



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)

2010 年半年度报告

股票简称：莱茵生物

股票代码：002166

披露日期：2010 年 08 月 21 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议 2010 年半年度报告的董事会。

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：保证半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 主要财务数据及指标.....	5
第三章 股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四章 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五章 董事会报告.....	10
第六章 重要事项	21
第七章 财务报告	28
第八章 备查文件	74

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

公司中文名称缩写：莱茵生物

公司法定英文名称：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

公司变更注册登记日期：2010 年 8 月 11 日

公司法人营业执照注册号码：（企）450300000034708

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 主要财务数据及指标

一、报告期主要财务数据及指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	434,532,825.23	409,783,068.25	6.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	243,589,175.47	253,256,576.32	-3.82%
股本	129,533,760.00	64,766,880.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.88	3.91	-51.92%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	42,639,927.89	54,998,974.97	-22.47%
营业利润	-9,574,019.69	5,013,244.76	-290.97%
利润总额	-7,728,399.76	6,298,515.45	-222.70%
归属于上市公司股东的净利润	-7,724,394.45	5,237,824.73	-247.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,281,136.19	4,151,560.12	-323.56%
基本每股收益(元/股)	-0.06	0.04	-250.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.06	0.04	-250.00%
加权平均净资产收益率(%)	-3.10%	2.09%	-5.19%
经营活动产生的现金流量净额	-3,905,629.99	-7,007,289.99	44.26%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.03	-0.11	72.73%

注：归属于上市公司股东的每股净资产和每股经营活动产生的现金流量净额的本报告期末比上年度期末增减值(%)未根据股本增加进行追溯调整。

二、扣除非经常性损益涉及的项目和金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-8,191.99
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	1,922,808.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,996.20
所得税影响额	-288,878.19
合计	1,556,741.74

三、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益

单位：(人民币)元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊簿	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	-3.17	-3.10	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.81	-3.73	-0.07	-0.07

第三章 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

2010 年 5 月，公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 6,476.688 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金 0.30 元(含税)，同时，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本。分红后总股本增至 12,953.376 万股。

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	30,934,243	47.76%		6,186,849	24,747,394		30,934,243	61,868,486	47.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,133,440	37.26%		4,826,688	19,306,752		24,133,440	48,266,880	37.26%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	24,133,440	37.26%		4,826,688	19,306,752		24,133,440	48,266,880	37.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	6,800,803	10.50%		1,360,161	5,440,642		6,800,803	13,601,606	10.50%
二、无限售条件股份	33,832,637	52.24%		6,766,527	27,066,110		33,832,637	67,665,274	52.24%
1、人民币普通股	33,832,637	52.24%		6,766,527	27,066,110		33,832,637	67,665,274	52.24%
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	100.00%		12,953,376	51,813,504		64,766,880	129,533,760	100.00%

二、公司股东情况

(一) 报告期末公司股东总数为 43,148 户。

(二) 公司前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		43,148				
前 10 名股东持股情况						
序号	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
1	秦本军	境内自然人	29.81%	38,613,504	38,613,504	0
2	姚新德	境内自然人	11.44%	14,824,976	13,601,606	0
3	蒋安明	境内自然人	7.45%	9,653,376	9,653,376	0
4	成萍萍	境内自然人	0.26%	330,999	0	0
5	北京金信大有资产管理 有限公司	境内非国 有法人	0.23%	304,252	0	0
6	姚学芹	境内自然人	0.23%	300,000	0	0
7	黄洁跑	境内自然人	0.21%	278,045	0	0
8	洪长根	境内自然人	0.17%	214,200	0	0
9	李彦平	境内自然人	0.14%	178,900	0	0
10	刘桂娟	境内自然人	0.13%	168,280	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况			
序号	股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	姚新德	14,824,976	人民币普通股
2	成萍萍	330,999	人民币普通股
3	北京金信大有资产管理 有限公司	304,252	人民币普通股
4	姚学芹	300,000	人民币普通股
5	黄洁跑	278,045	人民币普通股
6	洪长根	214,200	人民币普通股
7	李彦平	178,900	人民币普通股
8	刘桂娟	168,280	人民币普通股
9	王美妮	158,600	人民币普通股
10	周巧云	151,509	人民币普通股
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 大股东之间以及与前 10 名无限售条件股东不存在关联关系或一致行动。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发生变更的情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(四) 有限售条件股份情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本年增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦本军	19,306,752	0	19,306,752	38,613,504	发行限售	2010年9月13日
蒋安明	4,826,688	0	4,826,688	9,653,376	发行限售	2010年9月13日
姚新德	6,800,803	0	6,800,803	13,601,606	高管限售	-
合计	30,934,243	0	30,934,243	61,868,486	-	-

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、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份变动情况

(一) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期股份变化量			期末持股		
			增加	减少		数量	其中：持有 限制性股 票数量	变动原因
				除权前	除权后			
秦本军	董事长	19,306,752	19,306,752	0	0	38,613,504	38,613,504	送股转股
姚新德	副董事长	9,067,738	8,877,738	-190,000	-2,930,500	14,824,976	13,601,606	送股转股及个人减持
廖靖军	董事、 总经理	0	0	0	0	0	0	-
孙步祥	董事、 研发总监	0	0	0	0	0	0	-
宋云飞	董事、 副总经理	0	0	0	0	0	0	-
罗华阳	董事、董 事会秘书	0	0	0	0	0	0	-
陈建飞	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
辛宁	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
张革	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
蒋志刚	监事会主 席	0	0	0	0	0	0	-
张育更	监事	0	0	0	0	0	0	-
赵守鹏	监事	0	0	0	0	0	0	-
周庆伟	财务总监	0	0	0	0	0	0	-
谢永富	副总经理	0	0	0	0	0	0	-

(二) 公司目前尚未实施股票期权或限制性股票激励计划。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

(一) 董事会、监事会换届情况

报告期内，公司董事会、监事会未进行换届选举。

(二) 高级管理人员聘任和解聘情况

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。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。

第五章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 42,639,927.89 元，较 2009 年度同期下降 22.47%；实现营业利润-9,574,019.69 元，较 2009 年度同期下降 290.97%；实现利润总额-7,728,399.76 元和净利润-7,724,394.45 元，分别较 2009 年度下降 222.70%和 247.47%。

2010 年上半年，公司两个募集资金项目基本建成，公司加大了人员和资金的投入，为使工人正确掌握自动化生产设备的操作方法，公司组织专业技术人员对全体工人进行了设备知识以及操作技能的培训，并就试生产中存在的问题进行不断调整与改进，以期正式投产后给公司带来更多效益。在产品销售方面，公司加大力度进行产品和客户结构的调整，放弃了部分销量较小的品种及客户，集中精力优化、生产市场前景较好，且能在未来占销售收入较大份额的主导产品。同时，公司积极开发大客户，特别是大型终端客户，成立了专业的市场开发团队，为大客户提供更为专业的服务。在销售策略上公司也进行了部分调整，积极寻求与有实力的大公司合作的机会，有针对性的进行产品的共同开发，对我公司而言，这部分产品的市场稳定性好、利润较高，并且有利于知识产权的保护，但这类产品的开发周期较长。

同时，由于公司办公地点搬迁、固定资产折旧、人员扩充以及增加长短期贷款、参展费用、食品安全认证费用等原因，导致公司销售费用、管理费用、财务费用均较上年同期有较大增幅。而报告期内，公司对产品和客户结构进行较大的调整，均导致报告期公司销售收入大幅低于预期，综上所述原因，导致报告期内公司业绩出现了亏损。

