



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)

2011 年半年度报告

股票简称：莱茵生物

股票代码：002166

披露日期：2011 年 08 月 20 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。

本公司全体董事均出席了本次审议 2011 年半年度报告的董事会。

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

本公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人、董事长姚新德先生，财务负责人周庆伟女士，会计机构负责人张为鹏先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况	1
第二章 主要财务数据及指标	3
第三章 股本变动及主要股东持股情况	4
第四章 董事、监事、高级管理人员情况	6
第五章 董事会报告	7
第六章 重要事项	17
第七章 财务报告	26
第八章 备查文件	78

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：姚新德

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	唐春龙
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	tang.chunlong@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：541199

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

登载公司定期报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司定期报告备置地点：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：2011 年 7 月 29 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 主要财务数据及指标

一、报告期主要财务数据及指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	670,015,495.80	548,099,759.28	22.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	204,220,168.28	226,872,882.59	-9.98%
股本	129,533,760.00	129,533,760.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.58	1.75	-9.71%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	44,806,227.33	42,639,927.89	5.08%
营业利润	-25,285,459.85	-9,574,019.69	-164.10%
利润总额	-22,634,686.19	-7,728,399.76	-192.88%
归属于上市公司股东的净利润	-22,630,704.30	-7,724,394.45	-192.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,161,281.02	-9,281,136.19	-171.10%
基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.06	-183.33%
稀释每股收益(元/股)	-0.17	-0.06	-183.33%
加权平均净资产收益率(%)	-10.50%	-3.10%	-7.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-11.67%	-3.73%	-7.94%
经营活动产生的现金流量净额	-7,394,841.00	-3,905,629.99	-89.34%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.06	-0.03	-100.00%

二、扣除非经常性损益涉及的项目和金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注
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	2,429,984.47	报告期内获得的政府项目补助资金增加
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	342,482.00	报告期内收回贺州本优生物科技有限公司偿债资产冲抵已全额计提的坏账准备差额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,789.19	-
所得税影响额	-462,678.94	-
合计	2,530,576.72	-

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

单位：(人民币)元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊簿	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.08%	-10.50%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.32%	-11.67%	-0.19	-0.19

第三章 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及结构变动的情况。

二、公司股东情况

(一) 报告期末公司股东总数为 43,986 户。

(二) 公司前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数			43,986			
前 10 名股东持股情况						
序号	股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻 结的股份 数量
1	秦本军	境内自然人	29.81%	38,613,504	28,960,128	19,230,000
2	姚新德	境内自然人	10.50%	13,601,609	10,201,207	3,000,000
3	蒋安明	境内自然人	3.34%	4,331,576	0	0
4	赵立臣	境内自然人	0.63%	810,000	0	0
5	经伟庆	境内自然人	0.18%	231,450	0	0
6	王龙花	境内自然人	0.15%	200,000	0	0
7	杨小岭	境内自然人	0.14%	186,450	0	0
8	邓泰波	境内自然人	0.14%	177,542	0	0
9	叶美富	境内自然人	0.12%	155,300	0	0
10	安海芝	境内自然人	0.11%	148,000	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况			
序号	股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	秦本军	9,653,376	人民币普通股
2	蒋安明	4,331,576	人民币普通股
3	姚新德	3,400,402	人民币普通股
4	赵立臣	810,000	人民币普通股
5	经伟庆	231,450	人民币普通股
6	王龙花	200,000	人民币普通股
7	杨小岭	186,450	人民币普通股
8	邓泰波	177,542	人民币普通股
9	叶美富	155,300	人民币普通股

10	安海芝	148,000	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。	

(三) 公司控股股东及实际控制人发生变更的情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(四) 有限售条件股份情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本年增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦本军	28,960,128	0	0	28,960,128	高管持股按比例锁定	-
姚新德	10,201,207	0	0	10,201,207	高管持股按比例锁定	-
合计	39,161,335	0	0	39,161,335	-	-

注：现任公司董事姚新德先生所持本公司股份须遵守《公司法》等有关法律法规的规定。2011 年 7 月 18 日，经公司 2011 年度第 2 次临时股东大会审议通过，公司董事会换届后，秦本军先生不再担任公司任何职务，其所持本公司股份须遵守《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份变动情况

（一）报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股情况

1. 2011 年 5 月 10 日，为帮助公司发展，公司控股股东、董事长秦本军先生以其持有的 1923 万股公司股份（其中：无限售条件流通股 965 万股，高管锁定股 958 万股）为公司向江西国际信托股份有限公司借款提供担保，详细情况见 2011 年 5 月 12 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于签订信托贷款合同的公告》、《关于控股股东股权质押的公告》。

2. 2011 年 6 月 10 日，为帮助公司发展，公司股东、副董事长姚新德先生以其持有公司的 300 万股无限售条件的流通股为公司向中国进出口银行申请的 5,000 万元贷款展期 12 个月提供质押担保，详细情况见 2011 年 6 月 14 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于公司股东股权质押的公告》。

3. 除上述情况外，报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生其他变化。

（二）公司目前尚未实施股票期权或限制性股票激励计划。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况

（一）董事会、监事会换届情况

鉴于公司第二届董事会、监事会任期届满，2011 年 6 月 29 日，经公司 2011 年度职工代表大会审议通过，选举李杰为公司第三届监事会职工代表监事；2011 年 7 月 18 日，经公司 2011 年度第 2 次临时股东大会审议通过，选举姚新德、杨晓涛、廖靖军、孙步祥为公司第三届董事会董事，王若晨、刘红玉、杨建军为公司第三届董事会独立董事，李元元、唐友铖为公司第三届监事会监事。

（二）高级管理人员聘任和解聘情况

1. 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。

2. 2011 年 7 月 18 日，第三届董事会第一次会议审议通过，选举姚新德先生为公司第三届董事会董事长，公司第二届董事会董事长秦本军先生在董事会换届后不再担任公司任何职务；聘任廖靖军先生为公司总经理，聘任孙步祥先生为公司研发总监，聘任罗华阳先生为公司副总经理兼董事会秘书，聘任谢永富先生、易水平女士为公司副总经理，聘任周庆伟女士为公司财务总监；任命杨晓涛先生为公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司法定代表人和执行董事，杨晓涛先生不再担任公司常务副总经理。

报告期内，公司管理层保持稳定。

第五章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 44,806,227.33 元，较 2010 年度同期增长 5.08%；实现营业利润-25,285,459.85 元，较 2010 年度同期下降 164.10%；实现净利润-22,630,704.30 元，较 2010 年度同期下降 192.98%。

2011 年上半年，公司秉承“绿色科技、健康未来”的经营理念 and 成为中国植物提取物行业领跑者的愿景，继续实施既定的战略规划调整，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。另外，新成立的美国子公司 LAYN USA 市场开发的筹备工作陆续完成，已经获得了部分订单，随着业务的逐步开展，LAYN USA 的销售收入有望继续保持增长，为促进公司在北美市场的市场开发与合作起到积极的作用。2011 年 4 月和 7 月，公司的特色产品罗汉果提取物和甜叶菊提取物先后通过美国食品药品监督管理局（FDA）的 GRAS 认证，上述两项产品通过 GRAS 认证后，将为公司进一步开拓国际市场奠定良好的基础，促进公司与国际终端大客户的合作，为公司未来的业绩增长提供有力的保障。

二季度以来公司产品销售较一季度有一定改善，但由于与部分大客户的合作出现延期，使得报告期内公司主营业务增长未达预期，同时，为满足全资子公司莱茵投资的项目资金需求，提升项目运营能力，公司新增借款额度较大，在国家货币政策趋紧的宏观经济背景下，财务费用支出大幅增加，导致报告期内业绩较上年度同期亏损幅度加大。

2011 年下半年，在机遇与挑战并存的国际形势下，公司将借助罗汉果提取物和甜叶菊提取物取得的 GRAS 认证，加大国际市场的开发力度，争取更多大客户的认可，全力挖掘更多市场机会，发挥募集资金项目带来的规模生产和国际领先的技术优势，努力把握植物提取行业快速发展的机遇，提升“优质产品、优质服务”的“莱茵”国际品牌形象。

（一）报告期主营业务及经营状况

1. 主营业务范围：

植物制品、农副土特产品生产销售、自营进出口；保健食品（罗汉果甜甙、莱茵牌伊美胶囊、莱茵牌健能胶囊、莱茵牌清亦康胶囊）、护肤用化妆品的研发、生产、销售及技术转让（凡涉及许可证的项目凭许可证在有限期限内经营）。

2. 经营状况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年 同期增减（%）	营业成本比上年 同期增减（%）	毛利率比上年 同期增减（%）
植物提取行业	4469.51	3486.08	22.00%	5.02%	9.30%	-3.05%
其中：关联交易	0.00					
主营业务分产品情况						
植物提取产品	4469.51	3486.08	22.00%	5.02%	9.30%	-3.05%
其中：关联交易	0.00					
毛利率变动 原因说明	毛利率较上年同期下降 3.05%，主要系报告期内生产成本上涨所致。					

分地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	1283.24	11.43%
国外	3186.27	2.65%

