



# 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 年年度报告

股票简称：莱茵生物

股票代码：002166

披露日期：2011 年 4 月 23 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。

本次审议 2010 年度报告的董事会，应亲自出席董事 8 名，实亲自出席董事 7 名，副董事长姚新德先生因公出差未能出席会议，委托董事罗华阳先生代为出席并参与表决。

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 2010 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.....	1
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	3
第三章	股本变动及股东情况.....	5
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五章	公司治理结构.....	11
第六章	股东大会情况简介.....	16
第七章	董事会报告.....	17
第八章	监事会报告.....	38
第九章	重要事项.....	40
第十章	财务报告.....	49
第十一章	备查文件目录.....	101

## 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

注册地址的邮政编码：541300

公司办公地址：桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园

办公地址的邮政编码：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：巨潮资讯网（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

公司注册登记地点：桂林市工商行政管理局

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	-26,622,807.00
利润总额	-26,879,258.29
归属于上市公司股东的净利润	-24,610,687.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,054,992.08
经营活动产生的现金流量净额	-26,468,564.74

## 2010 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	-7,951.82
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	2,398,777.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,630,273.15
所得税影响额	-316,247.96
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	-555,695.25

## 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

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年	
				调整前	调整后
营业总收入	86,299,533.43	127,938,442.74	-32.55%	112,725,774.60	112,725,774.60
利润总额	-26,879,258.29	8,278,336.18	-424.69%	4,289,995.77	2,657,958.01
归属于上市公司股东的净利润	-24,610,687.33	6,821,042.43	-460.81%	4,062,755.20	2,593,248.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,054,992.08	6,080,239.35	-495.63%	3,714,226.03	2,401,968.86
经营活动产生的现金流量净额	-26,468,564.74	-36,939,775.88	28.35%	16,617,669.61	16,617,669.61

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末	
				调整前	调整后

总资产	548,099,759.28	409,783,068.25	33.75%	357,711,666.03	355,368,991.10
归属于上市公司股东的所有者权益	226,872,882.59	253,256,576.32	-10.42%	247,492,073.64	246,435,533.89
股本	129,533,760.00	64,766,880.00	100.00%	64,766,880.00	64,766,880.00

## (二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年	
				调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	-0.19	0.05	-480.00%	0.03	0.02
稀释每股收益 (元/股)	-0.19	0.05	-480.00%	0.03	0.02
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	-0.19	0.05	-480.00%	0.03	0.02
加权平均净资产收益率 (%)	-10.26%	2.73%	-12.99%	1.64%	1.06%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	-10.03%	2.43%	-12.46%	1.50%	0.98%
每股经营活动产生的 现金流量净额 (元/股)	-0.2043	-0.5703	64.18%	0.2566	0.2566
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2008 年末	
				调整前	调整后
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	1.75	3.91	-55.24%	3.82	3.80

注：上表根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的要求按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

## 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
<b>一、有限售条件股份</b>	30,934,243	47.76%		6,186,849	24,747,394	-19,306,752	11,627,491	42,561,734	32.86%
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	-48,266,880	-24,133,440	0	-
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	-48,266,880	-24,133,440	0	-
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	28,960,128	35,760,931	42,561,734	32.86%
<b>二、无限售条件股份</b>	33,832,637	52.24%		6,766,527	27,066,110	19,306,752	53,139,389	86,972,026	67.14%
1、人民币普通股	33,832,637	52.24%		6,766,527	27,066,110	19,306,752	53,139,389	86,972,026	67.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	64,766,880	100.00%		12,953,376	51,813,504	0	64,766,880	129,533,760	100.00%

## (二) 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	9,653,376	19,306,752	28,960,128	首发限售及高管持股按比例锁定	2010年9月13日
蒋安明	4,826,688	9,653,376	4,826,688	0	首发限售	2010年9月13日
姚新德	6,800,803	0	6,800,803	13,601,606	高管持股按比例锁定	-
<b>合计</b>	30,934,243	19,306,752	30,934,243	42,561,734	-	-

注：现任公司董事秦本军先生、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。

## (三) 股票发行与上市情况

## 1、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

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。分红及转增股本后公司股份总数增至 12,953.376 万股。

本报告期末，公司股本结构为：有限售条件股份 42,561,734 股，占股份总数的 32.86%，无限售条件股份 86,972,026 股，占股份总数的 67.14%。

## 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 47,185 户。

(二) 公司前 10 名股东持股情况

单位：股

股东总数		47,185			
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	境内自然人	29.81%	38,613,504	28,960,128	0
姚新德	境内自然人	10.50%	13,601,609	13,601,606	0
蒋安明	境内自然人	3.34%	4,331,576	0	0
张克强	境内自然人	0.31%	405,571	0	0
上海宣伟投资管理有限公司	境内非国有法人	0.19%	243,620	0	0
李学军	境内自然人	0.10%	130,699	0	0
王龙花	境内自然人	0.10%	130,500	0	0
赵渭敏	境内自然人	0.10%	130,000	0	0
经伟庆	境内自然人	0.09%	121,900	0	0
刘蕊	境内自然人	0.09%	115,367	0	0

(三) 公司前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

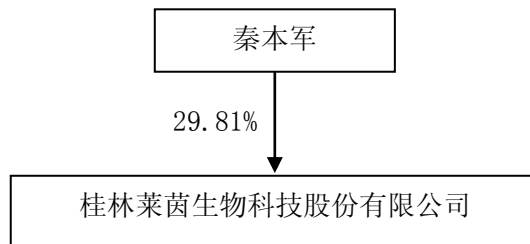
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
秦本军	9,653,376	人民币普通股
蒋安明	4,331,576	人民币普通股
张克强	405,571	人民币普通股
上海宣伟投资管理有限公司	243,620	人民币普通股
李学军	130,699	人民币普通股
王龙花	130,500	人民币普通股
赵渭敏	130,000	人民币普通股
经伟庆	121,900	人民币普通股
刘蕊	115,367	人民币普通股
东方汇理银行	109,778	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东秦本军先生与蒋安明先生为兄弟关系，属于一致行动人，除上述关联关系以外，公司前3大股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间关系不详。	

#### (四) 持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东情况

股东名称	报告期初		变动增减(+, -)			报告期末		年末限售股数	质押或冻结的股份数量
	数量	比例	送股	公积金转股	其他	数量	比例		
秦本军	19,306,752	29.81%	3,861,350	15,445,402	0	38,613,504	29.81%	28,960,128	0
姚新德	9,067,738	14.00%	1,775,548	7,102,190	-4,343,867	13,601,609	10.50%	13,601,606	0
蒋安明	4,826,688	7.45%	965,338	3,861,350	-5,321,800	4,331,576	3.34%	0	0

#### 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：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、桂林莱茵投资有限公司执行董事。本公司与实际控制人产权和控制关系如下图：



## 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	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
秦本军	董事长	男	37	2008年01月16日	2011年06月30日	19,306,752	38,613,504	送转股	30.00	否
姚新德	副董事长	男	47	2008年01月16日	2011年06月30日	9,067,738	13,601,609	送转股及个人减持	30.00	否
廖靖军	董事、总经理	男	36	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	24.00	否
孙步祥	董事、研发总监	男	51	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	24.00	否
罗华阳	董事、 董事会秘书	男	30	2010年02月02日	2011年06月30日	0	0	-	12.00	否
陈建飞	独立董事	女	48	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	3.00	否
辛宁	独立董事	女	54	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	3.00	否
张革	独立董事	男	43	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	3.00	否
蒋志刚	监事	男	59	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	12.85	否
张育更	监事	男	60	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	4.20	否
赵守鹏	监事	男	52	2008年01月16日	2011年06月30日	0	0	-	3.90	否
周庆伟	财务总监	女	46	2008年02月21日	2011年06月30日	0	0	-	12.00	否
谢永富	副总经理	男	33	2009年03月19日	2011年06月30日	0	0	-	12.00	否
陈兴华	董事会秘书、 副总经理	男	36	2008年02月21日	2010年01月14日	0	0	-	-	否
宋云飞	副总经理	男	37	2008年07月29日	2010年12月29日	0	0	-	24.00	否
杨晓涛	常务副总经理	男	49	2011年02月23日	2011年06月30日	0	0	-	-	否
合计						28,374,490	52,215,113	-	197.95	-

## (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	历任本公司董事长，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，桂林莱茵投资有限公司执行董事，广西兴安农村合作银行董事。
姚新德	历任本公司副总经理、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。	无
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。	桂林罗汉果产业技术创新战略联盟理事长。

孙步祥	孙步祥先生为美国癌症协会会员、日本癌症协会会员、日本毒理协会会员、日本药理协会会员、福建中医学院名誉教授、美国加州大学客座教授。现任本公司董事、研发总监。	广州阿明诺化学科技股份有限公司董事。
罗华阳	2005年至2007年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。现任本公司独立董事。	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、桂林莱茵投资有限公司监事。
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。现任本公司监事。	无
赵守鹏	历任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	历任桂林莱茵生物科技股份有限公司市场部经理，现任公司副总经理，分管公司市场销售工作。	无
杨晓涛	历任公司董事、总经理、副总经理。2011年2月23日起，任公司常务副总经理。	桂林君和投资有限公司董事长、桂林袭汇房地产投资有限责任公司董事长、桂林大雁投资有限公司董事长、桂林君洋投资有限公司董事长。

## 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、在公司任职的董事、监事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬；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；公司高级管理人员的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。

2、公司董事、监事均在公司领取报酬。

### （四）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、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。

2、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。

3、2010年12月28日，公司原董事、副总经理宋云飞先生因个人身体状况欠佳，辞去

公司董事、副总经理职务。

4、2011年2月23日，经公司第二届董事会第二十四次会议审议通过，聘任杨晓涛先生为公司常务副总经理。

报告期内，公司管理层保持稳定。

## 二、公司员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工总数为 529 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	343	64.84%
销售人员	24	4.54%
技术人员	51	9.64%
财务人员	12	2.27%
管理人员	99	18.71%
合 计	529	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	110	20.79%
大专	73	13.80%
高中和中专	205	38.75%
初中及以下	141	26.65%
合 计	529	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，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，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。

2010 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，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《合同管理制度》等制度，不断提高公司治理水平。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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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任免公开、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：**公司董事长为信息披露和投资者关系管理第一责任人，董事会秘书负责具体信息披露和投资者关系管理工作，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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等文件的要求履行职责，认真出席董事会、股东大会会议，仔细研究会议材料，深入了解公司运营情况。

### （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	9	5	4	0	0	否
姚新德	副董事长	9	5	3	0	1	否
廖靖军	董事兼总经理	9	5	3	0	1	否
孙步祥	董事兼研发总监	9	5	4	0	0	否
宋云飞	董事兼副总经理	9	5	4	0	0	否
罗华阳	董事兼董事会秘书	9	5	4	0	0	否
辛宁	独立董事	9	4	5	0	0	否
陈建飞	独立董事	9	4	5	0	0	否
张革	独立董事	9	4	5	0	0	否
年内召开董事会会议次数			9				
其中：现场会议次数			4				
通讯方式召开会议次数			4				
现场结合通讯方式召开会议次数			1				

注：2010年3月12日，公司董事姚新德先生、廖靖军先生因出差未参与公司第二届董事会第十六次会议决议表决。

### （二）董事长履行职责情况

- 1、召集、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；
- 3、依法行使《公司法》等法律法规以及公司董事会授予的职权。

### （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

2010年3月12日，独立董事对公司财务信息更正事项发表了同意的独立意见。

2010年3月25日，独立董事对公司对外担保、公司2009年度内部控制自我评价报告、公司续聘审计机构等事项发表了同意的独立意见。

2010年8月19日，独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况发表了专项说明及独立意见。

2010年12月10日，独立董事对公司全资子公司参与桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程BT融资项目投标事项发表了同意的独立意见。

2011年2月24日，独立董事对公司聘任杨晓涛先生为常务副总经理的事项发表了同意的独立意见。

## 3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

2010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都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，仔细研究和讨论每次董事会会议材料，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、担保等重大事项。

## 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，内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，不受其他部门或和个人的干涉。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 2010 年半年度业绩快报和 2010 年年度业绩快报发表了内部审计意见。