2010年下半年，随着公司产品战略调整的陆续实施和募集资金项目的正常达产，公司将加强与大客户的沟通，极力争取更多的市场机会。同时，新生产线投产后将给公司带来流动资金需求以及各项费用持续增长等压力。在机遇与挑战并存的形势下，公司将继续积极拓展国际终端客户，努力提升大客户服务品质，持续关注新产品和新工艺的研发，加强产品的质量管理 and 客户关系管理，继续努力提升“优质产品、优质服务”的“莱茵”品牌形象。

（一）报告期主营业务及经营状况

1、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（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）。

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	4255.79	3189.53	25.05%	-12.62	-12.39	-8.76%
其中：关联交易	0.00					

主营业务分产品情况						
植物提取产品	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 (%)
植物提取产品	4255.79	3189.53	25.05%	-12.62	-12.39	-8.76%
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	1151.63	-54.35%
国外	3104.16	4.27%

3、公司资产构成同比发生重大变化情况

资产构成 (占总资产的比重)	2010年6月30日	2009年12月31日	占总资产的比重 增减幅度
货币资金	1.79%	3.17%	-1.38%
其他应收款	1.36%	0.70%	0.66%
存货	28.67%	28.21%	0.46%
在建工程	25.08%	20.85%	4.23%
短期借款	25.31%	19.52%	5.79%
应付账款	4.13%	2.54%	1.59%
其他应付款	0.63%	4.90%	-4.27%
长期借款	13.81%	8.54%	5.27%

报告期末货币资金占总资产的比重较期初减少 1.38%，主要系报告期销售额降低销售回款减少以及支付全资子公司技术公司设备及工程款项所致；其他应收款占总资产的比重较期初增加 0.66%，主要系报告期业务员采购原材料借款增加所致；存货占总资产的比重较期初增加 0.46%，主要系报告期销售额降低存货消化速度减慢所致；在建工程占总资产的比重较期初增加 4.23%，主要系报告期取得募集资金项目设备及工程发票增加所致；短期借款占总资产的比重较期初增加 5.79%，主要系报告期银行贷款增加所致；应付账款占总资产的比重较期初增加 1.59%，主要系报告期应付供应商货款未到账期所致；其他应付款占总资产的比重较期初减少 4.27%，主要系报告期归还暂借款增加所致；长期借款占总资产的比重较期初增加 5.27%，主要系报告期银行项目贷款增加所致。

4、公司财务数据同比发生重大变化情况

财务数据	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减幅度 (%)
销售费用 (元)	2,594,558.92	1,981,722.76	30.92%
管理费用 (元)	14,054,341.59	10,371,601.61	35.51%
财务费用 (元)	3,594,219.85	1,242,515.53	189.27%

报告期内，销售费用同比上年增加 30.92%，主要系报告期内为开拓市场投入的营销费、展览费、顾问费等增加所致；管理费用同比上年增加 35.51%，主要系产品认证费及技术公司新工厂搬迁后费用增加所致；财务费用同比上年增加 189.27%，主要系贷款增加产生的利息支出增加所致。

5、公司现金流量构成情况及同比发生重大变化情况

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-3,905,629.99	-7,007,289.99	44.26%
经营活动现金流入量	52,765,149.88	62,727,579.93	-15.88%
经营活动现金流出量	56,670,779.87	69,734,869.92	-18.73%
二、投资活动产生的现金流量净额	-23,750,653.10	-37,902,155.29	37.34%
投资活动现金流入量	144,433.33	123,300.00	17.14%
投资活动现金流出量	23,895,086.43	38,025,455.29	-37.16%
三、筹资活动产生的现金流量净额	22,470,294.76	41,111,935.60	-45.34%
筹资活动现金流入量	170,000,000.00	173,500,000.00	-2.02%
筹资活动现金流出量	147,529,705.24	132,388,064.40	11.44%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 44.26%，主要系报告期采购原材料减少所致；投资活动产生的现金流量净额同比增加 37.34%，主要系本期募集资金项目接近完工支付工程及设备款减少所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 45.34%，主要系本期支付其他筹资增加所致。

6、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。

报告期内，公司主营业务及其结构并未发生重大变化，由于公司正处于产品及客户的战略调整期，故主动调整了部分产品的生产和销售，放弃了部分销量较小的品种及客户，集中精力优化、生产市场前景较好，公司具备较强成本优势，且能在未来占销售收入较大份额的主导产品。同时，公司积极开发大客户，特别是大型终端客户。这些均导致短期内主营业务

盈利能力有所下降，但将对公司的长远发展带来积极影响。

7、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化

8、报告期订单签署和执行情况

报告期内，公司部分传统产品的订单有一定下降。公司研发的部分新产品处于市场开拓期，暂时未能形成大规模销售。报告期内公司订单签署金额 5,076.97 万元，实际执行金额 4,785.59 万元。

9、报告期产品销售和积压情况

报告期内，公司营业总收入 42,639,927.89 元，较上年同期下降 22.47%。报告期末库存商品 96,570,357.24 元，较年初增加 32.41%，库存商品中 65.75%为公司储存的自制半成品，主要系公司原材料采购的季节性较强，为方便储存将部分原材料加工成自制半成品所致。同时，公司为适应募集资金项目建成带来的生产力的提升，正逐步针对产品结构进行调整，故报告期产成品库存有一定幅度增加，但处于合理状态。随着公司市场开拓力度的加大和公司产品结构的优化，目前公司产成品库存将有助于保证公司迅速把握市场机会。

10、毛利率变动情况

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
销售毛利率(%)	25.20%	33.81%	-8.61%

报告期内，公司产品毛利率较上年同期下降 8.61%，主要原因是原、辅料价格上涨，同时，公司产品结构调整以及处理以前年度库存导致毛利率下降。

11、非经常性损益分析

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损益	-8,191.99	0
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	1,922,808.12	1,326,707.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,996.20	-41,436.53
所得税影响额	-288,878.19	-199,006.08
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常损益	1,556,741.74	1,086,264.61

报告期内，公司获得政府项目扶持资金增加，导致计入当期损益的政府补助金额较大，项目扶持资金有助于改善公司的整体运营环境，减轻公司建设项目资金压力；所得税影响额减少系营业外收入增加所致。

12、公司控股子公司及参股公司的经营情况

(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。经营范围为颗粒剂（含中药前处理和提取）、片剂生产、销售，药品GMP证书编号：桂K0377。截止2010年6月30日，莱茵药业总资产253.75万元，净资产242.96万元，2010年1-6月份亏损4.01万元。（未经审计）

(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“莱茵技术”）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，莱茵技术主要负责公司两个募集资金项目的建设。截止2010年6月30日，莱茵技术总资产21077.81万元，净资产14944.60万元，2010年1-6月份亏损295.63万元。（未经审计）

(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450300000003307号。2007年本公司投资2,400万元，持有1,600万股，持股比例为2.67%。

桂商行是桂林市唯一的地方性股份制商业银行，注册资本60,000万元，法定代表人王能，主要经营范围包括：吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；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、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡业务；提供担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保险箱业务；办理地方财政周转使用资金的委托存贷款业务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务；代理家庭财产保险、机动车辆保险、意外伤害保险、人寿保险、健康保险、与银行业务相关的财产保险。桂商行下设三十三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。

