



# 桂林莱茵生物科技股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人秦本军、主管会计工作负责人周庆伟及会计机构负责人(会计主管人员)张为鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，公司声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	104

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或我公司	指	桂林莱茵生物科技股份有限公司
莱茵投资	指	桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司
LAYN USA	指	LAYN USA,INC.，本公司全资子公司
莱茵康尔	指	桂林莱茵康尔生物技术有限公司，本公司全资子公司
莱茵药业	指	桂林莱茵药业有限公司，本公司控股子公司
锦汇投资	指	桂林锦汇投资有限公司，原本公司参股公司
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司，本公司参股非上市金融企业
BT 项目	指	桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目
嘉吉公司	指	Cargill, Incorporated, 嘉吉股份有限公司
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration, 是"美国食品和药物管理局"缩写
GRAS	指	Generally Recognized As Safe, 是美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林莱茵生物科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	莱茵生物	股票代码	002166
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林莱茵生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱茵生物		
公司的外文名称（如有）	Guilin Layn Natural Ingredients Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Layn		
公司的法定代表人	秦本军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	罗华阳
联系地址	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园
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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

#### 注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 4、其他有关资料

#### 其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

根据《公司章程》规定，公司法定代表人由公司董事长担任。公司原法定代表人为第三届董事会董事长姚新德先生。2014 年 7 月，公司第三届董事会任期届满，经过换届选举，公司第四届董事会董事长由秦本军先生担任，因此，公司法定代表人也变更为秦本军先生。相关情况请参阅 2014 年 7 月 29 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2014-029）。2014 年 8 月 11 日，法定代表人变更的工商登记手续已经办理完成。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	184,351,852.83	169,878,654.20	8.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,751,921.57	5,685,462.07	159.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,665,123.56	1,566,343.66	517.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,107,441.18	-95,624,843.94	171.22%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.04	175.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.04	175.00%
加权平均净资产收益率	7.21%	3.42%	3.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,138,391,814.92	1,149,099,935.23	-0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	212,325,563.31	197,199,526.77	7.67%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,424,823.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,060,272.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	454,311.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,620.31	
减：所得税影响额	-150,012.22	
合计	5,086,798.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司充分发挥特色甜味剂产品罗汉果提取物和甜叶菊提取物通过美国FDA的GRAS认证的优势，深入落实既定的调整战略，进一步优化产品结构和客户结构，集中资源和精力推广公司的拳头产品，加大投入开拓国际市场和终端客户。得益于新客户开发以及与客户深入合作，报告期内，公司植物提取业务销售规模大幅增长，实现营业收入约1.29亿元，比上年同期增长35.53%，其中，国内市场实现销售约4,177万元，比上年同期增长78.82%，国外市场实现销售约8,700万元，比上年同期增长21.41%。

另一方面，BT项目建设继续顺利推进，公司积极协调各方，加快推动已竣工单位工程的验收工作，落实项目回购款的拨付。报告期内，公司收到BT项目回购款1.2亿元，较好地改善了公司的财务结构，缓解了公司的短期资金压力。

2014年下半年，公司将继续围绕做大做强主营业务的目标开展各项工作，尤其是，公司董事会将通过对现有资源的有效整合，打造一支专业的团队，负责终端市场的开发，发挥公司在植物提取行业积累的资源优势，积极向下游产业拓展，逐步丰富“绿色科技 健康未来”的莱茵生物品牌理念，打造“优质产品、优质服务”的莱茵生物品牌形象。

同时，公司将充分借助上市公司再融资的平台，着力推动非公开发行股票的工作，募集资金帮助公司尽快完成“植物资源综合应用产业化工程项目”以及“研发及检测中心建设项目”的建设，巩固公司的核心竞争力以及行业地位，并进一步优化公司资产结构，提高公司抗风险能力。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014年1-6月，公司实现营业总收入184,351,852.83元，较上年同期增长8.52%，其中，植物提取业务营业收入128,772,625.81元，BT项目营业收入47,366,543.80元；实现营业利润15,651,479.78元，较上年同期增长752.92%；实现归属于上市公司股东的净利润14,751,921.57元，较上年同期增长159.47%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	184,351,852.83	169,878,654.20	8.52%	
营业成本	137,268,063.66	126,635,285.96	8.40%	
销售费用	6,502,218.42	6,252,818.19	3.99%	
管理费用	18,303,714.74	13,915,598.90	31.53%	主要系报告期投资性房地产摊销增加所致。
财务费用	14,726,411.69	17,595,881.46	-16.31%	
所得税费用	878,998.04		100.00%	系报告期利润增加所致。
研发投入	3,965,993.32	3,595,068.55	10.32%	

经营活动产生的现金流量净额	68,107,441.18	-95,624,843.94	171.22%	主要系报告期销售回款增加、以及收到 BT 项目回购资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	4,721,540.51	114,942,179.80	-95.89%	主要系报告期资本性支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-80,609,464.14	-27,961,691.98	-188.29%	主要系报告期归还银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-7,753,958.59	-9,478,628.13	18.20%	
营业税金及附加	-35,295.32	2,619,010.07	-101.35%	主要系报告期 BT 项目取得营业税可抵扣项增加所致
投资收益	8,066,250.25	251,335.13	3,109.36%	主要系报告期处置子公司 20% 股权及桂林银行分红所致。
汇兑收益	-99,495.60	-1,287,150.81	92.27%	系报告期美元升值所致。
营业外收入	1,061,772.00	5,511,824.12	-80.74%	主要系报告期收到政府补助减少所致。

**公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动**

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

**公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况**

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

**公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况**

报告期内，公司按照既定的发展战略，继续优化产品结构和客户结构。公司与终端大客户深入合作，通过沟通、学习在生产、技术、质控、管理方面不断提升公司竞争力，为公司未来进一步提升公司业务规模、创造更好业绩打下坚实的基础。从植物提取业务来看，公司基本实现了年初制定的经营目标。

**三、主营业务构成情况**

单位：元

	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
分行业						
植物提取业	128,772,625.81	102,955,602.50	20.05%	35.53%	43.42%	-4.40%

建筑业	47,366,543.80	28,571,512.80	39.68%	-36.36%	-47.79%	13.21%
分产品						
植物提取物	128,772,625.81	102,955,602.50	20.05%	35.53%	43.42%	-4.40%
BT 项目	47,366,543.80	28,571,512.80	39.68%	-36.36%	-47.79%	13.21%
分地区						
国内（植物提取）	41,769,941.20	32,176,809.75	22.97%	78.82%	59.67%	9.24%
国内（BT 项目）	47,366,543.80	28,571,512.80	39.68%	-36.36%	-47.79%	13.21%
国外（植物提取）	87,002,684.61	70,778,792.75	18.65%	21.41%	37.07%	-9.29%

#### 四、核心竞争力分析

经过在植物提取行业多年的深耕发展，公司在技术、研发、设备、生产工艺、原材料采购等方面积累了丰富的经验，构成了公司极具优势的核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。报告期内，公司董事会审议通过了《非公开发行股票预案》，公司拟通过非公开发行股票，募集资金投资建设植物资源综合应用产业化工程项目、研发及检测中心建设项目，通过扩大产能、改进工艺、更新设备、加大研发投入等手段，进一步提升公司核心竞争力。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
桂林银行股份有限公司	商业银行	24,000,000.00	21,112,028	1.51%	27,445,637	1.43%	24,000,000.00	3,166,804.20	长期股权投资	投资及送股
广西兴安农村合作银行	商业银行	2,030,000.00	2,583,097	1.26%	2,583,097	1.26%	2,030,000.00	387,586.05	长期股权投资	投资及送股
合计		26,030,000.00	23,695,125	--	30,028,734	--	26,030,000.00	3,554,390.25	--	--

### (3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林莱茵 投资有限 公司	子公司	投资业	对市场、公路、城 建、制造业、资产 管理业、企业项 目、园林项目的投 资。	10000 万	717,139,35 4.70	124,382,51 3.45	48,026,728. 07	8,228,710 .72	6,295,352.69
桂林莱茵 康生生物 技术有限 公司	子公司	化妆品业	化妆品的研发及 其技术转让, 预包 装食品兼散装食 品、化妆品、日用 品的批发、零售, 农副土特产品的 销售(粮食除外)。	1000 万	9,754,744.8 1	9,754,744.8 1		-49,899.1 2	-49,899.12
桂林莱茵 药业有限 公司	子公司	医药业	颗粒剂(含中药前 处理和提取)、片 剂生产、销售。	600 万	1,679,602.3 5	1,671,731.7 7		-88,251.3 5	-88,251.35
LAYN USA INC	子公司	零售业	MFG of Medicinals & Botanicals.	100 万美 元	34,360,968. 67	1,273,218.5 5	55,479,597. 95	669,239.1 8	669,239.18
桂林银行 股份有限 公司	参股公司	金融业	吸收公众存款; 发 放短期、中期和长 期贷款; 办理国内 结算等银行业务。	1062,062 ,427 元	99,971,853, 980.69	5,579,964.1 65.59	1,374,629.4 55.81	669,029.0 63.61	586,008,422. 90
广西兴安 农村合作 银行	参股公司	金融业	吸收公众存款; 发 放短期、中期和长 期贷款; 办理国内 结算等银行业务。	167,900, 200 元	5,912,520.4 12.24	575,701.19 7.51	139,019.46 9.26	78,780.91 5.35	68,241,818.6 6