3. 公司资产构成同比发生重大变化情况

单位：（人民币）元

资产构成	2011 年 6 月 30 日 (元)	2010 年 12 月 31 日 (元)	同比增减幅度（%）
货币资金	10,234,396.24	100,027,962.67	-89.77%
预付款项	201,551,373.23	4,315,501.33	4570.40%
其他应收款	12,006,956.81	5,461,114.76	119.86%
存货	147,713,195.66	137,607,908.58	7.34%
短期借款	304,200,000.00	119,200,000.00	155.20%
预收款项	2,519,811.88	205,671.26	1125.16%
应付职工薪酬	700,807.76	261,697.90	167.79%
其他应付款	73,193,056.80	122,438,436.92	-40.22%
未分配利润	-17,082,454.81	5,548,249.49	-407.89%

报告期末,货币资金较期初减少 89.77%，主要系报告期偿付往来款增加所致；预付款项较期初增加 4570.40%，主要系报告期莱茵投资预付项目款所致；其他应收款较期初增加 119.86%，主要系报告期采购原材料等业务中借款增加所致；存货较期初增加 7.34%，主要系报告期公司销售未达预期，库存变动不大所致；短期借款较期初增加 155.20%，主要系为保证莱茵投资项目资金需求，新增借款所致；预收款项较期初增加 1125.16%，主要系报告期内预收客户货款增加所致；应付职工薪酬较期初增加 167.78%，主要系报告期员工绩效工资尚未支付所致；其他应付款较期初减少 40.22%，主要系报告期偿付暂借款所致；未分配

利润较期初减少 407.89%，主要系报告期出现亏损所致；

4. 公司财务数据同比发生重大变化情况

单位：（人民币）元

财务数据	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减幅度（%）
销售费用（元）	4,847,856.34	2,594,558.92	86.85%
管理费用（元）	15,145,694.29	14,054,341.59	7.77%
财务费用（元）	13,595,422.34	3,810,105.75	256.83%

报告期内，销售费用同比上年增加 86.85%，主要系报告期差旅费、业务宣传费及新成立美国子公司费用增加所致；管理费用同比上年增加 7.77%，主要系报告期新成立投资公司费用增加所致；财务费用同比上年增加 256.83%，主要系报告期借款增加导致利息支出及财务顾问费增加所致；

5. 公司现金流量构成情况及同比发生重大变化情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减幅度（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-7,394,841.00	-3,905,629.99	-89.34%
经营活动现金流入量	58,280,435.75	52,765,149.88	10.45%
经营活动现金流出量	65,675,276.75	56,670,779.87	15.89%
二、投资活动产生的现金流量净额	-206,907,549.68	-23,750,653.10	-771.17%
投资活动现金流入量	0.00	144,433.33	-100.00%
投资活动现金流出量	206,907,549.68	23,895,086.43	765.90%
三、筹资活动产生的现金流量净额	124,571,961.33	22,470,294.76	454.39%
筹资活动现金流入量	272,500,000.00	170,000,000.00	60.29%
筹资活动现金流出量	147,928,038.67	147,529,705.24	0.27%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 89.34%，主要系报告期原材料采购较上年同期减少所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少 771.17%，主要系莱茵投资预付项目款所致；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 454.34%，主要系报告期内借款较上年同期增加所致。

6. 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司继续实施既定的产品战略调整规划，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未达到预期以及为保证子公司项目运营而支出的财务费用加大所致。

7. 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化

8. 报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司新设立的两个全资子公司 LAYN USA 和莱茵投资的业务逐步展开，对合并报表的利润构成造成了一定的影响，尤其是为满足莱茵投资的项目资金需求，提升项目运营能力，公司新增借款额度较大，在国家货币政策趋紧的宏观经济背景下，财务费用支出大幅增加，导致报告期内业绩较上年度同期亏损幅度加大。

9. 报告期订单签署和执行情况

报告期内，公司继续加大市场开拓力度，自二季度以来公司产品销售较一季度有一定改善，但与部分客户的合作出现了延期情况。报告期内公司订单签署金额 5500 万元，实际执行金额 4,469.51 万元。

10. 报告期产品销售和库存情况

报告期内，公司实现营业总收入 44,806,227.33 元，较上年同期增长 5.08%；报告期末库存商品账面余额 133,882,292.99 元，较年初增加 4.76%，库存商品中 65.27% 为公司储存的自制半成品，主要系公司原材料采购的季节性较强，将部分原材料加工成自制半成品有助于长期存储。同时，在公司的战略调整规划下，产成品库存中部分主打产品的储备增加有助于公司把握市场机会。

11. 非经常性损益分析

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	0	-8,191.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,429,984.47	1,922,808.12
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	342,482.00	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,789.19	-68,996.20
所得税影响额	-462,678.94	-288,878.19
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常损益	2,530,576.72	1,556,741.74

报告期内，公司获得政府项目扶持资金增加，导致计入当期损益的政府补助金额较大，项目扶持资金有助于改善公司的整体运营环境，减轻公司建设项目资金压力；单独进行减值测试的应收款项减值准备转回系报告期内收回贺州本优生物科技有限公司偿债资产冲抵已

全额计提的坏账准备差额；所得税影响额减少系营业外收入增加所致。

12. 公司控股子公司及参股公司的经营情况

(1) 桂林莱茵药业有限公司（控股子公司）

桂林莱茵药业有限公司（以下简称“莱茵药业”）成立于 2003 年 3 月 7 日，注册资本 600 万元，法定代表人：姚新德，住所：桂林市兴安县湘江路 18 号，本公司持有莱茵药业 90%的股权。经营范围为颗粒剂（含中药前处理和提取）、片剂生产、销售，药品 GMP 证书编号：桂 K0377。截至 2011 年 6 月 30 日，莱茵药业总资产 247.33 万元，净资产 236.75 万元，2011 年 1-6 月份亏损 3.98 万元。（未经审计）

(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：姚新德，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。截至 2011 年 6 月 30 日，莱茵技术总资产 20,978.98 万元，净资产 13,943.96 万元，2011 年 1-6 月份亏损 599.67 万元。（未经审计）

(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 3 亿元，法定代表人：杨晓涛，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。截至 2011 年 6 月 30 日，莱茵投资总资产 30,161.39 万元、净资产 29,847.58 万元，2011 年 1-6 月亏损 123.10 万元。

(4) LAYN USA（全资美国子公司）

经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，广西壮族自治区商务局批准，公司在美国加利福尼亚州设立全资子公司 LAYN USA, INC. 注册资金 100 万美金，截至本报告发布日已经完成分批注资 30 万美金。截至 2011 年 6 月 30 日，LAYN USA 总资产 307.51 万元、净资产 71.69 万元，2011 年 1-6 月亏损 122.46 万元。

(5) 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 1,926.79 万

股，持股比例为 2.03%。

桂林银行是桂林市唯一的地方性股份制商业银行，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。

截至2011年6月30日，桂林银行总资产2,913,699.81万元，净资产231,666.04万元，2011年1-6月实现净利润19,930.84万元。（未经审计）

（6）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231.42万股，持股比例为1.47%。

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。

截至2011年6月30日，广西兴安农村合作总资产356,364.02万元，净资产32,717.31万元，2011年1-6月实现净利润3,663.06万元。（未经审计）

（二）经营中的问题与困难

1. 报告期内，公司继续实施既定的战略规划调整，加大市场开拓力度，积极开发大客户，特别是大型终端客户；主推罗汉果、甜叶菊提取物等天然甜味剂产品。由于与国际大客户的合作周期长，短期内订单签署量未达到公司预期。

2. 募集资金项目建设完成以后，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。

3. 鉴于公司具备了向国际大型终端客户的直接供货能力，如何在有限的时间完成员工素质、服务能力等软件水平的提升，对公司的运营管理能力提出了很大的挑战。

面对上述问题与困难，公司董事会将积极采取应对措施，加大国内外终端市场开拓力度，努力提升客户服务水平。加大研发投入和法规建设，充分利用公司博士后科研工作站和广西

天然甜味剂工程技术中心的平台优势,充实公司管理以及科研人才队伍,为公司未来的发展储备优质的人力资源。同时,加强成本费用控制,切实履行绩效考核管理制度,全面提升公司员工工作效率。

(三) 2011年发展计划

公司已于 2010 年度报告中披露了公司 2010 年度发展计划:2010 年度公司力争全年实现营业收入 13,000 万元,亏损不超过 1,200 万元。目前,针对公司业务开展情况,公司对 2011 年全年的业绩预测做出以下调整:2011 年度公司力争全年实现营业收入 12,000 万元,主营业务亏损不超过 2,200 万元。

1. 培育国内市场

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,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持续升值等外部因素对公司的影响日益加大。随着国内人民生活水平的提高,消费者对生活品质的日益重视,植物提取行业国内市场的发展值得期待。为此,公司将利用先前服务国际客户的经验,努力开展与国内食品、保健品终端客户的业务合作。

2. 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,目前已经确定符合公司技术特点和生产工艺水平的主导产品,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。

3. 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,公司将适当减少与国内贸易公司的合作,集中主要精力发展终端大客户。

(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. 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,严格执行绩效考核管理制度,提高员工工作积极性和工作效率。