根据中国证监会和深交所最新颁布的相关文件规定，结合公司自身经营特点，公司不断完善内部控制的规章制度，包括：“三会”运作、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。公司董事会认为：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《2010 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 2010 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。

#### 五、报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司正逐步完善公正、透明的高级管理人员的考评及激励机制，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、公司内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (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	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 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	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 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	
6. 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）	不适用	公司首次公开发行股票持续督导期已满。
<b>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</b>		
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效 (1) 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； (2) 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的并经审计委员会审议通过的各项报告； (3) 按照年报审计工作规程，做好 2010 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) 内部审计部门能按照审计计划有序的开展工作，在审计过程中，对内部控制制度建设，执行情况等进行汇报； (2) 内部审计部对 2010 年半年度及年度业绩快报进行了审计，并出具了内部审计意见； (3) 内部审计部门已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； (4) 内部审计部门已向审计委员会提交《桂林莱茵生物科技股份有限公司内审部 2010 年度工作总结及 2011 年工作计划》； (5) 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； (6) 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。		
1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是	
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	无	
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	有效	
4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型	标准无保留审计意见	
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	有效	
是否与公司自我评价意见一致	是	
如不一致，其原因	--	

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开四次股东大会：二〇〇九年度股东大会，二〇一〇年度第一次、第二次、第三次临时股东大会。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、二〇一〇年度第一次临时股东大会

公司于 2010 年 2 月 25 日在公司总部会议室召开了二〇一〇年度第一次临时股东大会，该次会议决议刊登于 2010 年 2 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### 二、二〇〇九年度股东大会

公司于 2010 年 4 月 19 日在公司总部会议室召开了二〇〇九年度股东大会，该次会议决议刊登于 2010 年 4 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### 三、二〇一〇年度第二次临时股东大会

公司于 2010 年 7 月 19 日在公司总部会议室召开了二〇一〇年度第二次临时股东大会，该次会议决议刊登于 2010 年 7 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### 四、二〇一〇年度第三次临时股东大会

公司于 2010 年 12 月 3 日在公司总部会议室召开了二〇一〇年度第三次临时股东大会，该次会议决议刊登于 2010 年 12 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 第七章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2010年是公司的战略调整年。为继续秉承“绿色科技、健康未来”的经营理念和成为中国植物提取物行业领跑者的愿景，为适应募集资金项目建成后公司产能的大幅提高，基于长远发展的战略考虑，公司放弃了部分销量较小的品种及客户，对产品结构和客户结构进行了较大的调整。一方面，公司集中精力生产、优化市场前景较好，且能在未来占销售收入较大份额的拳头产品，比如罗汉果和甜叶菊提取物。另一方面，公司倾力打造专业的市场开发团队，集中精力开发国际大客户，尤其是大型终端客户；设立海外子公司，寻求与海外大客户建立稳定的战略合作关系，例如：对有针对性的产品进行共同开发，促进公司业务的国际化进程。由于这类与大客户的合作周期长，导致报告期内签署订单减少。同时，由于公司办公地点搬迁、固定资产折旧以及增加长短期贷款、参展费用、食品安全认证费用等原因，导致公司费用较上年大幅增加。综上所述，公司在报告期内出现了业绩亏损。

报告期内，公司实现营业总收入86,299,533.43元，较2009年度同期下降32.55%；实现营业利润-26,622,807.00元，较2009年度同期下降460.83%；实现利润总额-26,879,258.29元和净利润-24,610,687.33元，分别较2009年度同期下降424.69%和下降460.81%。

2011年，在公司战略调整规划逐步实施后，随着自动化生产线产能的逐步释放，以及公司与国际大客户合作的顺利开展，公司的综合竞争力将得到进一步提升。公司将继续加强新产品、新工艺的研发和市场开拓力度，提升客户关系管理水平，为打造植物提取行业“优质产品、优质服务”的“莱茵”品牌形象而努力。

### （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	8,599.73	6,549.28	23.84	-24.39	-18.12	-5.84
其中：关联交易	0.00					
主营业务分产品情况						
植物提取产品	8,599.73	6,549.28	23.84	-24.39	-18.12	-5.84

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	2,490.73	-60.54
国外	6,109.00	20.70

## 3、近三年主要财务指标变动情况

(单位：人民币元)

指标名称	2010年	2009年	本年比上年增 减 (%)	2008年	
				调整前	调整后
营业总收入	86,299,533.43	127,938,442.74	-32.55%	112,725,774.60	112,725,774.60
利润总额	-26,879,258.29	8,278,336.18	-424.69%	4,289,995.77	2,657,958.01
归属于上市公司股东的净利润	-24,610,687.33	6,821,042.43	-460.81%	4,062,755.20	2,593,248.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,054,992.08	6,080,239.35	-495.63%	3,714,226.03	2,401,968.86
经营活动产生的现金流量净额	-26,468,564.74	-36,939,775.88	28.35%	16,617,669.61	16,617,669.61
指标名称	2010年末	2009年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008年末	
总资产	548,099,759.28	409,783,068.25	33.75%	357,711,666.03	355,368,991.10
归属于上市公司股东的所有者权益	226,872,882.59	253,256,576.32	-10.42%	247,492,073.64	246,435,533.89
股本(股)	129,533,760.00	64,766,880.00	100.00%	64,766,880.00	64,766,880.00

报告期内，公司营业总收入较上年同期下降 32.55%，主要是因公司在报告期内进行产品及客户结构的战略调整，集中精力优化主导产品，培育大型终端客户，主动放弃了部分销量较小的产品及客户所致；

报告期内，公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润以及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分别下降 424.69%、460.81%和 495.63%，主要是报告期内销售收入下降，又由于办公地点搬迁、固定资产折旧以及增加长短期贷款、参展费用、食品安全认证费用等原因，导致公司费用较上年大幅增加所致；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28.35%，主要系报告期采购原料较上年减少所致。

报告期末，公司总资产较上年期末增加 33.75%，主要系报告期内公司各项借款和募集资金项目支付设备及工程款增加所致；

归属于公司股东的所有者权益较上年期末下降 10.42%，主要系报告期发生亏损所致。

#### 4、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，但产品结构进行了较大程度的调整，逐步调整为以罗汉果、甜叶菊、红景天、荔枝皮等植物提取物为主打品种。公司主营业务盈利能力未发生重大变化，报告期内亏损系公司主营业务收入下滑较大及新工厂建成后的资产折旧及三项费用增加所致。

#### 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

由于报告期内公司对产品结构和客户结构进行了较大调整，短期内订单减少，报告期公司订单签署金额 9430 万元，实际执行金额 8630 万元。

#### 7、销售毛利率变动情况

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减	2008 年度
销售毛利率（%）	23.69%	29.79%	-6.1%	29.93%

报告期内，公司产品毛利率较上年下降 6.1%，主要系报告期原辅料价格上涨所致。

#### 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	2010 年度	2009 年度	同比增减	2008 年度
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	26.52%	11.73%	14.79%	51.66%
前五名供应商应付账款余额	520.36	400.49	29.93%	696.69
前五名供应商应付账款余额占应付账款总余额的比例	25.64%	38.45%	-12.81%	44.92%
客 户	2010 年度	2009 年度	同比增减	2008 年度
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例	44.35%	40.10%	4.25%	41.98%
前五名客户应收账款余额	2248.97	2006.53	12.08%	1,465.23
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比例	58.87%	58.49%	0.38%	55.78%

报告期公司前五名客户发生较大变化，主要系公司产品结构和客户结构调整所致。但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	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	-7,951.82	-432,757.11	-9,043.99
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	2,398,777.68	1,389,310.10	1,259,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,630,273.15	-56,363.51	-1,140,702.34
所得税影响额	-316,247.96	-159,386.40	-82,025.50
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	-555,695.25	740,803.08	191,279.17

报告期计入当期非流动资产处置损益较上年同期减少,主要系固定资产处置减少所致;  
 计入当期损益的政府补助较上年同期增加,主要系本期获得的政府补助增加所致;  
 其他营业外支出较上年同期增加,主要系与江苏省东台市国际贸易服务有限公司的诉讼事项的支出所致;

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减少,主要系报告期内其他营业外支出大幅增加所致。

## 10、期间费用和所得税费用分析

(单位：人民币万元)

财务数据	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
销售费用	604.30	504.84	19.70%	814.76
管理费用	3,061.12	2,106.25	45.34%	1,749.97
财务费用	970.26	466.68	107.91%	473.50
所得税费用	-226.23	146.78	-254.13%	6.61

报告期销售费用比上年同期增加 19.7%,主要系报告期内为开发市场投入的参展费用、顾问费用等增加所致;管理费用比上年同期增加 45.34%,主要系产品认证费用及公司整体办公地点搬迁后人员扩充等费用相应增加所致;财务费用比上年同期增加 107.97%,主要系本期贷款增加产生的利息支出增加所致;所得税费用较上年同期减少 254.13%,主要系报告期出现亏损所致。

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	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
营业收入 (%)	100.00%	100.00%	-	100.00%
销售费用占比 (%)	7.00%	3.95%	3.05%	7.23%
管理费用占比 (%)	35.47%	16.46%	19.01%	15.52%

财务费用占比(%)	11.24%	3.65%	7.59%	4.20%
所得税费用占比(%)	-2.62%	1.15%	-3.77%	0.06%

## 11、公司研发费用投入及成果分析

(单位：人民币万元)

项目	2010年	2009年	同比增减	2008年
研发费用投入金额	402.57	544.96	-26.13	607.78
营业收入	8,629.95	12,793.84	-32.55	11,272.57
占营业收入比重	4.66%	4.26%	0.40%	5.39%

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。

2010年度，公司研发新产品12个，目前正处于研究阶段的品种达5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46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	授权日	有效期
1	一种从罗汉果中提取罗汉果甜甙的方法	ZL03117430.2	2004年10月20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	2004年11月24日	20年
3	一种抗氧化保健食品及其制备方法	ZL200410081447.2	2006年6月28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	2009年6月24日	20年
5	一种罗汉果果汁制备方法	ZL200510066542.X	2007年3月14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	2007年2月28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	2007年3月21日	20年
8	一种从黄杞中提取落新妇甙的方法	ZL 200510093657.8	2007年11月14日	20年
9	一种提取芒果甙的方法	ZL 200510093658.2	2007年7月13日	20年
10	一种从柿子中提取柿子多酚的方法	200510093659.7	2008年8月8日	20年
11	一种从荔枝中提取荔枝多酚的方法	200510093663.3	2008年6月6日	20年



12	一种脱色、脱苦的罗汉果提取物的制备方法	200710003364.5	2010年2月5日	20年
13	一种榴莲提取物及其制备方法及应用	200710003365.X	2010年2月12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	2009年2月13日	20年
15	一种枸杞多糖的制备方法	200710090210.4	2009年7月15日	20年
16	一种石榴皮提取物及其制备方法	200710106039.1	2009年12月11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	2009年3月20日	20年
18	一种从新鲜绿茶制备茶黄素、茶红素的方法	200710130799.6	2010年4月21日	20年

## 12、公司现金流量状况分析

(单位：人民币万元)

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减(%)	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量净额	-2,646.86	-3,693.98	28.35%	1,661.77
经营活动现金流入量	9,909.45	14,557.75	-31.93%	13,525.63
经营活动现金流出量	12,556.30	18,251.73	-31.20%	11,863.86
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,048.27	-5,888.73	48.24%	-6,851.36
投资活动现金流入量	14.44	206.08	-92.99%	10.29
投资活动现金流出量	3,062.71	6,094.81	-49.75%	6,861.66
三、筹资活动产生的现金流量净额	14,400.14	4,609.25	212.42%	4,406.48
筹资活动现金流入量	30,570.00	15,750.00	94.10%	7,850.00
筹资活动现金流出量	16,169.86	11,140.75	45.14%	3,443.52
四、现金及现金等价物净增加额	8,705.32	-4,973.53	275.03%	-785.53
现金流入总计	40,493.89	30,513.77	32.71%	21,385.52
现金流出总计	31,788.87	35,487.30	-10.42%	22,169.05

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 28.35%，主要系报告期内公司原材料采购减少所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 48.24%，主要系报告期内支付工程及设备款减少所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 212.42%，主要系报告期内借款较上年增加所致。

