



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，公司声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录	122

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司	指	桂林莱茵生物科技股份有限公司
莱茵投资	指	桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司
LAYN USA	指	LAYN USA,INC.，本公司全资子公司
优植生活	指	桂林优植生活生物科技有限公司，本公司全资子公司
莱茵检测	指	桂林莱茵检测技术有限公司，本公司全资子公司
皙美佳人	指	桂林皙美佳人化妆品有限公司，本公司全资子公司
莱茵药业	指	桂林莱茵药业有限公司，本公司全资子公司
上海碧研	指	上海碧研生物技术有限公司，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
美国嘉吉、嘉吉公司、Cargill	指	Cargill, Incorporated, (美国) 嘉吉股份有限公司
广州涅生、涅生网络、标的公司、目标公司	指	广州涅生网络科技有限公司，公司 2015 年非公开发行股票募集资金的收购标的
闪光网络	指	广州闪光网络科技有限公司，为广州涅生网络科技有限公司的全资子公司
天堂硅谷奕新	指	浙江天堂硅谷奕新股权投资合伙企业（有限合伙）
天堂硅谷合行	指	浙江天堂硅谷合行股权投资合伙企业（有限合伙）
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, 美国食品和药物管理局
GRAS	指	Generally Recognized As Safe, 美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment, 中国合格评定国家认可委员会
CMA	指	China Metrology Accreditation, 中国计量认证
CMAF	指	China Metrology Accreditation for Food, 食品检验机构资质认证
《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
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	唐春龙
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	tang.chunlong@layn.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	2015年06月04日	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园	450300000034708	450322723095584	72309558-4
报告期末注册	2016年02月18日	桂林市临桂县西城南路秧塘工业园	91450300723095584K	91450300723095584K	91450300723095584K
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年02月26日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	（公告编号：2016—013）《关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	203,731,470.82	203,515,328.95	173,036,463.14	17.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,024,072.88	10,679,667.44	10,679,667.44	153.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,001,790.31	8,357,090.40	8,357,090.40	199.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,873,187.36	109,556,065.82	109,556,065.82	-15.23%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.02	0.02	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.02	0.02	200.00%
加权平均净资产收益率	3.37%	2.63%	2.63%	0.74%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,041,486,797.04	2,029,927,403.13	2,029,927,403.13	0.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,249,982.36	795,938,195.35	795,938,195.35	0.67%

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照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,594,874.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	383,261.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,635.65	
减：所得税影响额	57,489.25	
合计	2,022,282.57	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司实现营业收入203,731,470.82元，较上年同期增长17.74%，实现归属于上市公司股东的净利润27,024,072.88元，较上年同期增长153.04%，2016年6月末，公司总资产达2,041,486,797.04元，较上年度末增长0.57%。

公司管理层坚定实施既定的调整产品结构和客户结构“两调”战略，贯彻执行以罗汉果提取物、甜叶菊提取物为拳头产品，集中资源和精力主攻天然甜味剂市场，深入推进6S精益生产管理模式，不断提升生产管理水平，实现公司植物提取业务收入与毛利率的双增长。另一方面，全资子公司莱茵投资承建的BT项目建设持续推进，继续贡献了一定的项目收益。截至报告期末BT项目累计完成工程产值约9.7亿元。2016年4月29日，莱茵投资收到BT项目工程回购款1亿元，公司资金状况得到一定程度改善。

报告期，由于资本市场融资环境发生较大变化，公司2015年度非公开发行股票事项的进展未及预期，对公司本年度的经营活动造成了一定的影响。2016年下半年，公司将继续贯彻董事会制定的各项经营方针，把握市场机会，继续提升内部经营管理水平，积极推进非公开发行的进度，提高公司抗风险能力，巩固公司的核心竞争力以及行业地位，稳步推进终端产品业务，为公司未来的发展奠定坚实的基础。

二、主营业务分析

概述

2016年上半年，公司主营业务植物提取业务与BT项目实现收入双增长。其中，植物提取业务实现主营业务收入167,312,308.95元，较上年同期增长20.09%；BT项目实现主营业务收入33,680,218.43元；较上年同期增长11.42%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	203,731,470.82	173,036,463.14	17.74%	
营业成本	151,255,506.15	137,610,936.58	9.92%	
销售费用	8,435,850.14	5,886,085.83	43.32%	主要系报告期植物提取业务运杂费、参展费等增加所致
管理费用	19,526,625.72	16,703,475.52	16.90%	
财务费用	4,738,889.00	1,908,705.42	148.28%	主要系上年同期公司完成非公开发行股票，募集资金用于归还银行贷款、补充流动资金，公司贷款规模降低所致
所得税费用	1,600,369.22	421,719.79	279.49%	系报告期利润增加所致
研发投入	2,244,022.00	8,262,880.88	-72.84%	主要系报告期研发设备购置较上年同期减少所致

经营活动产生的现金流量净额	92,873,187.36	109,556,065.82	-15.23%	
投资活动产生的现金流量净额	-45,351,854.82	-72,956,084.61	37.84%	主要系上年同期公司认购桂林银行定向增发的股份所致
筹资活动产生的现金流量净额	-82,485,391.29	249,797,713.54	-133.02%	主要系上年同期公司收到非公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-35,084,183.16	286,166,518.92	-112.26%	主要系上年同期公司收到非公开发行股票募集资金所致
营业税金及附加	-7,415,249.58	858,240.79	-964.01%	主要系报告期 BT 项目执行“营改增”政策所致
预付款项	6,130,102.62	11,060,209.96	-44.58%	主要系报告期预付材料款尚未结算所致
其他流动资产	3,278,315.57	10,519,497.77	-68.84%	系报告期留底增值税进项减少所致
长期待摊费用	1,191,288.96	331,143.83	259.75%	主要系 GMP 净化装修工程支出增加所致
其他非流动资产	96,337,402.65	58,865,672.50	63.66%	主要系报告期预付购上海办公楼款项所致
应付职工薪酬	1,118,325.51	4,651,311.20	-75.96%	主要系报告期发放上年计提的绩效工资及奖金所致
应交税费	2,994,817.60	11,395,090.88	-73.72%	主要系报告期缴纳上年应交所得税等税款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照既定的发展战略，继续优化产品结构和客户结构。公司与终端大客户深入合作，通过沟通、学习在生产、技术、质控、管理方面不断提升公司竞争力，为公司未来进一步提升业务规模、创造更好业绩打下坚实的基础。植物提取业务方面，营业收入与毛利率与上年同期相比均实现增长。BT项目方面，项目建设持续推进，报告期内收到项目回购款1亿元。公司本报告期基本实现了年初制定的经营计划。

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						
主营业务-制造业	167,312,308.95	119,545,903.40	28.55%	20.09%	8.38%	7.72%
主营业务-建筑业	33,680,218.43	30,416,649.94	9.69%	11.42%	23.71%	-8.97%
分产品						
主营业务-植物提取	167,312,308.95	119,545,903.40	28.55%	20.09%	8.38%	7.72%
主营业务-BT 项目	33,680,218.43	30,416,649.94	9.69%	11.42%	23.71%	-8.97%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	132,617,616.79	97,423,128.29	26.54%	11.42%	1.69%	7.03%
国内-主营业务-植物提取	34,694,692.16	22,122,775.11	36.24%	70.88%	52.53%	7.67%
国内-主营业务-BT 项目	33,680,218.43	30,416,649.94	9.69%	11.42%	23.71%	-8.97%

四、核心竞争力分析

经过在植物提取行业多年的深耕发展，公司在技术、研发、设备、生产工艺、原材料采购等方面积累了丰富的经验和优势，构成了公司在植物提取行业独有的核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。经公司股东大会审议通过，公司拟通过非公开发行股票募集资金收购涅生网络100%股权、建设植物健康产品研发中心建设项目、补充流动资金，计划通过构建大健康产业生态圈、拓展新的业务领域、打造线上销售渠道，强化数字营销能力，塑造品牌影响力等有效手段，进一步提升公司核心竞争力。目前，该事项还需获得中国证监会的核准。公司将积极推进后续工作，尽早落实募投项目的资金。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	41,262,808.00	-27.30%
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
上海碧研生物技术有限公司	技术服务	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
桂林银行股份有限公司	商业银行	71,539,900.50	43,880,118	1.74%	43,880,118	1.74%	71,539,900.50		可供出售金融资产	投资、送股及配股
广西兴安农村合作银行	商业银行	2,030,000.00	2,583,907	1.26%	2,583,907	1.26%	2,030,000.00	374,666.51	可供出售金融资产	投资及送股
合计		73,569,900.50	46,464,025	--	46,464,025	--	73,569,900.50	374,666.51	--	--

（3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
桂林银行股份有限公司	无关联关系	否	定期存款	7,000	2016年03月29	2016年09月24	以实际发放收益为	7,000		126	

公司西城支行					日	日	准				
桂林银行股份有限公司西城支行	无关联关系	否	定期存款	7,000	2015年12月25日	2016年03月29日	以实际发放收益为准	7,000		70.34	70.34
合计				14,000	--	--	--	14,000		196.34	70.34
委托理财资金来源	暂时闲置的募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016年04月30日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,619.95
报告期投入募集资金总额	2,483.24
已累计投入募集资金总额	34,963.27
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

