



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2023 年度报告

【2024 年 4 月】

2023 年度报告

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。

公司负责人秦本军、主管会计工作负责人郑辉及会计机构负责人（会计主管人员）张为鹏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性的陈述，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

本公司敬请广大投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意公司存在的政策风险、市场风险、原材料采购风险、技术风险、财务风险等，详细内容见本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中阐述的公司可能面对的风险因素。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 741,986,825 股扣除公司回购专用账户中的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况.....	70
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	77

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

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；

四、其他备查文件。

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
莱茵合成	指	桂林莱茵合成生物技术有限公司，本公司全资子公司
莱茵健康	指	桂林莱茵健康科技有限公司，本公司全资子公司
莱茵农业	指	桂林莱茵农业发展有限公司，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
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（香港）	指	莱茵（香港）国际投资有限公司，本公司全资子公司
Layn USA	指	Layn USA,INC.，本公司在美国设立的全资子公司
Layn EUROPE	指	Layn EUROPE S.R.L.，本公司在意大利设立的全资子公司
Layn Holding	指	Layn Holding Group,Inc.，本公司在美国特拉华州设立的全资子公司
HEMPRISE	指	HEMPRISE,LLC，本公司在美国设立的孙公司
莱茵神果源	指	桂林莱茵神果源生物科技有限公司，本公司控股孙公司
华高生物	指	成都华高生物制品有限公司，本公司控股子公司
利川华恒	指	利川华恒生物制品有限公司，本公司控股孙公司
成都赛迪科	指	成都赛迪科生物科技有限公司，本公司控股的孙公司
共青城蓉佳创享	指	共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙），公司全资子公司莱茵投资为执行事务合伙人
锐德检测	指	浙江锐德检测认证技术有限公司，本公司参股公司，本公司 2023 年的关联法人
桂林锐德	指	广西桂林锐德检测认证技术有限公司，本公司参股公司的全资子公司
君实投资	指	桂林君实投资有限公司，本公司关联法人控制的企业，原名为桂林莱茵康尔生物技术有限公司
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
帝斯曼-芬美意、dsm-firmenich	指	Firmenich S.A.，2023 年 5 月，Firmenich S.A.与 DSM（荷兰皇家帝斯曼集团）正式合并，以帝斯曼-芬美意为商业活动主体。
共青城当康	指	共青城当康股权投资合伙企业（有限合伙），本公司参与认购的私募股权基金
Ispire	指	Ispire Technology Inc.，一家在纳斯达克交易所上市的公司，证券简称为“ISPR”。
cGMP	指	Current Good Manufacturing Practices，动态药品生产质量管理规范，是国际药品生产管理标准
ISO	指	International Organization for Standardization，国际标准化组织
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林莱茵生物科技股份有限公司章程》

证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	莱茵生物	股票代码	002166
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林莱茵生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	莱茵生物		
公司的外文名称（如有）	Guilin Layn Natural Ingredients Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Layn		
公司的法定代表人	秦本军		
注册地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
注册地址的邮政编码	541199		
公司注册地址历史变更情况	2017 年 12 月公司注册地址由“桂林临桂县西城南路秧塘工业园”变更为“桂林市临桂区人民南路 19 号”。		
办公地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
办公地址的邮政编码	541199		
公司网址	www.layn.com.cn		
电子信箱	002166@layn.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	王庆蓉
联系地址	桂林市临桂区人民南路 19 号	桂林市临桂区人民南路 19 号
电话	0773-3568817	0773-3568809
传真	0773-3568872	0773-3568872
电子信箱	luo.huayang@layn.com.cn	wang.qingrong@layn.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
公司年度报告备置地点	桂林市临桂区人民南路 19 号公司证券投资部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91450300723095584K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	岑敬、何宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	杨小虎、韦东	2022 年 9 月 5 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,493,929,546.69	1,400,737,343.44	1,400,737,343.44	6.65%	1,053,235,426.39	1,053,235,426.39
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,510,982.99	178,745,385.35	178,737,628.63	-53.84%	118,438,152.08	118,438,152.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,615,597.65	149,067,554.85	149,059,798.13	-86.17%	85,345,120.37	85,345,120.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,589,971.61	-258,422,111.78	-258,422,111.78	145.12%	26,240,101.96	26,240,101.96
基本每股收益（元/股）	0.11	0.29	0.29	-62.07%	0.21	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.29	0.29	-62.07%	0.21	0.21
加权平均净资产收益率	2.68%	7.76%	7.76%	-5.08%	6.48%	6.48%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	4,625,577,132.96	4,455,360,858.16	4,455,475,726.26	3.82%	3,259,000,827.99	3,259,000,827.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,131,659,215.31	3,064,751,877.97	3,064,744,121.25	2.18%	1,868,651,254.39	1,868,651,254.39

注：由于四舍五入的原因，上表中部分数据同比数与实际略有差异。

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，规定自 2023 年 1 月 1 日起执行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号文的规定进行调整。具体调整详见“第十节 财务报告”财务报表附注中的“五、重要会计政策及会计估计 30、重要会计政策和会计估计变更”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	252,624,843.19	259,546,790.09	376,805,771.89	604,952,141.52
归属于上市公司股东的净利润	19,937,378.89	16,259,053.04	4,704,255.81	41,610,295.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,382,853.49	-4,419,151.04	-346,243.78	16,998,138.98
经营活动产生的现金流量净额	-552,283.38	62,416,343.56	47,998,628.37	6,727,283.06

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

注：

1、2023 年前三季度，受消费需求下降及行业库存去化等影响，公司植物提取业务开展不及预期。第四季度，随着行业回暖，市场需求恢复，公司通过优化产品结构、强化服务能力等措施，积极拓展国内外市场，第四季度营业收入大幅增长。

2、2023 年第四季度，公司对存货、应收账款等计提减值，同时，四季度为公司原料收购旺季，为保证来年生产及新工厂投产原料所需，公司第四季度采购大幅增加，导致第四季度经营活动产生的现金流量净额与净利润增幅有所差异。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,263,352.48	-114,452.43	-807,119.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,716,051.59	16,431,611.93	24,523,654.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,348,387.06	36,807,567.25	12,540,693.37	主要系报告期内证券投资浮盈收益及桂林银行股份公允价值变动收益所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,327,613.98			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,408,988.28	-15,276,812.67	56,581.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,288,871.88	
减：所得税影响额	5,770,689.52	7,490,539.77	5,014,077.27	
少数股东权益影响额（税后）	53,637.01	679,543.81	495,572.55	
合计	61,895,385.34	29,677,830.50	33,093,031.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

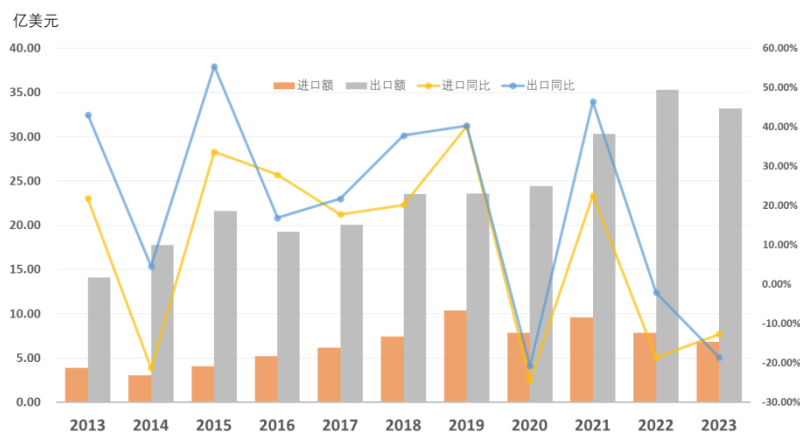
一、报告期内公司所处行业情况

（一）植物提取行业基本情况

定义：植物提取物（Plant Extracts）是以植物为原料，按照对最终产品用途的需要，经过物理人工提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变该成分结构特征所形成的产品。

行业基本情况：以植物入药在世界多国都有很长的应用历史，我国传统中医药产业对植物的应用更是历史悠久，中药的水煎、酒煎等方式可以说是现代提取的原始形态。20 世纪 80 年代，随着科技的进步及制造业的快速发展，植物提取行业作为一个新兴行业，在欧美国家率先实现工业化。植物提取行业与上下游产业具备较高关联度，上游连接农业，农产品“大小年”周期、原料种植质量等因素直接影响植物提取供应链稳定、生产成本；下游涉及领域广泛，涵盖食品饮料、营养补充剂、化妆品、医药、添加剂、宠物营养等众多领域，下游应用领域的发展对植物提取行业具有较为明显的牵引和驱动作用。

90 年代起，我国凭借丰富的植物资源与技术革新优势，逐步发展成为全球植物提取产能的主要供应国。根据中国医药保健品进出口商会的数据与分析显示，2013-2023 年以来，我国植物提取物出口经历了三个主要阶段。快速增长期（2013-2015 年），海外市场逐步开拓，产品出口放量；调整平衡期（2016-2020 年），主要是由于上一轮下游需求的快速上涨随之而来的一段市场消化吸收阶段，期间我国植物提取物年出口金额相对稳定，尤其是 2018-2020 年，植物提取物年出口额稳定在 23-24 亿美元左右；2020-2022 年我国又迎来了植物提取行业新一轮爆发增长期，大健康产品消费需求激增，推动功能性成分市场快速扩容，这期间我国植物提取物出口额分别是 24.4 亿美元、30.3 亿美元和 35.3 亿美元，出口保持两位数的增长速度，2022 年出口额更是达到历史新高。



2013-2023 我国植物提取物进出口情况

（数据来源：中国医药保健品进出口商会）

目前，植物提取物作为我国中药进出口产品类目中的主要原料性产品，占中药外贸 50% 的份额，其中仅从出口情况来看，植物提取物占比达到 60%，是我国中药外贸的重要支柱产业。但从竞争格局来看，我国植物提取行业仍呈现市场化程度高，规模大小不一，产业集中程度低的特点，并存在同质化

竞争加剧的问题。近年来，随着植物提取市场监管的逐步完善、标准化的建立、环保趋严，植物提取行业正逐渐由无序竞争向着规范发展推进。同时消费者日趋个性化、多元化的健康需求也在不断驱动行业优胜劣汰，坚持研发创新、拥有领先工艺、单品优势的龙头企业在同质化竞争中加速脱颖而出，市场占有率持续提升，品牌效益不断扩大。龙头效应所带来的正向循环，也进一步促进行业加速发展，引领我国植物提取产业实现全球化跃迁。

（二）植物提取行业重要变化

1、2023 年我国植物提取出口贸易收缩

2023 年，受到下游消费市场需求变动以及国内行业竞争加剧等综合影响，我国植物提取行业出现了近年来的首次负增长，根据中国医药保健品进出口商会数据显示，2023 年我国植物提取物出口总额 33.2 亿美元，同比下降 6%。

其中，在剔除掉精油类植物提取产品的影响后，非精油类植物提取物出口额为 29.1 亿美元，同比下降 6.2%。从出口数量同比分析，2023 年第一至第四季度的出口数量同比变化分别是-9.4%、-2.41%、-0.53%、+7.53%，季度出口量同比下降幅度不断缩窄，并于第四季度实现回正，表明海外市场对我国植物提取产品采购需求逐步回温；但在出口金额方面并未展现出与出口数量同向变化的趋势，除了第二季度实现同比正增长外，第一季度至第四季度出口金额降幅持续扩大，整体出口市场在以牺牲产品价格为代价来保持出口量的稳定，其中，作为我国植物提取主要出口地的美洲、欧洲市场，出口金额同比虽实现了由负转正，但出口金额同比增长仍弱于出口数量增幅。

2、我国植物提取出口主要市场发生转变

我国主要的植物提取出口国家美国、欧洲等市场需求呈现疲软态势，而新兴市场表现出较大活力，如东盟市场，其中促进东盟市场实现加速增长的主要来源为非精油类的植物提取物，2023 年，我国非精油类植物提取物出口东盟市场金额为 3.4 亿美元。未来如充分利用《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）开拓东盟新市场，不失为当前我国植物提取物行业持续开拓海外市场的有效路径。

序号	市场	出口金额 (亿美元)	金额同比
1	中国香港	6.71	21.7%
2	美国	5.13	-26.3%
3	日本	2.93	12.1%
4	印度	2.39	30.0%
5	马来西亚	1.49	-25.3%
6	韩国	1.12	-15.3%
7	泰国	1.09	28.9%
8	西班牙	0.98	-16.3%
9	德国	0.97	-21.9%
10	墨西哥	0.91	-21.4%

数据来源：中国医药保健品进出口商会

3、产业政策持续发力，提振植提企业发展底气

我国作为全球植物提取主要供应国，国家层面陆续出台多项植物提取产业支持性、导向性政策，从供给、需求两端共同发力，加快推进我国植物提取物行业的规范发展，提振植物提取产业发展决心与信心，在国家政策大方向的指引下，近年北京市、云南省、广东省、安徽省、浙江省等多省市利好政策持