## 3、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
BT 项目	162,000.00	2,857.15	27,604.15	请参阅 2014 年 07 月 05 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《BT 项目合同实施进展公告》（公告编号：2014-020）。	报告期内实现毛利 1880 万元。
合计	162,000.00	2,857.15	27,604.15	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 07 月 05 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0	至	20%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,850	至	2,300
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,846.26		
业绩变动的原因说明	得益于公司前期战略调整规划的深入落实，2014 年 1-9 月公司植物提取业务销售收入与毛利润较上年同期将取得大幅增长，投资收益与政府补助较上年减少，公司预计 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间在 1,850-2,300 万元之间。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
桂林彰泰实业集团有限公司	桂林锦汇投资有限公司20%股权	2014年4月24日	1,807.55	0	本次交易有利于优化公司资产结构,改善公司财务状况。不会对公司业务连续性,管理层稳定性造成重大影响。	30.58%	市场价值	否		是	是	2014年04月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《关于转让参股公司桂林锦汇投资有限公司20%股权的公告》(公告编号:2014-017)

## 3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
杨晓涛	公司原董事	应付关联方债务	帮助公司补充流动资金	否	400	-400	0
杨惠	公司原董事的子女	应付关联方债务	帮助公司补充流动资金	否	583.68	-583.68	0
姚新德	公司董事	应付关联方债务	帮助公司补充流动资金	否	300	-300	0
姚新德	公司董事	应收关联方债权	未报销的日常费用	否	8.5	-8.5	0

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2014年1月3日，公司与时任董事杨晓涛先生签订了附条件生效的股票认购协议。2014年7月9日，公司与杨晓涛先生签订了附条件生效的股票认购协议之补充协议。协议约定：杨晓涛先生同意出资不低于人民币伍仟万元（¥5,000万元），按协议约定的定价方式认购公司非公开发行的部分普通股。详细情况请参阅2014年1月4日、2014年7月10日刊登于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议暨关联交易的公告》、《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议之补充协议暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议暨关联交易的公告	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议之补充协议暨关联交易的公告	2014 年 07 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

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 披露日期	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
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 披露日期	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
桂林莱茵投资有限 公司	2013 年 11 月 01 日	2,000	2013 年 12 月 02 日	1,000	连带责任保 证	至债务到期 日起 2 年。	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		26,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		1,000		
报告期末已审批的对子公司担		26,000		报告期末对子公司实际担保		0		

保额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
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)	26,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	26,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		0.00%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
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	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
桂林莱茵生物科技股份有限公司	兴安县土地储备中心	2011 年 12 月 28 日	3,662.73	9,809.72	北京中天华资产评估有限责任公司	2011 年 11 月 10 日	市场价值	9,852.05	否	无	尚有余款 2352.05 万元未收回。
桂林莱茵投资有限公司	桂林彰泰实业集团有限公司	2013 年 06 月 28 日	3,372.69	5,146.44	北京中同华资产评估有限公司	2013 年 04 月 30 日	市场价值	5,425.46	否	无	已执行完毕。
桂林莱茵生物科技股份有限公司	桂林彰泰实业集团有限公司	2014 年 04 月 24 日	1,356.36	1,286.61	北京中同华资产评估有限公司	2013 年 04 月 30 日	市场价值	1,807.55	否	无	已执行完毕。

### 4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

2011年11月4日，公司披露了《关于签订日常经营重大合同的公告》。公司及全资子公司LAYN USA与嘉吉股份有限公司营养健康事业部正式签订了一份关于甜菊糖最终产品的长期独家《外包加工及供应协议》。根据协议的相关约定，该协议已经自动续约2年至2015年11月1日止。本报告期内，公司收到嘉吉订单839.08万美元，执行订单584.96万美元。从协议生效至本报告期末，公司累计已收到嘉吉订单3,943.90万美元，累计已执行订单2,952.15万美元，尚有991.75万美元订单未交付。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明	本公司上市时，当时持有本公司 5% 以上股份的股东秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”	2007 年 09 月 13 日	长期履行	截至本报告披露日，该承诺正在履行中。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

## 十一、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,201,207	7.88%						10,201,207	7.88%
3、其他内资持股	10,201,207	7.88%						10,201,207	7.88%
境内自然人持股	10,201,207	7.88%						10,201,207	7.88%
二、无限售条件股份	119,332,553	92.12%						119,332,553	92.12%
1、人民币普通股	119,332,553	92.12%						119,332,553	92.12%
三、股份总数	129,533,760	100.00%						129,533,760	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

根据深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定：每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度。

1. 控股股东秦本军先生经2014年7月28日召开的2014年第2次临时股东大会审议通过聘任为公司董事，其持有的股份自当日开始根据上述规则进行计算“有限售条件股份”数量。由于上表的变动情况统计日为2014年1月1日至2014年6月30日，故秦本军先生的股份变动情况未纳入上表的统计。

2. 董事姚新德先生因其持有的公司股份自2013年9月至今一直处于质押状态，其持有的“有限售条件股份”和“无限售流通股份”数量尚未根据上年末持有的股份总数重新计算。待其持有的股份解除质押后，中国结算深圳分公司将重新计算上述股份对应的数量。

## 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,631		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
秦本军	境内自然人	19.77%	25,613,504	不变		25,613,504		
姚新德	境内自然人	8.71%	11,286,403	不变	10,201,207	1,085,196	质押	11,286,403
蒋安明	境内自然人	2.39%	3,101,576	不变		3,101,576		
范兴珍	境内自然人	0.40%	520,300	增加		520,300		
陈巧云	境内自然人	0.38%	495,979	不变		495,979		
黎科弟	境内自然人	0.34%	434,067	不变		434,067		
伍立文	境内自然人	0.29%	373,901	增加		373,901		
毛烈平	境内自然人	0.27%	351,669	增加		351,669		
徐庆元	境内自然人	0.27%	346,498	增加		346,498		
刘蕊	境内自然人	0.23%	300,000	减少		300,000		
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
秦本军	25,613,504	人民币普通股	25,613,504					
蒋安明	3,101,576	人民币普通股	3,101,576					
姚新德	1,085,196	人民币普通股	1,085,196					
范兴珍	520,300	人民币普通股	520,300					
陈巧云	495,979	人民币普通股	495,979					
黎科弟	434,067	人民币普通股	434,067					
伍立文	373,901	人民币普通股	373,901					
毛烈平	351,669	人民币普通股	351,669					
徐庆元	346,498	人民币普通股	346,498					

刘蕊	300,000	人民币普通股	300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		

#### 公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

#### 控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
秦本军	董事长； 总经理	现任	25,613,504			25,613,504			
姚新德	董事	现任	11,286,403			11,286,403			
谢永富	董事； 副总经理	现任							
白昱	董事； 副总经理	现任							
王若晨	独立董事	现任							
刘红玉	独立董事	现任							
杨建军	独立董事	现任							
李元元	监事会主席	现任							
刘卓娜	监事	现任							
李 杰	职工监事	现任							
罗华阳	董事会秘书； 副总经理	现任							
周庆伟	财务总监	现任							
杨晓涛	董事	离任							
蒋小三	董事； 副总经理	离任							
秦寿峰	监事会主席	离任							
合计	--	--	36,899,907	0	0	36,899,907	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
秦本军	董事长； 总经理	被选举	2014 年 07 月 28 日	公司第三届董事会任期届满，进行换届选举。

白昱	董事；副总经理	被选举	2014 年 07 月 28 日	公司第三届董事会任期届满，进行换届选举。
杨晓涛	董事	任期满离任	2014 年 07 月 28 日	公司第三届董事会任期届满，进行换届选举。
蒋小三	董事；副总经理	任期满离任	2014 年 07 月 28 日	公司第三届董事会任期届满，进行换届选举。
秦寿峰	监事会主席	任期满离任	2014 年 07 月 28 日	公司第三届监事会任期届满，进行换届选举。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,926,978.51	38,680,937.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	78,631,075.72	76,936,169.74
预付款项	7,881,013.17	6,092,676.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,667,118.13	8,212,807.03
应收股利	3,166,804.20	
其他应收款	40,588,342.19	95,486,290.25
买入返售金融资产		
存货	515,090,703.12	448,073,073.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,467,118.22	5,474,230.58
流动资产合计	688,419,153.26	679,056,184.89

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	14,500,000.00	11,500,000.00
长期股权投资	26,030,000.00	39,593,640.00
投资性房地产	265,486,069.03	267,671,113.39
固定资产	134,911,829.89	145,130,202.48
在建工程	3,379,417.00	188,037.00
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	955,773.59	1,030,422.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	993,431.69	1,214,194.30
递延所得税资产	3,716,140.46	3,716,140.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	449,972,661.66	470,043,750.34
资产总计	1,138,391,814.92	1,149,099,935.23
流动负债：		
短期借款		106,507,253.68
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	97,715,037.98	111,795,931.20
预收款项	120,706,736.93	578,487.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	743,691.82	3,461,412.20
应交税费	7,779,008.17	8,985,852.66

