



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姚新德、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均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。

本报告中涉及的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

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第八节 公司治理	44
第九节 内部控制	49
第十节 财务报告	51
第十一节 备查文件目录	126

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
莱茵技术	指	桂林莱茵生物技术有限公司，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
LAYN USA	指	LAYN USA,INC.，本公司全资子公司
莱茵投资	指	桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司
锦汇投资	指	桂林锦汇投资有限公司，莱茵投资全资子公司
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
元兴投资	指	兴安县元兴投资有限公司，本公司全资子公司
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	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
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

重大风险提示

1、管理风险

随着公司生产销售规模的扩大以及各子公司业务的扩张，公司及各子公司对于管理人才、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。若不及时根据外部环境的变化对管理模式进行调整，将对公司未来的经营发展带来一定风险。

2、宏观经济风险

近年来，受金融危机和欧债危机的影响，实体经济复苏普遍放缓，消费信心较为低迷。公司产品主要应用于健康产品和快速消费品，经济增长和居民收入增长情况的将对植物提取业务的发展带来较大影响。

3、政策风险

随着国家对于食品安全监管的力度加大，新的监管条件将导致产品检验成本的提升和检验周期的延长。同时国家出口政策的调整，将对行业企业的经营带来较大影响。当然，随着政府及行业协会对植物提取行业产品制定国家标准的日益重视，行业的无序监管将会得到较大改善，也将使行业进入良性竞争的市场环境，对公司的未来发展将带一定的有利影响。

4、市场风险

植物提取行业作为一个新兴行业，国内生产企业众多，行业发展增速的同时也出现了竞争加剧的局面，虽然公司目前作为行业龙头企业，但如果不能在产品开发等应对措施上把握实施得当，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。同时，目前植物提取产品主要是出口发达国家，进口国政策和产品标准的变动也将带来一定的市场风险。

5、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。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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	姚新德		
注册地址	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园		
注册地址的邮政编码	541199		
办公地址	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园		
办公地址的邮政编码	541199		
公司网址	www.layn.com.cn（中文） www.layncorp.com（英文）		
电子信箱	002166@layn.com.cn		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 11 月 28 日	桂林市兴安县兴安镇湘江路	4503251100039	桂国税字 450325723095584 号	72309558-4
报告期末注册	2012 年 07 月 27 日	桂林市临桂县西城	450300000034708	桂国税字	72309558-4

		南路秧塘工业园		450322723095584 号	
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		无变更			
历次控股股东的变更情况（如有）		无变更			

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	傅虹 刘毅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

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

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	307,739,216.03	127,160,740.58	142.01%	86,299,533.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,965,364.63	2,526,157.20	-2,711.29%	-24,610,687.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-71,211,513.25	-56,286,940.83	-26.51%	-24,054,992.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	-214,297,661.57	-192,407,220.50	-11.38%	-26,468,564.74
基本每股收益（元/股）	-0.51	0.02	-2,650%	-0.19
稀释每股收益（元/股）	-0.51	0.02	-2,650%	-0.19
净资产收益率（%）	-33.61%	1.11%	-34.72%	-10.26%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	908,157,355.03	926,121,569.54	-1.94%	548,099,759.28
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	163,169,199.52	229,240,891.08	-28.82%	226,872,882.59

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	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）	1,458,607.38	58,960,616.30	-7,951.82	详见财务报告七.37(1)、38
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）	6,390,435.66	3,579,618.20	2,398,777.68	详见财务报告七.37.(2)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	770,723.61	6,566,811.83	0.00	计提莱茵投资 BT 项目综合费用的利息收入
债务重组损益	-3,754,597.54			详见财务报告十二.2
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		342,482.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	572,866.75	278,452.04	-2,630,273.15	
所得税影响额	192,680.90	10,914,882.34	316,247.96	
少数股东权益影响额（税后）	-793.66			
合计	5,246,148.62	58,813,098.03	-555,695.25	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

近年来，由于受金融危机和主权债务危机蔓延的影响，实体经济复苏速度普遍放缓，加上原辅料、人工工资等成本价格普遍上涨和行业产品出口政策调整的影响，出口创汇型企业普遍面临较为复杂的经济环境。2012年对植物提取行业来讲是充满压力和挑战的一年，在经济形势不利的情况下又遭遇国家对出口政策的调整，报告期内中国植物提取物出口11.64亿美元，同比增长3.11%，增幅创20年来新低。面对这些不利影响，公司管理层积极应对，加强生产经营的管理和调整适当的市场竞争策略，保持公司主营业务的持续增长。

报告期内，公司继续秉承“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，积极实施既定的调整战略，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。借助公司的特色甜味剂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，公司与国际终端大客户的合作进一步深入。

报告期内，公司实现营业总收入307,739,216.03元，较2011年度增长142.01%（其中植物提取业务实现营业收入22,554.94万元，较上年增长98.73%）；实现营业利润-72,709,689.90元，较2011年度下降28.58%；实现归属于上市公司股东的净利润-65,965,364.63元，较2011年度下降2,711.29%。

报告期内，公司主要品种罗汉果、甜叶菊、越橘等产品尚未受到国家出口政策调整的重大冲击，特别是甜叶菊产品的营业收入较上年大幅增长，但是该部分产品的毛利率未能得到有效提升，对公司净利润指标的影响较小。同时，报告期内由于公司全资子公司莱茵投资BT项目的逐步实施，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，其财务费用支出和管理费用较上年大幅增加，但报告期内施工进度和评审验收工作未达预期，无法确认该项目部分收益。因此，对公司短期业绩也带来一些影响，导致公司营业利润较上年下滑。

目前，天然保健产品在全球备受推崇，大健康产业蓬勃发展，植物提取物行业顺应“天然、健康”的理念，将会持续向前发展。国家《食品工业“十二五”发展规划》明确支持植物提取物行业发展，植物提取物出口保持增长是必然趋势。我国植物提取物行业标准日臻完善，促使行业规范发展，由行业协会牵头的《植物提取物国际商务标准》制定工作正在紧锣密鼓地进行。未来国际商务标准的推行实施，将有利于提高我国植物提取物产品的质量，完善质量标准体系，提高行业准入机制，加强行业企业自律，确保行业的健康持续发展。

2013年，公司将继续深入执行既定的战略发展规划，积极调整产品结构和客户结构，及时总结与大客户合作的各方面经验，进一步提高公司生产经营管理水平，大力开发海外市场，寻求更多大客户合作，为公司未来业绩的增长建立有力的保障。同时，继续调动生产线的规模生产能力和国际领先的技术优势，加强自主研发和创新能力，提升客户关系管理水平，为打造植物提取行业“优质产品、优质服务”的“莱茵”品牌形象而不懈努力。此外，2013年将是公司BT项目进入大规模建设和评审验收的一年，公司将积极协调各

方,加快BT项目的实施进度并达成分段验收的目标,为桂林市打造成为国际旅游胜地作出自身应有的贡献。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内,公司主营业务主要涵盖植物提取业务和BT项目业务,其中植物提取业务实现营业收入22,554.94万元,较上年增长98.73%,BT项目业务报告期按成本确认收入8,028.18万元,较上年增长2,572.64%。

(1) 公司回顾总结前期披露的发展战略和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,积极调整产品结构和客户结构,取得了较为明显的成效。公司通过与终端大客户的合作,积累了较为丰富的生产经营和营销管理经验,同时对于终端大客户的具体细节性要求作出改善,使得公司的生产、管理流程等方面有了较大的提高。这些都将对公司未来的运营改善,打下较为坚实的基础。因此,报告期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。

(2) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

报告期,公司主营业务未发生变化,主要产品有罗汉果、甜叶菊、越橘、荔枝等提取物。2012年公司主要产品尚未受到国家对产业出口政策调整的重大影响,各主要产品的销售都有较大增幅。特别是甜叶菊产品,自公司与美国嘉吉公司建立合作以来,增长十分明显。报告期公司植物提取业务实现收入22,554.94万元,较上年增长98.73%。

(1) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
植物提取业务	销售量	491,981.10	262,258.60	87.59%
	生产量	369,446.10	365,004.00	1.22%
	库存量	92,358.00	214,893.00	-57.02%

(2) 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司2012年植物提取业务的产销量均较上年有较大幅度增长,系公司为满足市场对于主营产品的需求所致。

(3) 公司重大的在手订单情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,公司继续加大市场开拓力度,同时,得益于前期战略调整规划的逐步落实,公司与国际大

客户的合作取得进展，主营业务销售收入与上年同期相比大幅增长。报告期内公司植物提取业务订单签署金额约23,538.50万元，实际执行金额22,554.94万元。截止报告期末，公司收到嘉吉订单1,849.72万美元，实际执行金额1,566.81万美元。2013年度，公司已收到嘉吉订单金额573.22万美元，尚有568.58万美元未执行。同时，莱茵投资根据BT项目的进展，报告期按成本确认收入8,028.18万元，累计完成工程量约1.2亿元。

（4）公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，随着BT项目工程的进展，公司主营业务主要涵盖植物提取业务和BT项目业务，其中植物提取业务实现营业收入22,554.94万元，较上年增长98.73%，BT项目业务报告期按成本确认收入8,028.18万元，较上年增长2,572.64%。

（5）公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	138,071,348.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	61.22%

（6）公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	98,991,650.15	43.89%
2	客户 2	11,497,997.87	5.1%
3	客户 3	10,063,910.26	4.46%
4	客户 4	9,645,994.92	4.28%
5	客户 5	7,871,794.87	3.49%
合计	——	138,071,348.07	61.22%

注：为便于投资者阅读和与上年统计口径保证一致，上表中数据及占比均以植物提取业务收入填列，按全部营业收入统计的前 5 名客户情况详见第十节财务报告（七、注释 30 营业收入、营业成本）。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
制造业	直接材料	131,617,220.38	66.71%	46,566,309.95	51.74%	182.64%
制造业	直接人工	11,477,957.30	5.82%	6,689,580.23	7.43%	71.58%
制造业	能源	16,808,899.95	8.52%	5,604,947.95	6.23%	199.89%
制造业	制造费用	37,400,210.46	18.96%	31,137,343.79	34.6%	20.11%
建筑业	原材料	42,182,401.83	52.54%	1,938,152.37	64.52%	2076.42%
建筑业	工资及劳务	2,762,486.60	3.44%	536,352.42	17.80%	415.05%
建筑业	施工费及其他	35,336,899.64	44.02%	529,329.82	17.68%	6575.78%

说明：由于植物提取行业的特点，不同产品的得率、收率、单位工时、单位耗能等都存在较大的差异，且每年公司主营产品的构成也存在一定差异，因此各年之间的成本构成项目的占比会存在一定的差异。

(1) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	71,497,904.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	57.93%

(2) 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	40,456,700.10	32.78%
2	供应商 2	9,954,786.32	8.07%
3	供应商 3	7,431,076.38	6.02%
4	供应商 4	6,893,290.60	5.58%
5	供应商 5	6,762,051.16	5.48%
合计	——	71,497,904.56	57.93%

注：为便于投资者阅读和与上年统计口径保证一致，上表中数据及占比均以植物提取业务采购金额填列。

4、费用

费用	2012年		2011年		同比增减		2010年	
	金额	占比营业收入	金额	占比营业收入	金额	比例	金额	占比营业收入
销售费用	1,104.26	3.59%	992.8	7.81%	111.46	11.23%	604.3	7.00%
管理费用	3,860.39	12.54%	3,913.05	30.77%	-52.66	-1.35%	3061.12	35.47%
财务费用	4,361.17	14.17%	3,662.81	28.80%	698.36	19.07%	970.26	11.24%
所得税费用	-203.59	-0.66%	375.04	2.95%	-578.63	-154.28%	-226.23	-2.62%

财务费用明细	利息支出	利息收入	汇兑损失	其他	合计
2012年	4,302.27	28.30	75.36	118.40	4,361.17
2011年	3,542.05	24.76	136.35	9.17	3,662.81
2010年	874.12	6.99	98.19	4.93	970.26

报告期销售费用比上年增加11.23%，主要系报告期公司继续加大开发市场投入力度，展览费、货物保险费用以及因销售增加导致报关商检费用等相应增加所致；

管理费用比上年减少1.35%，主要系公司采取开源节流措施以来，取得一定成效，报告期办公费用和差旅费等降幅明显所致；

财务费用比上年同期增加19.07%，主要系报告期BT项目借款增加导致融资费用支出增加所致；

所得税费用较上年同期降低154.28%，主要系报告期公司亏损所致。

5、研发支出

项目	2012年	2011年	2010年
----	-------	-------	-------

研发费用投入金额	626.53	572.65	402.57
占净资产的比例	3.84%	2.50%	1.77%
占营业收入比例	2.78%	4.92%	4.66%

注：为保证前后统计口径的一致性，该表中的费用占比以植物提取业务营业收入填列。

公司为高新技术企业（证书编号：GF201145000028），自成立以来，一直注重研发投入力度，以支持新产品、新技术的开发。公司每年都进行大量的产品研发，目前拥有200多种植物提取物的生产工艺，每年均有部分产品投入生产，未投入大批量生产的研发成果形成了一定的产品和技术储备。截至本报告披露日，公司已获授权专利32项，全部为发明专利，尚有10项专利正在审查中。

已获授权的专利：

序号	专利名称	专利号	授权日	有效期
1	一种脱色罗汉果果汁制备方法及其由所述方法制备的果汁	ZL2008100097509.7	2011年12月28日	20年
2	黑芥子甙提取物的制备方法	200910114514.9	2011年12月28日	20年
3	罗汉果的干燥方法及由该方法得到的罗汉果	201010556027.0	2012年11月7日	20年
4	一种甜菊糖的制备方法 Preparation Method Of Stevioside	201010269865.X	2012年10月3日	20年
5	一种甜味剂组合物	200910114606.7	2012年10月3日	20年
6	一种微波干燥罗汉果的方法及其由该方法得到的罗汉果	201010556001.6	2012年9月5日	20年
7	一种栀子蓝色素的制备方法	200910114410.8	2012年8月15日	20年
8	从Kratom中提取生物碱的方法	200910114512.X	2012年7月18日	20年
9	一种珍珠水解液的制备方法	200910114409.5	2012年6月13日	20年
10	治疗放射性口干症的喷雾剂及其制备方法 Spray For Treating Radioactive Xerostomia And Preparation Method Thereof	201010164913.9	2012年6月13日	20年
11	一种脱色罗汉果果汁制备方法及其由所述方法制备的果汁	ZL2008100097509.7	2011年12月28日	20年
12	含黄腐酚的啤酒花提取物的制备方法	200810073983.6	2011年06月08日	20年
13	一种高纯度的鞣花酸的制备方法	200810073982.1	2011年04月27日	20年
14	一种从植物中提取科罗素酸的方法	200810073981.7	2011年04月08日	20年
15	一种从新鲜绿茶制备茶黄素、茶红素的方法	200710130799.6	2010年04月21日	20年
16	一种榴莲提取物及其制备方法及应用	200710003365.X	2010年02月12日	20年
17	一种脱色、脱苦的罗汉果提取物的制备方法	200710003364.5	2010年02月05日	20年
18	一种石榴皮提取物及其制备方法	200710106039.1	2009年12月11日	20年
19	一种枸杞多糖的制备方法	200710090210.4	2009年07月15日	20年
20	一种添加了罗汉果提取物的甜味剂及其制备方法	200510055228.1	2009年06月24日	20年
21	一种从银杏叶或银杏叶提取物中提取银杏内酯B的制备方法	200710106040.4	2009年03月20日	20年
22	一种使用岩茶提取物和羊胎素配制的化妆品	200710090209.1	2009年02月13日	20年
23	一种从柿子中提取柿子多酚的方法	200510093659.7	2008年08月08日	20年
24	一种从荔枝中提取荔枝多酚的方法	200510093663.3	2008年06月06日	20年
25	一种从黄杞中提取落新妇甙的方法	ZL 200510093657.8	2007年11月14日	20年
26	一种提取芒果甙的方法	ZL 200510093658.2	2007年07月13日	20年
27	一种能辅助降血糖、辅助降血脂的保健食品及其制备方法	ZL200510081600.6	2007年03月21日	20年
28	一种罗汉果果汁制备方法	ZL200510066542.X	2007年03月14日	20年
29	一种能增强免疫力的保健食品及其制备方法	ZL200510081599.7	2007年02月28日	20年

30	一种抗氧化保健食品及其制造方法	ZL200410081447.2	2006年06月28日	20年
31	一种分离提取松树皮低聚体原花青素的方法	ZL03117429.9	2004年11月24日	20年
32	一种从罗汉果中提取罗汉果甜甙的方法	ZL03117430.2	2004年10月20日	20年

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	285,223,354.18	365,265,449.05	-21.91%
经营活动现金流出小计	499,521,015.75	557,672,669.55	-10.43%
经营活动产生的现金流量净额	-214,297,661.57	-192,407,220.50	-11.38%
投资活动现金流入小计	7,820,708.71	52,501,917.81	-85.1%
投资活动现金流出小计	10,975,888.44	11,958,488.19	-8.22%
投资活动产生的现金流量净额	-3,155,179.73	40,543,429.62	-107.78%
筹资活动现金流入小计	623,725,540.34	483,600,000.00	28.98%
筹资活动现金流出小计	439,485,879.98	356,831,912.00	23.16%
筹资活动产生的现金流量净额	184,239,660.36	126,768,088.00	45.34%
现金及现金等价物净增加额	-33,612,930.70	-25,263,298.96	-33.05%