续加码，共同推动行业的加速发展，助力我国中医药产业实现更高质量出海。

2023 年 1 月 3 日，我国国家药监局印发《关于进一步加强中药科学监管，促进中药传承创新发展的若干措施》，要求准确把握当前中药质量安全监管和中药产业高质量发展面临的新形势，新任务和新挑战，全面加强中药全产业链质量管理、审评、监管等规范流程，推进中药监管全球化合作，同时鼓励条件成熟地区药品监督管理部门在加强中药质量安全监管，促进中药产业更高质量发展等方面先行先试。

2 月，国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确实施中医药开放发展工程，在中医药国际影响力提升、中医药国际贸易促进等多方面提出建设目标与建设计划，要求“高质量建设中医药服务出口基地，探索中医药服务出口新业态新模式，培育中医药服务国际知名品牌。”“支持中医药企业通过中国进出口商品交易会、中国国际服务贸易交易会等平台‘走出去’”。

湖南大通湖区出台《大通湖区植物提取物产业发展规划（2024-2034）》与《大通湖植物提取物高质量发展若干措施》，旨在全力打造具备完善配套体系的植物提取物产业园，并计划在植物提取产业上实现与其他区域的联动与合作。

2023 年 2 月，广州市人民政府办公厅出台《关于推动化妆品产业高质量发展的实施意见》，提出“围绕化妆品原料、功效评价等开展科技攻关，重点研发以中药提取物、天然植物资源等新原料为主要功效成分的美妆产品，攻克化妆品行业“卡脖子”技术，促进成果转化及产业化。”，实施意见的出台表明了市场对于中药提取物、天然植物资源等新原料应用价值的认可与肯定，有助于植物提取物在美容护肤领域的加速应用。

2023 年 2 月，我国农业农村部办公厅根据《饲料和饲料添加剂管理条例》和《新饲料和新饲料添加剂管理办法》，制定了《植物提取物类饲料添加剂申报指南》，进一步明确规范植物提取物在新饲料和新饲料添加剂中的应用和要求，为植物提取企业明确了产品研发方向，鼓励并保障了相关植物提取物产品生产及推广，有利于推动植物提取物在动物饲料新应用市场的拓展与渗透。

4、新技术加速融合，产业迎来发展新机遇

合成生物被认为是解决天然产物规模化生产最具发展潜力的技术方向，运用合成生物技术可有效缓解企业对植物原料的依赖，规避异常气候、地缘政治等问题，帮助企业建立更为稳定的供应链体系，走出传统制造业的毛利困局，同时可以有效解决资源短缺、环境破坏等可持续发展问题。2021 年 12 月，国家发改委印发了我国首部生物经济五年规划文件——《“十四五”生物经济发展规划》，其中特别提及了合成生物学领域的发展规划，“加强原创性、引领性基础研究，瞄准合成生物学、生物育种等前沿领域。推动合成生物学技术创新，突破生物制造菌种计算设计、高通量筛选、高效表达、精准调控等关键技术，有序推动在新药开发、疾病治疗、农业生产、物质合成、环境保护、能源供应和新材料开发等领域应用。”，合成生物已成为我国面向世界科技前沿、实现产业升级的重要战略选择。

近年，在我国技术政策引导和产业政策支持的双背景下，合成生物技术在植物提取领域的发展与融合加速前进，在萜类化合物、多糖化合物、黄酮类化合物、苯丙素类化合物等类型中具备高应用价值或稀缺性的功能性成分上率先取得了技术的突破，研发型企业与传统植物提取制造企业合作持续加深，更多产品的商业化进程也在不断提速。

（三）行业周期性特点

1、植物提取行业上游主要连接农业，原料具有春种秋收的特点，因此行业存在季节性集中收购，全年生产、销售的经营特点；

2、植物提取行业高度依赖于植物原料的获取，产品生产及价格普遍受上游原料种植及自然灾害影响，呈现明显区域性、季节性特征。

此外，植物提取行业自身暂未呈现出明显的周期性。

（四）公司所处行业地位

公司是国内植物提取行业首家上市公司，国家级专精特新小巨人企业，国家级绿色工厂，中国医药保健品进出口商会常务理事单位。公司专注植物提取 24 年，是行业内少数具备全产业链实力的创新型企 业，已实现三大生产基地、四大营销中心和五大研发中心的全球战略布局，拥有业内领先的智能综合提取工厂、全美产能最大的工业大麻提取工厂，具备天然甜味剂、茶叶提取物、工业大麻提取物等多个大“单品”领先优势，营销体系覆盖全球市场，产能及综合竞争力位居行业前列。公司坚持研发创新，引领行业率先布局合成生物与配方应用领域，加速高附加值业务升级。未来，公司将依托强大的产销研一体化优势，坚持贯彻大单品的发展策略，致力于成为全球值得信赖的天然健康产品服务商。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要业务

报告期内，公司及子公司主要从事天然健康产品业务。

本公司主要从事天然健康产品的生产经营业务，专注于植物功能性成分的研究与提取。公司已掌握 300 多个标准化植物提取产品的提取技术，产品包含罗汉果提取物、甜叶菊提取物、工业大麻提取物、茶叶提取物及其他保健护肤提取物（如：虎杖提取物、柚子籽提取物、积雪草提取物、淫羊藿提取物、红景天提取物等）。行业上游主要涉及农业，下游产品应用涵盖食品、饮料、医药、保健品、美容护肤、动物饲料等领域。

各子公司负责的主要业务：

子公司 Layn USA 负责公司产品在整个美洲地区的销售、物流和市场推广工作，辐射美国、加拿大、墨西哥以及中南美等市场区域，推动公司产品进入美洲主流品牌市场和及时响应客户需求。

子公司 Layn EUROPE 负责公司产品在整个欧洲地区的销售、物流和市场推广工作，是公司的欧洲营销中心。

子公司上海碧研主要负责公司配方应用技术的研发和产品的销售，是公司的研发和亚太营销中心。

子公司莱茵农业主要负责植物种子及种苗的研发、培育、繁育、技术推广等业务。

子公司莱茵投资主要业务为公司投融资平台。

子公司优植生活的主要业务是基于公司在天然植物提取领域积累的经验，开展特色农产品、功能性无糖软糖、袋泡茶、罗汉果风味水饮料等天然健康消费品的研发、生产和销售。

子公司 Layn Holding 主要负责工业大麻领域相关的投资活动；孙公司 HempRise 主要负责公司美国工业大麻业务的研发、生产及销售。

子公司莱茵健康为公司募投项目“甜叶菊专业提取工厂”、“莱茵天然健康产品研究院”的实施主体。

子公司莱茵合成主要围绕天然甜味剂等公司核心产品领域相关的生物合成技术，开展新产品、新技术的成果转化和投资。控股子公司成都赛迪科为公司对外投资的合成生物研发和销售平台之一，目前主要产品有生物合成多糖、多肽等。


子公司莱茵（香港）主要负责公司植物提取产业相关投资业务。

控股子公司华高生物主要负责茶多酚、速溶茶、茶氨酸、茶黄素、白藜芦醇等提取物系列产品的研发、生产及销售；控股孙公司利川华恒主要负责茶、虎杖等提取物系列产品的生产及销售。

(二) 公司主要产品及用途

1、公司近年来主要产品如下：

产品名称	产品原材料图	产品用途	应用领域
甜叶菊提取物		甜叶菊提取物（又名“甜菊糖苷”、“甜菊糖甙”或“甜菊糖”）是从菊科草本植物甜叶菊的叶片中提取的一种天然无糖甜味剂，其功效成份主要为甜菊糖总甙、甜菊糖甙和莱鲍迪甙 A（RA）等甙类化合物。目前，甜叶菊提取物是国际市场占有率最大的天然无糖甜味剂，甜度约为蔗糖的 250—300 倍，不含热量，被誉为世界“第三代天然零热量（零卡路里）健康糖源”。	食品、饮料、营养保健、医药等领域。
罗汉果提取物		罗汉果提取物（又名“罗汉果甜苷”或“罗汉果甜甙”）是从桂林特产的蔓生植物罗汉果果实中提取的一种天然无糖甜味剂，其功效成份主要为罗汉果甙 IV、罗汉果甙 V，甜度约为蔗糖的 150—300 倍，低热量。此外，罗汉果作为药食两用产品，其提取物还具有清热、镇咳、润肠等药用功效。	食品、饮料、营养保健、医药等领域。
工业大麻提取物		工业大麻（Hemp）特指含有四氢大麻酚（THC）<0.3% 的大麻类植物，该类大麻不显示精神活性，无毒且具有研究价值。	医药、食品饮料、护肤品、化妆品和宠物用品等领域。
茶提取物		茶提取物是从茶叶中提取的具有较强抗氧化的物质，其主要成分为茶多酚，除具有抗氧化作用外，还具有抑菌作用，如对葡萄球菌、大肠杆菌、枯草杆菌等有抑制作用。茶多酚可吸附食品中的异味，因此具有一定的除臭作用。对食品中的色素具有保护作用，它既可起到天然色素的作用，又可防止食品退色，茶多酚还具有抑制亚硝酸盐的形成和积累作用。	食品工业的抗氧化、营养保健品、饮料、化妆品、饲料等领域。
槐花提取物		槐花，又名洋槐花，中国各地普遍栽培，主要在北方，体轻，气微，味微苦。槐花含有丰富的蛋白质、多种维生素和矿物质，具有较高的食用价值。对槐花的研究主要集中在黄酮的提取。槐花提取物具有抗氧化活性槐花有降血压、扩张冠状动脉等作用。同时槐花中的芦丁和三萜皂苷等药用成分，具有增强毛细血管韧性、防止冠状动脉硬化、降低血压、改善心肌循环的功效。	保健、医药、化妆等领域、
虎杖提取物		虎杖提取物，为蓼属的根状茎，白藜芦醇和大黄素是虎杖中的主要功能成分。研究显示白藜芦醇和大黄素表现出广泛的抗氧化特性，如 LDL 胆固醇氧化和脂质过氧化反应。白藜芦醇同时显示出有助于心血管健康和活血，减轻疼痛，清热去湿，去毒去痰。其它成分包括丹蒾酮，大黄素甲醚和大黄素都具有抗炎性，祛关节炎和抗微生物活性。	医药领域
红景天提取物		红景天提取物是从珍稀植物红景天根茎提取的一种抗疲劳、祛皱美容物质，其功效成份主要为红景天甙和络塞维，具有抗疲劳、增强机体抵抗力、提高脑力和体力机能、抑制肿瘤细胞的生长、延缓衰老、治疗女女性功能障碍、增强肌肤抗电离辐射和电磁辐射能力等功效。	营养保健、化妆品、医药等领域。

<p>积雪草提取物</p>		<p>积雪草属多年生匍匐草本植物提取物中含有多种三萜类，其中包含 α-香树脂醇结构。主要成分为积雪草甙，羟基积雪草甙，外观棕黄色至白色精细粉末，口感微苦。对于治疗湿热黄疸，中暑腹泻，砂淋血淋，痈肿疮毒，跌扑损伤较好效果。</p>	<p>食品工业的抗氧化、营养保健品、饮料、化妆品、饲料等领域。</p>
---------------	---	--	-------------------------------------

2、主要产品应用领域：



(三) 经营模式

报告期内，公司及子公司按业务模块，建立了规范的业务流程和经营体系。植物提取业务构建了采购+生产+研发+销售的经营模式；终端消费品业务主要采用采购+OEM+销售的经营模式。

1、采购模式：利用集成优势降低采购成本，规避质量及供货风险。公司设有专门的采购部门，制定原材料的采购标准、采购计划，建立供应商评价与选择（含比价）机制，公司通过对供应商的评估选择供货单位，签订采购合同，明确双方责任。采购合同需要经过采购部、审计部、财务部和主管经理审阅后方可执行。同时，对于一些原材料的采购，公司通过建立“公司+基地+农户”的合作模式，从种植户直接采购，既强化了公司对原料的管控，又降低了采购成本。

2、生产模式：公司所有产品均严格按照 GMP 规范进行生产，以销定产。生产部根据销售部提供的各产品年度销售预测以及月度发货情况，结合各产品产能，制定生产计划。生产部门协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、质量标准、卫生规范等执行情况进行严格监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产管理。QA 对整个生产过程中关键生产环节的原料、中间产品、半成品的质量进行检验监控。公司坚持“成本领先”战略，通过优化组织机构，加强设备技术改造来提升劳动生产率，控制生产成本。

3、研发模式：公司采取自主研发和联合研发模式。自主研发模式：公司内部设立了博士后科研工作站、工程技术研发中心、植物科学创新中心、上海健康产品研发平台开展新产品、应用配方、新工艺、种苗研发及培育等方面的研究开发，取得不凡成效。本报告期末，公司已取得 146 项专利。联合研发模式：公司目前与湖南农业大学、江南大学、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了合作关系，在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作，充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，