详细情况请参阅同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2016 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
植物资源综合应用产业化工程项目	否	32,690.16	32,690.16	2,469.89	21,022.42	64.31%	2016年12月27日	0	是	否
研发及检测中心建设项目	否	2,933.07	2,933.07	13.35	940.85	32.08%	2016年12月27日	0	是	否
偿还银行贷款	否	13,000	13,000		13,000	100.00%	2015年04月17日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	48,623.23	48,623.23	2,483.24	34,963.27	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	48,623.23	48,623.23	2,483.24	34,963.27	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	经公司第四届董事会第十次会议审议通过，2015 年 4 月 29 日，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 69,476,990.38 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司第四届董事会第十次会议审议通过，2015 年 4 月 29 日，公司以部分闲置募集资金 20,000 万元暂时补充流动资金，期限为 12 个月。2015 年末，公司已经归还前述用于暂时补充流动资金的 20,000 万元募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末公司尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户及现金管理账户中，用于募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金投资项目分别是"植物资源综合应用产业化工程项目"、"研发及检测中心建设项目"及"偿还银行贷款"。	2016 年 08 月 26 日	《2016 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》，刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林莱茵投资有限公司	子公司	建筑业	BT 项目	10,000,000 元	912,962,733.35	91,111,577.65	34,063,480.09	8,369,649.30	7,056,887.18
LAYN USA INC	子公司	零售业	植物提取业务	1,000,000 美元	67,470,980.72	-260,151.58	79,149,323.92	-1,939,103.76	-1,939,445.59
桂林银行股份有限公司	参股公司	金融业	银行业务	2,521,176,940 元	143,277,308,166.66	8,416,256,947.64	1,866,076,503.91	823,388,485.22	623,794,618.33

公司									
广西兴安农村合作银行	参股公司	金融业	银行业务	205,311,907 元	7,236,952,799.81	735,985,837.41	144,530,668.63	61,274,905.01	53,505,086.94

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
BT 项目	132,000	3,368.02	91,352.75	69.21%	项目总投资估算约为人民币 16.2 亿元，项目建安总投资不低于人民币 13.2 亿元，其余 3 亿元为工程建设其他费用（综合费用）。项目报告期实现毛利 326.36 万元。	2016 年 07 月 07 日	（公告编号：2016-061）《BT 项目合同实施进展公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	132,000	3,368.02	91,352.75	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40%	至	-10%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,390.56	至	5,085.84
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,650.93		
业绩变动的原因说明	公司预计第三季度植物提取业务将延续目前较好的发展态势。BT 项目方面，由于上年第三季度部分单位工程完成验收实现了较多利润，公司预计 BT 项目对本年第三季度合并报表的业绩贡献与上年同期相比将大幅降低。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2016年4月5日，公司2015年度股东大会审议通过《2015年度利润分配预案》，以总股本437,281,362股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.500元（含税），不送红股，也不进行资本公积金转增股本。2016年4月26日，该利润分配方案实施完毕，共计派发现金股利21,864,068.10元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
<p>本公司于 2008 年 6 月 23 日与广西盛丰建设集团有限公司(以下简称"盛丰公司")签订施工合同,将公司秧塘科技园区罗汉果车间、溶剂车间等五项工程发包给盛丰公司施工。本公司按照合同约定及工程进度共向盛丰公司支付了工程款 753.1 万元。工程竣工验收后,本公司按照合同约定将盛丰公司报送的结算书提交中介机构审核,2010 年 1 月 18 日,中介机构出具结算审核意见,依据结算审核意见,剩余约 32.5 万工程款未结付。盛丰公司</p>	66.07	否	<p>2016 年 1 月,盛丰公司因不服桂林市中级人民法院的二审判决,向广西壮族自治区高级人民法院申请再审,广西壮族自治区高级人民法院于 2016 年 7 月驳回其再审申请。</p>	<p>2015 年 8 月,公司冲减原计提的预计负债 5,800,074.03 元,同时确认应付账款工程款及利息 660,696.05 元。</p>	正在执行中。	2016 年 03 月 16 日	<p>《2015 年年度报告全文》,刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)</p>

<p>对结算审核意见存在异议，但在 2010 年 5 月 31 日书面异议后未再进一步主张权利亦未向人民法院提起诉讼。2014 年 11 月，盛丰公司提起该案诉讼，并依据单方工程结算书诉请判决莱茵公司支付剩余工程款 448.4 万元及利息。临桂县人民法院一审判决本公司向盛丰公司支付剩余工程款 426.71 万元及相应利息。本公司不服一审判决，于 2015 年 1 月 6 日向桂林市中级人民法院提起上诉。2015 年 8 月 3 日，广西壮族自治区桂林市中级人民法院下达（2015）桂市民一终字第 214 号民事判决书，判决本公司应付广西盛丰建设集团有限公司拖欠的工程款 474,898.96 元，并从 2009 年 6 月 1 日起，按中国人民银行规定的同期同类贷款基准利率计算利息，共计 660,696.05 元。</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

为完善公司的法人治理结构，建立健全公司长期激励约束机制，充分调动公司董事、监事、高级管理人员及核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，促进公司持续、健康地发展，公司2016年第1次临时股东大会审议通过了《公司第一期员工持股计划（草案）全文及摘要》等相关议案。公司股东大会授权公司董事会实施第一期员工持股计划，公司第一期员工持股计划委托财通证券资产管理有限公司成立“财通证券资管莱茵1号集合资产管理计划”，通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。

截至2016年3月29日，财通证券资管莱茵1号集合资产管理计划通过深圳证券交易所竞价交易系统累计购买公司股票7,498,703股，占公司总股本的比例为1.71%，成交均价为12.54元/股，成交总金额为94,042,883.47元，剩余资金留作备付资金。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	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	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露 索引

桂林君御投资有限公司	本公司实际控制人控股的企业	提供劳务	关联方为公司新厂建设提供管理咨询	协商确定	市场价格	50	100.00%	50	否	现金结算	不适用	2016年03月16日	《2015年年度报告全文》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
桂林君胜投资有限公司	本公司实际控制人兄弟控股的企业	关联租赁	子公司莱茵投资向关联方租赁办公楼	协商确定	市场价格	18.14	100.00%	18.14	否	现金结算	不适用	2016年03月16日	《2015年年度报告全文》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	68.14	--	68.14	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
不适用	不适用	不适用	否	0					0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
桂林君御投资有限公司	本公司实际控制人控股的企业	帮助公司补充流动资金	0	100	100	0.00%	0	0
刘莉芳	本公司实际控制人的关联人	帮助公司补充流动资金	0	1,000	1,000	0.00%	0	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方向公司提供借款，系帮助公司补充流动资金，有利于公司日常经营。						

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

根据公司与控股股东秦本军及其兄弟蒋小三签订的《附条件生效的股票认购协议》及补充协议，秦本军拟以人民币贰亿元(¥20,000万元)现金认购公司2015年度非公开发行的人民币普通股(A股)25,157,232股，蒋小三拟以人民币叁亿元(¥30,000万元)现金认购公司2015年度非公开发行的人民币普通股(A股)37,735,849股。

该事项尚需中国证监会核准。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议之补充协议的公告》(公告编号：2016-064)	2016年07月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司与子公司之间担保情况								
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
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		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）		40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		

子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
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		40,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		40,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		0		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值 (万元) (如	合同涉及资产的 评估价值 (万元) (如	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

				有)	有)							
桂林莱茵生物科技股份有限公司	兴安县土地储备中心	兴安厂区土地及其附属资产(设备除外)	2011年12月28日	3,662.73	9,809.72	北京中天华资产评估有限责任公司	2011年11月10日	市场价值	9,852.05	否	无	尚有余款1752.05万元未收回。

4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

1.嘉吉公司甜菊糖订单执行情况

2011年11月4日，公司披露了《关于签订日常经营重大合同的公告》。公司及全资子公司LAYN USA与嘉吉股份有限公司营养健康事业部正式签订了一份关于甜菊糖最终产品的长期独家《外包加工及供应协议》。根据协议的相关约定，该协议已经自动续约至2017年11月1日止。本报告期内，公司与美国嘉吉公司执行订单总计约469万美元。

2.关于在上海购置房产的事项

为满足公司2015年度非公开发行股票募集资金用途之一“植物健康产品研发中心建设项目”以及未来终端业务发展的需要，经公司第四届董事会第十七次会议、2016年第1次临时股东大会审议通过，2016年2月24日，公司的全资子公司上海碧研生物技术有限公司与上海华虹置业有限公司签订了《商品房预售合同》，合同约定以暂定价人民币155,043,420元（不包含房屋全装修价格）购买上海华虹置业有限公司位于上海市浦东新区锦绣东路2777弄“华虹创新园三期建设项目”40号全幢室。详细情况请参阅2016年2月26日披露的《关于在上海购买房产的公告》（公告编号：2016-014）。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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，	2007年09月13日	长期履行	截至本报告披露日，该承诺正在履行中。

		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。			
	秦本军、蒋小三	1、自莱茵生物本次非公开发行的定价基准日前六个月至今，本人不存在减持公司股票的行为。2、自本承诺出具之日起至莱茵生物本次非公开发行完成后六个月内，本人将不减持莱茵生物股票（包括承诺期间因莱茵生物发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股票）。3、若本人违反上述承诺减持莱茵生物股票，减持股票所得收益将全部上缴莱茵生物，并承担由此引发的法律责任。	2016年04月26日	至本次非公开发行完成后六个月	截至本报告披露日，该承诺正在履行中。
	本公司、控股股东秦本军及其一致行动人蒋安明、蒋小三、公司持股 5%以	本公司及本公司关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有	2016年04月26日		截至本报告披露日，该承诺正在履行中。

	上股东姚新德	关法规的规定，不存在直接或间接对认购莱茵生物本次非公开发行股票的投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况。			
其他对公司中小股东所作承诺	姚新德	2015年7月8日，公司收到董事姚新德先生拟增持公司股份的计划书，其基于对公司未来发展前景的信心，计划自2015年7月9日起的10个交易日内增持公司股票，增持资金不低于280万元人民币。	2015年07月09日	2015年07月24日	履行完毕
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.关于公司搬迁及新厂区建设的事项

