14,806,250	74.03%
	其中：控股股东、实际控制人	12,862,500	64.31%	0	12,862,500	64.31%
	董事、监事、高管	1,943,750	9.72%	0	1,943,750	9.72%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王碧光	17,150,000	0	17,150,000	85.75%	12,862,500	4,287,500
2	王清	1,138,000	0	1,138,000	5.690%	972,250	165,750
3	王耀	1,137,000	0	1,137,000	5.685%	971,500	165,500
4	谭月容	575,000	0	575,000	2.875%	0	575,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,806,250	5,193,750

前十名股东间相互关系说明：

王碧光与王清是父女关系，与王耀是父子关系；王清与王耀是姐弟关系；谭月容已故的女儿邓洁梅是王碧光的配偶，是王清和王耀的母亲。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

王碧光持有公司股份 17,150,000 股，占公司股份总额的 85.75%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的三分之二，是公司的控股股东。王碧光同时担任公司的董事长，持有的股份表决权已足以对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，是能够支配公司行为的人，是股份公司的实际控制人。

王碧光，男，1950 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 7 月至 1987 年 7 月在上海市农业科学院学习，2003 年 3 月至 2004 年 7 月在中山大学第一期总裁 EMBA 课程高级研修班学习。职业经历：1970 年 8 月至 1972 年 7 月在普宁县赤岗知青农场工作，1972 年 8 月至 1976 年 10 月在汕头市地区农科院工作，1976 年 11 月至 1979 年 12 月在清远市清新县供销社工作，1980 年 3 月至 1988 年 10 月在清远市清郊区黄坑太和菌种场工作，1991 年 1 月创办林中宝有限公司，担任执行董事，2015 年 7 月 3 日起任公司董事长，2017 年 3 月 9 日起任清远市林中宝生物科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

报告期内控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

实际控制人王碧光基本情况如下：

王碧光，男，1950 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 7 月至 1987 年 7 月在上海市农业科学院学习，2003 年 3 月至 2004 年 7 月在中山大学第一期总裁 EMBA 课程高级研修班学习。职业经历：1970 年 8 月至 1972 年 7 月在普宁县赤岗知青农场工作，1972 年 8 月至 1976 年 10 月在汕头市地区农科院工作，1976 年 11 月至 1979 年 12 月在清远市清新县供销社工作，1980 年 3 月至 1988 年 10 月在清远市清郊区黄坑太和菌种场工作，1991 年 1 月创办林中宝有限公司，担任执行董事，2015 年 7 月 3 日起任公司董事长，2017 年 3 月 9 日起任清远市林中宝生物科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

报告期内实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王碧光	董事长	男	1950-08-09	大专	3 年	是
王清	董事、董事会秘书兼总经理	女	1979-08-25	硕士	3 年	是
梁师锦	财务负责人	男	1948-12-24	中专	3 年	是
王银海	监事会主席	男	1952-04-20	高中	3 年	是
郭秋云	监事	女	1950-10-15	大专	3 年	是
黎劲桃	监事	女	1984-07-12	本科	3 年	是
王作然	董事	男	1970-05-23	高中	3 年	是
王玉娟	董事	女	1965-08-22	高中	3 年	是
王耀	董事	男	1984-05-31	大学	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长王碧光与董事、董事会秘书兼总经理王清系父女关系，董事长王碧光与董事王耀系父子关系，董事长王碧光与董事王玉娟系兄妹关系，监事会主席王银海为董事王碧光妹妹王碧娟的配偶，董事王作然为董事长王碧光姐姐王碧珠的儿子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王碧光	董事长	17,150,000	0	17,150,000	85.75%	0
王清	董事、董事会秘书兼总经理	1,138,000	0	1,138,000	5.69%	0
王耀	董事	1,137,000	0	1,137,000	5.69%	0
合计	-	19,425,000	0	19,425,000	97.13%	0

(三) 变动情况

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

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
郭秋云	监事	换届	职工代表监事	换届

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

郭秋云，女，1950年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京经济函授大学（现更名为北京经济管理函授学院）现代经济管理专业毕业。职业经历：1972年8月至1989年10月在广州军区十九分部招待所工作，担任营销经理，1990年1月至1999年12月在广东金泰集团原料公司工作，2001年3月起在广东林中宝食用菌有限公司工作，任营销副总经理，2015年7月3日起任广东林中宝生物科技股份有限公司监事。

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
销售人员	12	14
技术人员	10	10
财务人员	3	5
生产人员	9	9
行政管理人员	22	22
其他人员	19	21
员工总计	75	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	2	2
本科	5	5
专科	20	20
专科以下	48	54
员工总计	75	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生较大的变化。
2. 人员招聘：公司通过人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足管理、技术、销售、节目制作等岗位的用工缺口。
3. 培训计划：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。
4. 员工薪酬政策：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。
5. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王碧光	董事长	17,150,000
罗为民	技术员	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