2. 持续推进公司治理建设,进一步规范和完善企业内部控制,强化监事会、董事会各委员会对公司经营活动的监督管理作用,提高公司规范运作管理水平和风险防范能力,促进公

司更快更好的发展。

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. 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，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，加强销售部门与研发部门的信息沟通，提高公司对市场的反应灵敏度。

5. 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。

6. 全面开展美国子公司业务，建立美国本土化的销售队伍，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. 努力开拓终端市场，依靠公司在植物提取上游的资源和技术优势，结合募集资金项目建成带来的生产能力的提升，逐步实现打造公司在植物提取行业全产业链的战略目标。

8. 借助公司特色产品罗汉果提取物和甜叶菊提取物先后通过美国食品药品监督管理局（FDA）的 GRAS 认证的契机，公司将进一步加大国际市场开发力度，加强公司与国际终端大客户的合作沟通，为公司未来的业绩增长打下坚实的基础。

（五）影响未来发展战略实现的风险因素及对策分析

1. 业务经营风险

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

对策：通过优化产品结构、客户结构和加强公司销售部门的内部资源整合，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。

2. 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。借助公司特色产品罗汉果提取物和甜叶菊提取物先后通过美国食品药品监督管理局（FDA）的 GRAS 认证的契机，进一步加大国际市场开发力度，加强公司与国际终端大客户的合作沟通。

3. 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。自 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，人民币兑美元汇率持续升值，对我公司出口造成了一定的损失。

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，平衡汇率变动风险。同时，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。

4. 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。

（六）2011 年 1—9 月份经营情况预计

单位：（人民币）元

2011 年 1—9 月预计的经营业绩	业绩亏损	
	公司预计 2011 年 1—9 月业绩亏损 2000~2500 万元。	
2010 年 1—9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	-10,259,960.04
业绩变动的原因说明	公司销售情况预计会有一定改善，但为满足全资子公司的项目资金需求，提升项目运营能力，公司新增借款额度较大，在国家货币政策趋紧的宏观经济背景下，财务费用支出较上年同期大幅增加。	

二、2011 年上半年度投资情况

（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. 经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，广西壮族自治区商务局批准，公司在美国加利福尼亚州设立全资子公司 LAYN USA, INC. 注册资金 100 万美金，截至本报告发布日已经完成分批注资 30 万美金。截至 2011 年 6 月 30 日，LAYN USA 总资产 307.51 万元、净资产 71.69 万元，2011 年 1-6 月亏损 122.46 万元。

2. 经 2011 年 6 月 29 日公司第二届董事会第二十九次会议审议通过，2011 年 7 月 18 日 2011 年度第 2 次临时股东大会审议通过，公司以自筹资金人民币 2 亿元对全资子公司桂林莱茵投资有限公司进行增资，2011 年 8 月 8 日，工商登记变更已经完成。截至 2011 年 6 月 30 日，莱茵投资总资产 30,161.39 万元、净资产 29,847.58 万元，2011 年 1-6 月亏损 123.10 万元。

3. 报告期内公司不存在其他非募集资金投资的项目。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

（一）基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深交所有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。

报告期内，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》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》、《内幕信息知情人登记制度》等法人管理制度进行了修订，建立了《风险投资管理制度》、《重大资金往来控制制度》等制度，不断提高公司规范运作管理水平。报告期内公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求。

（二）股东大会

公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》的要求规范股东大会的召集、召开和议事程序；公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

（三）董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定的董事选聘程序选举董事，在董事、监事的选举中采取累积投票制度；公司建立了独立董事制度，独立董事 3 人，占董事会成员的三分之一以上；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司全体董事能够依据《公司董事会议事规则》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，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）监事会

公司监事会人数和人员构成，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）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。

（六）绩效考核和激励体系

公司高级管理人员的聘免公开、透明，符合《公司法》、《公司章程》等相关规定；公司根据年度业绩对高级管理人员进行年薪报酬考核评价。同时，公司制定了《总经理工作细则》，对于公司总经理及其他高级管理人员的工作细则做出具体规定，要求各高管严格遵照执行。

（七）信息披露与透明度

公司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。

（八）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。

（九）关于广西证监局对公司采取责令改正措施决定的情况说明

2011 年 6 月 10 日，公司收到广西证监局下发的《关于对桂林莱茵生物科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》[桂证监字[2011]14 号，以下简称“《决定》”]，《决定》中指出了公司在公司治理、信息披露、募集资金使用、财务管理与会计核算等方面的问题。

2011 年 7 月 5 日，公司第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》，对《决定》中指出的问题提出了相应的整改措施，并明确了整改责任人和整改时间。详细情况见 2011 年 7 月 6 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》。

截至本报告发布日，相关整改措施已经按照整改方案严格落实中。

二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

公司2010年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

三、公司2011年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

（一）关于江苏省东台市国际贸易服务有限公司（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。

截至报告期末，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

本公司与贺州本优合同纠纷一案已在兴安县人民法院审理终结，判决贺州本优支付本公司货款 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 元全额计提坏账准备。本报告期内，公司取得贺州本优清偿资产 342,482.00 元，核销应收账款 691,000.00 元。

（三）关于西昌富万利食品有限公司（以下简称“西昌富万利”）买卖合同诉讼事项

由于西昌富万利提供给公司的一批货物存在质量相关问题，经协商未达成协议后，公司向临桂县人民法院提起诉讼，诉讼金额为 313 万元。2011 年 5 月 23 日，临桂县人民法院正式受理此案，后西昌富万利提出管辖权异议，上诉至桂林市中级人民法院。截至本报告发布日，桂林市中级人民法院正在受理中，尚未作出裁定。

（四）本公司在报告期内不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内持有非上市金融企业股权事项

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	1926.79	2.03%	2400.00	0.00	-	长期股权投资	增资
广西兴安农村合作银行	203.00	231.42	1.47%	203.00	0.00	-	长期股权投资	增资
合计	2603.00	2158.21	-	2603.00	0.00	-	-	-

六、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本公司在报告期内不存在重大收购及出售资产、吸收合并事项。

七、重大关联交易事项

（一）日常经营相关的关联交易

报告期内，公司与关联方未发生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

1. 2011 年 5 月 10 日，为帮助公司发展，公司控股股东、董事长秦本军先生以其持有的 1923 万股公司股份（其中：无限售条件流通股 965 万股，高管锁定股 958 万股）为公司向江西国际信托股份有限公司借款提供担保，详细情况见 2011 年 5 月 12 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于签订信托贷款合同的公告》、《关于控股股东股权质押的公告》。

2. 2011 年 6 月 10 日，为帮助公司发展，公司股东、副董事长姚新德先生以其持有公司的 300 万股无限售条件的流通股为公司向中国进出口银行申请的 5,000 万元贷款展期 12 个月提供质押担保，详细情况见 2011 年 6 月 14 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于公司股东股权质押的公告》。

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

单位：（人民币）元

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
秦本军	823,958.90	741,359.00		
杨晓涛			20,634,923.61	51,357,145.83
桂林君沅投资有限公司			17,619,437.50	15,119,437.50
杨惠			3,000,000.00	3,000,000.00
蒋俊			195,083.60	312,832.21
蒋安明			116,605.56	150,583.34
蒋瑞民	700,000.00	700,000.00	3,034,179.17	34,179.17
合计	1,523,958.90	1,441,359.00	44,600,229.44	69,974,178.05

其中：报告期内上市公司向控股股东及其关联方提供资金发生额 1,523,958.90 元，余额 1,441,359.00 元，均为经营性往来。

八、重大合同及履行情况

（一）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

（二）报告期内对外担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议生效日）	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
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	是	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诉讼时效届满之日后 2 年止	否	否
桂林莱茵生物技术有限公司	2011 年 06 月 30 日/公告编号：2011-027	5,960.00	2010 年 07 月 18 日	0.00	连带责任担保	项目资金借款合同债务诉讼时效届满之日后 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5,960.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,500.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		11,960.00		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）		5,960.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		8,500.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		11,960.00		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				29.38%				
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								

（三）报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项；

（四）报告期内其他重大合同

经公司第二届董事会第二十五次会议审议通过，2011 年度第 1 次临时股东大会审议批

准，2011 年 5 月 8 日，公司与江西国际信托股份有限公司签订了信托贷款合同，贷款金额 2 亿元，期限 12 个月。详细情况见 2011 年 5 月 12 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于签订信托贷款合同的公告》。

除上述合同外，报告期内公司未签署其他重大合同。

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) 报告期内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) 报告期内不存在持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项的履行情况；
- (三) 报告期内持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未作出自愿追加股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售的承诺。

十、独立董事对公司报告期内关联方资金占用、对外担保情况的专项说明及独立意见

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

公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，严格控制控股股东及其他关联方资金占用、对外担保风险。公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。截至 2011 年 6 月 30 日，经公司董事会审议通过及股东大会批准，公司已审批的担保额度合 11,960 万元，占公司 2011 年 6 月 30 日未经审计的净资产的 58.56%，实际执行的担保金额为 6,000 万元，占公司 2011 年 6 月 30 日未经审计的净资产的 29.38%，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。报告期内，公司对外担保实际执行情况如下：