促进了科技成果转化和关键技术研究应用。报告期内，公司与 dsm-firmenich 在配方应用领域达成深度合作关系，通过建立联合技术团队共同推动国内天然甜味剂配方应用的研究突破与商业化落地。

4、销售模式：坚持推进大品种战略，深化营销模式。公司近年来陆续建立了桂林、上海、美国洛杉矶、意大利萨沃纳四大销售中心，形成了覆盖全球市场的营销模式。公司销售团队注重产品的市场属性分析，明确产品定位，提供深度的产品配方解决方案，采取终端直销方式，进一步深化、细化、优化市场服务和管理，强化技术销售能力，提升营销质量。

（四）主要产品的市场地位

天然甜味剂：公司天然甜味剂业务主要产品为甜叶菊提取物及罗汉果提取物，二者均是目前代糖行业的明星品种，具备“天然”属性及成本优势。公司深耕植物提取行业 20 多年，在甜叶菊提取物及罗汉果提取物的生产、销售、工艺技术等方面具有丰富的生产经验，具备保证产品质量稳定性、均一性的强大品控能力，产能及年度销量居全球天然甜味剂供应商前三。同时，公司已掌握天然甜味剂部分高价值成分的生物合成生产技术，并正加快推动合成生物提取产能的建设，打造合成生物产业化落地承接能力。

工业大麻提取物：公司美国工业大麻提取工厂产能排名全美最大，被工厂所在地印第安纳州政府列为当地工业大麻示范性项目，是全美少数实现规模化、工业化生产的工业大麻提取厂商之一。

茶叶提取物：在茶叶提取市场中，公司茶叶提取产品市场份额排名领先，产品种类基本涵盖茶叶已知所有可提取的成分种类，品类齐全。

公司上游合作建立了种植基地，已掌握 300 多种天然植物提取成分的提取技术，并在销售端布局了覆盖全球的四大营销中心，终端拥有独立的研发平台及销售团队，是植物提取行业中少数拥有全产业链平台的企业。

（五）主要的业绩驱动因素

1、行业持续成长，驱动公司业绩稳健增长

公司隶属的植物提取行业是大健康产业的基石，随着人们生活水平的持续提升，回归自然的理念不断增强，食品、医药、保健品、营养补充剂、化妆品等日益趋向绿色、天然，持续推动植物提取应用领域相关产业的发展，从而为我国植物提取行业的高速发展注入巨大动力，也为公司业绩的稳健发展奠定了良好的市场基础。

2、拓展大客户覆盖广度与深度，助力公司高质量发展

报告期内，公司与大客户保持紧密沟通，积极应对天然甜味剂市场的竞争与挑战，通过配方技术创新、定制化服务等举措不断满足客户产品创新需求，增强客户黏性，共同推动合同目标的执行落地。此外，公司持续加大国内市场及其他植物提取产品市场的拓展力度，深入研究市场需求和行业趋势，经营业绩实现逆势提升。2023 年，公司植物提取业务实现销售收入 148,410.45 万元，较上年同期增长 12.27%。未来，随着公司应用解决方案能力的逐步释放以及双技术路线的实施，公司整体竞争实力将不断提升。

3、精细化管理及技术引领，助力经济效益持续提升

2023 年，公司深入实施技术领先、制造引领的方针，聚焦合成生物技术的研发与产业化落地，重点加强配方应用研发的投入与输出，加快打造差异化竞争壁垒。同时持续提升生产工艺与精细化生产管理水平，强化产业链韧性和供应链安全，带动公司行业龙头竞争优势的不断扩大，推动公司业务取得更高质量发展。

三、核心竞争力分析

公司作为全球植物提取行业的领军企业，在技术研发、设备、工艺、管理体系等方面积累了丰富的经验和优势。公司积极创新，把握市场机遇，深挖市场潜力，在植物提取行业的品牌知名度和客户认可度逐步提升，公司核心竞争力不断增强。

（一）研发及技术优势

经过多年的研发投入和技术积累，公司在植物提取行业的研发及技术方面积累了丰富的经验。公司依托高新技术企业研发平台，先后获批建有“博士后科研工作站”、“国家热带水果加工技术研发分中心”、“广西天然甜味剂工程技术研究中心”、“广西罗汉果产业化工程院”及“广西院士工作站”等多个研发平台，技术中心被认定为广西自治区级企业技术中心。

公司组建了植物科学创新中心，致力于开展优质高产罗汉果、甜叶菊种苗的研发及培育；同时公司在上海设立了健康产品研发中心，开展植物提取物在终端消费品的配方应用研发工作，为公司客户的产品创新、配方开发等方面提供整体解决方案，也为公司终端消费品业务的发展提供强有力的技术支撑。为进一步加快植物功能性成分在大健康、大消费领域的应用研究，公司与湖南农业大学在植物提取物应用研发、关键平台建设、人才培养与学术交流等方面达成了战略合作，全面助力公司打造以“天然成分在食品饮料、营养保健品、化妆品等领域的研发应用为一体”的大健康大消费产品孵化基地，为快速提升公司研发能力和优势，稳健推进天然健康产品业务奠定坚实的基础。本报告期，公司加快推进合成生物技术的布局，与江南大学合作开展的罗汉果甜苷等天然甜味剂微生物合成技术研发及产业化项目取得一定成效，通过控股赛迪科，进一步拓展公司在合成生物领域的技术路线与产品品类，助力公司核心业务技术壁垒的不断提升。

公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，依托其技术和人才优势，加快推进公司产品和工艺的研发进程或建立技术储备和积累。公司目前已与湖南农业大学、江南大学、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了长期合作关系，为公司研发及技术队伍增添活力。

（二）生产规模优势

新建甜叶菊专业提取工厂建成后，公司桂林综合提取工厂占地面积将达到 450 亩左右，拥有先进的生产设备和符合 GMP 标准的自动化智能提取生产线，全面使用环保节能型技术及设备设施，是目前中国最智能化的植物提取工厂。同时公司配置了行业内最为先进与完善的污水处理系统，通过持续的技术升级、设备改造、环保新技术的应用，将技术和管理优势转化为经济效益和社会效益，大幅提升了企业竞争力。

公司工业大麻提取工厂目前是全美最大的工业大麻提取工厂，其生产规模、工艺技术、质量标准等方面均大幅领先同行业，整体设计、施工、设备、安全均参照行业高标准制定，也是美国印第安纳州的工业大麻提取领域的示范项目，作为公司海外产能布局的桥头堡将为公司海外业务布局提供强有力的产能保障，将为公司海外业务的发展和品牌打造提供强有力的基础。

控股子公司华高生物提取工厂占地面积约 65 亩，拥有先进的生产设备和符合有机、绿色标准的茶叶提取生产线，公司近年持续加强生产工艺的研究与创新，引进并改造众多实用性强、技术含量高的先进生产设备，提高生产硬实力。

（三）品牌优势

公司立足于大健康产业近二十四年，高度重视品牌建设，积极实施“Layn Inside”品牌战略，经过多年的品牌经营与维护，公司以优质的产品质量、稳定可靠的供货体系培育形成了“莱茵”品牌，拥有“莱茵生物”、“layn”、“神果物语”等商标，在甜味剂、个人护理、动物营养等领域打造了“Lovia”“Plantae”“TruGro”等系列品牌。公司先后获得“植物提取物优质供应商”、“中国质量诚信企业”、“中国农业企业 500 强”等殊荣，2023 年顺利通过“国家级专精特新小巨人企业”、“农业产业化国家重点龙头企业”等荣誉复审，作为植物提取物行业绿色转型升级的示范标杆企业更是取得了“国家级绿色工厂”的荣誉称号，良好的企业形象助力公司在全球市场的知名度和美誉度不断提升。

（四）市场营销优势

公司在市场营销方面具备较强的市场适应和控制能力，构建了以桂林、上海、美国洛杉矶和意大利萨沃纳四大营销中心为核心，辐射欧、美、亚市场的全球营销体系。与全球 60 多个国家和地区的食品、饮料、保健品及化妆品制造企业开展了业务往来，并与多家全球 500 强企业建立了稳定的合作关系。公司成功布局全球市场，是公司构建综合竞争优势的重要保障。凭借自身优质产品、服务和稳定供应的优势，公司已经有一大批全球知名的食品、饮料、保健品、化妆品领域客户群，客户采购量逐步提高。

（五）质量管理体系优势

公司坚持以质量求生存、以品质求发展的生产方针，推行科学与标准化管理，强化企业运营，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制，拥有完整的质量认证体系和品质控制能力，公司已通过 FSSC22000、ISO9001、ISO22000、ISO14001 等多项认证，多个产品拥有 KOSHER、HALAL、FDA-GRAS、ORGANIC、SC、非转基因等证书，具备资质优势。公司具有较强的检测实力，拥有一系列与产品技术配套的实验、检测等先进的设备，拥有国家认定企业技术中心，通过加强过程控制、严控检验标准，持续强化公司质量控制优势，从产业链源头为客户提供行业最为优质的服务与产品。

（六）管理团队优势

公司拥有一支经验丰富的管理队伍，核心管理人员稳定，主要管理人员和业务骨干均拥有多年行业工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，对行业未来发展有独特的、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效的带领公司稳步发展。公司坚持通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队实力，为高管、中层、基层及一线员工制定有效、针对性的绩效激励政策，提升管理及工作能效，激发团队活力。2022 年公司实施股权激励计划，进一步建立、健全公司长效激励机制，为实现公司长期可持续发展奠定坚实的人才基础，为公司实现业务的加速发展凝聚强大合力。

（七）供应链优势

公司建立稳定多元化的原材料采购体系，持续强化供应链韧性与弹性。在天然甜味剂业务方面，公司采用“公司+合作社+农户”的全方位合作模式，与供应商建立了稳固、良好的长期合作关系，并持续筛选、优化供应链渠道，通过签订保价协议等标准化合作方式，实现了在全国范围内优质甜叶菊和罗汉果原料的高效采购与稳定供应。立足产业发展趋势及公司发展战略，2023 年公司正式启动全球化供应链布局，探索在东南亚、中亚、南美、非洲等地区建立长期稳定供应链的可能，多元化布局，提高公司风险应对能力，为公司业务快速扩张筑牢根基。

公司在国内按照规范标准建立了甜叶菊种植基地和罗汉果种植基地，坚持探索从种苗源头解决原材料市场发展难点的路径，通过植物科学创新研究中心重点开展罗汉果、甜叶菊等种苗的研发与栽培，聚焦成分含量的提升与植物病理的研究与改良，强化对核心产品原材料的把控与技术革新的引领，并逐步扩大至更多植物的优种选育栽培。

此外，公司位于我国最大的植物资源省份之一的广西，具备罗汉果、荔枝皮等提取物的原料采购的区位优势，尤其是在罗汉果等需要采用新鲜原料进行提取，不适合长途运输的产品品类上，公司原料采购地域优势明显。广西作为东盟自贸区的成员之一，公司在采购主产于东南亚国家和地区的提取物原材料上也拥有得天独厚的地域优势。

四、主营业务分析

1、概述

（一）主要经营数据和财务指标

2023 年度，全球经济复苏乏力，植物提取行业整体面临需求收缩、预期转弱等各种外部环境压力，在多重困难挑战交织叠加的大环境下，公司管理层及全体员工在董事会的带领下，坚持经营业绩“稳健+突破”，明确业务“聚焦+创新”协同的经营思路，持续巩固并发挥公司在产品质量、技术研发、市场拓展、配方服务等方面的竞争优势，深耕存量市场，持续深化现有客户合作，同时加大新市场、新客户的开拓力度，紧随市场变化趋势和产业发展方向，积极延伸产品应用领域，强化增量市场布局。另一方面，通过降本增效、精益生产、工艺改造等多途径提升企业内在动能，增强企业核心竞争力，在市场逆境中实现 2023 年度营业收入的稳定增长和长远布局的“双落地”。

报告期内，公司实现营业总收入 149,392.95 万元，同比增长 6.65%；其中，植物提取业务收入 148,410.45 万元，同比增长 12.27%，主要原因系第四季度行业回暖，市场需求恢复增长，公司通过优化产品结构、强化服务能力等措施，积极拓展国内外市场，第四季度营业收入同比大幅增加。报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润为 8,251.10 万元，同比下降 53.84%，主要系受到部分核心植物提取产品市场价格下滑，以及本年度公司部分存货计提减值、三费费用增加等影响。尽管综合毛利率较去年同期有所下降，但从同期行业整体发展情况来看，公司主营植物提取业务利润率、综合竞争力仍保持业内领先水平，整体业务发展势头持续向好。报告期，公司顺利通过“农业产业化国家重点龙头企业”、“国家级专精特新‘小巨人’企业”等复审，荣获“2023 中国农业企业 500 强”“2023 年广西高新技术企业百强”“广西瞪羚企业”等光荣称号，具备实现高质量可持续发展的实力与潜力。