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。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、临桂县两级政府要求公司尽快完成整体搬迁。详细情况请参阅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4月24日披露的《关于公司整体搬迁事项的进展公告》（公告编号：2013-024）。

目前，公司新工厂建设正积极落实中，公司争取在2016年底完成新工厂的建设，确保新旧工厂顺利衔接，不影响公司正常生产经营业务的开展。

2.关于前期会计差错更正的事项

2016年3月15日，公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。2015年1-9月，子公司LAYN USA累计采购客户商品64,001,183.72元后再销售给同一客户，业务中仅提供相关劳务服务并取得劳务收入，公司按全额确认了营业收入，同时确认了营业成本。根据《企业会计准则第14号——收入》相关规定，按照实质重于形式原则，公司调减了2015年1-3季度定期报告中合并报表的营业收入和营业成本64,001,183.72元。

更正前后各期的营业收入和营业成本如下：

单位：元

营业收入	更正前	更正数	更正后
2015年1-3月	83,343,733.60	-17,399,056.23	65,944,677.37
2015年1-6月	203,515,328.95	-30,478,865.81	173,036,463.14
2015年1-9月	377,043,226.29	-64,001,183.72	313,042,042.57
营业成本	更正前	更正数	更正后
2015年1-3月	67,867,537.06	-17,399,056.23	50,468,480.83
2015年1-6月	168,089,802.39	-30,478,865.81	137,610,936.58
2015年1-9月	270,338,524.75	-64,001,183.72	206,337,341.03

本次更正对公司2015年1-3季度的利润和股东权益无影响。

公司审计机构瑞华会计师事务所就上述事项出具了《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司2015年1-3季度定期报告会计差错更正的专项说明》（瑞华专函字[2016]45020002号）。

详细内容请参阅2016年3月16日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,081,698	30.21%				-43,790,682	-43,790,682	88,291,016	20.19%
3、其他内资持股	132,081,698	30.21%				-43,790,682	-43,790,682	88,291,016	20.19%
其中：境内法人持股	11,400,000	2.61%				-11,400,000	-11,400,000		
境内自然人持股	120,681,698	27.60%				-32,390,682	-32,390,682	88,291,016	20.19%
二、无限售条件股份	305,199,664	69.79%				43,790,682	43,790,682	348,990,346	79.81%
1、人民币普通股	305,199,664	69.79%				43,790,682	43,790,682	348,990,346	
三、股份总数	437,281,362	100.00%				0	0	437,281,362	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年4月30日，公司2014年度非公开发行股份中限售期为12个月的股份限售期满，该部分股份于2016年5月4日上市流通。详细情况请参阅公司于2016年4月29日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号2016-044）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦本军	57,630,384			57,630,384	高管锁定	-
姚新德	25,771,232			25,771,232	高管锁定	-
杨晓涛	4,889,400			4,889,400	首发后个人类限售股	2018年4月30日
梁定志	14,100,000	14,100,000			首发后个人类限售股	2016年4月30日
易红石	10,200,000	10,200,000			首发后个人类限售股	2016年4月30日
财通基金—兴业银行—富春182号资产管理计划	6,819,726	6,819,726			首发后机构类限售	2016年4月30日
邹瀚枢	6,000,000	6,000,000			首发后个人类限售股	2016年4月30日
朱宁	2,090,682	2,090,682			首发后个人类限售股	2016年4月30日
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增185号资产管理计划	1,843,167	1,843,167			首发后机构类限售	2016年4月30日
财通基金—光大银行—富春定增207号资产管理计划	774,132	774,132			首发后机构类限售	2016年4月30日
财通基金—光大银行—富春定增200号资产管理计划	580,599	580,599			首发后机构类限售	2016年4月30日
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增209号资产管理计划	552,951	552,951			首发后机构类限售	2016年4月30日
财通基金—光大	460,791	460,791			首发后机构类限售	2016年4月30日

银行—富春四海定增69号资产管理计划					售	日
财通基金—工商银行—富春定增79号资产管理计划	184,317	184,317			首发后机构类限售	2016年4月30日
财通基金—光大银行—富春定增203号资产管理计划	184,317	184,317			首发后机构类限售	2016年4月30日
合计	132,081,698	43,790,682	0	88,291,016	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		73,571	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
秦本军	境内自然人	17.57%	76,840,512	未变	57,630,384	19,210,128	质押	19,200,000
姚新德	境内自然人	7.86%	34,361,643	未变	25,771,232	8,590,411	质押	34,361,534
梁定志	境内自然人	4.77%	20,874,447	未变	0	20,874,447	质押	17,100,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.46%	19,491,600	未变	0	19,491,600		
易红石	境内自然人	2.33%	10,200,000	未变	0	10,200,000		
蒋安明	境内自然人	2.13%	9,304,728	未变	0	9,304,728	质押	9,304,700
财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵1号集合资产管理计划	其他	1.71%	7,498,703	增加	0	7,498,703	质押	

杨晓涛	境内自然人	1.12%	4,889,400	未变	4,889,400	0	质押	4,889,400
财通基金—兴业银行—富春 182 号资产管理计划	其他	0.83%	3,643,026	减少	0	3,643,026		
陈兴华	境内自然人	0.61%	2,655,700	增加	0	2,655,700	质押	2,655,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.公司股东秦本军与蒋安明为兄弟关系，属于一致行动人。2.财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划系公司第一期员工持股计划账户。3.姚新德系公司董事，杨晓涛系全资子公司莱茵投资执行董事。其与秦本军、蒋安明不存在一致行动关系。4.其他股东之间关系不详。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁定志	20,874,447	人民币普通股	20,874,447					
中央汇金资产管理有限责任公司	19,491,600	人民币普通股	19,491,600					
秦本军	19,210,128	人民币普通股	19,210,128					
易红石	10,200,000	人民币普通股	10,200,000					
蒋安明	9,304,728	人民币普通股	9,304,728					
姚新德	8,590,411	人民币普通股	8,590,411					
财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划	7,498,703	人民币普通股	7,498,703					
财通基金—兴业银行—富春 182 号资产管理计划	3,643,026	人民币普通股	3,643,026					
陈兴华	2,655,700	人民币普通股	2,655,700					
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增 185 号资产管理计划	1,843,167	人民币普通股	1,843,167					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1.公司股东秦本军与蒋安明为兄弟关系，属于一致行动人。2.财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划系公司第一期员工持股计划账户。3.姚新德系公司董事，杨晓涛系全资子公司莱茵投资执行董事。其与秦本军、蒋安明不存在一致行动关系。4.其他股东之间关系不详。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,713,740.60	195,797,923.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,139.52	
应收账款	50,954,679.43	51,431,974.01
预付款项	6,130,102.62	11,060,209.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,377,865.64	9,994,603.98
应收股利		
其他应收款	22,000,791.93	23,874,531.26
买入返售金融资产		
存货	1,066,964,839.61	1,057,638,660.39

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,278,315.57	10,519,497.77
流动资产合计	1,320,490,474.92	1,360,317,401.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	73,569,900.50	73,569,900.50
持有至到期投资		
长期应收款	15,960,000.00	15,960,000.00
长期股权投资		
投资性房地产	256,745,891.59	258,930,935.95
固定资产	125,321,084.14	131,085,820.37
在建工程	90,388,119.11	72,520,928.98
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	54,883,015.83	51,458,547.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,191,288.96	331,143.83
递延所得税资产	6,599,619.34	6,887,051.91
其他非流动资产	96,337,402.65	58,865,672.50
非流动资产合计	720,996,322.12	669,610,002.00
资产总计	2,041,486,797.04	2,029,927,403.13
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	235,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	166,185,203.55	213,770,705.63
预收款项	505,743,498.09	396,487,568.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,118,325.51	4,651,311.20
应交税费	2,994,817.60	11,395,090.88
应付利息	142,500.00	1,025,147.57
应付股利		
其他应付款	16,838,917.31	15,482,020.40
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	921,256.00	66,842,512.00
其他流动负债	9,841,289.85	11,941,333.78
流动负债合计	928,785,807.91	956,595,690.26
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	179,909,426.92	179,909,426.92
预计负债		
递延收益	39,984,900.00	25,984,900.00
递延所得税负债	1,556,679.85	1,499,190.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,451,006.77	277,393,517.52
负债合计	1,240,236,814.68	1,233,989,207.78
所有者权益：		
股本	437,281,362.00	437,281,362.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,669,420.58	261,669,420.58
减：库存股		
其他综合收益	2,386,570.70	2,234,789.24
专项储备		
盈余公积	12,184,826.12	12,184,826.12
一般风险准备		
未分配利润	87,727,802.96	82,567,797.41
归属于母公司所有者权益合计	801,249,982.36	795,938,195.35
少数股东权益		
所有者权益合计	801,249,982.36	795,938,195.35
负债和所有者权益总计	2,041,486,797.04	2,029,927,403.13

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,924,684.21	193,484,716.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,139.52	
应收账款	94,020,443.39	59,362,847.94
预付款项	4,342,685.55	9,868,748.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,378,300.30	147,626,660.28
存货	152,463,027.81	199,976,794.14
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,792,440.36	10,263,808.96
流动资产合计	528,991,721.14	620,583,576.96

