



桂林莱茵生物科技股份有限公司

GUILIN LAYN NATURAL INGREDIENTS CORP.

(桂林市兴安县兴安镇湘江路)

2009 年度报告

股票简称: 莱茵生物

股票代码: 002166

披露日期: 2010年3月27日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议 2009 年度报告的董事会。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司年度财务报告经上海东华会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司法定代表人、董事长秦本军先生，财务负责人周庆伟女士，会计机构负责人张为鹏先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况.....	3
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三章	股本变动及股东情况.....	7
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
第五章	公司治理结构.....	14
第六章	股东大会情况简介.....	20
第七章	董事会报告.....	21
第八章	监事会报告.....	41
第九章	重要事项.....	44
第十章	财务报告.....	50
第十一章	备查文件目录.....	99

第一章 公司基本情况

1、公司法定中文名称：桂林莱茵生物科技股份有限公司

公司英文名称：Guilin Layn Natural Ingredients Corp.

公司英文名称缩写：Layn

2、公司法定代表人：秦本军

3、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	罗华阳
联系地址	桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园	桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园
联系电话	0773-3568817	0773-3568817
传真	0773-3568872	0773-3568872
电子信箱	luo.huayang@layn.com.cn	luo.huayang@layn.com.cn

4、公司注册地址：桂林市兴安县兴安镇湘江路

公司办公地址：桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园

邮政编码：541100

公司国际互联网网址：www.layn.com.cn

公司电子信箱：002166@layn.com.cn

5、公司选定信息披露报纸：中国证券报、证券时报

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：莱茵生物

股票代码：002166

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000年11月28日

公司首次注册登记地点：桂林市兴安县兴安镇湘江路

公司法人营业执照注册号码：4503251100039

公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 16 日

公司法人营业执照注册号码：（企）4500001001716

公司变更注册登记日期：2007 年 11 月 9 日

公司法人营业执照注册号码：（企）4503001107041

公司税务登记证号码：桂国税字 450325723095584 号

公司组织机构代码：72309558-4

公司聘请的会计师事务所名称：上海东华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所的办公地点：上海市太原路 87 号（甲）

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要会计数据

单位：(人民币)元

项 目	金 额
营业利润	7,378,146.70
利润总额	8,278,336.18
归属于上市公司股东的净利润	6,821,042.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,080,239.35
经营活动产生的现金流量净额	-36,939,775.88

2009 年扣除非经常性损益涉及的项目和金额

单位：(人民币)元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-432,757.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,389,310.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,363.51
所得税影响额	-159,386.40
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	740,803.08

二、近三年主要会计数据及财务指标

(一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减(%) 调整后	2007 年
		调整前	调整后		
营业总收入	127,938,442.74	112,725,774.60	112,725,774.60	13.50%	123,026,991.23
利润总额	8,278,336.18	4,289,995.77	2,657,958.01	211.45%	22,766,251.09
归属于上市公司股东的净利润	6,821,042.43	4,062,755.20	2,593,248.03	163.03%	21,039,326.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,080,239.35	3,714,226.03	2,401,968.86	153.14%	13,319,671.56
经营活动产生的现金流量净额	-36,939,775.88	16,617,669.61	16,617,669.61	-322.29%	-8,091,570.26

	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
		调整前	调整后	调整后	
总资产	409,783,068.25	357,711,666.03	355,368,991.10	15.31%	303,573,887.70
归属于上市公司股东的所有者权益	253,256,576.32	247,492,073.64	246,435,533.89	2.77%	243,429,318.44
股本	64,766,880.00	64,766,880.00	64,766,880.00	0.00%	64,766,880.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年
		调整前	调整后	调整后	
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.06	0.04	175.00%	0.40
稀释每股收益 (元/股)	0.11	0.06	0.04	175.00%	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.06	0.037	143.24%	0.25
加权平均净资产收益率 (%)	2.73%	1.64%	1.06%	1.67%	17.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.44%	1.50%	0.98%	1.46%	10.92%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.5703	0.2566	0.2566	-322.25%	-0.1249
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
		调整前	调整后	调整后	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.91	3.82	3.80	2.89%	3.76

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 报告期内公司股份变动情况表(单位:股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,183,480	51.24%				0	0	33,183,480	51.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,133,440	37.26%				0	0	24,133,440	37.26%
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	24,133,440	37.26%				0	0	24,133,440	37.26%
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管持股	9,050,040	13.97%				0	0	9,050,040	13.97%
二、无限售条件股份	31,583,400	48.76%				0	0	31,583,400	48.76%
1、人民币普通股	31,583,400	48.76%				0	0	31,583,400	48.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	64,766,880	100%				0	0	64,766,880	100%

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

2007年8月23日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]246号文核准,本公司首次公开发行1,650万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式,其中,网下配售330万股,网上定价发行1,320万股,发行价格为9.89元/股。

经深圳证券交易所《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2007]142号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称为“莱茵生物”,股票代码为“002166”。其中本次公开发行中网上发行的1,320

万股股票将于 2007 年 9 月 13 日起上市交易，其余股票的上市可交易时间按照有关法律、法规、深交所上市规则及公司相关股东的承诺执行。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司目前股本结构为，有限售条件股份 33,183,480 股，占股份总数的 51.24%，无限售条件股份 31,583,400 股，占股份总数的 48.76%，公司股份总数 64,766,880 股。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

二、公司股东情况

(一) 报告期末公司股东总数为 27,023 户。

(二) 公司前 10 名股东持股情况

单位：股

股东总数		27,023			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
秦本军	自然人	29.81%	19,306,752	19,306,752	0
姚新德	自然人	14.00%	9,067,738	0	0
蒋安明	自然人	7.45%	4,826,688	4,826,688	0
王玉红	自然人	0.27%	172,837	0	0
王祥宝	自然人	0.20%	132,000	0	0
邱纹珍	自然人	0.19%	122,863	0	0
王筱弟	自然人	0.19%	121,200	0	0
许翠微	自然人	0.16%	101,900	0	0
贾永泽	自然人	0.15%	96,551	0	0
张洪海	自然人	0.14%	93,607	0	0

(三) 公司前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
姚新德	9,067,738	人民币普通股
王玉红	172,837	人民币普通股
王祥宝	132,000	人民币普通股
邱纹珍	122,863	人民币普通股
王筱弟	121,200	人民币普通股
许翠微	101,900	人民币普通股
贾永泽	96,551	人民币普通股
张洪海	93,607	人民币普通股

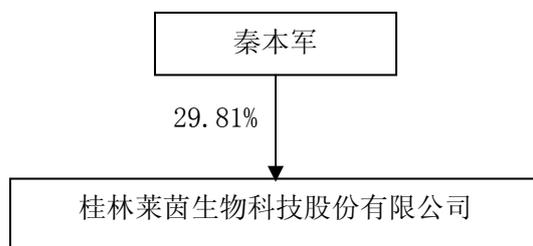
杨桂青	91,000	人民币普通股
张学良	80,000	人民币普通股

(四) 上述股东关联关系或一致行动的说明

公司第 1 大股东秦本军先生与第 3 大股东蒋安明先生为兄弟关系，属于一致行动人，除上述关联关系以外，公司前 3 大股东之间不存在关联关系或一致行动，其他无限售条件股东之间关系不详。

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化，为秦本军先生，中国国籍，无境外永久居留权，现担任本公司董事长、桂林莱茵药业有限公司董事长、桂林莱茵生物技术有限公司执行董事。本公司与实际控制人产权和控制关系如下图：



四、有限售条件股份情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦本军	19,306,752	0	0	19,306,752	发行限售	2010年9月13日
蒋安明	4,826,688	0	0	4,826,688	发行限售	2010年9月13日
姚新德	9,050,040	0	0	9,050,040	高管持股限售	—
合计	33,183,480	0	0	33,183,480	—	—

注：现任公司董事姚新德先生所持本公司股份须遵守《公司法》等有关法律法规的规定。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日	年初持股数	年末持股数	年内股份增减变动	变动原因
秦本军	董事长	男	36	2008.01-2011.01	19,306,752	19,306,752	0	无
姚新德	副董事长	男	46	2008.01-2011.01	12,066,720	9,067,738	-2,998,982	减持
廖靖军	董事、总经理	男	37	2008.01-2011.01	-	-	-	-
孙步祥	董事、研发总监	男	50	2008.01-2011.01	-	-	-	-
宋云飞	董事、副总经理	男	36	2008.07-2011.02	-	-	-	-
罗华阳	董事、董事会秘书	男	29	2010.02-2011.02	-	-	-	-
陈建飞	独立董事	女	48	2008.01-2011.01	-	-	-	-
辛宁	独立董事	女	53	2008.01-2011.01	-	-	-	-
张革	独立董事	男	42	2008.01-2011.01	-	-	-	-
蒋志刚	监事会主席	男	58	2008.01-2011.01	-	-	-	-
张育更	监事	男	59	2008.01-2011.01	-	-	-	-
赵守鹏	监事	男	51	2008.01-2011.01	-	-	-	-
周庆伟	财务总监	女	45	2008.02-2011.02	-	-	-	-
谢永富	副总经理	男	32	2009.03-2011.02	-	-	-	-
陈兴华	董事会秘书、副总经理	男	35	2008.02-2010.01	-	-	-	-
合计					31,373,472	28,374,490	-2,998,982	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况

1、主要工作经历及除股东单位外其他单位任职或兼职情况

姓名	主要工作经历	除股东单位外任职或兼职情况
秦本军	历任灵川县洪源天然植物制品厂技术员、副厂长、厂长，桂林莱茵生物制品有限公司董事长等职，现任本公司董事长。秦本军先生为桂林市人大代表、桂林市工商联副会长、桂林市光彩事业副会长。	桂林莱茵药业有限公司董事长，桂林莱茵生物技术有限公司执行董事。
姚新德	历任桂林振宇综合贸易公司副总经理、灵川县洪源天然植物制品厂厂长、桂林莱茵生物制品有限公司副总经理、本公司董事、总经理等职，现任本公司副董事长。姚新德先生为兴安县委政协委员。	桂林莱茵药业有限公司监事。
廖靖军	历任美国宝洁公司研发部研究员、高级研究员、化工部销售高级经理、亚洲食品饮料特许经营主管，曾任本公司副总经理，分管市场、销售。现任本公司董事、总经理。	无

孙步祥	历任广东省食品卫生研究所主管医师、日本阿诺明株式会社研究部门长、研发总监、首席科学家。孙步祥先生为美国癌症学会会员、日本癌症学会会员、日本毒理学会会员、日本药理学学会会员、福建中医学院名誉教授、美国加州大学客座教授。担任本公司董事、研发总监。	广州阿诺明化学科技股份有限公司董事。
宋云飞	历任本公司技术副总经理、总工程师，贺州本优生物科技有限公司总经理。从事植物提取物开发研究工作 12 年，曾主持 7 项省级课题研究工作，并有两项科技成果通过湖南省科委鉴定，四项科技成果通过广西区科委鉴定。在国家级刊物发表论文多篇。现任本公司董事、副总经理。	无
罗华阳	2005 年 7 月至 2007 年 8 月在江苏琼花高科技股份有限公司证券部工作。2007 年 9 月至 2010 年 1 月任本公司证券投资部经理，证券事务代表。现任本公司董事、董事会秘书。	无
陈建飞	历任广西壮族自治区审计厅主任科员、广西壮族自治区第三审计事务所所长。现任中众益（北京）会计师事务所有限公司董事长、主任会计师、本公司独立董事。	中众益（北京）会计师事务所有限公司董事长、主任会计师。
辛宁	现任广西中医学院药学院院长，中国中医药学会广西分会常务理事，广西中药材协会副秘书长。辛女士为广西中医学院学术带头人，硕士研究生导师。本公司独立董事。	广西中医学院药学院院长。
张革	曾任职于桂林南方律师事务所、桂林嘉宸律师事务所合伙人，主任律师。现任桂林五和律师事务所主任律师、本公司独立董事。	桂林五和律师事务所主任律师。
蒋志刚	历任桂林振宇综合贸易公司总经理、灵川县洪源天然植物制品厂厂长、湖南金农生物资源股份有限公司灵川分公司总经理、湖南金农生物资源股份有限公司董事、桂林莱茵生物制品有限公司顾问。现任本公司监事会主席。	桂林谱瑞生物科技发展有限公司执行董事、桂林莱茵生物技术有限公司监事。
张育更	历任黑龙江萝北县客运站站长、党委书记；黑龙江省萝北县运输公司副总经理、外运公司副经理；黑龙江省萝北县名山口岸交通主管；黑龙江省萝北县交通局工会主席；灵川县洪源天然植物制品有限公司负责人。现任本公司监事。	无
赵守鹏	历任兴安农资公司财务经理、湖南金农生物资源股份有限公司灵川分公司财务经理、桂林谱瑞生物科技发展有限公司财务部经理。现任本公司监事。	桂林谱瑞生物科技发展有限公司财务部经理。
周庆伟	历任深圳和通记投资发展有限公司财务经理、宁馨儿产业集团财务总监、朗大投资集团财务总监，现任本公司财务总监。	无
谢永富	2001 年加入桂林莱茵生物科技股份有限公司，曾任公司市场部经理，现任公司副总经理，分管公司市场销售工作。	无

2、股东单位任职情况

公司发起人股东均为自然人，不存在股东单位任职情况。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

（1）在公司任职的董事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬；公司监事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬；公司高级管理人员的报酬按照其在公司所任职务领取相应报酬。独立董事津贴按照股东大会决议执行。

（2）公司董事、监事均在公司领取报酬。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬情况

姓名	职务	2009年度从公司领取的报酬总额(万元)	2008年度从公司领取的报酬总额(万元)	薪酬总额同比增减(%)	公司净利润同比增减(%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
秦本军	董事长	30.00	18.00	66.67%	163.03%	为适应市场发展需要,公司提高薪酬以留住人才和吸引人才。
姚新德	副董事长	30.00	18.00	66.67%		
廖靖军	董事、总经理	24.00	15.00	60.00%		
孙步祥	董事、研发总监	24.00	15.00	60.00%		
宋云飞	董事、副总经理	24.00	16.00	50.00%		
陈建飞	独立董事	3.00	3.00	0.00%		经公司2007年度股东大会审议通过,独立董事津贴调整为年薪3万元。
辛宁	独立董事	3.00	3.00	0.00%		
张革	独立董事	3.00	3.00	0.00%		
蒋志刚	监事会主席	12.60	9.60	31.25%		经公司2007年度股东大会审议通过,制定了监事津贴制度,为每年0.6万元。
张育更	职工监事	3.28	4.40	-25.45%		
赵守鹏	监事	3.90	4.00	-2.50%		
周庆伟	财务总监	12.00	9.00	33.33%		为适应市场发展需要,公司提高薪酬以留住人才和吸引人才。
陈兴华	董事会秘书、副总经理	12.00	9.00	33.33%		
谢永富	副总经理	9.99	3.96	152.27%		
合计		194.77	130.96	48.72%		—

(四) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2009年3月19日,经公司第二届董事会第十次会议审议通过,姚新德先生辞去公司总经理职务,同时选举姚新德先生为公司副董事长,聘任廖靖军先生为公司总经理,聘任谢永富先生为公司副总经理。

2、2010年1月14日,公司原副总经理兼董事会秘书陈兴华先生由于个人原因辞去公司副总经理兼董事会秘书职务。

3、经2010年2月2日公司第二届董事会第十五次会议审议通过,2010年2月25日公司2010年第1次临时股东大会批准,增补宋云飞先生、罗华阳先生为公司第二届董事会董事,同时聘任罗华阳先生为公司董事会秘书。

报告期内,公司管理层保持稳定。

二、公司员工情况

截至2009年12月31日,公司员工总数为381名,不存在需承担费用的离退休职工。

(一) 员工专业构成

专 业	人 数	占员工总数的比例
生产人员	231	60.63%
销售人员	22	5.77%
技术人员	53	13.91%
财务人员	9	2.36%
管理人员	66	17.32%
合 计	381	100.00%

(二) 员工教育程度

学 历	人 数	占员工总数的比例
本科及以上	93	24.40%
大专	52	13.65%
高中和中专	151	39.63%
初中及以下	85	22.32%
合 计	381	100.00%

第五章 公司治理结构

一、公司治理结构

自上市以来，公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》等有关法律法规的规定，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等各项规章制度，并且建立了《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列法人治理制度。

2009 年度，公司根据中国证监会和深交所最新颁布的相关规定和公司的实际情况，对《公司章程》、《公司董事会议事规则》等法人治理制度进行了相应修订，同时不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。报告期公司治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》等中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求：

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《公司股东大会议事规则》，规范股东大会召集、召开和议事程序；公司能确保全体股东享有平等地位，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与上市公司：公司拥有独立的经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对公司董事、监事候选人提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。

（三）关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权；公司全体董事能够依据《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等制度，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，勤勉履行作为董事的权利、义务和职责。