应付利息	787,499.98	1,342,841.60
应付股利		
其他应付款	8,475,763.93	17,599,108.13
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	200,788,224.00	212,145,887.43
其他流动负债	5,792,003.96	6,776,523.88
流动负债合计	442,787,966.77	469,193,298.48
非流动负债：		
长期借款	285,000,000.00	285,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	179,909,426.92	179,909,426.92
预计负债		
递延所得税负债	2,053,201.75	2,053,201.75
其他非流动负债	16,148,483.00	15,568,483.00
非流动负债合计	483,111,111.67	482,531,111.67
负债合计	925,899,078.44	951,724,410.15
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
资本公积	83,217,530.86	83,217,530.86
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,834,943.24	8,834,943.24
一般风险准备		
未分配利润	-8,952,411.64	-23,704,333.21
外币报表折算差额	-308,259.15	-682,374.12
归属于母公司所有者权益合计	212,325,563.31	197,199,526.77
少数股东权益	167,173.17	175,998.31
所有者权益（或股东权益）合计	212,492,736.48	197,375,525.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,138,391,814.92	1,149,099,935.23

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

## 2、母公司资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,121,744.78	36,159,744.42
交易性金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	66,444,640.69	58,875,278.18
预付款项	4,772,065.25	3,005,500.75
应收利息		
应收股利	3,166,804.20	
其他应收款	38,913,819.93	26,391,110.16
存货	164,039,793.53	167,411,720.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,174,218.97	4,891,738.33
流动资产合计	291,633,087.35	296,835,092.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,184,924.59	157,051,040.21
投资性房地产	265,486,069.03	267,671,113.39
固定资产	130,678,959.73	136,361,780.64
在建工程	3,379,417.00	188,037.00
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	796,971.29	862,186.61
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	3,541,722.06	3,541,722.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	548,068,063.70	565,675,879.91
资产总计	839,701,151.05	862,510,972.72
流动负债：		
短期借款		96,507,253.68
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	38,042,411.11	16,901,579.98
预收款项	706,736.93	578,487.70
应付职工薪酬	340,964.00	2,557,850.20
应交税费	563,109.65	2,718,318.46
应付利息		391,486.63
应付股利		
其他应付款	320,215,667.23	263,937,781.97
一年内到期的非流动负债	788,224.00	11,576,448.00
其他流动负债		
流动负债合计	360,657,112.92	395,169,206.62
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	179,909,426.92	179,909,426.92
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,148,483.00	15,568,483.00
非流动负债合计	281,057,909.92	280,477,909.92
负债合计	641,715,022.84	675,647,116.54
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
资本公积	83,217,530.86	83,217,530.86
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	8,834,943.24	8,834,943.24
一般风险准备		
未分配利润	-23,600,105.89	-34,722,377.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	197,986,128.21	186,863,856.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	839,701,151.05	862,510,972.72

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

### 3、合并利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	184,351,852.83	169,878,654.20
其中：营业收入	184,351,852.83	169,878,654.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,667,127.70	167,007,800.86
其中：营业成本	137,268,063.66	126,635,285.96
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	-35,295.32	2,619,010.07
销售费用	6,502,218.42	6,252,818.19
管理费用	18,303,714.74	13,915,598.90
财务费用	14,726,411.69	17,595,881.46
资产减值损失	-97,985.49	-10,793.72
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）	8,066,250.25	251,335.13
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）	-99,495.60	-1,287,150.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,651,479.78	1,835,037.66
加：营业外收入	1,061,772.00	5,511,824.12
减：营业外支出	1,091,157.31	1,670,239.04
其中：非流动资产处置损失	1,087,037.00	66,290.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,622,094.47	5,676,622.74
减：所得税费用	878,998.04	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,743,096.43	5,676,622.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,751,921.57	5,685,462.07
少数股东损益	-8,825.14	-8,839.33
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.04
（二）稀释每股收益	0.11	0.04
七、其他综合收益	374,114.97	-441,760.97
八、综合收益总额	15,117,211.40	5,234,861.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,126,036.54	5,243,701.10
归属于少数股东的综合收益总额	-8,825.14	-8,839.33

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

#### 4、母公司利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	136,048,349.82	96,157,161.62
减：营业成本	108,949,103.45	73,942,134.52

营业税金及附加	27.56	290,387.14
销售费用	4,565,198.49	4,110,593.20
管理费用	15,619,692.42	10,616,603.52
财务费用	5,132,203.96	12,342,092.44
资产减值损失	448,601.22	154,639.49
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）	8,763,774.63	251,335.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,097,297.35	-5,047,953.56
加：营业外收入	1,060,272.00	5,511,824.12
减：营业外支出	35,297.32	66,648.01
其中：非流动资产处置损失	34,151.63	66,290.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,122,272.03	397,222.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,122,272.03	397,222.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.003
（二）稀释每股收益	0.09	0.003
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,122,272.03	397,222.55

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

## 5、合并现金流量表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	263,356,156.34	118,883,714.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,140,019.17	3,964,009.97
收到其他与经营活动有关的现金	726,788.75	209,077,357.41
经营活动现金流入小计	267,222,964.26	331,925,081.38
购买商品、接受劳务支付的现金	158,572,424.27	393,355,623.28
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	19,975,680.63	14,566,443.57
支付的各项税费	2,344,554.77	1,552,745.72
支付其他与经营活动有关的现金	18,222,863.41	18,075,112.75
经营活动现金流出小计	199,115,523.08	427,549,925.32
经营活动产生的现金流量净额	68,107,441.18	-95,624,843.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	387,586.05	251,335.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,735,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,075,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流入小计	20,798,586.05	120,251,335.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,077,045.54	5,309,155.33

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,077,045.54	5,309,155.33
投资活动产生的现金流量净额	4,721,540.51	114,942,179.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,636,890.00	181,100,979.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	90,259,100.00	223,400,000.00
筹资活动现金流入小计	106,895,990.00	404,500,979.92
偿还债务支付的现金	133,490,926.15	277,473,809.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,909,837.76	25,422,782.38
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	36,104,690.23	129,566,080.34
筹资活动现金流出小计	187,505,454.14	432,462,671.90
筹资活动产生的现金流量净额	-80,609,464.14	-27,961,691.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,523.86	-834,272.01
五、现金及现金等价物净增加额	-7,753,958.59	-9,478,628.13
加：期初现金及现金等价物余额	38,680,937.10	41,151,733.01
六、期末现金及现金等价物余额	30,926,978.51	31,673,104.88

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

## 6、母公司现金流量表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	137,194,625.29	111,580,671.85
收到的税费返还	3,140,019.17	3,964,009.97
收到其他与经营活动有关的现金	404,418.38	208,370,988.36
经营活动现金流入小计	140,739,062.84	323,915,670.18
购买商品、接受劳务支付的现金	82,031,930.27	332,121,737.80
支付给职工以及为职工支付的现金	15,329,320.21	10,881,881.53
支付的各项税费	1,324,631.57	1,501,760.95
支付其他与经营活动有关的现金	11,632,813.90	10,557,860.02
经营活动现金流出小计	110,318,695.95	355,063,240.30
经营活动产生的现金流量净额	30,420,366.89	-31,147,570.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	387,586.05	251,335.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,075,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流入小计	19,098,586.05	251,335.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,909,288.00	2,957,408.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,909,288.00	2,957,408.00
投资活动产生的现金流量净额	3,189,298.05	-2,706,072.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,636,890.00	66,100,979.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	414,000,000.00
筹资活动现金流入小计	106,636,890.00	480,100,979.92
偿还债务支付的现金	123,490,926.15	277,473,809.18

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,510,419.52	16,038,421.28
支付其他与筹资活动有关的现金	38,299,266.07	135,775,000.00
筹资活动现金流出小计	165,300,611.74	429,287,230.46
筹资活动产生的现金流量净额	-58,663,721.74	50,813,749.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,057.16	-826,892.65
五、现金及现金等价物净增加额	-25,037,999.64	16,133,213.82
加：期初现金及现金等价物余额	36,159,744.42	10,785,342.58
六、期末现金及现金等价物余额	11,121,744.78	26,918,556.40

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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			8,834,943.24		-23,704,333.21	-682,374.12	175,998.31	197,375,525.08
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			8,834,943.24		-23,704,333.21	-682,374.12	175,998.31	197,375,525.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,751,921.57	374,114.97	-8,825.14	15,117,211.40
（一）净利润							14,751,921.57		-8,825.14	14,743,096.43
（二）其他综合收益								374,114.97		374,114.97
上述（一）和（二）小计							14,751,921.57	374,114.97	-8,825.14	15,117,211.40

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
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										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	129,533,760.00	83,217,530.86			8,834,943.24		-8,952,411.64	-308,259.15	167,173.17	212,492,736.48