## 13、经营环境分析

	对 2010 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	2010 年国内市场持续增长, 其中功能性食品和饮料的销售额比五年前增长了 28%。但由于公司基于长远战略考虑, 对产品和客户的结构进行调整, 放弃一些量小的客户和产品订单, 造成公司短期内的业绩下滑。	保健品行业作为植物提取物终端链上的重要产业, 其发展必将带动市场加大对天然植物提取物的需求, 公司作为国内植提行业有影响力的企业, 在实施战略调整后, 公司将逐步引领国内保健品行业齐步发展。	无
国外市场变化	近年来, 天然甜味剂产品逐渐成为国外市场的热点, 公司进行战略调整正式基于以上考虑, 2010 年公司投入了大量人力、资金成本在相关产品的国外安全认证以及国外市场开发上。	随着公司相关产品认证工作的顺利进行以及美国子公司业务的逐步展开, 公司在此之前的投入和积累, 将为公司进入国际市场打下坚实的基础, 有助于公司未来业绩的增长与提高。	无
信贷政策调整	2010 年度, 国家信贷政策趋紧, 对公司的筹融资产产生了一定的影响。	公司募集资金建成以后, 对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一定的压力。	无
汇率变动	2010 年 6 月, 中国人民银行宣布进一步推进人民币汇率形成机制改革, 增强人民币汇率弹性, 人民币兑美元全年累计升值 3.6%, 对我公司出口造成了一定的损失。	2011 年, 人民币兑美元汇率仍存在一定的升值风险, 公司将通过提升产品附加值来加强议价能力, 争取更大利润空间, 规避人民币汇率升值对公司出口销售的影响。	无
利率变动	报告期内, 国家适度宽松的货币政策有所收紧, 公司财务费用有所提高。	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年有所增加, 对公司有一定的影响。	较大幅度的通货膨胀或紧缩都将对公司的经营带来不利影响。	无
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。	无

## (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:

公司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。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。

桂林莱茵药业有限公司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。

桂林莱茵技术有限公司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。

桂林莱茵投资有限公司注册地址为桂林市临桂县临桂镇秧塘工业园（桂林莱茵生物科技有限公司办公楼二楼）。

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	2010 年末 余额	占 2010 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	561.19	1.02%	市场供求较 为正常。	报告期公司产 品销售总体价 格小幅上涨。	报告期内原 材料的价格 总体涨幅较 大。	0.00
自制半成品	9,347.46	17.05%				43.11
在产品	478.44	0.87%	公司采用 订单式生 产，该部 分存货市 场供求正 常。			0.00
库存商品	3,432.19	6.26%				20.61
其 他	5.24	0.01%				0.00
合计	13,824.52	25.22%	-	-	-	63.72

## 4、主要债权债务分析

（单位：人民币万元）

项 目	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
短期借款	11,920.00	8,000.00	49.00%	7,500.00
应付账款余额	2,029.49	1,041.61	94.84%	1,585.66
应收账款余额	3,637.44	3,283.72	10.77%	2,589.48

报告期末，公司短期借款增加 49.00%，主要系贷款增加所致；

报告期末，应付账款余额较期初增加 94.84%，主要系未到账期的应付供应商货款增加所致；

报告期末，应收账款余额较期初增加 10.77%，主要系应收客户货款未到账期所致。

## 5、偿债能力分析

项 目	2010年	2009年	同比增减	2008年
流动比率	1.08	1.75	-0.66	1.82
速动比率	0.56	0.75	-0.19	1.21
资产负债率(%)	58.56%	38.14%	20.42%	30.58%

报告期末，公司流动比率为 1.08，较上年期末减少 0.66；速动比率 0.56，较上年期末减少 0.19，主要系本报告期短期银行贷款及其他暂借款增加、长期资产及费用支出增加所致；

报告期末，公司资产负债率为 58.56%，较上年末提高 20.42%，主要系本报告期银行贷款及其他暂借款增加所致。

## 6、资产运营能力分析

项 目	2010年	2009年	同比增减	2008年
应收账款周转率	2.49	4.36	-1.87	3.41
存货周转率	0.52	0.99	-0.47	1.26
流动资产周转率	0.36	0.57	-0.21	0.59
总资产周转率	0.18	0.30	-0.12	0.34

报告期内，公司应收账款周转率为 2.49，较上年同期减少 1.87；存货周转率为 0.52，较上年同期减少 0.47，都主要系报告期销售收入下降所致。

## 7、公司资产构成变动情况

资产构成 (占总资产的比重)	2010年12月31日	2009年12月31日	同比增减	2008年12月31日
货币资金	18.25%	3.17%	15.08%	17.65%
应收帐款	6.64%	8.01%	-1.37%	7.29%
预付款项	0.79%	9.16%	-8.37%	11.26%
存货	25.11%	28.21%	-3.10%	18.70%
长期股权投资	4.75%	6.35%	-1.60%	7.04%
固定资产	35.13%	12.83%	22.30%	15.89%
在建工程	0.11%	20.85%	-20.74%	9.96%
无形资产	7.76%	10.61%	-2.85%	11.59%
短期借款	21.75%	19.52%	2.23%	21.10%
其他应付款	22.34%	4.90%	17.44%	1.51%

报告期末货币资金占总资产的比重比期初增加 15.08%，主要系报告期新成立的投资公

司股本增加所致；

报告期末预付账款占总资产的比重比期初减少 8.37%，主要系报告期技术公司预付设备及工程款转固所致；

报告期末固定资产占总资产的比重比期初增加 22.30%，主要系报告期技术公司预付设备及工程款转固定资产所致；

报告期末在建工程占总资产的比重比期初减少 20.74%，主要系报告期技术公司预付设备及工程款转固定资产所致；

报告期末其他应付款占总资产的比重比期初增加 17.44%，主要系报告期内暂借款增加所致。

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	2010 年净利润	2009 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	-6.23	-10.48	40.55%	-
桂林莱茵生物技术有限公司	是	-696.60	-281.85	-147.15%	-
桂林莱茵投资有限公司	是	-29.32	-	-	-
桂林银行股份有限公司	否	32,774.14	16,646.98	96.88%	-
广西兴安农村合作银行	否	3,495.15	2,300.58	51.92%	-

(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：秦本军，住所：桂林市兴安县湘江路，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 12 月 31 日，莱茵药业总资产 251.83 万元、净资产 240.73 万元，2010 年亏损 6.23 万元。

(2) 桂林莱茵生物技术有限公司（全资子公司）

桂林莱茵生物技术有限公司（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，住所：临桂县临桂镇西城南路，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，食品添加剂（甜菊糖甙、罗汉果甙）

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 12 月 31 日，莱茵技术总资产 21,428.42 万元、净资产 14,543.63 万元，2010 年亏损 696.60 万元。

### (3) 桂林莱茵投资有限公司（全资子公司）

桂林莱茵投资有限公司（以下简称“莱茵投资”）成立于 2010 年 11 月 16 日，注册资本 1 亿元，法定代表人：秦本军，住所：临桂县临桂镇秧塘工业园（桂林莱茵生物科技有限公司办公楼二楼），本公司持有其 100% 股权。经营范围：对房地产、市场、公路、城建、制造业、矿业、资产管理业、物业服务、宾馆、医院、学校、旅游景区、企业项目、园林项目的投资。截止 2010 年 12 月 31 日，莱茵投资总资产 9,980.68 万元、净资产 9,970.68 万元，2010 年亏损 29.32 万元。

### (4) 桂林银行股份有限公司（参股企业）

桂林银行股份有限公司（以下简称“桂林银行”）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；2010 年 11 月 1 日，经中国银行业监督管理委员会批准，桂林市工商行政管理局核准，由原“桂林市商业银行股份有限公司”正式更名为“桂林银行股份有限公司”，注册号（企）字 450300000003307 号。2007 年本公司投资 2,400 万元，现持有 1,760 万股，持股比例为 2.13%。

桂林银行是桂林市唯一的地方性股份制商业银行，注册资本 82,784 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；提供保管箱服务；及其结售汇（含对公、对私）业务；对外存款、外汇贷款、外汇汇款、外汇兑换、国际结算、同业外汇拆借、外汇票据的承兑与贴现、外汇借款、外汇担保、自营外汇买卖及代客外汇买卖；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。

截止 2010 年 12 月 31 日，桂林银行总资产 2,570,015.17 万元，净资产 185,829.24 万元，2010 年度实现净利润 32,774.14 万元。（未经审计）

### (5) 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）450325000004421 号。公司投资 203 万元参股广西兴安农村合作银行，现持有其 1.87% 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。

截止2010年12月31日，广西兴安农村合作总资产322,936.65万元，净资产23495.60万元，2010年度实现净利润3495.15万元。（未经审计）

## 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不断增强，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

近年来，各类提取物原料的中药材或其他植物性原料的价格在不断上涨，国内一些模仿性植提企业以低成本竞争的优势已经不再，同时，随着国家和行业协会对于植物提取行业的规范和产品标准不断进行完善，行业成熟度将逐步得到提高，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，而且对公司开发新客户有很大帮助。

## 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

公司产品结构比较多元化，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；同时，在市场热点转换时，公司可以灵活调整采购和生产计划，积极应对市场需求的变化。

### （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、2011 年度经营目标和主要业务指标

在公司进行客户及产品的战略调整部署之后，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。

2011 年度，公司力争全年实现营业收入 13,000 万元，亏损不超过 1,200 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 2011 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 2011 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督管理作用，提高公司经营管理和风险防范能力，促进公司更快更好的发展。

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，完善薪资标准与考核制度，提高员工工作积极性。

5、继续完善销售管理，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。

6、尽快开展美国子公司业务，发挥其接近目标市场的优势，加大海外市场开发力度，努力寻求与跨国公司的合作机会，跻身全球供应链。

#### 7、终端市场的开拓

公司将加大功能性食品、饮料等终端产品的研发和生产投入，向公司所处的植物提取行业的下游产业发展，计划建立功能性食品生产线和饮料灌装线，依靠公司在植物提取上游的资源和技术优势，逐步实现打造公司在植物提取行业全产业链的战略目标。

### 五、公司未来发展机遇、挑战和发展战略

#### （一）未来发展机遇

1、伴随着人们对“回归自然”、“绿色消费”认可度的提升，天然保健产品在全球越来越受到消费者推崇，作为食品、保健品、化妆品及植物药的主要原料，国内外市场对植物提取

物的需求日益增长。

2、植物提取行业近年来作为发展最为迅猛的健康产业之一，不断得到国内国际相关监管层的重视，我国商务部和行业组织协会正在研究制定新的政策来规范植物提取物的生产和销售；同时，国际市场也不断抬高植物提取物供应商的准入门槛，美国出台的膳食补充剂 GMP 管理规范对植物提取物供货商就提出了更高更严的要求。

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的领先优势，近年的研发成果形成了一定的产品和技术储备。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、2011 年 4 月，公司的特色产品罗汉果的提取物取得了美国食品药品监督管理局(FDA)的 GRAS 认证，另一特色产品甜叶菊的提取物也已经进入 GRAS 认证的公示阶段，预计 2011 年内将正式取得证书，这对公司以后的市场开发将有很大的促进作用。

## （二）未来发展挑战

1、募集资金项目建设完成后，自动化生产线带来的新增产能如何实现生产规模效应，并且平衡固定资产折旧费用是一个亟待解决的问题。

2、在客户和产品结构的战略调整过程中，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，如何抓住市场增长的机会，在短期内尽快提升公司业绩是公司管理层面临的一大考验。

## （三）未来发展战略

### 1、继续优化产品结构

公司目前储备了 200 多个植物提取物产品，也一直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。募集资金项目建成后，为满足规模化生产的需要，同时结合市场需求的长远考虑，公司逐步优化产品结构，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、继续优化客户结构

为进一步增强公司发展的持续性、稳定性，公司未来将继续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，2011 年，公司销售部将继续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，近年来，国际经济环境的不利影响和人民币的持续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，国内消费者“绿色消费”的意识不断加强，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。