（四）关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成，符合法律、法规要求，监事会根据实际情况，定期或不定期地召开监事会，会议的召开严格按照规定程序进行；公司全体监事能够依据《监事会议事规则》，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并独立发表意见。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘免公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定进行；根据公司年度业绩对高级管理人员进行年薪报酬考核评价。

（六）关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等利益相关者的合法权益，推动公司持续、稳健发展；公司关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任，实现企业、股东、员工、社会利益的均衡。

（七）关于信息披露与透明度：公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理的工作，

接待股东来访和咨询；公司能够严格按照《公司投资者关系管理制度》、《公司信息披露事务管理制度》和《上市公司公平信息披露指引》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有投资者或潜在投资者有平等的机会获得信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，认真出席每次董事会、股东大会会议，深入了解公司运营情况和研究每次会议材料。

（一）董事长、独立董事及其他董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
秦本军	董事长	6	2	4	0	0	否
姚新德	副董事长	6	2	4	0	0	否
廖靖军	董事	6	2	4	0	0	否
孙步祥	董事	6	2	4	0	0	否
陈建飞	独立董事	6	2	4	0	0	否
辛 宁	独立董事	6	2	4	0	0	否
张 革	独立董事	6	2	4	0	0	否

（二）董事长履行职责情况

- 1、主持历次董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议；
- 2、保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

（三）独立董事履行职责情况

1、报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《上市公司治理准则》和《证券法》等法律法规的要求，履行诚信和勤勉的义务，维护公司和全体股东的利益，尤其是中小股东的合法利益不受侵犯。按时参加报告期内的董事会会议和出席股东大会会议，认真审议各项议案，做出独立、客观、公正的判断。同时，积极了解公司的各项运作情况，就公司管理、规范运作等提供建议并对相关事项发表了独立意见。

2、独立董事发表独立意见情况

2009年3月19日，独立董事对公司聘任廖靖军先生为公司总经理、聘任谢永富先生为公司副总经理、公司继续聘请上海东华会计师事务所为2009年度财务审计机构、公司董事会未作出现金利润分配预案、公司对外担保情况以及公司2008年度内部控制自我评价报告等事项发表独立意见；

2009年4月23日，独立董事对公司为控股子公司7,000万元项目贷款提供担保发表同

意的独立意见：

2009 年 8 月 6 日，独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况以及公司为控股子公司 3,400 万元流动资金贷款提供担保发表独立意见。

3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

2009 年度，公司三名独立董事对公司董事会各项议案和公司其他事项没有提出异议的情况。

（四）其他董事履行职责情况

1、认真出席每次会议，仔细研究和讨论历次董事会会议材料，定期了解公司的经营情况和财务状况。

2、详细了解董事会审议的投资、交易等重大事项。

三、公司与控股股东“五分开”情况

（一）业务方面

公司控股股东为自然人。公司与控股股东在业务方面完全分开。公司有自己独立的研发、采购、销售、物资管理系统，并在业务上与控股股东不存在同业竞争关系。

（二）人员方面

公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面完全分开，不存在合署办公情况。

（三）资产方面

公司与控股股东在资产方面完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，工业产权、非专利技术等无形资产由公司拥有，本公司拥有独立于控股股东的商标。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构方面

公司有健全的组织机构体系，各部门独立运作，不存在与控股股东各部门间的从属关系。

（五）财务方面

公司设有独立的财务部门和独立的会计核算体系、财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税，独立作出财务决策。

四、内部控制制度的健全与完善

本公司针对自身的行业特点聘请了专家独立董事，并建立合理的组织结构；公司设有内部审计部，审计部负责人由董事会聘任，在董事会审计委员会指导下独立开展工作，不受其他部门或个人的干涉。报告期内，内部审计部对公司的财务状况及重大生产经营活动、工程建设、采购流程、财务收支、对外投资进行了事先审计监督，并对公司 2009 年半年度业绩快报和 2009 年度业绩快报发表了内部审计意见。

公司结合自身经营特点，不断完善内部控制的规章制度，包括“三会”、董事会专门委

员会、对外投资、对外担保、关联交易、信息披露、财务管理、绩效考核、内部审计等各方面，同时进一步梳理了公司内部业务流程，保证公司经营管理的科学有效运行。公司管理层认为：公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性。

（一）公司董事会对内部控制的自我评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

（二）独立董事关于内部控制自我评价的独立意见

经过认真阅读公司《2009 年度内部控制自我评价报告》，查阅公司的管理制度并与公司管理层和有关管理部门交流，独立董事认为：报告期内，公司董事会修订、完善和制订了一系列内部控制制度，目前已初步建立起一整套较为健全和完善的公司内部控制制度。建立健全和完善各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的有关要求，也适合公司目前生产经营情况的需要。公司内部控制自我评价基本符合公司内部控制的实际情况，公司在重大投资、对外担保、关联交易等方面的内部控制严格、有效，内部控制制度对企业管理的重点环节的控制发挥了较好的作用。同意公司 2009 年度内部控制自我评价报告。公司内部控制是一项系统化工程，希望公司随着外部经营环境的变化和相关新政策新规定的要求，不断完善，并进一步增强内部控制的执行力，使董事会各项决策更加科学化。

（三）保荐机构的核查意见

经核查，光大证券认为：莱茵生物现有的内部控制制度符合有关法律法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；莱茵生物的《2009 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

五、报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

报告期内公司对高级管理人员激励机制主要采取奖金与经营业绩挂钩的方式。高级管理人员实际薪酬以各自的岗位工资为基础，并结合公司经营业绩的考核最终确定。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/ 不适用	备注/说明 (如选择否或不 适用, 请说明具体 原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	

2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门,内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职,由审计委员会提名,董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料,对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施;(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用);(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施;(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用);(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	一季度:2008 年度募集资金使用情况的内部审计报告 二季度:2009 年第一季度募集资金使用情况的内部审计报告 三季度:2009 年第二季度募集资金使用情况的内部审计报告 四季度:2009 年第三季度募集资金使用情况的内部审计报告	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况,同时上报内审部门提交并经审计委员会审议通过	

	的各项报告。
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否及时向董事会报告,并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露(如适用)	无。
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程,做好2009年年报审计的相关工作,对财务报表出具审核意见,对审计机构的审计工作进行总结评价,并建议续聘,提交董事会审议。
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	公司内部审计部门能按照审计计划有序地开展工作。在审计过程中,审计部门对内部控制制度建设,执行情况等进行汇报。
(2)说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	公司内部审计部对2009年各季度募集资金的使用情况进行了审计,并出具了内部审计报告。
(3)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否向审计委员会报告(如适用)	无。
(4)说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性,并向审计委员会提交内部控制评价报告	是。
(5)说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交《桂林莱茵生物科技股份有限公司内审部2009年度工作总结及2010年工作计划》。
(6)说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《公司内部审计制度》的相关规定。
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	审核公司重大设备和物资采购、对公司存货进行监盘,对应收账款进行抽样审计。
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)	
无	

第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会：二〇〇八年度股东大会，二〇〇九年度第一次、第二次临时股东大会。会议的召开、召集与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定。

一、二〇〇八年度股东大会

公司于 2009 年 4 月 21 日在公司总部会议室召开了二〇〇八年度股东大会，会议决议刊登于 2009 年 4 月 22 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

二、二〇〇九年度第一次临时股东大会

公司于 2009 年 5 月 12 日在公司总部会议室召开了二〇〇九年度第一次临时股东大会，该次会议决议刊登于 2009 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

三、二〇〇九年度第二次临时股东大会

公司于 2009 年 8 月 26 日在公司总部会议室召开了二〇〇九年度第二次临时股东大会，该次会议决议刊登于 2009 年 8 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

第七章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2009年是机遇与挑战并存的一年，公司秉承“绿色科技、健康未来”的经营理念 and 成为中国植物提取物行业领跑者的愿景，在仍受全球金融危机影响的情况下，维系原有客户，并主动把握市场需求开发新客户、新品种。公司坚持为客户提供优质的产品和服务，将客户视为我们永远的伙伴，与客户展开多方面的合作，持续增强研发力量和管理水平，积极推进募集资金项目的建设，为公司未来长远发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入127,938,442.74元，较2008年度同期增长13.50%；实现营业利润7,378,146.70元，较2008年度同期增长189.49%；实现利润总额8,278,336.18元和净利润6,821,042.43元，分别较2008年度同期增长211.45%和163.03%。2009年全球爆发甲型H1N1流感疫情，公司抓住机遇，增加了八角提取物莽草酸产品的销售，为公司2009年业绩带来了较为积极的影响。2009年由于公司产能的限制，部分常规产品订单交货期延后，国外销售业务收入较上年下降43.07%，导致公司业绩虽然较上年增幅较大，但总体利润水平不高。

2010年公司募集资金项目正常达产后，公司的产能得到较大幅度的扩张，公司将在把握发展机遇，稳定客户关系等方面具备良好的优势。

（一）报告期主营业务及经营状况

1、公司主营业务范围

植物制品、农副土特产品生产销售、自营进出口；保健食品（罗汉果甜甙、莱茵牌伊美胶囊、莱茵牌健能胶囊、莱茵牌清亦康胶囊）、护肤用化妆品的研发、生产、销售及技术转让。

2、经营状况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
植物提取行业	11,373.85	7,998.46	29.68%	1.26%	1.58%	-0.75%
其中：关联交易	0.00					
主营业务分产品情况						
植物提取产品	11,373.85	7,998.46	29.68%	1.26%	1.58%	-0.75%
其中：关联交易	0.00					

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	6,312.50	169.52%
国外	5,061.35	-43.07%

3、近三年主要财务指标变动情况

(单位：人民币元)

指标名称	2009 年	2008 年		本年比上年 增减 (%)	2007 年
		调整前	调整后	调整后	
营业总收入	127,938,442.74	112,725,774.60	112,725,774.60	13.50%	123,026,991.23
利润总额	8,278,336.18	4,289,995.77	2,657,958.01	211.45%	22,766,251.09
归属于上市公司股东的 净利润	6,821,042.43	4,062,755.20	2,593,248.03	163.03%	21,039,326.48
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	6,080,239.35	3,714,226.03	2,401,968.86	153.14%	13,319,671.56
经营活动产生的现金 流量净额	-36,939,775.88	16,617,669.61	16,617,669.61	-322.29%	-8,091,570.26
指标名称	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末
		调整前	调整后	调整后	
总资产	409,783,068.25	357,711,666.03	355,368,991.10	15.31%	303,573,887.70
归属于上市公司股东 的所有者权益	253,256,576.32	247,492,073.64	246,435,533.89	2.77%	243,429,318.44
股本	64,766,880.00	64,766,880.00	64,766,880.00	0.00%	64,766,880.00

报告期内，公司营业收入较上年同期增加 13.50%，主要是由于报告期经济开始回暖，并且在报告期内全球爆发甲型 H1N1 流感疫情，公司抓住机遇，增加了八角提取物莽草酸产品的销售所致；利润总额和净利润较上年同期分别增加 211.45%和 163.03%，主要是由于报告期销售额增加、销售费用减少及投资收益增加所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 153.14%，主要是由于报告期销售额增加、销售费用减少及投资收益增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 322.29%，主要系报告期采购原料现金支付大量增加所致。

报告期内，公司总资产较上年期末增加 15.31%，主要系报告期内公司银行借款余额增加所致；归属于公司股东的所有者权益较上年期末增加 2.77%，主要系本年度未分配利润增加所致。

4、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

6、报告期订单签署和执行情况

报告期内公司常规产品的订单有一定下降，莽草酸产品的销售较上年大幅增长，公司研发的部分新产品的订单增长较快，市场空间广阔，但报告期订货量相对较小，未能形成较大规模销售，有效提升公司业绩。报告期公司订单签署金额 1.40 亿元，实际执行金额 1.28 亿元。

7、销售毛利率变动情况

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
销售毛利率（%）	29.79%	29.93%	-0.14%	35.45%

报告期内，公司产品毛利率较上年基本持平，主要系报告期内常规产品的毛利有所下降，但毛利率相对较高的莽草酸产品销售大幅增加，使得公司总体毛利率水平维持稳定。

8、主要供应商、客户情况及其对公司的影响（单位：人民币万元）

供 应 商	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	11.73%	51.66%	-39.93%	68.34%
前五名供应商应付账款余额	400.49	696.69	-42.52%	315.35
前五名供应商应付账款余额占应付账款总余额的比例	38.45%	44.92%	-6.47%	30.24%
客 户	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例	40.10%	41.98%	-1.88%	43.80%
前五名客户应收账款余额	357.14	1,465.23	-75.63%	3,034.96
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比例	10.87%	55.78%	-44.91%	74.47%

报告期公司前五名客户未发生重大变化，也没有单个客户销售收入超过销售收入总额达 30% 的情形；公司前五名供应商未发生重大变化，没有单个供应商采购额超过采购总额达 30% 的情形。

公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在前述供应商、客户中直接或间接拥有权益。

9、非经常损益的分析（单位：人民币元）

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-432,757.11	-9,043.99	-640,673.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,389,310.10	1,259,000.00	9,195,941.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,363.51	-1,140,702.34	-199,965.13
所得税影响额	-159,386.40	-82,025.50	635,647.70
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	740,803.08	191,279.17	7,719,654.92

报告期计入当期非流动资产处置损益较上年同期减少 4685.02%，主要系本报告期固定资产报废增加所致；计入当期损益的政府补助较上年同期增加 10.35%，主要系本报告期与收益相关的政府补助增加所致；其他营业外收支较上年同期增加 95.06%，主要系本报告期捐赠支出与非正常损失减少所致；扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益较上年增加 287.29%，主要系本报告期其他营业外支出减少所致。

10、期间费用和所得税费用分析（单位：人民币万元）

财务数据	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
销售费用	504.84	814.76	-38.04%	873.53
管理费用	2,106.25	1,749.97	20.36%	1,329.60
财务费用	466.68	473.50	-1.44%	389.74
所得税费用	146.78	6.61	2120.57%	172.60

报告期销售费用比上年同期下降 38.04%，主要系本报告期销售佣金和展览费等减少所致；管理费用比上年同期增长 20.36%，主要系工资性费用、培训费、停工损失等增加所致；财务费用比上年同期下降 1.44%，主要系本报告期人民币汇率稳定汇兑损益减少所致；所得税费用较上年同期增加 2120.57%，主要系报告期公司利润增加及所得税税率提高所致。

期间费用及所得税费用与营业收入比较的变动趋势分析：

项 目	2009 年	2008 年	同比增减(%)	2007 年
营业收入(%)	100.00	100.00	-	100.00
销售费用占比(%)	3.95	7.23	-3.28	7.10
管理费用占比(%)	16.46	15.52	0.94	10.81
财务费用占比(%)	3.65	4.20	-0.55	3.17
所得税费用占比(%)	1.15	0.06	1.09	1.40

11、公司研发费用投入及成果分析（单位：人民币万元）

项 目	2009 年	2008 年	同比增减(%)	2007 年
研发费用投入金额	544.96	607.78	-10.34%	508.57
营业收入	12793.84	11,272.57	13.50%	12,302.70
占营业收入比重	4.26%	5.39%	-1.13%	4.13%

自成立以来，公司一直注重研发投入力度，以支持新产品、新技术的开发。公司每年都进行大量的产品研发，目前拥有200多种植物提取物的生产工艺每年均有部分产品投入生产，未投入大批量生产的研发成果形成了一定的产品和技术储备。

2009年度，公司研发新产品8个，目前正处于研究阶段的品种多达20多种，部分已经取得一定成果。同时，公司在健康产品、食品和化妆品等终端产品的研发方面，与国际客户展开合作。近年来，公司共申报专利34项，获授权专利18项，全部为发明专利。

已获授权的专利：

序号	专利名称	专利号	申请日	有效期
1	一种从罗汉果中提取罗汉果甜甙的方法	ZL03117430.2	2003年3月7日	20年
2	一种分离提取松树皮低聚体原花青素的方法	ZL03117429.9	2003年3月7日	20年
3	一种抗氧化保健食品及其制备方法	ZL200410081447.2	2004年12月9日	20年
4	一种添加了罗汉果提取物的甜味剂及其制备方法	200510055228.1	2005年3月16日	20年
5	一种罗汉果果汁制备方法	ZL200510066542.X	2005年4月28日	20年
6	一种能增强免疫力的保健食品及其制备方法	ZL200510081599.7	2005年7月15日	20年
7	一种能辅助降血糖、辅助降血脂的保健食品及其制备方法	ZL200510081600.6	2005年7月15日	20年
8	一种从黄杞中提取落新妇甙的方法	ZL 200510093657.8	2005年9月1日	20年
9	一种提取芒果甙的方法	ZL 200510093658.2	2005年9月1日	20年
10	一种从柿子中提取柿子多酚的方法	200510093659.7	2005年9月1日	20年
11	一种从荔枝中提取荔枝多酚的方法	200510093663.3	2005年9月1日	20年
12	一种脱色、脱苦的罗汉果提取物的制备方法	200710003364.5	2007年2月6日	20年