上年金额

单位：元

项目	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
	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			8,834,943.24		-58,152,558.94	-264,475.64	193,240.36	163,362,439.88
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	83,217,530.86			8,834,943.24		-58,152,558.94	-264,475.64	193,240.36	163,362,439.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,448,225.73	-417,898.48	-17,242.05	34,013,085.20
（一）净利润							34,448,225.73		-17,242.05	34,430,983.68
（二）其他综合收益								-417,898.48		-417,898.48
上述（一）和（二）小计							34,448,225.73	-417,898.48	-17,242.05	34,013,085.20
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	129,533,760.00	83,217,530.86			8,834,943.24		-23,704,333.21	-682,374.12	175,998.31	197,375,525.08

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

**8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	129,533,76 0.00	83,217,530 .86			8,834,943. 24		-34,722,37 7.92	186,863,85 6.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,533,76 0.00	83,217,530 .86			8,834,943. 24		-34,722,37 7.92	186,863,85 6.18
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							11,122,272 .03	11,122,272 .03
（一）净利润							11,122,272 .03	11,122,272 .03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,122,272 .03	11,122,272 .03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,533,76 0.00	83,217,530 .86			8,834,943. 24		-23,600,10 5.89	197,986,12 8.21

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	129,533,76 0.00	83,217,530 .86			8,834,943. 24		-37,114,03 9.60	184,472,19 4.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	129,533,76 0.00	83,217,530 .86			8,834,943. 24		-37,114,03 9.60	184,472,19 4.50
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							2,391,661. 68	2,391,661. 68
（一）净利润							2,391,661. 68	2,391,661. 68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,391,661. 68	2,391,661. 68
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,533,760.00	83,217,530.86			8,834,943.24		-34,722,377.92	186,863,856.18

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

### 三、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。

2012年，本公司注册地从兴安县迁移到临桂县。迁移后公司注册地址为桂林市临桂县西城南路秧塘工业区。

本公司属农产品加工行业，主要的经营业务包括：植物制品、农副土特产品研发、生产、销售、自营进出口；保健食品(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、销售及技术转让；食品添加剂(甜菊糖甙)、饮料(固体饮料类)的研发、生产及销售。

本公司的主要产品为罗汉果、甜叶菊、葡萄籽、红景天、越橘等植物提取物。

本财务报表已经本公司董事会于2014年8月21日决议批准报出。

## 四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

如无特别说明，本公司合并报表范围内控股子公司的主要会计政策、会计估计与本公司相同。

### 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2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及长期应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤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，一般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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### (4) 金融负债终止确认条件

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

#### ① 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

#### ② 可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据债务人经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元，其他应收款标准为 5 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值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**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法	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。
组合 2：关联方组合		本公司内公司之间不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、开发成本、工程施

工、受托加工材料、委托加工物资等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

②房地产公司存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

③建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## (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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益/股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司在首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本章“6. 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益/股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章“19. 非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，

以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-35	5.00%	2.71%-9.5%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	10	5.00%	9.5%
运输设备	5	5.00%	19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章“19. 非流动非金融资产减值”。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章“19. 非流动非金融资产减值”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

如无形资产为公司带来未来经济利益期限是不可预见的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章“19. 非流动非金融资产减值”。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1. 该义务是本公司承担的现时义务；2. 履行该义务很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。本公司内销客户以客户提货或商品出库并发运确认收入，外销业务在商品出库并报关出口后确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

BT项目收入按如下方式确认：

水利工程以单位工程完工并经验收合格及施工、监理、建设三方确认的量价金额，下浮5%（按合同约定），按照完工百分比法确认当期应确认的营业收入、营业成本和合同毛利金额；对于尚未完工的水利工程的各单位工程，目前暂按照合同的结果不能可靠估计中的合同成本能够收回的情形进行账务处理，待单位工程完工并经质量验收合格及施工、监理、建设三方确认量价，取得充分的支持依据后，再转按完工百分比法确认相关的合同收入及成本。

园林绿化工程以每月实际完成并经施工、监理、建设三方确认的量价的工程内容，金额下浮5%（按合同约定），按完工百分比法确认营业收入、营业成本和合同毛利金额。

## （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认收入。

## 22、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）会计政策

#### 1、确认原则及划分标准

本公司在实际收到政府补助时按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2、计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、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：

- ①弥补亏损；
- ②按弥补亏损后的利润10%提取法定公积金；
- ③提取任意公积金；
- ④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。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更、

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工收入以及进口货物金额 计缴	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不 动产收入计缴	3%-5%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）
教育费附加	按应缴流转税计缴	4%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	1%
水利建设基金	按当期营业收入的比例计缴	0.1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	2013年度
桂林莱茵药业有限公司	25%
桂林莱茵投资有限公司	25%
桂林锦汇投资有限公司	25%
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	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%；\$7.55万<利润总额≤\$10万，34%；利润总额>\$10万，39%

## 2、税收优惠及批文

2012年3月，公司通过高新技术企业复审，取得证书（编号：GF201145000028），发证时间为2011年10月31日，有效期3年，本公司享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

桂林莱茵康尔生物技术有限公司	全资子公司	临桂县临桂镇西城南路	生产销售	1000 万元	化妆品的研发及其技术转让, 预包装食品兼散装食品、化妆品、日用品的批发、零售, 农副土特产品的销售(粮食除外)。	10,000,000.00			100.00%	100.00%	是		
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	10000 万元	对市场、公路、城建、制造业、资产管理业、企业项目、园林项目的投资。	100,000,000.00			100.00%	100.00%	是		
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.	2,608,516.78			100.00%	100.00%	是		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明  
无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
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	颗粒剂、片剂生产销售	540,000.00		90.00%	90.00%	是	167,173.17	432,826.83	

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
LAYN USA INC	1美元 =6.1528人民币	1美元 =6.0909人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月份	2013年1-6月份
LAYN USA INC	1美元 = 6.1433人民币	1美元 = 6.2143人民币

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	142,887.50	--	--	102,482.83
人民币	--	--	106,246.70	--	--	46,759.65
外币现金			36,640.80			55,723.18
银行存款：	--	--	28,066,489.99	--	--	36,850,228.59
人民币	--	--	21,175,506.65	--	--	35,289,676.46
美元	1,119,974.79	6.1528	6,890,980.90	246,951.36	6.0969	1,505,637.75
欧元	0.29	8.4138	2.44	6,522.75	8.4189	54,914.38

其他货币资金：	--	--	2,717,601.02	--	--	1,728,225.68
人民币	--	--	2,717,601.02	--	--	1,728,225.68
合计	--	--	30,926,978.51	--	--	38,680,937.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
其他货币资金系进口原料开立信用证所预存的保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

## 3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		3,166,804.20		3,166,804.20		
其中：	--	--	--	--	--	--
桂林银行股份有限公司		3,166,804.20		3,166,804.20	已宣告但尚未发放股利	否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		3,166,804.20		3,166,804.20	--	--

说明

桂林银行股份有限公司于2014年6月19日发布2013年度股东分红公告：每10股送红股2股、资本公积转增1股、现金分红1.5元（含税）。其中：送、转股发放时间为2014年6月23日，现金分红发放时间为2014年7月23日。

## 4、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
桂林市临桂新区城市建设投资有限公司	8,212,807.03	454,311.10		8,667,118.13

合计	8,212,807.03	454,311.10	8,667,118.13
----	--------------	------------	--------------

## 5、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	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	26,705,955.55	33.38%			26,705,955.55	34.28%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,305,397.71	66.62%	1,380,277.54	2.59%	51,195,101.80	65.72%	964,887.61	1.88%
组合小计	53,305,397.71	66.62%	1,380,277.54	2.59%	51,195,101.80	65.72%	964,887.61	1.88%
合计	80,011,353.26	--	1,380,277.54	--	77,901,057.35	--	964,887.61	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收 BT 项目回购款	26,705,955.55			2014 年 1 月已预收回购款 1.2 亿元, 单独测试不计提坏账。
合计	26,705,955.55		--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	49,557,518.91	92.97%	495,575.20	48,594,355.59	94.92%	485,943.56
1 至 2 年	1,402,501.77	2.63%	70,125.09	705,557.09	1.38%	35,277.85
2 至 3 年	895,278.17	1.68%	89,527.82	1,259,820.90	2.46%	125,982.09
3 年以上	1,450,098.86	2.72%	725,049.43	635,368.22	1.24%	317,684.11

合计	53,305,397.71	--	1,380,277.54	51,195,101.80	--	964,887.61
----	---------------	----	--------------	---------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方	26,705,955.55	1 年以内	33.38%
客户 2	非关联方	12,175,349.28	1 年以内	15.22%
客户 3	非关联方	9,556,124.72	1 年以内	11.94%
客户 4	非关联方	6,720,000.00	1 年以内	8.40%
客户 5	非关联方	2,598,358.20	1 年以内	3.25%
合计	--	57,755,787.75	--	72.19%