1. 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，2010 年 7 月，该项贷款已全部还清。

2011 年 6 月，经公司第二届董事会第 29 次会议审议通过，2011 年度第 2 次临时股东大会审议批准，由莱茵技术向桂林银行申请变更授信方式：将原 6,000 万元可循环贷款授信变更为 2,800 万元银行承兑汇票授信（其中 30%的保证金）及 4,000 万元可循环贷款授信，公司为其提供连带责任担保，担保金额共计 5,960（=2800*70%+4000）万元，目前该项贷款尚未实际执行。

2. 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。

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

十二、公司设立境外分支机构的情况说明

经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，广西壮族自治区商务局批准，公司在美国加利福尼亚州设立全资子公司 LAYN USA, INC. 注册资金 100 万美金，截至本报告发布日已经完成分批注资 30 万美金。截至 2011 年 6 月 30 日，LAYN USA 总资产 307.51 万元、净资产 71.69 万元，2011 年 1-6 月亏损 122.46 万元。

十三、关于取消发行广西中小企业集合票据的情况说明

为更好的拓展融资渠道，经 2010 年第 2 次临时股东大会审核通过，公司参加广西中小企业集合票据发行。后因公司 2010 年度出现亏损，导致公司的外部评级从 BBB 调至 BBB-，不符合此次发行中小企业集合票据的“外部信用评级不低于 BBB，最近一个会计年度盈利”要求。因此，此次集合票据发行的承销商中国农业银行建议公司取消本次中小企业集合票据的发行。根据该行的建议，公司决定取消本次集合票据的发行。

详细情况见 2011 年 5 月 20 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于取消发行广西中小企业集合票据的提示性公告》。

十四、关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司重大工程中标的后续情况说明

2011 年 1 月 14 日，公司在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上刊登了《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》：莱茵投资与湖南省建筑工程集团总公司、湖南省建工园林工程有限公司组成的联合体在桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目（招标编号：RZGL201026）中中标。

截至本报告发布日，该项目合同尚未正式签署，公司将根据项目进展情况及时履行信息披露义务。

十五、关于公司特色产品通过 GRAS 认证的情况说明

2011 年 4 月和 7 月，公司的特色产品罗汉果提取物和甜叶菊提取物先后通过美国食品

食品药品监督管理局 (FDA) 的 GRAS 认证, 详细情况见 2011 年 7 月 19 日刊登在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》上的《关于公司产品通过 GRAS 认证的公告》。上述两项产品通过 GRAS 认证后, 将为公司进一步开拓国际市场奠定良好的基础, 促进公司与国际终端大客户的合作, 为公司未来的业绩增长提供有力的保障。

十六、公司信息披露索引

公告编号	披露日期	主要内容	披露报纸
2011-001	2011-01-08	第二届董事会第二十三次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-002	2011-01-08	关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司重大工程中标公示的公告	证券时报 中国证券报
2011-003	2011-01-08	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	证券时报 中国证券报
2011-004	2011-01-22	业绩预告修正公告	证券时报 中国证券报
2011-005	2011-02-24	第二届董事会第二十四次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-006	2011-02-26	2010 年年度业绩快报	证券时报 中国证券报
2011-007	2011-03-19	关于公司整体搬迁的提示性公告	证券时报 中国证券报
2011-008	2011-03-26	第二届董事会第二十五次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-009	2011-03-26	关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2011-010	2011-04-12	2011 年度第 1 次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2011-011	2011-04-23	第二届董事会第二十六次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-012	2011-04-23	关于召开二〇一〇年度股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2011-013	2011-04-23	第二届监事会第十五次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-014	2011-04-23	2010 年年度报告摘要	证券时报 中国证券报
2011-015	2011-04-27	2011 年第一季度报告正文	证券时报 中国证券报
2011-016	2011-04-29	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	证券时报 中国证券报
2011-017	2011-05-12	关于签订信托贷款合同的公告	证券时报 中国证券报
2011-018	2011-05-12	关于控股股东股权质押的公告	证券时报 中国证券报
2011-019	2011-05-20	关于取消发行广西中小企业集合票据的提示性公告	证券时报 中国证券报
2011-020	2011-05-25	2010 年度股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2011-021	2011-05-31	第二届董事会第二十八次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-022	2011-05-31	关于公司向关联人借款的公告	证券时报 中国证券报
2011-023	2011-06-14	关于公司股东股权质押的公告	证券时报 中国证券报

2011-024	2011-07-01	第二届董事会第二十九次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-025	2011-07-01	独立董事提名人、候选人声明	证券时报 中国证券报
2011-026	2011-07-01	关于向全资子公司桂林莱茵投资有限公司增资的公告	证券时报 中国证券报
2011-027	2011-07-01	对外担保公告	证券时报 中国证券报
2011-028	2011-07-01	关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2011-029	2011-07-01	职工代表大会决议公告	证券时报 中国证券报
2011-030	2011-07-01	第二届监事会第十七次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-031	2011-07-06	第二届董事会第三十次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-032	2011-07-06	第二届监事会第十八次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-033	2011-07-06	关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案	证券时报 中国证券报
2011-034	2011-07-15	2011 年半年度业绩预告修正公告	证券时报 中国证券报
2011-035	2011-07-19	2011 年度第二次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报
2011-036	2011-07-19	关于公司产品通过 GRAS 认证的公告	证券时报 中国证券报
2011-037	2011-07-20	第三届董事会第一次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-038	2011-07-20	第三届监事会第一次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-039	2011-07-30	2011 年半年度业绩快报	证券时报 中国证券报
2011-040	2011-07-30	第三届董事会第二次会议决议公告	证券时报 中国证券报
2011-041	2011-07-30	对外投资公告	证券时报 中国证券报
2011-042	2011-07-30	关于召开 2011 年度第三次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报
2011-043	2011-08-16	2011 年度第三次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报

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

十七、其他重要事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露的重大事项。

第七章 财务报告

一、财务报告审计情况

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表

1. 资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	10,234,396.24	2,804,438.95	100,027,962.67	97,532,456.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	35,673,997.95	40,535,091.62	36,374,432.99	36,374,432.99
预付款项	201,551,373.23	1,382,373.56	4,315,501.33	1,536,554.10
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	12,006,956.81	5,454,018.12	5,461,114.76	3,869,061.38
买入返售金融资产				
存货	147,713,195.66	144,221,358.81	137,607,908.58	138,326,232.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	407,179,919.89	194,397,281.06	283,786,920.33	277,638,737.29
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	489,393,490.00	26,030,000.00	287,430,000.00
投资性房地产				
固定资产	191,423,406.07	36,871,065.30	192,573,948.04	39,521,944.50
在建工程	686,067.00	626,067.00	626,067.00	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	42,127,222.94	17,581,779.82	42,513,944.01	17,686,390.50
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	2,568,879.90	2,536,351.77
其他非流动资产				
非流动资产合计	262,835,575.91	547,008,753.89	264,312,838.95	347,800,753.77
资产总计	670,015,495.80	741,406,034.95	548,099,759.28	625,439,491.06
流动负债：				
短期借款	304,200,000.00	304,200,000.00	119,200,000.00	119,200,000.00
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	22,888,182.23	15,192,797.80	20,294,936.90	10,194,277.85
预收款项	2,519,811.88	2,519,811.88	205,671.26	204,621.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	700,807.76	596,229.86	261,697.90	104,630.26
应交税费	-9,545,511.51	-1,691,062.69	-11,669,440.54	-3,619,177.90
应付利息				
应付股利				
其他应付款	73,193,056.80	182,887,247.69	122,438,436.92	249,582,695.76
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	10,516,862.00	191,862.00	11,033,724.00	383,724.00
其他流动负债				
流动负债合计	404,473,209.16	503,896,886.54	262,165,026.44	376,450,771.23
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00		50,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	11,085,370.00	5,560,370.00	8,821,120.00	3,296,120.00
非流动负债合计	61,085,370.00	5,560,370.00	58,821,120.00	3,296,120.00
负债合计	465,558,579.16	509,457,256.54	320,986,146.44	379,746,891.23

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	129,533,760.00	129,533,760.00
资本公积	83,217,530.86	85,883,914.34	83,217,530.86	85,883,914.34
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	-17,082,454.81	7,957,761.83	5,548,249.49	21,701,583.25
外币报表折算差额	-22,010.01			
归属于母公司所有者权益合计	204,220,168.28	231,948,778.41	226,872,882.59	245,692,599.83
少数股东权益	236,748.36		240,730.25	
所有者权益合计	204,456,916.64	231,948,778.41	227,113,612.84	245,692,599.83
负债和所有者权益总计	670,015,495.80	741,406,034.95	548,099,759.28	625,439,491.06

法定代表人：姚新德

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

2. 利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	44,806,227.33	48,191,726.62	42,639,927.89	42,496,338.15
其中：营业收入	44,806,227.33	48,191,726.62	42,639,927.89	42,496,338.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	69,426,412.78	63,276,024.41	52,142,495.01	49,077,997.10
其中：营业成本	34,965,941.93	38,365,950.19	31,895,320.27	32,035,383.08
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	3,551.69		4,054.38	
销售费用	4,847,856.34	3,556,380.80	2,594,558.92	2,594,558.92
管理费用	15,145,694.29	8,606,928.56	14,054,341.59	11,054,377.25
财务费用	12,930,147.94	11,256,679.68	3,594,219.85	3,393,677.85
资产减值损失	1,533,220.59	1,490,085.18		
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