#### 4、做大做强终端产品业务

公司计划借助目前在植物提取行业上游的优势，通过旗下资产的整合和再融资，向产业链下游延伸，将现有尚未全面推动的终端产品业务提升到一个新的高度。

#### 5、公共服务平台建设

公司计划在未来 5 年内，将技术中心建设成为具有独立实验室和独立检测分析中心的公共服务平台，为行业内公司提供研究、开发、检测和分析等系统服务的机构。同时也为公司产品的市场公信力提供有力的保障。

### 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建成投产，公司业务发展逐渐加快，对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求大幅增长，规模的迅速扩张使公司管理任务加重。

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 2010 年度投资情况

### （一）募集资金项目投资情况

公司募集资金已于 2009 年 9 月 30 日使用完毕，报告期内公司不存在募集资金使用的情况。公司募集资金项目已于 2010 年 6 月建成投产并进入试运行，目前尚未取得收益。

### （二）非募集资金项目投资情况

1、经 2010 年 11 月 12 日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，2010 年 12 月 3 日 2010 年度第三次临时股东大会批准，公司投资 1 亿元人民币成立全资子公司桂林莱茵投资有限公司。桂林莱茵投资有限公司已经完成注册登记，并已在桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目中中标，详细情况见 2011 年 1 月 14 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司重大工程中标的公告》。

2、2010 年 10 月 21 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于在美国设立全资子公司的议案》，详细情况见 2010 年 10 月 23 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《对外投资公告》。

目前，该全资子公司——LAYN USA, INC. 注册资金 100 万美金，已于 2011 年 1 月获广西壮族自治区商务局批准，截止本报告日已经完成分批注资 20 万美金。

3、报告期内公司不存在其他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 2010 年 3 月 13 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于财务信息更正的公告》。

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 9 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2010 年 2 月 2 日以通讯方式召开第二届董事会第十五次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 2 月 4 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 2010 年 3 月 12 日以通讯方式召开第二届董事会第十六次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 3 月 13 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 2010 年 3 月 25 日在公司总部会议室召开第二届董事会第十七次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 3 月 27 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 2010 年 4 月 20 日以通讯方式召开第二届董事会第十八次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 22 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 2010 年 7 月 2 日以现场与通讯相结合的方式召开第二届董事会第十九次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 7 月 3 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 2010 年 8 月 19 日在公司总部会议室召开第二届董事会第二十次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 8 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

7、公司于 2010 年 10 月 21 日以通讯方式召开第二届董事会第二十一次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 10 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

8、公司于 2010 年 11 月 12 日在公司总部会议室召开第二届董事会第二十二次会议，本次会议的决议公告刊登在 2010 年 11 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

9、公司于 2010 年 12 月 10 日在公司总部会议室召开第二届董事会第二十三次会议，因本次会议审议议案涉及竞投标事项，公司董事会根据深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板信息披露业务备忘录》等相关规定，于 2010 年 12 月 10 日向深圳证券交易所提交本次会议决议公告暂缓披露的申请并取得同意。本次会议的决议公告刊登在 2011 年 1 月 8 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

报告期内，董事会严格执行了股东大会的决议：

1、董事会根据 2010 年度第 1 次临时股东大会的决议，以控股子公司桂林莱茵生物技术有限公司向中国进出口银行申请的 6,000 万元项目贷款提供连带责任担保；增补罗华阳、宋云飞为公司第二届董事会董事。



2、董事会根据 2009 年度股东大会的决议，修订了《董事会议事规则》、《公司章程》，完善了公司法人治理结构；实施了每 10 股送红股 2 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 股的比例转增股本的利润分配方案；续聘上海东华会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。

3、董事会根据 2010 年度第 2 次临时股东大会的决议，修订了《公司章程》；参加广西中小企业集合票据的发行，更好地拓展了公司的融资渠道。

4、董事会根据 2010 年度第 3 次临时股东大会的决议，投资成立了全资子公司桂林莱茵投资有限公司。

### **(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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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 2010 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 2011 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 2010 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2010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，公司2010年度母公司亏损15,186,169.68元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，母公司2010年年初未分配利润51,784,135.33元，2010年5月实施2009年度利润分配方案分配14,896,382.40元，因此本年度公司可供股东分配利润为21,701,583.25元（每10股未分配利润1.6754元）。

基于公司发展实际情况，公司2010年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司2010年度股东大会审议通过。

## 十一、公司近三年利润分配情况

单位：元

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	年度可分配利润
2009年	1,943,006.40	6,821,042.43	28.49%	51,784,135.33
2008年		2,593,248.03		43,105,432.39
2007年		21,039,326.48		40,783,670.77
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				19.14%

## 十二、2010年度投资者关系管理情况

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。

2010年4月8日，公司在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行2009年年度报告说明会，公司董事长秦本军先生、总经理廖靖军先生、独立董事张革先生、公司保荐代表人李国强先生、董事会秘书罗华阳先生和财务总监周庆伟女士就投资者提出的问题做出了解答，效果良好。

公司将继续严格按照公司《投资者关系管理制度》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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。

### 报告期内接待调研、沟通、采访等活动如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年06月18日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	《经济观察报》吴丽娟	公司生产经营情况
2010年12月06日	公司董事会秘书办公室	实地调研	首裕投资石毅豪	公司生产经营情况
			首裕投资洗全强	
2010年12月15日	公司董事会秘书办公室	实地调研	中信证券钟昌震	公司生产经营情况
			中信证券刘晨茹	
			中信证券陈华良	

			中信证券徐美蘭	
			景顺长城基金杨鹏	
			招商基金张国天	
			北京丰润世纪投资管理 有限公司段海瑞	
			元大投信李湘傑	
			元大投信樂禹	



## 第八章 监事会报告

2010 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 2010 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

2010 年，公司监事会共召开了 5 次会议，会议情况如下：

1、2010 年 3 月 12 日，第二届监事会第十次会议以通讯方式召开，会议审议通过《关于公司财务信息更正事项的议案》（详细情况见 2010 年 3 月 13 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的会议决议公告）。

2、2010 年 3 月 25 日，第二届监事会第十一次会议在公司总部会议室召开，会议审议通过《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告全文及摘要》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《2009 年度内部控制自我评价报告》（详细情况见 2010 年 3 月 27 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的 2009 年年度报告及会议决议公告）。

3、2010 年 4 月 20 日，第二届监事会第十二次会议以通讯方式召开，会议审议通过《公司 2010 年度第 1 季度报告》并提出了审核意见。

4、2010 年 8 月 19 日，第二届监事会第十三次会议在公司总部会议室召开，会议审议通过《公司 2010 年半年度报告全文及摘要》并提出了审核意见。

5、2010 年 10 月 21 日，第二届监事会第十四次会议以通讯方式召开，会议审议通过《公司 2010 年度第 3 季度报告》并提出了审核意见。

### 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 2010 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 2010 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、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，为保证公司的正常运营，公司将自有资金转入募集资金专户使用，导致 2010 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、公司募集资金项目已于 2010 年 6 月建成投产并进入试运行，目前尚未产生收益。

### （四）公司关联交易方面

公司本期向关联方借款并支付利息如下：

名称	利率	支付的利息
杨晓涛	5.56%	772,222.22
蒋安明	5.56%	33,977.78
蒋俊	5.31%	117,748.61
合计		923,948.61

报告期内，公司不存在其他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；2010 年，公司没有违反《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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 2010 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) 关于江苏省东台市国际贸易服务有限公司（以下简称“东台国贸”）买卖合同诉讼事项

2010年5月21日，东台市人民法院受理了东台国贸与我公司因买卖合同产生纠纷一案，2010年9月20日，东台市人民法院作出判决：判决我公司赔偿东台国贸损失176.3344万元，后我公司向盐城市中级人民法院提出上诉，2010年12月14日，盐城市中级人民法院做出终审判决：驳回上诉，维持原判。

由于上述案件的审理，公司耽搁了支付上述买卖合同中已交货的部分货款，2010年9月3日，东台国贸就此部分欠款提起诉讼，2010年11月25日，东台市人民法院做出判决：判决我公司支付给东台国贸货款45.6368万元。

截止本报告发布日，以上两起诉讼都已执行完毕。

#### (二) 关于贺州本优生物科技有限公司（以下简称“贺州本优”）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贷款之日止。2008年12月30日，收回货款47,000.00元。因对方公司已停产，存在无法收回的风险，公司已于2009年度将余款691,000.00元全额计提坏账准备。

#### (三) 本公司在报告期内不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内资产重组事项

本公司在报告期内不存在资产重组事项。

### 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
桂林银行股份有 限公司	2400.00	1760	2.13%	2400.00		-	长期股权 投资	增资
广西兴安农村合 作银行	203.00	203	1.87%	203.00	14.44	-	长期股权 投资	增资

合计	2603.00	1963	-	2603.00	14.44	-	-	-
----	---------	------	---	---------	-------	---	---	---

#### 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日常经营相关的关联交易。

##### (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

2011年4月11日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司向信托机构申请借款的议案》：为拓展融资渠道，满足公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司的项目资金需求，公司决定向信托机构申请借款2亿元，借款期限为1年，借款费率12%（含财务顾问费）。同时，公司大股东及实际控制人秦本军先生为帮助公司发展，拟以其持有的本公司部分股份为公司本次借款提供全额股权质押担保。截至本报告披露日，上述事项相关手续正在办理中，公司将根据事项进展情况及时履行后续信息披露义务。

截至本报告披露日，公司不存在其他接受关联方担保的情况。

##### (四) 公司与关联方往来情况

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
姚新德	0.00	0.00	500.00	0.00
杨晓涛	0.00	0.00	10,077.22	10,077.22
蒋安明	0.00	0.00	503.40	503.40
蒋俊	0.00	0.00	861.77	861.77
合计	0.00	0.00	11,942.39	11,442.39

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

##### (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

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“贵公司”）2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 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 2011 年 4 月 21 日出具了东华桂审字[2011]96 号标准无保留意见的审计报告。

我所作为贵公司 2010 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，就贵公司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、合法性和完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司截至 2010 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。除了对贵公司实施截至 2010 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： 刘 毅

上海东华会计师事务所有限公司

中国·上海

二〇一一年四月二十一日

## 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、报告期内对外担保情况

单位：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	3,500.00	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	2,500.00	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）		12,000.00		
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）		12,000.00		
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				26.45%				



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	-

## 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》和证监发【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：

截止 2010 年 12 月 31 日，经公司董事会审议通过及股东大会批准，公司实际担保额度合计 9,400 万元，占公司 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产的 41.43%，实际执行的担保金额为 6,000 万元，占公司 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产的 26.45%，均为对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”）提供的项目贷款及流动资金贷款担保。

公司对外担保实际执行情况如下：

1、2009 年 5 月，莱茵技术于向中国农业银行临桂支行申请项目贷款 7,000 万元，经 2009 年度第一次临时股东大会审议通过，公司为其提供担保，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。

2、2009 年 8 月，莱茵技术向桂林市商业银行申请流动资金贷款 6,000 万元，经 2009 年度第二次临时股东大会审议通过，公司为其中的 3,400 万元贷款提供担保，目前该项贷款已全部还清。

3、2010 年 2 月，莱茵技术向中国进出口银行申请项目贷款 6,000 万元，经 2010 年度第一次临时股东大会审议通过，公司为其提供担保，目前该项贷款实际执行金额为 6,000 万元。

除上述担保外，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，公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，我们将要求公司继续加强内部控制，严格控制控股股东及其他关联方资金占用、对外担保风险，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）其他重大合同。**



2010 年 12 月 3 日，公司 2010 年度第三次临时股东大会审议通过《关于公司对外借款的议案》：为更好的拓展融资渠道，补充公司流动资金，公司向杨晓涛先生按银行同期贷款利率借款 1 亿元，期限为 1 年。目前，该借款尚未到期。

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。

2010 年 9 月 13 日，上述承诺期限届满，股份解禁流通。报告期内，上述承诺均得到严格履行。

#### 十、审计机构关于公司募集资金 2010 年度使用情况的鉴证结论

截至 2009 年 9 月 30 日，公司募集资金已经全部使用完毕，详情请参阅公司 2009 年年度报告中审计机构关于公司募集资金 2009 年度使用情况的鉴证结论。2010 年不存在募集资金使用，故审计机构未出具关于公司募集资金 2010 年度使用情况的鉴证结论。