(4) 广西兴安农村合作银行（参股企业）

广西兴安农村合作银行（原兴安县农村信用合作社联合社）系根据桂银监复[2008]186号《中国银行业监督管理委员会广西监管局关于同意广西兴安农村合作银行开业的批复》于2008年7月11日正式成立的，企业法人营业执照为兴安县工商行政管理局核发的

(企)45032500004421 号。公司投资 203 万元参股广西兴安农村合作银行，持有其 2.17% 的股权。

主要经营范围包括：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；从事银行卡业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

（二）经营中的问题与困难

1、报告期内，公司正处于产品及客户的战略调整期，主动调整了部分产品的生产和销售，放弃了部分销量较小的品种及客户，集中精力优化、生产市场前景较好，公司具备较强成本优势，且能在未来占销售收入较大份额的主导产品。同时，公司积极开发大客户，特别是大型终端客户。这些均导致短期内主营业务盈利能力有所下降，但将对公司的长远发展带来积极影响。

2、募集资金项目建设完成以后，自动化生产线投产带来的产能扩张，将对公司的产品结构设置和销售能力提出更高要求。同时，公司员工数量将大幅增加，这对公司的运营管理能力提出了更大的挑战。

面对上述问题与困难，公司董事会将积极采取措施，加强成本费用控制，加大国内外终端市场开拓力度。公司将根据行业的发展和自动化生产线的特点，调整产品结构以顺应市场需求。公司将继续加大研发投入，充分利用博士后科研工作站的优势，充实公司管理以及科研人才队伍，为公司未来的发展储备优质的人力资源。

（三）2010年发展计划

公司已于 2009 年度报告中披露了公司 2010 年度发展计划：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。本报告期末，针对市场的变化公司相应地对 2010 年度发展计划做出了调整：2010 年度公司力争全年实现营业收入 12,000 万元，亏损不超过 800 万元。

1、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持续升值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，积极培育国内市场。

2、优化产品结构

公司目前储备了 200 多个植物提取物产品，也在持续开发新的产品，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。但是目前公司没有占销售收入较大份额的主导产品, 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, 导致生产成本相对较高。因此, 公司正逐步优化产品结构, 确定符合公司技术特点和生产工艺水平的主导产品, 提高公司生产经营效率。同时, 对于特有新产品的市场需求, 公司将积极的根据市场情况来引导生产计划。

3、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。公司将着力于建立和完善客户信用评价体系, 提升大客户服务品质, 加强客户关系管理, 保证客户结构优化工作的顺利推进。

(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、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。

2、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。

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、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。

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) 影响未来发展战略实现的风险因素及对策分析

1、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, 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，提升产品质量和服务品质，保证业务开展的持续性和稳定性。

2、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，并逐步培育国内市场。

3、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。

4、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。

（六）2010年1—9月份经营情况预计

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	业绩亏损	
	公司预计2010年1-9月业绩亏损1000~1200万元。	
2009年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	10,721,465.80
业绩变动的说明	2010年下半年，随着公司产品战略调整的陆续实施和募集资金项目的正常达产，公司将进一步加强与大客户的沟通，争取更多的市场机会。新生产线投产后将给公司带来流动资金需求以及各项费用持续增长等压力，并且公司正处于产品及客户的战略调整期，这些均导致短期内主营业务盈利能力有所下降，但将对公司的长远发展带来积极影响。若在实际运营过程中上述业绩预期发生变化，公司将及时作出修正公告。	

二、2010 年上半年度投资情况

(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 1,650 万股, 扣除发行费用后, 实际募集资金净额为 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、报告期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		报告期内投入募集资金总额		0.00						
报告期内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						
累计变更用途的募集资金总额		-		项目达到预定可使用日期		-						
累计变更用途的募集资金总额比例		-		报告期内实现的效益		-						
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)	报告期内投入金额	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)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用日期	报告期内实现的效益	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	-	14,003.95	0	14,202.55	198.60	101.42%	2010年06月30日	-	否	否
莱茵技术研究中心建设项目	否	2,868.91	-	2,868.91	0	813.55	-2,055.36	28.36%	2010年06月30日	-	否	否
合计	-	16,872.86	-	16,872.86	0	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。</p> <p>(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</p>								

	有所延后。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：公司两个募集资金项目的投资额均未做调整。

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。

注 4：报告期末，公司两个募集资金项目已经全部建设完成并投入使用，目前正在进行项目决算。

2、未使用募集资金的管理

截止2009年9月30日，公司募集资金已全部使用完毕，本报告期内，公司使用自筹资金继续投入募集资金项目的建设。

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	截至报告期末募集 资金投入金额	截至报告期末自筹 资金投入金额	截至报告期末累计 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	3,241.50	17,444.05
莱茵技术研究中心建设项目	2,868.91	813.55	0	813.55
合计	16,872.86	15,016.10	3,241.50	18,257.60

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》。

4、募集资金专户存储制度的执行情况

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。

（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项目投资事项。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

（一）基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

本报告期，公司按照中小企业板上市公司的相关规定以及深圳证券交易所相关部门规章的要求，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司治理符合相关法律法规和规范性文件的要求。

（二）股东大会

公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司能够严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决；公司无关联交易，不存在损害中小股东利益的情形。

（三）董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，在董事、监事的选举中采取累积投票制度；公司建立了独立董事制度，独立董事3人，占董事会成员的三分之一；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

（五）控股股东与上市公司

公司在《公司章程》有关条款中对控股股东的行为进行了明确的规定，控股股东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；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（六）绩效考核和激励体系

公司逐步建立健全了绩效考核和激励体系，使经营者的收入和公司业绩有效的挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司同时制定了《总经理工作细则》，对于公司总经理及其他高级管理人员的工作细则做出具体规定，要求各高管严格遵照执行。

（七）信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律、法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

（八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

经 2009 年度股东大会审议通过的公司 2009 年度权益分派方案为：公司以 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，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.07 元现金）。同时，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本。该权益分派已于 2010 年 5 月 13 日实施完毕。

三、公司2010年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

（一）关于江苏省东台市国际贸易服务有限公司买卖合同诉讼事项

报告期内，江苏省东台市国际贸易服务有限公司（以下简称“东台国贸”）与我公司因买卖合同产生纠纷，东台国贸于 2010 年 5 月 26 日合同履行期限尚未届满前向东台市人民法院提起诉讼，并于 2010 年 5 月 28 日提出财产保全申请，冻结我公司账户金额 198 万元。公司在接到上述诉讼传票后，积极应诉。截止本报告发布日，东台市人民法院尚未对该诉讼进行判决。

（二）关于贺州本优生物科技有限公司货款诉讼事项

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。

本公司在报告期内不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内持有非上市金融企业股权事项

所持对象名称	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	2.67%	2,400.00	0	-	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	14.44	-	长期股权 投资	增资
合计	2,603.00	1,803.00	-	2,603.00	14.44	-	-	-

报告期，公司持有非上市金融企业股权事项未发生变动。

六、报告期内公司收购及出售资产、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。

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。

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、租赁公司资产事项；

(二) 报告期对外担保情况

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)	
-	--	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				0.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			0.00	
公司对子公司的担保情况									