13	一种榴莲提取物及其制备方法及应用	200710003365.X	2007年2月6日	20年
14	一种使用岩茶提取物和羊胎素配制的化妆品	200710090209.1	2007年4月13日	20年
15	一种枸杞多糖的制备方法	200710090210.4	2007年4月13日	20年
16	一种石榴皮提取物及其制备方法	200710106039.1	2007年5月30日	20年
17	一种从银杏叶或银杏叶提取物中提取银杏内酯B的制备方法	200710106040.4	2007年5月30日	20年
18	一种从新鲜绿茶制备茶黄素、茶红素的方法	200710130799.6	2007年7月26日	20年

12、公司现金流量状况分析（单位：人民币万元）

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)	2007 年度
一、经营活动产生的现金流量净额	-3,693.98	1,661.77	-322.29%	-809.16
经营活动现金流入量	14,557.75	13,525.63	7.63%	11,463.13
经营活动现金流出量	18,251.73	11,863.86	53.84%	12,272.29
二、投资活动产生的现金流量净额	-5,888.73	-6,851.36	14.05%	-7,254.67
投资活动现金流入量	206.08	10.29	1902.03%	3.62
投资活动现金流出量	6,094.81	6,861.66	-14.05%	7258.29
三、筹资活动产生的现金流量净额	4,609.25	4,406.48	4.60%	12,469.72
筹资活动现金流入量	15,750.00	7,850.00	100.64%	22,192.58
筹资活动现金流出量	11,140.75	3,443.52	223.53%	9,722.85
四、现金及现金等价物净增加额	-4,973.53	-785.53	533.15%	4,405.12
现金流入总计	30,513.77	21,385.52	42.70%	33,659.32
现金流出总计	35,487.30	22,169.05	60.08%	29,254.20

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 322.29%，系公司系本报告期采购原材料现金支付大量增加所致；报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加 14.05%，主要系本报告期投资收益增加、子公司支付工程款及设备款比去年减少所致；报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 4.60%，主要系公司报告期内银行借款较上年增加所致。

13、经营环境分析

	对 2009 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	2009 年全球爆发甲型 H1N1 流感疫情，公司抓住机遇，增加	随着甲型 H1N1 流感病毒影响力的逐渐减小，公司将转移重	无

	了八角提取物莽草酸产品的销售，为公司 2009 年业绩带来了较为积极的影响，而莽草酸的客户主要为国内客户，所以 2009 年公司国内市场客户比例有较大上升，国内市场对公司业绩及财务状况有较大影响。	点产品，国内客户特别是贸易公司客户将有较大比例下降，但是公司不会减弱对国内市场的开发力度。	
国外市场变化	金融危机爆发以来，随着实体经济的逐渐衰退，消费需求的降低，植物提取物市场增速放缓，行业的整体需求下滑，但 2009 年随着全球经济形势的好转和宏观经济政策支持力度的加大，以及植物提取行业保持较快增长势头，为公司带来了较好的市场机遇。	全球经济明显回暖，特别是与公司产品相关的健康产业的回暖速度会相对较快。经济危机时，国际健康产业遭受的打击就不是十分严重，国内该产业更是基本没受影响，这为公司提供了良好的市场基础，我们认为对公司未来业绩和财务状况有一定积极影响。	无
信贷政策调整	由于公司的银行信用良好，2009 年度信贷政策的调整，未对公司的筹融资能力产生重大影响	公司募集资金建成以后，对于流动资金的需求较大，因此紧缩的信贷政策将对公司经营带来压力。	无
汇率变动	报告期人民币汇率比较稳定，对公司本期业绩无较大影响。	报告期内人民币汇率稳定，且公司出口比例下降，所以汇率变动未对公司本期业绩产生较大影响，但在全球经济回暖以及甲型 H1N1 流感疫情过去后公司的产品仍旧会以出口为主，汇率变动因素仍将对公司未来业绩产生影响。	无
利率变动	因公司主要融资渠道为银行，利率的变动将直接影响公司的财务费用。	因公司主要融资渠道为银行，利率的变动将直接影响公司的财务费用。	无
成本要素的价格变化	原材料价格的上涨给公司业绩带来较大的成本压力。	原材料价格的变动，将直接影响公司产品的利润空间。	无
自然灾害	报告期间公司所属地区未发生给公司带来影响的自然灾害。	公司所属地区发生自然灾害的几率较低，但是公司原料产地发生的自然灾害，将对公司带来间接影响。	无
通货膨胀或通货紧缩	报告期的通货膨胀水平较上	较大幅的通货膨胀或紧缩都将	无

	年有所下降, 对公司业绩影响不大。	对公司的经营带来不利影响。	
食品安全问题	国内食品安全问题曾对公司的产品出口带来了较为不利的影响, 但随着国家相关政策的出台, 食品安全问题逐步得到解决, 对公司市场销售的不利影响逐步减弱。	国内食品安全问题在另一方面也导致了行业内对食品安全标准的提高, 我公司在国内同行业中实力名列前茅, 市场的重新洗牌对于我们来说是更好的发展机会。	

(二) 报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况进行分析

1、核心资产分析

公司主要厂房、生产设备的地点:

莱茵生物注册地址为桂林市兴安县兴安镇湘江路, 办公地址为桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园桂林莱茵生物科技股份有限公司。公司注册地为生产基地, 合法拥有土地使用权, 厂房和生产设备均建于自有土地上。办公地址为公司租用的办公大楼。

莱茵药业注册地址为桂林市兴安县湘江路 18 号, 生产和办公均在上述地址。莱茵药业合法拥有土地使用权, 其厂房和设备均建于自有土地上。

莱茵技术注册地址为桂林市临桂县临桂镇西城南路, 生产和办公均在上述地址。莱茵技术目前负责公司两个募集资金项目的建设, 合法拥有土地使用权, 厂房和设备均建于自有土地上。

公司上述主要资产抵押担保情况详见本报告会计报表附注(五)合并报表注释之短期借款科目及长期借款科目注释。

公司上述主要资产不存在与其相关的诉讼及仲裁的情况。

2、核心资产盈利能力、使用情况及减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常, 不存在资产减值的情况。

3、存货变动情况(单位: 人民币万元)

项 目	2009 年末余额	占 2009 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	3,714.15	9.06%	市场供求较为正常, 部分品种在特定时段内会有供求紧张的情况出现。	报告期公司产品销售总体价格有一定幅度的下滑, 但新产品	报告期内原材料的价格小幅上涨, 部分产品原料涨幅较	0.00
自制半成品	3,761.71	9.18%				-31.06

在产品	589.36	1.44%	公司采用订单式生产,该部分存货市场供求正常。	的价格保持稳定。	大。	0
库存商品	3,531.37	8.62%				-21.72
其他	15.12	0.04%				0
合计	11,611.71	28.34%	-	-	-	-52.78

4、主要债权债务分析（单位：人民币万元）

项 目	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
短期借款	8,000.00	7,500.00	6.67%	1,000.00
应付账款余额	1,041.61	1,585.66	-34.31%	1,053.30
应收账款余额	3,283.72	2,589.48	26.81%	4,025.59

报告期末,公司短期借款余额增加 500 万元,主要系本报告期流动资金贷款增加所致;期末应付账款余额较期初减少 34.31%,主要系报告期采购原材料多为现金支付所致;应收账款余额较期初增加 26.81%,主要系报告期货款尚未到期所致。

5、偿债能力分析

项 目	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
流动比率	1.75	1.82	-0.07	3.12
速动比率	0.75	1.21	-0.46	2.14
资产负债率(%)	38.14%	30.58%	7.56%	19.73%

报告期末,公司流动比率为 1.75,较上年期末下降 0.07;速动比率为 0.75,较上年期末下降 0.46。主要系本报告期以货币资金支付子公司项目建设工程款和设备款导致流动资产减少所致;

报告期末,公司资产负债率为 38.14%,较上年末上升 7.56%,主要系本报告期公司长期借款及其他应付款增幅较大所致。

6、资产运营能力分析

项 目	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
应收账款周转率	4.36	3.41	0.95	4.08
存货周转率	0.99	1.26	-0.27	1.47
流动资产周转率	0.57	0.59	-0.02	0.86

总资产周转率	0.30	0.34	-0.04	0.52
--------	------	------	-------	------

报告期内，公司应收账款周转率为 4.36，较上年同期提高 0.95，主要系公司报告期平均应收账款余额较上年降低所致；存货周转率为 0.99，较上年同期下降 0.27，主要系报告期公司加大原材料储备所致。

7、公司资产构成变动情况

资产构成 (占总资产的比重)	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	同比增减	2007 年 12 月 31 日
货币资金	3.17%	17.65%	-14.48%	23.24%
应收帐款	8.01%	7.29%	0.73%	13.26%
预付款项	9.16%	11.26%	-2.10%	4.48%
存货	28.21%	18.70%	9.50%	18.92%
长期股权投资	6.35%	7.04%	-0.69%	8.25%
固定资产	12.83%	15.89%	-3.06%	17.80%
在建工程	20.85%	9.96%	10.89%	0.10%
无形资产	10.61%	11.59%	-0.98%	13.48%
短期借款	19.52%	21.10%	-1.58%	3.29%
其他应付款	4.90%	1.51%	3.38%	6.09%

报告期末货币资金占总资产的比重比期初降低了 14.48%，系控股子公司项目建设支付工程款和设备款所致；报告期末应收帐款占总资产的比重比期初增加 0.73%，主要系报告期公司营业收入增加，部分销售账款未到账期所致；报告期末预付账款占总资产的比重比期初下降 2.10%，主要系报告期公司预付款项已开票结算所致；报告期末存货占总资产的比重比期初增加 9.50%，系报告期大量收购原材料所致；报告期末长期股权投资占总资产的比重比期初减少 0.69%，系报告期长期股权投资增加 100 万元，但总资产增长幅度较大所致；报告期末固定资产占总资产的比重比期初减少 3.06%，主要系报告期公司募集资金项目尚未完成工程决算、设备未安装完工所致；报告期末在建工程占总资产的比重比期初增加 10.89%，主要系控股子公司预付的工程和设备款项已开票结算所致；报告期末无形资产占总资产的比重比期初减少 0.98%，系报告期无形资产增长幅度小，同时本年度累计摊销增加所致；报告期末短期借款占总资产的比重比期初下降 1.58%，系公司短期借款增长率较小所致；报告期末其他应付款占总资产的比重比期初增加 3.38%，系报告期临时借款增加所致。

8、截止报告期末，公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务。

9、截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

10、截止报告期末，公司没有对创业企业投资的情形。

11、公司控股子公司及参股公司的经营情况

(单位：人民币万元)

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2009 年净利润	2008 年净利润	同比变动	对合并净利润的影响比例%
桂林莱茵药业有限公司	是	-10.48	-1.38	-659.42%	-
桂林莱茵生物技术有限公司	是	-281.85	-79.74	-253.46%	-
桂林市商业银行股份有限公司	否	16,646.98	8,493.33	96.00%	-
广西兴安农村合作银行	否	2,300.58	1,736.89	32.46%	-

(1) 桂林莱茵药业有限公司（控股子公司）

桂林莱茵药业有限公司（以下简称“莱茵药业”）成立于 2003 年 3 月 7 日，注册资本 600 万元，法定代表人为秦本军，住所为桂林市兴安县湘江路 18 号，本公司持有莱茵药业 90% 的股权。经营范围为中药、原料药、颗粒剂、片剂、胶囊剂、中药浸膏生产销售，药品 GMP 证书编号：桂 F0092、桂 G0151。截止 2009 年 12 月 31 日，莱茵药业总资产 267.81 万元、净资产 246.96 万元，2009 年亏损 10.48 万元。

(2) 桂林莱茵生物技术股份有限公司（全资子公司）

桂林莱茵生物技术股份有限公司（以下简称“技术公司”）成立于 2007 年 10 月 23 日，注册资本 15,600 万元，法定代表人秦本军，本公司持有其 100% 的股权。经营范围：植物提取物的研发、生产及销售，农副土特产品开发、生产及销售，自营进出口。经本公司授权，技术公司主要负责公司两个募集资金项目的建设。报告期，公司尚未正式投产，未产生效益。

(3) 桂林市商业银行股份有限公司（参股企业）

桂林市商业银行股份有限公司（以下简称“桂商行”）系经中国人民银行银复【1997】第 120 号《关于桂林城市合作银行开业批复》批准，由桂林市财政局等发起人以发起方式于 1998 年 5 月 27 日成立，经广西壮族自治区工商行政管理局核发企业法人营业执照，注册号（企）字 4500001001103 号。2007 年本公司投资 2,400 万元，持有 1,600 万股，持股比例为 4%。

桂商行是桂林市唯一的地方性股份制商业银行，注册资本 40,000 万元，法定代表人王能，主要经营范围为吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券等及经中国人民银行批准的其他业务。桂商行下设二十七个支行和一个营业部，拥有全国一级货币市场会员行资格和证券公司营业部存管银行资格。截止 2009 年 12 月 31 日，桂商行总资产 1,519,028.29 万元，净资产 107,945.45 万元，2009 年度实现净利润 16,646.98 万元。（未经审计）

(4) 广西兴安农村合作银行（参股企业）

公司投资 203 万元参股广西兴安农村合作银行（原兴安县农村信用合作社联合社），持

有其 2.17%的股权。

12、公司无控制的特殊目的主体的情况。

二、未来发展展望

(一) 行业发展趋势和市场竞争

1、行业发展趋势

植物提取物行业是一个新兴的产业。随着国际上天然植物药的兴起和规模不断壮大，人们回归自然的生活保健理念的增强，医药、保健品、食品和化妆品日益趋向绿色环保，植物提取行业天然、无污染的绿色产品在国际及国内均有巨大的发展空间和市场前景。特别是植物提取产品在食品、饮料和化妆品行业的应用，日益成为关注的热点。作为植物提取产品近年来逐步涉足的新领域，此类快速消费品行业的市场十分巨大，势必带动植物提取物的市场高速发展，甚至是质的飞跃。

同时，为使这一外向型产业能够适应国际市场，健康发展，国家陆续出台的涉及植物提取行业的各种行业规范、标准的制定和完善，将能有效提高中国植物提取行业的世界形象和地位。行业内优势企业自身的逐渐成熟，有序竞争格局的建立，都将对整个行业的良性发展起到很大的推动作用。

植物提取产品越来越多的应用到各种行业，随着技术的不断提高、植物有效成分的不断分离提纯并被有效的挖掘和发现，植物提取物在产品特点上的不断完善和更新，进入到各个领域空间将会进一步得到扩大。

2、面临的市场竞争格局

植物提取产品出口在近年增长迅速，虽然在 2008 年遭遇全球经济危机，植物提取物行业受到较大影响，但随着 2009 年经济形势的逐渐回暖，市场前景依然良好。但目前国内植物提取行业企业众多，市场集中度很低，产品质量良莠不齐，大部分中小企业依靠模仿和低水平的竞争生存。我们认为，随着近年来国家和行业协会对于植物提取行业的规范和产品标准的完善，行业成熟度将得到提高，公司目前具备的创新能力和管理水平优势，将在有序市场竞争格局中逐步转化为市场份额的提高。目前公司主要产品的市场竞争力位居国内前列。

(二) 公司竞争优势

1、提取技术优势

作为国内植物提取物生产和加工的先行者，公司现已系统地掌握了一整套植物提取物的研发、生产技术诀窍和关键工艺，形成了具有自主知识产权的系列核心技术。公司设有广西区级企业技术中心，技术中心已开发出 200 多个产品，60 多个产品经国外独立检测机构严格检测。

公司现有采用的植物提取工艺，包括低温膜分离技术、生物发酵、柱层析、动态逆流萃取等，使得公司的提取水平同传统提取工艺相比，有提取速度更快、成本更低、收率更高

的优势。此外，公司是国内少数几家能够通过改进和调整提取技术使提取物达到国际市场要求的企业之一。

2、设备优势

植物提取物主要销往欧美等国际市场，该市场对产品质量有非常高的要求，要求生产企业从生产到检测等整个环节具备较高的控制水平。与国内同行业企业相比，公司拥有先进的前处理、提取、分离、浓缩、干燥及粉碎、造粒、包装等设备，包括：动态逆流萃取设备、柱层析分离设备、超滤、纳滤、微滤膜分离设备等，且设备整体集成性强，为提取物的生产提供了良好的设施条件。公司募集资金项目建成以后，大量先进的生产和检测设备，不仅可以保证和提高公司产品的质量，提供生产技术开发的保障，而且对公司开拓新客户有很大帮助。

3、原材料资源控制优势

广西是除云南以外中国最大的植物资源省份之一，公司的主要特有品种罗汉果、荔枝皮、苦橙、八角等提取物的原料是广西本地特产，公司具备了这些原料采购的区位优势，特别是这些产品需要采用新鲜原料进行提取，不适合长途运输，更使得公司在原料采购上的地缘优势表现明显。公司的其他主要品种如山竹皮、榴莲、石榴皮主产在东南亚地区，广西作为东盟自贸区的成员，也拥有得天独厚的资源控制优势。