#### 十一、报告期聘任、解聘会计师事务所及支付费用情况

2011 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，支付给上海东华会计师事务所 2010 年财务审计费用 25 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

2010 年 10 月 21 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于在美国设立全资子公司的议案》，详细情况见 2010 年 10 月 23 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《对外投资公告》。

该全资子公司——LAYN USA, INC. 注册资金 100 万美金，已于 2011 年 1 月获广西壮族自治区商务局批准，截止本报告日已经完成分批注资 20 万美金，该全资子公司的业务已经陆续开展，并形成了一定的销售。

#### 十四、公司参加中小企业集合票据发行的情况说明

为了更好的拓展融资渠道，经 2010 年度第二次临时股东大会审核通过，公司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》。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。

目前该集合票据尚未正式发行。

#### 十五、其他重要事项

（一）2011 年 4 月，公司的特色产品罗汉果提取物取得了美国食品药品监督管理局(FDA) GRAS 认证，另一产品甜叶菊提取物也已经进入 GRAS 认证的公示阶段，预计 2011 年内将正式取得证书。

#### （二）公司 2010 年度信息披露索引

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	关于 2009 年度募集资金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	2010-04-03	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	2010-04-20	2009 年度股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2010-020	2010-04-22	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	2010-05-05	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
2010-029	2010-07-02	股票交易异常波动公告	证券时报 中国证券报
2010-030	2010-07-03	第二届董事会第十九次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-031	2010-07-03	关于召开 2010 年度第二次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2010-032	2010-07-10	业绩预告修正公告	证券时报 中国证券报
2010-033	2010-07-20	2010 年度第二次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2010-034	2010-07-28	2010 年半年度业绩快报	证券时报 中国证券报
2010-035	2010-08-12	股票交易异常波动公告	证券时报 中国证券报
2010-036	2010-08-21	第二届董事会第二十次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-037	2010-08-21	2010 年半年度报告摘要	证券时报 中国证券报
2010-038	2010-09-08	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	证券时报 中国证券报
2010-039	2010-09-18	关于控股股东拟减持公司股份的提示性公告	证券时报 中国证券报
2010-040	2010-10-23	第二届董事会第二十一次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-041	2010-10-23	2010 年第三季度报告正文	证券时报 中国证券报
2010-042	2010-10-23	对外投资公告	证券时报 中国证券报

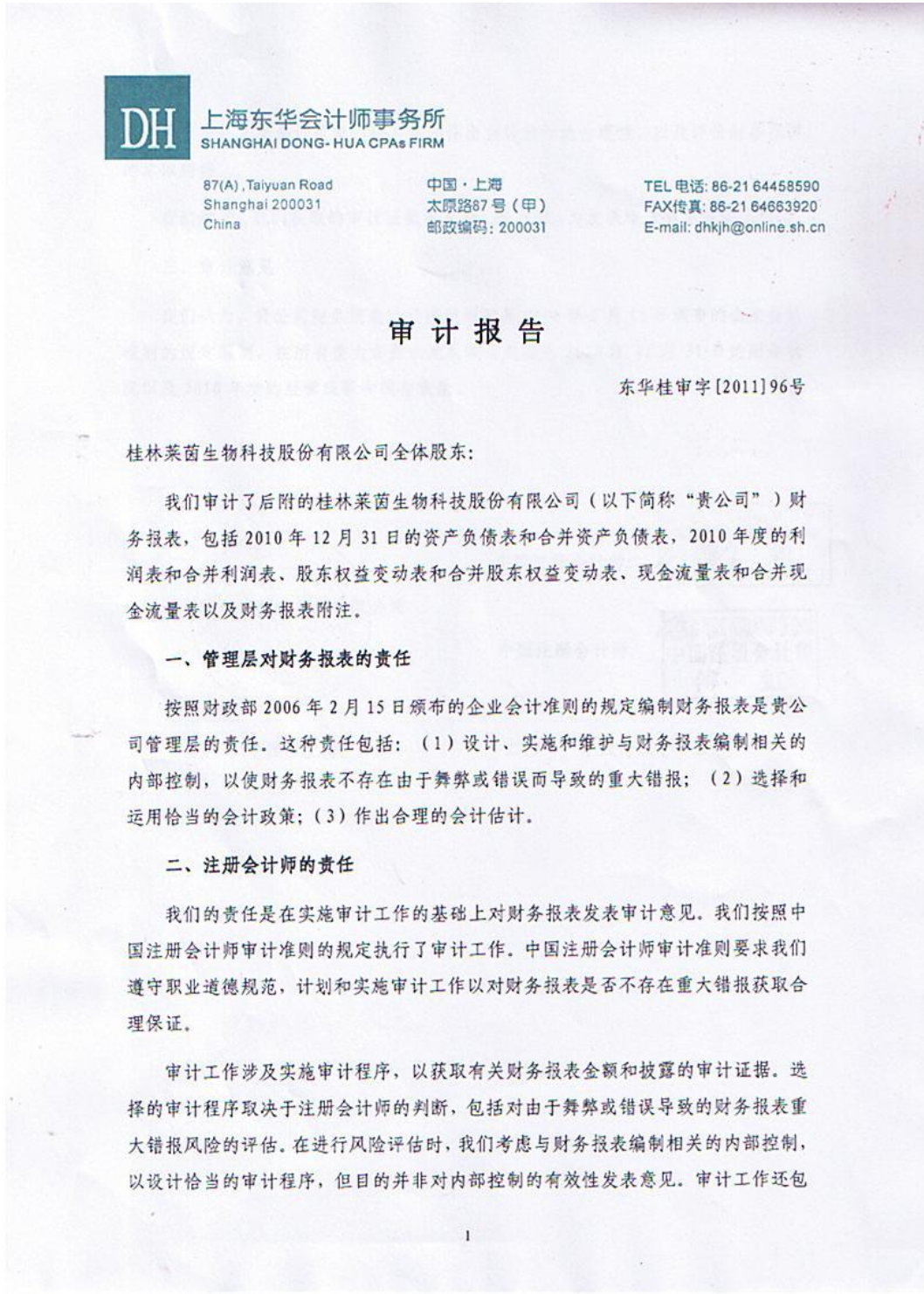
2010-043	2010-10-29	股东减持公告	证券时报 中国证券报
2010-044	2010-10-29	简式权益变动报告书	证券时报 中国证券报
2010-045	2010-11-13	第二届董事会第二十二次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2010-046	2010-11-13	关于召开 2010 年度第三次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2010-047	2010-11-13	对外投资公告	证券时报 中国证券报
2010-048	2010-12-04	2010 年度第三次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2010-049	2010-12-14	关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司完成注册登记的公告	证券时报 中国证券报
2010-050	2010-12-29	关于公司高管辞职的公告	证券时报 中国证券报

(三) 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（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公司所有信息均以指定信息披露媒体刊登的正式公告为准。

(四) 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





括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。



上海东华会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一一年四月二十一日

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

2010 年 12 月 31 日

单位：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	100,027,962.67	97,532,456.19	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	36,374,432.99	36,374,432.99	32,837,246.21	32,837,246.21
预付款项	4,315,501.33	1,536,554.10	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	5,461,114.76	3,869,061.38	2,882,560.77	2,522,439.38
买入返售金融资产				
存货	137,607,908.58	138,326,232.63	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	283,786,920.33	277,638,737.29	201,825,599.89	163,132,065.51
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	287,430,000.00	26,030,000.00	187,430,000.00
投资性房地产				
固定资产	192,573,948.04	39,521,944.50	52,594,288.13	44,873,334.35
在建工程	626,067.00	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	42,513,944.01	17,686,390.50	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	2,568,879.90	2,536,351.77	408,855.08	408,855.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	264,312,838.95	347,800,753.77	207,957,468.36	251,413,171.40
资产总计	548,099,759.28	625,439,491.06	409,783,068.25	414,545,236.91
流动负债：				
短期借款	119,200,000.00	119,200,000.00	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	400,000.00	400,000.00		
应付账款	20,294,936.90	10,194,277.85	10,416,120.02	9,612,939.65
预收款项	205,671.26	204,621.26	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	261,697.90	104,630.26	569,481.50	561,643.26
应交税费	-11,669,440.54	-3,619,177.90	-8,656,605.18	-2,822,696.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	122,438,436.92	249,582,695.76	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	11,033,724.00	383,724.00	12,299,591.00	12,024,591.00
其他流动负债				
流动负债合计	262,165,026.44	376,450,771.23	115,659,121.45	151,498,052.00
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00		35,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			170,000.00	170,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,821,120.00	3,296,120.00	5,450,409.00	225,409.00
非流动负债合计	58,821,120.00	3,296,120.00	40,620,409.00	395,409.00
负债合计	320,986,146.44	379,746,891.23	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	83,217,530.86	85,883,914.34	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	5,548,249.49	21,701,583.25	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	226,872,882.59	245,692,599.83	253,256,576.32	262,651,775.91
少数股东权益	240,730.25		246,961.48	
所有者权益合计	227,113,612.84	245,692,599.83	253,503,537.80	262,651,775.91
负债和所有者权益总计	548,099,759.28	625,439,491.06	409,783,068.25	414,545,236.91

## （二）利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：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	86,299,533.43	86,065,943.69	127,938,442.74	127,804,254.80
其中：营业收入	86,299,533.43	86,065,943.69	127,938,442.74	127,804,254.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	112,084,921.92	102,051,635.38	122,491,267.32	119,574,638.59
其中：营业成本	65,856,964.14	66,155,104.57	89,826,758.73	90,224,054.26
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	84,385.01	76,535.06	302,418.26	293,618.21
销售费用	6,043,047.17	6,043,047.17	5,048,357.75	5,048,357.75
管理费用	30,611,206.58	21,758,199.41	21,062,499.97	17,226,582.99
财务费用	8,720,707.96	7,263,472.17	4,536,915.19	5,078,736.49
资产减值损失	768,611.06	755,277.00	1,714,317.42	1,703,288.89
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	2,060,834.25	2,060,834.25
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）	-981,851.84	-981,851.84	-129,862.97	-129,862.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,622,807.00	-16,823,110.20	7,378,146.70	10,160,587.49
加：营业外收入	2,469,783.67	2,083,363.88	1,514,183.12	1,514,183.12
减：营业外支出	2,726,234.96	2,676,234.96	613,993.64	563,993.64
其中：非流动资产处置损失	7,951.82	7,951.82	432,757.11	432,757.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,879,258.29	-17,415,981.28	8,278,336.18	11,110,776.97
减：所得税费用	-2,262,339.73	-2,229,811.60	1,467,773.70	1,467,773.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,616,918.56	-15,186,169.68	6,810,562.48	9,643,003.27
归属于母公司所有者的净利润	-24,610,687.33	-15,186,169.68	6,821,042.43	9,643,003.27
少数股东损益	-6,231.23		-10,479.95	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.19		0.05	
（二）稀释每股收益	-0.19		0.05	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-24,616,918.56	-15,186,169.68	6,810,562.48	9,643,003.27

归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,610,687.33	-15,186,169.68	6,821,042.43	9,643,003.27
归属于少数股东的综合收益总额	-6,231.23		-10,479.95	

## (三) 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 12 月 31 日

单位：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	87,381,146.71	87,106,796.71	134,191,455.15	134,029,455.15
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	4,995,409.88	4,995,409.88	3,808,320.23	3,808,320.23
收到其他与经营活动有关的现金	6,717,910.31	6,606,190.42	7,577,785.66	1,458,827.55
经营活动现金流入小计	99,094,466.90	98,708,397.01	145,577,561.04	139,296,602.93
购买商品、接受劳务支付的现金	83,184,742.18	64,000,400.59	147,897,040.68	132,219,273.68
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	17,148,128.05	12,855,293.92	12,438,918.50	11,646,987.64
支付的各项税费	1,998,686.59	1,910,962.16	2,917,765.49	2,807,330.72
支付其他与经营活动有关的现金	23,231,474.82	18,338,344.91	19,263,612.25	17,538,830.23
经营活动现金流出小计	125,563,031.64	97,105,001.58	182,517,336.92	164,212,422.27