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
桂林莱茵生物技术有限公司	2009年04月25日/公告编号:2009-015	7,000.00	2009年06月26日	0.00	连带责任担保	项目资金借款合同债务履行期限届满之日起2年	是	否
桂林莱茵生物技术有限公司	2009年08月08日/公告编号:2009-040	3,400.00	2009年09月09日	3400.00	连带责任担保	项目资金借款合同债务履行期限届满之日起2年	否	否
桂林莱茵生物技术有限公司	2010年02月03日/公告编号:2010-005	6,000.00	2010年02月25日	6,000.00	连带责任担保	项目资金借款合同债务履行期限届满之日起2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				6,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		7,000.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				9,400.00	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		6,000.00	
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)				6,000.00	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		7,000.00	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)				9,400.00	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		6,000.00	
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				24.63%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				<p>经二〇〇九年度第一次临时股东大会审议通过,公司对全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司向中国农业银行临桂支行申请的7,000万元项目贷款提供连带责任担保,目前该项贷款已全部还清,并且于2010年3月26日已经撤销该项担保。</p> <p>经二〇〇九年度第二次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司流动资金贷款提供担保的议案》,决定同意为控股子公司桂林莱茵生物技术有限公司(以下简称“莱茵技术”)向桂林市商业银行申请的3,400万元流动资金贷款提供连带责任担保,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。</p> <p>经二〇一〇年度第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司项目贷款提供担保的议案》,全资控股子公司莱茵技术拟向中国进出口银行申请项目贷款6,000万元,贷款期限4年。会议决定同意为控股子公司莱茵技术上述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。</p> <p>截止报告期末,本公司及控股子公司累计对外担保金额为9,400万元,占本公司2010年6月30日未经审计的净资产的38.59%,目前实际执行的担保金额为6,000万元,占本公司2010年6月30日未经审计的净资产的24.63%。</p> <p>本公司对外担保全部为向全资控股子公司提供的担保。</p>				

注:报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)系公司为莱茵技术在1月份获得桂林商行贷款1000

万元及 2 月份获得中国进出口银行贷款 6000 万元所提供的担保总额合计, 其中桂林商行的贷款已于报告期内全部还清。

(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:

公司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。

(三) 持有公司 5%以上股份的各股东均未作出自愿追加股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售的承诺。

十、独立董事对公司当期对外担保、与关联方资金往来情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司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[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(以下简称“通知”)的精神, 我们作为桂林莱茵生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事, 本着对公司、全体股东负责的态度, 对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真核查, 现发表如下专项说明及独立意见:

公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定, 严格控制控股股东及其他关联方资金占用、对外担保风险。公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况; 不存在为控股股东以及任何非法人单位或个人提供担保的情形。报告期末公司实际担保额度合计为人民币 9,400 万元, 均为对控股子公司莱茵技术提供的项目贷款及流动资金贷款担保, 占本公司 2010 年 6 月 30 日未经审计的净资产的 38.59%, 实际执行的担保金额为 6,000 万元, 占本公司 2010 年 6 月 30 日未经审计的净资产的 24.63%。

公司严格按照《上市规则》、《公司章程》等有关规定, 认真履行了对外担保情况的信息披露义务。

十一、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。

十二、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。

十三、公司信息披露索引

公告编号	披露日期	主要内容	披露报纸
2010-001	2010-01-16	关于公司高级管理人员辞职的公告	证券时报 中国证券报
2010-002	2010-01-28	关于 2009 年度业绩预告修正公告	证券时报 中国证券报
2010-003	2010-02-04	第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-004	2010-02-04	关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2010-005	2010-02-04	对外担保公告	证券时报 中国证券报
2010-006	2010-02-23	关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报 中国证券报
2010-007	2010-02-25	2009 年度业绩快报	证券时报 中国证券报
2010-008	2010-02-26	2010 年度第一次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2010-009	2010-03-13	第二届董事会第十六次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-010	2010-03-13	第二届监事会第十次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-011	2010-03-13	关于财务信息更正的公告	证券时报 中国证券报
2010-012	2010-03-24	关于办公地址以及联系方式变更的公告	证券时报 中国证券报
2010-013	2010-03-27	第二届董事会第十七次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-014	2010-03-27	第二届监事会第十一次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-015	2010-03-27	2009 年年度报告摘要	证券时报 中国证券报
2010-016	2010-03-27	董事会关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	证券时报 中国证券报
2010-017	2010-03-27	关于召开 2009 年度股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2010-018	2010-03-27	关于举行 2009 年度报告网上说明会的通知	证券时报 中国证券报
2010-019	2010-04-03	2009 年度股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2010-020	2010-04-20	2010 年第一季度报告正文	证券时报 中国证券报
2010-021	2010-04-22	第二届董事会第十八次会议决议公告	证券时报

			中国证券报
2010-022	2010-04-22	股东减持公告	证券时报 中国证券报
2010-023	2010-05-05	简式权益变动报告书	证券时报 中国证券报
2010-024	2010-05-07	2009 年度权益分派实施公告	证券时报 中国证券报
2010-025	2010-05-11	股票交易异常波动公告	证券时报 中国证券报
2010-026	2010-06-02	股票交易异常波动公告	证券时报 中国证券报
2010-027	2010-06-08	停牌公告	证券时报 中国证券报
2010-028	2010-06-11	关于近期股票交易异常波动的核查公告	证券时报 中国证券报

注：中国证券报、证券时报以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为本公司选定的信息披露媒体，公司所有信息均以上述指定媒体刊登的正式公告为准。

十四、参加中小企业集合票据发行

为更好的拓展融资渠道，经 2010 年第 2 次临时股东大会审核通过，公司拟参加广西中小企业集合票据发行。中小企业集合票据（以下简称“集合票据”）是指 2 个（含）以上、10 个（含）以下具有法人资格的中小企业，在银行间债券市场以统一产品设计、统一券种冠名、统一信用增进、统一发行注册方式共同发行的，约定在一定期限还本付息的债务融资工具。

本次集合票据发行的牵头组织人为广西金融投资集团有限公司（以下简称“金融投资公司”）。本公司发行的集合票据不超过人民币 1 亿元，本次发行的集合票据利率根据市场情况而定。公司用自有土地、厂房、机器设备等实物资产为发行集合票据提供反担保。2010 年 5 月，公司作为本次集合票据的发行人之一，与金融投资公司签订了《广西中小企业集合票据合作框架协议》。

目前该票据的发行尚处于前期准备工作阶段，2010 年 8 月 3 日，公司与中国农业银行桂林分行签署了票据承销合作协议。

十五、其他重要事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

第七章 财务报告

一、财务报告审计情况

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表

1、资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2010年06月30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	7,778,771.18	6,353,067.65	12,974,797.17	12,116,699.14
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	33,213,101.51	33,213,101.51	32,837,246.21	32,837,246.21
预付款项	32,458,361.24	1,779,502.26	37,541,711.65	1,426,331.77
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	5,920,403.02	4,186,970.64	2,882,560.77	2,522,439.38
买入返售金融资产				
存货	124,578,071.68	122,454,173.41	115,589,284.09	114,229,349.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	203,948,708.63	167,986,815.47	201,825,599.89	163,132,065.51
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	26,030,000.00	187,430,000.00
投资性房地产				
固定资产	52,162,629.85	42,155,051.03	52,594,288.13	44,873,334.35
在建工程	109,000,096.39	626,067.00	85,457,635.89	626,067.00
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	42,982,535.28	17,872,871.38	43,466,689.26	18,074,914.97
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	408,855.08	408,855.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	230,584,116.60	248,492,844.49	207,957,468.36	251,413,171.40
资产总计	434,532,825.23	416,479,659.96	409,783,068.25	414,545,236.91
流动负债：				