报告期后公司董事、监事及高级管理人员变动情况：

公司第一届董事会董事为王碧光、王玉娟、王清、王作然、王耀。第一届监事会监事为王银海、郭秋云、黎劲桃。总经理、董事会秘书为王清，财务负责人为梁师锦。

2018年7月11日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，选举王碧光、王清、王耀、黎劲桃、廖明凯为第二届董事会董事，自股东大会审议通过之日起就任，任期三年；审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，选举王银海、王作然为第二届监事会监事，自股东大会审议通过之日起就任，与公司职工大会于2018年6月23日选举的职工代表监事郭秋云组成公司第二届监事会，任期三年。2018年7月11日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘请王清为公司总经理、董事会秘书，任期三年；聘请梁师锦为财务负责人，任期三年。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—		
货币资金	五（一）	3,638,021.29	1,200,451.59
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据及应收账款	五（二）	1,187,653.69	6,672,225.01
预付款项	五（三）	7,059,593.57	2,227,954.50
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五（四）	262,377.11	146,278.06
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五（五）	6,301,542.70	5,902,574.85
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	—	—
流动资产合计		18,449,188.36	16,149,484.01
非流动资产：	—		
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	五（六）	12,472,390.08	13,055,520.74
在建工程	五（七）	47,537.24	124,582.80
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	五（八）	1,031,483.82	1,044,736.26

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	1,472,839.01	1,326,369.66
递延所得税资产	五（十）	15,627.03	87,794.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,039,877.18	15,639,003.46
资产总计	-	33,489,065.54	31,788,487.47
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十一）	7,500,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	--
衍生金融负债	-	-	--
应付票据及应付账款	五（十二）	999,442.99	2,875,237.95
预收款项	五（十三）	220,372.90	250,926.18
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	--
应付职工薪酬	五（十四）	321,690.89	387,798.62
应交税费	五（十五）	61,418.26	158,916.75
其他应付款	五（十七）	3,822,693.39	915,543.95
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（十八）	900,000.00	1,800,000.00
其他流动负债	-	-	22,678.01
流动负债合计	-	13,825,618.43	11,911,101.46
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五（十九）	5,250,000.00	5,250,000.00
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	五（二十）	1,563,940.08	549,698.91
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,813,940.08	5,799,698.91
负债合计	-	20,639,558.51	17,710,800.37

所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十二）	1,249,438.25	1,249,438.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十三）	98,124.56	98,124.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十四）	-7,636,405.29	-6,461,925.38
归属于母公司所有者权益合计	-	13,711,157.52	14,885,637.43
少数股东权益	-	-861,650.49	-807,950.33
所有者权益合计	-	12,849,507.03	14,077,687.10
负债和所有者权益总计	-	33,489,065.54	31,788,487.47

法定代表人：王碧光

主管会计工作负责人：梁师锦

会计机构负责人：梁师锦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,455,554.19	1,027,228.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一（一）	1,517,884.90	3,210,801.04
预付款项	-	6,829,101.15	3,556,309.94
其他应收款	十一（二）	17,500,241.20	18,585,151.31
存货	-	5,791,521.88	5,151,958.91
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,094,303.32	31,531,449.72
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	1,745,000.00	1,745,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,127,193.98	2,275,513.26

在建工程	-	47,537.24	-
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	-	1,356,561.73	1,326,369.66
递延所得税资产	-	14,945.30	31,392.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,291,238.25	5,378,275.67
资产总计	-	38,385,541.57	36,909,725.39
流动负债：	-		
短期借款	-	4,500,000.00	5,500,000.00
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	-	292,473.18	222,803.38
预收款项	-	198,314.75	219,128.03
应付职工薪酬	-	186,750.89	268,398.56
应交税费	-	21,074.63	50,999.28
其他应付款	-	3,824,432.52	870,000.86
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	900,000.00	1,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,923,045.97	8,931,330.11
非流动负债：	-		
长期借款	-	5,250,000.00	5,250,000.00
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	-	1,520,897.84	497,711.45
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,770,897.84	5,747,711.45
负债合计	-	16,693,943.81	14,679,041.56
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	1,249,438.25	1,249,438.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	98,124.56	98,124.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	344,034.95	883,121.02
所有者权益合计	-	21,691,597.76	22,230,683.83
负债和所有者权益合计	-	38,385,541.57	36,909,725.39

法定代表人：王碧光

主管会计工作负责人：梁师锦

会计机构负责人：梁师锦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	5,144,906.53	5,459,291.73
其中：营业收入	五(二十五)	5,144,906.53	5,459,291.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,151,960.76	6,339,954.90
其中：营业成本	五(二十五)	3,384,418.68	2,678,656.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十六)	46,016.55	35,698.71
销售费用	五(二十七)	809,408.56	685,237.25
管理费用	五(二十八)	2,792,992.55	2,637,253.49
研发费用	-	-	-
财务费用	五(二十九)	407,792.28	306,995.92
资产减值损失	五(三十)	-288,667.86	-3,887.00
加：其他收益	五(三十一)	769,858.83	106,144.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-	320.58	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,236,874.82	-774518.55
加：营业外收入	五(三十二)	116,267.35	1119.67
减：营业外支出	五(三十三)	35,405.63	13,038.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,156,013.10	-786,437.83
减：所得税费用	五(三十四)	72,166.97	971.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,228,180.07	-787,409.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-	-
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-53,700.16	-31,355.10
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,174,479.91	-756,054.48
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,228,180.07	-787,409.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,174,479.91	-756,054.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	-53,700.16	-31,355.10
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.06	-0.04