（1）相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降11.38%，主要系报告期公司支付土地转让价款所致；报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降107.78%，主要系上一年度公司收到兴安厂区资产收储款项所致；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加45.34%，主要系报告期内公司向金融机构借款增加所致。

（2）报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因主要系报告期支付金额较大的土地出让款所致。详细情况见本报告第十节财务报告、七合并财务报表主要项目注释43。

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						
制造业	225,549,382.27	197,304,288.09	12.52%	98.73%	119.23%	-8.18%
建筑业	80,281,788.07	80,281,788.07	0%	2,572.64%	2,572.64%	0%

分产品						
植物提取	225,549,382.27	197,304,288.09	12.52%	98.73%	119.23%	-8.18%
BT 项目	80,281,788.07	80,281,788.07	0%	2,572.64%	2,572.64%	0%
分地区						
国内（植物提取）	45,357,400.34	35,896,808.08	21.34%	76.98%	77.47%	0.26%
国内（BT 项目）	80,281,788.07	80,281,788.07	0%	2,572.64%	2,572.64%	0%
国外（植物提取）	180,191,981.93	161,407,480.01	10.42%	105.08%	131.34%	-10.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	41,151,733.01	4.53%	74,764,663.71	8.07%	-3.54%	主要系报告期支付土地款及其他原料款等增加所致
应收账款	64,119,838.63	7.06%	53,348,168.95	5.76%	1.3%	系报告期销售额大幅增加，应收款未到账期
存货	512,047,927.13	56.38%	447,356,571.39	48.3%	8.08%	主要系报告期 BT 项目开发成本增加所致
长期股权投资	26,030,000.00	2.87%	26,030,000.00	2.81%	0.06%	
固定资产	151,304,257.66	16.66%	164,786,670.39	17.79%	-1.13%	
在建工程	100,000.00	0.01%		0%	0.01%	
预付款项	10,829,553.82	1.19%	67,598,397.81	7.3%	-6.11%	主要系报告期收回预付建设保证金所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	348,457,104.68	38.37%	334,700,000.00	36.14%	2.23%	
长期借款	320,000,000.00	35.24%	30,000,000.00	3.24%	32%	主要系报告期 BT 项目资金需求增大，金融机构长期借款增加所致

五、核心竞争力分析

（一）技术优势

作为国内植物提取物生产和加工的先行者，公司现已系统地掌握了一整套植物提取物的研发、生产技术诀窍和关键工艺，形成了具有自主知识产权的系列核心技术。公司设有广西区级企业技术中心，技术中

心已开发出200多个产品，60多个产品经国外独立检测机构严格检测。公司为高新技术企业，公司的技术中心已被认定为自治区级企业技术中心，并设有广西天然甜味剂工程技术中心、国家农产品加工技术研发专业分中心及博士后科研工作站。承担了“十二五”国家科技支撑计划《罗汉果质量改进和综合开发利用》项目、国家农业科技成果转化资金项目《特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品中试》、自治区农业科技成果转化资金项目“强化功能成分的新型浓缩荔枝果汁中试”、自治区“罗汉果产业化工程院”等重大项目。

公司现有采用的植物提取工艺，包括低温膜分离技术、生物发酵、柱层析、CO₂超临界萃取等，使得公司的提取水平同传统提取工艺相比，有提取速度更快、成本更低、收率更高的优势。此外，公司是国内少数几家能够通过改进和调整提取技术使提取物达到国际市场要求的企业之一。

（二）设备优势

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

（三）原材料资源控制优势

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

公司按照国际GAP标准建立了罗汉果、甜叶菊种植基地，与广大种植农户签署的“公司+农户”全方位合作模式。上述合作模式在保证种植户收益和种植积极性的同时，使公司避免了国内其他植物提取物企业季节性、投机性地高价抢购原料的情况，保证了生产的稳定性，同时稳定了产品的价格水平和利润空间，为该产品扩大生产和销售奠定了坚实的基础。除此之外，公司还进行着多种植物的优种选育栽培实验工作。公司将来完全可以将这些经验复制，为未来其他植物品种市场规模扩大后，建立自有原料基地，为原料采购提供有力的保障。

（四）生产经营优势

1、市场反应优势

公司在行业里是国内有能力生产最齐全品种植物提取物的企业之一，已经掌握200多种植物提取物的生产技术，其中60多个产品经国外独立检测机构严格检测，可以视市场需求情况迅速灵活调整生产品种，具有领先于行业的市场应变能力，及时快速地满足大部分客户的多种需求。

2、差异化竞争策略优势

公司以开发特有产品为主，避免了在常规品种上跟国内外企业大面积的价格竞争，树立了具有莱茵特

色的销售模式，公司特有产品品种日渐丰富，利润贡献日益显现，显示出公司在开发特有产品方面的可喜进展，特有产品已经构成公司利润来源的重要组成部分。

公司在行业中已经逐步树立了中国综合植物提取产品龙头企业的形象，国际知名度也有显著的提升，“莱茵”产品开始在国际植物提取物市场为众多客户所熟悉。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	210,000,000.00	-95.24%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	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）	100%

(2) 持有金融企业股权情况

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	19,267,945	1.81%	21,112,028	1.69%	24,000,000.00	1,844,082.71	长期股权投资	增资
广西兴安农村合作银行	商业银行	2,030,000.00	2,314,200	1.47%	2,476,194	1.25%	2,030,000.00	161,994.00	长期股权投资	增资
合计		26,030,000.00	21,582,145	--	23,588,222	--	26,030,000.00	2,006,076.71	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司、参股公司情况

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（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
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 万元	1,971,363.62	1,932,403.59	85,470.08	-403,192.31	-411,128.88
LAYN USA, INC.	子公司	零售业	MFG of Medicinals & Botanicals	100 万美金	39,752,913.70	348,223.30	118,913,989.92	-567,248.92	-577,294.84
桂林莱茵	子公司	投资业	对房地产、	10000 万元	464,119,98	87,273,823.	84,367,496.	-14,735,9	-13,172,794.9

投资有限公司			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。		7.40	06	83	88.54	2
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	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 万元	9,984,564.70	9,877,744.70	0.00	-122,255.30	-122,255.30
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。	1,249,952,871 元	66,157,748,031.13	344,652,320.34	1,750,082,582.00	880,172,847.28	639,907,176.75
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	197,900,256 元	4,632,305,696.97	469,186,579.44	215,883,270.53	87,054,577.61	75,175,077.16

(2) 主要子公司、参股公司情况说明

无。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	整合公司资源,发挥其在提取行业的优势	设立	无重大影响
桂林莱茵生物技术有限公司	进一步优化公司资源配置、提高管理效率、降低管理成本,提升公司“莱茵”品牌的标识度。	整体吸收合并	无重大影响。
兴安县元兴投资有限公司	整合公司资源,降低管理成本和运营费用。	注销	无重大影响。

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程	162,000	8,028.18	8,328.56	BT 项目最新进展情况详见公司于 2013 年 4 月 8 日披露的《关于 BT 项目合同实施进展的公告》，公告编号 2013-015。	报告期末验收，未确认收益
合计	162,000	8,028.18	8,328.56	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					
2011 年 8 月 30 日，公司在巨潮资讯网、《中国证券报》及《证券时报》披露了《关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司签订 BT 项目合同的公告》。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与桂林市临桂新区管理委员会、桂林市临桂新区城市建设投资有限公司、桂林市大禹水利基础设施建设投资有限公司签订了《桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程投资、建设与移交合同书》，该项目总投资估算约人民币 16.2 亿元。					

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用。

八、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和市场竞争

1、行业发展趋势

公司所处的植物提取物行业是一个新兴的、具有较高科技含量的产业。伴随着人们对“回归自然”、“绿色消费”认可度的提升，天然植物作为原料在医药、保健品、食品和化妆品等下游行业的应用越来越广泛，绿色产品在国际国内的发展空间和市场前景备受期待。随着技术的不断提高、植物有效成分的不断分离提纯并被有效的挖掘和发现，植物提取物在产品特点上的不断完善和更新，进入到各个领域的空间将会进一步得到扩大。

目前，国家为了保证天然植物提取行业健康、有序的发展，也陆续出台了相关的行业规范、制定并完善行业标准，为天然植物提取行业的快速发展提供了科学依据与制度保障，作为国内主要出口行业之一的植物提取物行业必将保持良好的发展趋势。

2、面临的市场竞争格局

近年来，各类提取物原料的中药材或其他植物性原料的价格在不断上涨，国内一些模仿性植物提取企业以低成本竞争的优势已经不再，同时，随着国家和行业协会对于植物提取行业的规范和产品标准不断进行完善，行业成熟度将逐步得到提高，公司目前具备的创新能力和管理水平优势，将在有序市场竞争格局中逐步转化为市场份额的提高。目前公司主要产品的市场竞争力位居国内前列。

（二）公司竞争优势

1、技术优势

作为国内植物提取物生产和加工的先行者，公司现已系统地掌握了一整套植物提取物的研发、生产技术诀窍和关键工艺，形成了具有自主知识产权的系列核心技术。公司设有广西区级企业技术中心，技术中心已开发出200多个产品，60多个产品经国外独立检测机构严格检测。公司为高新技术企业，公司的技术中心已被认定为自治区级企业技术中心，并设有广西天然甜味剂工程技术中心、国家农产品加工技术研发专业分中心及博士后科研工作站。承担了“十二五”国家科技支撑计划《罗汉果质量改进和综合开发利用》项目、国家农业科技成果转化资金项目《特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品中试》、自治区农业科技成果转化资金项目“强化功能成分的新型浓缩荔枝果汁中试”、自治区“罗汉果产业工程院”等重大项目。

公司现有采用的植物提取工艺，包括低温膜分离技术、生物发酵、柱层析、CO₂超临界萃取等，使得公司的提取水平同传统提取工艺相比，有提取速度更快、成本更低、收率更高的优势。此外，公司是国内少数几家能够通过改进和调整提取技术使提取物达到国际市场要求的企业之一。

2、设备优势

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

3、原材料资源控制优势

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

公司按照国际GAP标准建立了罗汉果、甜叶菊种植基地，与广大种植农户签署的“公司+农户”全方位合作模式。上述合作模式在保证种植户收益和种植积极性的同时，使公司避免了国内其他植物提取物企业季节性、投机性地高价抢购原料的情况，保证了生产的稳定性，同时稳定了产品的价格水平和利润空间，为该产品扩大生产和销售奠定了坚实的基础。除此之外，公司还进行着多种植物的优种选育栽培实验工作。公司将来完全可以将这些经验复制，为未来其他植物品种市场规模扩大后，建立自有原料基地，为原料采购提供有力的保障。

4、生产经营优势

（1）市场反应优势

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

公司通过简单拼配能够及时快速地满足大部分客户的多种需求。

（2）差异化竞争策略优势

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

公司在行业中已经逐步树立了中国综合植物提取产品龙头企业的形象，国际知名度也有显著的提升，“莱茵”产品开始在国际植物提取物市场为众多客户所熟悉。

（三）公司未来发展机遇、挑战和发展战略

1、未来发展机遇

（1）随着消费升级和健康产业的逐步发展，天然产品的应用越来越广泛，作为食品、保健品、化妆品及植物药的主要原料，市场对植物提取物的需求日益增长。发达国家强劲的市场需求，预示着国内相关产业也必将迎来跨步式增长的好时机。公司在立足海外市场的同时，密切关注国内市场的供求情况，把握更多的发展机遇，寻求新的利润增长点。

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

（3）公司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。

（4）公司根据日益增长的创新性市场需求持续增加研发投入，研发实力在国内同行业中有一定的领先优势，近年的研发成果形成了一定的产品和技术储备。今后我们会将这些研发及创新优势逐渐释放到产品的生产及销售中。

2、未来发展挑战

（1）公司特色产品罗汉果和甜叶菊的提取物获得美国FDA的GRAS认证后，公司如何抓住机会开拓更多国际市场，率先树立国内植物提取企业在国际市场上的优质品牌形象，是公司未来几年经营的战略重点。

（2）公司在生产能力和技术装备水平上具备了向国际大型终端客户的直接供货能力，如何提高公司内部管理水平，降低经营管理成本，提升员工素质、服务能力等软实力，是对公司的运营管理能力的一个挑战。

（3）经过多年在植物提取行业的潜心发展，公司积累了丰富的资源优势以及对保健食品、化妆品等终端产品的研发优势，公司如何充分发挥这些优势，选择合适的时机，进入下游行业，进一步完善公司产业链布局，提升公司整体经营业绩，是公司未来做大做强“莱茵”品牌的一个战略举措。

（4）全资子公司莱茵投资的BT项目工程量大、投入高，在目前较为复杂的经济环境下，如何在加强

财务费用管理的同时，寻求到项目资金需求和融资成本的平衡点，同时，确保项目按质按量如期推进，如期完成项目的验收进度，是莱茵投资需要面临的重要经营问题。

（5）根据公司所在地城市规划的需要，公司未来需要将厂区进行整体搬迁，在新厂区建设过程中如何规划厂区布局、设备选型、建设进度等方面符合未来市场的需求，同时如何平衡新建和搬迁过渡期的客户、员工和政府要求，是公司管理层需要面临的一个挑战。

3、未来发展战略

（1）继续优化产品结构

公司目前储备了200多个植物提取物产品，也一直在陆续开发新的产品，为公司应对市场热点变换，提供了良好的基础。面临市场的差异化需求，公司将能及时调整生产，积极应对市场需求变化。为满足规模化生产的需要，同时结合市场需求的长远考虑，公司逐步优化产品结构，逐步确定符合公司技术特点和生产工艺水平的主导产品，突出公司拳头产品，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。

2、继续优化客户结构

为进一步增强公司发展的持续性、稳定性，公司未来将继续着力加强市场终端客户的挖掘和培育，优化公司客户结构。公司针对核心客户成立了大客户管理组，2013年，公司将集中主要精力发展大客户，加强公司对目标客户的直接沟通和合作。

3、做大做强终端产品业务

公司计划借助“莱茵”品牌在植物提取行业上游的优势，适时通过旗下资产的整合和再融资，向产业链下游延伸，以公司目前植物提取产品为原材料，打造多系列产品格局，将现有尚未全面推动的保健品终端产品业务提升到一个新的高度。

4、公共服务平台建设

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

5、加强各子公司运营管理，尤其是加强莱茵投资项目运营管理

继《桂林国际旅游胜地建设发展规划纲要》于2012年11月经国务院同意批复后，2013年4月，国务院发文批复同意广西壮族自治区调整桂林市部分行政区划，同意撤销临桂县，设立桂林市临桂区；同意桂林市人民政府驻地由现址象山区五美路16号，搬迁至临桂区西城中路69号。行政区划调整的批复将有效解除桂林在加快发展过程中的某些机制体制的困扰，是桂林谋求跨越发展的重大历史机遇。桂林国家旅游综合改革试验区的建设将得到更多政策扶持，BT项目系其中的重点项目之一，莱茵投资借助这样的政策环境，加速提升项目的运营能力，促进项目实施的顺利开展，确保项目回购的收入确认，将进一步促进公司主营业务的发展。

（四）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

目前公司生产规模的持续扩大,如果公司不能在管理增效、产品创新和开拓市场方面继续得到有效提升,将会导致产品竞争力下降,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,提升公司全员的积极性,实现公司销售渠道的扩大和客户的稳定性。加强与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、政策风险

随着国家对于食品安全监管的力度加大,新的监管条件将导致产品检验成本的提升和检验周期的延长。同时国家出口政策的调整,将对行业企业的经营带来较大影响。今年年初,国家质量监督检验检疫总局、海关总署联合出台《出入境检验检疫机构实施检验检疫的进出境商品目录(2012年)》(以下简称《法检目录》),对以往的目录进行了相关调整,使得部分植物提取物产品在原来的植物产品检疫基础上,新增加出口商品检验(危险化学品)和食品卫生监督检验(食品添加剂)。新调整的监管条件增加了企业的检验成本及检验时间。另外,《食品安全法》规定,食品添加剂必须依照国家标准生产和经营,没有国家标准以行业标准备案。我国多数植物提取物产品没有国家标准,企业无法申请食品生产许可证(QS证书)。这些政策环境的变化,将直接影响企业正常的生产经营活动和植物提取物产品的出口,但将有利于促进行业的监管秩序转变,促进行业企业优胜劣汰。

对策:近年来,公司已经积极开展QS证书的申请工作,目前已经取得部分产品的QS证书;同时,提高公司检验检测水平,创新产品的提取工艺,尽量降低商检环节的成本。另外,公司已经协助商务部和行业协会组织开展国家标准、国家商务标准和行业标准的制定工作。

3、市场风险

目前我国植物提取产品主要是出口发达国家,包括美、日、加、欧盟、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、环境保护标准要求的提高上,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,加强公司的研发、检测能力,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GRAS认证和嘉吉建立合作的契机,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。

4、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。由于公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支,如果国家的外汇政策发生变化,或人民币汇率水平发生较大波动,将会对本公司的业绩构成影响。

对策:积极的推行多币种结算和固定汇率合同政策,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，并逐步培育国内市场。

5、管理风险

随着公司募集资金项目的建成投产以及各子公司业务的扩张，公司及各子公司对于管理人才、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。