（二）主要经营情况和工作情况

1、坚定聚焦核心业务，“大单品”业务持续稳健增长

（1）天然甜味剂业务持续稳健增长，核心业务优势不断提升

2023 年，全球“减糖”趋势持续演绎，但受到下游消费市场复苏放缓及天然甜味剂行业供需失衡等多种因素影响，报告期内天然甜味剂市场呈现“先抑后扬”的走势，尤其是上半年，下游客户库存去化需求迫切导致新增需求萎缩，业内竞争加剧，引发产品市场价格出现历年来的首次较大幅度下滑。面对行业短期不利的竞争局面，公司迅速调整经营策略，顺应市场变化，以客户需求为导向，以差异化服务为核心，提升市场主动开拓力度与产品研创新能力，丰富天然甜味剂产品线，打造“常规+定制配方”的多元产品体系。下半年，下游客户库存去化逐步完成，行业整体供需回稳，下游市场恢复了对天然甜味剂产品的强劲需求，第四季度单季公司天然甜味剂业务实现营业收入 37,996.52 万元的超预期突破，该业务单季度毛利率较前三季度平均水平提升 12 个百分点，扭转了全年业务营收下滑的不利局面，也成为推动公司 2023 年营业收入实现正增长的重要引擎。报告期，公司的“一种脱色、脱苦的罗汉果提取物的

制备方法”国家发明专利成功荣获中国专利优秀奖，公司生产的甜菊糖苷、罗汉果甜苷成功入选广西名优工业产品推荐目录，产品品质与生产技术获得国家与行业的高度认可。

2023 年，公司天然甜味剂业务实现营业收入 90,267.52 万元，同比增长 1.51%。为推动天然甜味剂业务发展再上新台阶，2023 年 6 月，公司与帝斯曼-芬美意签订了新的五年期协议，将为公司天然甜味剂业务发展带来更稳定的增长预期。2024 年起，公司与帝斯曼-芬美意新的五年期深度合作已正式启动。

（2）茶叶提取物业绩多点突破，应用场景及市场空间不断拓展延伸

2023 年，公司积极发挥销售协同、质量管理等行业领先优势，赋能子公司华高生物多元化业务布局，激发市场活力，开拓新领域新赛道，推动茶叶提取业务提速发展。报告期，华高生物实现营业收入 23,009.71 万元，同比增长 17.68%，净利润 3,251.26 万元，净利润较去年同比增长 62.89%，营收及利润均创历史新高，经营韧性十足；茶叶提取业务实现营业收入 17,912.09 万元，同比增长 9.65%。同年，公司茶叶提取产品正式通过美国 FDA 审核，全力启动美国市场拓展步伐，目前已成功与部分重要食品品牌达成友好合作，新市场的加速开拓有望成为公司未来业绩增长的重要动力源。

（3）工业大麻业务发展不及预期，洞察行业契机破僵局

2023 年，工业大麻行业历经近 2 年的“低谷期”后，逐渐呈现回温迹象，虽然产品价格、市场需求恢复仍未能达到预期水平，但供需格局已在持续改善。报告期内，受行业政策进程缓慢及市场发展不及预期的影响，公司工业大麻市场拓展、产能释放进度延缓，销售收入无法覆盖全部运营成本，导致业务仍处于亏损状态。尽管面临多种不利因素，但基于对工业大麻应用领域及其应用价值的判断和研究，公司对工业大麻行业的长期发展仍然保持积极乐观的态度。为进一步盘活工业大麻业务，推动工业大麻产品的市场开拓，公司充分抓住工业大麻雾化领域的发展机遇，与业内优秀企业及团队达成战略合作，以工业大麻雾化领域市场作为突破口，驱动公司工业大麻业务的业绩增长，加快推动工厂产能的释放，期望在 2-3 年内突破拐点，逐渐提升工业大麻市场份额与营收规模，使其成为公司业绩增长的重要引擎。

（4）其他提取物业务彰显增长韧性，新应用领域展现蓬勃发展潜力

报告期，公司积极推进新兴应用领域的布局，提升存量市场，拓展增量市场，推动其他植物提取物业务板块实现营业收入 40,230.84 万元，同比增长 49.37%。部分单品，尤其是具备抗氧化、提高免疫力等功能性成分产品在本年度展现了较好的市场潜力。本年度，公司逐步建立动物营养标准化产品供应体系，强化海内外多部门的业务协同效应，加快推动在动物营养领域的新产品开发、客户开拓并取得突破性进展，仅海外市场销售额超 2,000 万，为公司未来业务发展指引新方向。未来，公司将充分挖掘动物营养、美容、保健等更多应用领域的市场潜力，为公司业绩增长构建可持续的核心竞争力。

2、加大配方应用创新投入，增强核心业务发展后劲

2023 年，公司紧抓国内配方应用发展先机，加快配方应用的研究与成果转化，并取得了实质性进展，全年通过上海配方应用研发中心实现超 120 种复配新产品的开发，部分产品已实现生产与销售。同时，公司重点围绕配方应用研发业务的开展，进行了公司内部资源整合，强化部门间协同效应，以打造“快速反应制造”为发展目标，加快建立从获取客户定制需求到公司研发、试验、生产、供货的高效供应体系，打造公司配方应用业务的灵活定制、高效交付、质量优异三大核心竞争力，积极为客户赋能、创造价值。

3、全面加快合成生物项目建设，塑造产业竞争新优势

公司坚持创新驱动与技术革新，切实把握合成生物行业发展契机，加快构建公司天然提取与生物合成双技术路线的发展格局。报告期，公司通过合作和依托现有科研平台，推动罗汉果甜苷、甜菊糖苷合成生物研发目标的顺利达成，实施完成甜叶菊提取产品微生物酶转化工艺的中试试验，引领生物多糖、

多肽等成分产品的研发与产业化；加速推进合成生物生产车间建设，打造合成生物技术产业化落地承接“强引擎”；通过外研、收购等方式实现在合成生物领域的研发协同和关键技术的更新，取得 6 项合成生物专利。合成生物领域研发成果和产业化落地进程不断取得新的突破，为公司实现制造升级、产品革新做好技术铺垫，促进公司天然提取和合成生物技术路线的“两翼齐飞”。

4、巩固提升产业链综合优势，走好可持续发展之路

公司高度重视产业壁垒的构建与巩固，始终紧跟行业技术迭代和国家政策导向，持续进行装备技术的创新升级，多措并举强化综合竞争优势。报告期内，公司完成罗汉果、甜叶菊、芒果叶、荔枝果、桑叶等多项产品生产工艺的优化升级，顺利实施提取车间技改项目，进一步提升产能优势，深挖降本增效潜力，增强产品制造交付能力。公司始终秉承“绿色科技、健康未来”的发展理念，坚持实施可持续发展绿色制造体系，完成污水处理、锅炉的扩建与改造，推动沼气回收等资源循环利用技术能力的升级，建设落地“光伏项目”，预计可达成节约用电 450 万（kW h）/年、CO₂排放量减少 2,600 吨/年的减排目标。在产能方面，公司加快推进甜叶菊专业提取新工厂的建设，主要提取车间已进入调试阶段，其他辅助车间、仓库建设等进入内部设施建设与设备安装阶段，该工厂集技术优势、规模优势、成本优势为一体，项目建成后将大幅提高公司甜叶菊提取产能，是公司竞逐甜菊糖苷赛道龙头的重要布局，未来随着产能的逐步释放，将有力提升公司市场竞争实力与盈利能力，促进公司业务稳定、健康发展。

5、加强终端业务多元化发展，推动产业链延伸增效

2023 年，公司围绕核心业务进一步拓展业务版图，强化向植物提取下游产业的延伸与布局。围绕“无糖”消费的概念，新增打造罗汉果蜜红糖姜膏、罗汉果蜜柚子茶、低糖月饼等创新产品，做好选品，加速产品迭代。进一步拓宽推广渠道，加强对主流电商销售平台的布局与投入，强化 BD 拓展与会销，与东方甄选在部分产品销售上达成业务合作。加快天然健康研究院项目的建设及外部合作项目成果转化，在大健康领域的探索实现更多产品的延伸，全面推进公司大健康大消费产品孵化基地的建设，进一步提升企业盈利能力。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,493,929,546.69	100%	1,400,737,343.44	100%	6.65%
分行业					
制造业	1,485,256,472.69	99.42%	1,323,676,499.62	94.50%	12.21%
其他行业	8,673,074.00	0.58%	77,060,843.82	5.50%	-88.75%
分产品					
植物提取产品	1,484,104,481.27	99.34%	1,321,957,503.68	94.38%	12.27%
其他业务产品	9,825,065.42	0.66%	78,779,839.76	5.62%	-87.53%
分地区					
国外业务	993,644,315.27	66.51%	939,240,925.83	67.05%	5.79%
国内业务	500,285,231.42	33.49%	461,496,417.61	32.95%	8.41%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,485,256,472.69	1,130,429,432.32	23.89%	12.21%	20.32%	-5.13%
其他行业	8,673,074.00	-1,241,610.87	114.32%	-88.75%	-104.17%	52.97%
分产品						
植物提取产品	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	23.87%	12.27%	20.39%	-5.13%
其他业务产品	9,825,065.42	-609,795.44	106.21%	-87.53%	-101.98%	45.36%
分地区						
国外业务	993,644,315.27	728,694,482.01	26.66%	5.79%	11.93%	-4.02%
国内业务	500,285,231.42	400,493,339.44	19.95%	8.41%	25.81%	-11.08%
分销售模式						

注：其他行业营业收入同比减少 88.75%，主要系桂林市公共投资项目审计中心对公司 BT 项目进行单位工程评审，BT 项目收入审减。

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

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,323,676,499.62	939,541,476.30	29.02%	30.91%	29.62%	0.70%
其他行业	77,060,843.82	29,787,901.70	61.34%	83.11%	105.36%	-4.19%
分产品						
植物提取产品	1,321,957,503.68	938,484,285.44	29.01%	34.02%	32.33%	0.91%
其他业务产品	78,779,839.76	30,845,092.56	60.85%	17.83%	2.35%	5.92%
分地区						
国外业务	939,240,925.83	651,002,624.44	30.69%	50.37%	50.78%	-0.19%
国内业务	461,496,417.61	318,326,753.56	31.02%	7.67%	3.50%	2.78%

变更口径的理由

因公司 BT 项目已完结，为更客观反映公司目前各项业务的营收、毛利情况，报告期内，公司对“分行业、分产品”的名称与统计口径做出以下调整：

- 1、“分行业”：公司制造业主要包括主营植物提取制造业务；其他行业主要包括终端、农业、投资等非制造业行业。
- 2、“分产品”：公司植物提取产品主要包括天然甜味剂、茶叶提取物、其他提取物等；其他业务产品主要包括终端消费产品、农产品等。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
制造业	销售量	吨	6,627.05	5,166.62	28.27%
	生产量	吨	6,319.92	5,322.83	18.73%

	库存量	吨	1,304.52	1,611.65	-19.06%
--	-----	---	----------	----------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万美元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合同已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
天然甜味剂及相关产品	帝斯曼-芬美意	34,500	30,267.45	9,216.37	0	是		9,216.37	30,267.45	合同履行期间，应收账款回款正常，不存在逾期的情况。2023 年 12 月 31 日，芬美意应收账款金额为 4,988 万美元，截止 2024 年 3 月 31 日，已回款 4,554 万美元，待回款 434 万美元。

说明：公司与芬美意于 2018 年 9 月签订了一份 5 年期的《商业合同》，执行期至 2023 年 12 月 31 日结束。合同履行期间芬美意与公司共同努力拓展天然甜味剂全球市场，积极服务全球著名品牌客户，双方的合作与互信日渐深入，并且协同能力不断增强。根据合同约定，芬美意 5 年累计最低采购金额为 3.45 亿美元，截止报告期末已累计完成 3.03 亿美元（扣除运费及汇率变动影响），实际达成率为 87.73%。综合考虑合同期间全球经历了疫情大流行及合作带来的协同效应等因素，双方认为该合同的履行完成率是可接受的，也是符合双方预期的。因此，为进一步提升双方未来合作协同度，双方签署了新的 5 年合作协议，开启新一轮的 5 年深度合作周期，并对合作事项及范围做出了更合理的优化，以期共同努力实现双方更高的战略目标。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
植物提取产品	主营业务成本	1,129,797,616.89	100.05%	938,484,285.44	96.82%	20.39%
其他业务产品	其他业务成本	-609,795.44	-0.05%	30,845,092.56	3.18%	-101.98%