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合账龄合计计提坏账准备的应收账款	43,341,648.17	100.00%	2,753,305.98	6.35%	98,752,971.65	100.00%	3,266,681.40	3.31%
组合小计	43,341,648.17	100.00%	2,753,305.98	6.35%	98,752,971.65	100.00%	3,266,681.40	3.31%
合计	43,341,648.17	--	2,753,305.98	--	98,752,971.65	--	3,266,681.40	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	17,283,897.21	39.88%	172,838.98	74,030,654.01	74.97%	740,306.54
1 至 2 年	1,706,162.00	3.94%	85,308.10	662,722.00	0.67%	33,136.10
2 至 3 年	24,201,588.96	55.83%	2,420,158.90	23,841,397.64	24.14%	2,384,139.76
3 年以上	150,000.00	0.35%	75,000.00	218,198.00	0.22%	109,099.00
合计	43,341,648.17	--	2,753,305.98	98,752,971.65	--	3,266,681.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用**(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
姚新德			84,975.00	849.75
合计			84,975.00	849.75

**(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
兴安县土地储备中心	23,520,531.00	兴安厂区土地收储余款	54.27%
临桂县国土资源局	15,000,000.00	新工厂土地竞拍保证金，土地竞拍成功后已经转为土地款。	34.61%
合计	38,520,531.00	--	88.88%

说明

无。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
兴安县土地储备中心	无关联关系	23,520,531.00	2-3 年	54.27%
临桂县国土资源局	无关联关系	15,000,000.00	1 年以内	34.61%
往来单位 3	无关联关系	744,840.00	1-2 年	1.72%
往来单位 4	无关联关系	610,000.00	2-3 年	1.41%
往来单位 5	无关联关系	500,000.00	1 年以内	1.15%
合计	--	40,375,371.00	--	93.16%

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,307,809.76	67.36%	3,570,088.07	58.60%
1 至 2 年	2,101,528.11	26.66%	2,388,794.61	39.20%
2 至 3 年	342,101.62	4.34%	12,076.00	0.20%
3 年以上	129,573.68	1.64%	121,717.68	2.00%
合计	7,881,013.17	--	6,092,676.36	--

预付款项账龄的说明

无。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
往来单位 1	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	预付工程款
往来单位 2	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付工程款
往来单位 3	非关联方	989,765.55	1 年以内	预付货款
往来单位 4	非关联方	869,912.41	1 年以内	预付货款
往来单位 5	非关联方	496,559.15	1 年以内	预付货款
合计	--	5,356,237.11	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	6,402,578.53	61,717.96	6,340,860.57	11,627,657.05	61,717.96	11,565,939.09
在产品	36,695,687.44		36,695,687.44	40,520,680.00		40,520,680.00
库存商品	48,732,846.30	1,037,130.41	47,695,715.89	38,269,138.50	1,037,130.41	37,232,008.09
自制半成品	83,441,461.78	1,981,429.56	81,460,032.22	78,812,160.21	1,981,429.56	76,830,730.65
发出商品	7,840,502.95	1,635.73	7,838,867.22	5,153,275.98	1,635.73	5,151,640.25
受托加工材料	516,269.90		516,269.90	4,498,877.91		4,498,877.91
委托加工物资				78,599.88		78,599.88
开发成本						
工程施工	334,543,269.88		334,543,269.88	272,194,597.96		272,194,597.96
合计	518,172,616.78	3,081,913.66	515,090,703.12	451,154,987.49	3,081,913.66	448,073,073.83

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料	61,717.96				61,717.96
库存商品	1,037,130.41				1,037,130.41
自制半成品	1,981,429.56				1,981,429.56
发出商品	1,635.73				1,635.73
合计	3,081,913.66				3,081,913.66

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货成本与可变现净值孰低		
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低		
发出商品	存货成本与订单售价孰低		

存货的说明

无。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付利息	290,000.00	580,000.00
应收出口退税	2,256,648.93	
留底增值税进项税	920,469.29	4,894,230.58
合计	3,467,118.22	5,474,230.58

其他流动资产说明

无。

## 10、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	14,500,000.00	11,500,000.00
合计	14,500,000.00	11,500,000.00

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	本期现金红利
广西兴安农村合作银行	成本法	2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00	1.26%	1.26%				387,586.05
桂林银行股份有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	1.43%	1.43%				3,166,804.20
桂林锦汇投资有限	成本法		13,563,640.00	-13,563,640.00							

公司											
合计	--	26,030,000.00	39,593,640.00	-13,563,640.00	26,030,000.00	--	--	--			3,554,390.25

## 12、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	271,312,854.00			271,312,854.00
2.土地使用权	271,312,854.00			271,312,854.00
二、累计折旧和累计摊销合计	3,641,740.61	2,185,044.36		5,826,784.97
2.土地使用权	3,641,740.61	2,185,044.36		5,826,784.97
三、投资性房地产账面净值合计	267,671,113.39	-2,185,044.36		265,486,069.03
五、投资性房地产账面价值合计	267,671,113.39	-2,185,044.36		265,486,069.03
2.土地使用权	267,671,113.39			265,486,069.03

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	2,185,044.36

### (2) 所有权受到限制的投资性房地产情况

上述资产分别作为28,500万元的长期借款及20,000万元的一年内到期的长期借款的抵押物。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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：	194,562,348.34	507,358.10	5,389,296.61	189,680,409.83
其中：房屋及建筑物	86,334,921.32			86,334,921.32
机器设备	89,971,425.04	618,569.06	5,225,390.72	85,364,603.38

运输工具	9,402,346.16		150,377.00	9,251,969.16	
办公及其他设备	8,853,655.82		-111,210.96	8,728,915.97	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	49,432,145.86		6,528,506.96	1,192,072.88	54,768,579.94
其中：房屋及建筑物	8,530,792.39		1,200,667.38		9,731,459.77
机器设备	31,682,129.34		4,170,860.34	1,110,664.82	34,742,324.86
运输工具	3,449,516.77		412,039.25	81,408.06	3,780,147.96
办公及其他设备	5,769,707.36		744,939.99		6,514,647.35
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	145,130,202.48		--		134,911,829.89
其中：房屋及建筑物	77,804,128.93		--		76,603,461.55
机器设备	58,289,295.70		--		50,622,278.52
运输工具	5,952,829.39		--		5,471,821.20
办公及其他设备	3,083,948.46		--		2,214,268.62
五、固定资产账面价值合计	145,130,202.48		--		134,911,829.89
其中：房屋及建筑物	77,804,128.93		--		76,603,461.55
机器设备	58,289,295.70		--		50,622,278.52
运输工具	5,952,829.39		--		5,471,821.20
办公及其他设备	3,083,948.46		--		2,214,268.62

本期折旧额 6,528,506.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	年初数
一、账面原值		
生产及研发设备		5,196,092.72
合计		5,196,092.72
二、累计折旧		
生产及研发设备		946,121.88
合计		946,121.88
三、账面净值		
生产及研发设备		4,249,970.84
合计		4,249,970.84
四、减值准备		
生产及研发设备		
合计		

五、账面价值		
生产及研发设备		4,249,970.84
合计		4,249,970.84

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新工厂前期建设	3,379,417.00		3,379,417.00	188,037.00		188,037.00
合计	3,379,417.00		3,379,417.00	188,037.00		188,037.00

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

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	2,089,296.17			2,089,296.17
专利权	996,067.66			996,067.66
土地使用权				
软件	369,786.33			369,786.33
商标	534,766.18			534,766.18
非专利技术	188,676.00			188,676.00
二、累计摊销合计	1,058,873.46	74,649.12		1,133,522.58
专利权	770,809.14	19,987.62		790,796.76
土地使用权				
软件	35,282.80	18,489.36		53,772.16
商标	232,341.62	26,738.34		259,079.96
非专利技术	20,439.90	9,433.80		29,873.70
三、无形资产账面净值合计	1,030,422.71	-74,649.12		955,773.59
专利权	225,258.52	-19,987.62		205,270.90
土地使用权				
软件	334,503.53	-18,489.36		316,014.17

商标	302,424.56	-26,738.34		275,686.22
非专利技术	168,236.10	-9,433.80		158,802.30
专利权				
土地使用权				
软件				
商标				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	1,030,422.71	-74,649.12		955,773.59
专利权	225,258.52	-19,987.62		205,270.90
土地使用权				
软件	334,503.53	-18,489.36		316,014.17
商标	302,424.56	-26,738.34		275,686.22
非专利技术	168,236.10	-9,433.80		158,802.30

本期摊销额 74,649.12 元。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修款	1,214,194.30		220,762.61		993,431.69	
合计	1,214,194.30		220,762.61		993,431.69	--

长期待摊费用的说明

无。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,144,400.81	1,144,400.81
政府性补助	2,571,739.65	2,571,739.65
小计	3,716,140.46	3,716,140.46
递延所得税负债：		
应收利息	2,053,201.75	2,053,201.75

小计	2,053,201.75	2,053,201.75
----	--------------	--------------

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	17,292.62	17,292.62
可抵扣亏损	9,455,180.72	9,455,180.72
合计	9,472,473.34	9,472,473.34

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	271,281.46	271,281.46	
2015 年	6,558,253.61	6,558,253.61	
2016 年	13,479,609.32	13,479,609.32	
2017 年	41,955,263.72	41,955,263.72	
2018 年	234,591.04	234,591.04	
合计	62,498,999.15	62,498,999.15	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7,164,223.04	7,164,223.04
可抵扣亏损		
预提费用		
政府性补助	17,144,931.00	17,144,931.00
小计	24,309,154.04	24,309,154.04