（五）公司未来发展资金需求、计划

2013年，公司将围绕做大做强主业的目的，根据《年度预算报告》合理规划资金的筹集和使用。日常主营业务的生产、经营和研发等方面的资金需求，公司将通过扩大销售规模，加快去库存的速度，及时催收销售回款等措施，提高资金的回笼效率，不足部分通过向金融机构申请借款解决。莱茵投资BT项目的资金需求压力在项目进入回购期后，将得到部分缓解。同时，如条件成熟，公司也可适时通过资本市场再融资解决资金需求。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司整体吸收合并了桂林莱茵生物技术有限公司，注销了兴安县元兴投资有限公司，新设立了桂林莱茵康尔生物技术有限公司，因而财务报表合并范围与上年度财务报告相比发生了变化。

十三、公司利润分配及分红派息情况

1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步增强公司现金分红的透明度，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及广西证监局发布的《关于印发<上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引>的通知》（桂证监发[2012]27号）的规定，经公司第三届董事会第十四次会议审议通过、2012年度第2次临时股东大会审议

批准，公司对《公司章程》中利润分配的相关条款内容进行了修订和完善。在修订后的《公司章程》中，公司制定了明确和清晰的分红标准和比例，完备了相关的决策程序和机制，为独立董事尽职履责、中小股东表达意见和诉求制定了相应的措施，充分维护了中小股东的合法权益。

2、本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

3、公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司近3年未实施利润分配及资本公积金转增股本。

4、公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0.00	-65,965,364.63	0%
2011 年	0.00	2,526,157.20	0%
2010 年	0.00	-24,610,687.33	0%

5、公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、社会责任情况

桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）一直注重企业的社会价值的实现，以“为股东提供回报、为员工提供平台、为客户创造价值、为社会创造繁荣”为己任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进环境保护与友好、资源节约与循环等建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

（一）股东与债权人权益保护

股东是企业生存的重要生命线，股东的认可是保持企业永续发展的根源，保障股东和债权人的权益是莱茵生物的义务和职责。

1、公司非常重视现代企业制度建设，自上市以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，自觉地持续深入开展治理活动，通过全面自查，及时发现公司治理过程中存在的问题，分析原因积极整改，以夯实基础，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，提高公司质量，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2、自上市以来，公司借助资本平台，坚持诚实守信、规范经营，资产规模不断扩大，技术设备管理水平不断提高，产品结构不断改善，综合实力迅速增强，抵御抗风险能力也得到大大加强。公司综合实力排名，位列中国植物提取行业前茅。在当地，公司也成为重点纳税大户，为地方的经济发展做出了较大的贡献。

3、公司重视信息披露管理，严格按照相关法律法规的规定和要求主动履行信息披露义务，做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，以利于公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况。

4、公司建立了完善、规范的财务制度和经营管理制度。公司资产、机构、人员、财务、业务完全独立于控股股东，并建立了防止大股东违规占用资金的长效机制，公平对待所有股东。公司不断加强投资者关系的管理，通过电话、专门邮箱、网络、说明会及现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，认真负责地解答和回复投资者提出的问题，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议；能平等对待所有投资者，防止未公开重大信息泄露，杜绝针对不同投资者选择性披露的情形发生，并合理安排股东大会的时间，积极选用网络投票等形式，以方便全体股东参与公司经营管理，在选举董、监事时实行累积投票制度，充分保障中小股东的合法权益。

5、公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益。

（二）职工权益保护

公司一贯秉承“以人为本”的待人之道，不断改善员工的工作、生活条件。对公司而言，一切热忱投入，出色完成本职工作的员工是公司最宝贵的资源。公司尊重每一位员工的个性，尊重员工的个人意愿，尊重员工的选择权利；所有的员工在人格上人人平等，在发展机会面前人人平等；公司提供良好的劳动环境，营造和谐的工作气氛，倡导简单而真诚的人际关系。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。

1、公司严格遵守新《劳动法》并按照有关法律法规的规定，修改工作制度、调整作息时间，与所有员工签订《劳动合同》，办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，为员工提供健康、安全的生产和生活环境，关心并主动帮助有困难的员工，发放节日福利，切实维护员工的切身和合法利益，增强员工对公司的归属感。

2、公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，做到公开、公平、公正。同时，结合公司实际情况，制定合理的激励措施，有效地激发全体员工的积极性和创造性。

3、公司注重对员工安全生产和劳动保护，注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

4、员工身体健康也是公司的关切点，所有新入厂员工必须体检合格，每年组织全体员工进行常规体检，发现问题及时复检、就诊，以确保员工的身心健康。针对员工的身体状况给予调整合适的工作岗位；生日祝贺、伤病必访、婚丧必访、帮助困难员工；每逢传统节日组织外地单身员工吃团圆饭等等，处处给员工以家的温馨，体现公司对员工的关心和人性化管理。

5、公司非常重视与员工的沟通和交流。创办内部刊物《莱茵之窗》，搭建公司和员工沟通的桥梁，

使之成为公司内部交流经验、通报信息、展示成就、表彰先进、鼓舞士气的重要平台，员工发挥特长、展示自己的一个很好的舞台。

6、公司积极开展各项文化娱乐活动，丰富员工的业余文化生活。新建成的厂区设有健身房，并不定期举办气排球、羽毛球等体育活动和比赛，增强员工的团队合作意识和集体荣誉感。每年举行不同规模的岁末聚餐活动和新春文艺晚会，在自娱自乐的同时提升员工士气，增强公司凝聚力和向心力。

7、公司不断完善企业文化建设，使莱茵人形成了上下统一的企业精神、经营理念和行为规范，使公司员工的思想道德风貌不断提高，使企业人文素质逐步优化，在推进企业整体竞争力的同时也提高了员工自身的修养和精神面貌。

8、公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展职工内外部培训，由部门经理以上人员轮流主持开展内部讲座并按需求安排外部培训。制定了相应的制度鼓励和支持职工业余时间参加职业培训、提升自身素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台。

9、公司重视职工权利的保护，依据《公司法》和公司章程等的规定，建立职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；支持工会依法开展工作，成立了职工代表大会，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求；设立员工合理化建议箱，听取员工的意见和建议等，通过各种方式和途径，构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“绿色科技、健康未来”的经营理念，将客户作为企业存在的最大价值，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与客户的共赢关系，恪守诚信，致力于为客户提供超值服务。

1、作为生产制造企业，公司深刻理解上下游之间共同发展、生生相息的关系，为此，公司将诚实、守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立密切的战略合作伙伴关系并不定期走访，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的商标权、专利权等知识产权，严格保护供应商及客户的秘密信息和专有信息，与之保持长期良好的合作关系。

2、公司注重供应链一体化建设，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，定期为供应商评级，严格按供应商管理流程进行管理维护，为供应商创造良好的竞争环境；推行公开招标和阳光采购，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形。公司严格遵守并履行合同约定，到期无条件付款，友好协商解决纷争，以保证供应商的合理合法权益。在加强与供应商的业务合作的同时，积极开展技术经验交流，协助供应商解决技术难题、提高产品品质，与供应商共同成长。

3、公司相继通过了ISO9001质量管理体系和HACCP食品安全管理体系认证，并取得了世界食品领域以严谨、权威而著称并被广泛认可的KOSHER认证（犹太食品认证）及HALAL认证（清真食品认证），2011年公司的罗汉果及甜叶菊提取物产品通过了FDA的GRAS认证，通过执行严格的质量控制标准，采取细致入微的质量控制措施，提升产品品质和服务质量，为全球客户提供了安全的产品和优质的服务。公司通过与客户互访沟通、技术交流、满意度调查等多种渠道征集客户意见，了解客户的需求和感受，及时反馈，用精湛的技术和真诚的服务解决客户遇到的问题，满足并努力超出客户的期望。公司严格按照客户要求，

做好产品生产、包装、存储、运输等所有环节的保密措施，确保客户权益不受损害。

4、公司与客户双赢，尽可能的使客户满意是公司一直以来努力追求的目标，公司与客户不仅在业务上密切合作，更在技术上深入交流，参与客户新产品开发和新技术运用，为客户提供解决方案，共同进行产品开发；公司在为客户提供高质量产品和优质服务的同时，致力于为客户提供超值服务，急客户之所急，想客户之所想。

（四）环境保护和可持续发展

莱茵生物将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司践行环境友好及能源节约型发展，公司通过以下措施有效实现环境保护与可持续发展：

1、公司对投资项目实行环境保护一票否决制，所有投资项目必须符合环保要求，项目可研必须充分考虑环保设计和环保投入，项目实施必须通过环保验收。

2、公司引入了ISO14000环境管理体系，宣传、贯彻公司环境保护政策，提高所有员工的环境意识。

3、公司积极推行节能减排，降低消耗。为减少二氧化硫的排放，公司把锅炉燃料由煤改成木糠、统糠、部分提取物渣，这样既实现了二氧化硫零排放，也减少了公司运行成本。同时，公司倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，人走灯灭。公司在生产过程实施SOP管理，细化生产工艺，加大工艺改进，减少物料消耗。

4、公司高度重视环境保护，按地方环保局要求，建立了污水处理系统，分三班倒24小时运转对生产废水进行处理，经处理后达到GB8978-1996《污水综合排放标准》一级标准后排入总排口。我公司的全套污水在线监控设施也通过环保局的验收。

5、公司大力加强资源综合利用和循环经济建设。公司生产过程没有污染，也没有废弃物，提取媒介主要为水和酒精。生产产生的废渣主要为果渣和灰渣，经过提取后剩下的主要成分为植物纤维，不会产生异味和对环境造成污染，一般用作肥料提供给农户，或出售给蚊香厂作原料。同时，公司注重净化工程的改造，生产过程中产生废水主要为清洗设备用水和锅炉除尘冲灰水，目前已全部能做到循环利用，不外排，不产生二次污染。

6、公司加大研发投入，加速产品升级。公司自成立以来，就十分注重研发方面的投入，坚持持续不断的 product 创新和技术革新。如公司罗汉果甜甙产品的提取工艺，用膜分离技术取代了传统的大孔树脂柱色谱分离法，大大降低了能耗和污染。

（五）公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。莱茵生物注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺，以自身发展影响和带动地方经济。近年来，公司被评为“国家扶贫龙头企业”、“广西工商联建设社会主义新农村捐资助学先进企业”。

1、公司致力于营造和谐的外部环境，认为发展良好的社会公共关系是企业健康发展的前提。公司重视与政府相关部门、相关单位的联系，主动接受并配合政府各部门的监督检查，积极做好政府部门布置的工作，真诚、热情地向有关单位提供帮助。在各相关部门的积极努力下，公司与各方构建了良好的公共关系，并成为了地方有一定影响力的企业。

2、公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展。

2001年以来，公司多次出资支持企业所在地附近的农村建设，其中为解决当地老百姓出行难问题，捐款修路、修桥4次，捐款20万余元；为桂林市光彩事业促进会捐款、捐物6万余元；为县级扶贫办、社会扶贫团体捐款12次，参与各类社会公益活动近30次，累计捐款达100万余元。

2004年以来，公司捐款20万元人民币设立“希望工程—莱茵贫困奖学金”基金，每学期不定期投入一定资金捐资助学，用于奖励学习优秀但家庭贫困的学生。2009年，在兴安县扶贫办组织的“助学帮困爱心捐助”活动中，公司资助了15名贫困大学生。截止报告期，用于资助农村教育的款项已达15万余元，资助兴安县及周边县贫困学生达200多名。

作为一名企业公民，公司将承担社会责任视作一项应尽的义务和职责。虽然莱茵生物目前承担社会责任能力有限，但公司将继续围绕和谐可持续发展的主题，紧抓机遇，加快自身的发展。公司愿意接受社会各界的监督，不断完善公司社会责任管理体系。不断加强与各利益相关方的沟通与交流，继续支持社会公益，扶助弱势群体。努力促进公司与社区的协调发展，共同创造更大的可持续发展空间。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月11日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈及针对公司产品销售区域问题；第一季度业绩对全年业绩影响等相关问题。
2012年05月22日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈及公司 BT 项目收益率情况。
2012年05月24日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈及公司日内瓦参会签订合同的问题。
2012年06月23日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈欧债危机对公司的影响。
2012年07月30日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈及公司瑞士、美国、上海参展签单情况。
2012年09月18日	互动平台	书面问询	个人	投资者	主要谈及公司产品生产、销售经营，发展策略情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2011年5月,我公司就与西昌富万利买卖合同纠纷一案向临桂县人民法院提起诉讼,经受理后,2011年6月,西昌富万利提出管辖异议并上诉至桂林市中级人民法院,2011年8月,桂林市中级人民法院裁定驳回上诉。	325.89	否	已判决。	2011年12月19日,临桂县人民法院经审理后做出判决,判决西昌富万利返还我公司货款2,413,000元,并赔偿经济损失845,943.04元,我公司返还对方货物。	对方未执行该判决,公司向法院申请强制执行。截至本报告发布日,已收回款项34万元。目前已经中止执行。	2012年08月29日	请参阅公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2012年半年度报告》中相关内容。

1、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、资产交易事项

1、企业合并情况

为进一步优化公司资源配置、提高管理效率、降低管理成本,经公司2011年度股东大会审议批准,本公司以整体吸收合并的方式合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司的全部资产、负债和业务。本次吸收合并对公司业务连续性、管理层稳定性没有重大影响。详细内容请参阅2012年4月26日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于吸收合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司的公告》。报告期内,公司已经完成该事项的工商登记等相关手续。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
蒋志刚	实际控制	租赁	仓库租赁	市场定价	8元/平	15.84	100%	转账	8元/平		未披露

	人的父亲				米.月				米.月		
合计				--	--	15.84	100%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	关联方租用公司部分仓库，按市场价支付租金。										
关联交易对上市公司独立性的影响	无。										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无。										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不存在差异。										

2、关联债权债务往来

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）
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲	应收关联方债权	关联租赁	否	37.84	-19.16	18.68
杨晓涛	本公司董事	应付关联方债务	关联方借款及利息	否	2,079.77	-1,381.31	698.46
蒋安明	本公司实际控制人的兄弟	应付关联方债务	借款利息	否	15.06	0	15.06
蒋俊	本公司实际控制人的兄弟	应付关联方债务	借款利息	否	31.28	0	31.28
姚新德	本公司持股5%以上股东，董事长	应付关联方债务	未报销的差旅费	否	1.24	-1.24	0
桂林君沅投资有限公司	本公司董事控制的企业	应付关联方债务	关联方借款及利息	否	1,563.18	-1,479.5	83.68
杨惠	本公司董事的子女	应付关联方债务	关联方借款及利息	否	824.58	-630.9	193.68
蒋瑞民	本公司实际控制人父亲的兄弟	应付关联方债务	借款利息	否	3.42	0	3.42
桂林裘汇房地产投资有限责任公司	本公司董事控制的企业	应付关联方债务	借款利息	否	0	113.87	113.87
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联方为公司提供借款，在一定程度上缓解了公司的资金需求压力。						

3、其他重大关联交易

2012年3月5日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司及全资子公司向关联方借款的议案》。关联董事杨晓涛先生在董事会审议该议案时回避表决。

经协商，公司与桂林君沅投资有限公司签订协议按银行同期贷款利率续借人民币1500万元，借款期限为1年。公司与杨惠女士签订协议按银行同期贷款利率续借人民币500万元，借款期限为1年。全资子公司桂林莱茵投资有限公司与杨惠女士按银行同期贷款利率续借人民币300万元，借款期限为1年。

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
关于公司及全资子公司向关联方借款的公告	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网

四、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	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 （是或 否）
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 （是或 否）
桂林莱茵生物技术 有限公司	2011 年 08 月 20 日	6,000		0	连带责任保 证	已吸收合并 对方。	是	否
桂林莱茵生物技术 有限公司	2010 年 02 月 03 日	6,000		0	连带责任保 证	已吸收合并 对方。	是	否
桂林莱茵投资有限 公司	2012 年 07 月 28 日	6,000		0	连带责任保 证	未实际履 行。	否	否
桂林莱茵投资有限 公司	2012 年 09 月 08 日	10,000		0	连带责任保 证	未实际履 行。	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		16,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		28,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
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）		16,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		28,000		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%				

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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

2、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	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	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	尚有资产收储余款 4,852.05 万元未收回。

3、日常经营重大合同

(1) 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 与美国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。截止报告期末，公司收到嘉吉订单1,849.72万美元，实际执行金额1,566.81万美元。

(2) BT项目进展情况详见公司于2013年4月8日刊登在巨潮资讯网、证券时报、中国证券报的《BT项目合同实施进展公告》[公告编号：2013-015]。

(3) 2011年11月1日，公司披露了《关于竞得土地使用权的公告》。公司全资孙公司桂林锦汇投资有限公司成功竞得临桂县国土资源局2011-39号、2011-40号两宗地块的土地使用权，成交总金额为人民币2.76亿元。目前，锦汇投资尚在开展上述地块利用开发的前期工作。

(4) 2011年5月12日，公司披露了《关于签订信托贷款合同的公告》，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，公司与江西国际信托股份有限公司签订了信托借款合同，借款金额2亿元，期限12个月。2012年3月28日，公司与江西国际信托股份有限公司签订补充协议，将前述2亿元借款续期1年。

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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，该承诺履行情况正常。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	承诺正常履行中。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	无。				
解决方式	无。				
承诺的履行情况	履行情况正常。				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	傅虹 刘毅

2、当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

3、是否在审计期间改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

4、更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

5、聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司2011年度股东大会审议通过了《关于续聘上海东华会计师事务所为2012年度审计机构的议案》，同意续聘上海东华会计师事务所（以下简称“上海东华”）为公司2012年度审计机构，具体审计业务由上海东华广西分所执行。