说明

- 1、因公司 BT 项目已完结，为更客观反映公司各项业务实际经营情况，公司对营业成本的“产品分类”名称与统计口径做出了调整。
- 2、其他业务成本同比减少 101.98%，主要系桂林市公共投资项目审计中心对公司 BT 项目进行单位工程评审，BT 项目收入审减，成本相应减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见本报告“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	815,231,991.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	dsm-firmenich	644,115,868.32	43.40%
2	客户 2	73,418,775.72	4.95%
3	客户 3	35,896,216.22	2.42%
4	客户 4	31,232,199.05	2.10%
5	客户 5	30,568,932.26	2.06%
合计	--	815,231,991.57	54.93%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司前五大客户的销售额占年度销售总额为 54.93%，其中第一大客户销售额占年度销售总额的 43.40%，造成公司报告期内销售集中度较高，主要系公司与战略客户芬美意签订了为期 5 年的《商业合同》，授权芬美意为公司海外天然甜味剂等相关产品的独家合作伙伴，2023 年公司天然甜味剂业务销售情况良好，导致第一大客户销售占年度销售比例较高。

为控制单一重大客户依赖的风险，公司一方面加大了天然甜味剂产品国内市场的开拓力度，依托品牌、研发等竞争优势加速抢占国内新兴饮食市场，成功与部分国内主流食品饮料品牌达成合作，报告期内，公司国内业务营业收入占比持续提升；另一方面公司同步加快除天然甜味剂以外的其他植物提取产品的开发，加大其他品种的推广与销售，提升公司其他植物提取产品的销售规模，改善公司销售集中度高的情况。

2、公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益等情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	301,777,260.66
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	178,980,950.67	19.34%
2	供应商 2	39,317,316.05	4.25%
3	供应商 3	29,484,915.14	3.19%
4	供应商 4	27,086,376.91	2.93%
5	供应商 5	26,907,701.89	2.91%
合计	--	301,777,260.66	32.61%

注：上表中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益等情形。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,024,604.22	44,943,990.55	20.20%	主要系报告期展览费、差旅费等增加所致
管理费用	139,748,302.56	104,385,287.93	33.88%	主要系报告期股权激励分摊的股份支付费用，以及因工业大麻工厂业务体量暂无法覆盖工厂运营费用与成本而造成的停工损失费用
财务费用	24,428,646.15	7,858,018.39	210.88%	主要系报告期利息支出增加及因汇率变动汇兑收益相比上年同期减少所致
研发费用	48,385,939.81	44,262,534.16	9.32%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
罗汉果品种改良项目	建立自有的罗汉果育种开发体系，不断选育获得高甜甘、高产、高抗性的罗汉果优良品种。	取得初步进展。	选育更为优良的罗汉果品种。	拥有不断改良的优质罗汉果品种，避免单一品种退化，保证公司罗汉果优质原料的可持续供应，促进产业链的稳定发展。
罗汉果高效脱毒技术体系建立项目	建立高效罗汉果种苗脱毒及生产体系，保证健康的种苗源头，为批量生产高质量脱毒罗汉果苗提供技术支持。	已建立自有的高效罗汉果组培脱毒技术和高效罗汉果快繁技术，分别获得专利授权：《一种提高罗汉果种苗脱毒效率方法》ZL201910776403.8、《一种罗汉果高效组培快繁方法》，ZL202110874404.3。	建立高效罗汉果种苗脱毒及生产体系。	建立稳定、高效的罗汉果脱毒技术、组培繁育技术体系，为规模化生产罗汉果脱毒种苗奠定基础，结合子公司莱茵农业的平台优势，有助于提升公司罗汉果供应链的稳定性。
罗汉果种质资源保存平台建设	完成“组培生根保存+超低温冷冻保存”技术体系研发，建设稳定	已建立稳定的“组培生根保存+超低温冷冻保存”技术体系，持续运营中。	建设稳定的罗汉果种质资源保存平台。	构建自有罗汉果种质资源保存平台及管理模式，丰富公司罗汉果种质资源库，为公

	的罗汉果种质资源保存平台，为不断选育优质罗汉果种苗奠定基础。			司罗汉果品种选育工作保持可持续性奠定平台基础。
酶转化葡萄糖基甜菊糖苷研发项目	优化公司酶转化葡萄糖基甜菊糖苷工艺，获取美国 FDA-GRAS 及国内新食品添加剂批准。	已完成工艺优化，持续推进安全性评估实验。	通过工艺的优化实现成本可控、口感更好的天然甜味剂新产品的开发；取得国内外相关法规许可。	丰富公司天然甜味剂产品品种，提升公司天然甜味剂产品市场竞争力。
全合成新型生物多糖研究项目	发酵及纯化工艺优化，获取美国 FDA-GRAS 及国内新资源食品批准。	已完成发酵及纯化工艺优化工作，持续推进安全性评估实验。	获取生产成本可控的全新产品品类。	为公司业务发展提供新营收增长来源。
全合成罗汉果甜苷研究项目	采用微生物发酵法合成罗汉果甜苷。	完成第一阶段的研究计划。	采用微生物发酵法合成罗汉果甜苷，新增公司天然甜味剂罗汉果提取产品制造工艺。	预计相关工艺实现规模化量产，将有助于强化公司罗汉果提取业务的成本控制能力，增强公司罗汉果提取产品的市场竞争力。
终端产品开发项目	开发功能性食品与保健食品。	完成 4 项保健食品的备案，10 项普通食品产品的研发、打样及测试评估工作。	获取 4 项保健食品批件，10 个普通食品 SC 备案工作。	加快公司在下游终端市场的业务布局与拓展。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	122	114	7.02%
研发人员数量占比	10.65%	10.81%	-0.16%
研发人员学历结构			
本科	72	68	5.88%
硕士	9	6	50.00%
博士	2	2	0.00%
本科以下	39	38	2.63%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	39	34	14.71%
30~40 岁	51	60	-15.00%
40 岁以上	32	20	60.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	55,950,286.47	50,866,083.45	10.00%
研发投入占营业收入比例	3.75%	3.63%	0.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 □不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,438,381,323.65	1,426,697,975.35	0.82%
经营活动现金流出小计	1,321,791,352.04	1,685,120,087.13	-21.56%
经营活动产生的现金流量净额	116,589,971.61	-258,422,111.78	145.12%
投资活动现金流入小计	25,666,727.76	22,037,904.53	16.47%
投资活动现金流出小计	489,666,308.09	303,790,439.33	61.19%
投资活动产生的现金流量净额	-463,999,580.33	-281,752,534.80	-64.68%
筹资活动现金流入小计	1,159,068,679.50	1,874,223,930.25	-38.16%
筹资活动现金流出小计	1,220,543,272.14	878,650,061.68	38.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,474,592.64	995,573,868.57	-106.17%
现金及现金等价物净增加额	-406,600,241.05	457,322,798.60	-188.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、经营活动产生的现金流量净额与上年同比增加 145.12%，主要系报告期植物提取业务因主要原料价格降低采购额减少、付款期限延长导致支付原料款相比上年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 64.68%，主要系报告期公司新建甜叶菊专业提取工厂建设支出及对外投资增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 106.17%，主要系报告期公司支付现金红利，以及上年同期公司收到非公开发行募集资金所致。

4、现金及现金等价物净增加额变化，是上述各现金流量项目综合变动所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

公司报告期净利润与经营活动产生的现金流量净额存在差异，主要系受到资产折旧（摊销）、减值、公允价值变动等影响净利润但未产生现金流出，利息支出影响净利润但在筹资活动产生的现金流列示等原因的影响。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,827,738.46	4.15%	主要系报告期桂林银行分红较上年增加所致	是
公允价值变动损益	45,348,387.06	38.97%	主要系报告期金融资产公允价值变动增加所致	否
资产减值	-44,290,289.27	-38.06%	主要系报告期公司部分原材料市场价格下跌，产生存货跌价损失约 3,600 万元，及其他非流动金融资产减值约 750 万元等综合影响	否
营业外收入	227,862.65	0.20%		否
营业外支出	2,186,646.53	1.88%	主要是对外捐赠支出及非流动资产毁损报废损	否

			失	
--	--	--	---	--

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	130,453,809.30	2.82%	551,740,866.95	12.38%	-9.56%	主要系报告期甜叶菊专业提取工厂建设支出增加及支付 2022 年度分红款所致
应收账款	549,647,686.94	11.88%	337,100,542.93	7.57%	4.31%	主要系报告期公司第四季度销售大幅增加，应收账款未到账期所致
合同资产	634,233,255.64	13.71%	482,838,161.50	10.84%	2.87%	主要系报告期 BT 项目 1.55 亿元的商业承兑汇票到期未兑付转回所致
存货	971,298,948.11	21.00%	925,365,285.72	20.77%	0.23%	
投资性房地产	3,984,246.81	0.09%	4,114,840.29	0.09%		
长期股权投资			1,850,530.43	0.04%	-0.04%	系报告期增加对联营企业投资已控股纳入合并所致
固定资产	1,021,103,300.21	22.08%	1,057,655,160.33	23.74%	-1.66%	
在建工程	277,384,241.37	6.00%	2,043,123.87	0.05%	5.95%	主要系报告期新建甜叶菊专业提取工厂建设支出增加所致
使用权资产	6,699,573.28	0.14%	5,916,291.80	0.13%	0.01%	
短期借款	372,352,380.53	8.05%	420,857,467.95	9.45%	-1.40%	
合同负债	2,204,225.88	0.05%	2,222,407.39	0.05%	0.00%	
长期借款	60,000,000.00	1.30%	93,081,262.50	2.09%	-0.79%	主要系报告期长期贷款重分类到一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	5,170,821.10	0.11%	4,529,060.54	0.10%	0.01%	
交易性金融资产	60,572,622.18	1.31%	0.00	0.00%	1.31%	系报告期子公司参与 Ispire 股份配售所致
应收票据	6,356,100.00	0.14%	157,243,000.00	3.53%	-3.39%	主要系报告期 BT 项目 1.55 亿元的商业承兑汇票已到期所致
预付款项	30,438,082.46	0.66%	145,163,451.15	3.26%	-2.60%	主要系上期预付材料款报告期已到货所致
其他应收款	5,210,176.53	0.11%	19,261,682.12	0.43%	-0.32%	主要系报告期收回兴安县土地储备交易中心土地收储全部尾款 1,652 万元所致
其他流动资产	47,561,950.14	1.03%	29,405,153.15	0.66%	0.37%	系报告期留底增值税进项增加所致
长期待摊费用	10,575,638.02	0.23%	1,671,788.19	0.04%	0.19%	系报告期待摊销费用增加

						所致
递延所得税资产	28,361,604.58	0.61%	19,662,960.88	0.44%	0.17%	系报告期资产减值准备增加所致
其他非流动资产	95,170,727.79	2.06%	9,340,184.22	0.21%	1.85%	主要系报告期新建甜叶菊专业提取工厂预付设备款重分类所致
一年内到期的非流动负债	249,636,783.53	5.40%	95,089,219.70	2.13%	3.27%	主要系报告期长期贷款一年内到期增加所致
长期应付款	13,125,000.00	0.28%	40,875,000.00	0.92%	-0.64%	主要系报告期归还融资租赁款所致
库存股	38,205,000.00	0.83%	64,510,416.00	1.45%	-0.62%	主要系本报告期第一期限限制性股票解锁所致
其他综合收益	35,969,602.45	0.78%	21,806,669.49	0.49%	0.29%	系报告期因汇率变动外币报表折算差额所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	25,235,165.14	25,235,165.14		35,410,800.00		-73,342.96	60,572,622.18
2. 其他非流动金融资产	555,257,436.41	20,113,221.92	215,260,989.10	7,502,996.00	20,000,000.00		-10,894.15	587,856,768.18
金融资产小计	555,257,436.41	45,348,387.06	240,496,154.24	7,502,996.00	55,410,800.00	0.00	-84,237.11	648,429,390.36
上述合计	555,257,436.41	45,348,387.06	240,496,154.24	7,502,996.00	55,410,800.00	0.00	-84,237.11	648,429,390.36
金融负债								

其他变动的内容
无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见“第十节财务报告-七、合并财务报表项目注释 21.所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,410,800.00	184,833,825.00	-70.02%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	ISPR	雾麻科技	35,410,800.00	公允价值计量		25,235,165.14	25,235,165.14	35,410,800.00		25,161,822.18	60,572,622.18	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	--	--
合计			35,410,800.00	--	0.00	25,235,165.14	25,235,165.14	35,410,800.00	0.00	25,161,822.18	60,572,622.18	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023年2月22日										

（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。

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	非公开发行	96,800	96,110.99	38,977.65	43,214.98	0	0	0.00%	54,315.98	暂时补充流动资金及专户存储	0
合计	--	96,800	96,110.99	38,977.65	43,214.98	0	0	0.00%	54,315.98	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2843号文《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》核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A股）165,470,085股股票，发行价为每股人民币5.85元。截至2022年8月18日，公司实施完成非公开发行项目，共募集资金967,999,997.25元，扣除各项不含税发行费用6,890,066.13元后，募集资金净额为961,109,931.12元。上述募集资金已于2022年8月18日到位，募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“致同验字（2022）第450C000482号《验资报告》”。