非流动资产：		
可供出售金融资产	73,569,900.50	73,569,900.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,298,792.27	39,298,792.27
投资性房地产	256,745,891.59	258,930,935.95
固定资产	121,704,546.38	127,363,935.89
在建工程	90,388,119.11	72,149,630.98
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	53,922,826.73	50,630,193.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,597,265.36	6,884,872.46
其他非流动资产	59,919,560.65	58,865,672.50
非流动资产合计	732,146,902.59	687,693,933.61
资产总计	1,261,138,623.73	1,308,277,510.57
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	235,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,463,974.65	21,922,296.88
预收款项	16,107,554.49	7,502,639.20
应付职工薪酬	711,788.12	3,499,425.21
应交税费	2,255,611.37	338,646.17
应付利息		991,897.57
应付股利		
其他应付款	33,589,739.83	32,289,234.71
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	921,256.00	66,842,512.00
其他流动负债		
流动负债合计	300,049,924.46	368,386,651.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	179,909,426.92	179,909,426.92
预计负债		
递延收益	39,984,900.00	25,984,900.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,894,326.92	205,894,326.92
负债合计	519,944,251.38	574,280,978.66
所有者权益：		
股本	437,281,362.00	437,281,362.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,669,420.59	261,669,420.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,184,826.12	12,184,826.12
未分配利润	30,058,763.64	22,860,923.20
所有者权益合计	741,194,372.35	733,996,531.91
负债和所有者权益总计	1,261,138,623.73	1,308,277,510.57

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	203,731,470.82	173,036,463.14
其中：营业收入	203,731,470.82	173,036,463.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	177,178,205.39	165,900,531.23
其中：营业成本	151,255,506.15	137,610,936.58
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	-7,415,249.58	858,240.79
销售费用	8,435,850.14	5,886,085.83
管理费用	19,526,625.72	16,703,475.52
财务费用	4,738,889.00	1,908,705.42
资产减值损失	636,583.96	2,933,087.09
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）	374,666.51	3,575,899.18
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,927,931.94	10,711,831.09
加：营业外收入	1,724,510.16	2,032,137.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	28,000.00	1,651,558.78
其中：非流动资产处置损失		80,881.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,624,442.10	11,092,409.47
减：所得税费用	1,600,369.22	421,719.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,024,072.88	10,670,689.68
归属于母公司所有者的净利润	27,024,072.88	10,679,667.44

少数股东损益		-8,977.76
六、其他综合收益的税后净额	151,781.46	825,549.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	151,781.46	825,549.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	151,781.46	825,549.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	151,781.46	825,549.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,175,854.34	11,496,239.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,175,854.34	11,505,217.15
归属于少数股东的综合收益总额		-8,977.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.02
（二）稀释每股收益	0.06	0.02

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：周庆伟

会计机构负责人：张为鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	182,814,727.96	129,472,525.03
减：营业成本	131,404,116.41	105,273,428.70
营业税金及附加	428,603.58	528,761.70
销售费用	3,992,070.83	3,493,605.74
管理费用	15,588,099.08	13,865,151.95
财务费用	3,370,273.55	1,658,921.40
资产减值损失	707,568.14	2,863,791.58
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）	374,666.51	3,575,899.18
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）	27,698,662.88	5,364,763.14
加：营业外收入	1,678,851.99	2,032,137.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	28,000.00	91,558.78
其中：非流动资产处置损失		80,881.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,349,514.87	7,305,341.52
减：所得税费用	287,607.10	133,107.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,061,907.77	7,172,234.22
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	29,061,907.77	7,172,234.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	0.07	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	288,509,873.54	365,539,353.04
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	11,905,555.66	6,561,778.42
收到其他与经营活动有关的现金	2,052,040.01	2,135,140.93
经营活动现金流入小计	302,467,469.21	374,236,272.39

购买商品、接受劳务支付的现金	157,184,087.87	215,014,701.76
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	21,601,350.40	19,415,681.01
支付的各项税费	14,970,247.78	11,538,539.63
支付其他与经营活动有关的现金	15,838,595.80	18,711,284.17
经营活动现金流出小计	209,594,281.85	264,680,206.57
经营活动产生的现金流量净额	92,873,187.36	109,556,065.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	374,666.51	387,586.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000,000.00	1,000,000.00
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	14,000,000.00	3,252,000.00
投资活动现金流入小计	19,374,666.51	4,639,586.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,510,521.33	37,332,862.66
投资支付的现金		40,262,808.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,216,000.00	
投资活动现金流出小计	64,726,521.33	77,595,670.66
投资活动产生的现金流量净额	-45,351,854.82	-72,956,084.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		486,199,491.73
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	120,000,000.00	345,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	127,000,000.00	831,199,491.73
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	457,967,952.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,485,391.29	13,433,825.58
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	3,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流出小计	209,485,391.29	581,401,778.19
筹资活动产生的现金流量净额	-82,485,391.29	249,797,713.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-120,124.41	-231,175.83
五、现金及现金等价物净增加额	-35,084,183.16	286,166,518.92
加：期初现金及现金等价物余额	195,797,923.76	70,246,510.73
六、期末现金及现金等价物余额	160,713,740.60	356,413,029.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	161,036,612.22	151,917,194.93
收到的税费返还	11,905,555.66	6,561,778.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,999,666.12	1,323,894.44
经营活动现金流入小计	174,941,834.00	159,802,867.79
购买商品、接受劳务支付的现金	71,691,664.73	81,046,154.51
支付给职工以及为职工支付的现金	16,522,469.41	14,732,164.44
支付的各项税费	1,528,203.74	2,190,174.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,857,389.58	10,062,965.54
经营活动现金流出小计	100,599,727.46	108,031,458.71
经营活动产生的现金流量净额	74,342,106.54	51,771,409.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	374,666.51	387,586.05

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000,000.00	1,000,000.00
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	14,000,000.00	3,252,000.00
投资活动现金流入小计	19,374,666.51	4,639,586.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,570,775.25	36,701,939.66
投资支付的现金	30,000,000.00	41,262,808.00
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	2,216,000.00	
投资活动现金流出小计	57,786,775.25	77,964,747.66
投资活动产生的现金流量净额	-38,412,108.74	-73,325,161.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		486,199,491.73
取得借款收到的现金	100,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	86,000,000.00	17,500,000.00
筹资活动现金流入小计	186,000,000.00	698,699,491.73
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	187,967,952.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,105,641.29	4,569,597.80
支付其他与筹资活动有关的现金	56,390,000.00	215,646,688.46
筹资活动现金流出小计	260,495,641.29	408,184,238.87
筹资活动产生的现金流量净额	-74,495,641.29	290,515,252.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,610.88	-229,637.82
五、现金及现金等价物净增加额	-38,560,032.61	268,731,862.51
加：期初现金及现金等价物余额	193,484,716.82	67,274,233.48
六、期末现金及现金等价物余额	154,924,684.21	336,006,095.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	437,281,362.00				261,669,420.58		2,234,789.24		12,184,826.12		82,567,797.41		795,938,195.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	437,281,362.00				261,669,420.58		2,234,789.24		12,184,826.12		82,567,797.41		795,938,195.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							151,781.46				5,160,005.55		5,311,787.01
（一）综合收益总额							151,781.46				27,024,072.88		27,175,854.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-21,864,067.33		-21,864,067.33
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												-21,864,067.33		-21,864,067.33
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	437,281,362.00				261,669,420.58		2,386,570.70		12,184,826.12			87,727,802.96		801,249,982.36

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	129,533,760.00				83,217,530.86		-545,616.51		8,834,943.24			17,906,465.12	152,845.43	239,099,928.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	129,533,760.00				83,217,530.86		-545,616.51		8,834,943.24			17,906,465.12	152,845.43	239,099,928.14

	00				530.86		6.51		43.24		465.12	.43	,928.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	307,747,602.00				178,451,889.72		2,780,405.75		3,349,882.88		64,661,332.29	-152,845.43	556,838,267.21
(一)综合收益总额							2,780,405.75				75,299,237.87	-8,977.76	78,070,665.86
(二)所有者投入和减少资本	16,226,694.00				469,972,797.73							-143,867.67	486,055,624.06
1. 股东投入的普通股	16,226,694.00				469,972,797.73								486,199,491.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-143,867.67	-143,867.67
(三)利润分配									3,349,882.88		-10,637,905.58		-7,288,022.70
1. 提取盈余公积									3,349,882.88		-3,349,882.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,288,022.70		-7,288,022.70
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	291,520,908.00				-291,520,908.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,520,908.00				-291,520,908.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-0.01							-0.01
四、本期期末余额	437,281,362.00				261,669,420.58	2,234,789.24		12,184,826.12		82,567,797.41		795,938,195.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	437,281,362.00				261,669,420.59				12,184,826.12	22,860,923.20	733,996,531.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,281,362.00				261,669,420.59				12,184,826.12	22,860,923.20	733,996,531.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,197,840.44	7,197,840.44
（一）综合收益总额										29,061,907.77	29,061,907.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-21,864,067.33	-21,864,067.33
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,864,067.33	-21,864,067.33
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,281,362.00				261,669,420.59				12,184,826.12	30,058,763.64	741,194,372.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	129,533,760.00				83,217,530.86				8,834,943.24	-23,019,550.80	198,566,683.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,533,760.00				83,217,530.86				8,834,943.24	-23,019,550.80	198,566,683.30
三、本期增减变动	307,747.				178,451.8				3,349,882	45,880.	535,429.8

金额(减少以“-”号填列)	602.00			89.73				.88	474.00	48.61
(一) 综合收益总额									56,518,379.58	56,518,379.58
(二) 所有者投入和减少资本	16,226,694.00			469,972,797.73						486,199,491.73
1. 股东投入的普通股	16,226,694.00			469,972,797.73						486,199,491.73
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								3,349,882.88	-10,637,905.58	-7,288,022.70
1. 提取盈余公积								3,349,882.88	-3,349,882.88	
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,288,022.70	-7,288,022.70
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	291,520,908.00			-291,520,908.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,520,908.00			-291,520,908.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	437,281,362.00			261,669,420.59				12,184,826.12	22,860,923.20	733,996,531.91

三、公司基本情况

桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，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，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%。