2012年9月，上海东华广西分所整体并入中瑞岳华会计师事务所（以下简称“中瑞岳华”），其原有审计团队及审计业务由中瑞岳华承继。鉴于其审计团队已连续4年为公司提供审计服务，对公司情况比较了解，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，经2012年度第4次临时股东大会审议通过，改聘中瑞岳华为公司2012年度审计机构。

6、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

七、处罚及整改情况

1、整改情况说明

无。

2、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）
秦本军	2012 年 02 月 23 日	0.00

八、其他重大事项的说明

随着政府“保护漓江，发展临桂，再造一个新桂林”的桂林市城市建设发展战略举措的进一步实施，临桂新区建设速度明显加快。桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）位于临桂秧塘工业园的新建工厂，已不符合临桂新区的整体发展规划。因此，桂林市人民政府要求公司尽快完成整体搬迁。公司于2011

年3月17日接到桂林市临桂县人民政府文件《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司整体搬迁有关问题的批复》（临政复[2011]44号）。详细情况见公司于2011年3月19日披露的《关于公司整体搬迁的提示性公告》，公告编号[2011-007]。

2013年2月，经初步协商，临桂县人民政府办公室文件（临政办复[2013]10号文）批复同意将公司秧塘工业区工业用地变更为商住用地，市场评估价26,324.4万元，公司原工业用地、地面构筑物及附着物、搬迁补偿市场评估20,346.44万元。2013年3月15日，公司2013年度第1次临时股东大会审议通过了《关于公司整体搬迁补偿方案的议案》。2013年3月18日，公司与临桂县国土局签订了新的《土地出让合同》，目前土地出让金及政府搬迁补偿均已按前述金额结清。根据审计机构意见，该事项对公司财务状况及经营成果的影响需在公司整体搬迁完成后才能确定。2013年4月22日，公司收到临桂县人民政府针对该事项的正式文件（临政复[2013]52号文）。

九、公司子公司重要事项

1、全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司吸收合并事项

为进一步优化公司资源配置、提高管理效率、降低管理成本，经公司2011年度股东大会审议批准，本公司以整体吸收合并的方式合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司的全部资产、负债和业务。详细内容请参阅2012年4月26日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于吸收合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司的公告》。报告期内，已经完成该事项的工商登记等相关手续。

2、全资子公司桂林莱茵投资有限公司减资事项

为节约财务费用，经公司2012年度第3次临时股东大会审议通过，公司减少桂林莱茵投资有限公司注册资本2亿元。报告期内，已经完成该事项的工商变更手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	48,814,711	37.68%				-14,383,504	-14,383,504	34,431,207	26.58%
5、高管股份	48,814,711	37.68%				-14,383,504	-14,383,504	34,431,207	26.58%
二、无限售条件股份	80,719,049	62.32%				14,383,504	14,383,504	95,102,553	73.42%
1、人民币普通股	80,719,049	62.32%				14,383,504	14,383,504	95,102,553	73.42%
三、股份总数	129,533,760	100%						129,533,760	100%

1、股份变动的原因

本报告期初，公司股本结构为：有限售条件股份48,814,711股，占股份总数的37.68%，无限售条件股份80,719,049股，占股份总数的62.32%。公司离任董事秦本军先生根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定及其所持本公司股份的质押情况，在报告期内解除锁定14,383,504股高管股份。故本报告期末，公司股本结构为：有限售条件股份34,431,207股，占股份总数的26.58%，无限售条件股份95,102,553股，占股份总数的73.42%。

2、股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、股份变动的过户情况

不适用。

4、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

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	38,399	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	41,458				
持股 5%以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

			末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
秦本军	境内自然人	29.81%	38,613,504	无变动	24,230,000	14,383,504	质押	24,230,000
姚新德	境内自然人	10.5%	13,601,609	无变动	10,201,207	3,400,402	质押	13,600,000
蒋安明	境内自然人	3.34%	4,331,576	无变动				
黎科弟	境内自然人	0.23%	302,500	无变动				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.2%	260,709	增加				
经伟庆	境内自然人	0.2%	257,600	减少				
王龙花	境内自然人	0.19%	250,000	增加				
魏少帅	境内自然人	0.17%	216,521	增加				
刘蕊	境内自然人	0.16%	202,700	增加				
冯小龙	境内自然人	0.14%	180,300	增加				
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	年末持有无限售条件股份数量（注 4）					股份种类		
						股份种类	数量	
秦本军	14,383,504					人民币普通股	14,383,504	
蒋安明	4,331,576					人民币普通股	4,331,576	
姚新德	3,400,402					人民币普通股	3,400,402	
黎科弟	302,500					人民币普通股	302,500	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	260,709					人民币普通股	260,709	
经伟庆	257,600					人民币普通股	257,600	
王龙花	250,000					人民币普通股	250,000	
魏少帅	216,521					人民币普通股	216,521	
刘蕊	202,700					人民币普通股	202,700	
冯小龙	180,300					人民币普通股	180,300	
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。							

2、公司控股股东情况

（1）自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	秦本军先生曾任本公司董事长、桂林莱茵药业有限公司执行董事、桂林莱茵生物技术有限公司执行董事、桂林莱茵投资有限公司执行董事，现任广西兴安农村合作银行董事，桂林君御投资有限公司执行董事。秦本军先生为桂林市人大	

	代表、桂林市工商联副会长、桂林市光彩事业促进会副会长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，秦本军先生过去 10 年不存在控股其他境内外上市公司的情况。

(2) 报告期控股股东变更

☐ 适用 ☒ 不适用

3、公司实际控制人情况

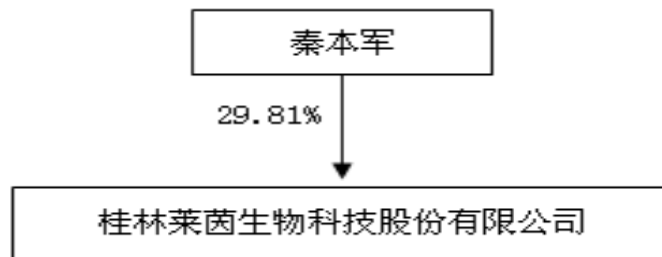
(1) 自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	秦本军先生曾任本公司董事长、桂林莱茵药业有限公司执行董事、桂林莱茵生物技术有限公司执行董事、桂林莱茵投资有限公司执行董事，现任广西兴安农村合作银行董事，桂林君御投资有限公司执行董事。秦本军先生为桂林市人大代表、桂林市工商联副会长、桂林市光彩事业促进会副会长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，秦本军先生过去 10 年不存在控股其他境内外上市公司的情况。	

(2) 报告期实际控制人变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
姚新德	董事长	现任	男	49	2011年07月18日	2014年07月18日	13,601,609	0	0	13,601,609
杨晓涛	董事	现任	男	51	2011年07月18日	2014年07月18日				
谢永富	董事;副总经理	现任	男	35	2011年07月18日	2014年07月18日				
蒋小三	董事;副总经理	现任	男	30	2012年03月22日	2014年07月18日				
王若晨	独立董事	现任	男	52	2011年07月18日	2014年07月18日				
刘红玉	独立董事	现任	女	45	2011年07月18日	2014年07月18日				
杨建军	独立董事	现任	男	45	2011年07月18日	2014年07月18日				
李元元	监事	现任	男	39	2011年07月18日	2014年07月18日				
唐友铖	监事	现任	男	37	2011年07月18日	2014年07月18日				
李 杰	监事	现任	男	38	2011年06月29日	2014年06月29日				
罗华阳	董事会秘书;副总经理	现任	男	32	2011年07月18日	2014年07月18日				
周庆伟	财务总监	现任	女	48	2011年07月18日	2014年07月18日				
易水平	副总经理	现任	女	47	2011年07月18日	2013年04月16日				
廖靖军	董事;总经理	离任	男	38	2011年07月18日	2012年08月15日				
孙步祥	董事;研发总监	离任	男	52	2011年07月18日	2012年01月31日				
合计	--	--	--	--	--	--	13,601,609	0	0	13,601,609

二、任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

姓 名	最近5年的主要工作经历
姚新德	历任本公司副总经理、总经理、副董事长等职，现任本公司董事长，桂林莱茵药业有限公司、桂林莱茵生物技术有限公司执行董事。

杨晓涛	历任公司董事、总经理、副总经理。现任本公司董事，桂林莱茵投资有限公司执行董事、桂林锦汇投资有限公司执行董事。
谢永富	曾任本公司市场部经理，现任本公司董事，副总经理。
蒋小三	历任本公司质管部主管、生产部主管，现任桂林莱茵药业有限公司市场部经理，现任本公司董事，副总经理。
王若晨	历任桂林理工大学管理学院培训中心主任、国际教育系主任。现任本公司独立董事，桂林理工大学证券研究所所长、桂林理工大学MBA教育中心副主任，广西北生药业股份有限公司独立董事、索芙特股份有限公司独立董事、广西河池化工股份有限公司独立董事。
刘红玉	任广西立信会计师事务所副总经理，本公司独立董事。
杨建军	曾在广西同盛吉成律师事务所工作，现执业于广西君朗律师事务所，任本公司独立董事。
李元元	曾任职于北京盈信阳光生物技术有限公司。2007年入职本公司，历任本公司投资部经理、物资部经理，现任公司项目部经理，监事会主席。
唐友铖	曾任本公司投资部副经理，贺州本优生物科技有限公司副总经理。现任本公司监事。
李 杰	2001年入职本公司，任公司开发部经理，监事。
罗华阳	2007年入职本公司，2007年9月至2011年7月在本公司历任证券投资部经理，证券事务代表、董事、董事会秘书。现任本公司副总经理、董事会秘书。
周庆伟	历任深圳和通记投资发展有限公司财务经理、宁馨儿产业集团财务总监、朗大投资集团财务总监，现任本公司财务总监。
易水平	2002年加入本公司，历任行政部经理、兴安厂部办公室主任等职。报告期任公司副总经理，2013年4月离职。

2、在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚新德	桂林莱茵药业有限公司	执行董事	2011年07月18日	2014年07月18日	否
姚新德	桂林莱茵生物技术有限公司	执行董事	2011年07月18日	2014年07月18日	否
姚新德	桂林德鸿投资有限公司	执行董事	2011年06月01日	2014年06月01日	否
杨晓涛	桂林莱茵投资有限公司	执行董事	2011年07月18日	2014年07月18日	否
杨晓涛	桂林锦汇投资有限公司	执行董事	2011年07月18日	2014年07月18日	否
杨晓涛	桂林君和投资有限公司	执行董事	2011年05月27日	2014年05月27日	否
杨晓涛	桂林袭汇房地产投资有限责任公司	执行董事	2012年04月25日	2015年04月25日	否
杨晓涛	桂林大雁投资有限公司	执行董事	2009年10月14日	2012年10月14日	否
杨晓涛	桂林君沣投资有限公司	执行董事	2011年01月11日	2014年01月11日	否
杨晓涛	桂林和泰投资有限公司	执行董事	2011年12月29日	2014年12月29日	否
刘红玉	广西立信会计师事务所	副总经理	2006年06月01日		是
王若晨	桂林理工大学 MBA 教育中心	副主任	2009年07月01日		是
王若晨	桂林理工大学证券研究所	所长	2009年10月01日		是

王若晨	广西北生药业股份有限公司	独立董事	2011 年 06 月 28 日	2014 年 06 月 27 日	是
王若晨	索芙特股份有限公司	独立董事	2010 年 01 月 28 日	2013 年 01 月 27 日	是
王若晨	广西河池化工股份有限公司	独立董事	2010 年 06 月 29 日	2013 年 06 月 28 日	是
杨建军	广西君朗律师事务所	主任	2012 年 06 月 16 日		是
在其他单位任职情况的说明	桂林莱茵生物技术有限公司、桂林莱茵药业有限公司、桂林莱茵投资有限公司系本公司控股子公司。桂林锦汇投资有限公司系桂林莱茵投资有限公司全资子公司。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

本公司高级管理人员的报酬需公司董事会薪酬与考核委员会审核。董事、监事的报酬需公司股东大会审议。在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。董事、监事根据公司2007年年度股东大会审议通过的津贴制度领取相津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬。本公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按时支付。

2、报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
姚新德	董事长	男	49	现任	35.42	0	35.42
杨晓涛	董事	男	51	现任	21.6	0	21.6
谢永富	董事;副总经理	男	35	现任	20.75	0	20.75
蒋小三	董事;副总经理	男	30	现任	17.31	0	17.31
王若晨	独立董事	男	52	现任	3	0	3
刘红玉	独立董事	女	45	现任	3	0	3
杨建军	独立董事	男	45	现任	3	0	3
李元元	监事	男	39	现任	10.89	0	10.89
唐友铖	监事	男	37	现任	0.6	0	0.6
李 杰	监事	男	38	现任	9	0	9
罗华阳	董事会秘书;副总经理	男	32	现任	16.57	0	16.57
周庆伟	财务总监	女	48	现任	20.15	0	20.15
易水平	副总经理	女	47	现任	16.64	0	16.64
廖靖军	董事;总经理	男	38	离任	10.71	0	10.71
孙步祥	董事	男	52	离任	2.11	0	2.11
合计	--	--	--	--	190.75	0	190.75

3、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙步祥	董事、研发总监	离职	2012 年 01 月 31 日	孙步祥先生病逝。
廖靖军	董事、总经理	离职	2012 年 08 月 15 日	廖靖军先生因个人原因辞职。

五、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司员工总数为362名，不存在需承担费用的离退休职工。

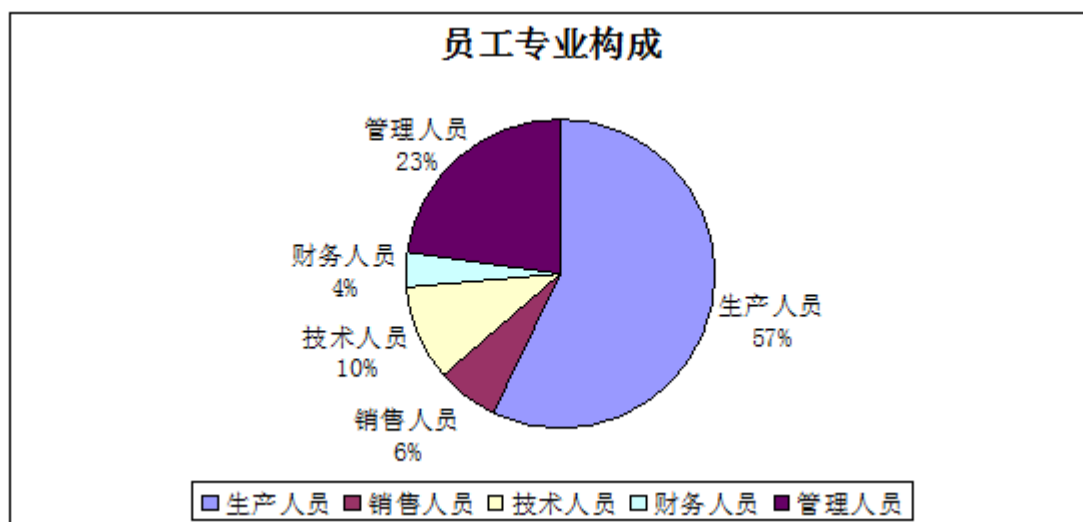
1、工专业构成

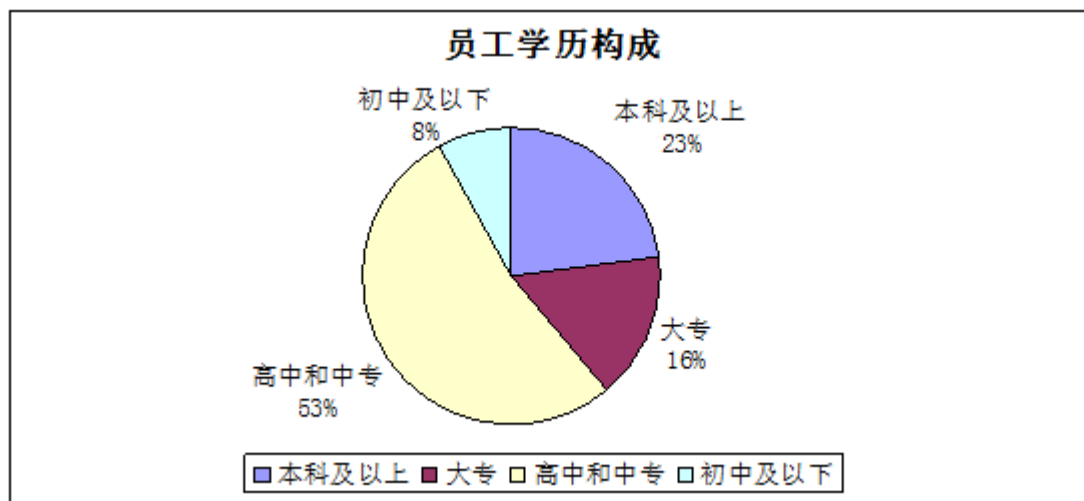
专 业	人 数	占员工总数的比例
生产人员	207	57.18%
销售人员	23	6.35%
技术人员	36	9.94%
财务人员	14	3.87%
管理人员	82	22.65%
合 计	362	100.00%

2、工教育程度

学 历	人 数	占员工总数的比例
本科及以上	83	22.93%
大专	58	16.02%
高中和中专	192	53.04%
初中及以下	29	8.01%
合 计	362	100.00%