4、生产经营优势

（1）市场反应优势

公司在行业里是国内有能力生产最齐全品种植物提取物的企业之一，已经掌握 200 多种植物提取物的生产技术，其中 60 多个产品经国外独立检测机构严格检测，可以视市场需求情况迅速灵活调整生产品种，具有领先于行业的市场应变能力。公司半成品库里常年备有超过 100 种植物提取物不同规格的产品，使得公司通过简单拼配能够及时快速地满足大部分客户的多种需求。

（2）多品种生产优势

公司主打产品有 10 多种，都实现了规模化生产，一些品种的产量居于行业领先地位。公司产品结构比较多元化，单个主要品种所占公司销售额的比例一般都不超过 20%，主要利润分布点也非集中在某一个产品上。与同行业单一品种生产企业相比，公司产品多元化经营的策略分散了市场风险，一定程度上能够规避某一品种未来市场波动，给公司带来巨大的影响和损失。

（3）差异化竞争策略优势

公司以开发特有产品为主，避免了在常规品种上跟国内外企业大面积的价格竞争，树立了具有莱茵特色的销售模式，公司特有产品品种日渐丰富，利润贡献日益显现，显示出公司在开发特有产品方面的可喜进展，特有产品已经构成公司利润来源的重要组成部分。

公司在行业中已经逐步树立了中国综合植物提取产品龙头企业的形象，国际知名度也

有显著的提升，“莱茵”产品开始在国际植物提取物市场为众多客户所熟悉。

三、2010 年度经营目标和主要业务指标

2010 年度，虽然国际经济全面回暖，但国际和国内经济环境仍面临诸多的不确定性因素，特别是在新的生产线开始投入运营之后，公司的业务发展面对更大的挑战。公司将继续积极拓展国际、国内市场终端客户，内部继续加强新产品、新工艺的研发，提升业务管理水平。

2010 年度公司力争全年实现营业收入 16,000 万元，实现净利润 820 万元。鉴于目前宏观经济的不确定性和植物提取物的市场发展现状，公司认为目前对 2010 年的主要业务指标作出明确的预期存在较大的风险。

四、实现发展计划的相关措施

为保证公司 2010 年经营目标的实现，公司将着重做好以下工作：

1、持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制，强化监事会、董事会各委员会对公司经营活动的监管作用，提高公司经营管理水平和风险防范能力。

2、坚持资本运作和资产运营并举的战略，择机通过收购兼并等资本运作方式整合行业资源，进一步提升公司资产质量。

3、根据市场需求继续加强产品研发，在研发新产品的同时提高产品技术含量和产品品质，优化公司产品结构，依靠技术进步、品牌运营转变和科技创新，形成具有自主知识产权的产品和服务。

4、提升公司内部管理水平，简化和完善公司业务流程、完善权责机制，建立健全公司内部管理制度，实行新的薪资标准与考核制度，提高员工工作积极性。

5、不断完善销售管理，多方位建设销售渠道，进一步规范销售流程与考核机制，大力拓展新市场，重新规划客户结构，培育发展新客户，特别是终端大客户，合理消化新增产能。提高客服质量，加强客户管理，特别是加强与大客户、老客户的联系，及时了解客户需求，使销售部门成为研发部门的一个重要信息渠道，提高公司对市场的反应灵敏度。努力寻求与跨国公司合作，跻身全球供应链。

五、公司未来发展机遇、挑战和发展战略

（一）未来发展机遇

1、全球经济明显回暖，特别是与公司产品相关的健康产业的回暖速度会相对较快。经济危机时，国际健康产业遭受的打击就不是十分严重，国内该产业更是基本没受影响，这为公司提供了良好的市场基础。随着国际上天然植物药的兴起和规模的不断壮大，对植物提取物的需求也必然日益增长。

2、食品安全问题曾经在 2008 年给我公司的销售带来一定影响，但对食品安全要求的提

高也促使行业提高了门槛,另一方面,为使植物提取行业能够适应国际市场,持续健康发展,商务部和行业协会组织已经着手组织本公司在内的相关企业制定和完善植物提取标准,并形成国家标准,以规范市场,这些将促进行业内的优胜劣汰,做为国内同行业中综合实力名列前茅的企业,市场重新洗牌对我公司是有利的。

3、公司根据日益增长的创新性市场需求持续增加研发投入,研发实力在国内同行业中有一定优势,今后我们会将这些研发及创新优势逐渐释放到产品的生产及销售中。

4、公司主打产品甜味剂的市场前景良好,公司在甜味剂的研发生产上做了很多前期工作,包括持续大力开发市场、与客户配合研发以及优化生产等,相信这些前期工作将在 2010 年产生一定成果。

5、公司特色产品预计在 2010 年内通过美国食品药品监督管理局食品安全认证,这对公司的主打特色产品的销售有很大的促进作用。

(二) 未来发展挑战

1、2009 年由于不可预期的因素,莽草酸产品成为了公司的销售亮点,随着甲型 H1N1 流感病毒影响力的逐渐减小,2010 年的产品亮点也必将转移,公司将恢复常规产品线,大部分销往国际市场的情况,在国际金融危机之后的经济恢复期如何降低生产成本、把握市场方向是对公司决策层的一次严峻考验。

2、新生产线的建成投产给公司带来更大生产的能力,而 2010 年公司将把产品数量压缩集中,如何消化新产能,平衡固定资产折旧费用是一个亟待解决的问题。

3、在客户、产品结构重新定位、调整的过程中,放弃一些量小的客户和产品订单对公司长远的发展是有利的,但是在短期对公司业务将有一定影响。

(三) 未来发展战略

1、优化产品结构

公司目前储备了 200 多个植物提取物产品,也正在陆续开发新的产品,为公司应对市场热点变换,提供了良好的基础。面临市场的差异化需求,公司将能及时调整生产,积极应对市场需求变化。但是目前公司也没有占销售收入较大的份额的主导产品,订单涉及的产品品种多且量不大,这对于公司生产管理带来的一定的难度,并使得生产工艺的转换时间较长和生产成本相对较高。因此,公司已经逐步的优化产品结构,逐步确定符合公司技术特点和生产工艺水平的主导产品,适当放弃一些小额订单,把产品品种、数量压缩集中,发挥规模优势,提高公司生产经营效率。同时,对于特有新产品的市场需求,公司将积极的对市场予以引导。

2、优化客户结构

为进一步增强公司发展的持续性、稳定性,公司未来将着力加强市场终端客户的挖掘和培育,优化公司客户结构。公司针对核心客户成立了客户管理组,2010 年,公司销售部将

集中主要精力发展终端大客户，同时适当减少与国内贸易公司的合作。

3、培育国内市场

公司目前大部分产品出口北美、欧洲等地区，国际经济环境的不利影响和人民币面临较大的升值压力等外部因素对公司的影响日益加大。随着国内人民生活水平的提高，人们对生活品质的日益重视，植物提取行业国内市场的发展值得期待。为此，公司将逐步加强国内市场的开发工作，选择适合国情的特定产品，积极培育国内市场。

六、影响未来发展战略实现的风险因素及对策分析

（一）业务经营风险

随着公司生产规模的持续扩大，特别是公司募集资金项目正常达产后，如果公司不能相应有效地拓展市场，将会导致产品积压，从而影响公司的经营和业绩。

对策：通过优化产品结构、客户结构和加强公司销售部门的内部资源整合，积极的推进绩效考核计划，实现公司销售渠道的扩大和客户的稳定性。加强与跨国公司以及大型终端客户的合作，建立稳定的合作关系，提升产品质量稳定性和服务品质，保证业务开展的持续性和稳定性。

（二）市场风险

目前我国植物提取产品主要是出口发达国家，包括欧盟、美、加、日、韩等国。上述国家及相关机构对植物提取产品进入其市场的管理限制及产品标准等相关政策法规的颁布，也是造成市场供需状况变动的因素之一。发达国家一般都通过非关税技术壁垒或者绿色壁垒来限制其他国家产品的进口，在植物提取产品领域，主要体现在对产品的安全、环境保护标准要求提高上，这些壁垒虽然目前对我国植物提取行业影响尚很小，但不排除未来一些针对特殊品种的规定，会对行业带来一定的影响。发达国家不断提高植物提取产品进入其市场的产品标准，也将对我国植物提取行业产品出口产生不同程度的影响。

对策：积极研究出口国的相关产业政策和产品标准，提高公司产品质量。根据市场需求变动情况，积极调整公司产品的出口。

（三）汇率变动风险

随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务也将不断增加。由于公司进口、出口业务会产生一定数量的外汇收支，如果国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩构成影响。

对策：积极的推行多币种结算和固定汇率合同政策，并逐步培育国内市场。

（四）管理风险

随着公司募集资金项目的逐步建成，业务发展壮大的需要，公司对于管理人才、营销人

才、专业技术人才的需求将有大幅增长，人力资源是保证公司未来稳定健康发展的关键。

对策：公司将逐步完善激励制度，对公司中高层管理人员和核心技术人员采用绩效考核和股权激励的方式，在留住人才的同时加大人才引进力度。同时对公司有发展潜力人员加强培养，使其尽快成长为公司骨干人才；加强企业文化建设，提高公司员工的团队意识和凝聚力。

七、公司 2009 年度投资情况

（一）募集资金项目投资情况

2007 年 8 月 23 日，经证监发行字【2007】246 号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股票 1,650 万股，扣除发行费用后，实际募集资金总额为 15,016.10 万元。公司募集资金主要投入两个项目，即标准化植物提取物加工产业化工程项目和莱茵技术研究中心建设项目。

1、2009 年度募集资金实际使用情况如下：

单位：（人民币）万元

募集资金总额		15,016.10			本年度投入募集资金总额							5,141.32	
变更用途的募集资金总额		—			已累计投入募集资金总额							15,016.10	
变更用途的募集资金总额比例		—											
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1） 注 1	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3） =（2）-（1） 注 2	截至期末投入进度（%） （4）=（2）/（1） （注 3）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
标准化植物提取物加工产业化工程项目	否	14,003.95	未变更	—	5,141.32	14,202.55	198.60	101.42%	2010 年 4 月	—	否	否	
莱茵技术研究中心建设项目	否	2,868.91	未变更	—	0	813.55	-2,055.36	28.36%	2010 年 4 月	—	否	否	
合计	—	16,872.86	未变更	—	5,141.32	15,016.10	-1,856.76	89.00%	—	—	—	—	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）					<p>公司募集资金项目建设进度相对缓慢的原因主要有以下几点：</p> <p>（1）由于公司与建筑承包商和设备提供商签订的付款条件较为严格，公司募集资金项目的资金使用进度滞后于公司募集资金项目的建设进度；</p> <p>（2）2007 年底，公司开始土建工程的建设，发现募集资金项目实施地的地质较为疏松，并存在很多的空洞，需要进行混凝土灌浆，由此造成公司土建工程的实施推迟了将近 2 个月的时间；</p> <p>（3）2008 年 4-5 月份，桂林进入雨季，大雨和暴雨天气较为频繁，大大的影响了公司土建工程的建设进度，期间累计停工近 1 个月左右；</p> <p>（4）公司主要生产设备基本上都属于定制设备，并无现成的设备选型可以参考，这样就拉长了公司设备采购和供应商评价的时间跨度。公司致力于</p>								

	建成全国最先进的，甚至达到国际领先水平的生产线，公司募集资金项目设备技术先进、构造复杂，对设备质量等各方面要求大大提高，因此主要设备的制造周期有一定延长。 (5) 公司新生产线引进了国际一流的自动化控制系统，期间组织员工培训及生产线调试工作，导致公司开始试生产的时间有所延后。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：招股说明书中未有按年度投入金额的披露，故无截至期末承诺投入金额。

注 2：“截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额”中承诺投入金额为招股说明书披露的项目总额。

注 3：因莱茵技术研究中心的研发大楼与新建办公大楼为一体建筑，该项目的建筑工程费用计入标准化植物提取物加工产业化工程项目，上表列示的莱茵技术研究中心建设项目仅为研发设备投入金额，因此已投入资金未达到项目承诺投资总额。

2、未使用募集资金的管理

报告期内，公司严格执行《公司募集资金管理制度》，对募集资金实行集中专户存储制度。截止报告期末，公司募集资金已全部使用完毕。

3、公司使用自筹资金投入募集资金项目的说明

单位：人民币万元

项目名称	承诺投资总额	截至期末募集资金 投入金额	截至期末自筹资金 投入金额	截至期末累计投入 金额
标准化植物提取物加工产业化工程项目	14,003.95	14,202.55	1,066.60	15,269.15
莱茵技术研究中心建设项目	2,868.91	813.55	0.00	813.55
合计	16,872.86	15,016.10	1,066.60	16082.70

公司募集资金项目的资金需求超出公司首次公开发行股票募集的资金净额，公司使用自筹资金投入项目建设。

自筹资金来源：经公司董事会审议通过以及股东大会批准，同意控股子公司莱茵技术向银行申请项目贷款及流动资金贷款，公司为部分贷款提供连带责任担保，详细内容见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》和 www.cninfo.com.cn 的《对外担保公告》。

(二) 非募集资金项目投资情况

报告期内公司不存在非募集资金投资的项目。

八、公司会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项

按照财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处的要求，以及《会计准则——会计政

策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司于 2010 年 3 月对公司 2008 年度财务信息进行了更正，根据审计会计师的意见，更正后的财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，充分反应了公司的财务状况以及经营成果。详细更正信息见 2009 年度财务报表附注：公司主要会计政策、会计估计和前期差错。

除上述更正事项外，本公司本期无其他会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的情况。

九、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况

报告期内公司共召开 6 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2009 年 3 月 9 日以通讯方式召开第二届董事会第九次会议，本次会议的决议公告刊登在 2009 年 3 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、公司于 2009 年 3 月 19 日在公司总部会议室召开第二届董事会第十次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、公司于 2009 年 4 月 23 日以通讯方式召开第二届董事会第十一次会议，本次会议决议公告内容刊登在 2009 年 4 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、公司于 2009 年 7 月 16 日在公司总部会议室召开第二届董事会第十二次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 7 月 17 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、公司于 2009 年 8 月 6 日在公司总部会议室召开第二届董事会第十三次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

6、公司于 2009 年 10 月 28 日以通讯方式召开第二届董事会第十四次会议，本次会议审议了《公司 2009 年第 3 季度报告》一项议案，刊登在 2009 年 10 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年度，执行公司 2008 年度股东大会审议通过的关于修订《公司章程》的议案以及公司 2009 年度第 1 次临时股东大会审议通过的关于修订《董事会议事规则》的议案，完善公司法人治理制度。

（三）审计委员会履职情况汇总报告

1、对财务报告的审计意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》的有关规定，审计委员会根据公司审计工作计划，对公司编制的2009年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了莱茵生物2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无异议，并通知上海东华会计师事务所以上述报表开展年度审计。

审计委员会对上海东华会计师事务所审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了莱茵生物2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无意见。

2、对会计师事务所的督促情况

审计委员会在本次年度审计前，制定了详细的工作计划，根据公司情况对会计师事务所提出了具体的要求，并对审计结果进行仔细审核。

3、对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所决议

上海东华会计师事务所在担任公司审计机构并进行各专项审计和财务报表审计过程中，严格遵守新的审计准则，实施了风险导向审计，对重要审计领域的确定、重要性水平的确定均符合专业要求；审计程序的选用恰当、合规，审计证据充分、适当，审计工作底稿要素完整；审计总结内容完整和充分，关注了公司重大事项，并在会计报表附注中进行了披露，为公司出具的2009年度审计意见真实合法、依据充分。

审计委员会决议继续聘请上海东华会计师事务所为公司2009年度审计机构。

（四）薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

薪酬委员会对公司董事、监事、高级管理人员的2009年度薪酬进行了审核，公司对上述人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应的股东大会决议及结合担任职位情况执行，薪酬委员会认为公司董事、监事、高管披露的薪酬真实、准确，无虚假。

十、公司2009年度利润分配方案

经上海东华会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度母公司实现净利润 9,643,003.27 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10%法定盈余公积金 964,300.33 元，加年初未分配利润 43,105,432.39 元，2008 年度公司未进行利润分配，因此本年度公司可供股东分配利润为 51,784,135.33 元（每 10 股未分配利润 0.7995 元）。

结合本公司的股本和资金情况，综合考虑回报股东和公司长远发展，2009 年度利润分配预案为：

（1）拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 64,766,880 股为基数，向全体股东按每 10 股送

红股 2 股，每 10 股派发现金 0.30 元（含税），共计 1,943,006.40 元，剩余的未分配利润 36,887,752.93 元滚存到以后年度。

(2) 拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 64,766,880 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本，实施后公司资本公积金为 85,713,914.34 元。

上述利润分配方案需提请公司 2009 年度股东大会批准后实施。

十一、公司近三年利润分配情况

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	0.00	2,593,248.03	0.00%
2007 年	0.00	21,039,326.48	0.00%
2006 年	6,757,363.20	22,340,630.46	30.25%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			40.38%