## 18、资产减值准备明细

单位：元

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	4,231,569.01	-97,985.49			4,133,583.52
二、存货跌价准备	3,081,913.66				3,081,913.66

合计	7,313,482.67	-97,985.49			7,215,497.18
----	--------------	------------	--	--	--------------

资产减值明细情况的说明

无。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		17,924,886.00
抵押借款		70,500,000.00
保证借款		18,082,367.68
合计		106,507,253.68

短期借款分类的说明

无。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付工程款	52,476,558.10	92,400,261.85
应付货款	45,238,479.88	19,395,669.35
合计	97,715,037.98	111,795,931.20

## 21、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	120,706,736.93	578,487.70
合计	120,706,736.93	578,487.70

### (2) 说明

其中120,000,000.00元为BT项目预收回购款。

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,453,423.26	15,654,596.12	18,371,531.30	736,488.08
二、职工福利费		1,249,162.98	1,249,162.98	
三、社会保险费	785.20	1,593,456.22	1,594,241.42	
1、养老保险费		995,381.40	995,381.40	
2、失业保险费		100,218.40	100,218.40	
3、医疗保险费		409,316.08	409,316.08	
4、生育保险费		33,394.37	33,394.37	
5、工伤保险费	785.20	55,145.97	55,931.17	
五、辞退福利		2,550.00	2,550.00	
六、其他	7,203.74	431,421.09	431,421.09	7,203.74
1、工会经费	4,116.44	45,000.00	45,000.00	4,116.44
2、职工教育经费	3,087.30	386,421.09	386,421.09	3,087.30
合计	3,461,412.20	18,931,186.41	21,648,906.79	743,691.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 431,421.09 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 2,550.00 元。

### 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬在下一会计期间全额发放。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	60,194.17	
营业税	11,984.65	10,518.82
企业所得税	7,103,964.36	6,224,966.32
个人所得税	56,550.37	1,528,191.34
城市维护建设税	4,812.81	59,299.52
教育费附加	3,608.93	59,299.52
印花税	26,015.40	110,220.79
城镇土地使用税	207,576.50	415,153.00
房产税	281,966.58	555,163.56

水利建设基金	22,334.40	23,039.79
合计	7,779,008.17	8,985,852.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程  
无。

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	787,499.98	1,088,809.14
短期借款应付利息		254,032.46
合计	787,499.98	1,342,841.60

应付利息说明

无。

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
暂借款		13,736,771.94
工程款	1,337,331.79	1,337,331.79
水电、运杂费	2,799,785.08	1,315,939.61
押金、质保金	160,902.88	214,159.88
其他借款费用	4,000,000.00	
其他	177,744.18	994,904.91
合计	8,475,763.93	17,599,108.13

### (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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
姚新德		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	210,000,000.00
1 年内到期的递延摊销	788,224.00	1,576,448.00
1 年内到期的长期应付款		569,439.43
合计	200,788,224.00	212,145,887.43

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	210,000,000.00
合计	200,000,000.00	210,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行广东省分行	2010 年 02 月 25 日	2014 年 07 月 15 日	人民币元	5.90%				10,000,000.00
五矿国际信托有限公司	2012 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	人民币元	7.40%		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	200,000,000.00	--	210,000,000.00

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明

无。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
计提应收利息收入的营业税金及附加	460,611.24	451,703.26
计提 BT 项目收入的营业税金及附加	5,331,392.72	6,324,820.62

合计	5,792,003.96	6,776,523.88
----	--------------	--------------

其他流动负债说明  
无。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	485,000,000.00	495,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-200,000,000.00	-210,000,000.00
合计	285,000,000.00	285,000,000.00

长期借款分类的说明  
无。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行广东省分行			人民币元			85,000,000.00		85,000,000.00
厦门国际信托有限公司	2013年03月31日	2015年03月31日	人民币元	6.60%		100,000,000.00		100,000,000.00
中信证券股份有限公司	2013年08月31日	2015年08月31日	人民币元	7.00%		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	285,000,000.00	--	285,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

注：中国进出口银行广东省分行借款明细如下：

借款起始日	借款终止日	利率（%）	金额（元）
2010.02.25	2015.01.15	5.895	10,000,000.00
2010.02.25	2015.07.15	5.895	10,000,000.00
2013.07.11	2015.01.11	4.20	25,000,000.00
2013.07.30	2015.01.11	4.20	7,000,000.00
2013.08.13	2015.01.11	4.20	23,000,000.00
2013.10.17	2015.01.11	4.20	5,000,000.00
2013.11.06	2015.01.11	4.20	5,000,000.00
合计			85,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见注释12.投资性房地产。

长期借款中属于到期借款办理展期的金额为2000万元，系向中国进出口银行广东省分行借款。

## 29、长期应付款

### (1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司				569,439.43
合计				569,439.43

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无。

## 30、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
工厂搬迁补偿费	179,909,426.92			179,909,426.92	
合计	179,909,426.92			179,909,426.92	--

专项应付款说明

2013年2月临桂县人民政府办公室文件批复同意将公司秧塘工业区工业用地变更为商住用地，本公司于2013年3月收到搬迁补偿款203,464,400.00元。专项应付款余额为补偿款扣减原工业用地账面价值23,554,973.08元后余额。

## 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	16,148,483.00	15,568,483.00
合计	16,148,483.00	15,568,483.00

其他非流动负债说明

递延收益明细如下：

项目	期末数	年初数
与资产相关的政府补助		
广西壮族自治区科学技术厅项目实施经费补助款	99,980.00	99,980.00

桂林市财政局节能减排专项资金	25,397.00	25,397.00
兴安县财政局设备补贴款	808,462.00	808,462.00
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	1,350,825.00	1,350,825.00
2010年区财政创新能力建设项目补助资金	295,817.00	295,817.00
2010年区财政“两化融合”项目补助资金	473,317.00	473,317.00
2010年区农业产业化重点项目扶持贴息资金	437,472.00	437,472.00
企业扶贫贴息款	212,500.00	212,500.00
广西天然甜味剂工程技术研究中心建设项目款	74,980.00	74,980.00
桂林科技局罗汉果甜苷研究经费	25,575.00	25,575.00
广西科学技术厅科技“罗汉果产业化工程院建设”补助资金	720,000.00	720,000.00
临桂县人民政府技改资金	3,025,000.00	3,025,000.00
广西区农业厅产业化办公室设备贷款贴息	550,000.00	550,000.00
临桂财政局自治区中小企业发展专项资金	1,112,500.00	1,112,500.00
临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金	6,000,000.00	6,000,000.00
2013年区财政技术改造资金“两化”融合项目	356,658.00	356,658.00
临桂扶贫办贷款项目贴息款(2013年扶贫贴息资金)	580,000.00	
合计	16,148,483.00	15,568,483.00

### 32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,533,760.00						129,533,760.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况无。

### 33、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

无。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,834,943.24			8,834,943.24
合计	8,834,943.24			8,834,943.24

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议无。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-23,704,333.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,751,921.57	--
期末未分配利润	-8,952,411.64	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无。

### 36、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	176,139,169.61	169,443,997.32
其他业务收入	8,212,683.22	434,656.88
营业成本	137,268,063.66	126,635,285.96

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	128,772,625.81	102,955,602.50	95,017,157.21	71,788,349.67
建筑业	47,366,543.80	28,571,512.80	74,426,840.11	54,729,380.89
合计	176,139,169.61	131,527,115.30	169,443,997.32	126,517,730.56

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

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	128,772,625.81	102,955,602.50	95,017,157.21	71,788,349.67
BT 项目	47,366,543.80	28,571,512.80	74,426,840.11	54,729,380.89
合计	176,139,169.61	131,527,115.30	169,443,997.32	126,517,730.56

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

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
国内（植物提取）	41,769,941.20	32,176,809.75	23,358,682.90	20,152,023.56
国内（BT 项目）	47,366,543.80	28,571,512.80	74,426,840.11	54,729,380.89
国外（植物提取）	87,002,684.61	70,778,792.75	71,658,474.31	51,636,326.11
合计	176,139,169.61	131,527,115.30	169,443,997.32	126,517,730.56

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
BT 项目	47,366,543.80	25.69%
Cargill	35,991,449.52	19.52%
客户 3	13,685,262.39	7.42%
客户 4	11,641,025.64	6.31%
客户 5	6,357,313.50	3.45%
合计	115,041,594.85	62.39%

营业收入的说明

无。

**37、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-32,111.70	2,116,929.99	
城市维护建设税	-1,591.81	251,040.05	
教育费附加	-1,591.81	251,040.03	
合计	-35,295.32	2,619,010.07	--