短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	80,000,000.00	65,000,000.00
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	17,964,436.83	14,178,624.13	10,416,120.02	9,612,939.65
预收款项	1,511,182.98	1,511,182.98	955,613.03	955,613.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	391,173.35	322,645.11	569,481.50	561,643.26
应交税费	-9,377,357.53	-806,407.30	-8,656,605.18	-2,822,696.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,751,257.96	33,382,337.12	20,074,921.08	66,165,961.64
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
其他流动负债				
流动负债合计	123,240,693.59	158,588,382.04	115,359,530.45	151,473,461.00
非流动负债：				
长期借款	60,000,000.00		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	7,290,000.00	1,790,000.00	5,750,000.00	250,000.00
非流动负债合计	67,460,000.00	1,960,000.00	40,920,000.00	420,000.00
负债合计	190,700,693.59	160,548,382.04	156,279,530.45	151,893,461.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,533,760.00	129,533,760.00	64,766,880.00	64,766,880.00
资本公积	83,047,530.86	85,713,914.34	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	8,573,342.24	8,573,342.24
一般风险准备				
未分配利润	22,434,542.37	32,110,261.34	45,055,319.22	51,784,135.33
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	243,589,175.47	255,931,277.92	253,256,576.32	262,651,775.91
少数股东权益	242,956.17		246,961.48	
所有者权益合计	243,832,131.64	255,931,277.92	253,503,537.80	262,651,775.91
负债和所有者权益总计	434,532,825.23	416,479,659.96	409,783,068.25	414,545,236.91

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

2、利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2010年1-6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	42,639,927.89	42,496,338.15	54,998,974.97	54,998,974.97
其中：营业收入	42,639,927.89	42,496,338.15	54,998,974.97	54,998,974.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	52,142,495.01	49,077,997.10	50,045,563.85	49,242,110.84
其中：营业成本	31,895,320.27	32,035,383.08	36,405,291.92	36,604,547.97
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	4,054.38		44,432.03	41,243.08
销售费用	2,594,558.92	2,594,558.92	1,981,722.76	1,981,722.76
管理费用	14,054,341.59	11,054,377.25	10,371,601.61	8,847,149.26
财务费用	3,594,219.85	3,393,677.85	1,242,515.53	1,767,447.77
资产减值损失				
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）	144,433.33	144,433.33	123,300.00	123,300.00
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）	-215,885.90	-215,885.90	-63,466.36	-63,466.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,574,019.69	-6,653,111.52	5,013,244.76	5,816,697.77
加：营业外收入	1,944,046.62	1,944,046.62	1,326,707.22	1,326,707.22
减：营业外支出	98,426.69	68,426.69	41,436.53	41,436.53
其中：非流动资产处置损失	8,191.69	8,191.69		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,728,399.76	-4,777,491.59	6,298,515.45	7,101,968.46
减：所得税费用			1,065,295.27	1,065,295.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,728,399.76	-4,777,491.59	5,233,220.18	6,036,673.19
归属于母公司所有者的净利润	-7,724,394.45	-4,777,491.59	5,237,824.73	6,036,673.19
少数股东损益	-4,005.31		-4,604.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.06	-0.04	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.04	0.04	0.05
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-7,728,399.76	-4,777,491.59	5,233,220.18	6,036,673.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,724,394.45	-4,777,491.59	5,237,824.73	6,036,673.19
归属于少数股东的综合收益总额	-4,005.31		-4,604.55	

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

3、现金流量表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2010年1-6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	46,159,024.58	45,991,024.58	58,035,442.91	58,035,442.91
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	3,055,836.07	3,055,836.07	2,822,023.00	2,822,023.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,550,289.23	3,483,268.30	1,870,114.02	1,342,586.05
经营活动现金流入小计	52,765,149.88	52,530,128.95	62,727,579.93	62,200,051.96
购买商品、接受劳务支付的现金	35,888,891.70	27,801,488.19	54,384,088.77	54,384,088.77
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	8,576,160.43	7,030,832.76	6,006,304.94	5,849,028.66
支付的各项税费	501,833.68	459,941.62	145,973.68	114,183.67
支付其他与经营活动有关的现金	11,703,894.06	10,423,999.62	9,198,502.53	10,576,405.39
经营活动现金流出小计	56,670,779.87	45,716,262.19	69,734,869.92	70,923,706.49
经营活动产生的现金流量净额	-3,905,629.99	6,813,866.76	-7,007,289.99	-8,723,654.53
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	144,433.33	144,433.33	123,300.00	123,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	144,433.33	144,433.33	123,300.00	123,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,895,086.43	386,257.27	38,025,455.29	2,452,150.80

投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,895,086.43	386,257.27	38,025,455.29	2,452,150.80
投资活动产生的现金流量净额	-23,750,653.10	-241,823.94	-37,902,155.29	-2,328,850.80
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	170,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			73,500,000.00	73,500,000.00
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	100,000,000.00	173,500,000.00	138,500,000.00
偿还债务支付的现金	127,000,000.00	67,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,529,705.24	3,825,636.65	1,888,064.40	1,888,064.40
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	15,000,000.00	41,500,000.00	65,500,000.00	65,500,000.00
筹资活动现金流出小计	147,529,705.24	112,325,636.65	132,388,064.40	132,388,064.40
筹资活动产生的现金流量净额	22,470,294.76	-12,325,636.65	41,111,935.60	6,111,935.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,037.66	-10,037.66	1,219.56	1,219.56
五、现金及现金等价物净增加额	-5,196,025.99	-5,763,631.49	-3,796,290.12	-4,939,350.17
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	7,778,771.18	6,353,067.65	58,913,832.65	6,289,766.85

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

4、所有者权益变动表

(1) 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

2010 半年度

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			8,573,342.24		45,055,319.22		246,961.48	253,503,537.80	64,766,880.00	133,661,034.86			7,828,028.89		41,236,129.89		257,441.43	247,749,515.07		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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	133,661,034.86			7,828,028.89		41,236,129.89		257,441.43	247,749,515.07		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,766,880.00	-51,813,504.00					-22,620,776.85		-4,005.31	-9,671,406.16							5,201,551.30		-4,604.55	5,196,946.75		
（一）净利润							-7,724,394.45		-4,005.31	-7,728,399.76							5,237,824.73		-4,604.55	5,233,220.18		
（二）其他综合收益																	-36,273.43			-36,273.43		
上述（一）和（二）小计							-7,724,394.45		-4,005.31	-7,728,399.76							5,201,551.30		-4,604.55	5,196,946.75		
（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	12,953,376.00					-14,896,382.40			-1,943,006.40										
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配	12,953,376.00					-14,896,382.40			-1,943,006.40										
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	51,813,504.00	-51,813,504.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,813,504.00	-51,813,504.00																	
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	129,533,760.00	83,047,530.86			8,573,342.24	22,434,542.37		242,956.17	243,832,131.64	64,766,880.00	133,661,034.86			7,828,028.89		46,437,681.19		252,836.88	252,946,461.82