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）	-665,274.40	-665,274.40	-215,885.90	-215,885.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,285,459.85	-15,749,572.19	-9,574,019.69	-6,653,111.52
加：营业外收入	2,656,511.01	2,011,488.12	1,944,046.62	1,944,046.62
减：营业外支出	5,737.35	5,737.35	98,426.69	68,426.69
其中：非流动资产处置损失			8,191.69	8,191.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,634,686.19	-13,743,821.42	-7,728,399.76	-4,777,491.59
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,634,686.19	-13,743,821.42	-7,728,399.76	-4,777,491.59
归属于母公司所有者的净利润	-22,630,704.30	-13,743,821.42	-7,724,394.45	-4,777,491.59
少数股东损益	-3,981.89		-4,005.31	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.17	-0.11	-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.17	-0.11	-0.06	-0.04
七、其他综合收益	-22,010.01			
八、综合收益总额	-22,656,696.20	-13,743,821.42	-7,728,399.76	-4,777,491.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,652,714.31	-13,743,821.42	-7,724,394.45	-4,777,491.59
归属于少数股东的综合收益总额	-3,981.89		-4,005.31	

法定代表人：姚新德

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

3. 现金流量表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	49,378,104.82	47,521,225.86	46,159,024.58	45,991,024.58
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	4,331,845.31	4,331,845.31	3,055,836.07	3,055,836.07
收到其他与经营活动有关的现金	4,570,485.62	3,403,751.88	3,550,289.23	3,483,268.30
经营活动现金流入小计	58,280,435.75	55,256,823.05	52,765,149.88	52,530,128.95
购买商品、接受劳务支付的现金	36,063,319.10	45,679,314.66	35,888,891.70	27,801,488.19
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	9,241,552.49	5,188,155.76	8,576,160.43	7,030,832.76
支付的各项税费	1,335,303.43	468,066.71	501,833.68	459,941.62
支付其他与经营活动有关的现金	19,035,101.73	10,883,656.37	11,703,894.06	10,423,999.62
经营活动现金流出小计	65,675,276.75	62,219,193.50	56,670,779.87	45,716,262.19
经营活动产生的现金流量净额	-7,394,841.00	-6,962,370.45	-3,905,629.99	6,813,866.76
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,907,549.68	72,396.05	23,895,086.43	386,257.27
投资支付的现金		201,963,490.00		
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	200,000,000.00			
投资活动现金流出小计	206,907,549.68	202,035,886.05	23,895,086.43	386,257.27
投资活动产生的现金流量净额	-206,907,549.68	-202,035,886.05	-23,750,653.10	-241,823.94

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	235,000,000.00	235,000,000.00	170,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	37,500,000.00	36,500,000.00		
筹资活动现金流入小计	272,500,000.00	271,500,000.00	170,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	127,000,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,300,113.67	4,580,708.67	5,529,705.24	3,825,636.65
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	91,627,925.00	102,607,925.00	15,000,000.00	41,500,000.00
筹资活动现金流出小计	147,928,038.67	157,188,633.67	147,529,705.24	112,325,636.65
筹资活动产生的现金流量净额	124,571,961.33	114,311,366.33	22,470,294.76	-12,325,636.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,137.08	-41,127.07	-10,037.66	-10,037.66
五、现金及现金等价物净增加额	-89,793,566.43	-94,728,017.24	-5,196,025.99	-5,763,631.49
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	10,234,396.24	2,804,438.95	7,778,771.18	6,353,067.65

法定代表人：姚新德

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

4、所有者权益变动表

(1) 合并所有者权益变动表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,630,704.30	-22,010.01	-3,981.89	-22,656,696.20	64,766,880.00	-51,643,504.00					-39,507,069.73		-6,231.23	-26,389,924.96
（一）净利润							-22,630,704.30		-3,981.89	-22,634,686.19							-24,610,687.33		-6,231.23	-24,616,918.56
（二）其他综合收益								-22,010.01		-22,010.01										
上述（一）和（二）小计							-22,630,704.30	-22,010.01	-3,981.89	-22,656,696.20							-24,610,687.33		-6,231.23	-24,616,918.56
（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
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																-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	83,217,530.86			8,573,342.24	-17,082,454.81	-22,010.01	236,748.36	204,456,916.64	129,533,760.00	83,217,530.86			8,573,342.24		5,548,249.49		240,730.25	227,113,612.84

法定代表人：姚新德

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

(2) 母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,743,821.42	-13,743,821.42	64,766,880.00	-51,643,504.00					-30,082,552.08	-16,959,176.08
（一）净利润							-13,743,821.42	-13,743,821.42							-15,186,169.68	-15,186,169.68
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-13,743,821.42	-13,743,821.42							-15,186,169.68	-15,186,169.68
（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

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															-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		7,957,761.83	231,948,778.41	129,533,760.00	85,883,914.34			8,573,342.24		21,701,583.25	245,692,599.83

法定代表人：姚新德

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

三、会计报表附注

桂林莱茵生物科技股份有限公司

2011 年半年报财务报表附注

(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效期内经营）。

本公司的主要产品为葡萄籽、罗汉果、红景天、越橘、枸杞、八角等植物提取物。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为进行企业合并支付的现金和非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，商誉形成后，按规定对其进行减值测试，对于可收回金额低于账面价值部分，计提减值准备；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余额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) 减值测试方法及简直准备计提方法

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于

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

14、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

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

15、借款费用

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当年末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

16、无形资产

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

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

a.土地使用权按 50 年摊销；

b. 专利及专利特许权按 10 年摊销；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

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

17、预计负债

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

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

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

18、收入

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

损益。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

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

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

21、所得税费用的核算方法

本公司所得税才用资产负债表债务法的会计处理方法

- （1）所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内税额。
- （2）在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税

基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、本项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

(4) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①本项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

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

22、利润分配方法

(1) 公司缴纳所得税后的利润，应按以下顺序分配：

- A、 弥补亏损；
- B、 按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；
- C、 提取任意公积金；
- D、 分配普通股股利。

(2) 盈余公积金：

法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。公司在提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(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	2%
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	2011年度	2010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%
LAYN USA INC	州税：8.84% 联邦税：累进税率 利润总额≤\$5万，15% \$5万<利润总额≤\$7.5万，25% \$7.5万<利润总额≤\$10万，34% 利润总额>\$10万，39%	

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
LAYN USA INC	全资子公司	20411 SW Birch ST #320 Newport Beach, CA 92600	销售	100 万美元	MFG of Medicinals & Botanicals	30 万美元	30 万美元	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、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。2011 年 8 月公司增资 20,000 万元，增资后注册资本为人民币 30,000 万元。

LAYN USA INC 成立于 2011 年 2 月 28 日，在美国加利福尼亚州注册，营业许可证号为 BT30034643。由本公司独资组建，注册资本美元 100 万，报告期末实际出资美元 30 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：	--	--	129,008.51	--	--	82,007.63
1	人民币	--	--	58,942.20	--	--	57,354.24
2	外币现金	-		70,066.31	-		24,653.39

二	银行存款：	--	--	10,105,387.73	--	--	99,945,955.04
1	人民币	--	--	8,415,630.98	--	--	98,195,781.55
2	美元	261,103.24	6.4716	1,689,755.72	264,268.73	6.6227	1,750,172.52
3	欧元	0.11	9.3636	1.03	0.11	8.8182	0.97
	合计	--	--	10,234,396.24	--	--	100,027,962.67

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	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,805,191.03	100.00	2,131,193.08	100.00	37,509,905.00	98.19	1,135,472.01	62.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-					
合计	37,805,191.03	100.00	2,131,193.08	100.00	38,200,905.00	100.0	1,826,472.01	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	25,282,047.13	66.88	301,431.41	30,455,791.95	81.19	304,557.92
1-2 年	4,005,242.26	10.59	200,262.11	3,306,194.91	8.81	165,309.75
2-3 年	6,573,628.15	17.39	657,362.82	3,020,886.85	8.05	302,088.69
3 年以上	1,944,273.49	5.14	972,136.74	727,031.29	1.95	363,515.65
合计	37,805,191.03	100.00	2,131,193.08	37,509,905.00	100.00	1,135,472.01

(2) 本报告期无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。

(3) 本报告期内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说明如下：

公司应收贺州本优生物科技有限公司货款 691,000.00 元，已全额计提坏账准备。报告期内取得清偿资产 342,482.00 元，转回坏账准备 348,518.00 元。