3、饼状图示





4、劳务外包的工时总数：967,160，支付的报酬总额 1,858,632.86 元。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

2012年6月，为进一步增强公司现金分红的透明度，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及广西证监局发布的《关于印发<上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引>的通知》（桂证监发[2012]27号）的规定，公司就分红制度的建设、政策规划、决策程序、信息披露和监督执行等方面认真开展了一次自查。通过自查，公司对存在的问题按照相关要求对《公司章程》中利润分配的相关条款内容进行了修订和完善。相关事项已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过、2012年度第2次临时股东大会审议批准。报告期，公司依法规范运作，公司治理的实际情况符合相关法律法规和规范性文件的要求。

1、公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

（1）2012年7月，根据广西证监局下发的《关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》（桂证监字(2012)13号，以下简称“《通知》”）的要求，公司结合《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《会计

基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》等相关规定，逐项对照《通知》的要求进行了认真的自查，形成自查报告并提交公司第三届董事会第十四次会议审议通过。通过整改，强化了公司对财务信息系统的重视程度，提高了公司财务信息系统的安全性和规范性。

(2) 公司一直注重内幕信息的管理和保密工作，根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》的规定，经 2009 年 7 月 16 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，建立了《内幕信息知情人登记制度》。2011 年 12 月，公司根据证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）及深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号——内幕信息知情人员登记管理相关事项》的规定，对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订完善。报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记制度》的规定，切实做好了内幕信息管理以及内幕信息知情人登记管理工作，在定期报告编制和股票异常波动期间，对内幕信息知情人进行了登记报备，并对股票异常波动期间相关人员买卖股票的情况进行了自查。

2012 年 2 月，公司控股股东秦本军先生违规买卖公司股票 34,200 股，未获收益。公司借此进一步加强董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东及其一致行动人对相关法律法规的学习，督促相关人员遵守规定，加强账户管理，规范账户操作，避免此类事件的再次发生。详细情况见 2012 年 2 月 23 日公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东违规买卖公司股票的公告》。

除上述情况外，公司未发现其他人员违规买卖公司股票的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012 年 05 月 25 日	《公司 2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度财务报告》、《公司 2011 年年度报告全文及摘要》、《公司 2011 年度利润分配议案》、《关于续聘上海东华会计师事务所为 2012 年度审计机构的议案》、《关于支付 2011 年度审计费用的议案》、《关于 2012 年度向金融机构申请贷款的议案》、《关于 2012 年度土地使用权竞拍的议案》、《关于吸收合并全资子公司桂	议案均获通过	2012 年 05 月 26 日	公告编号：2012-024，《2011 年度股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

		林莱茵生物技术有限公司的议案》			
--	--	-----------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度第 1 次临时股东大会	2012 年 03 月 22 日	《关于变更公司注册地址（住所）的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于增补蒋小三先生为公司第三届董事会董事的议案》	议案均获通过	2012 年 03 月 23 日	公告编号：2012-011，《2012 年度第 1 次临时股东大会》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2012 年度第 2 次临时股东大会	2012 年 08 月 14 日	《关于调整公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于为全资子公司桂林莱茵投资有限公司提供担保的议案》	议案均获通过	2012 年 08 月 15 日	公告编号：2012-035，《2012 年度第 2 次临时股东大会》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2012 年度第 3 次临时股东大会	2012 年 09 月 24 日	《关于增补谢永富先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于减少全资子公司桂林莱茵投资有限公司注册资本的议案》、《关于为全资子公司桂林莱茵投资有限公司提供担保的议案》	议案均获通过	2012 年 09 月 25 日	公告编号：2012-042，《2012 年度第 3 次临时股东大会》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2012 年度第 4 次临时股东大会	2012 年 12 月 31 日	《关于改聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2012 年度审计机构的议案》	议案均获通过	2012 年 12 月 31 日	公告编号：2012-054，《2012 年度第 4 次临时股东大会》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王若晨	10	9	1	0	0	否
刘红玉	10	9	1	0	0	否
杨建军	10	9	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

(1) 报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《上市公司治理准则》和《证券法》等法律法规的要求，履行诚信和勤勉的义务，切实维护公司和全体股东的利益，尤其是中小股东的合法权益不受侵犯。按时参加董事会会议，出席股东大会会议，认真审议各项议案，做出独立、客观、公正的判断。

(2) 报告期内，公司不存在独立董事对董事会议案和其他事项提出异议的情况，不存在独立董事有关建议未被采纳的情况，不存在独立董事提议召开董事会、独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。

(3) 报告期内，独立董事保持与公司其他董事、监事、高级管理人员的有效沟通，积极了解公司的日常经营和财务情况，主动安排时间到公司进行现场了解和检查，为公司规范运作、发展战略出谋划策。

(4) 报告期内，独立董事发表独立意见情况如下：

时间	发表意见的事项	意见类型
2012-03-06	关于公司及全资子公司向关联方借款的事前认可意见 关于公司及全资子公司向关联方借款的独立意见	同意
2012-04-26	关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见 关于2011年度内部控制自我评价报告的独立意见 关于公司续聘审计机构的独立意见 关于董事会未作出现金利润分配预案的独立意见	同意
2012-05-29	关于聘任蒋小三先生为公司副总经理的独立意见	同意
2012-08-17	关于公司总经理辞职的独立意见	同意
2012-08-29	关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见	同意
2012-09-08	关于增补谢永富先生为公司第三届董事会董事的独立意见	同意
2012-12-15	关于改聘中瑞岳华会计师事务所为公司2012年度审计机构的独立意见	同意

注：报告期内独立董事的履职情况请参阅同日刊登于巨潮资讯网的《独立董事述职报告》。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 审计委员会履职情况汇总报告

1、对财务报告的审计意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉(2012年修订)》的有关规定，审计委员会根据公司审计工作计划，对公司编制的2012年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了莱茵生物2012年12月

31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无异议，并通知中瑞岳华会计师事务所以上述报表开展年度审计。

审计委员会对中瑞岳华会计师事务所审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了莱茵生物2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无意见。

2、对会计师事务所的督促情况

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

3、对会计师事务所工作总结及续聘会计师事务所决议

中瑞岳华会计师事务所在担任公司审计机构并进行各专项审计和财务报表审计过程中，严格遵守新的审计准则，实施了风险导向审计，对重要审计领域的确定、重要性水平的确定均符合专业要求；审计程序的选用恰当、合规，审计证据充分、适当，审计工作底稿要素完整；审计总结内容完整和充分，关注了公司重大事项，并在会计报表附注中进行了披露，为公司出具的2012年度审计意见真实合法、依据充分。

审计委员会决议继续聘请中瑞岳华会计师事务所为公司2013年度审计机构。

（二）薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

薪酬委员会对公司董事、监事、高级管理人员的2012年度薪酬进行了审核，公司对上述人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应的股东大会决议及结合担任职位情况执行，薪酬委员会认为公司董事、监事、高管披露的薪酬真实、准确，无虚假，发放的程序符合有关法律、法规及公司章程的规定。

（三）提名委员会履职情况汇总报告

2012年度公司提名委员会根据公司的实际情况，广泛搜寻、推荐合格的董事和经理人员的人选，并对初选人的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况进行审查，最终确认了提交董事会审议的候选人名单，保证公司经营管理工作顺利进行。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

（一）业务方面

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

（二）人员方面

公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面完全分开，不存在合署办公情况。

（三）资产方面

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

（四）机构方面

公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了销售部、市场部、物资部、生产部、研发部、质管部、行政部、财务部、证券投资部和审计部等职能部门，并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督。各部门独立运作，不存在与控股股东的从属关系。

（五）财务方面

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

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评机制根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为了提高公司规范运作水平，促进公司可持续发展，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制应用指引》等法律法规、规范性文件及上市公司的相关要求，结合公司自身经营发展需要，公司已建立了一套较为完善的内部控制体系，并制订了贯穿公司各业务流程的《内部控制制度》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本公司 2012 年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；公司管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》制定了财务管理等制度，从制度上完善和加强会计核算、财务

管理的职能和权限，并严格遵照执行。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	公司刊登于巨潮资讯网的《董事会关于公司内部控制自我评价报告》，编号 2013-023

五、内部控制审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部颁发的《内部会计控制规范》建立了与现时经营规模及业务性质相适应的内部控制，截至 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	鉴证报告

1、会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

2、会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

经第二届董事会第十八次会议审议通过，公司制定并实施了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对财务报告出现重大会计差错、重大遗漏、不符合会计法、企业会计准则的情况作出了界定，并明确了相应的处理程序和责任追究措施。报告期内，该制度得到了严格执行，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 22 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]第 4675 号

审计报告正文

中瑞岳华审字[2013]第4675号

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桂林莱茵生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”) 及其子公司财务报表，包括 2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂林莱茵生物科技股份有限公司及其子公司2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量，以及桂林莱茵生物科技股份有限公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘毅

中国 北京

中国注册会计师：傅虹

2013年4月22日

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	41,151,733.01	74,764,663.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	64,119,838.63	53,348,168.95
预付款项	10,829,553.82	67,598,397.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,466,584.72	6,695,861.11
应收股利		
其他应收款	62,972,865.97	59,027,629.42
买入返售金融资产		
存货	512,047,927.13	447,356,571.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,553,623.88	
流动资产合计	703,142,127.16	708,791,292.39
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	26,030,000.00
投资性房地产		
固定资产	151,304,257.66	164,786,670.39
在建工程	100,000.00	
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	24,562,591.57	25,007,047.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,018,378.64	1,506,558.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	205,015,227.87	217,330,277.15
资产总计	908,157,355.03	926,121,569.54
流动负债：		
短期借款	348,457,104.68	334,700,000.00
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		28,000,000.00
应付账款	30,432,593.27	219,533,351.50
预收款项	392,671.33	841,585.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,915,131.47	1,146,398.08
应交税费	2,083,680.49	-729,993.42
应付利息	1,718,782.95	807,736.42
应付股利		
其他应付款	15,304,781.48	51,521,580.86
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	13,269,120.00	21,253,132.00
其他流动负债		
流动负债合计	413,573,865.67	657,073,791.21
非流动负债：		
长期借款	320,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
长期应付款	472,784.48	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,748,265.00	9,572,534.00
非流动负债合计	331,221,049.48	39,572,534.00

负债合计	744,794,915.15	696,646,325.21
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	-58,152,558.94	7,812,805.69
外币报表折算差额	-264,475.64	-158,148.71
归属于母公司所有者权益合计	163,169,199.52	229,240,891.08
少数股东权益	193,240.36	234,353.25
所有者权益（或股东权益）合计	163,362,439.88	229,475,244.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	908,157,355.03	926,121,569.54

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	10,785,342.58	60,736,523.55
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	71,119,490.32	57,981,918.93
预付款项	4,714,809.09	2,764,333.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,011,210.59	51,194,635.33
存货	139,231,656.97	155,229,954.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,780,290.55	
流动资产合计	427,642,800.10	327,907,366.34
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	500,184,924.59
投资性房地产		
固定资产	143,637,954.46	14,325,082.56
在建工程	100,000.00	

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	24,375,487.87	743,715.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,380,922.25	2,278,239.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	314,679,289.17	517,531,962.17
资产总计	742,322,089.27	845,439,328.51
流动负债：		
短期借款	343,457,104.68	324,700,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	15,456,514.94	27,986,062.82
预收款项	392,671.33	841,585.77
应付职工薪酬	1,726,164.61	880,923.98
应交税费	1,614,855.47	3,115,425.54
应付利息	1,291,005.17	690,494.75
应付股利		
其他应付款	51,626,873.57	218,429,390.13
一年内到期的非流动负债	11,536,440.00	603,132.00
其他流动负债		
流动负债合计	427,101,629.77	577,247,014.99
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	
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	10,748,265.00	4,697,534.00
非流动负债合计	130,748,265.00	4,697,534.00
负债合计	557,849,894.77	581,944,548.99
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	85,883,914.34
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	-37,114,039.60	39,242,161.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	184,472,194.50	263,494,779.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	742,322,089.27	845,439,328.51

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、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	307,739,216.03	127,160,740.58
其中：营业收入	307,739,216.03	127,160,740.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,701,336.39	184,847,736.08
其中：营业成本	278,129,381.32	96,295,017.54
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	1,088,082.93	450,019.56
销售费用	11,042,613.49	9,927,999.31
管理费用	38,603,946.02	39,130,540.45
财务费用	43,611,699.40	36,628,059.96
资产减值损失	9,979,259.48	3,779,564.89
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	2,006,076.71	2,501,917.81
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）	-753,646.25	-1,363,465.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-72,709,689.90	-56,548,543.32
加：营业外收入	8,884,438.50	65,339,684.85
减：营业外支出	4,217,126.25	2,520,998.31
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填	-68,042,377.65	6,270,143.22

列)		
减：所得税费用	-2,035,900.13	3,750,363.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-66,006,477.52	2,519,780.20
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	-65,965,364.63	2,526,157.20
少数股东损益	-41,112.89	-6,377.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.51	0.02
（二）稀释每股收益	-0.51	0.02
七、其他综合收益	-264,475.64	-158,148.71
八、综合收益总额	-66,270,953.16	2,361,631.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,229,840.27	2,368,008.49
归属于少数股东的综合收益总额	-41,112.89	-6,377.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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、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	215,323,086.66	120,935,266.06
减：营业成本	192,576,787.71	98,892,155.14
营业税金及附加	1,004,806.09	60,990.53
销售费用	7,514,857.65	7,569,489.08
管理费用	24,813,759.07	23,947,742.42
财务费用	30,357,950.50	30,437,237.89
资产减值损失	9,156,141.26	3,561,432.77
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）	-30,370,860.60	2,501,917.81
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）	-80,472,076.22	-41,031,863.96
加：营业外收入	7,588,177.29	64,301,195.86
减：营业外支出	4,109,111.28	2,520,998.31
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-76,993,010.21	20,748,333.59
减：所得税费用	-636,808.67	2,946,153.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-76,356,201.54	17,802,179.69
五、每股收益：	--	--

（一）基本每股收益	-0.59	0.14
（二）稀释每股收益	-0.59	0.14
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-76,356,201.54	17,802,179.69

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

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	216,574,455.70	104,057,298.67
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	6,307,286.20	9,095,264.96
收到其他与经营活动有关的现金	62,341,612.28	252,112,885.42
经营活动现金流入小计	285,223,354.18	365,265,449.05
购买商品、接受劳务支付的现金	434,155,660.68	192,672,437.22
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	22,540,650.24	18,027,588.71
支付的各项税费	7,793,762.10	7,678,741.44
支付其他与经营活动有关的现金	35,030,942.73	339,293,902.18
经营活动现金流出小计	499,521,015.75	557,672,669.55
经营活动产生的现金流量净额	-214,297,661.57	-192,407,220.50
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	2,006,076.71	2,501,917.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,814,632.00	50,000,000.00
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	7,820,708.71	52,501,917.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,975,888.44	11,958,488.19
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	10,975,888.44	11,958,488.19
投资活动产生的现金流量净额	-3,155,179.73	40,543,429.62
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	536,225,540.34	319,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,500,000.00	163,900,000.00
筹资活动现金流入小计	623,725,540.34	483,600,000.00
偿还债务支付的现金	242,433,126.64	114,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,841,954.19	21,210,587.00
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	164,210,799.15	221,421,325.00
筹资活动现金流出小计	439,485,879.98	356,831,912.00
筹资活动产生的现金流量净额	184,239,660.36	126,768,088.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-399,749.76	-167,596.08
五、现金及现金等价物净增加额	-33,612,930.70	-25,263,298.96
加：期初现金及现金等价物余额	74,764,663.71	100,027,962.67
六、期末现金及现金等价物余额	41,151,733.01	74,764,663.71

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

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	198,257,358.17	102,222,381.14

收到的税费返还	5,429,065.23	9,095,264.96
收到其他与经营活动有关的现金	7,724,425.93	3,854,725.98
经营活动现金流入小计	211,410,849.33	115,172,372.08
购买商品、接受劳务支付的现金	233,041,912.22	132,871,642.24
支付给职工以及为职工支付的现金	10,800,306.09	9,826,648.76
支付的各项税费	5,678,665.72	468,066.71
支付其他与经营活动有关的现金	18,997,129.83	17,899,305.67
经营活动现金流出小计	268,518,013.86	161,065,663.38
经营活动产生的现金流量净额	-57,107,164.53	-45,893,291.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,768.57	
取得投资收益所收到的现金	2,006,076.71	2,501,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,814,632.00	50,000,000.00
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	8,071,477.28	52,501,917.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,784,659.80	229,248.40
投资支付的现金	10,000,000.00	212,754,924.59
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	12,784,659.80	212,984,172.99
投资活动产生的现金流量净额	-4,713,182.52	-160,482,255.18
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	291,225,540.34	279,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	98,300,000.00	198,200,000.00
筹资活动现金流入小计	389,525,540.34	477,900,000.00
偿还债务支付的现金	192,433,126.64	74,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,939,073.81	15,195,685.00
支付其他与筹资活动有关的现金	157,884,772.04	218,840,725.00
筹资活动现金流出小计	377,256,972.49	308,236,410.00
筹资活动产生的现金流量净额	12,268,567.85	169,663,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-399,401.77	-83,976.16
五、现金及现金等价物净增加额	-49,951,180.97	-36,795,932.64
加：期初现金及现金等价物余额	60,736,523.55	97,532,456.19
六、期末现金及现金等价物余额	10,785,342.58	60,736,523.55