截至2023年12月31日，公司募集资金累计投入43,214.98万元，尚未使用的募集资金金额为54,315.98万元，其中闲置募集资金暂时补充流动资金50,000.00万元，4,315.98万元存放于募集资金专户中（上述存款余额中，已计入募集资金专户累计利息收入1,419.97万元）。

(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										
甜叶菊专业提取工厂建设项目	否	73,000	73,000	35,629.68	39,867.01	54.61%	2024年12月18日	0	不适用	否
莱茵天然健康产品研究院建设项目	否	23,800	23,800	3,347.97	3,347.97	14.07%	2025年12月18日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,800	96,800	38,977.65	43,214.98	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	96,800	96,800	38,977.65	43,214.98	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）					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		适用								

主体变更情况	报告期内发生 公司于 2023 年 3 月 27 日召开了第六届董事会第二十一次会议及第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于将部分募投项目实施主体变更为全资子公司的议案》，同意将募投项目“莱茵天然健康产品研究院建设项目”实施主体，由莱茵生物变更为全资子公司桂林莱茵健康科技有限公司。
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期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 9 月 19 日召开了第六届董事会第十七次和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 43,953,621.74 元（其中置换预先已投入募集资金投资项目“甜叶菊专业提取工厂建设项目”的自筹资金 42,063,555.61 元，置换预先已投入发行费用 1,890,066.13 元）。致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次募集资金置换事项出具了《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字（2022）第 450A015410 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、公司于 2022 年 9 月 19 日召开第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证本次募集资金投资项目按进度实施的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额度不超过人民币 6 亿元，期限自本次董事会决议作出之日起不超过 12 个月，上述额度在决议有效期内可循环使用。截至 2023 年 9 月 19 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 52,892.60 万元全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月，并将上述闲置募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。 2、公司于 2023 年 9 月 20 日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证本次募集资金投资项目按进度实施的前提下，使用部分闲置募集资金不超过 5 亿元暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会决议作出之日起不超过 12 个月，上述额度在决议有效期内可循环使用。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金暂时补充流动资金的金额为 50,000 万元，使用期限未超过 12 个月。
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	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用募集资金余额为 543,159,800.32 元，其中使用募集资金暂时补充流动资金金额为 500,000,000.00 元，43,159,800.32 元存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海碧研生物技术有限公司	子公司	配方研发与应用开发	3,000.00	15,279.12	-4,710.70	1,494.34	-1,202.61	-1,202.61
成都华高生物制品有限公司	子公司	植物提取业务	8,000.00	29,119.40	11,766.09	23,009.71	3,546.72	3,251.26
Layn Holding Group, Inc.	子公司	植物提取投资	700.17	51,374.28	50,825.25	393.94	-4,383.13	-4,383.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都赛迪生物科技有限公司	并购	纳入合并报表范围
共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）	投资设立	纳入合并报表范围

主要控股参股公司情况说明

参见“第十节财务报告-十、在其他主体中的权益”相关内容。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2023 年 6 月 8 日，共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）设立，本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司成为该合伙企业普通合伙人执行合伙企业事务，承担无限连带责任，形成控制关系的结构化主体，本期纳入莱茵生物合并报表范围。公司参与该结构化主体的相关活动享有的可变回报影响重大，并且有能力运用对该结构化主体的权力影响其回报金额。

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

未来，公司将继续以成为全球值得信赖的天然健康产品服务商为发展愿景，秉承“绿色科技、健康未来”的发展理念，以大健康产业为抓手，坚定不移实施“大单品+N”的发展策略，聚焦潜力单品，以期打造更多细分龙头产品。公司确立了以合成生物学为重点的发展方向，将进一步加大合成生物学领域的相关投资，建立天然提取和生物合成双技术路线比翼齐飞的发展格局，进一步丰富产品矩阵，并通过产品配方输出、定制化应用解决方案服务，全面强化公司品牌赋能能力。另外，随着全球地缘政治的变化，公司客户对于供应链多样性的需求越来越突出，公司未来几年将通过投资、合作和改造等方式加强完善全球供应链体系建设，进一步满足客户需求，增强客户黏性。面对近年来良好的行业发展形势，公司未来将坚定的以天然健康产品业务为根基，持续通过战略投资、并购、培育等方式同心多元化发展，拓展业务版图，强化自身上下游产业的辐射与带动能力，构建产业生态圈，将公司打造成为一家新型天然健康产品及服务的全产业链平台。

（二）行业格局与趋势

据我国海关数据统计，2023 年我国进出口总值为 41.76 万亿元人民币，同比增长 0.2%，其中，出口 23.77 万亿元，增长 0.6%，进出口规模逐季抬升。植物提取行业在 2023 年也走出了前低、后稳的发展态势，上半年，由于客户库存去化压力导致采购需求受到抑制，下半年随着库存去化的完成，下游市场需求逐步恢复向好，植物提取行业迎来了快速反弹。根据最新的海关统计数据显示，2024 年前 2 个月，我国货物贸易进出口总值 6.61 万亿元人民币，同比增长 8.7%，其中，出口 3.75 万亿元，增长 10.3%，对美国出口 5,219.9 亿元，增长 8.1%，在此大背景下，预计 2024 年全年植物提取行业也将延续持续增长的良好发展态势。从长期来看，在消费升级和健康需求的双重刺激以及利好政策的加持下，未来天然提取行业将继续保持蓬勃发展的大趋势，行业规模持续扩大，同时，在市场充分竞争的环境下，新产品、新技术、新工艺、新监管将不断冲击行业格局，加速行业优胜劣汰，推动产业实现优化升级。

1、市场需求潜力大，行业发展空间足

随着全球人口老龄化、慢性病、亚健康等社会问题日益突出，追求功能性、“天然”来源、健康安全的消费趋势持续演绎，绿色消费和健康消费的市场规模快速扩大，植物提取物作为天然功能性成分的主要来源，下游食品饮料、营养补充剂、美容护肤、添加剂、医药、保健品、动物饲料、宠物营养等领域的快速发展将推动植物提取行业加速扩容。根据 NBJ（Nutrition Business Journal）数据显示，2022 年全球膳食营养补充剂的销售额为 1,761.7 亿美元，预计 2025 年膳食营养补充剂将接近 2,000 亿美元；在美容护肤领域，绿色、纯净、功效性是大趋势，据全球市场调查机构 Future Market Insights 公布的《天然化妆品市场：2013~2017 年全球行业分析及 2018 年~2027 年机会评价》报告称，2027 年天然化妆品市场规模将达到 544 亿美元，而根据 Euromonitor 数据测算，仅我国的功效护肤赛道市场，预计 2026 年市场规模将提升至 4180 亿元；在宠物营养领域，根据 MarketsandMarkets 发布的研究报告显示，2023 年全球宠物食品成分市场规模约为 342 亿美元，预计到 2028 年市场规模有望达到 474 亿美元，期间全球宠物食品成分市场复合年增长率约为 6.8%。大健康产业的蓬勃发展前景为植物提取行业孕育了巨大的潜在成长空间，下游市场的高增长也将驱动天然功能性成分市场规模实现可持续的加速攀升，根据全球市场咨询机构 Market Research Future 发布的报告，预计 2020 年-2027 年全球植物提取物市场年复合增长率达 7.9%，市场规模将从 2020 年的 180.9 亿美元增长到 2027 年的 324.6 亿美元。

2、加速新兴市场开拓，建立先发优势

2024 年，持续关注欧美传统出口市场并保持市场份额将是稳定我国植物提取产业的重要基础，同时，把握东盟等新兴市场发展机遇，加快抢占增量市场预计将成为行业发展趋势。

3、市场集中度持续提升，龙头引领效应增强

植物提取行业支持性和引导性产业发展政策的接续出台为行业发展提供了良好的政策环境，同时，日趋完善与严格的行业规范与标准的实施将推动行业加速优胜劣汰。在植物提取行业充分竞争的市场环境下，细分领域龙头企业优势将持续扩大，尤其是具备工艺领先化、生产智能化、坚持研发创新、选品精准的企业将快速脱颖而出，聚焦“单品”或“大单品”经营的企业数量占比持续提升，预计未来几年，在部分细分植物提取单品行业内或将形成少数头部企业竞争的格局，但从全行业来看，由于植物提取物品类众多的原因，龙头企业将偏向于自身的纵深布局，单一企业难以形成绝对领先的市占率，行业整体仍将保持充分竞争的市场环境。

4、紧抓产业升级机遇，加速布局配方应用领域

现阶段，我国作为全球植物提取产能主要供应国，产业优势主要集中于产能、工艺、成本等，行业部分细分领域存在同质化竞争瓶颈，在经历了 2023 年以低价竞争去库存的艰难时期后，多数企业都认

识到了增强我国植物提取竞争力与市场话语权的重要性。为打破行业发展难点，紧跟下游市场需求日益多样化、多元化的变化趋势，预计未来植物提取企业将逐步加大在配方应用等具备更高价值、差异化竞争优势的业务布局，通过自研创新，或与研发机构、高校合作，推动产品、应用等多维度的优化升级，建立长远、可持续的竞争壁垒。植物提取全行业研发投入强度将不断提升，为我国植物提取企业在全域保持领先竞争优势奠定坚实基础。

5、合成生物技术与天然提取技术融合发展

天然功能性原料提取于天然植物，使其附带植物的“天然”属性，但随之而来的也有植物原料的缺陷，如何保障原料的充足供应、价格稳定、含量均一、质量达标等一直是长期困扰植物提取企业的难题。而合成生物技术的出现，为植物提取行业带来了高效的解决方法。通过使用一致的原料，基于特定的合成生物生产路径，实现产物确定、含量可控、产量确定且具备活性的特定成分的制造，可一次性解决植物原料供应难题，更可实现提升产品品质、推动产业可持续与绿色发展的更高目标。

近年，我国合成生物技术在植物提取领域的发展与融合加速前进，对于未来几年合成生物技术在植物提取行业的应用趋势，一方面具备高商业化价值的产品将成为合成生物新技术率先选择介入的领域，即经济效益是根本出发点；另一方面，植物提取行业具备独立开展合成生物技术研发实力的企业较少，预计未来合成生物与植物提取行业的融合，将多以独立的研发团队与传统植物提取企业的合作形式开展，充分发挥双方在研发与生产领域的优势，携手推进研发与产业化双落地。

6、品类演化，植物提取行业进入大单品时代

6.1 “减糖”热潮推动天然甜味剂加速替代与升级

随着消费者饮食结构和偏好的改变，健康意识的觉醒，叠加政策引导和消费品牌的推动，全球正在掀起“减糖风潮”，食品饮料在“无糖化”趋势下的市场需求强劲，仅就饮料市场，根据 FMI《零糖饮料市场展望(2023 年至 2033 年)》报告显示，2023 年全球零糖饮料市场规模约为 33 亿美元，预计从 2023 年到 2033 年，零糖饮料市场将以 14.7% 的年复合增长率增长，下游市场的快速扩张将传导带动上游甜味剂供给需求的加速提升。

天然甜味剂作为代糖领域具有“天然”与“减糖”双概念的产品，受到市场的高度青睐，近年保持稳定快速的发展势头，“增量”市场开拓与“存量”市场深度替代持续加速。

在美国、欧洲等海外市场，“无糖”、“减糖”食品发展迅猛。在美国市场，无糖饮料的增长速度约为全糖饮料增速的 3 倍，而在欧洲市场的英国，饮料市场中 80% 以上产品为无糖。其中，天然甜味剂的市场渗透率也在持续提升，主流食品饮料品牌如百事、立顿、雀巢、可口可乐、家乐氏等持续深化天然甜味剂在其产品体系内的应用，产品类型范围从常见的饮品、餐桌糖等逐步扩大至麦片、巧克力、奶茶等更多品类产品中，应用广度与深度不断拓展。在国内市场，尽管缺乏天然甜味剂的应用基础，但“减糖”已成为食品饮料行业最火热的发展趋势之一，包括元气森林、喜茶、奈雪、伊利、康师傅、农夫山泉、统一、健力宝、东鹏在内的多个品牌陆续推出“低糖”“无糖”产品，推动我国“降糖”赛道高速成长。我国“无糖”食品饮料市场的发展潜力为天然甜味剂提供了巨大的增量空间，仅就茶饮市场，根据亿欧智库发布的《2023 中国无糖茶饮行业白皮书》显示，2018 年我国无糖茶饮料线上销售额为 4,679.5 万元，2022 年线上销售额已达 44,730.7 万元，五年时间全国线上消费额翻了近 10 倍，预计 2022-2027 年的市场年复合增长率将达到 10.2%，市场规模将超百亿；而在更大的无糖饮料市场，根据艾媒咨询数据显示，2015-2022 年中国无糖饮料行业市场规模逐年增长，由 22.6 亿元增至 199.6 亿元，预计 2025 年将达 615.6 亿元，有望带动我国天然甜味剂的市场加速扩容。2023 年 12 月，国家卫健委网站显示，我国对作为甜菊糖苷的主要原料甜叶菊的新食品原料申请作出“终止审查”的决定，并给出“鉴于该申报产品在我国多省