(4) 本报告期内通过重组等其他方式收回的应收款项：

报告期内取得贺州本优生物科技有限公司取得清偿资产 342,482.00 元，其中货物：142,342.00 元，设备 200,140.00 元。

(5) 本报告期已核销应收贺州本优生物科技有限公司货款 691,000.00 元。

(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	7,910,705.87	1 年以内	20.92%
客户 2	无关联关系	4,219,081.96	1 年以内	11.16%
客户 3	无关联关系	3,417,727.03	1-3 年	9.04%
客户 4	无关联关系	2,909,409.00	1 年以内	7.70%
客户 5	无关联关系	2,634,269.31	1-3 年	6.97%
客户 6	无关联关系	2,249,269.30	2-3 年	5.95%
客户 7	无关联关系	2,159,961.22	1-3 年	5.71%
客户 8	无关联关系	1,335,316.55	2-3 年	3.53%
客户 9	无关联关系	1,166,000.00	1 年以内	3.08%
客户 10	无关联关系	994,426.06	1 年以内	2.63%
合计	--	28,996,166.30		76.69%

(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	12,366,346.21	99.87	359,389.40	95.63	5,756,016.23	99.72	294,901.47	94.73	
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	0.13	16,415.00	4.37	16,415.00	0.28	16,415.00	5.27	
合计	12,382,761.21	100.00	375,804.40	100.00	5,772,431.23	100.00	311,316.47	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(%)	金额
1 年以内	10,148,850.06	82.07	95,132.30	3,548,524.73	61.65	36,063.84
1-2 年	1,170,250.15	9.46	58,512.50	1,253,830.50	21.78	62,691.53
2-3 年	794,696.00	6.43	79,469.60	701,711.00	12.19	70,171.10
3 年以上	252,550.00	2.04	126,275.00	251,950.00	4.38	125,975.00
合计	12,366,346.21	100.00	359,389.40	5,756,016.23	100.00	294,901.47

(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	2,000,000.00	1 年以内	16.15
往来单位 2	无关联关系	1,700,000.03	1 年以内	13.73
往来单位 3	无关联关系	1,000,000.00	1-2 年	8.08
往来单位 4	无关联关系	1,000,000.00	1 年以内	8.08
往来单位 5	无关联关系	741,359.00	1 年以内	5.99
合计		6,441,359.03		52.03

(7) 应收关联方款项

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(%)
秦本军	控股股东	741,359.00	1 年以内	5.99
蒋瑞民	控股股东的亲属	700,000.00	1 年以内	5.65

(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	200,679,590.90	99.57	2,333,885.33	54.08
1 至 2 年	440,134.91	0.22	1,853,310.00	42.95
2 至 3 年	255,681.42	0.13	50,890.00	1.18
3 年以上	175,966.00	0.09	77,416.00	1.79
合计	201,551,373.23	100.00	4,315,501.33	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
桂林市临桂新区城市建设投资有限公司	无关联关系	200,000,000.00	1 年内	预付项目款
锁向东	无关联关系	527,271.34	1-2 年	预付货款

周河	无关联关系	296,500.00	1 年以内	预付货款
上海洋顺国际货物运输代理有限公司	无关联关系	74,213.10	1 年以内	预付运费
广东湛江市霞山区金博海王五金制桶厂	无关联关系	72,360.00	1-3 年	预付货款
合计		200,970,344.44		

(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	5,817,005.65	-	5,817,005.65	5,611,938.01		5,611,938.01
在产品	6,363,142.47	-	6,363,142.47	4,784,360.18		4,784,360.18
库存商品	46,492,613.35	1,020,222.73	45,472,390.62	34,321,891.62	206,085.39	34,115,806.23
自制半成品	87,389,679.64	238,269.14	87,151,410.50	93,474,575.28	431,160.54	93,043,414.74
受托加工材料	2,862,295.16	-	2,862,295.16	309.95		309.95
委托加工物资	46,951.26	-	46,951.26	52,079.47		52,079.47
合计	148,971,687.53	1,258,491.87	147,713,195.66	138,245,154.51	637,245.93	137,607,908.58

(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	206,085.39	815,493.59		1,356.25	1,020,222.73
自制半成品	431,160.54			192,891.40	238,269.14
合 计	637,245.93	815,493.59		194,247.65	1,258,491.87

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	2.03%	2.03%				
广西兴安农村合作银行	成本法	203 万	203 万		203 万	1.47%	1.47%				
合计	—	-	2603 万		2603 万		--	--			

说明：

(1)、2010 年度桂林市商业银行股份有限公司股利分配方案：按 2010 年股本平均余额为基数，每 10 股送 1 股并派现金股利 1.5 元（含税）。分红后公司股本数增加 166.79 万股，总股数 1926.79 万股；派现 250.2 万元。

(2)、2010 年度广西兴安农村合作银行股利分配方案：按每股的 14%比例送红股。分红后公司股本数增加 28.42 万股，总股数 231.42 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:	234,890,176.64	7,016,730.81			241,906,907.45
其中: 房屋及建筑物	115,206,640.65	2,227,935.90			117,434,576.55
生产及研发设备	105,363,372.12	3,471,059.22			108,834,431.34
运输设备	5,811,148.18	429,693.00			6,240,841.18
办公及其他设备	8,509,015.69	888,042.69			9,397,058.38
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	42,316,228.60		8,167,272.78		50,483,501.38
其中: 房屋及建筑物	11,884,767.82		2,246,649.01		14,131,416.83
生产及研发设备	25,159,329.65		4,886,742.05		30,046,071.70
运输设备	2,804,635.27		283,187.12		3,087,822.39
办公及其他设备	2,467,495.86		750,694.60		3,218,190.46
三、固定资产账面净值合计	192,573,948.04	-1,150,541.97			191,423,406.07
其中: 房屋及建筑物	103,321,872.83	-18,713.11			103,303,159.72
生产及研发设备	80,204,042.47	-1,415,682.83			78,788,359.64
运输设备	3,006,512.91	146,505.88			3,153,018.79
办公及其他设备	6,041,519.83	137,348.09			6,178,867.92
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	192,573,948.04	-1,150,541.97			191,423,406.07
其中: 房屋及建筑物	103,321,872.83	-18,713.11			103,303,159.72
生产及研发设备	80,204,042.47	-1,415,682.83			78,788,359.64
运输设备	3,006,512.91	146,505.88			3,153,018.79
办公及其他设备	6,041,519.83	137,348.09			6,178,867.92

本期计提折旧额 8,167,272.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 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	766,819.22		6,245,199.22	
机器设备	378,650.00	144,827.23		233,822.77	
运输工具					
合计	7,390,668.44	911,646.45		6,479,021.99	

(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						
其他零星工程	686,067.00	-	686,067.00	626,067.00	-	626,067.00
合计	686,067.00	-	686,067.00	626,067.00	-	626,067.00

(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										银行贷款	
其他零星工程	626,067.00	60,000.00									686,067.00
合计	626,067.00	60,000.00									686,067.00

(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	47,183,508.00	154,183.44		47,337,691.44
专利权	782,925.07	93,785.61		876,710.68
土地使用权	45,956,448.18			45,956,448.18
软件	45,000.00			45,000.00
商标	399,134.75	60,397.83		459,532.58
二、累计摊销合计	4,669,563.99	540,904.51		5,210,468.50
专利权	487,668.36	40,944.92		528,613.28
土地使用权	4,089,554.16	474,632.57		4,564,186.73
软件	8,250.00	2,250.00		10,500.00
商标	84,091.47	23,077.02		107,168.49
三、无形资产账面净值合计	42,513,944.01	-386,721.07		42,127,222.94

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利权	295,256.71	52,840.69		348,097.40
土地使用权	41,866,894.02	-474,632.57		41,392,261.45
软件	36,750.00	-2,250.00		34,500.00
商标	315,043.28	37,320.81		352,364.09
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	42,513,944.01	-386,721.07		42,127,222.94
专利权	295,256.71	52,840.69		348,097.40
土地使用权	41,866,894.02	-474,632.57		41,392,261.45
软件	36,750.00	-2,250.00		34,500.00
商标	315,043.28	37,320.81		352,364.09

本期计提摊销额 540,904.51 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
递延所得税资产：		
资产减值准备	410,543.83	410,543.83
开办费	-	-
可抵扣亏损	1,190,820.44	1,190,820.44
预提费用	415,539.03	415,539.03
政府性补助	551,976.60	551,976.60
其他		
小 计	2,568,879.90	2,568,879.90

(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	2,137,788.48	1,060,209.00	691,000.00	-	2,506,997.48
二、存货跌价准备	637,245.93	815,493.59	-	194,247.65	1,258,491.87
合计	2,775,034.41	1,875,702.59	691,000.00	194,247.65	3,765,489.35

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	304,200,000.00	119,200,000.00
保证借款		

信用借款		
合计	304,200,000.00	119,200,000.00

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	4,589,138.95
房屋建筑物	78,697,839.00	9,402,516.56
机器设备	34,803,678.26	21,354,771.08
合计	159,457,965.44	35,346,426.59

（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	17,192,579.21	19,708,204.99
1-2 年	2,932,521.70	462,237.94
2-3 年	2,667,541.13	4,449.60
3 年以上	95,540.19	120,044.37
合计	22,888,182.23	20,294,936.90

（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	2,517,191.88	203,171.26
1-2 年	2,620.00	-
2-3 年		2,500.00
3 年以上		
合计	2,519,811.88	205,671.26