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

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		7,812,805.69	-158,148.71	234,353.25	229,475,244.33
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		7,812,805.69	-158,148.71	234,353.25	229,475,244.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-65,965,364.63	-106,326.93	-41,112.89	-66,112,804.45
（一）净利润							-65,965,364.63		-41,112.89	-66,006,477.52
（二）其他综合收益								-106,326.93		-106,326.93
上述（一）和（二）小计							-65,965,364.63	-106,326.93	-41,112.89	-66,112,804.45
（三）所有者投入和减少资本									0.00	
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									0.00	
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									0.00	
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									0.00	
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		-58,152,558.94	-264,475.64	193,240.36	163,362,439.88

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			8,573,342.24		5,548,249.49		240,730.25	227,113,612.84
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					261,601.00		2,264,556.20	-158,148.71	-6,377.00	2,361,631.49
（一）净利润							2,526,157.20		-6,377.00	2,519,780.20
（二）其他综合收益								-158,148.71		-158,148.71
上述（一）和（二）小计							2,526,157.20	-158,148.71	-6,377.00	2,361,631.49
（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					261,601.00		-261,601.00			
1．提取盈余公积					261,601.00		-261,601.00			
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		7,812,805.69	-158,148.71	234,353.25	229,475,244.33

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

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	129,533,760.00	85,883,914.34			8,834,943.24		39,242,161.94	263,494,779.52
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	85,883,914.34			8,834,943.24		39,242,161.94	263,494,779.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,666,383.48					-76,356,201.54	-79,022,585.02
（一）净利润							-76,356,201.54	-76,356,201.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-76,356,201.54	-76,356,201.54
（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		-2,666,383.48						-2,666,383.48
四、本期期末余额	129,533,760.00	83,217,530.86			8,834,943.24		-37,114,039.60	184,472,194.50

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	129,533,760.00	85,883,914.34			8,573,342.24		21,701,583.25	245,692,599.83
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	85,883,914.34			8,573,342.24		21,701,583.25	245,692,599.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					261,601.00		17,540,578.69	17,802,179.69
（一）净利润							17,802,179.69	17,802,179.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,802,179.69	17,802,179.69
（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					261,601.00		-261,601.00	
1．提取盈余公积					261,601.00		-261,601.00	
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	85,883,914.34			8,834,943.24		39,242,161.94	263,494,779.52

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、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园。

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（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（凡涉及许可证的项目凭许可证在有限期限内经营）。

本公司的主要产品为罗汉果、甜叶菊、葡萄籽、红景天、越橘等植物提取物。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月22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

本集团（母子公司合并统称“本集团”）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，本集团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。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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

本集团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。本集团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。本集团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，在本集团合并财务报表中，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,本集团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。

集团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

本集团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集团持有的期限短(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

本集团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。

（5）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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账准备的确认标准:

本集团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	本公司根据公司经营规模、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		本集团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%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项

在转回日的摊余成本。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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，按财务报告四、6、（1）“合并财务报表编制的方法”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

本集团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。

本集团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财务报告四、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（预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。）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%	2.71-9.5%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	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财务报告四.19“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。

本集团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）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）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。

（3）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财务报告四、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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按国家法律法规执行
专利及专利特许权	10 年	按国家法律法规执行

(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财务报告四、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

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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，本集团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）该义务是本集团承担的现时义

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。本集团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。

本集团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。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团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）会计处理方法

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。

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。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。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，本集团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。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。

（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，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。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。

（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。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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、住房公积金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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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

（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

无。

(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

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备

的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	流转税额	应税收入按 17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	流转税额	按应税营业额的 3 %-5 %计缴营业税。
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%或 15%计缴。
教育费附加	按应缴流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
水利建设基金	按营业收入计缴	按当期营业收入的 0.1%计缴

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	2012年度
------	--------

本公司	15%
桂林莱茵药业有限公司	25%
桂林莱茵生物技术有限公司	25%
桂林莱茵投资有限公司	25%
桂林锦汇投资有限公司	25%
兴安县元兴投资有限公司	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

桂林莱茵药业有限公司成立于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）450325000003146。该公司成立时的注册资本为100万元，股东为三名自然人，其中秦本军出资40万元，占该公司总股本的40%；秦世有出资30万元，占该公司总股本的30%，姚新德出资30万元，占该公司总股本的30%。2004年5月20日，公司前身与上述股东分别签订《股权转让协议》，分别受让三方各自持有的32.5%、30%、27.5%的股权。本次转让完成后，公司持有莱茵药业90%的股权。目前莱茵药业注册资本人民币600万元，公司持有其90%股权。

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。2012年被本公司吸收合并，并于2012年12月27日注销营业执照。

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5月公司增资20,000万元，增资后注册资本为人民币30,000万元。经2012年第3次临时股东大会审议通过，注册资本减资20,000万元，减资后注册资本为人民币10,000万元。

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。

兴安县元兴投资有限公司成立于2011年11月21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）450325200004535。由本公司独资组建，注册资本人民币1,000万元。2012年10月16日，兴安县元兴投资有限公司注销营业执照。

桂林锦汇投资有限公司成立于2011年9月2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）450322000007162。由本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司独资组建，注册资本人民币5,000万元。

桂林莱茵生物康尔技术有限公司成立于2012年9月6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）450322000008286。由本公司独资组建，注册资本人民币1,000万元。

（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	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%	100%	是		0.00	0.00
桂林莱茵投资	全资子 公司	临桂县 临桂镇	投资	10000 万元	对房地产、市	100,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00

有限公司		秧塘工业园			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。								
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	1,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00
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	15600 万元	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，农副产品开发、生产及销售，自营进出口。			100%	100%	是		0.00	0.00
兴安县元兴投资有限公司	全资子公司	兴安县兴安镇湘江路18号	投资	1000 万元	对土地、房地产项目、基础设施建设及配套项目、物流项目的投资；建			100%	100%	是		0.00	0.00

					材、农副土特产的批发、零售。								
桂林锦汇投资有限公司	全资孙公司	临桂县临桂镇秧塘工业园	投资	5000 万元	对土地、房地产、基础设施建设及配套工程、企业、园林工程、物流业、仓储业的投资；建材及农副土特产的购销，房地产开发、商品房销售。	50,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00

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	6,000,000.00	颗粒剂、片剂生产销售	5,400,000.00		90%	90%	是	193,240.36	406,759.64	

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

（1）合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

本集团于2012年4月13日召开董事会通过本公司吸收合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司（以下简称“技术公司”）的决议，本公司吸收合并技术公司后，技术公司于2012年12月27日注销营业执照。

本集团于2012年5月17日召开董事会通过注销全资子公司兴安县元兴投资有限公司（以下简称“兴安公司”）的决议，兴安公司公司于2012年10月19日注销营业执照。

2012年9月6日，经临桂县工商行政管理局批准，本公司出资1000万元人民币设立桂林莱茵康尔生物技术有限公司，占注册资本的100%，本期纳入合并范围。

（2）与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2012年9月6日，经临桂县工商行政管理局批准，本公司出资1000万元人民币设立桂林莱茵康尔生物技术有限公司，占注册资本的100%，本期纳入合并范围。

（3）与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，原因为

本集团于2012年4月13日召开董事会通过本公司吸收合并全资子公司桂林莱茵生物技术有限公司（以下简称“技术公司”）的决议，本公司吸收合并技术公司后，技术公司于2012年12月27日注销营业执照。

本集团于2012年5月17日召开董事会通过注销全资子公司兴安县元兴投资有限公司（以下简称“兴安公司”）的决议，兴安公司公司于2012年10月19日注销营业执照。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	9,877,744.70	-122,255.30

（2）本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
桂林莱茵生物技术有限公司	123,408,832.10	-8,004,622.91
兴安县元兴投资有限公司	9,986,333.99	-224.68

（3）新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

（A）桂林莱茵生物技术有限公司为本年因吸收合并注销的全资子公司，注销后不再纳入合并范围（财务报告六、2）。

（B）兴安县元兴投资有限公司为本年注销的全资子公司，注销后不再纳入合并范围（财务报告六、2）。

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
桂林莱茵生物技术有限公司	本集团控股 100%	秦本军	58,619,793.71	-8,004,622.91	61,333,139.46

同一控制下企业合并的其他说明
无。

5、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	货币资金	250,768.57	应付帐款	7,781,751.38
	应收帐款	56,442,238.84	应付职工薪酬	94,965.67
	预付帐款	2,112,558.14	应交税费	-3,547,916.66
	存货	20,637.13	应付利息	88,000.00
	固定资产净值	137,128,839.45	其他应付款	38,962,191.22
	固定资产清理	1,227,019.50	长期借款	50,000,000.00
	在建工程	100,000.00	递延收益	6,287,500.00
	无形资产	25,793,262.08		

吸收合并的其他说明
无。

6、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	
	2012年12月31日	2012年1月1日
LAYN USA INC	1美元 =6.2855人民币	1美元 =6.3009人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012年度	2011年度
LAYN USA INC	1美元 = 6.3103人民币	1美元 = 6.3009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：	--	--	107,842.55	--	--	94,972.97
人民币	--	--	55,527.52	--	--	25,123.52
外币现金	8,323.13	628.55 %	52,315.03	11,085.63	630.09%	69,849.45

银行存款：	--	--	40,462,956.81	--	--	66,269,690.74
人民币	--	--	39,999,478.97	--	--	65,674,503.35
-美元	70,011.90	628.55%	440,059.80	94,460.32	630.09%	595,185.02
-欧元	2,815.48	831.76%	23,418.04	0.29	817.24%	2.37
其他货币资金：	--	--	580,933.65	--	--	8,400,000.00
人民币	--	--	580,933.65	--	--	8,400,000.00
合计	--	--	41,151,733.01	--	--	74,764,663.71

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

注：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	6,695,861.11	770,723.61		7,466,584.72
合计	6,695,861.11	770,723.61		7,466,584.72

(2) 应收利息的说明

无应收逾期利息。

3、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	65,174,423.53	100%	1,054,584.90	1.62%	56,045,073.03	100%	2,696,904.08	4.81%
组合小计	65,174,423.53	100%	1,054,584.90	1.62%	56,045,073.03	100%	2,696,904.08	4.81%
合计	65,174,423.53	--	1,054,584.90	--	56,045,073.03	--	2,696,904.08	--

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

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	61,852,588.87	94.9%	618,525.89	42,616,445.89	76.04%	426,149.41
1 至 2 年	2,455,426.75	3.77%	122,771.34	8,635,042.81	15.41%	431,752.14
2 至 3 年	299,790.71	0.46%	29,979.07	1,394,474.09	2.49%	139,447.41
3 年以上	566,617.20	0.87%	283,308.60	3,399,110.24	6.06%	1,699,555.12
合计	65,174,423.53	--	1,054,584.90	56,045,073.03	--	2,696,904.08

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	应收货款		1,296,917.64	破产	否
客户 2	应收货款		2,184,588.38	破产	否
客户 3	应收货款		227,770.81	债务重组	否
客户 4	应收货款		624,778.70	债务重组	否
客户 5	应收货款		961,953.03	债务重组	否
客户 6	应收货款		1,940,095.00	债务重组	否
客户 7	应收货款		186,400.00	已被吊销营业执照	否
客户 8	应收货款		129,226.17	已确定无法收回	否
客户 9	应收货款		44,941.33	已确定无法收回	否
客户 10	应收货款		113,139.00	已确定无法收回	否
客户 11	应收货款		188,515.97	已确定无法收回	否
合计	--	--	7,898,326.03	--	--

应收账款核销说明

无。

(3) 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	无关联关系	30,372,466.32	1 年以内	46.6%
客户 2	无关联关系	8,749,500.00	1 年以内	13.42%
客户 3	无关联关系	2,928,892.15	1-2 年	4.49%
客户 4	无关联关系	2,719,729.56	1 年以内	4.17%
客户 5	无关联关系	2,461,699.10	1 年以内	3.78%
合计	--	47,232,287.13	--	72.46%

(4) 应收账款其他说明

a. 应收账款期末余额中有 2,100,150.00 美元(折人民币 13,200,492.83 元)系本公司 1,444,850.00 元美元短期

借款的质押物。

b.本报告期应收账款中不存在持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况和应收关联方账款情况。

4、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	2.22%	1,500,000.00	100%	48,520,531.00	81.41%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	66,203,439.11	97.78%	3,230,573.14	4.88%	11,062,617.62	18.56%	555,519.20	5%
组合小计	66,203,439.11	97.78%	3,230,573.14	4.88%	11,062,617.62	18.56%	555,519.20	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					18,365.00	0.03%	18,365.00	100%
合计	67,703,439.11	--	4,730,573.14	--	59,601,513.62	--	573,884.20	--

其他应收款种类的说明

注：年初单项计提坏账的其他应收款系应收兴安县土地储备中心资产收储款，上年收储交易合同是在2011年12月28日签订，至年末未到付款期。公司按单项金额重大进行减值测试，根据当时的情况预计这48,520,531.00元资产收储款不存在减值情况，2011年末对该款项计提坏账准备。按照合同规定，兴安厂区资产收储款“应在完成土地范围内首宗土地招拍挂程序后六十日内付清，但最迟不得超过本协议签订后二百四十天”，截止到2012年12月31日，兴安县土地储备中心未能完成招拍挂程序。至2012年末该款项已经超过付款期限，我们做单项金额重大减值测试后以账龄分析法计提减值。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
兴安县预算外资金管理局	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	经办人调离难以收回
兴安县建设局	500,000.00	500,000.00	100%	经办人调离难以收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--	--

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	4,820,947.99	7.28%	48,209.48	8,748,101.62	79.08%	87,481.05
1 至 2 年	60,863,293.10	91.94%	3,043,164.66	526,757.00	4.76%	26,337.85
2 至 3 年	301,000.00	0.45%	30,100.00	1,130,448.00	10.22%	113,044.80
3 年以上	218,198.00	0.33%	109,099.00	657,311.00	5.94%	328,655.50
合计	66,203,439.11	--	3,230,573.14	11,062,617.62	--	555,519.20

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) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星往来款 5 笔			23,421.00	确认无法收回	否

其他应收款核销说明

(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	48,520,531.00	兴安厂区资产收储款	71.67%

说明

期末应收兴安县土地储备中心48,520,531.00元，系2012年兴安县土地储备中心应付公司兴安厂区资产收储款。

(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	48,520,531.00	1-2 年	71.67%
往来单位 2	无关联关系	11,500,000.00	1-2 年	16.99%
往来单位 3	无关联关系	1,000,000.00	3 年以上	1.48%
往来单位 4	无关联关系	610,000.00	1 年以内	0.9%
往来单位 5	无关联关系	500,000.00	3 年以上	0.74%
合计	--	62,130,531.00	--	91.77%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲	186,800.00	0.28%

合计	--	186,800.00	0.28%
----	----	------------	-------

5、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	10,610,074.21	97.97%	66,704,607.01	98.68%
1 至 2 年	46,769.46	0.43%	680,934.80	1%
2 至 3 年	107,763.14	1%	84,550.00	0.13%
3 年以上	64,947.01	0.6%	128,306.00	0.19%
合计	10,829,553.82	--	67,598,397.81	--

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	无关联关系	4,000,000.00		预付顾问费
往来单位 2	无关联关系	2,050,000.00		预付货款
往来单位 3	无关联关系	1,158,400.00		预付货款
往来单位 4	无关联关系	616,000.00		预付货款
往来单位 5	无关联关系	487,600.00		预付货款
合计	--	8,312,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明

期末无账龄1年以上且金额重大的预付账款。

(3) 预付款项的说明

报告期无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

6、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	18,627,226.63	61,717.96	18,565,508.67	7,017,367.08		7,017,367.08
在产品	28,309,415.50		28,309,415.50	15,468,534.84		15,468,534.84
库存商品	37,298,470.84	2,250,376.26	35,048,094.58	53,354,814.77	790,636.94	52,564,177.83
自制半成品	58,934,014.40	1,980,001.10	56,954,013.30	85,735,480.34	1,152,480.26	84,583,000.08
发出商品	5,657,385.48	313,872.63	5,343,512.85	1,673,731.72		1,673,731.72
受托加工材料				111,725.88		111,725.88
委托加工物资	29,408.77		29,408.77	9,835.35		9,835.35

开发成本	284,512,350.78		284,512,350.78	282,924,364.00		282,924,364.00
工程施工	83,285,622.68		83,285,622.68	3,003,834.61		3,003,834.61
合计	516,653,895.08	4,605,967.95	512,047,927.13	449,299,688.59	1,943,117.20	447,356,571.39

(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	790,636.94	1,916,548.85	50,363.32	406,446.21	2,250,376.26
自制半成品	1,152,480.26	1,099,922.22	44,640.69	227,760.69	1,980,001.10
发出商品		313,872.63			313,872.63
合 计	1,943,117.20	3,392,061.66	95,004.01	634,206.90	4,605,967.95

(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		
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	售价回升	0.14%
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	售价回升	0.08%
发出商品	存货成本与订单售价孰低		

存货的说明

①存货年末余额中借款费用资本化金额为474,492.42 元。

②年末用于向银行借入5920万元短期借款的抵押存货（土地使用权）余额为76,250,109.27元。

③未办妥产权证书的存货情况

单位：元

项 目	面积	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
土地使用权	50,525平方米	权证正在办理中	2013年5月	208,262,241.51

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付利息	773,333.33	
留底增值税进项税	3,780,290.55	
合计	4,553,623.88	