2006年7月，根据公司2005年度股东大会决议，公司以2005年12月31日的总股份4,197.12万股为基数，向全体股东每10股分配1.5股股票股利，分配后各股东持股比例不变。变更后公司股本为4,826.688万股。

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，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，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。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，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，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。

2015年4月，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]456号）《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行新股16,226,694股，每股面值1.00元，发行价格为人民币30.68元/股。公司注册资本变更为人民币145,760,454元。

2015年10月，公司实施了2015年半年度利润分配方案：以总股本145,760,454股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。公司共计派发现金股利7,288,022.70元，以资本公积金转增291,520,908股，实施利润分配及资本公积金转股后公司总股本增加至437,281,362股。

2016年2月，公司取得“三证合一”的营业执照，统一社会信用代码为91450300723095584K。

公司属农产品加工行业，主要的经营业务包括：植物制品、农副土特产品研发、生产、销售、自营进出口；保健食品（莱茵牌伊美胶囊、莱茵牌健能胶囊、莱茵牌清亦康胶囊）、护肤用化妆品的研发、销售及技术转让；食品添加剂（甜菊糖甙）、饮料（固体饮料类）的研发、生产及销售。公司的主要产品为罗汉果、甜叶菊、葡萄籽、红景天、越橘等植物提取物。

本财务报表已经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。

合并报表范围变化情况请参阅“财务报告、八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力良好。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事植物提取物生产经营和建筑工程施工。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“财务报告、五、22、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见“财务报告、五、27、重要会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“财务报告、五、12、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“本财务报告、五、12、长期股权投资”或“本财务报告、五、9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本财务报告、五、12、长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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“其他综合收益”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期末未分配利润；期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。

年初余额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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为每月末的公允价值与上月末的公允价值相比均下跌。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的

条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、开发成本、工程施工、受托加工材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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认和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，如果之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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见“本财务报告、五、8、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本财务报告、五、18、长期资产减值”。

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) 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。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	2.71-9.5
生产及研发设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输工具	年限平均法	10	5.00%	9.5
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本财务报告、五、18、长期资产减值”。

16、借款费用

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。

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。

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。

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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本财务报告、五、18、长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

21、预计负债

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

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。

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司内销客户以客户提货或商品出库并发运确认收入，外销业务在商品出库并报关出口后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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。

本公司BT项目收入按如下方式确认：

水利工程，因土石方作业和桂林市“喀斯特”（岩溶地貌）地貌的复杂性，在水利工程竣工验收前，土方和石方作业量结果不能可靠估计。因此，对于尚未完工的水利工程的各单位工程，暂按照合同的结果不能可靠估计中的合同成本能够收回的情形进行账务处理；待单位工程完工并经质量验收合格及业主和监理确认量价，取得充分的支持依据后，以单位工程完工并经验收合格及业主和监理确认的量价金额和BT合同的相关约定为依据确认营业收入、营业成本和合同毛利金额。

园林绿化工程以每月实际完成并经施工、监理、建设三方确认的量价金额和BT合同的相关约定为依据，按完工百分比法确认营业收入、营业成本和合同毛利金额。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（3）确认原则、划分标准和计量

1.确认原则及划分标准

本公司在实际收到政府补助时按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

2.计量

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

益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比时，项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响。

(2) 坏账准备计提

本公司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

本公司根据存货会计政策，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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工收入以及进口货物金额 计缴	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不 动产收入计缴	3%-5%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
水利建设基金	按当期营业收入的比例计缴	0.1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
桂林莱茵投资有限公司	15%
LAYN USA. INC	州税：8.84%；联邦税：累进税率；利润总额≤\$5.00万，15%； \$5.00万<利润总额≤\$7.50万，25%；\$7.50万<利润总额≤ \$10.00万，34%；\$10.00万<利润总额≤\$33.50万，39%； \$33.50万<利润总额≤\$1000.00万，34%；\$1000.00万<利润 总额≤\$1500.00万，35%；\$1500.00万<利润总额≤\$1833.33 万，38%；利润总额>\$1833.33万，35.00%。
其他全资子公司	25%

2、税收优惠

(1) 2014年桂林莱茵生物科技股份有限公司通过高新技术企业重新认证，取得证书（编号：GR201445000056），发证时间为2014年11月3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%。

(2) 2014年桂林莱茵投资有限公司取得临桂县地方税务局关于适用西部大开发税收优惠政策的批复，从2014年度至2020年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税，批复文号：临地税所得审字[2014]09号。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,817.61	52,237.82
银行存款	159,510,897.11	194,447,763.47
其他货币资金	1,169,025.88	1,297,922.47
合计	160,713,740.60	195,797,923.76
其中：存放在境外的款项总额	2,303,416.09	490,239.46

其他说明

其他货币资金为信用保证金；存放在境外的款项系子公司LAYN USA.INC的期末货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,139.52	
合计	70,139.52	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	51,526,180.10	100.00%	571,500.67	1.11%	50,954,679.43	52,025,310.53	100.00%	593,336.52	1.14%	51,431,974.01
合计	51,526,180.10	100.00%	571,500.67	1.11%	50,954,679.43	52,025,310.53	100.00%	593,336.52	1.14%	51,431,974.01

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,131,584.25	501,315.85	1.00%
1 至 2 年	1,385,495.37	69,274.77	5.00%
2 至 3 年	9,100.48	910.05	10.00%
合计	51,526,180.10	571,500.67	1.11%

确定该组合依据的说明：

无。

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：

无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为30,970,335.92元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为309,703.36元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,080,102.62	99.18%	11,010,209.96	99.55%
2 至 3 年	50,000.00	0.82%	50,000.00	0.45%
合计	6,130,102.62	--	11,060,209.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为5,394,963.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为88.01%。

其他说明：

无。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 项目综合费用利息	10,377,865.64	9,994,603.98
合计	10,377,865.64	9,994,603.98

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,520,531.00	76.27%	818,208.80	4.67%	16,702,322.20	22,520,531.00	91.74%	544,996.85	2.42%	21,975,534.15
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,449,801.75	23.73%	151,332.02	2.78%	5,298,469.73	2,026,650.50	8.26%	127,653.39	6.30%	1,898,997.11
合计	22,970,332.75	100.00%	969,540.82	4.22%	22,000,791.93	24,547,181.50	100.00%	672,650.24	2.74%	23,874,531.26

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兴安县土地储备中心	17,520,531.00	818,208.80	4.67%	预计未来现金流量现值低于账面价值
合计	17,520,531.00	818,208.80	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	5,174,700.75	51,746.97	1.00%
1 至 2 年	78,501.00	3,925.05	5.00%
2 至 3 年	6,600.00	660.00	10.00%
3 年以上	190,000.00	95,000.00	50.00%
合计	5,449,801.75	151,332.02	2.78%

确定该组合依据的说明：

无。

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	96,250.00	51,650.00
土地收储余款	17,520,531.00	22,520,531.00
其他往来	5,353,551.75	1,975,000.50
合计	22,970,332.75	24,547,181.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴安县土地储备中心	兴安厂区收储余款	17,520,531.00	4-5 年	76.27%	818,208.80
其他往来 2	往来款	1,105,000.00	1 年以内	4.81%	11,050.00
其他往来 3	往来款	1,000,000.00	1 年以内	4.35%	10,000.00
其他往来 4	往来款	480,000.00	1 年以内	2.09%	4,800.00
其他往来 5	往来款	450,000.00	1 年以内	1.96%	4,500.00
合计	--	20,555,531.00	--	89.48%	848,558.80

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,965,014.31	296,610.31	7,668,404.00	33,687,210.27	296,610.31	33,390,599.96
在产品	38,949,110.50	762,133.97	38,186,976.53	48,091,425.68	762,133.97	47,329,291.71
库存商品	79,789,841.61	3,660,289.53	76,129,552.08	65,422,571.87	4,419,653.93	61,002,917.94
自制半成品	67,224,077.05	11,073,000.60	56,151,076.45	89,582,681.26	11,655,243.38	77,927,437.88
发出商品	9,808,622.42	24,516.48	9,784,105.94	223,009.21	25,072.86	197,936.35
受托加工材料	283.23		283.23	57,959.32		57,959.32
委托加工物资	211,156.58		211,156.58	1,026,179.47		1,026,179.47
工程施工	878,833,284.80		878,833,284.80	836,706,337.76		836,706,337.76
合计	1,082,781,390.50	15,816,550.89	1,066,964,839.61	1,074,797,374.84	17,158,714.45	1,057,638,660.39

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	296,610.31					296,610.31
在产品	762,133.97					762,133.97
库存商品	4,419,653.93			758,992.52		3,660,289.53
自制半成品	11,655,243.38	361,529.23		944,143.89		11,073,000.60
发出商品	25,072.86			556.38		24,516.48
合计	17,158,714.45	361,529.23		1,703,692.79		15,816,550.89

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	市价高于存货成本	已销售或报废
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	市价高于存货成本	已销售或报废
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	市价高于存货成本	已销售或报废

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中借款费用资本化金额为35,018,028.89元（BT项目工程施工）。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税进项税	3,278,315.57	10,519,497.77
合计	3,278,315.57	10,519,497.77

其他说明：

无。

9、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	73,569,900.50		73,569,900.50	73,569,900.50		73,569,900.50
按成本计量的	73,569,900.50		73,569,900.50	73,569,900.50		73,569,900.50
合计	73,569,900.50		73,569,900.50	73,569,900.50		73,569,900.50

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桂林银行股份有限公司	71,539,900.50			71,539,900.50					1.74%	
广西兴安农村合作银行	2,030,000.00			2,030,000.00					1.26%	374,666.51
合计	73,569,900.50			73,569,900.50					--	374,666.51