（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	157,976.67	7,438,916.70	7,080,803.54	516,089.83
二、	职工福利费	-3,485.00	162,677.50	159,192.50	
三、	社会保险费	65,203.69	1,348,806.88	1,271,295.18	142,715.39
1	养老保险费	46,340.89	913,154.06	920,934.81	38,560.14

序号	项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2	失业保险费	-	53,783.90	30,333.01	23,450.89
3	医疗保险费	-10,793.20	251,679.92	240,742.72	144.00
4	生育保险费	29,993.02	54,459.50	38,535.18	45,917.34
5	工伤保险费	-337.02	75,729.50	40,749.46	34,643.02
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	261,697.90	8,950,401.08	8,511,291.22	700,807.76

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-10,329,349.13	-12,035,960.33
企业所得税		
个人所得税	46,096.51	27,934.50
城市维护建设税	187.98	399.57
教育费附加	187.97	319.66
印花税	50,000.00	88,065.62
防洪保安费		15,354.11
城镇土地使用税	471,223.79	160,076.49
房产税	216,141.37	74,369.84
合计	-9,545,511.51	-11,669,440.54

17、其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	71,703,659.98	120,969,705.37
1-2 年	10,354.72	1,431,041.59
2-3 年	1,444,552.14	4,300.00
3 年以上	34,489.96	33,389.96
合计	73,193,056.80	122,438,436.92

(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	51,357,145.83	100,772,222.22
蒋安明	150,583.34	5,033,977.78
蒋俊	312,832.21	8,617,748.61
杨惠	3,000,000.00	
蒋瑞民	34,179.17	

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	10,000,000.00
1 年内摊销的递延收益	516,862.00	1,033,724.00
1 年内到期的长期应付款		

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	5.985	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	159,992.00	
桂林市财政局节能减排专项资金	40,409.00	40,409.00	
兴安县财政局设备补贴款	1,270,486.00	1,270,486.00	
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	2,097,825.00	666,075.00	(1)
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	445,829.00	445,829.00	
2010 年区财政“两化融合”项目补助资金	713,329.00	713,329.00	
临桂县人民政府技改资金	4,675,000.00	4,675,000.00	
设备贴息	850,000.00	850,000.00	
桂林农业产业办 2010 年农业产业化重点项目扶持财政贴息	682,500.00		(2)
兴安财政局应用技术与开发款	150,000.00		(3)
合 计	11,085,370	8,821,120.00	

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 200 万元(其中 149.4 万元形成固定资产)。

(2)、系广西壮族自治区农业产业化办公室“桂农产办（2011）2 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)70 万元。

(3)、系广西壮族自治区科技厅“桂科政字（2009）161 号”文件拨入科技人员服务企业行动项目经费 15 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	50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(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	5.985	20,000,000.00	
中国进出口银行广东省分行	2010-2-26	2013-12-31	5.985	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 5000 万元, 总计 1.10 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、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	38,613,504.00						38,613,504.00
姚新德	13,601,609.00						13,601,609.00
蒋安明	4,331,576.00						4,331,576.00
社会公众股	72,987,071.00						72,987,071.00
股份总数	129,533,760.00						129,533,760.00

22、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)	81,847,479.12			81,847,479.12
其他资本公积	1,370,051.74			1,370,051.74
合计	83,217,530.86			83,217,530.86

23、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

24、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	5,548,249.49	--
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	5,548,249.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,630,704.30	--
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,082,454.81	

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。

25、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	44,695,094.24	42,557,927.89
其他业务收入	111,133.09	82,000.00
主营业务成本	34,860,767.41	31,895,320.27
其他业务成本	105,174.52	

(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	44,695,094.24	34,860,767.41	42,557,927.89	31,895,320.27
合计	44,695,094.24	34,860,767.41	42,557,927.89	31,895,320.27

(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	44,695,094.24	34,860,767.41	42,557,927.89	31,895,320.27
合计	44,695,094.24	34,860,767.41	42,557,927.89	31,895,320.27

(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	12,832,357.74	9,925,702.06	11,516,322.58	8,336,453.11
外销	31,862,736.50	24,935,065.35	31,041,605.31	23,558,867.16
合计	44,695,094.24	34,860,767.41	42,557,927.89	31,895,320.27

26、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	1,807.19	2,252.44	按流转税额的 5%计缴
教育费附加	1,744.50	1,801.94	按流转税额的 5%计缴
营业税			
合计	3,551.69	4,054.38	--

27、期间费用

(1) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,762,159.56	2,408,968.95
福利费	799,122.81	1,793,378.54
教育经费	207,377.00	32,266.70
折旧费	2,560,453.59	1,273,579.30
办公费	627,151.69	235,674.00
差旅费	630,456.75	569,174.91
保险费	83,540.28	85,010.92
租赁费	-	174,165.20
修理费	292,792.81	772,813.84
业务招待费	834,098.34	872,750.93
电话费	138,801.86	193,318.02
小车费用	445,136.85	353,086.09
聘请中介机构费	226,228.82	456,625.03
社会保险费	423,550.61	466,612.99
低值易耗品摊销	8,591.54	238,021.39
物料消耗	253,617.48	67,325.14
绿化费	73,693.60	24,655.29
税金	1,266,538.14	229,924.11
水电费	202,207.36	274,775.93
会务费	137,964.00	50,746.00
证券维护费	163,000.00	78,637.24
研究开发费	472,575.61	188,649.03
培训费	142,542.82	4,898.00
劳动保护费	26,451.14	34,715.79
无形资产摊销	540,904.51	558,726.04
装卸费	305,108.99	311,405.82
排污费	90,612.54	149,774.48
GRAS 费用	-131,532.18	1,363,000.00
其他	562,547.77	791,661.91
合 计	15,145,694.29	14,054,341.59

(2) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,356,689.28	477,029.87
福利费	53,187.12	

业务招待费	85,252.84	65,140.90
运杂费	641,066.77	414,245.93
产品保险费	125,887.76	521.94
展览费	426,788.42	370,886.63
广告费	53,548.70	108,269.85
业务宣传费	405,609.00	84,300.00
差旅费	442,992.47	101,220.43
样品费	169,831.35	91,957.03
邮电快递费	112,388.38	104,549.65
办公费	84,191.76	23,762.43
小车费用	91,693.06	57,096.02
电话费	38,484.00	1,101.75
包装费	66,271.66	59,413.44
佣金	9,548.23	32,552.61
报关商检费	17,281.02	6,283.63
辐照费	8,780.45	16,380.23
社会保险费	57,662.14	48,829.59
低值易耗品摊销	-	1,410.26
顾问费	520,243.24	477,235.00
租赁费	41,903.61	
其他	38,555.08	52,371.73
合 计	4,847,856.34	2,594,558.92

(3) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,967,160.61	3,590,812.98
减：利息收入	-177,776.77	22,553.81
汇兑损失	665,274.40	215,885.90
减：汇兑收益		
其 他	12,839.10	25,960.68
财务顾问费	5,127,925.00	
合 计	13,595,422.34	3,810,105.75

28、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
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) 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	2010 年度按 14%比例送红股 28.42 万股
桂林市商业银行股份有限公司			按 2010 年股本平均余额为基数，每 10 股送 1 股并派现金股利 1.5 元（含税），分红后公司股本增加 166.79 万股，派现 250.2 万元
合计		144,433.33	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	717,727.00	
二、存货跌价损失	815,493.59	
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	1,533,220.59	

30、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	2,429,984.47	1,922,808.12
其他	226,526.54	21,238.50
合计	2,656,511.01	1,944,046.62

(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	40,002.00		
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	25,002.00		
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)	10,002.00		
桂林市财政局节能减排专项资金	2,502.00		
兴安县财政局设备补贴款	77,004.00		
兴安县保险所补贴款	637,349.58		
桂林市财政局品牌发展专项资金		270,000.00	
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	605,600.00		
兴安扶贫办 09 年项目贴息		1,600,000.00	
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		52,808.12	
2009 年广西外经贸发展促进资金	360,000.00		

项目	本期发生额	上期发生额	说明
桂林市环保局自动监控能力建设项目补助资金	13,000.00		
桂林农业产业办 2010 年农业产业化重点项目扶持财政贴息	17,500.00		
临桂县人民政府技改资金	275,000.00		
临桂县困难企业养老保险补贴	317,022.89		
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	2,429,984.47	1,922,808.12	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		8,191.99
其中：固定资产处置损失		8,191.99
无形资产处置损失		
捐赠支出		10,000.00
罚款支出	5,737.35	15,234.70
赞助支出		45,000.00
其他		20,000.00
合计	5,737.35	98,426.69

32、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		
递延所得税调整		
合计		

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011 年度				2010年度			
	净资产收益率%		每股收益（元/股）		净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.08%	-10.50%	-0.17	-0.17	-3.17%	-3.10%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.32%	-11.67%	-0.19	-0.19	-3.81%	-3.73%	-0.07	-0.07

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。

34、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	3,223,000.00
利息收入	177,776.77
其他	1,169,708.85
合计	4,570,485.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
费用支出	12,331,150.06
其他	6,703,951.67
合计	19,035,101.73