(二) 稀释每股收益	-	-	-
法定代表人：王碧光	主管会计工作负责人：梁师锦	计机构负责人：梁师锦	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	4,216,784.32	4,540,377.35
减：营业成本	十一(四)	2,299,399.48	2,037,223.86
税金及附加	-	24,319.22	20,585.17
销售费用	-	535,255.99	362,705.83
管理费用	-	2,339,230.14	2,156,631.67
研发费用	-	-	-
财务费用	-	399,899.35	298,374.88
其中：利息费用	-	387,059.60	-
利息收入	-	1,969.27	-
资产减值损失	-	-65,789.79	-2,893.10
加：其他收益	-	806,473.61	87,699.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-509,056.46	-244,551.54
加：营业外收入	-	18,477.89	17.86
减：营业外支出	-	32,060.05	13,038.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-522,638.62	-257,572.63
减：所得税费用	-	16,447.45	723.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-539,086.07	-258,295.90
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合	-	-	-

收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-539,086.07	-258,295.90
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王碧光

主管会计工作负责人：梁师锦

会计机构负责人：梁师锦

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,254,147.35	6,328,398.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	5,322,066.62	246,576.49
经营活动现金流入小计	-	16,576,213.97	6,574,975.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,445,301.9	4,596,123.36
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,227,117.71	2,180,746.18
支付的各项税费	-	392,304.85	226,780.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	2,471,696.67	1,644,971.65
经营活动现金流出小计	-	14,536,421.13	8,648,621.50
经营活动产生的现金流量净额	-	2,039,792.84	-2,073,646.46
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	1,300,320.58	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,300,320.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	291,483.89	762,887.19
投资支付的现金	-	1,300,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,591,483.89	762,887.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-291,163.31	-762,887.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,500,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,500,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,400,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	411,059.83	284,140.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,811,059.83	4,284,140.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	688,940.17	3,215,859.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,437,569.70	379,325.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,200,451.59	675,599.01

六、期末现金及现金等价物余额	-	3,638,021.29	1,054,924.43
法定代表人：王碧光 主管会计工作负责人：梁师锦 会计机构负责人：梁师锦			

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,260,843.12	4,534,181.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,435,845.09	223,539.14
经营活动现金流入小计	-	12,696,688.21	4,757,721.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,969,493.78	4,172,793.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,293,888.56	1,205,768.00
支付的各项税费	-	178,685.90	217,362.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,225,072.80	1,453,718.96
经营活动现金流出小计	-	9,667,141.04	7,049,643.02
经营活动产生的现金流量净额	-	3,029,547.17	-2,291,921.98
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	291,483.89	702,440.87
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	291,483.89	702,440.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-291,483.89	-702,440.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,500,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,500,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,400,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	409,737.61	284,140.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,809,737.61	4,284,140.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,309,737.61	3,215,859.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	428,325.67	221,496.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,027,228.52	513,240.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,455,554.19	734,736.56

法定代表人：王碧光

主管会计工作负责人：梁师锦

会计机构负责人：梁师锦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东林中宝生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

广东林中宝生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由原“广东林中宝食用菌有限公司”以2015年4月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司，在清远市工商行政管理局重新登记注册。统一社会信用代码为：914418001976896641，公司注册资本20,000,000.00元，股份总数20,000,000.00股（每股面值1元）。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地：广东清远市清新县太和东一街 36 号

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

总部地址：广东清远市清新县太和东一街 36 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围包括：生产、加工、销售：保健食品、中药饮片、食品、各类食药食用菌（含菌种）及其制品、酒、饮料、精制茶和农副产品；收购、销售初级农产品及土特产；农林牧渔业及其制品；健康产业、农业、生物科技研究和开发；科技培训、咨询和推广服务；进出口业务（国家专营专控商品除外）；工艺美术品制造；互联网批发零售产品；批发和零售业；餐饮业；住宿业和生态旅游业；连锁经营；投资与资产管理。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告已经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年 6 月纳入合并范围的子公司共 1 户：清远市林中宝生物科技有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

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

5、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 30.00 万以上的款项
------------------	------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
----------------------	--------------------------

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	对于单项金额小于应收款项余额10%的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
组合 2：备用金保证金押金等组合	本公司员工备用金及业务需要缴纳的保证金、押金、关联方款项及其他无风险款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：备用金保证金押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平

均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十九) 收入

1、商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司菇菌类、保健品类形成的产品收入均属于销售商品收入。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品种类和数量后，再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认