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目综合费用	15,960,000.00		15,960,000.00	15,960,000.00		15,960,000.00	
合计	15,960,000.00		15,960,000.00	15,960,000.00		15,960,000.00	--

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		271,312,854.00		271,312,854.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		271,312,854.00		271,312,854.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		12,381,918.05		12,381,918.05
2.本期增加金额		2,185,044.36		2,185,044.36
(1) 计提或摊销		2,185,044.36		2,185,044.36
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		14,566,962.41		14,566,962.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		256,745,891.59		256,745,891.59
2.期初账面价值		258,930,935.95		258,930,935.95

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,781,855.33	96,806,481.95	9,438,868.91	8,462,659.20	203,489,865.39
2.本期增加金额		260,506.83	92,000.00	164,769.46	517,276.29
(1) 购置		260,506.83	92,000.00	164,769.46	517,276.29
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	88,781,855.33	97,066,988.78	9,530,868.91	8,627,428.66	204,007,141.68
二、累计折旧					
1.期初余额	13,390,957.17	46,576,079.31	4,962,003.92	7,475,004.62	72,404,045.02
2.本期增加金额	1,236,929.34	4,518,856.18	377,308.30	148,918.70	6,282,012.52
(1) 计提	1,236,929.34	4,518,856.18	377,308.30	148,918.70	6,282,012.52
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	14,627,886.51	51,094,935.49	5,339,312.22	7,623,923.32	78,686,057.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,153,968.82	45,972,053.29	4,191,556.69	1,003,505.34	125,321,084.14
2.期初账面价值	75,390,898.16	50,230,402.64	4,476,864.99	987,654.58	131,085,820.37

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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				371,298.00		371,298.00
新工厂	90,388,119.11		90,388,119.11	72,149,630.98		72,149,630.98
合计	90,388,119.11		90,388,119.11	72,520,928.98		72,520,928.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新工厂	314,454,300.00	72,149,630.98	18,238,488.13			90,388,119.11	28.74%	土建主体工程及设备在建				非公开发行股票募集资金
合计	314,454,300.00	72,149,630.98	18,238,488.13			90,388,119.11	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,795,682.22	996,592.66	971,316.00	1,168,340.61	53,931,931.49
2.本期增加金额	3,908,190.78			180,400.00	4,088,590.78
(1) 购置	3,908,190.78			180,400.00	4,088,590.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,703,873.00	996,592.66	971,316.00	1,348,740.61	58,020,522.27

二、累计摊销					
1.期初余额	1,022,338.92	840,335.45	142,961.10	467,748.06	2,473,383.53
2.本期增加金额	542,236.09	14,903.88	48,565.80	58,417.14	664,122.91
(1) 计提	542,236.09	14,903.88	48,565.80	58,417.14	664,122.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,564,575.01	855,239.33	191,526.90	526,165.20	3,137,506.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,139,297.99	141,353.33	779,789.10	822,575.41	54,883,015.83
2.期初账面价值	49,773,343.30	156,257.21	828,354.90	700,592.55	51,458,547.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	331,143.83	1,255,247.70	395,102.57		1,191,288.96
合计	331,143.83	1,255,247.70	395,102.57		1,191,288.96

其他说明

无。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,091,306.28	2,563,695.94	18,086,267.44	2,712,940.11
预计负债-利息				
政府性补助	26,906,156.00	4,035,923.40	27,827,412.00	4,174,111.80
合计	43,997,462.28	6,599,619.34	45,913,679.44	6,887,051.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	10,377,865.64	1,556,679.85	9,994,603.98	1,499,190.60
合计	10,377,865.64	1,556,679.85	9,994,603.98	1,499,190.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	266,286.10	338,433.78
可抵扣亏损	3,904,315.41	22,810,536.23
合计	4,170,601.51	23,148,970.01

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2016 年	44,326.09	44,326.09	
2017 年	449,674.60	20,357,283.28	
2018 年	211,737.20	211,737.20	
2019 年	1,107,050.18	1,107,050.18	
2020 年	1,092,711.34	1,090,139.48	
2021 年	998,816.00		

合计	3,904,315.41	22,810,536.23	--
----	--------------	---------------	----

其他说明：

无。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	60,833,060.65	58,865,672.50
房产预付款	35,504,342.00	
合计	96,337,402.65	58,865,672.50

其他说明：

无。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	125,000,000.00	235,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
合计	225,000,000.00	235,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款情况请参阅“财务报告、七、48、所有权或使用权受到限制的资产”。

保证借款情况请参阅“财务报告、十一、5、（3）关联担保情况”。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料费	22,009,470.44	34,688,272.76
应付运杂费	2,733.99	58,966.95
应付工程款	144,172,999.12	179,023,465.92
合计	166,185,203.55	213,770,705.63

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,969,610.49	7,713,681.20
预收 BT 项目工程款	488,773,887.60	388,773,887.60
合计	505,743,498.09	396,487,568.80

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,651,311.20	17,452,971.99	20,985,432.48	1,118,850.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,690,655.40	1,691,180.60	-525.20
三、辞退福利		123,408.22	123,408.22	
合计	4,651,311.20	19,267,035.61	22,800,021.30	1,118,325.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,578,118.76	15,189,539.52	18,677,000.01	1,090,658.27
2、职工福利费		1,136,334.83	1,136,334.83	
3、社会保险费	24,076.00	817,753.66	817,753.66	24,076.00
其中：医疗保险费		690,727.63	690,727.63	
工伤保险费	24,076.00	80,182.60	80,182.60	24,076.00
生育保险费		46,843.43	46,843.43	
5、工会经费和职工教育经费	49,116.44	309,343.98	354,343.98	4,116.44
合计	4,651,311.20	17,452,971.99	20,985,432.48	1,118,850.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,597,026.00	1,597,026.00	
2、失业保险费		93,629.40	94,154.60	-525.20
合计		1,690,655.40	1,691,180.60	-525.20

其他说明：

无。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,280.52	73,280.52
营业税	12,393.30	12,393.30
企业所得税	132,606.41	10,481,983.33
个人所得税	313,374.25	263,912.12
城市维护建设税	142,901.89	5,002.16
应交房产税	575,323.24	
应交城镇土地使用税	1,084,133.75	
应交印花税	78,379.72	65,789.21
应交水利建设基金	439,522.63	487,728.08
应交教育费附加	142,901.89	5,002.16
合计	2,994,817.60	11,395,090.88

其他说明：

无。

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	142,500.00	566,947.57
短期借款应付利息		458,200.00
合计	142,500.00	1,025,147.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
不适用		

其他说明：

无。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	5,000,000.00	
工程款	1,337,331.79	1,337,331.79
水电、运杂费	2,707,313.06	989,952.07
押金、质保金	7,014,500.00	9,238,250.00
其他	779,772.46	3,916,486.54
合计	16,838,917.31	15,482,020.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李雨豪	1,337,331.79	暂失去联系
合计	1,337,331.79	--

其他说明

无。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		65,000,000.00
一年内到期的递延收益摊销	921,256.00	1,842,512.00
合计	921,256.00	66,842,512.00

其他说明：

无。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提应收利息收入的营业税金及附加	108,618.25	98,078.56
计提 BT 项目收入的营业税金及附加	9,732,671.60	11,843,255.22
合计	9,841,289.85	11,941,333.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
不适用											

其他说明：

无。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	135,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-65,000,000.00
合计	90,000,000.00	70,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款情况请参阅“财务报告、七、48、所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

无。

28、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工厂搬迁补偿费	179,909,426.92			179,909,426.92	搬迁补偿
合计	179,909,426.92			179,909,426.92	--

其他说明：

无。

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,827,412.00	14,000,000.00	921,256.00	40,906,156.00	
减：1 年内到期的递延收益摊销	-1,842,512.00		-921,256.00	-921,256.00	
合计	25,984,900.00	14,000,000.00	0.00	39,984,900.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅项目实施经费补助款	79,976.00		10,002.00		69,974.00	与资产相关
桂林市财政局节能减排专项资金	20,393.00		2,502.00		17,891.00	与资产相关
兴安县财政局设备补贴款	654,454.00		77,004.00		577,450.00	与资产相关
2010 年区财政创新能力建设项目补助资金	245,813.00		25,002.00		220,811.00	与资产相关
2010 年区财政"两化融合"项目补助资金	393,313.00		40,002.00		353,311.00	与资产相关
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	1,126,725.00		112,050.00		1,014,675.00	与资产相关
2010 年区农业产业化重点项目扶持贴息资金	367,464.00		35,004.00		332,460.00	与资产相关
企业扶贫贴息款	182,500.00		15,000.00		167,500.00	与资产相关
广西天然甜味剂工程技术研究中心建设项目款	64,972.00		5,004.00		59,968.00	与资产相关
桂林科技局罗汉	22,275.00		1,650.00		20,625.00	与资产相关

果甜苷研究经费						
广西科学技术厅科技 "罗汉果产业化工程院建设" 补助资金	630,000.00		45,000.00		585,000.00	与资产相关
临桂县人民政府技改资金	2,475,000.00		275,000.00		2,200,000.00	与资产相关
广西区农业厅产业化办公室设备贷款贴息	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
临桂财政局自治区中小企业发展专项资金	962,500.00		75,000.00		887,500.00	与资产相关
2013 年区财政技术改造资金"两化"融合项目	316,650.00		20,004.00		296,646.00	与资产相关
2013 年扶贫贴息资金	490,000.00		30,000.00		460,000.00	与资产相关
罗汉果药用功效成分的分析与鉴定	59,400.00		3,300.00		56,100.00	与资产相关
食品深加工及食品质量安全控制关键技术研究示范	42,911.00		2,502.00		40,409.00	与资产相关
广西植物提取物试验检测中心建设项目	866,656.00		50,004.00		816,652.00	与资产相关
2014 年扶贫贴息 (罗汉果甜甙提取物加工产业化工程)	270,000.00		15,000.00		255,000.00	与资产相关
2014 年技术改造资金 (标准化植物提取物加工生产线改造项目)	243,000.00		13,500.00		229,500.00	与资产相关
广西罗汉果综合开发与利用重点实验室建设 (技术创新平台与企业创新能力建	124,585.00		6,498.00		118,087.00	与资产相关