其他流动资产说明

无。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

位						单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
兴安县农 村合作银 行	成本法	2,030,000 .00	2,030,000 .00		2,030,000 .00	1.25%	1.25%	无			161,994.0 0
桂林市商 业银行	成本法	24,000,00 0.00	24,000,00 0.00		24,000,00 0.00	1.69%	1.69%	无			1,844,082 .71
合计	--	26,030,00 0.00	26,030,00 0.00		26,030,00 0.00	--	--	--			2,006,076 .71

9、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：	211,782,239.91	8,095,813.75		29,995,183.30	189,882,870.36
其中：房屋及建筑物	85,398,121.42	836,799.90			86,234,921.32
机器设备	109,256,140.75	6,320,954.94		28,541,556.55	87,035,539.14
运输工具	7,382,805.18	781,060.00		1,412,571.04	6,751,294.14
办公及其他设备	9,745,172.56	156,998.91		41,055.71	9,861,115.76
--	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：	46,466,323.93	40,933.28	14,492,685.94	22,421,330.45	38,578,612.70
其中：房屋及建筑物	3,857,884.37		2,284,373.60		6,142,257.97
机器设备	35,213,146.56	40,933.28	9,781,174.82	21,176,596.93	23,858,657.73
运输工具	3,388,741.17		717,754.98	1,206,137.87	2,900,358.28
办公及其他设备	4,006,551.83		1,709,382.54	38,595.65	5,677,338.72
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	165,315,915.98	--			151,304,257.66
其中：房屋及建筑物	81,540,237.05	--			80,092,663.35
机器设备	74,042,994.19	--			63,176,881.41
运输工具	3,994,064.01	--			3,850,935.86
办公及其他设备	5,738,620.73	--			4,183,777.04
四、减值准备合计	529,245.59	--			
机器设备	529,245.59	--			
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	164,786,670.39	--			151,304,257.66
其中：房屋及建筑物	81,540,237.05	--			80,092,663.35
机器设备	73,513,748.60	--			63,176,881.41
运输工具	3,994,064.01	--			3,850,935.86
办公及其他设备	5,738,620.73	--			4,183,777.04

本期折旧额 14,492,685.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产

单位：元

抵押项目	年末数		
	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	61,718,018.98	4,393,415.98	57,324,603.00

上述房屋建筑物2011年12月31日账面价值58,221,753.56元、原值60,970,018.98元，与土地使用权（注释11（1）之②）分别作为5000万元的短期借款、4000万元的长期借款及1000万元的一年内到期的长期借款的抵押物。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	5,196,092.72	452,493.07	4,743,599.65

10、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
零星工程	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

11、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	28,163,274.99	274,358.23		28,437,633.22
专利权	910,385.43	85,682.23		996,067.66
土地使用权	26,704,223.38			26,704,223.38
软件	45,000.00			45,000.00
商标	503,666.18			503,666.18
非专利技术		188,676.00		188,676.00
二、累计摊销合计	3,156,227.13	718,814.52		3,875,041.65
专利权	573,051.50	91,014.60		664,066.10
土地使用权	2,440,890.64	564,220.78		3,005,111.42
软件	12,750.00	4,500.00		17,250.00
商标	129,534.99	57,506.84		187,041.83
非专利技术		1,572.30		1,572.30
三、无形资产账面净值合计	25,007,047.86	-444,456.29		24,562,591.57
专利权	337,333.93			332,001.56
土地使用权	24,263,332.74			23,699,111.96

软件	32,250.00			27,750.00
商标	374,131.19			316,624.35
非专利技术				187,103.70
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	25,007,047.86	-444,456.29		24,562,591.57
专利权	337,333.93			332,001.56
土地使用权	24,263,332.74			23,699,111.96
软件	32,250.00			27,750.00
商标	374,131.19			316,624.35
非专利技术				187,103.70

本期摊销额 718,814.52 元。

(2) 所有权受到限制的无形资产

2012年12月31日，账面价值人民币23,699,111.95元（2011年12月31日：人民币24,263,332.74元）无形资产所有权受到限制，系本集团以土地使用权和固定资产（注释9），分别作为5000万元的短期借款、4000万元的长期借款及1000万元的一年内到期的长期借款的抵押物。2012年该土地使用权的累计摊销额为人民币3,005,111.43元（2011年：人民币2,440,890.64元）。

12、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	1,564,303.90	846,474.71
可抵扣亏损	473,538.04	720,549.64
预提费用	275,906.60	660,098.48
政府性补助	704,630.10	795,099.90
其他		-1,673,965.28
未实现销售		158,301.45
小计	3,018,378.64	1,506,558.90
递延所得税负债：		

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	405.39	7,100.45
可抵扣亏损	11,406,470.00	5,949,020.25
合计	11,406,875.39	5,956,120.70

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
2012 年		243,414.39	
2013 年	723,592.89	723,592.89	
2014 年	2,796,973.23	2,796,973.23	
2015 年	6,558,253.61	6,558,253.61	
2016 年	13,624,159.30	13,624,159.30	
2017 年	47,895,369.57		
合计	71,598,348.60	23,946,393.42	--

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		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,991,577.07	5,580,676.21
可抵扣亏损	1,894,152.17	2,882,198.55
预提费用	1,839,377.32	4,400,656.59
政府性补助	4,697,534.00	5,300,666.00
其他		-6,695,861.11
未实现销售		1,055,343.00
小计	18,422,640.56	12,523,679.24

13、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	3,270,788.28	6,681,519.25		4,167,149.49	5,785,158.04
二、存货跌价准备	1,943,117.20	3,392,061.66	95,004.01	634,206.90	4,605,967.95
七、固定资产减值准备	529,245.59			529,245.59	
合计	5,743,151.07	10,073,580.91	95,004.01	5,330,601.98	10,391,125.99

资产减值明细情况的说明

无。

14、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	206,285,500.00	248,700,000.00

抵押借款	109,200,000.00	55,000,000.00
保证借款	32,971,604.68	31,000,000.00
合计	348,457,104.68	334,700,000.00

短期借款分类的说明

a. 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见注释6（3）之注②、9（2）和11（2）。

b. 质押借款的抵押资产类别以及金额，参见注释3（1）之注，财务报告八4（3）。

c. 短期借款中已到期续借的金额为2亿元，续借后借款到期日为2013年5月10日，利率执行原借款合同约定的7.6%利率，借款到期后一次性偿还借款本息。

15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

无。

16、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,820,571.34	215,615,176.28
1-2 年	281,275.63	3,884,644.24
2-3 年	310,571.54	17,131.38
3 年以上	20,174.76	16,399.60
合计	30,432,593.27	219,533,351.50

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

无。

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无超过一年的大额应付账款。

17、预收账款

（1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	350,221.33	841,585.77
1-2 年	42,450.00	

2-3 年		
3 年以上		
合计	392,671.33	841,585.77

(2) 报告期预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末无超过一年的大额预收账款。

18、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	1,173,917.60	17,453,810.39	16,719,834.46	1,907,893.53
二、职工福利费		1,714,765.34	1,714,765.34	
三、社会保险费	-34,723.26	2,254,398.21	2,219,640.75	34.20
1、养老保险费		1,422,785.04	1,422,785.04	
2、失业保险费		136,681.80	136,647.60	34.20
3、医疗保险费	-29,706.72	578,219.61	548,512.89	
4、生育保险费	-379.60	49,692.93	49,313.33	
5、工伤保险费	-4,636.94	67,018.83	62,381.89	
6、年金缴费				
六、其他	7,203.74	2,139,781.47	2,139,781.47	7,203.74
五、工会经费	4,116.44	90,000.00	90,000.00	4,116.44
六、职工教育经费	3,087.30	1,484,257.93	1,484,257.93	3,087.30
八、因解除劳动合同给予的补偿		565,523.54	565,523.54	
合计	1,146,398.08	23,562,755.41	22,794,022.02	1,915,131.47

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 1,574,257.93 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 565,523.54 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬将于下一会计期间发放。

19、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	789,036.48	-6,208,480.54
营业税	392,640.70	347,260.59
企业所得税		2,688,042.02
个人所得税	18,406.83	18,451.33
城市维护建设税	101,709.72	48,471.67

教育费附加	101,735.72	48,471.68
印花税	135,966.59	114,178.67
防洪保安费	1,011.91	
城镇土地使用税	69,192.17	961,694.44
房产税	94,977.26	1,251,916.72
水利建设基金	379,003.11	
合计	2,083,680.49	-729,993.42

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。

20、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	766,333.34	
短期借款应付利息	952,449.61	807,736.42
合计	1,718,782.95	807,736.42

应付利息说明

无。

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,080,911.51	50,041,845.56
1-2 年	6,757,953.30	12,178.67
2-3 年		1,429,866.67
3 年以上	1,465,916.67	37,689.96
合计	15,304,781.48	51,521,580.86

(2) 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的款项情况

详见财务报告八、5 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
杨晓涛	6,984,615.42	暂借款	否
杨惠	1,963,797.84	暂借款	否
李雨豪	1,337,331.79	暂失去联系	否
桂林君沅投资有限公司	836,848.61	暂借款	否
合计	11,122,593.66		

22、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	10,000,000.00	20,000,000.00
1 年内摊销的递延收益	1,536,440.00	1,253,132.00
1 年内到期的长期应付款	1,732,680.00	
合计	13,269,120.00	21,253,132.00

(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	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 10,000,000.00 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	2013 年 07 月 15 日	人民币元	5.9%		10,000,000.00		
中国进出口 银行广东省 分行	2010 年 02 月 26 日	2012 年 12 月 31 日	人民币元	6.21%				20,000,000.00

一年内到期的长期借款说明

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见注释9(2)和11(2)。

23、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	130,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-10,000,000.00	-20,000,000.00
合计	320,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明

①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见注释 9(2)、11(2)和财务报告八4(2)；

②长期借款中属于逾期借款到期日续借的金额为4000万元，系向中国进出口银行广东省分行借款。

(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
东莞信托股份有限公司	2012 年 06 月 29 日	2014 年 06 月 28 日	人民币元	10.25%		80,000,000.00		
中国进出口银行广东省分行	2010 年 02 月 25 日	2015 年 07 月 15 日	人民币元	5.9%		40,000,000.00		30,000,000.00
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	7.4%		200,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	320,000,000.00	--	30,000,000.00

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

中国进出口银行广东省分行4000万元每1000万元借款终止日分别为：2014年1月15日、2014年7月15日、2015年1月15日、2015年7月15日。

24、长期应付款

（1）长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	2,205,464.48	
减：一年内到期部分	1,732,680.00	
合 计	472,784.48	

（2）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		472,784.48		
合计		472,784.48		

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。

25、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	10,748,265.00	9,572,534.00
合计	10,748,265.00	9,572,534.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

递延收益明细如下：

项 目	年末数	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	119,984.00	139,988.00
桂林市财政局节能减排专项资金	30,401.00	35,405.00
兴安县财政局设备补贴款	962,470.00	1,116,478.00

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	1,574,925.00	1,799,025.00
2010年区财政创新能力建设项目补助资金	345,821.00	395,825.00
2010年区财政“两化融合”项目补助资金	553,321.00	633,325.00
2010年区农业产业化重点项目扶持贴息资金	507,480.00	577,488.00
企业扶贫贴息款	242,500.00	
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	84,988.00	
桂林科技局罗汉果甜苷研究经费	28,875.00	
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	810,000.00	
临桂县人民政府技改资金	3,575,000.00	4,125,000.00
广西区农业厅产业化办公室设备贷款贴息	650,000.00	750,000.00
临桂财政局自治区中小企业发展专项资金	1,262,500.00	
合计	10,748,265.00	9,572,534.00

26、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

27、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。

28、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。

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整前上年末未分配利润	7,812,805.69	--
调整后年初未分配利润	7,812,805.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,965,364.63	--
期末未分配利润	-58,152,558.94	--

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。

30、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	305,831,170.34	116,496,691.08
其他业务收入	1,908,045.69	10,664,049.50
营业成本	278,129,381.32	96,295,017.54

(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	225,549,382.27	197,304,288.09	116,496,691.08	93,002,016.54
建筑业	80,281,788.07	80,281,788.07		
合计	305,831,170.34	277,586,076.16	116,496,691.08	93,002,016.54

(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	225,549,382.27	197,304,288.09	116,496,691.08	93,002,016.54
BT 项目	80,281,788.07	80,281,788.07		
合计	305,831,170.34	277,586,076.16	116,496,691.08	93,002,016.54

(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）	45,357,400.34	35,896,808.08	28,632,006.19	23,230,502.75

国内 (BT 项目)	80,281,788.07	80,281,788.07		
国外 (植物提取)	180,191,981.93	161,407,480.01	87,864,684.89	69,771,513.79
合计	305,831,170.34	277,586,076.16	116,496,691.08	93,002,016.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	98,991,650.15	32.17%
客户 2	80,281,788.07	26.09%
客户 3	11,497,997.87	3.74%
客户 4	10,063,910.26	3.27%
客户 5	9,645,994.92	3.13%
合计	210,481,341.27	68.4%

营业收入的说明

无。

31、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	74,918.66	347,260.59	
城市维护建设税	506,565.88	51,410.82	
教育费附加	506,598.39	51,348.15	
合计	1,088,082.93	450,019.56	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见财务报告五、税项。

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,523,168.21	2,879,986.80
业务宣传广告展览费	1,399,549.65	1,264,314.33
运杂费	1,897,524.31	1,947,165.25
产品保险费	581,556.07	
佣金	626,804.22	334,912.41
差旅费	784,419.74	862,932.82
样品费	366,282.27	270,142.14
办公费	378,472.73	481,301.39
业务招待费	252,567.51	228,375.41
小车费用	229,741.11	185,460.44
其他	1,002,527.67	1,473,408.32
合计	11,042,613.49	9,927,999.31

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	9,856,844.86	10,394,230.71
折旧费	6,419,536.70	8,676,569.84
业务招待费	2,846,729.43	2,858,257.63
小车费用	1,074,932.92	1,126,411.40
聘请中介机构费	1,552,961.00	860,341.82
社会保险费	1,328,637.13	1,381,726.83
税金	1,472,315.78	3,103,017.81
研究开发费	1,237,804.12	1,049,582.75
无形资产摊销	718,814.52	1,084,591.80
修理费	728,676.52	797,460.59
差旅费	697,924.67	1,431,366.79
办公费	1,867,818.61	2,592,339.42
存货毁损损失	3,821,923.69	
其他	4,979,026.07	3,774,643.06
合计	38,603,946.02	39,130,540.45

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,022,665.22	35,420,501.90
减：利息收入	-283,010.95	-247,623.46
汇兑损失	949,402.19	1,363,465.63
减：汇兑收益	-195,755.94	
其 他	118,398.88	91,715.89
合计	43,611,699.40	36,628,059.96

35、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	2,006,076.71	2,501,917.81
合计	2,006,076.71	2,501,917.81

(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
兴安县农村合作银行	161,994.00		

桂林市商业银行	1,844,082.71	2,501,917.81	
合计	2,006,076.71	2,501,917.81	--

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,682,201.83	1,481,517.80
二、存货跌价损失	3,297,057.65	1,768,801.50
七、固定资产减值损失		529,245.59
合计	9,979,259.48	3,779,564.89

37、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
非流动资产处置利得合计	1,466,950.95	61,440,616.30	1,466,950.95
其中：固定资产处置利得	1,466,950.95	25,393,627.58	1,466,950.95
无形资产处置利得		36,046,988.72	
政府补助	6,390,435.66	3,579,618.20	6,390,435.66
其他	1,027,051.89	319,450.35	1,027,051.89
合计	8,884,438.50	65,339,684.85	8,884,438.50

(2) 政府补助明细

单位：元

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	80,004.00	80,004.00	
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	50,004.00	50,004.00	
广西壮族自治区科学技术厅项目实施经费补助款(新型浓缩荔枝果汁开发经费)	20,004.00	20,004.00	
桂林市财政局节能减排专项资金	5,004.00	5,004.00	
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”摊销费用)转入政府补助利得	224,100.00	717,650.00	
兴安县财政局设备补贴款	154,008.00	154,008.00	
兴安县保险所补贴款		637,349.58	
收困难企业社会保险补贴		304,590.62	
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	70,008.00	52,504.00	

09 年广西外经贸区发展促进资金		360,000.00	
广西药用植物园课题经费		450,000.00	
桂林财政局 2010 年中小企业国际市场开拓资金		70,000.00	
桂林市环保局交来的自动监控能力建设项目补助资金		13,000.00	
工信委规模奖金	5,000.00	5,000.00	
临桂县环保局 2010 年度环保目标责任奖		3,000.00	
罗汉果项目转收入	7,500.00	7,500.00	
临桂县人民政府技改资金	550,000.00	550,000.00	
补计股份公司转来代收设备贴息 桂农产办（2009）4 号	100,000.00	100,000.00	
2011 年企业扶贫贴息款	27,500.00		
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	205,004.00		
桂林科技局罗汉果甜苷研究经费	67,825.00		
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	900,000.00		
兴安财政局扶贫贴息	450,000.00		
兴安财政局开拓资金	110,000.00		
桂林财政局环保监控设备补贴款	7,974.66		
广西人力资源和社会保障厅博士后专项资金	30,000.00		
临桂县财政局流动资金贴息	1,400,000.00		
临桂县扶贫贴息	300,000.00		
2011 年区域协调促进资金	1,537,000.00		
收临桂工信委奖金	2,000.00		
收临桂财政局自治区中小企业发展专项资金	87,500.00		
合计	6,390,435.66	3,579,618.20	--