以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十二）租赁

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

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

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本年财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。对于利润表新增的“资产处置损益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售应税货物、提供应税劳务和应税服务的销售额计算销项税额	16.00
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7.00
教育费附加	按实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2.00
企业所得税	按实缴流转税税额	25.00

(二) 重要税收优惠及批文

2012年12月27日，本公司取得清新县国家税务局颁发的《税务事项通知书-减免税登记通知书》（清新国税备案[2012]021号），确认公司符合（财税[2011]137号）《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》的减免税政策的有关规定，同意公司从2013年1月1日至2049年12月31日的（蔬菜（食用菌类）批发、零售环节）的增值税减免。

2017年11月22日，本公司的子公司清远市林中宝生物科技有限公司取得清远市经济开发试验区国家税务局颁发的《税务事项通知书》（清开国税税通[2017]25528号），确认公司符合财税[2011]137号）《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》的减免税政策的有关规定，同意公司（蔬菜（食用菌类）批发、零售环节）的增值税减免。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	110,850.43	385,792.88
银行存款	3,527,170.86	814,658.71
合 计	3,638,021.29	1,200,451.59

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,250,161.78	100.00	62,508.09	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,250,161.78	100.00	62,508.09	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,023,400.96	100.00	351,175.95	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,023,400.96	100.00	351,175.95	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,250,161.78	5.00	62,508.09	7,023,282.96	5.00	351,164.15
1至2年		10.00		118.00	10.00	11.80
2至3年		10.00				
合计	1,250,161.78		62,508.09	7,023,400.96		351,175.95

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳前海云集品电子商务有限公司	279,781.10	22.38	13,989.06
南平市建阳区茶布农业开发有限公司	212,500.00	17.00	10,625.00
清新区罗建球食用菌种植农民专业合作社	193,600.00	15.49	9,680.00
清远市清新区龙颈镇河洞经济联合社	165,000.00	13.20	8,250.00
清远市轩达贸易有限公司	103,670.88	8.29	5,183.54
合计	954,551.98	76.35	47,727.60

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,992,365.15	99.05	2,125,423.66	95.40
1 至 2 年	67,228.42	0.95	102,530.84	4.60
合计	7,059,593.57	100.00	2,227,954.50	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市一农农业发展有限公司	47,600.00	1-2 年	合同暂未履行完
合计		47,600.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
随县绿之然蔬菜种植专业合作社	4,415,114.54	62.54
南平市建阳区茶布食用菌专业合作社	1,000,000.00	14.17
清新区罗建球食用菌种植农民专业合作社	1,408,557.30	19.95
清远市一农农业发展有限公司	47,600.00	0.67
郓城县金鹏玻璃有限公司	36,072.00	0.51
合计	6,907,343.84	97.84

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	262,377.11	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	262,377.11	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	146,278.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	146,278.06	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	262,377.11	100.00		146,278.06	100.00	
合计	262,377.11	100.00		146,278.06	100.00	

注：备用金保证金押金组合为本公司员工备用金及业务需要缴纳的保证金、押金、关联方款项及其他无风险款项，预计未来能全额收回。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金	247191.14	128,863.00
代扣代缴员工社保费	15185.97	17,415.06
合计	262,377.11	146,278.06

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	保证金	50,000.00	1-2年	19.06	
广州真知码信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	19.06	
黄岗三三易通电子商务有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	7.62	
韩祥雪	押金	15,600.00	1-2年	5.95	
社保个人	社保个人	15,185.97	1年以内	5.79	
合计		150,785.97		57.47	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,942,752.97		3,942,752.97	3,374,834.66		3,374,834.66
库存商品	844,077.42		844,077.42	963,214.46		963,214.46
在产品	466,700.41		466,700.41	469,355.19		469,355.19
包装物	669,300.16		669,300.16	571,324.70		571,324.70
发出商品	378,711.74		378,711.74	523,845.84		523,845.84
合计	6,301,542.70		6,301,542.70	5,902,574.85		5,902,574.85

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,210,301.22	5,893,934.12	1,894,673.83	3,423,947.72	24,422,856.89
2. 本期增加金额		27,341.59		18,462.07	45,803.66
(1) 购置		27,341.59		18,462.07	45,803.66
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,210,301.22	5,921,275.71	1,894,673.83	3,442,409.79	24,468,660.55
二、累计折旧					-
1. 期初余额	3,427,170.46	3,907,404.70	1,274,069.27	2,758,691.72	11,367,336.15
2. 本期增加金额	226,684.26	254,663.63	66,106.61	81,479.82	628,934.32
(1) 计提	226,684.26	254,663.63	66,106.61	81,479.82	628,934.32
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	3,653,854.72	4,162,068.33	1,340,175.88	2,840,171.54	11,996,270.47
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	9,556,446.50	1,759,207.38	554,497.95	602,238.25	12,472,390.08
2. 期初账面价值	9,783,130.76	1,986,529.42	620,604.56	665,256.00	13,055,520.74