营业税金及附加的说明

无。

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,314,053.86	2,649,249.58
运杂费	1,182,769.51	1,501,930.30
展览费	465,220.84	322,090.15
广告及业务宣传费	115,680.97	309,043.44
差旅费	302,742.33	276,271.03
样品费	139,293.80	156,443.73
佣金	785,877.02	195,754.59
报关商检费	10,526.40	132,161.07
顾问费	470,422.38	247,507.39
租赁费	123,833.33	95,613.56
办公及电话费	156,572.43	45,988.06
其他	435,225.55	320,765.29
合计	6,502,218.42	6,252,818.19

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,115,877.60	3,378,835.90
社会保险费	469,696.35	412,285.18
福利费	1,237,077.18	918,622.84
折旧费	2,275,940.82	2,268,841.95

办公费	197,431.96	292,212.11
差旅费	281,017.68	187,967.29
业务招待费	1,048,490.84	1,311,955.50
小车费用	442,732.58	517,979.78
聘请中介机构费	501,621.20	1,448,644.61
物料消耗	56,536.80	164,790.08
税金	713,435.45	446,211.22
水电费	468,559.92	457,094.12
研究开发费	1,990,916.03	555,262.02
无形资产摊销	74,649.12	231,323.75
安保费	285,377.26	280,091.10
投资性房地产摊销	2,185,044.36	
其他	1,959,309.59	1,043,481.45
合计	18,303,714.74	13,915,598.90

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,745,963.46	12,504,946.29
减：利息收入	-169,179.89	144,418.53
汇兑损失	385,252.47	1,287,150.81
减：汇兑收益	-285,756.87	
其他	4,149,628.12	5,235,353.70
合计	14,726,411.69	17,595,881.46

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	3,554,390.25	251,335.13
处置长期股权投资产生的投资收益	4,511,860.00	
合计	8,066,250.25	251,335.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	387,586.05	251,335.13	被投资单位分红金额增加。
桂林银行股份有限公司	3,166,804.20		被投资单位分红金额增加。
合计	3,554,390.25	251,335.13	--

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-97,985.49	-10,793.72
合计	-97,985.49	-10,793.72

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,060,272.00	5,451,220.00	1,060,272.00
其他	1,500.00	60,604.12	1,500.00
合计	1,061,772.00	5,511,824.12	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
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	10,002.00	与资产相关	是
桂林市财政局节能减排专项资金	2,502.00	2,502.00	与资产相关	是
兴安县财政局设备补贴款	77,004.00	77,004.00	与资产相关	是
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	25,002.00	25,002.00	与资产相关	是
2010 年区财政"两化融合"项目补助	40,002.00	40,002.00	与资产相关	是

资金				
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"摊销费用)转入政府补助利得	112,050.00	112,050.00	与资产相关	是
桂林农业产业办公室 2010 年区农业产业化重点项目扶持贴息资金	35,004.00	35,004.00	与资产相关	是
2011 年企业扶贫贴息款	15,000.00	15,000.00	与资产相关	是
广西壮族自治区科学技术厅(广西天然甜味剂工程技术研究中心建设项目)款	5,004.00	5,004.00	与资产相关	是
桂林科技局罗汉果甜苷研究经费	1,650.00	1,650.00	与资产相关	是
广西科学技术厅科技经费"罗汉果产业化工程院建设"补助资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关	是
临桂县人民政府技改资金	275,000.00	275,000.00	与资产相关	是
广西区农业厅产业化办公室设备贷款贴息	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
临桂财政局自治区中小企业发展专项资金	75,000.00	75,000.00	与收益相关	是
广西外经贸区域协调发展促进资金		468,000.00	与收益相关	是
广西中小企业国际市场开拓资金		65,000.00	与收益相关	是
临桂人民政府招商引资奖励资金		4,000,000.00	与收益相关	是
罗汉果质量改进和综合开发利用课题费		80,000.00	与收益相关	是
广西人力资源和社会保障厅博士后专项资金		70,000.00	与收益相关	是
2013 年区财政技术改造资金"两化"融合项目	20,004.00		与资产相关	是
临桂扶贫办贷款项目贴息款(2013 年扶贫贴息资金)	20,000.00		与资产相关	是
桂林持衡取得专利奖励	3,800.00		与收益相关	是
桂林商务局 2012 年先进商贸企业奖	30,000.00		与收益相关	是
桂林市科技局 2013 第二批资助	2,898.00		与收益相关	是
广西药用植物园科研经费	85,350.00		与收益相关	是
广西人社厅博士后专项资金	30,000.00		与收益相关	是
广西科技厅罗汉果项目补助款	100,000.00		与收益相关	是
合计	1,060,272.00	5,451,220.00	--	--

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,087,037.00	66,290.64	1,087,037.00
其中：固定资产处置损失	1,087,037.00	66,290.64	1,087,037.00
罚款支出	2,000.00	1,357.37	2,000.00
其他	2,120.31	1,602,591.03	2,120.31
合计	1,091,157.31	1,670,239.04	1,091,157.31

营业外支出说明

无。

#### 45、所得税费用

单位：元

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	878,998.04	
合计	878,998.04	

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司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。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在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，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.11	0.11	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.01	0.01

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	14,751,921.57	5,685,462.07
其中：归属于持续经营的净利润	14,751,921.57	5,685,462.07
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,665,123.56	1,566,343.66
其中：归属于持续经营的净利润	9,665,123.56	1,566,343.66
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	129,533,760.00	129,533,760.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	129,533,760.00	129,533,760.00

注：报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 47、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	374,114.97	-441,760.97
小计	374,114.97	-441,760.97
合计	374,114.97	-441,760.97

其他综合收益说明

无。

## 48、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	252,048.00
利息收入	169,179.89
往来款	305,560.86
合计	726,788.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费	4,800,617.92
管理费	7,379,053.50
财务费	135,362.74
往来款	5,907,829.25
合计	18,222,863.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	600,000.00
合计	600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
非金融机构及个人借款	90,259,100.00
合计	90,259,100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还非金融机构及个人借款	15,500,000.00
财务顾问费	
融资租赁费	433,210.00

借款利息	1,817,693.56
往来款	18,353,786.67
合计	36,104,690.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	14,743,096.43	5,676,622.74
加：资产减值准备	-97,985.49	-10,793.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,528,506.96	6,455,216.81
无形资产摊销	2,259,693.48	231,323.75
长期待摊费用摊销	220,762.61	
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）	1,087,037.00	66,290.64
财务费用（收益以“-”号填列）	14,745,963.46	26,851,435.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,066,250.25	-251,335.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,017,629.29	-351,944,774.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,805,537.18	7,673,347.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,513,077.63	209,868,098.65
其他	385,631.46	-240,276.32
经营活动产生的现金流量净额	68,107,441.18	-95,624,843.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,926,978.51	31,673,104.88
减：现金的期初余额	38,680,937.10	41,151,733.01
现金及现金等价物净增加额	-7,753,958.59	-9,478,628.13

##### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,075,500.00	

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	30,926,978.51	38,680,937.10
其中：库存现金	142,887.50	102,482.83
可随时用于支付的银行存款	28,066,489.99	36,850,228.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,717,601.02	1,728,225.68
三、期末现金及现金等价物余额	30,926,978.51	38,680,937.10

现金流量表补充资料的说明

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
桂林莱茵康尔生物技术 有限公司	控股子公司	有限责任公司	临桂县临桂镇西城南路	姚新德	生产销售	1000 万元	100.00%	100.00%	05435166-6
桂林莱茵投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	临桂县临桂镇秧塘工业园	杨晓涛	投资	10000 万元	100.00%	100.00%	56403337-7
LAYN USA INC	控股子公司	有限责任公司	20411 SW Birch ST #320 Newport Beach, CA 92600	Chris	销售	100 万美元	100.00%	100.00%	
桂林莱茵药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	桂林市兴安县湘江路	姚新德	生产销售	600 万元	90.00%	90.00%	74795381-1

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

秦本军	本公司控股股东、实际控制人，董事长	
姚新德	本公司持股 5% 以上股东，董事	
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲	
蒋安明	本公司实际控制人的兄弟	
蒋俊	本公司实际控制人的兄弟	
蒋瑞民	本公司实际控制人父亲的兄弟	
杨晓涛	本公司原董事	
杨惠	本公司原董事的子女	
桂林君御投资集团有限公司	本公司实际控制人控制的企业	55229404-3
桂林君和投资有限公司	本公司关联法人控制的企业	67502234-7
桂林君凯贸易有限公司	本公司关联法人控制的企业	69276378-8
桂林都赫投资有限公司	本公司关联法人控制的企业	06174229-4
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
桂林君胜投资有限公司	本公司关联法人控制的企业	07199180-9
桂林德鸿投资有限公司	本公司董事控制的企业	57459644-8
桂林君沔投资有限公司	本公司原董事控制的企业	56678854-6
桂林大西南汽车城有限公司	本公司关联法人控制的企业	69275169-9
桂林大雁投资有限公司	本公司原董事控制的企业	69536996-2
桂林聚和房地产投资有限公司	本公司关联自然人控制的企业	07062378-0

本企业的其他关联方情况的说明

无。

### 3、关联方交易

#### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦本军	本公司	26,600,000.00	2013 年 06 月 25 日	2014 年 06 月 25 日	否
姚新德	本公司	10,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 05 日	否
姚新德	莱茵投资	10,000,000.00	2013 年 12 月 02 日	2014 年 12 月 02 日	是
杨晓涛	莱茵投资	10,000,000.00	2013 年 12 月 02 日	2014 年 12 月 02 日	是