十二、2009 年度投资者关系管理情况

2009 年度，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理的日常事务。公司证券投资部负责日常投资者咨询工作，通过电话、电子邮箱、网络及现场接待等多种方式解答投资者的疑问，就公司的经营发展问题与投资者进行充分沟通，沟通渠道畅通，效果良好。2010 年公司将继续严格按照公司《投资者关系管理制度》和《中小企业板上市公司公平信息披露指引》等规定的要求做好投资者关系管理工作，与公司投资者和潜在投资者建立良好的沟通平台。

第八章 监事会报告

2009 年，公司监事会成员本着对全体股东负责的精神，依照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，认真履行监督职责。在 2009 年，监事会对公司的重大决策事项、重要经济活动都积极参与了审核，并提出意见和建议，对公司董事、经理层等执行公司职务的行为进行了有效的监督，并不定期的检查公司经营和财务状况，积极维护全体股东的权益。

一、报告期监事会工作情况

2009 年，公司监事会共召开了 4 次会议，会议情况如下：

1、2009 年 3 月 19 日，第二届监事会第六次会议在公司总部会议室召开，应亲自出席监事 3 人，实亲自出席监事 3 人。会议审议并通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度报告全文及摘要》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《2008 年度内部控制自我评价报告》共四项议案。（会议决议公告于 2009 年 3 月 21 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上）。

2、2009 年 4 月 23 日，以通讯方式召开第二届监事会第七次会议，本次会议审议通过《公司 2009 年度第 1 季度报告》并提出审核意见（详细情况见公司 2009 年 4 月 25 日刊登于巨潮资讯网的 2009 年第 1 季度报告）。

3、2009 年 8 月 6 日，第二届监事会第八次会议在公司总部会议室召开，应亲自出席监事 3 人，实亲自出席监事 3 人，会议审议通过《公司 2009 年半年度报告》。（详细情况见公司 2009 年 8 月 8 日刊登于巨潮资讯网的 2009 年半年度报告）。

4、2009 年 10 月 28 日，以通讯方式召开第二届监事会第九次会议，本次会议审议通过《公司 2009 年度第 3 季度报告》并提出审核意见（详细情况见公司 2009 年 10 月 30 日刊登于巨潮资讯网的 2009 年第 3 季度报告）。

二、监事会发表的独立意见

（一）公司依法运作方面

报告期内，监事会成员出席公司董事会会议、股东大会会议参与了公司重大经营决策讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为 2009 年度公司的工作能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策科学合理。完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司利益，没有发现有违法、违规和损害公司利益的行为。

（二）公司财务活动方面

监事会认为公司 2009 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，上海东华会计师事务所审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

（三）公司募集资金使用方面

1、2008 年度尚未使用募集资金余额为 51,413,190.96 元。公司 2009 年度募集资金使用情况为：直接投入承诺投资项目 51,883,529.02 元，支付银行手续费支出 2,489.73 元。2009 年度募集资金专户取得银行存款利息收入 611,707.79 元，公司退回工程项目保证金合计 138,880.00 元。截至 2009 年 9 月 30 日，公司募集资金已经全部使用完毕，公司募集资金专户余额为零。

由于公司在中国农业银行临桂支行的募集资金专户为基本户，根据该行规定，公司无法重新再设立一个基本户，因此为保证募集资金项目建设的顺利进行，公司将自筹资金转入募集资金专户使用，导致 2009 年 12 月 31 日公司募集资金专户余额不为零。

2、公司募集资金实际投入项目与招股说明书承诺投入项目一致，不存在项目变更的情况。

3、公司募集资金项目实施方式变更，履行了相关变更程序，合规合法。

（四）公司关联交易方面

报告期内，公司与各关联方未发生关联交易，也不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

（五）公司内部控制评价意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保证了公司正常业务活动；健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计部门及人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用；2009 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。综上所述，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

（六）审计意见方面

上海东华会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，该审计意见和对公司有关事项作出的评价是客观公正的。

第九章 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

(一) 关于北京绿色金可生物技术股份有限公司贷款诉讼事项

本公司于 2007 年 10 月 24 日对北京绿色金可生物技术股份有限公司（以下简称“北京绿色金可”）拖欠本公司货款 264.49 万元一案提起诉讼，2009 年 3 月 30 日，桂林市中级人民法院已作出终审判决，判决北京绿色金可支付本公司全部涉及诉讼货款、利息及诉讼费。

截止 2009 年 6 月 5 日，公司已收到北京绿色金可货款、利息及诉讼费共计 293.86 万元，该诉讼事项已执行完毕。

(二) 关于贺州本优生物科技有限公司贷款诉讼事项

本公司与贺州本优生物科技有限公司合同诉讼一案已在兴安县人民法院审理终结。判决贺州本优生物科技有限公司支付本公司货款 738,000.00 元，并自 2008 年 3 月 18 日后按银行规定的逾期还款利息计算支付逾期违约金至还清贷款之日止。2008 年 12 月 30 日，收回货款 47,000.00 元，截止报告日，余款 691,000.00 元已全额计提坏账准备。

本公司在报告期内不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内破产重整事项

本公司在报告期内不存在破产重整事项。

三、报告期内持有其他上市公司股权事项

本公司报告期内不存在持有其他上市公司股权事项

四、报告期内持有非上市金融企业股权事项

企业名称	初始投资金额 (万元)	持有数量 (万股)	占该公司 股权比例	期末账面值 (万元)	报告期损 益(万元)	报告期 所有者 权益变 动	会计核算 科目	股份 来源
桂林市商业银行 股份有限公司	2,400.00	1,600.00	4.00%	2,400.00	193.75	-	长期股权 投资	增资
兴安县农村信用 合作社联合社	203.00	203.00	2.17%	203.00	12.33	-	长期股权 投资	增资
合计	2,603.00	1,803.00	-	2,603.00	206.08	-	-	-

五、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

本公司在报告期内不存在重大收购及出售资产、吸收合并事项。

六、报告期内实施股权激励计划相关事项

本公司在报告期内未实施股权激励计划。

七、重大关联交易事项

（一）日常经营相关的关联交易

报告期内，公司与关联方未发生关联交易。

（二）公司与关联方资产收购、出售交易

报告期内，公司与关联方不存在资产收购及出售的交易。

（三）接受关联方担保

报告期内，公司不存在关联方担保的情况。

（四）公司与关联方往来情况

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司非经营性资金的情况。

（五）审计机构关于控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明

关于桂林莱茵生物科技股份有限公司 控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明

东华桂审字[2010]96-1 号

桂林莱茵生物科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“莱茵生物”）2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2010 年 3 月 25 日出具了东华桂审字[2010]96 号标准无保留意见的审计报告。

我所作为莱茵生物 2009 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，就莱茵生物控股股东及其关联方占用资金等的相关事项出具本专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性和完整性是莱茵生物

的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计莱茵生物截至 2009 年 12 月 31 日止年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对莱茵生物实施截至 2009 年 12 月 31 日止年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料进行额外的审计程序。

本审核报告是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附：桂林莱茵生物科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中国注册会计师 郭益浩

上海东华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘毅

中国·上海

二〇一〇年三月二十五日

八、重大合同及履行情况

(一) 本年度公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

(二) 对外担保事项

1、经公司董事会审议通过以及股东大会批准，2009 年度公司对外担保总额为人民币 1.04 亿元，均为对控股子公司提供的项目贷款及流动资金贷款担保。

2、独立董事对担保事项出具的专项说明和独立意见。

根据证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“通知”)、证监发【2004】57 号《关于规范独立董事对于担保事项专项说明和独立意见的通知》和证监发【2005】120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，我们作为桂林莱茵生物科技股份有限公司的独立董事，本着严谨、实事求是的态度对公司对外担保情况进行了认真核查，现将核查情况说明如下：

经公司董事会审议通过及股东大会批准，2009 年度公司对外担保总额为人民币 1.04 亿

元，占本公司 2009 年 12 月 31 日经审计净资产的 41.06%，均为对控股子公司提供的项目贷款及流动资金贷款担保，具体情况如下：

1、经公司第二届董事会第九次会议审议通过以及 2009 年度第 1 次临时股东大会批准，公司对控股子公司莱茵技术向农行临桂支行申请的 7,000 万元项目贷款提供连带责任担保，担保期间为上述项目资金借款合同债务履行期限届满之日起 2 年。该笔贷款及担保合同于 2009 年 6 月 26 日签署生效，截止 2009 年 12 月 31 日的实际执行金额为 3,500 万元。

2、经公司第二届董事会第十三次会议审议通过以及 2009 年度第 2 次临时股东大会批准，公司为控股子公司莱茵技术向桂林市商业银行申请 6,000 万元流动资金贷款中的 3,400 万元提供连带责任担保，担保期间为上述流动资金借款合同债务履行期限届满之日起 2 年。该笔贷款及担保合同于 2009 年 9 月 9 日签署生效，截止 2009 年 12 月 31 日的实际执行金额为 1,500 万元。

除上述两笔担保外，公司及其控股子公司不存在其它对外担保的情况。公司及其控股子公司没有为公司控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何法人单位、任何非法人单位或个人提供担保。控股股东及其他关联方也未强制公司对外提供担保。公司对外担保无担保债务逾期的情况。

我们认为，公司能够贯彻执行通知的要求和《公司对外担保管理制度》，严格控制对外担保，上述担保将保证募集资金项目顺利建成投产并保证流动资金的及时到位，符合公司全体股东的一致利益。我们将要求公司继续加强内部控制，杜绝违规担保情况的发生。

(三) 本年度公司无委托他人进行现金资产管理事项；

(四) 本年度公司无其他重大合同。

九、公司及持有公司股份 5% 以上(含 5%) 的股东承诺事项履行情况

(一) 公司无对生产经营和财务状况产生重大影响的承诺事项；

(二) 持有公司股份 5% 以上(含 5%) 的股东承诺事项履行情况

2007 年 9 月 13 日，公司首次公开发行股票 1,650 万股上市，本次发行前股东所持股份的流通限制及期限、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

控股股东秦本军及股东蒋安明承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股票，也不由本公司回购其持有的本公司股票。

公司发起人股东姚新德作为公司副董事长，其所持公司股份需遵守《公司法》等有关法律法规关于高管持股的规定。

报告期内，上述股东严格履行了上述承诺。

十、审计机构关于公司募集资金 2009 年度使用情况的鉴证结论

上海东华会计师事务所对公司2009年度募集资金使用情况进行了专项审核，并出具了东华桂审字【2010】96-2号《公司募集资金年度使用情况的专项审核报告》，经会计师事务所审核，认为公司截至2009年12月31日止的《关于募集资金2009年度使用情况的专项报告》已经按照深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第9号：募集资金年度使用情况的专项报告》等有关规定编制，在所有重大方面公允反映了莱茵生物2009年度募集资金的存放和使用情况。

十一、 报告期聘任、解聘会计师事务所及支付费用情况

2010 年度公司续聘上海东华会计师事务所有限公司为公司审计机构，支付给会计师事务所 2009 年财务审计费用 20 万元。

十二、 报告期内公司、公司董事会、董事、监事、高级管理人员及实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、 公司设立境外分支机构的情况说明

截止本报告发布日，公司未在境外设立分支机构。

十四、 其他重要事项

（一）公司2009年度信息披露索引

公告编号	披露日期	主要内容
2009-001	2009-01-23	关于 2008 年度业绩预告修正公告
2009-002	2009-02-28	2008 年度业绩快报
2009-003	2009-03-10	关于获得高新技术企业认定的公告
2009-004	2009-03-10	第二届董事会第九次会议决议公告
2009-005	2009-03-21	第二届董事会第十次会议决议公告
2009-006	2009-03-21	第二届监事会第六次会议决议公告
2009-007	2009-03-21	关于募集资金 2008 年度使用情况的专项报告
2009-008	2009-03-21	2008 年年度报告摘要
2009-009	2009-03-21	关于召开二〇〇八年度股东大会的通知
2009-010	2009-03-25	关于举行 2008 年度报告网上说明会的通知
2009-011	2009-04-10	关于召开二〇〇八年度股东大会的补充通知
2009-012	2009-04-14	2009 年度第 1 季度业绩预告
2009-013	2009-04-22	二〇〇八年度股东大会决议公告
2009-014	2009-04-25	第二届董事会第十一次会议决议公告
2009-015	2009-04-25	对外担保公告

2009-016	2009-04-25	关于召开二〇〇九年度第一次临时股东大会的通知
2009-017	2009-04-25	2009 年第 1 季度报告正文
2009-018	2009-04-28	股票交易异常波动公告
2009-019	2009-05-05	停牌公告
2009-020	2009-05-08	关于近期股票交易异常波动的核查公告
2009-021	2009-05-13	二〇〇九年度第一次临时股东大会决议公告
2009-022	2009-5-16	停牌公告
2009-023	2009-05-26	关于近期股票交易异常波动的核查公告
2009-024	2009-06-03	简式权益变动报告书
2009-025	2009-06-03	股东减持公告
2009-026	2009-06-16	股票交易异常波动公告
2009-027	2009-06-19	停牌公告
2009-028	2009-06-19	股东减持公告
2009-029	2009-06-19	简式权益变动报告书
2009-030	2009-06-24	关于近期股票交易异常波动的核查公告
2009-031	2009-06-29	股票交易异常波动公告
2009-032	2009-07-03	股票交易异常波动公告
2009-033	2009-07-03	业绩预告修正公告
2009-034	2009-07-07	关于近期持续强降雨过程对公司影响的公告
2009-035	2009-07-16	2009 年半年度业绩快报
2009-036	2009-07-17	第二届董事会第十二次会议决议公告
2009-037	2009-07-21	股东减持公告
2009-038	2009-07-21	简式权益变动报告书
2009-039	2009-08-08	2009 年度第 2 次临时股东大会通知
2009-040	2009-08-08	对外担保公告
2009-041	2009-08-08	第二届董事会第十三次会议决议公告
2009-042	2009-08-08	第二届监事会第八次会议决议公告
2009-043	2009-08-08	2009 年半年度报告摘要
2009-044	2009-08-26	2009 年度第 2 次临时股东大会决议公告
2009-045	2009-10-30	2009 年第 3 季度报告正文

(二) 报告期公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn)

(三) 报告期内, 公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

第十章 财务报告

一、审计意见全文

二、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	12,974,797.17	12,116,699.14	62,710,122.77	11,229,117.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	32,837,246.21	32,837,246.21	25,894,821.52	25,894,821.52
预付款项	37,541,711.65	1,426,331.77	40,014,252.71	3,899,452.20
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,882,560.77	2,522,439.38	2,027,536.94	1,910,727.59
买入返售金融资产				
存货	115,589,284.09	114,229,349.01	66,464,544.37	66,114,595.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	201,825,599.89	163,132,065.51	197,111,278.31	109,048,713.74
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	26,030,000.00	187,430,000.00	25,030,000.00	186,430,000.00
投资性房地产				
固定资产	52,594,288.13	44,873,334.35	56,474,690.04	50,027,598.70
在建工程	85,457,635.89	626,067.00	35,396,199.60	566,067.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	43,466,689.26	18,074,914.97	41,173,640.46	18,395,013.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	408,855.08	408,855.08	183,182.69	183,182.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	207,957,468.36	251,413,171.40	158,257,712.79	255,601,861.66
资产总计	409,783,068.25	414,545,236.91	355,368,991.10	364,650,575.40
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00	65,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				

拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	10,416,120.02	9,612,939.65	15,856,611.91	15,509,337.54
预收款项	955,613.03	955,613.03	599,184.38	599,184.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	569,481.50	561,643.26	580,851.22	573,012.98
应交税费	-8,656,605.18	-2,822,696.58	-1,451,838.68	-1,417,867.67
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,074,921.08	66,165,961.64	5,383,206.95	8,670,135.53
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				
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00	12,288,000.00	12,288,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	115,359,530.45	151,473,461.00	108,256,015.78	111,221,802.76
非流动负债：				
长期借款	35,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,750,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
非流动负债合计	40,920,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
负债合计	156,279,530.45	151,893,461.00	108,676,015.78	111,641,802.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	64,766,880.00	64,766,880.00	64,766,880.00	64,766,880.00
资本公积	134,861,034.86	137,527,418.34	134,861,034.86	137,527,418.34
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,573,342.24	8,573,342.24	7,609,041.91	7,609,041.91
一般风险准备				
未分配利润	45,055,319.22	51,784,135.33	39,198,577.12	43,105,432.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	253,256,576.32	262,651,775.91	246,435,533.89	253,008,772.64
少数股东权益	246,961.48		257,441.43	
所有者权益合计	253,503,537.80	262,651,775.91	246,692,975.32	253,008,772.64
负债和所有者权益总计	409,783,068.25	414,545,236.91	355,368,991.10	364,650,575.40