(七) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提取车间				124,582.80		124,582.80
菇棚	47,537.24		47,537.24			
合计	47,537.24		47,537.24	124,582.80		124,582.80

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,267,819.00	1,267,819.00
2. 本期增加金额		-
(1) 购置		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	1,267,819.00	1,267,819.00
二、累计摊销		-
1. 期初余额	223,082.74	223,082.74
2. 本期增加金额	13,252.44	13,252.44
(1) 计提	13,252.44	13,252.44
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额	236,335.18	236,335.18
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	1,031,483.82	1,031,483.82
2. 期初账面价值	1,044,736.26	1,044,736.26

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
构筑物	546,690.66		66,227.34		480,463.32
装修费	779,679.00	281582.80	106366.52		954,895.28
Windows 主收银软件		10,256.42	854.70		9,401.72
菇棚技术服务费		30,886.57	2,807.88		28,078.69
合计	1,326,369.66	322725.79	176256.44		1472839.01

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,627.03	62,508.09	87,794.00	351,175.95
小 计	15,627.03	62,508.09	87,794.00	351,175.95

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
质押及担保组合借款	1,000,000.00	1,000,000.00
担保借款	3,000,000.00	
抵押及担保组合借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	7,500,000.00	5,500,000.00

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，组合借款相关情况如下：

贷款单位	借款余额	抵押物名称
广发银行新城支行	3,500,000.00	抵押物：清远市清城区横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司 GMP 综合车间（粤房地权证清字第 020000301 号），清远市横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司灵芝养生文化馆（粤房地权证清字第 0200234275 号），清远市横河街办 E50 号荷兴工业园土地的工业用地（自用）（清市府国用（2008）第 00445 号）；保证人：王碧光，王清，王耀，洪文华，于智丞、曾青
中国邮政银行清新支行	2,000,000.00	保证人：王碧光、洪文华、王清、于智丞、王耀、曾青、谭月容
中国建设银行清新支	1,000,000.00	保证人：王碧光、王清
中国银行清新支行	1,000,000.00	质押物：股东王碧光持有的 5,000,000.00 股有限售条件股份；保证人：王碧光、王清、王耀、谭月容
合 计	7,500,000.00	

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	995,392.99	2,871,187.95
1 年以上	4,050.00	4,050.00
合 计	999,442.99	2,875,237.95

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	188,291.20	220,228.48

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	32,081.70	30,697.70
合计	220,372.90	250,926.18

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	387,798.62	2,195,262.70	2,261,370.43	321,690.89
二、离职后福利-设定提存计划		123,540.29	123,540.29	
合 计	387,798.62	2,318,802.99	2,384,910.72	321,690.89

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	387,798.62	2,007,930.31	2,074,038.04	321,690.89
2. 职工福利费	-	40,548.63	40,548.63	-
3. 社会保险费	-	79,734.34	79,734.34	-
其中： 医疗保险费	-	70,302.27	70,302.27	-
工伤保险费	-	4,133.88	4,133.88	-
生育保险费	-	5,298.19	5,298.19	-
4. 住房公积金	-	12,960.00	12,960.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	54,089.42	54,089.42	-
合 计	387,798.62	2,195,262.70	2,261,370.43	321,690.89

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		115,333.58	115,333.58	
2、失业保险费		8,206.71	8,206.71	
合 计		123,540.29	123,540.29	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	49,811.76	89,152.99
企业所得税	-	-
城市维护建设税	2,964.65	6,631.99
个人所得税	4,337.50	5,391.41
土地使用税		51,020.00
教育费附加	1,248.56	2,718.99
地方教育费附加	832.36	1,812.66
房产税	1,876.36	1,556.76
印花税	284.24	631.95

税种	期末余额	期初余额
其他	62.83	
合计	61,418.26	158,916.75

(十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		13,301.95
短期借款应付利息		9,376.06
合计		22,678.01

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,766,443.39	832,798.95
保证金	56,250.00	82,745.00
合计	3,822,693.39	915,543.95

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
罗建球食药用菌种植农民专业合作社	694,000.00	往来款
谭月容	21,253.33	关联方借款
王清	21,240.00	关联方借款
黄剑飞	10,000.00	保证金
合计	746,493.33	——

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	900,000.00	1,800,000.00
合计	900,000.00	1,800,000.00

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	2,250,000.00	2,250,000.00	6.18%
质押及担保组合借款	3,000,000.00	3,000,000.00	6.18%
合计	5,250,000.00	5,250,000.00	

1、截止 2018 年 6 月 30 日，保证借款相关情况如下：

贷款单位	借款余额	借款期间	保证人
中国银行清新支行	2,250,000.00	2016/1/21 至 2019/1/20	王碧光，王清，王耀，谭月容
中国银行清新支行	3,000,000.00	2017/8/9 至 2020/8/8	质押物：股东王碧光持有的 5,000,000.00 股有限售条件股份；