设)						
知识产权优势企业培育(区专利专项资金项目)	13,600.00		678.00		12,922.00	与资产相关
低成本高质量的罗汉果甜苷提取工艺改进	225,225.00		11,550.00		213,675.00	与资产相关
临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
医药产业园区政府改造资金	10,500,000.00				10,500,000.00	与资产相关
2015 年桂林市工业发展专项资金(公共平台建设)	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2016 年企业技术改造资金		14,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
合计	27,827,412.00	14,000,000.00	921,256.00		40,906,156.00	--

其他说明:

无。

30、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,281,362.00						437,281,362.00

其他说明:

无。

31、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	260,299,368.85			260,299,368.85
其他资本公积	1,370,051.73			1,370,051.73
合计	261,669,420.58			261,669,420.58

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,234,789.24	151,781.46			151,781.46		2,386,570.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,234,789.24	151,781.46			151,781.46		2,386,570.70
其他综合收益合计	2,234,789.24	151,781.46			151,781.46		2,386,570.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,184,826.12			12,184,826.12

合计	12,184,826.12		12,184,826.12
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	82,567,797.41	17,906,465.12
调整后期初未分配利润	82,567,797.41	17,906,465.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,024,072.88	75,299,237.87
减：提取法定盈余公积		3,349,882.88
应付普通股股利	21,864,067.33	7,288,022.70
期末未分配利润	87,727,802.96	17,906,465.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,992,527.38	149,962,553.34	200,035,166.29	165,370,640.93
其他业务	2,738,943.44	1,292,952.81	3,480,162.66	2,719,161.46
合计	203,731,470.82	151,255,506.15	203,515,328.95	168,089,802.39

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-7,130,775.60	299,526.44
城市维护建设税	-142,236.99	279,357.17
教育费附加	-142,236.99	279,357.18
合计	-7,415,249.58	858,240.79

其他说明：

无。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	2,926,226.97	2,525,700.78
业务宣传广告展览费	725,680.27	510,123.65
运杂费	1,980,366.99	518,045.92
检测、保险费	86,178.18	309,075.87
佣金	621,619.70	606,929.77
差旅费	333,499.74	257,544.46
样品费	177,905.89	131,622.48
办公费	473,235.73	316,153.83
业务招待费	227,861.03	154,340.51
小车费用	83,484.05	69,334.77
其他	799,791.59	487,213.79
合计	8,435,850.14	5,886,085.83

其他说明：

无。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,316,491.83	3,803,452.03
折旧及摊销	4,114,998.51	4,444,099.22
业务招待费	1,796,660.54	1,284,906.10
小车费用	456,476.40	442,074.67
聘请中介机构费	914,820.61	412,472.63
社会保险费	816,482.16	639,589.28
税金	1,961,785.77	916,881.18
研究开发费	905,428.88	377,632.48
无形资产摊销	664,122.91	581,037.02
修理费	263,508.39	362,475.74

差旅费	434,997.62	380,760.41
办公费	513,735.39	241,101.50
其他	1,367,116.71	2,816,993.26
合计	19,526,625.72	16,703,475.52

其他说明：

无。

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,249,676.39	4,231,514.02
减：利息收入	1,247,336.52	896,031.30
汇兑损失		
减：汇兑收益	336,390.32	219,923.78
其他	72,939.45	-1,206,853.52
合计	4,738,889.00	1,908,705.42

其他说明：

无。

40、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	275,054.73	429,756.88
二、存货跌价损失	361,529.23	2,503,330.21
合计	636,583.96	2,933,087.09

其他说明：

无。

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	374,666.51	3,575,899.18
合计	374,666.51	3,575,899.18

其他说明：

无。

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,594,874.51	1,734,716.00	1,594,874.51
其他	129,635.65	297,421.16	129,635.65
合计	1,724,510.16	2,032,137.16	1,724,510.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
广西科技厅 项目实施经 费补助款(新 型浓缩荔枝 果汁开发经 费)	广西科学技 术厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	10,002.00	10,002.00	与资产相关
桂林市财政 局节能减排 专项资金	桂林市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	2,502.00	2,502.00	与资产相关
兴安县财政 局设备补贴 款	兴安县财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	77,004.00	77,004.00	与资产相关
2010 年区财 政创新能力 建设项目补 助资金	广西财政厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	25,002.00	25,002.00	与资产相关
2010 年区财 政"两化融合 "项目补助资 金	广西工信委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	40,002.00	40,002.00	与资产相关
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	国家科技部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	112,050.00	112,050.00	与资产相关

费用								
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	广西农业 产业化办 公室	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	35,004.00	35,004.00	与资产相关
2011 年企业 扶贫贴息款	广西扶贫 开发办 公室	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
广西科技厅 (广西天然 甜味剂工程 技术研究中 心建设项 目)款	广西科技 厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	5,004.00	5,004.00	与资产相关
桂林科技局 罗汉果甜苷 研究经费	桂林市科 技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	1,650.00	1,650.00	与资产相关
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	广西科技 厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	45,000.00	45,000.00	与资产相关
临桂县人民 政府技改资 金	临桂区财 政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	275,000.00	275,000.00	与资产相关
广西区农业 产业化办 公室设备贷 款贴息	广西农业 产业化办 公室	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关
广西工信委 中小企业发 展专项资 金	广西工信 委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2013 年区财 政技术改造 资金"两化"	广西工信 委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	20,004.00	20,004.00	与资产相关

融合项目			的补助					
2013 年扶贫贴息资金	广西扶贫开发办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2014 年广西科技计划《罗汉果药用功效成分的分析与鉴定》	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,300.00	1,800.00	与资产相关
食品深加工及食品质量安全控制关键技术研究示范	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,502.00	2,502.00	与资产相关
广西植物提取物试验检测中心建设项目	广西工信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,004.00	50,004.00	与资产相关
2014 年扶贫贴息(罗汉果甜甙提取物加工产业化工程)	广西扶贫开发办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2014 年技术改造资金(标准化植物提取物加工生产线改造项目)	桂林工信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,500.00	13,500.00	与资产相关
广西罗汉果综合开发与利用重点实验室建设	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,498.00		与资产相关
2015 年广西科技计划《低成本高质量的罗汉果甜甙提取工艺改进》	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	11,550.00		与资产相关
知识产权优势企业培育	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	678.00		与资产相关

(区专利专项资金项目)			改造等获得的补助					
广西商务厅出口奖励	广西壮族自治区商务厅	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	200,000.00		与收益相关
临桂县失业保险所稳岗补贴金额	临桂县失业保险所	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	151,483.50		与收益相关
桂林市科学技术局 2015 年度第三批专利资助款	桂林市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	31,765.00		与收益相关
桂林市财政局 2015 年重点工业园区养老保险补助款	桂林市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	290,370.01		与收益相关
桂林市财政国库支付局加工贸易企业建设款	桂林财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
桂林市财政国库支付局出口企业品牌能力款	桂林财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
桂林市财政国库支付局贸易企业出口能力建设款	桂林财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	133,400.00		与收益相关
广西商务厅融资贴息款	广西商务厅	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	270,000.00		与收益相关

临桂县财政局融资贴息款			改造等获得的补助					
中国博士后科学基金会款	中国博士后科学基金会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2015 年广西博士后专项资金	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		26,000.00	与收益相关
广西科技厅补贴款（罗汉果药用功效成分的分析与鉴定）	广西科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		84,000.00	与收益相关
其他小项				否	否		40,286.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,594,874.51	1,734,716.00	--

其他说明：

无。

43、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		80,881.82	
其中：固定资产处置损失		80,881.82	
对外捐赠	28,000.00	1,000,000.00	28,000.00
非常损失			
盘亏损失			
税收滞纳金、罚金			
罚款支出			
其他		570,676.96	
合计	28,000.00	1,651,558.78	

其他说明：

无。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,255,447.40	221,304.17
递延所得税费用	344,921.82	200,415.62
合计	1,600,369.22	421,719.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,624,442.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,293,666.32
子公司适用不同税率的影响	-293,826.16
调整以前期间所得税的影响	-1,077,832.05
非应税收入的影响	-56,199.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	923,469.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,188,907.98
所得税费用	1,600,369.22

其他说明

无。

45、其他综合收益

详见附注六、“32、其他综合收益”。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	673,618.51	833,686.00

利息收入	1,275,598.02	848,531.30
往来款（非关联）		317,841.65
其他	102,823.48	135,081.98
合计	2,052,040.01	2,135,140.93

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	本期发生额	上期发生额
销售费	5,363,579.68	4,031,604.26
管理费	8,711,724.39	6,425,607.59
财务费	43,800.84	121,213.70
往来款	1,719,490.89	8,132,858.62
合计	15,838,595.80	18,711,284.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招标保证金\政府补助	14,000,000.00	3,252,000.00
合计	14,000,000.00	3,252,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招标保证金	2,216,000.00	
合计	2,216,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	6,000,000.00	
权益分派保证金退回	1,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	1,000,000.00	110,000,000.00
非公开发行保荐费	1,000,000.00	
权益分派保证金退回	1,000,000.00	
合计	3,000,000.00	110,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

47、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	27,024,072.88	10,670,689.68
加：资产减值准备	636,583.96	2,933,087.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,282,012.52	6,358,501.15
无形资产摊销	2,849,167.27	2,766,081.38
长期待摊费用摊销	395,102.57	220,762.62
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）		80,881.82
财务费用（收益以“-”号填列）	6,249,676.39	4,231,514.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-374,666.51	-3,575,899.18