（二）利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	127,938,442.74	127,804,254.80	112,725,774.60	112,400,988.28
其中：营业收入	127,938,442.74	127,804,254.80	112,725,774.60	112,400,988.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	122,621,130.29	119,704,501.56	110,269,570.26	109,257,464.48
其中：营业成本	89,826,758.73	90,224,054.26	78,988,009.88	79,196,313.15
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				
营业税金及附加	302,418.26	293,618.21	967,244.63	959,240.72
销售费用	5,048,357.75	5,048,357.75	8,147,569.60	8,147,569.60
管理费用	21,062,499.97	17,226,582.99	17,499,654.91	15,313,036.39
财务费用	4,666,778.16	5,208,599.46	4,735,027.71	5,709,241.09
资产减值损失	1,714,317.42	1,703,288.89	-67,936.47	-67,936.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	2,060,834.25	2,060,834.25	92,500.00	92,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,378,146.70	10,160,587.49	2,548,704.34	3,236,023.80
加：营业外收入	1,514,183.12	1,514,183.12	1,354,751.72	1,354,751.72
减：营业外支出	613,993.64	563,993.64	1,245,498.05	1,245,498.05
其中：非流动资产处置损失	432,757.11	432,757.11	9,043.99	9,043.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,278,336.18	11,110,776.97	2,657,958.01	3,345,277.47
减：所得税费用	1,467,773.70	1,467,773.70	66,090.36	45,179.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,810,562.48	9,643,003.27	2,591,867.65	3,300,097.71
归属于母公司所有者的净利润	6,821,042.43	9,643,003.27	2,593,248.03	3,300,097.71
少数股东损益	-10,479.95		-1,380.38	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.15	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	0.11	0.15	0.04	0.05
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	6,810,562.48	9,643,003.27	2,591,867.65	3,300,097.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,821,042.43	9,643,003.27	2,593,248.03	3,300,097.71
归属于少数股东的综合收益总额	-10,479.95		-1,380.38	

（三）现金流量表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	134,191,455.15	134,029,455.15	129,982,833.07	129,395,451.30
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	3,808,320.23	3,808,320.23	1,898,274.38	1,898,274.38
收到其他与经营活动有关的现金	7,577,785.66	1,458,827.55	3,375,193.90	2,399,352.05
经营活动现金流入小计	145,577,561.04	139,296,602.93	135,256,301.35	133,693,077.73
购买商品、接受劳务支付的现金	147,897,040.68	132,219,273.68	79,189,005.87	78,748,365.66
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	12,438,918.50	11,646,987.64	11,337,456.89	11,042,923.09
支付的各项税费	2,917,765.49	2,807,330.72	4,353,124.41	4,232,306.45
支付其他与经营活动有关的现金	19,263,612.25	17,538,830.23	23,759,044.57	22,781,288.01
经营活动现金流出小计	182,517,336.92	164,212,422.27	118,638,631.74	116,804,883.21
经营活动产生的现金流量净额	-36,939,775.88	-24,915,819.34	16,617,669.61	16,888,194.52
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	2,060,834.25	2,060,834.25	92,500.00	92,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,437.30	10,437.30
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	2,060,834.25	2,060,834.25	102,937.30	102,937.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,948,089.78	1,577,643.60	68,616,581.86	5,657,941.43
投资支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00		78,583,632.62
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	60,948,089.78	2,577,643.60	68,616,581.86	84,241,574.05
投资活动产生的现金流量净额	-58,887,255.53	-516,809.35	-68,513,644.56	-84,138,636.75
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	125,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	32,500,000.00	72,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计	157,500,000.00	147,500,000.00	78,500,000.00	78,500,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	85,000,000.00	29,510,000.00	29,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,407,545.65	4,179,040.65	4,925,239.40	4,925,239.40
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	21,000,000.00	32,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	111,407,545.65	121,179,040.65	34,435,239.40	34,435,239.40
筹资活动产生的现金流量净额	46,092,454.35	26,320,959.35	44,064,760.60	44,064,760.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-748.54	-748.54	-24,060.08	-24,060.08
五、现金及现金等价物净增加额	-49,735,325.60	887,582.12	-7,855,274.43	-23,209,741.71
加：期初现金及现金等价物余额	62,710,122.77	11,229,117.02	70,565,397.20	34,438,858.73
六、期末现金及现金等价物余额	12,974,797.17	12,116,699.14	62,710,122.77	11,229,117.02

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位: 桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年度

单位: (人民币) 元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	64,766,880.00	134,861,034.86			7,609,041.91		39,198,577.12		257,441.43	246,692,975.32	64,766,880.00	133,661,034.86			7,351,068.40		37,650,335.18		258,821.81	243,688,140.25
加: 会计政策变更																				
前期差错更正												1,200,000.00			-72,036.26		-714,996.32			412,967.42
其他																				
二、本年初余额	64,766,880.00	134,861,034.86			7,609,041.91		39,198,577.12		257,441.43	246,692,975.32	64,766,880.00	134,861,034.86			7,279,032.14		36,935,338.86		258,821.81	244,107,677.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					964,300.33		5,856,742.10		-10,479.95	6,810,562.48					330,009.77		2,263,238.26		-1,380.38	2,591,867.65
(一) 净利润							6,821,042.43		-10,479.95	6,810,562.48							2,593,248.03		-1,380.38	2,591,867.65
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							6,821,042.43		-10,479.95	6,810,562.48							2,593,248.03		-1,380.38	2,591,867.65
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					964,300.33		-964,300.33								330,009.77		-330,009.77			
1. 提取盈余公积					964,300.33		-964,300.33								330,009.77		-330,009.77			

2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	64,766,880.00	134,861,034.86			8,573,342.24	45,055,319.22	246,961.48	253,503,537.80	64,766,880.00	134,861,034.86			7,609,041.91	39,198,577.12		257,441.43	246,692,975.32			

（五）母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	64,766,880.00	137,527,418.34			7,609,041.91		43,105,432.39	253,008,772.64	64,766,880.00	133,661,034.86			7,351,068.40		40,783,670.77	246,562,654.03
加：会计政策变更																
前期差错更正										1,200,000.00			-72,036.26		-648,326.32	479,637.42
其他																
二、本年年初余额	64,766,880.00	137,527,418.34			7,609,041.91		43,105,432.39	253,008,772.64	64,766,880.00	134,861,034.86			7,279,032.14		40,135,344.45	247,042,291.45
三、本年增减变动金额（减）					964,606.		8,681,45	9,646,06		2,666,38			330,009.		2,970,08	5,966,48

少以“-”号填列)				18	5.65	1.83		3.48			77		7.94	1.19
(一) 净利润					9,646,061.83	9,646,061.83							3,300,097.71	3,300,097.71
(二) 其他综合收益								2,666,383.48						2,666,383.48
上述(一)和(二)小计					9,646,061.83	9,646,061.83		2,666,383.48					3,300,097.71	5,966,481.19
(三) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配				964,606.18	-964,606.18						330,009.77		-330,009.77	
1. 提取盈余公积				964,606.18	-964,606.18						330,009.77		-330,009.77	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期期末余额	64,766,880.00	137,527,418.34		8,573,648.09	51,786,888.04	262,654,834.47	64,766,880.00	137,527,418.34			7,609,041.91		43,105,432.39	253,008,772.64

三、会计报表附注

桂林莱茵生物科技股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

本公司前身为桂林莱茵生物制品有限公司，于 2000 年 11 月 28 日成立，注册地为桂林市兴安县兴安镇湘江路，公司总部地址为桂林市漓江路 22 号桂林国际会展中心 A 区三层。注册资本为人民币 150 万元，其中秦本军持股 60%，姚新德持股 40%。

2004 年，经广西壮族自治区人民政府以桂政函（2004）212 号文件批准，本公司以截止 2004 年 8 月 31 日的净资产 4,197.12 万元按 1:1 的比例折为 4,197.12 万股普通股，每股面值为 1 元，名称变更为“桂林莱茵生物科技股份有限公司”。改制后，本公司的股本总额为人民币 4,197.12 万元，各股东按原持股比例持股，其中秦本军持股 40%，姚新德持股 25%，杨晓涛持股 22%，蒋安明持股 10%，李爱琼持股 3%。

2007 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]246 号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1650 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 9.89 元，本公司股票于 2007 年 9 月 13 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002166。本公司注册资本变更为 64,766,880.00 元，已取得（企）4503001107041 号企业法人营业执照。

本公司属农产品加工行业，主要的经营业务包括：植物制品、农副土特产品的生产销售、自营进出口；保健食品（罗汉果甜甙、莱茵牌伊美胶囊、莱茵牌健能胶囊、莱茵牌清亦康胶囊）、护肤用化妆品的研发、生产、销售及技术转让（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）。

本公司的主要产品为葡萄籽、罗汉果、红景天、越橘、枸杞、八角等植物提取物。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错**1、财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为进行企业合并支付的现金和非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，商誉形成后，按规定对其进行减值测试，对于可收回金额低于账面价值部分，计提减值准备；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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。

子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后再进行合并。

同一控制下企业合并取得的子公司采用权益结合法处理，合并利润表和合并现金流量表均包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下的企业合并取得的子公司采用购买法进行会计处理，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余部分应当分别下列情况进行处理：

a. 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

b. 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：库存现金、银行存款及其他货币资金；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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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）

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值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，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资

对于持有至到期投资，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

年末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观

证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

C、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

对于可供出售金融资产，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。

在活跃市场有报价且其公允价值能够持续可靠计量的可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，转入当期损益。

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

A、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

B、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资在资产负债表日按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

（7）金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移各转入方的，终止确认该金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，按终止确认的原则处理；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在 50 万元及以上，其他应收款金额在 5 万元及以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来可回收金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

应收账款金额在 50 万元以下且账龄为一年以上，其他应收款金额在 5 万元以下且账龄为一年的以上的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

根据账龄计提坏账准备：

(3) 账龄分析法计提标准：

账龄	账龄分析法	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

11、存货

(1) 存货的分类

存货的分类为：原材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、受托加工材料、低值易耗品和委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

(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摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

报告期内同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

报告期内非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为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。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

年末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。本报告期末计提长期投资减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-35	5%	2.71-9.5
生产及研发设备	10	5%	9.5
运输工具	10	5%	9.5
办公及其他设备	5	5%	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本报告期末计提固定资产减值准备。若固定资产处于闲置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

14、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、

汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

年末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当年末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

16、无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

- a. 土地使用权按 50 年摊销；
- b. 专利及专利特许权按 10 年摊销；

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，应当证明其有用性；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

年末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本报告期末计提无形资产减值准备。

17、预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

18、收入

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

年末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已完工作的测量确定完工进度。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助的会计处理。本公司对发生的政府补助采用收益法中总额法核算，通过“其他应收款”、“营业外收入”和“递延收益”核算。

A、与收益相关的政府补助，按照固定定额标准取得的，按应收金额确认为营业外收入，否则按实际收到的金额确认为营业外收入。

B、与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照实际收到的金额，确认资产（银行存款）和递延收益；将政府补助用于资产的构建时，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，资产完成后转为固定资产或无形资产；从资产可供使用时起，按照预计使用期限，将递延收益在使用期限内平均分摊转入当期损益。

C、政府补助为非货币性资产的，先同时确认一项资产和递延收益，再在资产使用寿命内平均分摊递延收益，计入当期收益；以名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降，无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

21、所得税费用的核算方法

本公司所得税才用资产负债表债务法的会计处理方法

(1) 所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内税额。

(2) 在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(3) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、本项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及本暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

（4）本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①本项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（5）资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回本资产或清偿本负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

（6）本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

22、利润分配方法

（1）公司缴纳所得税后的利润，应按以下顺序分配：

A、弥补亏损；

B、按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；

C、提取任意公积金；

D、分配普通股股利。

（2）盈余公积金：

法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。公司在提取法

定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

公司根据财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处《财驻桂监（2009）157号》文件对以前年度会计差错进行追溯调整，具体调整事项如下：

1、2008年收节能减排专项资金50,000元，误计“营业外收入”，少计“递延收益”50,000元。由于该项调整，公司2008年调减营业外收入50,000.00元，调增递延收益50,000.00元。

2、2006年收“罗汉果产业化技术攻关与示范”补助120,000元，2008年度误计“递延收益”，少计“专项应付款”120,000元。由于该项调整，公司2008年调减递延收益120,000.00元，调增专项应付款120,000.00元。

3、根据桂林市财政局“市财农发[2004]22号”关于2004年国家立项农业综合开发重点产业化经营项目计划的批复，公司收到补助200万元，其中120万元用于兴安县湘漓镇罗汉果烘烤加工产业化经营项目的设备引进，2007、2008年误按新准则规定计入递延收益，分十年摊销，每年摊销12万，共计摊销24万元。按上述决定文件调整后，公司2008年调减营业外收入120,000.00元，调减年初未分配利润120,000.00元，调减递延收益960,000.00元，调增资本公积1,200,000.00元。

4、2006年收“罗汉果育苗技术研究”资金50,000元，2008年度误计“递延收益”，少计“专项应付款”50,000元。由于该项调整，公司2008年调减递延收益50,000.00元，调增专项应付款50,000.00元。

5、上述（1）—（4）项调整，公司2008年所得税费用减少12,750.00元，年初未分配利润减少93,750.00元，递延所得税资产减少81,000.00元。

6、2008年度公司为取得美国食品药品监督管理局食品安全认证，预付认证费用41万美元（折合人民币2,821,312.00元），该项目完成周期预计为5年，预计发生相关的开发支出100万美元，项目从2008年7月启动。公司将该费用计入长期待摊费用科目并按5年摊销，2008年摊销10万美元（折合人民币688,124.88元）。

但专员办认为由于整个认证过程需要投入的资金总额、获得认证的期限具有不确定性，预付的认证费用应全部计入2008年管理费用。由于此项调整，公司2008年调增管理费用2,133,187.12元，调减长期待摊费用2,133,187.12元，调减所得税费用159,989.03元，调减递延所得税资产51,609.37元，调减应缴税费211,598.40元。

7、调整误计入销售费用的枸杞提取物销售佣金136,112.48元（多计2008年销售费用

671,149.36 元、少计 2007 年销售费用 535,036.88 元), 由于该项调整, 公司 2008 年调减其他应付款 136,112.48 元, 调减年初未分配利润 535,036.88 元, 调减销售费用 671,149.36 元, 调增所得税费用 10,208.44 元, 调减递延所得税资产 10,208.44 元。

8、2007 年少计个人所得税返还。由于该项调整, 公司调减 2008 年其他应付款 30,728.97 元, 调增年初未分配利润 28,424.30 元, 调增应缴税费 2,304.67 元。

9、上述 (1) - (8) 调整, 公司 2008 年盈余公积减少 218,986.98 元, 提取法定盈余公积减少 146,950.72 元, 年初未分配利润增加 72,036.26 元。

10、公司的全资子公司莱茵技术误将 2007 年支付的工业园奠基活动费 66,670.00 元计入在建工程科目。由于该项调整, 公司 2008 年调减年初未分配利润 66,670.00 元, 调减在建工程 66,670.00 元。

因公司及所属全资子公司上述各项前期差错更正影响, 累计调整减少 2008 年期初未分配利润 714,996.32 元, 不影响 2008 年年初少数股东权益金额; 累计调整减少 2008 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润 1,469,507.17 元, 不影响少数股东损益, 调整减少 2008 年末盈余公积 218,986.98 元, 累计调整减少 2008 年末未分配利润 2,037,552.77 元。

对上述前期差错更正追溯重述了 2008 年度财务报表, 追溯重述对本公司 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2008 年度利润表和合并利润表的相关项目产生的影响见下表:

项目	追溯重述前 合并金额	调整金额	追溯重述后 合并金额	追溯重述前 母公司金额	调整金额	追溯重述后 母公司金额
在建工程	35,462,869.60	-66,670.00	35,396,199.60	566,067.00		566,067.00
长期待摊 费用	2,133,187.12	-2,133,187.12		2,133,187.12	-2,133,187.12	-
递延所得 税资产	326,000.50	-142,817.81	183,182.69	326,000.50	-142,817.81	183,182.69
应交税费	-1,242,544.95	-209,293.73	-1,451,838.68	-1,208,573.94	-209,293.73	-1,417,867.67
其他应付 款	5,550,048.40	-166,841.45	5,383,206.95	8,836,976.98	-166,841.45	8,670,135.53
专项应付 款		170,000.00	170,000.00		170,000.00	170,000.00
其他非流 动负债	1,330,000.00	-1,080,000.00	250,000.00	1,330,000.00	-1,080,000.00	250,000.00
资本公积	133,661,034.86	1,200,000.00	134,861,034.86	136,327,418.34	1,200,000.00	137,527,418.34
盈余公积	7,828,028.89	-218,986.98	7,609,041.91	7,828,028.89	-218,986.98	7,609,041.91
未分配利 润	41,236,129.89	-2,037,552.77	39,198,577.12	45,076,315.16	-1,970,882.77	43,105,432.39
归属于母 公司股东权 益	247,492,073.64	-1,056,539.75	246,435,533.89	253,998,642.39	-989,869.75	253,008,772.64
销售费用	8,818,718.96	-671,149.36	8,147,569.60	8,818,718.96	-671,149.36	8,147,569.60
管理费用	15,366,467.79	2,133,187.12	17,499,654.91	13,179,849.27	2,133,187.12	15,313,036.39
营业外收 入	1,524,751.72	-170,000.00	1,354,751.72	1,524,751.72	-170,000.00	1,354,751.72
所得税费	228,620.95	-162,530.59	66,090.36	207,710.35	-162,530.59	45,179.76