经营活动产生的现金流量净额	-26,468,564.74	1,603,395.43	-36,939,775.88	-24,915,819.34
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	2,060,834.25	2,060,834.25
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	2,060,834.25	2,060,834.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,627,140.11	551,313.27	59,948,089.78	1,577,643.60
投资支付的现金		100,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	30,627,140.11	100,551,313.27	60,948,089.78	2,577,643.60
投资活动产生的现金流量净额	-30,482,706.78	-100,406,879.94	-58,887,255.53	-516,809.35
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	189,200,000.00	119,200,000.00	125,000,000.00	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	116,500,000.00	213,500,000.00	32,500,000.00	72,500,000.00
筹资活动现金流入小计	305,700,000.00	332,700,000.00	157,500,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金	137,000,000.00	77,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,698,643.69	6,405,955.10	5,407,545.65	4,179,040.65
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	65,077,884.05	21,000,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计	161,698,643.69	148,483,839.15	111,407,545.65	121,179,040.65
筹资活动产生的现金流量净额	144,001,356.31	184,216,160.85	46,092,454.35	26,320,959.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,080.71	3,080.71	-748.54	-748.54
五、现金及现金等价物净增加额	87,053,165.50	85,415,757.05	-49,735,325.60	887,582.12
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	100,027,962.67	97,532,456.19	12,974,797.17	12,116,699.14

## (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

2010 年度

单位：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	134,861,034.86			7,609,041.91		39,198,577.12		257,441.43	246,692,975.32		
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	134,861,034.86			7,609,041.91		39,198,577.12		257,441.43	246,692,975.32		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,766,880.00	-51,643,504.00					-39,507,069.73		-6,231.23	-26,389,924.96				964,300.33		5,856,742.10		-10,479.95	6,810,562.48			
(一) 净利润							-24,610,687.33		-6,231.23	-24,616,918.56						6,821,042.43		-10,479.95	6,810,562.48			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-24,610,687.33		-6,231.23	-24,616,918.56						6,821,042.43		-10,479.95	6,810,562.48			
(三) 所有者投入和减少资本	12,953,376.00									12,953,376.00												
1. 所有者投入资本	12,953,376.00									12,953,376.00												

	0								0									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(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																		
(七) 其他		170,000.00																
四、本期期末余额	129,533,760.00	83,217,530.86			8,573,342.24	5,548,249.49		240,730.25	227,113,612.84	64,766,880.00	134,861,034.86			8,573,342.24	45,055,319.22		246,961.48	253,503,537.80



## (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

2010 年度

单位: 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	137,527,418.34			7,609,041.91		43,105,432.39	253,008,772.64
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	137,527,418.34			7,609,041.91		43,105,432.39	253,008,772.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,766,880.00	-51,643,504.00					-30,082,552.08	-16,959,176.08					964,300.33		8,678,702.94	9,643,003.27
(一) 净利润							-15,186,169.68	-15,186,169.68							9,643,003.27	9,643,003.27
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-15,186,169.68	-15,186,169.68							9,643,003.27	9,643,003.27
(三) 所有者投入和减少资本	12,953,376.00							12,953,376.00								
1. 所有者投入资本	12,953,376.00							12,953,376.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-14,896,382.40	-14,896,382.40					964,300.33		-964,300.33	
1. 提取盈余公积													964,300.33		-964,300.33	

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,896,382.40	-14,896,382.40								
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															
（七）其他		170,000.00					170,000.00								
四、本期期末余额	129,533,760.00	85,883,914.34			8,573,342.24	21,701,583.25	245,692,599.83	64,766,880.00	137,527,418.34			8,573,342.24		51,784,135.33	262,651,775.91

**桂林莱茵生物科技股份有限公司****2010 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，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，股东大会审议通过《2009 年度利润分配议案》，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，转增 8 股，并派送现金 0.3 元（含税）。转送股后，本公司注册资本变更为 129,533,760.00 元，并已取得（企）450300000034708 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限期限内经营）。

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：以账龄作为风险特征的组合

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下

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

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。其坏账准备的计提方法：个别认定法。

此外，本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

## 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) 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。

### (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	2010年度	2009年度
本公司	15%	15%
莱茵药业	25%	25%
莱茵技术	25%	25%
莱茵投资	25%	25%

#### 2、税收优惠及批文

本公司 2009 年 1 月 1 日起享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，即所得税税率为 15%，已经兴安县地方税务局登记备案，编号 2010 年第 01 号。

### (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	240730.25	353038.52
------------	----	-----------	------	-------	-----------------------------	-------	-------	-----	-----	---	-----------	-----------

桂林莱茵药业公司成立于 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	1.56 亿元	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	1.56 亿元	1.56 亿元	100 %	100 %	是	无	无
桂林莱茵投资有限公司	全资子公司	临桂县临桂镇秧塘工业园	投资	1.00 亿元	对房地产、市场、公路、城建、制造业、矿业、资产管理业、物业服务、服务业、宾馆、医院、学校、旅游景区、企业项目、园林项目的投资	1.00 亿元	1.00 亿元	100 %	100 %	是	无	无

桂林莱茵生物技术有限公司成立于 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。

桂林莱茵投资有限公司成立于 2010 年 11 月 16 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）450322000006828。由本公司独资组建，注册资本人民币 10,000 万元。

## （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

序号	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
一	现金：	--	--	82,007.63	--	--	56,705.02
1	人民币	--	--	57,354.24	--	--	18,475.99
2	美元	-		-	1,800.00	6.8282	12,290.76
3	HKD	15,570.00	0.8509	13,248.51	15,570.00	0.8805	13,709.38
4	欧元 EUR	545.50	8.8065	4,803.95	545.50	9.7971	5,344.32
5	英镑	600.00	10.2182	6,130.92	600.00	10.9780	6,586.80
6	荷兰盾	1.60	4.6250	7.40	1.60	4.6250	7.40
7	波兰	24.80	2.5609	63.51	24.80	2.5609	63.51
8	瑞士法郎 CHF	40.00	7.0563	282.25	10.00	6.5940	65.94
9	俄罗斯卢布	540.00	0.2164	116.85	540.00	0.2980	160.92
二	银行存款：	--	--	99,945,955.04	--	--	12,918,092.15
1	人民币	--	--	98,195,781.55	--	--	11,385,711.81
2	美元	264,268.73	6.6227	1,750,172.52	224,419.37	6.8282	1,532,380.34
6	欧元	0.11	8.8182	0.97	-		-
	合计	--	--	100,027,962.67	--	--	12,974,797.17

### 2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数				备注
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	691,000.00	1.81	691,000.00	37.83	691,000.00	2.01	691,000.00	47.10	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,509,905.00	98.19	1,135,472.01	62.17	33,613,279.46	97.99	776,033.25	52.90	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	38,200,905.00	100.0	1,826,472.01	100.0	34,304,279.46	100.0	1,467,033.25	100.0	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
	金额		金额	金额		金额
1 年以内	30,455,791.95	81.19	304,557.92	26,523,395.24	78.91	265,233.95
1-2 年	3,306,194.91	8.81	165,309.75	6,202,792.56	18.45	310,139.63
2-3 年	3,020,886.85	8.05	302,088.69	607,215.38	1.81	60,721.54
3 年以上	727,031.29	1.94	363,515.65	279,876.28	0.83	139,938.13
合计	37,509,905.00	100.00	1,135,472.01	33,613,279.46	100.00	776,033.25

(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
合计	691,000.00	691,000.00		

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的说明：

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，余款 691,000.00 元已于 2009 年度全额计提坏账准备。

(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) 应收账款金额前十名单位情况

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	8,521,467.83	1 年以内	22.31%
客户 2	无关联关系	4,615,684.14	1 年以内	12.08%
客户 3	无关联关系	3,548,778.43	1-2 年	9.29%
客户 4	无关联关系	3,436,794.53	1-2 年	9.00%
客户 5	无关联关系	2,366,952.98	1-2 年	6.20%
客户 6	无关联关系	2,301,785.61	2-3 年	6.03%
客户 7	无关联关系	1,467,000.00	1 年以内	3.84%
客户 8	无关联关系	1,366,493.74	2-3 年	3.58%
客户 9	无关联关系	1,315,745.58	1 年以内	3.44%
客户 10	无关联关系	1,013,559.20	1-2 年	2.65%

合计	--	29,954,262.04	--	78.41%
----	----	---------------	----	--------

## (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

## 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				备注
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,756,016.23	99.72	294,901.47	94.73	3,047,340.99	99.56	164,780.22	92.43	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,415.00	0.28	16,415.00	5.27	13,500.00	0.44	13,500.00	7.57	
合计	5,772,431.23	100.00	311,316.47	100.00	3,060,840.99	100.00	178,280.22	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	3,548,524.73	61.65	36,063.84	1,716,439.39	56.33	16,697.01
1-2 年	1,253,830.50	21.78	62,691.53	759,798.70	24.93	37,989.94
2-3 年	701,711.00	12.19	70,171.10	437,863.90	14.37	43,786.39
3 年以上	251,950.00	4.38	125,975.00	133,239.00	4.37	66,306.88
合计	5,756,016.23	100.00	294,901.47	3,047,340.99	100.00	164,780.22

## (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
昆明慧龙科技有限责任公司	2,915.00	2,915.00	100%	不能收回
上海塘南不干胶印刷公司	2,400.00	2,400.00	100%	不能收回
兴桂环艺雕塑	11,100.00	11,100.00	100%	不能收回
合计	16,415.00	16,415.00		

(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(%)
往来单位 1	无关联关系	1,249,890.55	1 年以内	21.65
往来单位 2	无关联关系	1,000,000.00	1 年以内	17.32
往来单位 3	无关联关系	1,000,000.00	1-2 年	17.32
往来单位 4	无关联关系	500,000.00	2-3 年	8.66
往来单位 5	无关联关系	300,000.00	1 年以内	5.20
合计		4,049,890.55		70.15

(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	2,333,885.33	54.08	24,192,037.29	64.44
1 至 2 年	1,853,310.00	42.95	6,264,967.00	16.69
2 至 3 年	50,890.00	1.18	7,082,077.36	18.86
3 年以上	77,416.00	1.79	2,630.00	0.01
合计	4,315,501.33	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
广西博世科环保科技有限公司	无关联关系	1,725,000.00	1-2 年	预付工程款
锁向东	无关联关系	526,336.09	1 年以内	预付货款
广州市丰华净化设备有限公司	无关联关系	482,500.00	1 年以内	预付设备款
西昌富万利食品有限公司成都分公司	无关联关系	339,107.69	1 年以内	预付货款
桂林瑞德医药工程有限公司	无关联关系	231,000.00	1 年以内	预付工程款
合计		3,303,943.78		

(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	5,611,938.01		5,611,938.01	37,141,531.48		37,141,531.48
在产品	4,784,360.18		4,784,360.18	5,893,586.95		5,893,586.95
库存商品	34,321,891.62	206,085.39	34,115,806.23	35,313,666.58	217,171.88	35,096,494.70
自制半成品	93,474,575.28	431,160.54	93,043,414.74	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	52,079.47		52,079.47	52,079.47		52,079.47
合计	138,245,154.51	637,245.93	137,607,908.58	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	98,421.00		109,507.49	206,085.39
自制半成品	310,605.86	177,715.05		57,160.37	431,160.54
合计	527,777.74	276,136.05		166,667.86	637,245.93

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	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	2.13%	2.13%				
广西兴安农村合作银行	成本法	203 万	203 万		203 万	1.87%	1.87%				144,433.33
合计	-	-	2603 万		2603 万		--	--			144,433.33

说明：2009 年度桂林市商业银行股份有限公司股利分配方案：以每 10 股送红股 1 股（含税）。分红后公司持有桂林市商业银行股份有限公司 1760 万股。

## 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	151,568,363.24		90,959.37	234,890,176.64
其中：房屋及建筑物	32,093,057.23	83,113,583.42			115,206,640.65
生产及研发设备	41,791,944.96	63,571,427.16			105,363,372.12
运输设备	5,811,148.18				5,811,148.18
办公及其他设备	3,716,622.40	4,883,352.66		90,959.37	8,509,015.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	30,818,484.64	11,568,247.68		70,503.72	42,316,228.60
其中：房屋及建筑物	8,963,712.65	2,921,055.17			11,884,767.82
生产及研发设备	17,977,948.90	7,181,380.75			25,159,329.65
运输设备	2,251,194.56	553,440.71			2,804,635.27
办公及其他设备	1,625,628.53	912,371.05		70,503.72	2,467,495.86
三、固定资产账面净值合计	52,594,288.13	140,000,115.56		20,455.65	192,573,948.04
其中：房屋及建筑物	23,129,344.58	80,192,528.25			103,321,872.83
生产及研发设备	23,813,996.06	56,390,046.41			80,204,042.47
运输设备	3,559,953.62	-553,440.71			3,006,512.91
办公及其他设备	2,090,993.87	3,970,981.61		20,455.65	6,041,519.83
四、减值准备合计					
其中：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	140,000,115.56		20,455.65	192,573,948.04