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,432.57	132,436.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	57,489.25	67,979.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,102,787.76	7,350,039.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,575,664.49	29,010,983.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,221,210.43	48,505,752.29
其他	772,229.30	803,257.00
经营活动产生的现金流量净额	92,873,187.36	109,556,065.82
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	160,713,740.60	356,413,029.65
减：现金的期初余额	195,797,923.76	70,246,510.73
现金及现金等价物净增加额	-35,084,183.16	286,166,518.92

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	160,713,740.60	195,797,923.76
其中：库存现金	33,817.61	52,237.82
可随时用于支付的银行存款	159,510,897.11	194,447,763.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,169,025.88	1,297,922.47
三、期末现金及现金等价物余额	160,713,740.60	195,797,923.76

其他说明：

无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,636,670.53	银行贷款抵押物
无形资产	15,943,179.32	银行贷款抵押物
投资性房地产-土地使用权	256,745,891.59	银行贷款抵押物
合计	326,325,741.44	--

其他说明：

无。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,553,046.54
其中：美元	1,137,284.02	6.631	7,541,557.80
欧元	155.03	7.375	1,143.35
港币	5,720.00	0.855	4,888.88
英镑	600.00	8.921	5,352.72
荷兰盾	1.60	4.588	7.34
波兰兹罗提	24.80	1.622	40.23
俄罗斯卢布	540.00	0.104	56.22
应收账款	--	--	44,597,748.45
其中：美元	6,714,319.95	6.631	44,523,998.45
欧元	10,000.00	7.375	73,750.00

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

全资子公司LAYN USA,INC.在美国注册经营，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。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	桂林市	临桂县临桂镇西城南路	生产销售	100.00%		投资设立
桂林莱茵投资有	桂林市	临桂县临桂镇秧	投资	100.00%		投资设立

限公司		塘工业园				
桂林莱茵药业有 限公司	桂林市	临桂县临桂镇西 城南路	生产销售	100.00%		并购
桂林皙美佳人化 妆品有限公司	桂林市	临桂县临桂镇西 城南路	生产销售	100.00%		投资设立
桂林莱茵检测技 术有限公司	桂林市	临桂县临桂镇西 城南路	服务	100.00%		投资设立
LAYN USA INC	美国洛杉矶	20411 SW Birch ST #320 Newport Beach,CA 92600	销售	100.00%		投资设立
上海碧研生物技 术有限公司	上海市	中国（上海）自 由贸易试验区锦 绣东路 2777 弄 40 号	技术服务	100.00%		投资设立
桂林优植生活生 物科技有限公司	桂林市	临桂县临桂镇西 城南路	生产销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无，

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公

司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，下表主要外币资产和负债余额产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	7,553,046.54	743,004.67
应收账款	44,597,748.45	44,846,762.16
应付账款	6,890,479.92	20,581,762.21

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响,并通过远期结售汇、外汇宝等方式以规避外汇风险,目前本公司正在积极寻求更适合公司的方式以应对当前大幅变动的汇率形势。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。

2、信用风险

2016年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚新德	本公司持股 5% 以上股东, 董事
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲
周桂芳	本公司实际控制人的配偶
蒋小三	本公司实际控制人的兄弟
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	本公司子公司执行董事
杨惠	本公司子公司执行董事的子女
李爱琼	本公司子公司执行董事的配偶
刘莉芳	本公司实际控制人的关联人
唐祖贵	本公司实际控制人的关联人
桂林君和投资有限公司	本公司关联自然人控制的企业
桂林君洋投资有限公司	本公司关联自然人控制的企业
桂林大雁投资有限公司	本公司关联自然人控制的企业
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司关联法人控制的企业
桂林大西南汽车城有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林君御投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
桂林君胜投资有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林都赫投资有限公司	本公司关联自然人控制的企业
桂林德鸿投资有限公司	本公司董事控制的企业

其他说明

无。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
桂林君御投资有限公司	在建工程管理咨询	500,033.33	2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
不适用			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
不适用			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
桂林君胜投资有限公司	办公楼土地	181,440.00	

关联租赁情况说明

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
不适用				

本公司作为被担保方

单位：元

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、周桂芳	80,000,000.00	2016年03月04日	2017年03月04日	否
秦本军、周桂芳	80,000,000.00	2016年05月17日	2018年05月17日	否

关联担保情况说明

无。

(4) 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				
桂林君御投资有限公司	1,000,000.00	2016年03月11日	2016年03月22日	不计利息
刘莉芳	10,000,000.00	2016年06月29日	2016年07月06日	不计利息。6月30日还款500万元,7月6日还余款500万元。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

董事、监事、高级管理人员薪酬	757,452.80	757,224.14
----------------	------------	------------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
不适用					

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	桂林君胜投资有限公司	181,440.00	362,880.00
其他应付款	刘莉芳	5,000,000.00	
应付账款	桂林君御投资有限公司	333,333.33	833,300.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30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、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2015年1-6月，子公司LAYN USA累计采购客户商品30,478,865.81元后再销售给同一客户，业务中仅提供相关劳务服务并取得劳务收入，公司按全额确认了营业收入，同时确认了营业成本。	2016年3月15日，公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第14号——收入》相关规定，按照实质重于形式原则，公司调减了2015年半年度报告中合并报表的营业收入和营业成本30,478,865.81元。	2015年1-6月营业收入、营业成本	30,478,865.81

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为植物提取分部和BT项目分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为植物提取和建筑劳务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	植物提取业务	BT项目	分部间抵销	合计
主营业务收入	169,667,990.73	34,063,480.09		203,731,470.82
主营业务成本	120,781,201.37	30,474,304.78		151,255,506.15
资产总额	1,225,526,821.69	912,962,733.35	97,002,758.00	2,041,486,797.04
负债总额	505,388,416.98	821,851,155.70	87,002,758.00	1,240,236,814.68

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,805,769.21	31.60%	298,876.74	1.00%	29,506,892.47	24,519,520.75	41.13%	252,339.21	1.03%	24,267,181.54
关联方组合的应收账款	64,513,550.92	68.40%			64,513,550.92	35,095,666.40	58.87%			35,095,666.40
合计	94,319,320.13	100.00%	298,876.74	0.32%	94,020,443.39	59,615,187.15	100.00%	252,339.21	0.42%	59,362,847.94

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	29,796,668.73	297,966.69	1.00%
2 至 3 年	9,100.48	910.05	10.00%
合计	29,805,769.21	298,876.74	1.00%

确定该组合依据的说明：

无。

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：

无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为85,979,649.15元，占应收账款期末余额合计数的比例为91.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为214,660.98元。

(3) 应收关联方账款情况

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	全资子公司	64,513,550.92	68.40
合计	-	64,513,550.92	68.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,520,531.00	14.44%	818,208.80	4.67%	16,702,322.20	22,520,531.00	15.19%	544,996.85	2.42%	21,975,534.15
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,574,446.44	3.77%	141,976.66	3.10%	4,432,469.78	1,919,026.92	1.29%	115,687.23	6.03%	1,803,339.69
关联方组合的其他应收款	99,243,508.32	81.79%			99,243,508.32	123,847,786.44	83.52%			123,847,786.44
合计	121,338,485.76	100.00%	960,185.46	0.79%	120,378,300.30	148,287,344.36	100.00%	660,684.08	0.45%	147,626,660.28

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兴安县土地储备中心	17,520,531.00	818,208.80	4.67%	预计 2017 年 6 月 30 日前收回

合计	17,520,531.00	818,208.80	--	--
----	---------------	------------	----	----

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,306,141.44	43,061.41	1.00%
1 至 2 年	78,305.00	3,915.25	5.00%
3 年以上	190,000.00	95,000.00	50.00%
3 至 4 年	190,000.00	95,000.00	50.00%
合计	4,574,446.44	141,976.66	3.10%

确定该组合依据的说明：

无。

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	70,000.00	25,400.00
土地收储余款	17,520,531.00	22,520,531.00
其他往来	103,747,954.76	125,741,413.36
合计	121,338,485.76	148,287,344.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林莱茵投资有限公司	往来款	87,002,758.00	1 年以内	71.70%	
兴安县土地储备中心	土地收储款	17,520,531.00	4-5 年	14.44%	818,208.80
上海碧研生物技术有限公司	往来款	7,750,000.00	1 年以内	6.39%	

桂林皙美佳人化妆品有限公司	往来款	2,518,836.08	1 年以内	2.08%	
其他往来 1	往来款	1,105,000.00	1 年以内	0.91%	11,050.00
合计	--	115,897,125.08	--	95.52%	829,258.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,298,792.27		69,298,792.27	39,298,792.27		39,298,792.27
合计	69,298,792.27		69,298,792.27	39,298,792.27		39,298,792.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林莱茵药业有限公司	5,543,867.68			5,543,867.68		
桂林莱茵投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
LAYN USA INC	2,754,924.59			2,754,924.59		
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桂林皙美佳人化妆品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林莱茵检测技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海碧研生物技术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	39,298,792.27	30,000,000.00		69,298,792.27		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	179,800,156.18	130,168,818.44	128,196,377.69	104,813,818.40
其他业务	3,014,571.78	1,235,297.97	1,276,147.34	459,610.30
合计	182,814,727.96	131,404,116.41	129,472,525.03	105,273,428.70

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	374,666.51	3,575,899.18
合计	374,666.51	3,575,899.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,594,874.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	383,261.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,635.65	
减：所得税影响额	57,489.25	
合计	2,022,282.57	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.06	0.06

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：_____

秦本军

2016 年 8 月 24 日