贷款单位	借款余额	借款期间	保证人
合计	5,250,000.00		

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	549,698.91	1,220,000.00	205,758.83	1,563,940.08	专项申报政府补助
合计	549,698.91	1,220,000.00	205,758.83	1,563,940.08	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机秀珍菇标准化生产关键技术研究	11,539.53		2,171.82		9,367.71	与资产相关
粤北特色农业食用菌种植基地	109,850.15		15,304.49		94,545.66	与资产相关
林中宝食用菌种植示范园基地款	12,900.84		1,885.44		11,015.40	与资产相关
2011年广东省现代信息服务业发展专项资金项	131,770.44		12,161.52		119,608.92	与资产相关
基地宿舍仓库建设工程	42,662.50		1,425.00		41,237.50	与资产相关
粤北山区灵芝生态栽培技术集成与应用示范	4,081.20		0.00		4,081.20	与资产相关
清新县食用菌有机食品培植基地	160,211.27		24,758.94		135,452.33	与资产相关
灵芝多糖和灵芝几丁质的超声波结合酶法提取	24,695.52		7,089.17		17,606.35	与资产相关
灵芝深加工技术应用与开发	31,820.30		6570.24		25,250.06	与资产相关
灵芝孢子粉含片关键技术研究与应用	15,166.96		2374.98		12,791.98	与资产相关
灵芝多糖抗氧化衰老研究及应用	5,000.20				5,000.20	与资产相关
林下经济示范基地项目实施方案		200,000.00	38,795.94		161,204.06	与资产相关
食用菌产业创新团队项目		20,000.00	6,333.40		13,666.60	与资产相关
粤北特色农业食药食用菌深加工技术生产基地		1,000,000.00	86,887.89		913,112.11	与资产相关
合计	549,698.91	1,220,000.00	205,758.83		1,563,940.08	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注：2016年1月20日，根据公司股东会决议，增加注册资本人民币1000万元，由王碧光认缴人民币8,575,000.00元；

谭月容认缴人民币 475,000.00 元；王清认缴人民币 475,000.00 元；王耀认缴人民币 475,000.00 元，于 2016 年 1 月 20 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 2000 万元，股本为人民币 2000 万元，增资后各股东持股比例未发生变化，其中：王碧光持股比例为 85.75%、谭月容持股比例为 4.75%、王清持股比例为 4.75%、王耀持股比例为 4.75%。此次增资事项由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《大信验字[2016]第 22-00001》验资报告审验。

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,249,438.25			1,249,438.25
合 计	1,249,438.25			1,249,438.25

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	98,124.56			98,124.56
合 计	98,124.56			98,124.56

注：根据本年母公司可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,461,925.38	
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	-6,461,925.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,174,479.91	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,636,405.29	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,632,798.08	3,113,697.21	4,841,526.36	2,289,467.56
二、其他业务小计	512,108.45	270,721.47	617,765.37	389,188.97
合 计	5,144,906.53	3,384,418.68	5,459,291.73	2,678,656.53

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,899.21	13,831.00

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	6,235.43	5,251.48
地方教育费附加	4,156.93	3,500.99
土地使用税	3,343.11	
房产税	10,949.15	7,372.54
印花税	1,988.19	2,322.70
车船税	3,444.53	3,420.00
合计	46,016.55	35,698.71

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	321,060.85	417,065.29
广告宣传费	101,111.28	12,833.70
摊位费	22,569.90	40,000.00
差旅费	17,334.51	16,341.00
运输费	25,972.37	25,692.20
产品检验费		6,289.81
租金	91,331.41	
水电费	11,824.67	10,109.99
电话费		548.66
其他	218,203.57	156,356.60
合计	809,408.56	685,237.25

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,247,718.36	1,337,695.36
聘请中介机构费	354,268.17	348,491.11
研究与开发费	21,534.14	30,707.29
折旧、摊销费	239,426.45	134,999.88
存货损益	8,005.78	
交通费	66,484.54	57,460.07
租金	306,948.00	242,376.47
差旅费	45,571.32	16,932.40
办公费	57,180.24	
邮电费	10,938.48	17,540.88
水电费	8,036.85	12,129.30
广告宣传费	17,500.61	118,594.00
业务招待费	22,301.83	
其他	374,077.78	320,326.73
合计	2,792,992.55	2,637,253.49

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	388,381.82	284,140.93
减：利息收入	3,195.81	1,280.91
汇兑损失	629.84	1,426.65
减：汇兑收益		-
手续费支出	14,613.43	22,709.25
其他支出	7,363.00	
合 计	407,792.28	306,995.92

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-288,667.86	-3,887.00
合计	-288,667.86	-3,887.00

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益	205,758.83	106,144.62	与资产相关
政府补助	564,100.00		与收益相关
合计	769,858.83	106,144.62	