其中：房屋及建筑物	23,129,344.58	80,192,528.25		103,321,872.83
生产及研发设备	23,813,996.06	56,390,046.41		80,204,042.47
运输设备	3,559,953.62	-553,440.71		3,006,512.91
办公及其他设备	2,090,993.87	3,970,981.61	20,455.65	6,041,519.83

本期计提折旧额 11,568,247.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 147,550,353.03 元。

### (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	664,462.82		6,347,555.62	
机器设备	378,650.00	126,841.39		251,808.61	
运输工具					
合计	7,390,668.44	791,304.21		6,599,364.23	

### (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
其他零星工程	626,067.00	-	626,067.00	626,067.00	-	626,067.00
合计	626,067.00	-	626,067.00	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	62,718,784.14	147,550,353.03		100	100	528,873.46	528,873.46	-	银行贷款	
其他零星工程	626,067.00										626,067.00
合计	85,457,635.89	62,718,784.14	147,550,353.03				528,873.46	528,873.46			626,067.00

## (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	47,068,741.45	114,766.55	-	47,183,508.00
专利权	745,055.07	37,870.00		782,925.07
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	76,896.55		399,134.75
二、累计摊销合计	3,602,052.19	1,067,511.80		4,669,563.99
专利权	411,817.71	75,850.65		487,668.36
土地使用权	3,140,289.02	949,265.14		4,089,554.16
软件	3,750.00	4,500.00		8,250.00
商标	46,195.46	37,896.01		84,091.47
三、无形资产账面净值合计	43,466,689.26	-952,745.25	-	42,513,944.01
专利权	333,237.36	-37,980.65	-	295,256.71
土地使用权	42,816,159.16	-949,265.14	-	41,866,894.02
软件	41,250.00	-4,500.00	-	36,750.00
商标	276,042.74	39,000.54	-	315,043.28
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	-952,745.25	-	42,513,944.01
专利权	333,237.36	-37,980.65	-	295,256.71
土地使用权	42,816,159.16	-949,265.14	-	41,866,894.02
软件	41,250.00	-4,500.00	-	36,750.00
商标	276,042.74	39,000.54	-	315,043.28

本期计提折旧额 1,067,511.80 元。

## 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
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	410,543.83	322,252.46
开办费	-	-
可抵扣亏损	1,190,820.44	-
预提费用	415,539.03	23,602.62
政府性补助	551,976.60	63,000.00
其他		
小 计	2,568,879.90	408,855.08

## (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	2,736,958.87
预提费用	2,770,260.18
政府性补助	3,679,844.00
可抵扣亏损	7,852,061.27

合计	17,039,124.32
----	---------------

## 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	492,475.01		-	2,137,788.48
二、存货跌价准备	527,777.74	276,136.05	-	166,667.86	637,245.93
合计	2,173,091.21	768,611.06		166,667.86	2,775,034.41

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
抵押借款	119,200,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		35,000,000.00
合计	119,200,000.00	80,000,000.00

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	45,956,448.18	4,089,554.17
房屋建筑物	78,697,839.00	8,094,904.31
机器设备	34,803,678.26	19,701,596.36
合计	159,457,965.44	31,886,054.84

(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	19,708,204.99	10,294,732.05
1-2 年	462,237.94	6,399.60
2-3 年	4,449.60	26,264.00
3 年以上	120,044.37	88,724.37
合计	20,294,936.90	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

## 14、预收款项

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	203,171.26	949,705.03
1-2 年	-	350.00

2-3 年	2,500.00	4,038.00
3 年以上		1,520.00
合计	205,671.26	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

### 15、应付职工薪酬

序号	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\补贴	352,603.05	13,017,985.60	13,212,611.98	157,976.67
二、	职工福利费	163.75	336,373.75	340,022.50	-3,485.00
三、	社会保险费	174,712.16	2,237,717.55	2,347,226.02	65,203.69
1	养老保险费	102,942.90	1,796,124.76	1,852,726.77	46,340.89
2	失业保险费	49,941.88	11,872.19	61,814.07	-
3	医疗保险费	144.00	259,822.60	270,759.80	-10,793.20
4	生育保险费	15,616.00	75,840.00	61,462.98	29,993.02
5	工伤保险费	6,067.38	94,058.00	100,462.40	-337.02
6	年金缴费				
四、	住房公积金				
五、	工会经费	38,915.24			38,915.24
六、	职工教育经费	3,087.30			3,087.30
七、	非货币性福利				
八、	因解除劳动合同给予的补偿				
九、	其他				
	合计	569,481.50	15,592,076.90	15,899,860.50	261,697.90

### 16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-12,035,960.33	-9,194,747.55
企业所得税		257,613.12
个人所得税	27,934.50	30,521.62
城市维护建设税	399.57	726.47
教育费附加	319.66	581.17
印花税	88,065.62	228,684.35
防洪保安费	15,354.11	20,015.64
城镇土地使用税	160,076.49	
房产税	74,369.84	
合计	-11,669,440.54	-8,656,605.18

### 17、其他应付款

#### (1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	120,969,705.37	19,984,088.39
1-2 年	1,431,041.59	15,800.00
2-3 年	4,300.00	25,525.69
3 年以上	33,389.96	49,507.00
合计	122,438,436.92	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:

单位名称	期末数	期初数
杨晓涛	100,772,222.22	

蒋安明	5,033,977.78	
蒋俊	8,617,748.61	-

## 18、一年内到期的非流动负债

### 1、分类：

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
1 年内摊销的递延收益	1,033,724.00	299,591.00
1 年内到期的长期应付款		12,000,000.00

### 2、一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的 1 年内到期的长期借款：

币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末数	期初数
中国进出口银行广东省分行	2010-2-26	2011-12-31	5.598	10,000,000.00	

## 19、递延收益

项目	期末账面余额	期初账面余额	说明
广西壮族自治区科学技术厅项目实施经费补助款	159,992.00	179,996.00	
桂林市财政局节能减排专项资金	40,409.00	45,413.00	
兴安县财政局设备补贴款	1,270,486.00		(1)
区财政 2010 年“特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品中试项目”补助资金	666,075.00		(2)
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	445,829.00		(3)
2010 年区财政“两化融合”项目补助资金	713,329.00		(4)
临桂县人民政府技改资金	4,675,000.00	5,225,000.00	
设备贴息	850,000.00		(5)
合计	8,821,120.00	5,450,409.00	

说明 1：按照会计准则的要求将一年内摊销的递延收益进行重分类，并对年初数进行了追溯调整，调增年初一年内到期的非流动负债 299,591.00 元，调减年初递延收益 299,591.00 元。

说明 2：本期新增递延收益说明：

(1)、系兴安县财政局“兴财请（2010）2 号”文件拨入核心设备购置补贴资金 154 万元。

(2)、系广西壮族自治区财政厅“桂科农字（2010）71 号”文件拨入科技成果转化资金 100 万元(其中 74.7 万元形成固定资产)。

(3)、系广西壮族自治区财政厅“桂工信投资(2010)412号”文件拨入自治区企业技术改造资金 50 万元(其中创新能力建设项目 50 万元)。

(4)、系广西壮族自治区财政厅“桂工信投资(2010)412号”文件拨入自治区企业技术改造资金 80 万元(其中“两化融合”项目 80 万元)。

(5)、系广西壮族自治区农业产业化办公室“桂农产办(2009)4号”文件拨入自治区农业产业化重点龙头企业专项扶持资金(购置设备贷款贴息)100 万元。

## 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	50,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	50,000,000.00	35,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款：

币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数	期初数
中国进出口银行广东省分行	2010-2-26	2012-12-31	5.598	20,000,000.00	
中国进出口银行广东省分行	2010-2-26	2013-12-31	5.598	30,000,000.00	
合计				50,000,000.00	

长期借款抵押情况如下：

说明：中国进出口银行广东省分行长期借款 6000 万元（其中 1000 万元已经调整至一年内到期的非流动负债科目）与该行的短期借款 6500 万元，总计 1.25 亿元抵押物未拆分，抵押情况详见本附注（五）之 12“借款抵押情况”说明。

### (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，本期转入资本公积）。

(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，本期转入资本公积）。

## 22、股本

投资人	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	
秦本军	19,306,752.00		3,861,350.40	15,445,401.60		19,306,752.00	38,613,504.00
姚新德	9,067,738.00		1,813,547.60	7,254,190.40	-4,533,867.00	4,533,871.00	13,601,609.00
蒋安明	4,826,688.00		965,337.60	3,861,350.40	-5,321,800.00	-495,112.00	4,331,576.00
社会公众股	31,565,702.00		6,313,140.40	25,252,561.60	9,855,667.00	41,421,369.00	72,987,071.00
股份总数	64,766,880.00		12,953,376.00	51,813,504.00		64,766,880.00	129,533,760.00

## 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）	133,660,983.12	-	51,813,504.00	81,847,479.12
其他资本公积	1,200,051.74	170,000.00	-	1,370,051.74
合计	134,861,034.86	170,000.00	51,813,504.00	83,217,530.86

说明：本期资本公积增加系专项应付款转入，详见本附注（五）之 21 说明。

## 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

## 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	45,055,319.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,610,687.33	--
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	
期末未分配利润	5,548,249.49	

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润\_\_0\_\_元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润\_\_0\_\_元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润\_\_0\_\_元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润\_\_0\_\_元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润\_\_0\_\_元。

## 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	85,997,292.28	113,738,514.53
其他业务收入	302,241.15	14,199,928.21
主营业务成本	65,492,782.25	79,984,589.69
其他业务成本	364,181.89	9,842,169.04

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
制造业	85,997,292.28	65,492,782.25	113,738,514.53	79,984,589.69
合计	85,997,292.28	65,492,782.25	113,738,514.53	79,984,589.69

## (3) 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	85,997,292.28	65,492,782.25	113,738,514.53	79,984,589.69
合计	85,997,292.28	65,492,782.25	113,738,514.53	79,984,589.69

## (4) 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	24,907,253.93	18,252,516.75	63,125,010.20	42,229,349.61
外销	61,090,038.35	47,240,265.50	50,613,504.33	37,755,240.08
合计	85,997,292.28	65,492,782.25	113,738,514.53	79,984,589.69

## 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	44,602.78	168,010.15	按流转税额的 5% 计缴
教育费附加	35,682.23	134,408.11	按流转税额的 4% 计缴
营业税	4,100.00		
合计	84,385.01	302,418.26	--

## 28、期间费用

## (1) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,862,253.17	4,662,027.27
福利费	2,545,090.73	914,221.61
教育经费	64,910.90	429,784.39
折旧费	4,091,163.84	2,335,922.48
办公费	628,857.85	414,241.05
差旅费	1,372,476.18	916,496.56
保险费	132,610.92	99,050.28
租赁费	174,165.20	562,540.87
修理费	1,252,407.20	369,210.04
业务招待费	1,653,145.53	1,789,797.92
电话费	346,427.01	364,622.22
小车费用	746,161.49	715,605.63
聘请中介机构费	966,001.85	1,010,668.79
社会保险费	1,147,530.93	592,735.94
低值易耗品摊销	355,449.53	198,311.68
物料消耗	461,945.30	127,339.93
绿化费	44,187.01	27,997.99

税金	1,524,618.88	704,989.41
水电费	780,891.44	189,965.80
会务费	140,708.00	253,751.80
证券维护费	100,037.24	147,067.50
董事会会费		70,889.00
研究开发费	762,016.61	329,642.59
培训费	30,358.00	4,450.00
劳动保护费	57,556.51	156,510.35
无形资产摊销	1,117,416.22	1,075,680.60
装卸费	1,010,633.14	
排污费	314,767.60	
GRAS 费用	1,635,356.17	2,047,770.00
存货毁损损失	470,370.85	
外包安保费用	177,486.70	
其他	644,204.58	551,208.27
合计	30,611,206.58	21,062,499.97