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

(2) 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

2010 半年度

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			8,573,342.24		51,784,135.33	262,651,775.91	64,766,880.00	136,327,418.34			7,828,028.89		45,076,315.16	253,998,642.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	64,766,880.00	137,527,418.34			8,573,342.24		51,784,135.33	262,651,775.91	64,766,880.00	136,327,418.34			7,828,028.89		45,076,315.16	253,998,642.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,766,880.00	-51,813,504.00					-19,673,873.99	-6,720,497.99							6,036,673.19	6,036,673.19
（一）净利润							-4,777,491.59	-4,777,491.59							6,036,673.19	6,036,673.19
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-4,777,491.59	-4,777,491.59							6,036,673.19	6,036,673.19
（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	12,953,376.00						-14,896,382.40	-1,943,006.40								
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配	12,953,376.00						-14,896,382.40	-1,943,006.40								
4. 其他																

(五) 所有者权益内部结转	51,813,504.00	-51,813,504.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,813,504.00	-51,813,504.00															
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	129,533,760.00	85,713,914.34			8,573,342.24		32,110,261.34	255,931,277.92	64,766,880.00	136,327,418.34			7,828,028.89		51,112,988.35	260,035,315.58	

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

三、会计报表附注（2010 年 1-6 月）

附注 1. 公司简介

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，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。

2010 年 5 月，公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 64,766,880 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金 0.30 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本。本次利润分配后公司总股本增至 129,533,760 股，企业法人营业执照号变更为（企）450300000034708。

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。

附注 2. 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 76CA 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) 减值测试方法及简直准备计提方法

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。

附注 3. 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	2010年度	2009年度
本公司	15%	15%
莱茵药业	25%	25%
莱茵技术	25%	25%

2. 税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 15 日被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了编号为 GR200845000014 号的《高新技术企业认定证书》。

2010 年 4 月 27 日兴安县地方税务局下发“2010 年第 1 号”企业所得税备案类税收优惠备案告知书，审核同意本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司 2009 年按 15% 税率征收企业所得税，2010 年按 15% 税率申报企业所得税。

附注 4. 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，现企业法人营业执照注册号为（企）450325000003146。

(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。

附注 5. 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)

注释 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:			128,662.43			56,705.02
人民币			128,662.43			18,475.99
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:			7,650,108.75			12,918,092.15
人民币			7,626,254.42	-	-	11,385,711.81
美元	3,512.69	6.7909	23,854.33	224,419.37	6.8282	1,532,380.34
其他货币资金:						
人民币						
合计			7,778,771.18			12,974,797.17

注释 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	28,506,819.60	82.20			26,961,812.48	78.60	1,200,863.05	4.45
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	1,397,929.22	4.03			1,227,157.92	3.58	205,017.11	16.71
其他不重大应收账款	4,775,385.94	13.77			6,115,309.06	17.82	61,153.09	1.00
合计	34,680,134.76	100.00	1,467,033.25	4.23	34,304,279.46	100.00	1,467,033.25	4.28

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。

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	456,148.77	32.63		592,983.78	48.32	29,649.19
2 至 3 年	489,691.63	35.03		354,297.87	28.87	35,429.79
3 年以上	452,088.82	32.34		279,876.27	22.81	139,938.13
合计	1,397,929.22	100.00		1,227,157.92	100.00	205,017.11

(2) 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。

(3) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无核销应收款项。

(5) 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。

(6) 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	2,501,597.79	1-2 年以内	7.21%
客户 2	无关联关系	2,777,518.85	1 年以内	8.01%
客户 3	无关联关系	3,520,117.34	1 年以内	10.15%
客户 4	无关联关系	3,866,056.65	1-2 年以内	11.15%
客户 5	无关联关系	4,139,431.80	1-2 年以内	11.94%
合计	--	16,804,722.43	--	48.46%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的应收款项情况

无

注释 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	4,812,248.34	78.91			2,478,250.70	80.97	134,567.99	5.43
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	115,481.70	1.89			195,701.80	6.39	39,843.35	20.36
其他不重大其他应收款	1,170,953.20	19.20			386,888.49	12.64	3,868.88	1.00
合计	6,098,683.24	100.00	178,280.22		3,060,840.99	100.00	178,280.22	

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。

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	88,187.70	76.37		87,848.70	44.89	
2 至 3 年				63,064.10	32.22	
3 年以上	27,294.00	23.63		44,789.00	22.89	
合计	115,481.70	100.00		195,701.80	100.00	

(2) 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, 亦无通过重组其他方式收回的其他应收款项。

(3) 本报告期内无核销其他应收款项。

(4) 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。

(5) 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	16.40
张育更	无关联关系	693,106.50	1 年以内	11.36
王雪婷	无关联关系	600,000.00	1 年以内	9.84
兴安县建设局	无关联关系	500,000.00	1-2 年	8.20
李元元	无关联关系	500,000.00	1 年以内	8.20
合计	--	3,293,106.50	--	54.00

(6) 应收关联方款项

无

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无

注释 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	29,233,708.08	90.06	24,192,037.29	64.44
1 至 2 年	2,083,214.80	6.42	6,264,967.00	16.69
2 至 3 年	1,141,438.36	3.52	7,082,077.36	18.86
3 年以上			2,630.00	0.01
合计	32,458,361.24	100.00	37,541,711.65	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
桂林和泰投资有限公司	往来客户	9,200,000.00	二至三年	未完工, 未开票
桂林艾卡净化科技有限公司	往来客户	2,587,200.00	一年以内	未完工, 未开票
中国船舶重工集团公司 703 研究所	往来客户	1,937,000.00	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

浙江凯喜特机械有限公司	往来客户	1,711,700.00	一年以内	未完工, 未开票
合计	--	17,160,900.00	--	--

(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

注释 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	25,352,191.19		25,352,191.19	37,141,531.48		37,141,531.48
在产品	2,611,374.01		2,611,374.01	5,893,586.95		5,893,586.95
库存商品	33,294,579.79	217,171.88	33,077,407.91	35,313,666.58	217,171.88	35,096,494.70
自制半成品	63,803,555.19	310,605.86	63,492,949.33	37,617,104.16	310,605.86	37,306,498.30
受托加工材料	309.95		309.95	99,093.19		99,093.19
委托加工物资	43,839.29		43,839.29	52,079.47		52,079.47
合计	125,105,849.42	527,777.74	124,578,071.68	116,117,061.83	527,777.74	115,589,284.09

(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	217,171.88		-		217,171.88
自制半成品	310,605.86		-		310,605.86
合计	527,777.74		-		527,777.74

说明: 存货期末余额无借款费用资本化金额。

注释 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	2.67%	2.67%				
广西兴安农村商业银行	成本法	203万	203万		203万	2.17%	2.17%				144,433.33
合计	—	-	2603万		2603万		--	--			144,433.33

注释 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:	83,412,772.77	2,965,280.55	90,959.37	86,287,093.95
房屋及建筑物	32,093,057.23			32,093,057.23
生产及研发设备	41,791,944.96	2,188,155.34		43,980,100.30