1、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
有机秀珍菇标准化生产关键技术研究	2,171.82	2,171.82	与资产相关
清新县食用菌有机食品培植基地	24,758.94	24,758.94	与资产相关
粤北特色农业食用菌种植基地	15,304.49	26,128.56	与资产相关
广东省现代信息服务业发展专项资金项目	12,161.52	12,161.52	与资产相关
灵芝多糖抗氧化衰老研究及应用		9,499.98	与资产相关
粤北山区灵芝生态栽培技术集成与应用示范		7,753.38	与资产相关
灵芝深加工技术应用与开发	6,570.24	6,570.24	与资产相关
灵芝孢子粉含片关键技术研究与应用	2,374.98	2,374.98	与资产相关
林中宝食用菌种植示范园基地款	1,885.44	1,885.44	与资产相关
基地宿舍仓库建设工程	1,425.00	1,425.00	与资产相关
灵芝多糖和灵芝几丁质的超声波结合酶法提取技术	7,089.17	11,414.76	与资产相关
林下经济示范基地项目实施方案	38,795.94		与资产相关
食用菌产业创新团队项目	6,333.40		与资产相关
粤北特色农业食用菌深加工技术生产基地	86,887.89		与资产相关
收到清新区国库支付中心拨入林下经济示范基地	400,000.00		与收益相关
收到清新区国库支付中心拨入食用菌创新团队	80,000.00		与收益相关
收到清新区国库支付中心拨入研发补助资金	84,100.00		与收益相关
合 计	769,858.83	106,144.62	

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	45,000.00		45,000.00
其他	71,267.35	1,119.67	71,267.35
合计	116,267.35	1,119.67	116,267.35

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到广东省名特优新农产品奖励款	20,000.00		与收益相关
收到奖励资金	25,000.00		与收益相关
合 计	45,000.00		

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,450.00	13,038.00	23,450.00
罚没及滞纳金支出	2,902.58		2,902.58
其他	9,053.05	0.95	9,053.05
合计	35,405.63	13,038.95	35,405.63

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	72,166.97	971.75
合计	72,166.97	971.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,156,013.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,667.86
所得税费用	72,166.97

(三十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,322,066.62	246,576.49
其中：营业外收入	629,785.87	
收回其他往来款	3,469,084.94	245,295.58
利息收入	3,195.81	1,280.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,471,696.67	1,644,971.65
其中：费用类支出	1,819,315.77	1,442,997.38
往来款、备用金	618,262.00	166,227.02
营业外支出	11,512.63	13,038.00
手续费、汇兑损失及其他	22,606.27	22,709.25

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,228,180.07	-787,409.58
加：资产减值准备	-288,667.86	-3,887.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	628,934.32	636,619.04
无形资产摊销	13,252.44	13,252.44
长期待摊费用摊销	176,256.44	25,754.40
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	413,029.10	284,140.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-320.58	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	72,166.97	971.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-398,967.85	-866,239.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,004,194.13	-1,967,844.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-351,904.2	590,996.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,039,792.84	-2,073,646.46
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,638,021.29	1,054,924.43
减：现金的期初余额	1,200,451.59	675,599.01
现金及现金等价物净增加额	2,437,569.70	379,325.42

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,638,021.29	1,200,451.59
其中：库存现金	110,850.43	385,792.88
可随时用于支付的银行存款	3,527,170.86	814,658.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,638,021.29	1,200,451.59

(三十七) 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
固定资产	9,321,247.09	抵押贷款
无形资产	1,031,483.82	抵押贷款
合 计	10,352,730.91	--

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
清远市林中宝生物科技有限公司	广东清远市	广东清远市	生产、销售	87.25		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	清远市林中宝生物科技有限公司	12.75	-53,700.16		-861,650.49

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远市林中宝生物科技有限公司	4,130,556.56	11,493,638.93	15,624,195.49	22,339,196.33	43,042.24	22,382,238.57

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远市林中宝生物科技有限公司	5,303,967.17	12,005,727.79	17,309,694.96	23,594,572.86	51,987.46	23,646,560.32

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远市林中宝生物科技有限公司	1,864,831.50	-421,177.72	-421,177.72	-989,754.33

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远市林中宝生物科技有限公司	2,135,563.07	-245,922.32	-245,922.32	216,848.87

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司最终控制方为自然人股东王碧光。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王清	股东
王耀	股东
谭月容	股东
王碧珠	控股股东王碧光姐姐
王庆禹	控股股东王碧光姐夫
王银海	控股股东王碧光妹夫
曾青	股东王耀配偶
王碧娟	控股股东王碧光妹妹
王碧贤	控股股东王碧光妹妹
王玉娟	控股股东王碧光妹妹
王碧玉	控股股东王碧光妹妹
于智丞	股东王清配偶
王少珍	控股股东王碧光外甥女
王春燕	控股股东王碧光外甥女
谭广辉	王银海女婿