项目	追溯重述前 合并金额	调整金额	追溯重述后 合并金额	追溯重述前 母公司金额	调整金额	追溯重述后 母公司金额
用						
净利润	4,061,374.82	-1,469,507.17	2,591,867.65	4,769,604.88	-1,469,507.17	3,300,097.71
归属于母 公司所有者 的净利润	4,062,755.20	-1,469,507.17	2,593,248.03	4,769,604.88	-1,469,507.17	3,300,097.71
年初未分 配利润	37,650,335.18	-714,996.32	36,935,338.86	40,783,670.77	-648,326.32	40,135,344.45

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	流转税额	17%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	5%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，本公司报告期内出口产品的退税率为13%。

本公司及控股子公司本报告期各企业所得税税率为：

公司名称	2009年度	2008年度
本公司	15%	7.5%
莱茵药业	25%	25%
莱茵技术	25%	25%

2、税收优惠及批文

根据国务院国发(2000)33号《国务院关于实施西部大开发政策措施的通知》规定，“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在2001-2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税。经省级人民政府批准，民族自治地区的内资企业可以定期减征或免征企业所得税。”广西壮族自治区桂政发[2001]100号《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》第二条第(四)款第12点规定“新办的高新技术企业，经自治区科技主管部门认定后，自生产经营之日起，五年免征三年减半征收企业所得税”。

本公司属于设在西部地区国家鼓励类的内资企业，并于2003年9月12日被广西壮族自治区科学技术厅认定为高新技术企业并颁发了编号为0294503B0002号的《高新技术企业认定证书》。

据此，广西壮族自治区地方税务局以桂地税字[2006]151号《自治区地方税务局关于桂

林莱茵生物科技股份有限公司企业所得税减免税执行期限问题的批复》，批准本公司自 2001 年度至 2005 年度免征企业所得税，2006 年度至 2008 年度在减按 15% 税率的基础上再减半征收企业所得税。

2007 年 4 月 9 日兴安县地方税务局下发“2007 年第 4 号”企业所得税减免税备案确认告知书，审核同意本公司 2007 年度减半征收即按 7.5% 税率征收企业所得税。

本公司 2008 年度享受减半征收企业所得税，即所得税税率为 7.5%；2009 年按 15% 税率征收企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
桂林莱茵药业有限公司	控股	桂林市兴安县湘江路	生产销售	600 万元	中药、原料药、颗粒剂、片剂、胶囊剂、中药浸膏生产、销售	540 万元	540 万元	90%	90%	是	246961.48	353038.52

该公司成立于 2003 年 3 月 7 日，在广西壮族自治区桂林市兴安县工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为（企）4503251101003。由秦本军、姚新德、秦世友共同出资组建，注册资本人民币 100 万元。

2004 年 4 月 30 日，该公司股东秦本军将其持有该公司 40% 股权中的 32.5% 转让给本公司，5% 的股权转让给蒋安明，2.5% 的股权转让给李爱琼；公司股东姚新德将其持有的该公司 30% 股权中的 27.5% 转让给本公司；公司股东秦世友将其持有的公司 30% 股权转让给本公司。转让后本公司合计持有 90% 股权，姚新德持有 2.5%，蒋安明持有 5%，李爱琼持有 2.5%。

2004 年 6 月公司增资人民币 500 万元，增资后注册资本为人民币 600 万元。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子	子	注	业	注册	经营范围	期	实质上	持	表	是否	少数股东	少数股东
---	---	---	---	----	------	---	-----	---	---	----	------	------

公司全称	公司类型	册地	务性质	资本		末实际出资额	构成对子公司净投资的其他项目余额	股比例 (%)	决权比例 (%)	合并报表	权益	权益中用于冲减少数股东损益的金额
桂林莱茵生物技术有限公司	全资子公司	临桂县临桂镇西城南路	生产销售	15,600 万元	植物提取物的研发、生产及销售, 农副土特产开发、生产及销售, 自营进出口	15,600 万元	15,600 万元	100 %	100 %	是	无	无

该公司成立于 2007 年 10 月 23 日, 在广西壮族自治区桂林市临桂县工商行政管理局注册登记, 企业法人营业执照注册号为 (企) 450322000002652。由本公司独资组建, 原注册资本人民币 5,000 万元。2008 年 8 月公司增资 10,600 万元, 增资后注册资本为人民币 15,600 万元。目前尚处于试产期。

(五) 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			56,705.02			300,179.09
人民币			18,475.99			300,179.09
美元	1,800.00	6.8282	12,290.76			
港币 HKD	15,570.00	0.8805	13,709.38			
欧元 EUR	545.50	9.7971	5,344.32			
英镑	600.00	10.9780	6,586.80			
荷兰盾	1.60	4.6250	7.40			
波兰	24.80	2.5609	63.51			
瑞士法郎 CHF	10.00	6.5940	65.94			
俄罗斯卢布	540.00	0.2980	160.92			
银行存款:			12,918,092.15			62,409,943.68
人民币	-	-	11,385,711.81	-	-	62,402,976.56
美元	224,419.37	6.8282	1,532,380.34	1,019.39	6.8346	6,967.12
其他货币资金:						
人民币						
合计			12,974,797.17			62,710,122.77

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	26,961,812.48	78.60	1,200,863.05	4.45	22,985,276.36	87.50	277,311.71	1.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,227,157.92	3.58	205,017.11	1.67	996,033.84	3.79	72,624.27	7.29
其他不重大应收账款	6,115,309.06	17.82	61,153.09	1.00	2,286,310.40	8.71	22,863.10	1.00
合计	34,304,279.46	100.00	1,467,033.25		26,267,620.60	100.00	372,799.08	

应收账款种类的说明：

A、“单项金额重大的款项”是单项金额在 50 万元（含）以上的款项；

B、“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指金额在 50 万元以下且账龄为一年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

C、“其他非重大款项”是指账龄在一年以内，单项金额在 50 万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贺州本优生物科技有限公司	691,000.00	691,000.00	100%	对方公司已停产，存在无法收回的风险
正常货款	26,270,812.48	509,863.05	1%、5%、10%	按账龄
合计	26,961,812.48	1,200,863.05	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内		-	-	-	-	-
其中：1 年以内分项，可添加行		-			-	
		-			-	
1 至 2 年	592,983.78	48.32	29,649.19	539,582.33	54.17	26,979.12
2 至 3 年	354,297.87	28.87	35,429.79	456,451.51	45.83	45,645.15
3 年以上	279,876.27	22.81	139,938.13		-	
合计	1,227,157.92	100.00	205,017.11	996,033.84	100.00	72,624.27

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本公司与与贺州本优生物科技有限公司合同诉讼一案已在兴安县人民法院审理终结。判决贺州本优生物科技有限公司支付本公司货款 738,000.00 元，并自 2008 年 3 月 18 日后按银行规定的逾期还款利息计算支付逾期违约金至还清货款之日止。2008 年 12 月 30 日，收回货款 47,000.00 元，截止报告日，余款 691,000.00 元已全额计提坏账准备。

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期无核销应收款项。

(6) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	无关联关系	7,708,800.00	1 年以内	22.47
客户 2	无关联关系	4,089,664.90	1 年以内	11.92
客户 3	无关联关系	3,284,637.33	1 年以内	9.58
客户 4	无关联关系	2,608,971.23	1 年以内	7.61
客户 5	无关联关系	2,373,209.19	1 年以内	6.92
合计	--	20,065,282.65	--	58.50

(8) 应收关联方账款情况

无

(9) 终止确认的应收款项情况

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,478,250.70	80.97	134,567.99	5.43	1,691,720.04	80.32	46,487.19	2.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	195,701.80	6.39	39,843.35	20.36	86,787.10	4.12	29,470.36	33.96
其他不重大其他应收款	386,888.49	12.64	3,868.89	1.00	327,642.20	15.56	2,654.85	0.81

合计	3,060,840.99	100.00	178,280.22		2,106,149.34	100.00	78,612.40	
----	--------------	--------	------------	--	--------------	--------	-----------	--

其他应收款种类的说明:

A、“单项金额重大的款项”是单项金额在5万元(含)以上的款项;

B、“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指金额在5万元以下且账龄为一年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

C、“其他非重大款项”是指账龄在一年以内,单项金额在5万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	2,478,250.70	134,567.99	1%、5%、10%、50%	按账龄
上海塘南不干胶印刷公司	2,400.00	2,400.00	100.00	对方未确认
兴桂环艺雕塑	11,100.00	11,100.00	100.00	对方未确认
合计	2,491,750.70	148,067.99		--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年	87,848.70	44.89	4,392.44	41,998.10	48.39	2,099.91
2至3年	63,064.10	32.22	6,306.41	15,095.00	17.39	11,323.45
3年以上	44,789.00	22.89	29,144.50	29,694.00	34.22	16,047.00
合计	195,701.80	100.00	39,843.35	86,787.10	100.00	29,470.36

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项,亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销其他应收款项。

(5) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴安县预算外资金管理局	无关联关系	1,000,000.00	1年以内	32.67%
兴安县建设局	无关联关系	500,000.00	1-2年	16.34%
梁浩	无关联关系	250,000.00	2-3年	8.17%
桂林会展中心有限责任公司	无关联关系	156,052.70	2-3年	5.10%
桂林市金视广告有限责任公司	无关联关系	150,000.00	1-2年	4.90%
合计	--	2,056,052.70	--	67.18%

(7) 应收关联方款项

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,192,037.29	64.44	31,421,778.55	78.52
1 至 2 年	6,264,967.00	16.69	8,589,844.16	21.47
2 至 3 年	7,082,077.36	18.86	2,630.00	0.01
3 年以上	2,630.00	0.01	-	
合计	37,541,711.65	100.00	40,014,252.71	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西建工集团第四建筑工程公司	往来客户	8,747,443.00	一年以内	未完工, 未开票
桂林和泰投资有限公司	往来客户	6,000,000.00	二至三年	未完工, 未开票
浙江凯喜特机械有限公司	往来客户	2,492,900.00	一年以内	未完工, 未开票
桂林艾卡净化科技有限公司	往来客户	2,015,200.00	一年以内	未完工, 未开票
广西博世科环保科技有限公司	往来客户	1,725,000.00	一年以内	未完工, 未开票
合计	--	20,980,543.00	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

5、存货

(1) 存货分类

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	37,141,531.48		37,141,531.48	8,015,172.36		8,015,172.36
在产品	5,893,586.95		5,893,586.95	769,307.21		769,307.21
库存商品	35,313,666.58	217,171.88	35,096,494.70	14,133,620.57	4,258.09	14,129,362.48
自制半成品	37,617,104.16	310,605.86	37,306,498.30	43,504,581.73	96,483.53	43,408,098.20
受托加工材料	99,093.19		99,093.19	24,392.06		24,392.06
委托加工物资	52,079.47		52,079.47	118,212.06		118,212.06
合计	116,117,061.83	527,777.74	115,589,284.09	66,565,285.99	100,741.62	66,464,544.37

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	4,258.09	217,171.88	-	4,258.09	217,171.88
自制半成品	96,483.53	303,243.55	-	89,121.22	310,605.86
合计	100,741.62	520,415.43	-	93,379.31	527,777.74

说明：存货期末余额无借款费用资本化金额。

6、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
桂林市商业银行股份有限公司	成本法	2400万	2400万		2400万	4%	4%				1,937,534.25
广西兴安农村合作银行	成本法	203万	103万	100万	203万	2.17%	2.17%				123,300.00
合计	—	—	2503万	100万	2603万		--	--			2,060,834.25

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	81,198,869.54	3,132,558.31	918,655.08	83,412,772.77
房屋及建筑物	31,833,888.13	259,169.10	—	32,093,057.23
生产及研发设备	40,920,115.18	1,735,975.86	864,146.08	41,791,944.96
运输设备	5,865,657.18	—	54,509.00	5,811,148.18
办公及其他设备	2,579,209.05	1,137,413.35	—	3,716,622.40
	—	—	—	—
二、累计折旧合计:	24,724,179.50	6,580,203.11	485,897.97	30,818,484.64
房屋及建筑物	7,279,060.92	1,684,651.73	—	8,963,712.65
生产及研发设备	14,502,364.59	3,926,528.36	450,944.05	17,977,948.90
运输设备	1,732,911.20	553,237.28	34,953.92	2,251,194.56
办公及其他设备	1,209,842.79	415,785.74	—	1,625,628.53
	—	—	—	—
三、固定资产账面净值合计	56,474,690.04			52,594,288.13
房屋及建筑物	24,554,827.21			23,129,344.58
生产及研发设备	26,417,750.59			23,813,996.06
运输设备	4,132,745.98			3,559,953.62
办公及其他设备	1,369,366.26			2,090,993.87
	—			—
四、减值准备合计	—			—
房屋及建筑物	—			—
生产及研发设备	—			—
运输设备	—			—
办公及其他设备	—			—
	—			—
五、固定资产账面价值合计	56,474,690.04			52,594,288.13
房屋及建筑物	24,554,827.21			23,129,344.58
生产及研发设备	26,417,750.59			23,813,996.06
运输设备	4,132,745.98			3,559,953.62
办公及其他设备	1,369,366.26			2,090,993.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

由于罗汉果存在丰年和欠年的特殊性，公司为平抑罗汉果的市场价格，保证公司原料价

格的平稳，投资建成的罗汉果烘烤项目，本期根据市场的需求，未安排罗汉果的生产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,012,018.44	459,750.02		6,552,268.42	
机器设备	378,650.00	90,869.71		287,780.29	
运输工具					
合计	7,390,668.44	550,619.73		6,840,048.71	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办理产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
募集资金项目工程	84,831,568.89		84,831,568.89	34,830,132.60		34,830,132.60
其他零星工程	626,067.00	-	626,067.00	566,067.00	-	566,067.00
合计	85,457,635.89	-	85,457,635.89	35,396,199.60	-	35,396,199.60

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
募集资金项目工程	34,830,132.60	50,001,436.29	-		100	99.99	28,800.00	28,800.00	-		84,831,568.89
其他零星工程	566,067.00	60,000.00									626,067.00
合计	35,396,199.60	50,061,436.29	-				-	28,800.00			85,457,635.89

(3) 在建工程减值准备

本期末在建工程未出现可变现净值低于账面成本的情形，因此未计提减值准备

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,749,916.47	3,318,824.98	-	47,068,741.45
专利权	705,565.07	39,490.00		745,055.07
土地使用权	42,768,160.80	3,188,287.38		45,956,448.18

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
软件	0.00	45,000.00		45,000.00
商标	276,190.60	46,047.60		322,238.20
二、累计摊销合计	2,576,276.01	1,025,776.18		3,602,052.19
专利权	340,478.51	71,339.20		411,817.71
土地使用权	2,218,862.96	921,426.06		3,140,289.02
软件	0.00	3,750.00		3,750.00
商标	16,934.54	29,260.92		46,195.46
三、无形资产账面净值合计	41,173,640.46	2,293,048.80	-	43,466,689.26
专利权	365,086.56	-31,849.20	-	333,237.36
土地使用权	40,549,297.84	2,266,861.32	-	42,816,159.16
软件	-	41,250.00	-	41,250.00
商标	259,256.06	16,786.68	-	276,042.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
专利权				
土地使用权				
软件				
商标				
无形资产账面价值合计	41,173,640.46	2,293,048.80	-	43,466,689.26
专利权	365,086.56	-31,849.20	-	333,237.36
土地使用权	40,549,297.84	2,266,861.32	-	42,816,159.16
软件	-	41,250.00	-	41,250.00
商标	259,256.06	16,786.68	-	276,042.74

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	322,252.46	100,563.12
开办费	-	
可抵扣亏损	-	
预提费用	23,602.62	73,399.71
政府性补助	63,000.00	8,541.56
其他		678.30
小计	408,855.08	183,182.69

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	2,148,349.73
预提费用	157,350.80
政府性补助	420,000.00

11、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	451,411.48	1,193,901.99	-	-	1,645,313.47
二、存货跌价准备	100,741.62	520,415.43	-	93,379.31	527,777.74
合计	552,153.10	1,714,317.42	-	93,379.31	2,173,091.21

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		45,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	
合计	80,000,000.00	75,000,000.00

短期借款抵押情况如下:

抵押项目	原值	累计折旧 (摊销)
土地使用权	17,147,224.80	1,215,533.78
房屋建筑物	17,707,104.98	6,012,137.81
机器设备	17,924,879.29	7,193,827.88
机器设备*	64,251,000.00	
合计	117,030,209.07	14,421,499.47

说明: *用于抵押的机器设备尚未全部安装完工, 未计提折旧。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

无

13、应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,294,732.05	14,214,461.89
1-2 年	6,399.60	1,557,851.65
2-3 年	26,264.00	1,054.37
3 年以上	88,724.37	83,244.00
合计	10,416,120.02	15,856,611.91

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无

14、预收款项

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	949,705.03	591,326.38
1-2 年	350.00	6,338.00
2-3 年	4,038.00	1,520.00
3 年以上	1,520.00	-
合计	955,613.03	599,184.38