关联担保情况说明

姚新德、杨晓涛为莱茵投资在灵川农村合作银行1000万元贷款提供担保。该贷款已于2014年5月7日归还。

## (2) 其他关联交易

2014年1月3日，公司与时任董事杨晓涛先生签订了附条件生效的股票认购协议。2014年7月9日，公司与杨晓涛先生签订了附条件生效的股票认购协议之补充协议。协议约定：杨晓涛先生同意出资不低于人民币伍仟万元（¥5,000万元），按协议约定的定价方式认购公司非公开发行的部分普通股。详细情况请参阅2014年1月4日、2014年7月10日刊登于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议暨关联交易的公告》、《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议之补充协议暨关联交易的公告》。

## 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姚新德			84,975.00	849.75

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杨晓涛		4,000,000.00
其他应付款	杨惠		5,836,771.94
其他应付款	姚新德		3,000,000.00

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司上市时，当时持有本公司5%以上股份的股东秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

### 2、前期承诺履行情况

截至本公告披露日，该承诺正在履行中，该承诺需长期履行。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,904,474.96	51.60%	1,196,178.30	3.43%	43,216,986.68	72.32%	885,106.46	2.05%
关联方组合	32,736,344.03	48.40%			16,543,397.96	27.68%		
组合小计	67,640,818.99	100.00%	1,196,178.30	1.77%	59,760,384.64	100.00%	885,106.46	1.48%
合计	67,640,818.99	--	1,196,178.30	--	59,760,384.64	--	885,106.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	31,158,846.16	89.27%	311,588.46	40,616,240.47	93.98%	406,162.41
1 至 2 年	1,400,251.77	4.01%	70,012.59	705,557.09	1.63%	35,277.85
2 至 3 年	895,278.17	2.56%	89,527.82	1,259,820.90	2.92%	125,982.09
3 年以上	1,450,098.86	4.16%	725,049.43	635,368.22	1.47%	317,684.11
合计	34,904,474.96	--	1,196,178.30	43,216,986.68	--	885,106.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
Layn USA. INC	子公司	32,736,344.03	1 年内	48.40%
客户 2	非关联方	9,556,124.72	1 年内	14.13%
客户 3	非关联方	6,720,000.00	1 年内	9.93%
客户 4	非关联方	2,598,358.20	1 年内	3.84%
客户 5	非关联方	2,428,017.94	1 年内	3.59%
合计	--	54,038,844.89	--	79.89%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
Layn USA. INC	子公司	32,736,344.03	48.40%
合计	--	32,736,344.03	48.40%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,612,596.57	100.00%	2,698,776.64	6.49%	28,952,357.42	100.00%	2,561,247.26	8.85%
组合小计	41,612,596.57	100.00%	2,698,776.64	6.49%	28,952,357.42	100.00%	2,561,247.26	8.85%
合计	41,612,596.57	--	2,698,776.64	--	28,952,357.42	--	2,561,247.26	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	16,396,993.57	39.40%	163,969.94	4,327,156.42	14.95%	43,271.56
1 至 2 年	935,072.00	2.25%	46,753.60	636,472.00	2.20%	31,823.60
2 至 3 年	24,130,531.00	57.99%	2,413,053.10	23,770,531.00	82.10%	2,377,053.10
3 年以上	150,000.00	0.36%	75,000.00	218,198.00	0.75%	109,099.00
合计	41,612,596.57	--	2,698,776.64	28,952,357.42	--	2,561,247.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
兴安县土地储备中心	非关联方	23,520,531.00	2-3 年	56.52%
临桂县国土资源局	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	36.05%
往来单位 3	非关联方	610,000.00	2-3 年	1.47%
往来单位 4	非关联方	394,800.00	1 年以内	0.95%
往来单位 5	非关联方	336,000.00	1 年以内	0.81%
合计	--	39,861,331.00	--	95.80%

### 3、长期股权投资

单位：元

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								表决权比例不一致的说明			
桂林银行股份有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	1.43%	1.43%				3,166,804.20
广西兴安农村合作银行	成本法	2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00	1.26%	1.26%				387,586.05
桂林莱茵药业有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00	90.00%	90.00%				
桂林莱茵投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
LAYN USA INC	成本法	2,754,924.59	2,754,924.59		2,754,924.59	100.00%	100.00%				
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
桂林锦汇投资有限公司	成本法		12,866,156.21	-12,866,156.21							
合计	--	144,184,924.59	157,051,040.21	-12,866,156.21	144,184,924.59	--	--	--			3,554,390.25

长期股权投资的说明

无。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	128,638,773.99	96,133,634.48
其他业务收入	7,409,575.83	23,527.14
合计	136,048,349.82	96,157,161.62
营业成本	108,949,103.45	73,942,134.52

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
植物提取业	128,638,773.99	103,265,809.87	96,133,634.48	73,889,166.12
合计	128,638,773.99	103,265,809.87	96,133,634.48	73,889,166.12

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	128,638,773.99	103,265,809.87	96,133,634.48	73,889,166.12
合计	128,638,773.99	103,265,809.87	96,133,634.48	73,889,166.12

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	41,769,941.20	32,176,809.75	23,358,682.90	20,152,023.56
外销	86,868,832.79	71,089,000.12	72,774,951.58	53,737,142.56
合计	128,638,773.99	103,265,809.87	96,133,634.48	73,889,166.12

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
Layn USA, Inc.	55,202,823.01	40.58%
客户 2	13,685,262.39	10.06%
客户 3	11,641,025.64	8.56%
客户 4	6,258,440.17	4.60%
客户 5	5,743,589.74	4.22%
合计	92,531,140.95	68.02%

营业收入的说明

无。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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	3,554,390.25	251,335.13
处置长期股权投资产生的投资收益	5,209,384.38	
合计	8,763,774.63	251,335.13

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	387,586.05	251,335.13	被投资单位分红金额增加。
桂林银行股份有限公司	3,166,804.20		被投资单位分红金额增加。
合计	3,554,390.25	251,335.13	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	11,122,272.03	397,222.55
加：资产减值准备	448,601.22	154,639.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,050,119.48	5,964,597.38
无形资产摊销	2,250,259.68	221,889.95
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）	34,151.63	66,290.64
财务费用（收益以“-”号填列）	5,363,316.03	10,877,400.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,763,774.63	-251,335.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,371,927.44	-263,867,457.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,331,499.24	-31,513,660.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,874,993.25	246,802,842.16
经营活动产生的现金流量净额	30,420,366.89	-31,147,570.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	11,121,744.78	26,918,556.40
减：现金的期初余额	36,159,744.42	10,785,342.58
现金及现金等价物净增加额	-25,037,999.64	16,133,213.82

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,424,823.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,060,272.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	454,311.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,620.31	
减：所得税影响额	-150,012.22	
合计	5,086,798.01	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	7.21%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	0.07	0.07

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
应收股利	3,166,804.20		100.00%	系报告期桂林银行已经宣告但尚未发放2013年现金分红。
其他应收款	40,588,342.19	95,486,290.25	-57.49%	主要系报告期收回锦汇投资欠款所致。
其他流动资产	3,467,118.22	5,474,230.58	-36.66%	主要系报告期留底增值税进项税减少所致。
长期股权投资	26,030,000.00	39,593,640.00	-34.26%	系转让锦汇投资20%股权所致。
在建工程	3,379,417.00	188,037.00	1,697.21%	系报告期新工厂前期筹建费用增加所致。

短期借款		106,507,253.68	-100.00%	系报告期归还银行贷款所致。
预收款项	120,706,736.93	578,487.70	20,765.91%	主要系报告期BT项目收到1.2亿回购资金所致。
应付职工薪酬	743,691.82	3,461,412.20	-78.51%	系报告期支付上年度绩效工资所致。
其他应付款	8,475,763.93	17,599,108.13	-51.84%	主要系报告期归还暂借款所致。
营业税金及附加	-35,295.32	2,619,010.07	-101.35%	主要系报告期BT项目取得营业税可抵扣项增加所致
管理费用	18,303,714.74	13,915,598.90	31.53%	主要系报告期投资性房地产摊销增加所致。
所得税费用	878,998.04		100.00%	系报告期利润增加所致。
投资收益	8,066,250.25	251,335.13	3,109.36%	主要系报告期处置子公司20%股权及桂林银行分红所致。
汇兑收益	-99,495.60	-1,287,150.81	92.27%	系报告期美元升值所致。
营业外收入	1,061,772.00	5,511,824.12	-80.74%	主要系报告期收到政府补助减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	68,107,441.18	-95,624,843.94	171.22%	主要系报告期销售回款增加、以及收到BT项目回购资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	4,721,540.51	114,942,179.80	-95.89%	主要系报告期资本性支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-80,609,464.14	-27,961,691.98	-188.29%	主要系报告期归还银行贷款增加所致。

## 第十节 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) 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

二〇一四年八月二十一日