具有长期人群食用历史，建议终止审查，食品安全指标按照我国现行食品安全国家标准中叶菜蔬菜的规定执行。”的审查意见。根据中国经济网公开资料查询，据业内数据统计，2027 年全球甜菊糖苷市场规模将达到 10 亿美元左右，年复合增速为 8.4%，而我国也将成为甜菊糖苷市场增速最快的国家，年复合增速达 12.5%，本次国家卫健委对甜叶菊监管的“认可”有望加速推动甜菊糖苷在我国的应用。

此外，甜味剂存量市场的替代也有望成为推动天然甜味剂加速扩容的有力助推剂。2023 年 7 月，国际癌症研究机构、世界卫生组织和粮食及农业组织食品添加剂联合专家委员会发布了《人工合成甜味剂阿斯巴甜对健康影响的最新评估报告》，援引对人类致癌性的“有限证据”，将阿斯巴甜归为可能对人类致癌之列，明确每日允许摄入量为每公斤体重 40 毫克的食用建议。市场对甜味剂研究的深入将为消费者在购买“添加甜味剂”产品时提供更为明确的选择标准，进一步推行健康消费，同时消费升级也将倒逼终端市场升级，至此，在众多甜味剂品类中，具备“天然来源”优势的天然甜味剂替代人工合成甜味剂存量市场的步伐有望实现加速。

政策的引导与支持为天然甜味剂市场实现快速发展提供了良好的成长环境。除了政策指向，近年通过开展市场分类标识引导也成为落实“减糖”政策的重要手段。2023 年新加坡政府正式施行“饮料限糖令”，要求在售包装饮料上标明营养等级标签（Nutri-Grade）和含糖量标签，并禁止高糖饮料开展广告宣传。2023 年 11 月，我国上海实施的《上海市爱国卫生与健康促进条例》提出鼓励含糖饮料销售者在有关商品销售区域规范设置健康提示标识，由此一来，上海也成为我国首个对含糖饮料设置健康提示的城市。未来，随着更多国家和地区采取在市场制定统一健康标签的方式，通过明确监管红绿灯，引导消费者购物选择，高效普及健康饮食观念，有助于推动“减糖”市场的快速扩大。

在下游市场推动天然甜味剂行业快速发展的同时，新技术的涌现也将赋能天然甜味剂行业实现产业升级。一是产品复配将成为天然甜味剂行业发展趋势之一，单一甜味剂或单一成分的应用或各存优劣，而采用复配方式将不同甜味剂或同一甜味剂不同成分间以有效配比，通过协同增效，可达到提升口感、提高应用便捷性、控制成本等目的，定制化配方服务更有助于植物提取企业与客户实现长远且深度的绑定；二是合成生物技术在天然甜味剂领域的研发与商业化落地进程正加速推进，预计在植物原料中含量低但具备高应用价值的天然甜味剂成分将成为合成生物技术研发及应用的优先目标。

6.2 工业大麻新应用有望打破行业“冷淡”期

工业大麻为四氢大麻酚（THC）含量低于 0.3% 的大麻科大麻属植物，不具备精神活性、无毒，工业大麻提取产物主要包括大麻二酚（CBD）及其他大麻衍生物。CBD（全称：cannabidiol）为非致幻性、非成瘾性的大麻衍生物，经多年研究已验证其在抗癫痫、抗焦虑、抗炎症、止吐、改善睡眠、镇痛等方面具备显著效果，并且在退行性病变（帕金森病、阿尔茨海默病，精神疾病）等疾病防治方面具备更多的研究及应用价值。工业大麻广泛添加应用于食品、饮料、护肤品、保健品、宠物食品等领域。自 2018 年美国正式确认工业大麻种植及加工的合法化后，全球工业大麻市场呈爆发式增长，发展潜力与市场空间备受期待，但由于早期市场参与者对下游需求增长预测与投入的超前，以及政策开放与下游应用拓展不及预期，导致行业陷入供需失衡的发展滞缓期。在经历了近 2 年的大规模产能出清后，现阶段，海外工业大麻市场供需基本优化直至平衡状态，产品价格正逐步企稳，预计 2024 年将延续小幅回升的发展趋势。

尽管前期市场整体表现不及预期，但全球工业大麻政策开放进程一直在持续，也彰显了全球各国对于工业大麻行业的认可与支持。未来，随着全球范围内政策的不断松绑，全球工业大麻应用拓展与市场需求有望实现加快速提升，拉动市场景气度持续向好。

时间	政策开放进展
2023 年 1 月	法国法院进一步废除了大麻禁令。
2023 年 1 月	老挝批准医用 CBD 的管制生产。
2023 年 8 月	美国卫生与公众服务部(HHS)正式建议根据联邦《受控物质法案》(CSA)将大麻从附表I移至附表III,这一事件被行业人士誉为 50 多年来美国大麻政策改革在联邦层面所取得的最大进展,如该建议得以采纳,将有助于推动以医疗和药物为目的的研究的获批,帮助工业大麻企业获得税收减免的机会、银行金融服务等,减少工业大麻企业对现金的长期依赖。2024 年 1 月,受美国大麻分类改革联盟 (Coalition for Cannabis Scheduling Reform, CCSR) 的委托,由 Lake Research Partners 实施的民意调查显示,58%的可能投票选民对松绑美国联邦大麻法将其从《受控物质法案》(CSA)的附表 I 移至附表 III 表示赞同。
2023 年 10 月	法国政府提出了有关医用大麻的社会保障融资法案 (PLFSS) 修正案,首次将医用大麻纳入法国的总体医疗框架,在医用大麻普及方面迈出重要一步。
2023 年 12 月	乌克兰正式通过医用大麻合法化。
2023 年 12 月	日本参议院以多数票通过了日本《大麻控制法》的修订案,解除了对大麻衍生药物的禁令,并对使用大麻制定了新的刑事处罚措施,将大麻重新归类为《麻醉品管制法》中的“麻醉品”类别。
2024 年 1 月	欧洲药典 (Ph. Eur.) 委员会通过《大麻花专著》,发布医用大麻花和 CBD 的质量标准,为全球在 CBD 应用方面制定明确可遵循的科学标准起到示范性作用。
2024 年 4 月	德国联邦议会通过大麻部分合法化法案,4 月 1 日起正式生效。

在海外工业大麻下游应用领域,产品保持多元化发展趋势,据 Mordor Intelligence 的预测,全球工业大麻市场规模将从 2023 年的 22.1 亿美元快速增长至 2028 年的 49.7 亿美元,未来五年的复合平均增长率为 17.56%。现阶段,市场对工业大麻在食品饮料、保健品等领域的应用仍保持高期待值,但受限于缺乏监管机构的安全性背书及明确的监管框架等原因,预计短期内上述领域仍将面临市场开拓压力。现阶段,除了传统的 CBD 油、舌下剂、软糖、胶囊等方式外,CBD 加湿器、CBD 电子雾化器新型应用方式的出现为工业大麻行业实现加速发展增添动力。尤其工业大麻雾化领域,作为结合了工业大麻的生物功能性特点及电子物化产品所特有的高吸收速率、高生物利用度、便携性等优势的联合产品,近年受到消费者和品牌的高度青睐。根据百谏方略 (DIResaerch) 研究统计,全球电子烟市场规模呈现稳步扩张的态势,2023 年全球电子烟市场销售额将达到 793.9 亿元,预计 2030 年将达到 2,935.3 亿元,2023-2030 年复合增长率 (CAGR) 为 20.54%,其中,北美占据全球最大市场份额近 35.36%,欧洲市场占比约为 25.47%,而在电子雾化市场拥有高占比的北美和欧洲同样也是工业大麻的主要应用市场。未来,在电子雾化的高景气赛道下,工业大麻行业有望乘着细分市场的发展东风打破行业“冷淡期”,迎来新一轮的加速发展。

未来,公司将积极关注全球植物提取市场发展机遇,重点推动天然甜味剂、工业大麻等大单品在大健康领域的应用发展,加速国内外市场开拓,提升市场占有率,持续强化研发投入,加快实现合成生物、配方应用领域的创新突破,纵深布局构建核心竞争力,积极应对来自市场的机遇与挑战,夯实公司行业领军企业地位。

(三) 2024 年重点工作

2024 年开年,公司延续去年第四季度稳定增长的发展态势,实现了良好开局。全年公司将以“稳增长”为主基调,以股权激励计划业绩指引为目标,切实把好核心植物提取主业发展方向,依托领先综合优势,把握市场机遇,加速全球市场拓展步伐,不断探索新领域市场,稳中求进,强化前瞻性技术创

新与研发成果转化，加快募投项目建设，实现公司在技术与产品领域的新一轮升级，强化人才储备，进一步构建核心能力，巩固行业领先地位。2024 年公司重点工作计划如下：

1、持续构筑竞争优势，打造天然甜味剂行业一流标杆

公司坚持聚焦天然甜味剂核心业务的发展，勇于直面行业波动与挑战。2024 年，公司将延续以提升市场占有率为首要任务的经营策略，深化与战略合作伙伴的友好合作，抓住消费复苏、行业回暖的市场机遇，把握发展主动权，持续精耕海外市场，重点加强国内市场潜在客户挖掘，在存量博弈中实现产品突围，在增量市场中寻求重大突破。加快推动天然甜味剂业务的基础体系与高价值环节的双建设，在产能和供应链方面，2024 年公司将全面完成甜叶菊专业提取工厂和合成生物车间的建设，释放更大的产能与成本优势，奠定业务发展根基；加速推进全球化供应链体系的建设，探索在全球尤其是“一带一路”为主的国家和地区建立供应链，实现携手并进、互利共赢，强化公司在原料采购上的抗风险能力；瞄准行业技术前沿和市场需求，持续强化自主创新能力，聚焦配方研发和新产品开发，丰富公司天然甜味剂产品矩阵，全方位塑造市场竞争领先优势，推动建立全球领先的天然甜味剂一站式采购与服务基地，着力打造天然甜味剂行业一流标杆。

2、积厚成势，探索工业大麻业务实现新突破

2023 年，海外工业大麻市场仍处于缓慢回温的发展阶段，尽管行业的供需失衡导致众多市场参与者黯然离场，但挑战往往与机遇共存，公司保持乐观且谨慎的态度应对市场波动，未来随着政策的放开、监管的完善、新应用落地的加速，工业大麻行业必将度过凛冬，迎来高质量发展契机。2024 年，公司将继续密切跟进全球工业大麻行业的政策变更，保持战略耐心，加强趋势研判，洞察市场变化，积极探索全球化供应链体系的建设，把握电子雾化和工业大麻相结合的新兴市场机遇，建立公司与合作伙伴的利益共同体，加快推动美国品牌运营子公司的建设与运营，搭建完善销售渠道，抢时占位，推动销售订单的增长与长期合作的达成。紧跟海外市场潮流，持续开展迎合市场热点的产品研发与新技术的孵化，拓宽产品领域，推动产能加速爬坡，释放业务增长潜力，打造工业大麻行业领导品牌。

3、加速配方软硬实力双提升，增强核心业务竞争实力

2024 年，公司将重点加大研发资源向配方业务上的倾斜，强化市场敏锐度，聚焦客户新兴需求，加快推进定制化配方研发与应用开发工作，深化与帝斯曼-芬美意在天然甜味剂领域的研发合作，丰富在动物饲料、宠物营养、美容护肤等领域的配方产品体系，打造差异化竞争优势，加速抢占新市场，争取尽快实现业务的销售放量，进一步构筑公司核心业务高质量发展护城河，增添公司业绩加速发展新动能。

4、夯实合成生物领先优势，开启新征程

合成生物新一轮技术革命正推动着众多产业变革的加速演进，天然植物提取和合成生物新技术的融合也将引领植物提取产业实现跨越发展。2024 年，公司将集中资源重点推进天然甜味剂系列、多糖等合成生物技术研发及产业化项目，加大外联研发合作，加速成熟技术的产业化落地，丰富公司多元产品矩阵，加快推进合成生物生产车间的投入使用，赋能公司核心业务加速发展，打造合成生物学产业化示范平台。同时，公司也将以市场为导向，把握行业发展机遇与脉络，持续探索合成生物领域新产品、新技术，做好产品预研与研发储备，加强研发团队建设与知识产权保护，建立核心技术壁垒，迎接合成生物行业的成长机遇。