运输设备	5,811,148.18			5,811,148.18
办公及其他设备	3,716,622.40	777,125.21	90,959.37	4,402,788.24
	-			
二、累计折旧合计:	30,818,484.64	3,376,243.01	70,263.55	34,124,464.10
房屋及建筑物	8,963,712.65	847,935.42		9,811,648.07
生产及研发设备	17,977,948.90	1,982,133.17		19,960,082.07
运输设备	2,251,194.56	276,504.59		2,527,699.15
办公及其他设备	1,625,628.53	269,669.83	70,263.55	1,825,034.81
	-			
三、固定资产账面净值合计	52,594,288.13			52,162,629.85
房屋及建筑物	23,129,344.58			22,281,409.16
生产及研发设备	23,813,996.06			24,020,018.23
运输设备	3,559,953.62			3,283,449.03
办公及其他设备	2,090,993.87			2,577,753.43
	-			
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	52,594,288.13			52,162,629.85
房屋及建筑物	23,129,344.58			22,281,409.16
生产及研发设备	23,813,996.06			24,020,018.23
运输设备	3,559,953.62			3,283,449.03
办公及其他设备	2,090,993.87			2,577,753.43

(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	562,106.42		6,449,912.02	
机器设备	378,650.00	108,855.55		269,794.45	
运输工具					
合计	7,390,668.44	670,961.97		6,719,706.47	

(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

注释 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	108,374,029.39		108,374,029.39	84,831,568.89		84,831,568.89
其他零星工程	626,067.00		626,067.00	626,067.00		626,067.00
合计	109,000,096.39		109,000,096.39	85,457,635.89		85,457,635.89

(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	84,831,568.89	23,542,460.50					528,873.46	500,073.46			108,374,029.39
其他零星工程	626,067.00										626,067.00
合计	85,457,635.89	23,542,460.50					528,873.46	500,073.46			109,000,096.39

(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

注释 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	47,068,741.45	49,619.85		47,118,361.30
专利权	745,055.07	8,520.00		753,575.07
土地使用权	45,956,448.18			45,956,448.18
软件	45,000.00			45,000.00
商标	322,238.20	41,099.85		363,338.05
二、累计摊销合计	3,602,052.19	533,773.83		4,135,826.02
专利权	411,817.71	37,809.70		449,627.41
土地使用权	3,140,289.02	474,632.57		3,614,921.59
软件	3,750.00	2,250.00		6,000.00
商标	46,195.46	19,081.56		65,277.02
三、无形资产账面净值合计	43,466,689.26			42,982,535.28
专利权	333,237.36			303,947.66
土地使用权	42,816,159.16			42,341,526.59
软件	41,250.00			39,000.00
商标	276,042.74			298,061.03
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	43,466,689.26			42,982,535.28

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利权	333,237.36			303,947.66
土地使用权	42,816,159.16			42,341,526.59
软件	41,250.00			39,000.00
商标	276,042.74			298,061.03

注释 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	322,252.46
开办费		
可抵扣亏损		
预提费用	23,602.62	23,602.62
政府性补助	63,000.00	63,000.00
其他		
小 计	408,855.08	408,855.08

注释 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	1,645,313.47				1,645,313.47
二、存货跌价准备	527,777.74				527,777.74
合计	2,173,091.21				2,173,091.21

注释 12. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		35,000,000.00
合计	110,000,000.00	80,000,000.00

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	1,387,006.03
房屋建筑物	17,707,104.98	6,491,657.21
机器设备	17,924,879.29	8,045,259.65
土地使用权及房屋建筑物*	212,070,000.00	
合计	264,849,209.07	15,923,922.88

说明：*用于抵押的土地使用权及房屋建筑物为募集项，为评估价，抵押短期借款 6500 万元与长期借款 6000 万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

无

注释 13. 应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,817,445.63	10,294,732.05
1-2 年	31,533.23	6,399.60
2-3 年	10,969.60	26,264.00
3 年以上	104,488.37	88,724.37
合计	17,964,436.83	10,416,120.02

(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

注释 14. 预收款项

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,505,274.98	949,705.03
1-2 年	350.00	350.00
2-3 年		4,038.00
3 年以上	5,558.00	1,520.00
合计	1,511,182.98	955,613.03

(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

注释 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	352,603.05	6,005,672.87	6,297,585.92	60,690.00
二、职工福利费	163.75	226,363.75	226,527.50	0.00
三、社会保险费	174,712.16	985,360.84	871,592.19	288,480.81
四、工会经费	38,915.24			38,915.24
五、职工教育经费	3,087.30			3,087.30
六、住房公积金	-			
七、其他	-			
合计	569,481.50	7,217,397.46	7,395,705.61	391,173.35

注释 16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-9,691,630.56	-9,194,747.55
企业所得税	102,314.91	257,613.12
个人所得税	30,842.27	30,521.62

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	344.89	726.47
教育费附加	275.91	581.17
印花税		228,684.35
防洪保安费	6,477.05	20,015.64
土地使用税	99,648.16	0.00
房产税	74,369.84	0.00
合计	-9,377,357.53	-8,656,605.18

注释 17. 其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	1,244,954.65	19,984,088.39
1-2年	1,446,437.35	15,800.00
2-3年	9,269.00	25,525.69
3年以上	50,596.96	49,507.00
合计	2,751,257.96	20,074,921.08

(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

注释 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

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%			

截止报告日，该借款已全部归还。

注释 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	5,500,000.00
兴安县财政局设备补贴款	1,540,000.00	
合计	7,290,000.00	5,750,000.00

说明：本期新增递延收益系兴安县财政局“兴财请【2010】2号”文件拨入设备购置补贴资金。

注释 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	60,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	60,000,000.00	35,000,000.00

长期借款抵押情况如下：

抵押项目	原值	折旧（摊销）
土地使用权及房屋建筑物*	212,070,000.00	
合计	212,070,000.00	

说明：*用于抵押的土地使用权及房屋建筑物为募集项，为评估价，抵押短期借款 6500 万元与长期借款 6000 万元。

(2) 已到期未偿还的长期借款情况：

无

注释 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。

注释 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		12,953,376.00	51,813,504.00		64,766,880.00	129,533,760.00

注释 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		-51,813,504.00	83,047,530.86
合计	134,861,034.86		-51,813,504.00	83,047,530.86

注释 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	8,573,342.24			8,573,342.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,573,342.24			8,573,342.24

注释 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	45,055,319.22	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,724,394.45	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,943,006.40	
转作股本的普通股股利	12,953,376.00	
可无限量添加行		
期末未分配利润	22,434,542.37	

注释 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	42,557,927.89	54,998,974.97
其他业务收入	82,000.00	
营业成本	31,895,320.27	36,405,291.92

（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	42,557,927.89	31,895,320.27	54,998,974.97	36,405,291.92
合计	42,557,927.89	31,895,320.27	54,998,974.97	36,405,291.92

（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	11,516,322.58	8,336,453.11	25,227,902.98	15,258,130.99
外销	31,041,605.31	23,558,867.16	29,771,071.99	21,147,160.93
合计	42,557,927.89	31,895,320.27	54,998,974.97	36,405,291.92

注释 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	2,252.44	24,684.46	按流转税额的 5% 计缴
教育费附加	1,801.94	19,747.57	按流转税额的 4% 计缴
合计	4,054.38	44,432.03	--

注释 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,590,812.98	1,744,064.40
减：利息收入	22,553.81	541,013.02
汇兑损失	215,885.90	63,466.36
减：汇兑收益		
其他	25,960.68	39,464.15
合计	3,810,105.75	1,305,981.89

注释 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	144,433.33	123,300.00
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	144,433.33	123,300.00

(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	144,433.33	123,300.00	上期增加投资、分红提高
桂林市商业银行股份有限公司			
合计	144,433.33	123,300.00	—

注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
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		
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		

注释 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	1,922,808.12	1,326,707.22