(五) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期期确认的租赁收入、费用
王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市新城连江路六十七号恒祥大厦二层	237,456.00	146,448.00
王银海	广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市清新区太和镇滨江路2号楼上二楼	6,300.00	6,300.00
王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市清新区太和镇滨江路2号滨江路2号首层3#辅		12,000.00
广东林中宝生物科技股份有限公司	王碧珠	清远市清新区东一街36号林中宝东起第6号商铺	18,000.00	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2	否
		5,000,000.00	2017/1/5	2018/7/3	否
		2,000,000.00	2018/6/30	2019/6/29	否
曾青		3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2	否
		5,000,000.00	2017/1/5	2018/7/3	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		2,000,000.00	2018/6/30	2019/6/29	否
于智丞		3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2	否
		5,000,000.00	2017/1/5	2018/7/3	否
		2,000,000.00	2018/6/30	2019/6/29	否
		王碧光	3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2
5,000,000.00			2017/1/5	2018/7/3	否
2,000,000.00			2018/6/30	2019/6/29	否
1,000,000.00			2018/6/14	2019/6/13	否
1,000,000.00			2018/6/26	2019/6/25	否
5,000,000.00			2016/1/21	债务清偿日	否
4,000,000.00			2017/8/9	债务清偿日	否
王耀			3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2
		5,000,000.00	2017/1/5	2018/7/3	否
		2,000,000.00	2018/6/30	2019/6/29	否
		1,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
		5,000,000.00	2016/1/21	债务清偿日	否
		4,000,000.00	2017/8/9	债务清偿日	否
王清		3,500,000.00	2017/1/5	2018/7/2	否
		5,000,000.00	2017/1/5	2018/7/3	否
		2,000,000.00	2018/6/30	2019/6/29	否
		1,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	否
		1,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
		4,000,000.00	2017/8/9	债务清偿日	否
		5,000,000.00	2016/1/21	债务清偿日	否
	谭月容	5,000,000.00	2016/1/21	债务清偿日	否
4,000,000.00		2017/8/9	债务清偿日	否	
2,000,000.00		2018/6/30	2019/6/29	否	
1,000,000.00		2018/6/26	2019/6/25	否	

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	449,495.31	378,764.2

4、其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王碧光	3,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王清	21,240.00	21,240.00
其他应付款	谭月容	21,253.33	21,253.33
合 计		3,042,493.33	42,493.33

(七) 关联方承诺

无

八、 承诺及或有事项

承诺事项

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止至 2018 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露有关财务会计制度的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,577,666.08	100	59,781.18	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,577,666.08	100	59,781.18	3.79

续：

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,336,372.01	100.00	125,570.97	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,336,372.01	100.00	125,570.97	3.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,195,623.64	5	59,781.18	2,511,183.46	5.00	125,559.17
1至2年				118.00	10.00	11.80
3年以上						
合计	1,195,623.64		59,781.18	2,511,301.46		125,570.97

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
不计提坏账准备的组合	382,042.44		59,781.18	825,070.55		125,570.97
合计	382,042.44		59,781.18	825,070.55		125,570.97

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
清远市林中宝生物科技有限公司	382,042.44	24.22	
深圳前海云集品电子商务有限公司	279,781.10	17.73	13,989.06
南平市建阳区茶布农业开发有限公司	212,500.00	13.47	10,625.00
清新区罗建球食用菌种植农民专业合作社	193,600.00	12.27	9,680.00
清远市清新区龙颈镇河洞经济联合社	165,000.00	10.46	8,250.00
合计	1,232,923.54	78.15	42,544.06

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,500,241.20	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,500,241.20	100		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,585,151.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	18,585,151.31	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合：备用金保证金押金组合	17,500,241.20			18,585,151.31		
合计	17,500,241.20			18,585,151.31		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
清远林中宝生物科技有限公司	往来款	17,245,688.00	5 年以上	98.55	
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	押金	50,000.00	1-2 年	0.29	
广州真知码信息科技有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	0.29	
清新地方税务局	应退税金	46,108.14	1 年以内	0.26	
刘丽红	押金	30,000.00	5 年以上	0.17	
合 计		17,421,796.14		99.56	——

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,745,000.00		1,745,000.00	1,745,000.00		1,745,000.00
合计	1,745,000.00		1,745,000.00	1,745,000.00		1,745,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
清远市林中宝生物科技有限公司	1,745,000.00			1,745,000.00		
合计	1,745,000.00			1,745,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,608,494.81	1,932,496.95	3,890,305.84	1,615,728.75
二、其他业务小计	608,289.51	366,902.53	650,071.51	421,495.11
合计	4,216,784.32	2,299,399.48	4,540,377.35	2,037,223.86

1、主营业务-按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	4,216,784.32	2,299,399.48	4,540,377.35	2,037,223.86
合 计	4,216,784.32	2,299,399.48	4,540,377.35	2,037,223.86

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	814,858.83	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,861.72	
4. 所得税影响额	212,680.14	
5. 少数股东影响额	5,529.91	
合计	632,510.50	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-8.21	-5.43	-0.06	-0.04		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.64	-5.90	-0.09	-0.04		

公告编号：2018-022

广东林中宝生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日