营业外收入说明

无。

38、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	8,343.57	2,480,000.00	8,343.57
其中：固定资产处置损失	8,343.57	2,480,000.00	8,343.57
债务重组损失	3,754,597.54		3,754,597.54
罚款支出	300,835.14	5,937.35	300,835.14
其他	153,350.00	35,060.96	153,350.00
合计	4,217,126.25	2,520,998.31	4,217,126.25

营业外支出说明
无。

39、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	-524,080.39	2,688,042.02
递延所得税调整	-1,511,819.74	1,062,321.00
合计	-2,035,900.13	3,750,363.02

40、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	-0.51	-0.51	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	-0.55	-0.43	-0.43

1、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	-65,965,364.63	2,526,157.20
其中：归属于持续经营的净利润	-65,965,364.63	2,526,157.20
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	-71,211,513.25	-56,286,940.83
其中：归属于持续经营的净利润	-71,211,513.25	-56,286,940.83
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		
年末发行在外的普通股加权数	129,533,760.00	129,533,760.00

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。

41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-264,475.64	-158,148.71
小计	-264,475.64	-158,148.71
合计	-264,475.64	-158,148.71

其他综合收益说明

无。

42、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	7,849,474.66
利息收入	283,010.95
往来款（非关联）	4,719,126.67
收退保证金	49,490,000.00
合计	62,341,612.28

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	8,735,886.56
管理费	14,455,037.95
往来款（非关联方）	8,317,800.39
预付 BT 项目综合费	3,522,217.83
预付土地款项	
合计	35,030,942.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
非金融机构借款	87,500,000.00
合计	87,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还非金融机构借款	126,996,421.40
财务顾问费	9,214,377.75
应付票据	28,000,000.00
合计	164,210,799.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

43、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	-66,006,477.52	2,519,780.20
加：资产减值准备	9,979,259.48	3,779,564.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,492,685.94	16,449,736.90
无形资产摊销	718,814.52	1,084,591.80
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）	-1,458,607.38	-61,440,616.30
财务费用（收益以“-”号填列）	43,429,916.21	35,422,855.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,006,076.71	-2,501,917.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,511,819.74	1,062,321.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,354,206.49	-311,054,534.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,986,553.84	-141,652,008.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-183,567,703.72	263,997,533.96
其他		-74,528.79
经营活动产生的现金流量净额	-214,297,661.57	-192,407,220.50
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	41,151,733.01	74,764,663.71
减：现金的期初余额	74,764,663.71	100,027,962.67
现金及现金等价物净增加额	-33,612,930.70	-25,263,298.96

(2) 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	41,151,733.01	74,764,663.71
其中：库存现金	107,842.55	94,972.97
可随时用于支付的银行存款	40,462,956.81	66,269,690.74
可随时用于支付的其他货币资金	580,933.65	8,400,000.00

三、期末现金及现金等价物余额	41,151,733.01	74,764,663.71
----------------	---------------	---------------

现金流量表补充资料的说明

无。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司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	实际控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	29.81%	33.15%	不适用	不适用

本企业的母公司情况的说明

控股股东秦本军与蒋安明(持股比例3.34%)为兄弟关系，属于一致行动人。

2、本企业的子公司情况

单位：元

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	100%	100%	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	100%	100%	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		销售	100 万美元	100%	100%	
桂林莱茵药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	颗粒剂、片剂生产销售	姚新德	生产销售	600 万	90%	90%	74795381-1

3、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
姚新德	本公司持股 5%以上股东，董事长	
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	本公司董事	
杨惠	本公司董事的子女	
桂林君和投资有限公司	本公司董事控制的企业	67502234-7
桂林和泰投资有限公司	本公司关联法人控制的企业	78521901-X
桂林君沣投资有限公司	本公司董事控制的企业	56678854-6
桂林大雁投资有限公司	本公司董事控制的企业	69536996-2
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司董事控制的企业	78524908-3
灵川县神龙物流有限公司	本公司董事控制的企业	78213132-X
桂林大西南汽车城有限公司	本公司董事控制的企业	69275169-9
桂林德鸿投资有限公司	本公司董事长控制的企业	57459644-8

本企业的其他关联方情况的说明

无。

4、关联方交易

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
桂林莱茵生物技术有限公司	蒋志刚	仓库	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	按合同	158,400.00

公司承租情况

无。

关联租赁情况说明

无。

(2) 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	200,000,000.00	2011 年 05 月 11 日		否
姚新德	本公司	200,000,000.00	2012 年 08 月 03 日		否
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司	80,000,000.00	2012 年 06 月 20 日	2014 年 06 月 30 日	否
公司高管	本公司	1,400,000.00	2012 年 06 月 05 日	2013 年 02 月 17 日	否
					否

关联担保情况说明

①秦本军和姚新德为本公司2亿元借款共同提供担保，直到借款本息全部归还，秦本军对该项借款承担个人无限连带责任保证，该借款到期偿还日为2013年5月10日。其中：控股股东秦本军以其持有的本公司2,423万股股权质押为该笔借款提供担保。

②姚新德为本公司上述借款提供的股权质押担保于2013年2月7日解除质押。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨晓涛	5,050,000.00			银行同期利率
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	80,000,000.00			银行同期利率
拆出				

5、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	蒋志刚	186,800.00	1,868.00	378,400.00	3,784.00

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	6,984,615.42	20,797,655.42
	蒋安明	150,583.34	150,583.34
	蒋俊	312,832.21	312,832.21
	姚新德		12,434.00
	桂林君沅投资有限公司	836,848.61	15,631,848.61
	杨惠	1,936,797.84	8,245,758.06
	蒋瑞民	34,179.17	34,179.17
	桂林袭汇房地产投资有限责任公司	1,138,666.67	
合计		11,421,523.26	45,185,290.81

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止2012年12月31日，公司无对正常活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
土地变性	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，市场评估价 2.63244 亿元，公司原工业用地、地面构建物及附着物、搬迁补偿市场评估 2.034644 亿元。截止 2013 年 3 月 31 日，土地出让金及政府搬迁补偿都已结清。		公司整体搬迁完成后才能确定对财务状况和经营成果的影响
修改公司章程	公司 2013 年 3 月 15 日召开 2013 年度第一次临时股东大会,同意公司的经营范围进行调整,公司已到工商部门办理登记。修改后的经营范围为:植物制品、农副土特产品的研发、生产、销售及自营进出口;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)的研发、生产及销售。(凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营)		经营范围变更对财务报表没有直接影响。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、债务重组

客户	币种	金额	说明
客户1	USD	36,237.50	折价让利
客户2	USD	99,400.00	质量原因折价
客户3	USD	153,043.20	两家公司均为美国公司，实为同一债务人，该公司受美国金融危机的影响，因经营困难，申请减免部分债务。考虑到双方长期友好合作关系，同时，对方新生产线投产后1年内，我方将作为中国大陆唯一的罗汉果产品供应商。余款对方逐月支付并在2013年6月30日前全部还清。
客户4	USD	308,662.00	
合计	USD	597,342.70	

注：债务重组合计影响本年利润折人民币3,754,597.54元。

2、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见财务报告六、企业合并及合并财务报表。

3、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见财务报告七、注释9（3）。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,732,680.00
1年以上2年以内（含2年）	472,784.48
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合 计	2,205,464.48

(3) 未确认融资费用的余额104,775.52元，分摊未确认融资费用所采用实际利率法。

十三、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								
账龄组合	31,619,855.18	44.02 %	719,039.21	2.27%	42,542,979.22	70.27%	2,561,883.19	4.23%
关联方组合	40,218,674.35	55.98 %			18,000,822.90	29.73%		
组合小计	71,838,529.53	100%	719,039.21	1%	60,543,802.12	100%	2,561,883.19	4.23%
合计	71,838,529.53	--	719,039.21	--	60,543,802.12	--	2,561,883.19	--

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

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	28,298,020.52	89.49%	282,980.20	29,114,352.08	68.43%	291,128.52
1 至 2 年	2,455,426.75	7.77%	122,771.34	8,635,042.81	20.3%	431,752.14
2 至 3 年	299,790.71	0.95%	29,979.07	1,394,474.09	3.28%	139,447.41
3 年以上	566,617.20	1.79%	283,308.60	3,399,110.24	7.99%	1,699,555.12
合计	31,619,855.18	--	719,039.21	42,542,979.22	--	2,561,883.19

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	应收货款		1,296,917.64	破产	否
客户 2	应收货款		2,184,588.38	破产	否
客户 3	应收货款		227,770.81	债务重组	否
客户 4	应收货款		624,778.70	债务重组	否
客户 5	应收货款		961,953.03	债务重组	否
客户 6	应收货款		1,940,095.00	债务重组	否
客户 7	应收货款		186,400.00	已被吊销营业执照	否
客户 8	应收货款		129,226.17	已确定无法收回	否
客户 9	应收货款		44,941.33	已确定无法收回	否
客户 10	应收货款		113,139.00	已确定无法收回	否
客户 11	应收货款		188,515.97	已确定无法收回	否
合计	--	--	7,898,326.03	--	--

应收账款核销说明

无。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(4) 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	40,218,674.35	1 年以内	55.98%
客户 2	无关联关系	8,749,500.00	1 年以内	12.18%
客户 3	无关联关系	2,928,892.15	1-2 年	4.08%
客户 4	无关联关系	2,719,729.56	1 年以内	3.79%

客户 5	无关联关系	2,461,699.10	1 年以内	3.43%
合计	--	57,078,495.16	--	79.46%

(5) 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	40,218,674.35	55.98%
合计	--	40,218,674.35	55.98%

(6) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	0.74%	1,500,000.00	100%	48,520,531.00	93.95%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	51,450,623.29	25.46%	2,572,614.49	1.28%	3,115,443.76	6.03%	452,697.43	14.48%
关联方组合	149,133,201.79	73.8%			11,358.00	0.02%		
组合小计	200,583,825.08		2,572,614.49	1.28%	3,126,801.76		452,697.43	14.48%
合计	202,083,825.08	--	4,072,614.49	--	51,647,332.76	--	452,697.43	--

其他应收款种类的说明

年初单项金额重大并单项计提坏账情况详见财务报告七.4 (1)。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
兴安县预算外资金管理局	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	预计无法收回
兴安县建设局	500,000.00	500,000.00	100%	预计无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--	--

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	2,453,894.29	4.77%	24,538.94	1,327,285.76	42.45%	13,159.28
1 至 2 年	48,777,531.00	94.81%	2,438,876.55	26,757.00	0.86%	1,337.85
2 至 3 年	1,000.00		100.00	1,120,448.00	35.83%	112,044.80
3 年以上	218,198.00	0.42%	109,099.00	652,311.00	20.86%	326,155.50
合计	51,450,623.29	--	2,572,614.49	3,126,801.76	--	452,697.43

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	无关联关系	48,520,531.00	1-2 年	24.01%
往来单位 2	无关联关系	1,000,000.00	3 年以上	0.49%
往来单位 3	无关联关系	610,000.00	1 年以内	0.3%
往来单位 4	无关联关系	500,000.00	3 年以上	0.25%
桂林莱茵投资有限公司	子公司	149,133,201.79	1 年以内	73.8%
合计	--	199,763,732.79	--	98.85%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
桂林莱茵投资有限公司	子公司	149,133,201.79	73.8%
合计	--	149,133,201.79	73.8%

(4) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

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不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
桂林市商业银行	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	1.69%	1.69%				1,844,082.71
兴安县农村合作银行	成本法	2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00	1.25%	1.25%				161,994.00
桂林莱茵生物技术有限公司	成本法	156,000,000.00	156,000,000.00	-156,000,000.00		100%	100%				

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%	90%				
桂林莱茵投资有限公司	成本法	100,000,000.00	300,000,000.00	-200,000,000.00	100,000,000.00	100%	100%				
兴安县元兴投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00		100%	100%				
LAYN USA INC	成本法	2,754,924.59	2,754,924.59		2,754,924.59	100%	100%				
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	100%	100%				
合计	--	300,184,924.59	500,184,924.59	-356,000,000.00	144,184,924.59	--	--	--			2,006,076.71

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	214,771,553.69	120,383,243.90
其他业务收入	551,532.97	552,022.16
合计	215,323,086.66	120,935,266.06
营业成本	192,156,463.45	98,892,155.14

(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	214,771,553.69	192,156,463.45	120,383,243.90	98,609,675.43
合计	214,771,553.69	192,156,463.45	120,383,243.90	98,609,675.43

(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	214,771,553.69	192,156,463.45	120,383,243.90	98,609,675.43
合计	214,771,553.69	192,156,463.45	120,383,243.90	98,609,675.43

(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	49,959,557.90	43,259,653.53	28,621,161.74	23,230,502.75

外销	164,811,995.79	148,896,809.92	91,762,082.16	75,379,172.68
合计	214,771,553.69	192,156,463.45	120,383,243.90	98,609,675.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
LAYN USA INC	110,653,917.63	51.52%
客户 2	11,497,997.87	5.35%
客户 3	10,063,910.26	4.69%
客户 4	9,645,994.92	4.49%
客户 5	7,871,794.87	3.67%
合计	149,733,615.55	69.72%

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	-30,370,860.60	2,501,917.81
合计	-30,370,860.60	2,501,917.81

(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
兴安县农村合作银行	161,994.00		
桂林市商业银行	1,844,082.71	2,501,917.81	
兴安县元兴投资有限公司	-13,666.01		
桂林莱茵生物技术有限公司	-32,363,271.30		
合计	-30,370,860.60	2,501,917.81	--

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	-76,356,201.54	17,802,179.69
加：资产减值准备	9,156,141.26	3,561,432.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,113,705.87	5,748,297.96
无形资产摊销	103,117.02	520,371.02
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）	-1,466,950.95	-61,440,616.30
财务费用（收益以“-”号填列）	29,396,479.49	29,029,253.42
投资损失（收益以“-”号填列）	30,370,860.60	-2,501,917.81

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-102,682.36	258,111.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,783,595.29	-18,209,593.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,227,109.90	-69,847,927.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,878,119.31	49,187,117.10
经营活动产生的现金流量净额	-57,107,164.53	-45,893,291.30
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	10,785,342.58	60,736,523.55
减：现金的期初余额	60,736,523.55	97,532,456.19
现金及现金等价物净增加额	-49,951,180.97	-36,795,932.64

十四、补充资料

1、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	-33.61%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.28%	-0.55	-0.55

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	年末数（本年发生数）	年初数（上年发生数）	变动幅度	说明
货币资金	41,151,733.01	74,764,663.71	-44.96%	主要系报告期支付土地款及其他原料款等增加所致
应收账款	64,119,838.63	53,348,168.95	20.19%	主要系报告期销售额大幅增加，应收款未到账期
预付款项	10,829,553.82	67,598,397.81	-83.98%	主要系报告期收回预付建设保证金所致
存货	512,047,927.13	447,356,571.39	14.46%	主要系报告期BT项目开发成本和土地存货增加所致
其他流动资产	4,553,623.88			系报告期留底增值税进项税额增加
递延所得税资产	3,018,378.64	1,506,558.90	100.35%	主要系报告期计提政府补助及子公司未弥补亏损形成的递延所得税资产
应付票据		28,000,000.00	-100.00%	系报告期已支付到期应付票据款项
应付账款	30,432,593.27	219,533,351.50	-86.14%	主要系报告期支付土地款所致
预收款项	392,671.33	841,585.77	-53.34%	系报告期预收货款已发货
应付职工薪酬	1,915,131.47	1,146,398.08	67.06%	系报告期绩效工资在2013年2月支付所致

应交税费	2,083,680.49	-729,993.42	-385.44%	主要系报告期缴纳上年应交所得税所致
应付利息	1,718,782.95	807,736.42	112.79%	系报告期贷款增加所致
其他应付款	15,304,781.48	51,521,580.86	-70.29%	主要系报告期归还上年度暂借款所致
一年内到期的非流动 负债	13,269,120.00	21,253,132.00	-37.57%	主要系一年内到期的长期借款减少所致
长期借款	320,000,000.00	30,000,000.00	966.67%	主要系报告期金融机构长期贷款增加所致
未分配利润	-58,152,558.94	7,812,805.69	-844.32%	主要系报告期亏损所致
营业收入	307,739,216.03	127,160,740.58	142.01%	主要系报告期客户结构调整大客户销售额 大幅增加、BT项目施工确认收入增加所致
营业成本	278,129,381.32	96,295,017.54	188.83%	主要系报告期营业收入增加所致
营业税金及附加	1,088,082.93	450,019.56	141.79%	主要系报告期营业收入增加所致
资产减值损失	9,979,259.48	3,779,564.89	164.03%	主要系报告期核销部分应收账款、计提兴 安厂区资产收储余款坏账准备所致
营业外收入	8,884,438.50	65,339,684.85	-86.40%	主要系上年兴安厂区资产收储收益影响所 致
营业外支出	4,217,126.25	2,520,998.31	67.28%	系报告期债务重组损失所致
所得税费用	-2,035,900.13	3,750,363.02	-154.29%	系报告期亏损、上年盈利所致
投资活动产生的现金 流量净额	-3,155,179.73	40,543,429.62	-107.78%	主要系上年收兴安厂区资产收储款影响所 致
筹资活动产生的现金 流量净额	184,239,660.36	126,768,088.00	45.34%	系报告期银行贷款增加所致

第十一节 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、载有中瑞岳华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：姚新德

二〇一三年四月二十四日