其他	21,238.50	
合计	1,944,046.62	1,326,707.22

(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	52,808.12	90,507.22	
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	1,600,000.00	900,000.00	
桂林市财政局区品牌发展专项资金	270,000.00		
合计	1,922,808.12	1,326,707.22	

注释 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	8,191.99	
其中：固定资产处置损失	8,191.99	
无形资产处置损失		
捐赠支出	10,000.00	
罚款支出	15,234.70	26,366.53
赞助支出	45,000.00	
其他	20,000.00	15,070.00
合计	98,426.69	41,436.53

注释 33. 所得税费用

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		1,065,295.27
递延所得税调整		
合计		1,065,295.27

注释 34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2010 年度				2009 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	-3.17%	-3.10%	-0.06	-0.06	2.07%	2.09%	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	-3.81%	-3.73%	-0.07	-0.07	1.64%	1.66%	0.03	0.03

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。

注释 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	3,462,808.12
利息收入	22,553.81
其他	64,927.30
合计	3,550,289.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费	3,903,470.00
营业费	3,538,559.54
其他	4,261,864.52
合计	11,703,894.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	15,000,000.00

注释 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	-7,728,399.76	5,233,220.18
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,376,243.01	3,262,005.65
无形资产摊销	533,773.83	519,607.14
长期待摊费用摊销	-	887,367.00
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)	16,523.96	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,171.86	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,589,485.48	1,744,064.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,433.33	-123,300.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,988,787.59	-12,287,532.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,242,968.78	-950,703.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,807,176.23	-5,292,018.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,905,629.99	-7,007,289.99
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	7,778,771.18	58,913,832.65
减:现金的期初余额	12,974,797.17	62,710,122.77
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	-5,196,025.99	-3,796,290.12

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	7,778,771.18	12,974,797.17
其中: 库存现金	128,662.43	56,705.02
可随时用于支付的银行存款	7,650,108.75	12,918,092.15
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	7,778,771.18	12,974,797.17
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		

注释 37. 所有者权益变动表项目注释

根据本公司第二届董事会第十七次会议审议通过, 并经公司 2009 年度股东大会批准的《2009 年度利润分配方案》, 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 0.3 元（含税），每 10 股转增 8 股的比例转增股本。该分配方案已于 2010 年 5 月执行。完成分配后公司总股本数为 129,533,760 股，增加 64,766,880 股；减少未分配利润 14,896,382.40 元，减少资本公积金 51,813,504.00 元。

附注 6. 母公司财务报表主要项目注释

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	28,506,819.60	82.20			26,961,812.48	78.60	1,200,863.05	4.45
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	1,397,929.22	4.03			1,227,157.92	3.58	205,017.11	1.67
其他不重大应收账款	4,775,385.94	13.77			6,115,309.06	17.82	61,153.09	1.00
合计	34,680,134.76	100.00	1,467,033.25		34,304,279.46	100.00	1,467,033.25	

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。

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	456,148.77	32.63		592,983.78	48.32	29,649.19
2 至 3 年	489,691.63	35.03		354,297.87	28.87	35,429.79
3 年以上	452,088.82	32.34		279,876.27	22.81	139,938.13
合计	1,397,929.22	100.00		1,227,157.92	100.00	205,017.11

(2) 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。

(3) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期内无核销应收款项。

(5) 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。

(6) 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	2,501,597.79	1 年以内	7.21%
客户 2	无关联关系	2,777,518.85	1 年以内、1-2 年	8.01%
客户 3	无关联关系	3,520,117.34	1 年以内	10.15%
客户 4	无关联关系	3,866,056.65	1 年以内	11.15%
客户 5	无关联关系	4,139,431.80	1 年以内、1-2 年	11.94%
合计		16,804,722.43		48.46%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的应收款项情况

无

(9) 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

注释 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	3,886,826.69	89.55			2,358,250.70	88.13	133,367.99	5.66
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其他应收款	115,481.70	2.66			91,736.80	3.43	17,910.85	19.52
其他不重大其他应收款	338,200.99	7.79			225,990.62	8.44	2,259.91	1.00
合计	4,340,509.38	100.00	153,538.74		2,675,978.12	100.00	153,538.74	

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

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	88,187.70	76.37		52,248.70	2,612.44	
2至3年				11,114.10	1,111.41	
3年以上	27,294.00	23.63		28,374.00	14,187.00	
合计	115,481.70	100.00		91,736.80	17,910.85	

(2) 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。

(3) 本报告期内无核销其他应收款项。

(4) 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。

(5) 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	23.04
张育更	无关联关系	693,106.50	1年以内	15.97
兴安县建设局	无关联关系	500,000.00	1-2年	11.52
姜运强	无关联关系	350,000.00	1年以内	8.06
梁浩	无关联关系	250,000.00	1年以内	5.76
合计	--	2,793,106.50	--	64.35

(6) 应收关联方款项

无

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无

(8) 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

注释 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		203 万元		203 万元	2.17%	2.17%				144,433.33
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	2.67%	2.67%				
合计	-	-	18,743 万元		18,743 万元	--	--	--			144,433.33

注释 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	42,414,338.15	54,998,974.97
其他业务收入	82,000.00	
营业成本	32,035,383.08	36,604,547.97

(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	42,414,338.15	32,035,383.08	54,998,974.97	36,604,547.97
合计	42,414,338.15	32,035,383.08	54,998,974.97	36,604,547.97

(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	11,372,732.84	8,476,515.92	25,227,902.98	15,433,315.04
外销	31,041,605.31	23,558,867.16	29,771,071.99	21,147,160.93
合计	42,414,338.15	32,035,383.08	54,998,974.97	36,580,475.97

(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	20,212,443.59	47.56%

注释 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	144,433.33	123,300.00
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	144,433.33	123,300.00

(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	144,433.33	123,300.00	上期增加投资、分红提高
桂林市商业银行股份有限公司			
合计	144,433.33	123,300.00	--

注释 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	-4,777,491.59	6,036,673.19
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,854,671.26	2,870,275.28
无形资产摊销	251,663.44	241,325.04
长期待摊费用摊销		887,367.00
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)	16,523.96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,171.86	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,387,268.88	1,744,064.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,433.33	-123,300.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,224,824.40	-12,509,754.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,271,545.21	-6,292,357.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,717,861.89	-1,577,946.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,813,866.76	-8,723,654.53
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	6,353,067.65	6,289,766.85
减: 现金的期初余额	12,116,699.14	11,229,117.02
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	-5,763,631.49	-4,939,350.17

附注 7. 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
其他应收款	秦本军	185,998.17	
其他应付款	姚新德		5,000,000.00
其他应付款	蒋志刚		

附注 8. 股份支付

公司在报告期末未支付股份。

附注 9. 或有事项

无

附注 10. 承诺事项

截止 2010 年 06 月 30 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。

附注 11. 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

无

3. 其他资产负债表日后事项说明

无

附注 12. 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	-8,191.99	
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）	1,922,808.12	
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		

项目	金额	说明
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	-68,996.20	
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	-288,878.19	
合计	1,556,741.74	

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	-3.10	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.73	-0.07	-0.07

附注 13. 财务报表的批准

公司的财务报表已于2010年8月19日获得本公司董事会批准。

第八章 备查文件

- (一) 载有法定代表人签名、公司盖章的 2010 年半年度报告全文和摘要；
- (二) 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；
- (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正本及公告原稿。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：秦本军

二〇一〇年八月二十一日