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
预付项目款	200,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	37,500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
往来款	86,500,000.00
财务顾问费	5,127,925.00
	91,627,925.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,634,686.19	-24,616,918.56
加：资产减值准备	1,533,220.59	768,611.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,167,272.78	11,568,247.68
无形资产摊销	540,904.51	1,067,511.80
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,095,085.61	7,759,894.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-144,433.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,596,773.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,920,780.67	-22,128,092.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,085,652.41	-10,920,077.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,261,510.04	11,753,009.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,394,841.00	-26,468,564.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	×	×
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	×	×
现金的期末余额	10,234,396.24	100,027,962.67
减：现金的期初余额	100,027,962.67	12,974,797.17
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	-89,793,566.43	87,053,165.50

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	10,234,396.24	100,027,962.67
其中：库存现金	129,008.51	82,007.63
可随时用于支付的银行存款	10,105,387.73	99,945,955.04
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	10,234,396.24	100,027,962.67
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、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
LAYN USA INC	全资子公司	有限公司	20411 SW Birch ST #320 Newport Beach, CA 92600	Chris Tower	MFG of Medicinals & Botanicals	100 万美元	100%	100%	

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
姚新德	本公司持股 5%以上股东	
蒋安明	本公司股东、实际控制人的兄弟	
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲	

桂林君和投资有限公司	本公司实际控制人的兄弟控制的企业	67502234-7
桂林大雁投资有限公司	本公司董事参股、任职执行董事的企业	69536996-2
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司关联法人控制的企业	78524908-3
灵川县神龙物流有限公司	本公司关联法人控制的企业	78213132-X
桂林和泰投资有限公司	本公司关联法人控制的企业	78521901-X
桂林大西南汽车城有限公司	本公司持股 5%以上股东及董事控制的企业	69725169-9
桂林君沣投资有限公司	本公司董事控制的企业	56678854-6

5、关联交易情况

公司本期向关联方借款并计提利息如下：

名称	利率	应付的利息
杨晓涛	银行同期利率	1,857,145.83
蒋安明	银行同期利率	150,583.34
蒋俊	银行同期利率	312,832.21
蒋瑞民	银行同期利率	34,179.17
桂林君沣投资有限公司	银行同期利率	119,437.50
合计		2,598,520.55

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	秦本军	741,359.00	
其他应收款	蒋瑞民	700,000.00	
其他应付款	杨晓涛	51,357,145.83	100,772,222.22
其他应付款	蒋安明	150,583.34	5,033,977.78
其他应付款	蒋俊	312,832.21	8,617,748.61
其他应付款	蒋瑞民	34,179.17	
其他应付款	杨惠	3,000,000.00	
其他应付款	桂林君沣投资有限公司	15,119,437.50	

（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 2011 年 6 月 30 日，公司无对正常经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

(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	
按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	42,666,284.70	100.00	2,131,193.08	100.00	37,509,905.00	98.19	1,135,472.01	62.17	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-		
合计	42,666,284.70	100.00	2,131,193.08	100.00	38,200,905.00	100.0	1,826,472.01	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	30,143,140.80	70.65	301,431.41	30,455,791.95	81.19	304,557.92
1-2 年	4,005,242.26	9.39	200,262.11	3,306,194.91	8.81	165,309.75
2-3 年	6,573,628.15	15.41	657,362.82	3,020,886.85	8.06	302,088.69
3 年以上	1,944,273.49	4.55	972,136.74	727,031.29	1.94	363,515.65
合计	42,666,284.70	100.00	2,131,193.08	37,509,905.00	100.00	1,135,472.01

(2) 本报告期无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。

(3) 本报告期内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说明如下：

公司应收贺州本优生物科技有限公司货款 691,000.00 元，已全额计提坏账准备。报告

期内取得清偿资产 342,482.00 元，转回坏账准备 348,518.00 元。

(4) 本报告期内通过重组等其他方式收回的应收款项：

报告期内取得贺州本优生物科技有限公司取得清偿资产 342,482.00 元，其中货物：142,342.00 元，设备 200,140.00 元。

(5) 本报告期已核销应收贺州本优生物科技有限公司货款 691,000.00 元。

(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	7,910,705.87	1 年以内	18.54%
客户 2	无关联关系	5,493,191.31	1 年以内	12.87%
客户 3	无关联关系	4,219,081.96	1 年以内	9.89%
客户 4	无关联关系	3,417,727.03	1-3 年	8.01%
客户 5	无关联关系	2,909,409.00	1 年以内	6.82%
客户 6	无关联关系	2,634,269.31	1-3 年	6.17%
客户 7	无关联关系	2,249,269.30	2-3 年	5.27%
客户 8	无关联关系	2,159,961.22	1-3 年	5.06%
客户 9	无关联关系	1,335,316.55	2-3 年	3.13%
客户 10	无关联关系	1,166,000.00	1 年以内	2.73%
合计	--	33,494,931.55	--	78.50%

(8) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
1	Layn USA, Inc.	子公司	5,493,191.31	12.87%

(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	5,748,611.57	100.00	294,593.45	100.00	4,142,302.31	100.00	273,240.93	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	5,748,611.57	100.00	294,593.45	100.00	4,142,302.31	100.00	273,240.93	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(%)	金额
1 年以内	3,608,048.12	62.76	36,080.48	2,035,743.51	49.15	20,357.44
1-2 年	1,110,867.45	19.33	55,543.37	1,155,447.80	27.89	57,772.39
2-3 年	779,696.00	13.56	77,969.60	701,111.00	16.93	70,111.10
3 年以上	250,000.00	4.35	125,000.00	250,000.00	6.03	125,000.00
合计	5,748,611.57	100.00	294,593.45	4,142,302.31	100.00	273,240.93

(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，亦无通过重组等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	1,700,000.03	1 年以内	29.57%
往来单位 2	无关联关系	1,000,000.00	1-2 年	17.40%
往来单位 3	无关联关系	500,000.00	2-3 年	8.70%
往来单位 4	无关联关系	354,838.60	1 年以内	6.17%
往来单位 5	无关联关系	250,000.00	3-4 年	4.35%
合计	--	3,804,838.63	--	66.19%

(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	1.47%	1.47%				
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	2.03%	2.03%				
桂林莱茵投资有限公司	成本法		10,000 万元	20,000 万元	30,000 万元	100%	100%				
LAYN USA INC	成本法			196.35 万元	196.35 万元	100%	100%				
合计	—	-	28,743 万元	20196.35 万元	48,939.35 万元	--	--	--			

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	48,080,593.53	42,414,338.15
其他业务收入	111,133.09	82,000.00
营业成本	38,260,775.67	32,035,383.08
其他业务成本	105,174.52	

(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	48,080,593.53	38,260,775.67	42,414,338.15	32,035,383.08
合计	48,080,593.53	38,260,775.67	42,414,338.15	32,035,383.08

(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	48,080,593.53	38,260,775.67	42,414,338.15	32,035,383.08
合计	48,080,593.53	38,260,775.67	42,414,338.15	32,035,383.08

(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	12,826,641.49	10,132,594.15	11,372,732.84	8,476,515.92
外销	35,253,952.04	28,128,181.52	31,041,605.31	23,558,867.16
合计	48,080,593.53	38,260,775.67	42,414,338.15	32,035,383.08

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		144,433.33
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) 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	2010 年度按 14%比例送红股 28.42 万股
桂林市商业银行股份有限公司			按 2010 年股本平均余额为基数，每 10 股送 1 股并派现金股利 1.5 元（含税），分红后公司股本增加 166.79 万股，派现 250.2 万元
合计		144,433.33	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,743,821.42	-4,777,491.59
加：资产减值准备	1,490,085.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,869,382.85	2,854,671.26
无形资产摊销	258,794.12	251,663.44
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）		4,171.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,375,680.61	3,387,268.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-144,433.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,710,619.77	-8,224,824.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,515,402.74	-2,271,545.21

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,013,530.72	15,717,861.89
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-6,962,370.45	6,813,866.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,804,438.95	6,353,067.65
减：现金的期初余额	97,532,456.19	12,116,699.14
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	-97,728,017.24	-5,763,631.49

（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		
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）	2,429,984.47	
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	342,482.00	
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	220,789.19	
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	-462,678.94	
合计	2,530,576.72	

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	-10.50%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.67%	-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	-89.77%	主要系报告期偿付往来款及预付项目款所致
预付款项	4570.40%	主要系报告期预付项目款所致
其他应收款	119.86%	系报告期往来款增加所致
短期借款	155.20%	系报告期短期银行贷款增加
应付票据	-100.00%	系报告期票据到期已付款
预收款项	1125.16%	系报告期预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	167.79%	系报告期绩效工资尚未支付所致
其他应付款	-40.22%	系报告期偿付暂借款所致
未分配利润	-407.89%	系报告期亏损所致
归属于母公司所有者的净利润	-192.98%	系报告期费用增加、毛利率下降导致亏损所致
其他综合收益	-100.00%	系国外子公司外币报表折算差额

(十三) 财务报表的批准

公司的财务报表已于2011年8月19日获得本公司董事会批准。

第八章 备查文件

- (一) 载有法定代表人签名、公司盖章的 2011 年半年度报告全文和摘要；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：姚新德

二〇一一年八月二十日