## (2) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,027,372.39	776,986.49
业务招待费	161,520.24	117,544.70
运杂费	841,472.10	1,546,600.51
展览费	622,291.06	530,697.02
广告费	175,823.91	103,198.32
业务宣传费	133,501.71	159,033.45
差旅费	358,111.35	263,363.28
样品费	219,853.75	89,098.66
邮电快递费	213,976.95	188,492.60
办公费	46,254.53	37,893.60
小车费用	111,555.52	47,071.42
电话费	15,566.31	3,117.11
包装费	62,091.10	447,869.33
佣金	730,206.53	165,860.17
报关商检费	14,374.66	51,334.20
辐照费	69,373.69	97,819.39
社会保险费	110,313.49	111,978.32
顾问费	939,531.25	
其他	189,856.63	310,399.18
合计	6,043,047.17	5,048,357.75

## (3) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,741,225.04	5,119,545.65
减：利息收入	69,866.62	644,706.08
汇兑损失	981,851.84	129,862.97
减：汇兑收益	-	-
其他	49,349.54	62,075.62
合计	9,702,559.80	4,666,778.16

## 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	2,060,834.25
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	2,060,834.25

## (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	09 年底增加投资额
桂林市商业银行股份有限公司		1,937,534.25	本期被投资单位按 10 送 1 送红股 160 万股
合计	144,433.33	2,060,834.25	

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	492,475.01	1,193,901.99
二、存货跌价损失	276,136.05	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		
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	768,611.06	1,714,317.42

## 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	2,320,593.82	1,389,310.10
其他	149,189.85	124,873.02
合计	2,469,783.67	1,514,183.12

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2010 年区财政“两化融合”项目补助资金	6,667.00		
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	4,167.00		
广西壮族自治区科学技术厅项目实施经费补助款(新型浓缩荔枝果汁开发经费)	20,004.00		

项目	本期发生额	上期发生额	说明
桂林市财政局节能减排专项资金	4,587.00		
区财政 2010 年“特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品中试项目”补助资金	6,225.00		
兴安县财政局设备补贴款	115,506.00		
兴安县保险所补贴款	360,208.68		
桂林科学技术局重要技术标准研制奖励金	13,200.00		
桂林市财政局区品牌发展专项资金	270,000.00	18,000.00	
桂林市商务局款补贴款	82,029.14		
区财政 2010 年“特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品中试项目”补助资金	253,000.00		
兴安扶贫办 09 年项目贴息	600,000.00	900,000.00	
兴安县财政局流动资金贷款贴息款	210,000.00	258,200.00	
兴安县经贸局 2009 年度企业纳税大户奖	30,000.00		
中国医药保健品进出口商会中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		
广西壮族自治区商务厅税费补贴款和 08 年出口企业年度奖金		183,110.10	
桂林市经济委员会 2008 年优秀技改项目奖励		30,000.00	
临桂县人民政府技改资金	275,000.00		
广西壮族自治区农业产业化办公室设备贷款贴息	50,000.00		
合计	2,320,593.82	1,389,310.10	

### 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	7,951.82	432,757.11
其中：固定资产处置损失	7,951.82	432,757.11
无形资产处置损失	-	-
捐赠支出	172,000.00	82,450.00
罚款支出	128,371.14	26,366.53
赞助支出		50,400.00
其他	2,417,912.00	22,020.00
合计	2,726,234.96	613,993.64

### 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	-102,314.91	1,693,446.09
递延所得税调整	-2,160,024.82	-225,672.39
合计	-2,262,339.73	1,467,773.70

### 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			
	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	-10.85%	-10.26%	-0.19	-0.19	2.69%	2.73%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.60%	-10.03%	-0.19	-0.19	2.40%	2.43%	0.05	0.05

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
政府补助	6,065,229.14
利息收入	69,700.96
其他	582,980.21
合计	6,717,910.31

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费	12,441,183.60
营业费	8,520,222.22
其他	2,270,069.00
合计	23,231,474.82

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金



项目	金额
往来款	116,500,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	15,000,000.00

**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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-24,616,918.56	6,810,562.48
加: 资产减值准备	768,611.06	1,714,317.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,568,247.68	6,580,203.11
无形资产摊销	1,067,511.80	1,025,776.18
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)	16,523.96	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,931.69	432,757.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,759,894.21	5,124,168.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,433.33	-2,060,834.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-225,672.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,596,773.08	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,128,092.68	-49,124,739.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,920,077.47	2,848,827.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,753,009.98	-10,065,141.68
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,468,564.74</b>	<b>-36,939,775.88</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	×	×
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	×	×
现金的期末余额	100,027,962.67	12,974,797.17
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	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>87,053,165.50</b>	<b>-49,735,325.60</b>

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	100,027,962.67	12,974,797.17
其中: 库存现金	82,007.63	56,705.02

可随时用于支付的银行存款	99,945,955.04	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	100,027,962.67	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		

## （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，农副土特产开发、生产及销售，自营进出口	人民币 15,600 万元	100%	100%	66702762-3
桂林莱茵投资有限公司	全资子公司	有限公司	临桂县临桂镇西城南路	秦本军	对房地产、市场、公路、城建、制造业、矿业、资产管理业、物业服务业、宾馆、医院、学校、旅游景区、企业项目、园林项目的投资	人民币 10,000 万元	100%	100%	56403337-7

### 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

公司本期向关联方借款并支付利息如下:

名称	利率	支付的利息
杨晓涛	5.56%	772,222.22
蒋安明	5.56%	33,977.78
蒋俊	5.31%	117,748.61
合计		923,948.61

### 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	-	-
其他应付款	姚新德		5,000,000.00
其他应付款	杨晓涛	100,772,222.22	
其他应付款	蒋安明	5,033,977.78	
其他应付款	蒋俊	8,617,748.61	
其他应付款	蒋志刚	-	-

#### (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 2010 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

无

##### 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) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数				备注
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	691,000.00	1.81	691,000.00	37.83	691,000.00	2.01	691,000.00	47.10	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,509,905.00	98.19	1,135,472.01	62.17	33,613,279.46	97.99	776,033.25	52.90	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	38,200,905.00	100.0	1,826,472.01	100.0	34,304,279.46	100.0	1,467,033.25	100.0	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	金额		金额	金额		金额
1 年以内	30,455,791.95	81.19	304,557.92	26,523,395.24	78.91	265,233.95
1-2 年	3,306,194.91	8.81	165,309.75	6,202,792.56	18.45	310,139.63
2-3 年	3,020,886.85	8.05	302,088.69	607,215.38	1.81	60,721.54
3 年以上	727,031.29	1.94	363,515.65	279,876.28	0.83	139,938.13
合计	37,509,905.00	100.00	1,135,472.01	33,613,279.46	100.00	776,033.25

(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
合计	691,000.00	691,000.00		

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的说明:

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，余款 691,000.00 元已于 2009 年度全额计提坏账准备。

(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) 应收账款金额前十名单位情况

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	8,521,467.83	1 年以内	18.58%
客户 2	无关联关系	4,615,684.14	1 年以内	11.55%
客户 3	无关联关系	3,548,778.43	1-2 年	7.42%
客户 4	无关联关系	3,436,794.53	1-2 年	6.35%
客户 5	无关联关系	2,366,952.98	1-2 年	4.07%
客户 6	无关联关系	2,301,785.61	2-3 年	3.56%
客户 7	无关联关系	1,467,000.00	1 年以内	3.36%
客户 8	无关联关系	1,366,493.74	2-3 年	3.06%
客户 9	无关联关系	1,315,745.58	1 年以内	1.78%
客户 10	无关联关系	1,013,559.20	1-2 年	1.74%
合计	--	29,954,262.04	--	61.47%

(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) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数				备注
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,142,302.31	100.00	273,240.93	100.00	2,675,978.12	100.00	153,538.74	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	4,142,302.31	100.00	273,240.93	100.00	2,675,978.12	100.00	153,538.74	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	2,035,743.51	49.15	20,357.44	1,435,541.52	53.65	14,355.41
1-2 年	1,155,447.80	27.89	57,772.39	724,198.70	27.06	36,209.94
2-3 年	701,111.00	16.93	70,111.10	387,863.90	14.49	38,786.39
3 年以上	250,000.00	6.03	125,000.00	128,374.00	4.80	64,187.00
合计	4,142,302.31	100.00	273,240.93	2,675,978.12	100.00	153,538.74

(3) 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：  
无

(4) 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。

(5) 本报告期内无核销其他应收款项。

(6) 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。

(7) 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(%)
往来单位 1	无关联关系	1,249,890.55	1 年以内	30.17%
往来单位 2	无关联关系	1,000,000.00	1-2 年	24.14%
往来单位 3	无关联关系	500,000.00	2-3 年	12.07%
往来单位 4	无关联关系	250,000.00	1 年以内	6.04%
往来单位 5	无关联关系	250,000.00	3-4 年	6.04%
合计	--	3,249,890.55	--	78.46%

(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		203 万元		203 万元	1.87%	1.87%				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	2.13%	2.13%				
桂林莱茵投资有限公司	成本法			10,000 万元	10,000 万元	100%	100%				
合计	—	-	18,743 万元	10,000 万元	28,743 万元	--	--	--			144,433.33

#### 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	85,763,702.54	113,604,326.59
其他业务收入	302,241.15	14,199,928.21
营业成本	65,790,922.68	80,381,885.22
其他业务成本	364,181.89	9,842,169.04

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
制造业	85,763,702.54	65,790,922.68	113,604,326.59	80,381,885.22
合计	85,763,702.54	65,790,922.68	113,604,326.59	80,381,885.22

##### (3) 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	85,763,702.54	65,790,922.68	113,604,326.59	80,381,885.22
合计	85,763,702.54	65,790,922.68	113,604,326.59	80,381,885.22

##### (4) 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	24,673,664.19	18,550,657.18	62,990,822.26	42,626,645.14
外销	61,090,038.35	47,240,265.5	50,613,504.33	37,755,240.08
合计	85,763,702.54	65,790,922.68	113,604,326.59	80,381,885.22

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额

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	2,060,834.25
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	2,060,834.25

## (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	09 年底增加投资额
桂林市商业银行股份有限公司		1,937,534.25	本期被投资单位按 10 送 1 送红股 160 万股
合计	144,433.33	2,060,834.25	--

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-15,186,169.68	9,643,003.27
加: 资产减值准备	755,277.00	1,703,288.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,718,920.09	5,771,394.11
无形资产摊销	503,291.02	490,335.90
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)	16,523.96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,931.69	432,757.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,269,079.22	3,895,663.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,433.33	-2,060,834.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-225,672.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,127,496.69	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,206,351.81	-48,114,753.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,520,830.87	-6,326,632.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,521,654.83	9,875,630.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,603,395.43	-24,915,819.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	97,532,456.19	12,116,699.14
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	85,415,757.05	887,582.12

## (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	-7,951.82	
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）	2,398,777.68	
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	-2,630,273.15	
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	-316,247.96	
合计	-555,695.25	

## 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	-10.26%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.03%	-0.19	-0.19

## 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	670.94	主要系新成立的投资公司股本金增加
预付款项	-88.50	主要系技术公司预付设备及工程款转固所致
固定资产	181.60	主要系技术公司的设备及工程转固所致
在建工程	-99.27	主要系技术公司的设备及工程转固所致
短期借款	49.00	系短期银行贷款增加
其他应付款	509.91	主要系新设立投资公司暂借款增加所致
股本	100.00	系2009年度分红10送2转8增加股本所致
资本公积	-38.29	系2009年度分红转增股本所致

项 目	变动幅度(%)	说 明
未分配利润	-87.69	系2009年度分红转增股本及2010年亏损所致
营业收入	-32.55	系销售额减少所致
净利润	-461.45	系2010年亏损所致

### (十三) 财务报表的批准

公司的财务报表已于2011年4月21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

法定代表人：秦本军

二〇一一年四月二十三日