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

无

15、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	483,035.92	9,374,383.57	9,504,816.44	352,603.05
二、职工福利费	163.75	-	-	163.75
三、社会保险费	42,072.00	1,572,823.18	1,440,183.02	174,712.16
四、工会经费	52,035.24	-	13,120.00	38,915.24
五、职工教育经费	3,544.31	-	457.01	3,087.30
六、住房公积金	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	580,851.22	10,947,206.75	10,958,576.47	569,481.50

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-9,194,747.55	-953,418.79
企业所得税	257,613.12	-524,883.40
个人所得税	30,521.62	26,463.51
城市维护建设税	726.47	-
教育费附加	581.17	-
印花税	228,684.35	-
防洪保安费	20,015.64	-
合计	-8,656,605.18	-1,451,838.68

17、其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,984,088.39	5,189,417.26
1-2 年	15,800.00	84,494.69
2-3 年	25,525.69	109,295.00
3 年以上	49,507.00	-
合计	20,074,921.08	5,383,206.95

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

无

18、一年内到期的非流动负债

1、分类：

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	12,000,000.00	12,288,000.00

2、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
兴安县财政局	4 年	12,000,000.00	2.40%		12,000,000.00	

截止报告日，该借款已全部归还。

19、递延收益

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

节能减排专项资金	50,000.00	50,000.00
新型浓缩荔枝果汁开发经费	200,000.00	200,000.00
技改资金	5,500,000.00	
合计	5,750,000.00	250,000.00

说明：本期新增递延收益系临桂县人民政府“临政复【2008】170号”文件拨入政府技术改造资金。

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	35,000,000.00	

长期借款抵押情况如下：

抵押项目	原值	折旧（摊销）
土地使用权	28,448,087.38	812,449.70
房屋建筑物*	64,020,000.00	
合计	92,468,087.38	812,449.70

*上述用于抵押的房屋建筑物为在建项目，未计提折旧。

(2) 已到期未偿还的长期借款情况：

无

21、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
罗汉果产业化技术攻关与示范	120,000.00			120,000.00	
罗汉果育苗技术研究	50,000.00			50,000.00	
合计	170,000.00			170,000.00	/

(1) 根据本公司于 2004 年 9 月 3 日与广西壮族自治区科学技术厅签定的“罗汉果产业化技术攻关与示范”的项目合同，广西壮族自治区科学技术厅无偿资助本公司科技经费 20 万元用于该项目研发（其中 12 万元形成固定资产）。本项目实施期限为 2004 年 1 月至 2006 年 12 月，该项目至今尚未验收。

(2) 根据本公司于 2005 年 10 月 13 日与桂林市科学技术局签定的“罗汉果育苗技术研究”的项目合同，广西壮族自治区科学技术厅无偿资助本公司科技经费 10 万元用于该项目研发（其中 5 万元形成固定资产。本项目实施期限为 2005 年 6 月至 2007 年 5 月，该项目至今尚未验收。

22、股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,766,880.00					-	64,766,880.00

23、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）	134,861,034.86	-		134,861,034.86
合计	134,861,034.86	-		134,861,034.86

24、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	7,609,041.91	964,300.33	-	8,573,342.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,609,041.91	964,300.33	-	8,573,342.24

本年增加系根据本公司章程，按 2009 年度净利润 10% 计提法定公积金。

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	41,236,129.89	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,037,552.77	--
调整后 年初未分配利润	39,198,577.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,821,042.43	--
减：提取法定盈余公积	964,300.33	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
可无限量添加行		
期末未分配利润	45,055,319.22	

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-2,037,552.77 元。详见（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错之 24、前期会计差错更正。

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	113,738,514.53	112,000,624.30
其他业务收入	14,199,928.21	725,150.30
营业成本	89,826,758.73	78,988,009.88

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物提取物	113,738,514.53	79,984,589.69	112,000,624.30	78,946,844.98
合计	113,738,514.53	79,984,589.69	112,000,624.30	78,946,844.98

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	63,125,010.20	42,229,349.61	23,096,916.18	18,582,808.73
外销	50,613,504.33	37,755,240.08	88,903,708.12	60,364,036.25
合计	113,738,514.53	79,984,589.69	112,000,624.30	78,946,844.98

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	168,010.14	537,358.13	按流转税额的 5%计缴
教育费附加	134,408.12	429,886.50	按流转税额的 4%计缴
合计	302,418.26	967,244.63	--

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,119,545.65	4,840,025.32
减：利息收入	644,706.08	1,790,746.81
汇兑损失	129,862.97	1,619,254.21
减：汇兑收益	-	-
其他	62,075.62	66,494.99
合计	4,666,778.16	4,735,027.71

29、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,060,834.25	92,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,060,834.25	92,500.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西兴安农村合作银行	123,300.00	92,500.00	本期增加投资
桂林市商业银行股份有限公司	1,937,534.25		上期被投资单位未分红
合计	2,060,834.25	92,500.00	—

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,193,901.99	-67,936.47
二、存货跌价损失	520,415.43	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,714,317.42	-67,936.47

31、营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,389,310.10	1,259,000.00
其他	124,873.02	95,751.72
合计	1,514,183.12	1,354,751.72

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
广西壮族自治区商务厅 08 年出口企业年度奖金	30,000.00		
兴安县财政局流动贷款贴息款	258,200.00		
桂林市财政局国际市场开拓资金项目款	18,000.00		
广西壮族自治区商务厅税费差补贴款	153,110.10		
桂林市经济委员会 2008 年优秀技改项目奖励	30,000.00		
扶贫龙头企业贷款贴息款	900,000.00		
桂林财政局中小企业开拓资金		65,000.00	
广西壮族自治区商务厅 07 年表彰专款		11,000.00	
广西壮族自治区经济委员会关于表彰奖励自治区农产品加工重点龙头企业的奖金		50,000.00	
兴安县政府奖励龙头企业产业化企业款		3,000.00	
兴安经贸局 07 年雪灾补助款		10,000.00	
桂林市财政局中小企业国际市场开拓资金		20,000.00	
桂林市财政局产业技术成果转化项目补助资金		700,000.00	
桂林市财政局企业技术改造资金		400,000.00	
合计	1,389,310.10	1,259,000.00	—

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	432,757.11	9,043.99
其中：固定资产处置损失	432,757.11	9,043.99
无形资产处置损失	-	-
捐赠支出	82,450.00	326,500.00
罚款支出	26,366.53	5,573.04
赞助支出	50,400.00	-
其他	22,020.00	904,381.02
合计	613,993.64	1,245,498.05

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,693,446.09	185,983.46
递延所得税调整	-225,672.39	-119,893.10
合计	1,467,773.70	66,090.36

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2009 年度				2008年度			
	净资产收益率%		每股收益 (元/股)		净资产收益率%		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	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	2.69%	2.73%	0.11	0.11	1.05%	1.06%	0.04	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	2.40%	2.43%	0.09	0.09	0.97%	0.98%	0.04	0.04

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程。

基本每股收益

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

稀释每股收益

本公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关所得税的影响：

- a. 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- b. 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，应当假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，应当假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。企业承诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到科技经费以及政府补贴等	6,929,310.10
利息收入	636,343.76
其他	12,131.80
合计	7,577,785.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费	11,230,578.14
营业费	4,271,371.26
其他	3,761,662.85
合计	19,263,612.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	32,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	21,000,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,810,562.48	2,591,867.65
加: 资产减值准备	1,714,317.42	-67,936.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,580,203.11	6,188,118.28
无形资产摊销	1,025,776.18	950,885.84
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-900.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	432,757.11	9,043.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,124,168.51	4,840,025.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,060,834.25	-92,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-225,672.39	100,180.32
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)	-49,124,739.72	-7,176,264.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,848,827.35	12,117,727.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,065,141.68	-2,842,578.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-36,939,775.88	16,617,669.61
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	12,974,797.17	62,710,122.77

补充资料	本期金额	上期金额
减:现金的期初余额	62,710,122.77	70,565,397.20
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	-49,735,325.60	-7,855,274.43

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	12,974,797.17	62,710,122.77
其中:库存现金	56,705.02	300,179.09
可随时用于支付的银行存款	12,918,092.15	62,409,943.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,974,797.17	62,710,122.77
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有者权益变动表项目注释

由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润-2,037,552.77元,导致所有者权益变动表相关科目变动,详见(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错之24、前期会计差错更正。

(六) 关联方及关联交易

1、本企业控股股东的情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
秦本军	控股股东						29.81%	29.81%		

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
桂林莱茵药业有限公司	控股子公司	有限公司	桂林市兴安县湘江路	秦本军	中药、原料药、颗粒剂、片剂、胶囊剂、中药浸膏生产、销售	人民币600万元	90%	90%	74795381-1

桂林莱茵生物技术有限公司	全资子公司	有限公司	临桂县临桂镇西城南路	秦本军	植物提取物的研发、生产及销售, 农副产品特产开发、生产及销售, 自营进出口	人民币 15,600 万元	100%	100%	66702762-3
--------------	-------	------	------------	-----	---------------------------------------	---------------------	------	------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、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	组织机构代码
桂林谱瑞生物科技发展有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业	75975097-4
姚新德	本公司持股 5%以上股东	
蒋安明	本公司持股 5%以上股东	
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲, 监事会主席	

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	秦本军	-	48,687.79
其他应付款	姚新德	5,000,000.00	2,989.14
其他应付款	蒋志刚	-	10,777.37

(七) 股份支付

公司在报告期末未支付股份。

(八) 或有事项

无

(九) 承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日, 公司无对正常经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

结合本公司的股本和资金情况，综合考虑回报股东和公司长远发展，2009 年度利润分配预案为：

(1) 拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 64,766,880 股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金 0.30 元（含税），共计 1,943,006.40 元，剩余的未分配利润 36,887,752.93 元滚存到以后年度。

(2) 拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 64,766,880 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本，实施后公司资本公积金为 85,713,914.34 元。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚待公司 2009 年度股东大会审议通过后实施。

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,961,812.48	78.60	1,200,863.05	4.45	22,985,276.36	87.50	277,311.71	1.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,227,157.92	3.58	205,017.11	16.71	996,033.84	3.79	72,624.27	7.29
其他不重大应收账款	6,115,309.06	17.82	61,153.09	1.00	2,286,310.40	8.71	22,863.10	1.00
合计	34,304,279.46	100.00	1,467,033.25		26,267,620.60	100.00	372,799.08	

应收账款种类的说明：

A、“单项金额重大的款项”是单项金额在 50 万元（含）以上的款项；

B、“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指金额在 50

万元以下且账龄为一年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

C、“其他非重大款项”是指账龄在一年以内，单项金额在 50 万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
贺州本优生物科技有限公司	691,000.00	691,000.00	100%	对方公司已停产，存在无法收回的风险
正常货款	26,270,812.48	509,863.05	1%、5%、10%	按账龄
合计	26,961,812.48	1,200,863.05	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	592,983.78	48.32	29,649.19	539,582.33	54.17	26,979.12
2 至 3 年	354,297.87	28.87	35,429.79	456,451.51	45.83	45,645.15
3 年以上	279,876.27	22.81	139,938.13		-	
合计	1,227,157.92	100.00	205,017.11	996,033.84	100.00	72,624.27

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收款项。

(6) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	无关联关系	7,708,800.00	1 年以内	22.47
客户 2	无关联关系	4,089,664.90	1 年以内、1-2 年	11.92
客户 3	无关联关系	3,284,637.33	1 年以内	9.58
客户 4	无关联关系	2,608,971.23	1 年以内	7.61
客户 5	无关联关系	2,373,209.19	1 年以内、1-2 年	6.92
合计	--	20,065,282.65	--	58.49

(8) 应收关联方账款情况

无

(9) 终止确认的应收款项情况

无

(10) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,358,250.70	88.13	133,367.99	5.66	1,641,720.04	83.10	46,487.19	2.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	91,736.80	3.43	17,910.85	19.52	68,422.10	3.46	15,757.41	23.03
其他不重大其他应收款	225,990.62	8.44	2,259.91	1.00	265,484.90	13.44	2,654.85	1.00
合计	2,675,978.12	100.00	153,538.74		1,975,627.04	100.00	64,899.45	

其他应收款种类的说明：

A、“单项金额重大的款项”是单项金额在 5 万元（含）以上的款项；

B、“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指金额在 5 万元以下且账龄为一年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

C、“其他非重大款项”是指账龄在一年以内，单项金额在 5 万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	2,358,250.70	133,367.99	1%、5%、10%、50%	按账龄
合计	2,358,250.70	133,367.99	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	52,248.70	56.95	2,612.44	40,048.10	58.53	2,002.41
2 至 3 年	11,114.10	12.12	1,111.41	1,080.00	1.58	108.00
3 年以上	28,374.00	30.93	14,187.00	27,294.00	39.89	13,647.00
合计	91,736.80	100.00	17,910.85	68,422.10	100.00	15,757.41

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项，亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销其他应收款项。

(5) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单

位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴安县预算外资金管理局	无关联关系	1,000,000.00	1年以内	37.37%
兴安县建设局	无关联关系	500,000.00	1-2年	18.68%
-梁浩	无关联关系	250,000.00	2-3年	9.34%
桂林会展中心有限责任公司	无关联关系	156,052.70	2-3年	5.83%
桂林市金视广告有限责任公司	无关联关系	150,000.00	1-2年	5.61%
合计	--	2,056,052.70	--	76.83%

(8) 应收关联方款项

无

(9) 终止确认的其他应收款项情况

无

(10) 以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
桂林莱茵药业有限公司	成本法		540万元		540万元	90%	90%				
广西兴安农村合作银行	成本法		103万元	100万元	203万元	2.17%	2.17%				123,300.00
桂林莱茵生物技术有限公司	成本法		15,600万元		15,600万元	100%	100%				
桂林市商业银行股份有限公司	成本法		2,400万元		2,400万元	4%	4%				1,937,534.25
合计	-	-	18,643万元	100万元	18,743万元	--	--	--			2,060,834.25

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	113,604,326.59	112,000,624.30

其他业务收入	14,199,928.21	400,363.98
营业成本	90,224,054.26	79,196,313.15

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物提取物	113,604,326.59	80,381,885.22	112,000,624.30	78,946,844.98
合计	113,604,326.59	80,381,885.22	112,000,624.30	78,946,844.98

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	62,990,822.26	42,626,645.14	23,096,916.18	18,582,808.73
外销	50,613,504.33	37,755,240.08	88,903,708.12	60,364,036.25
合计	113,604,326.59	80,381,885.22	112,000,624.30	78,946,844.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
前5名客户	51,250,543.09	40.10%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,060,834.25	92,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,060,834.25	92,500.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西兴安农村合作银行	123,300.00	92,500.00	本期增加投资
桂林市商业银行股份有限公司	1,937,534.25		上期被投资单位未分红
合计	2,060,834.25	92,500.00	--

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,643,003.27	3,300,097.71
加: 资产减值准备	1,703,288.89	-67,936.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,771,394.11	5,748,717.01
无形资产摊销	490,335.90	732,376.51
长期待摊费用摊销		

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）		-900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	432,757.11	9,043.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,895,663.51	4,840,025.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,060,834.25	-92,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-225,672.39	79,269.72
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）	-48,114,753.60	-8,976,206.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,326,632.71	12,179,885.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,875,630.82	-863,678.49
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-24,915,819.34	16,888,194.52
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	12,116,699.14	11,229,117.02
减：现金的期初余额	11,229,117.02	34,438,858.73
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	887,582.12	-23,209,741.71

（十二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-432,757.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,389,310.10	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-56,363.51	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-159,386.40	
合计	740,803.08	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	2.73%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.09	0.09

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动幅度(%)	说明
货币资金	-79%	主要系子公司项目建设支付工程款和设备款所致
其他应收款	42%	主要系一般往来占用增加
存货	74%	主要系采购原材料增加所致
在建工程	141%	主要系子公司建设项目工程和设备增加所致
递延所得税资产	123%	主要系计提资产减值增加所致
应付账款	-34%	主要系采购原料多为现金支付所致
预收款项	59%	主要系预收客户订金所致
应交税费	-496%	主要系子公司固定资产进项税增加所致
其他应付款	273%	主要系临时借款所致
其他非流动负债	2200%	主要系增加政府技改资金所致
营业税金及附加	-69%	主要系采购原料增加导致增值税进项税增加因而本期应交税金减少所致
销售费用	-38%	主要系佣金及展览费减少所致
资产减值损失	2623%	主要系计提坏账准备和存货跌价增加所致
投资收益	2128%	系本年收到了投资商业银行的分红
营业外支出	-51%	主要系本年捐赠支出及其他非正常损失减少所致
所得税费用	2121%	系本年利润增加及所得税增加所致
净利润	163%	主要系本年销售收入增加、销售费用降低及投资收益增加所致

(十三) 财务报表的批准

公司的财务报表已于2010年3月25日获得本公司董事会批准。

第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有上海东华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

董事长：秦本军

二〇一〇年三月二十七日