5、“新”品孵化跑出加速度，推动外延式业务加速扩张

在经济加速复苏的大环境下，2024 年，公司将全面加快向下游消费领域的布局与新消费产品的输出，提升前瞻性研发与储备产品的孵化速度，进一步丰富公司“低糖”食品饮料产品矩阵，积极探索在保健品、

美容护肤等更多大健康应用领域的覆盖，提升研发与销售团队建设，加强自营平台的搭建和渠道铺设，推动终端业务销售规模取得新突破。加快推进天然健康产品研究院的建设，构建与终端业务的多链路协同，探索“工业+文旅”发展路径，拓展产业新业态，激发业务新动能，全面开启公司健康产业发展新征程。

6、深耕挖潜降本增效，夯实生产经营发展之基

2024 年，公司将全面加强生产、采购、质控等各环节的精细化管理，强化成本控制。持续开展技术改造与工艺优化，保持行业领先，加快甜叶菊专业提取工厂整体建设，稳步推进甜叶菊产线向“专业提取新工厂”的转移与产能释放，推动增产增效。坚持以质效提升为抓手，落实与完善精益生产管理，巩固生产体系建设与质量优势，完善生产、仓储、质检、销售各环节间智能化管控水平，提升公司业务前中后台协同运营效率。进一步推进全球化供应链的建设，加强供应商管理，优化供应商资源结构，拓宽采购渠道，提高采购效益。深入践行可持续发展的绿色生产，努力实现经济效益、生态效益和社会效益有机统一，推进低碳经济、安全管理，助力公司打造成为植物提取行业领先的绿色制造标杆。

7、强化品牌建设，夯实“天然”市场定位

2024 年，公司将紧密围绕公司中长期战略规划和经营目标，进一步强化品牌建设力度，提升全球化品牌的打造意识。以“绿色科技、健康未来”为发展理念，构建在餐饮、动物营养、医药保健、美容护肤等多个应用领域层次分明的品牌体系，加强品牌宣传针对性，强化市场服务力度与精准性，塑造值得信赖的天然健康产品服务商的全球品牌形象。进一步扩大企业知名度、消费者认知度，以品牌高势能构筑品效正循环，努力推动公司经营规模和效益迈上新台阶。

8、构筑人才“磁场”，凝聚人才强力

人才是企业发展的关键，2024 年，公司将进一步抓好人才建设、人才育留等核心问题，实施精准的人才引进策略，重点围绕公司配方应用、合成生物、终端拓展、品牌建设等业务发展计划引进和培养高尖及专业人才，加强复合型人才团队建设，优化海外市场雇员机制，夯实公司国际化人才梯队的建设。进一步优化公司组织架构，完善人才培养、晋升、激励机制，充分调动员工积极性，增强员工归属感，为公司的实现可持续快速发展奠定人才基础，与员工共享公司发展红利。

（上述经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。）

（四）可能面对的风险因素及对策分析

1、政策风险

近年来，国家对于食品安全监管的力度加大，新的监管条件将导致产品检验成本的提升和检验周期的延长。政府管制若进行频繁的调整和变化，则企业需要常常进行调整和适应，国家出口政策的调整，将对出口外向型企业的经营带来较大影响。

目前全球对工业大麻的监管政策和法规也处于不断完善时期，也处于积极的推动中，近几年工业大麻监管政策也朝着有利于良好的方向发展，但各个国家和地区的政府对于工业大麻提取物应用于食品、饮料领域等具体政策的落地时间周期尚存在不确定性，将对公司工业大麻项目效益发挥带来不确定性。

对策：公司将坚持创新驱动发展的理念，积极推动政府及行业协会对植物提取行业产品国家标准的重视，行业的规范程度将会得到较大改善，也将使行业进入良性竞争的市场环境。公司历来注重产品质

量、规范经营，从严监管对行业准入门槛的提升有利于行业优胜劣汰，资源整合。公司也将密切关注政策走向，配合监管，把握有利的政策变化，调整经营策略，做大做强。

2、市场风险

植物提取行业作为一个新兴行业，虽然公司在行业内位居龙头企业地位，但如果不能在产品开发、市场开拓等应对措施上把握实施得当，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。同时，目前植物提取产品主要出口至发达国家，进口国市场需求和产品标准的变动也将带来一定的市场风险。

应对措施：公司不断更新技术，提高产品的技术含量，保持稳定的产品质量和供应量，以此来扩大国际市场，开拓国内市场。公司将积极研究出口国的相关产业政策和产品标准，加强公司的研发、检测能力，提高公司产品质量，增加产品种类。根据市场需求变动情况，积极调整公司产品的出口。

3、原材料采购风险

公司主营业务以罗汉果、甜叶菊等天然植物作为主要原材料，这些原材料的种植、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，原材料供应受地域限制、气候变化等多因素影响，未来原材料的供应价格和供应量仍具有一定的不可预测因素，原材料的采购能否满足公司经营的需要将对公司业绩产生直接影响。

对策：为了保证原材料的充足供应和收购价格的相对稳定，公司将密切关注原材料供应市场的走势，一方面继续维护好与原材料产地的收购大户已建立的稳定的业务联系，切实落实“公司+基地+农户”的合作模式，强化公司的原料管控与运营，确保公司实现对原材料的供应数量和质量的三重控制，进一步提升公司对原料市场的分析与预测能力，做好战略谋划与提前布局，同时，加快推进公司全球化供应链的建设，增强公司抵御原料价格波动的能力。另一方面，公司将进一步加快相关合成生物技术的开发与引进，并推动产业化落地的实现，尤其是在核心大单品领域及部分植物原料中的稀有成分或者植物本身来源比较稀缺的产品领域，以缓解公司对于重要战略植物原料的依赖，促进公司核心产品业务的长远可持续发展。

4、依赖大客户风险

公司与客户之间一直保持着稳定和长期的合作关系，重大业务合同履行情况良好，近年来公司前五大客户的销售占比逐年提高，公司在一定程度上对前五大客户存在依赖。

应对措施：公司将顺应市场发展潮流，抓住产能扩张的机遇，在现有业务的基础上积极开拓新的客户，紧紧围绕“大单品”发展策略，除了做精核心业务天然无糖甜味剂市场，也加大了其他品种的市场开发力度，增加大单品种类，如茶叶提取物、积雪草提取物、工业大麻 CBD 等，扩大公司的市场份额，进一步树立公司植物提取行业领导品牌地位，以此来降低对大客户的依赖，降低公司的持续经营风险。

5、技术风险

公司在多年发展过程中积累了较强的技术实力，但天然提取物行业在新技术、新产品研发上面面临着更新换代快、投入高、知识产权不易保护等风险，要求公司不断通过引进人才，加大研发投入等方式加快研发进度。如果公司在技术更新、新产品研发等方面不能保持行业领先的地位，将可能导致公司技术研发进度延期、技术失密及技术成果转化不力等结果，进而将对未来的经营带来不利影响。

应对措施：（1）公司将通过持续开展技术开发和创新，以保证产品的技术和质量优势，充分利用新工艺、新技术、新设备对现有产品不断的进行改造升级，加快推动合成生物技术研发与产业化落地；

（2）公司于 2017 年设立了植物科学创新中心，为公司原料基地在种苗培育、田间管理、农艺技术等方面提供技术支持；（3）公司 2017 年在上海浦东设立了产品配方应用研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发，专注于公司产品应用到各种食品饮料中的性状、口感、风味等方面，为公司产品的

应用创新发展提供强有力的技术支撑。（4）公司高度重视同国内知名高校和科研机构的技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发。公司目前已与湖南农业大学、江南大学、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等院所建立了长期合作关系。

6、财务风险

随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务也将不断增加。由于公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支，国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定的影响。同时，受行业因素影响，公司应收账款和存货余额随着公司主营业务的增长而逐年提高，虽然整体风险有限，公司也按照审慎原则计提了减值准备，但是依然给公司运营资金带来一定的压力。

应对措施：对于汇率市场趋势，公司将通过提升产品附加值来加强议价能力，争取更大利润空间，规避人民币汇率波动对公司出口销售的影响，并通过远期结售汇、外汇宝等方式以规避外汇风险。公司高度重视财务管理工作中应收账款逾期风险和存货减值等风险，加强内部控制和风险防范机制，最大限度地减少财务风险和财务损失。

7、管理风险

随着业务的拓展及公司新项目即将量产而导致产销规模的不断扩大，公司在生产技术、人力资源管理等方面都面临较大的挑战，对管理团队都提出了更高要求。

应对措施：公司将积极采取加强管理团队的内外部培训，提高管理团队的专业知识及管理能力和加大数字化能力建设投入等措施，并不断对现有管理机制进行完善，提高公司内部管理体系建设，降低管理风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月09日	公司	网络平台线上交流	机构	方正证券刘畅、方正证券童杰、南方天辰王然、泰康王晓锋、大摩华鑫苏香、北京城天九投资赵红志、银华基金石磊等 28 位投资者和分析师	公司向与会人员介绍 2022 年经营情况，围绕利润变化、业务展望等开展沟通交流，并就新工厂建设、原材料采购、终端业务开拓等回答投资者提问。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-001），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2023年02月02日	公司	实地调研	机构	中信证券李超、郭柯宇、舒中、邱伟、伍煜洲、彭中、贝学波、钟诚、甘娜	公司带领调研人员参观公司植物科学创新中心、生产厂区，重点围绕工业大麻业务开展情况、天然甜味剂原材料采购情况、合成生物业务发展规划等开展沟通交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-002），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2023年02月15日	公司	实地调研	机构	长江证券董思远、徐爽、陈硕珺、前海开源田维、黄智然、高毅资产罗鸣、工银瑞信袁辰昱、鹏华基金赵璐等 22 位投资者和分析师	就公司 2023 年经营情况预测、天然甜味剂行业发展前景及竞争格局，合成生物业务发展规划等问题与投	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-003），披露于巨潮资讯网：

					投资者开展沟通交流。	http://www.cninfo.com.cn)
2023年02月21日	公司	网络平台线上交流	机构	浙商证券杨骥、杜宛泽、千禧基金 Larry Cho、名禹资产陈美风、红土创新张洋、恒越基金曾万平、珠江投资王钟杨、太平养老刘伟刚、从容投资罗凌、中信建投投资管易杰峰、天弘基金梁辰等 63 位投资者和分析师	主要就公司 2023 年业绩、利润预测及工业大麻业务发展及行业发展趋势、甜叶菊专业提取工厂投产计划等问题与投资者沟通交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-004), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年03月29日	公司	网络平台线上交流	机构	天风证券、浙商证券、国元证券、中金公司、东吴证券、方正证券、中泰证券、新华基金、中信建投、中信证券、嘉实基金、Franklin Templeton、Snow Lake、融通基金、汇添富等 81 位机构投资者	解读 2022 年年度报告, 重点围绕经营情况、财务情况、业绩亮点等展开详细说明, 与投资者就业绩预测、大客户续约事项进展等开展问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-005), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年04月13日	公司	网络平台线上交流	其他	通过“价值在线”平台参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	与投资者就公司 2022 年度业绩情况开展问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-006), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年04月27日	公司	网络平台线上交流	机构	天风证券盖元萁、申万菱信基金吴谦、碧云资本陈超俊、杭州巨子私募基金熊斌、长城财富保险资管罗林、财信证券顾少华、汇添富基金李泽昱、摩根士丹利华鑫基金苏香、泰康资管游涓洋等 26 位投资者和分析师	介绍一季度公司经营及业务发展情况, 并就天然甜味剂行业发展趋势变化、大客户续约计划等开展沟通交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-007), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年06月26日	公司	网络平台线上交流	机构	中泰证券范劲松、中泰证券何长天、融通基金马春玄、天弘基金刘盟盟、野村资管黄佳斌、南土资产胡超、华夏未来郑诗瑶等 18 位投资者和分析师	重点围绕公司与大客户帝斯曼-芬美意新合同签订情况开展问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-008), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年07月06日	公司	网络平台线上交流	机构	中邮证券张泽亮、浦银安盛戴晨阳、泰康资产傅洪哲、蒋绍垟、丁燊、马步云、王晓锋、德邦证券张俊、韦香怡、盘京投资乔昱焱、国泰基金钱晓杰、汇添富基金刘高晓	与投资者就公司配方应用、合成生物业务发展规划等问题展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-009), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年07月19日	公司	网络平台线上交流	机构	国元证券许元琨、臻垚(上海)资管梁苡萍、弘章资本蒋皓文、国元证券冯健然、国元证券李金州	与投资者就公司上半年天然甜味剂业务发展情况、新工厂建设进展、工业大麻业务发展情况等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-010), 披露于巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn)
2023年08月26日	公司	网络平台线上交流	机构	浙商证券杨骥、杜宛泽、张家祯, 天风证券盖元萁、胡世炜, 中金公司季雯婕、华福证券童杰、长江证券陈硕昶、国元证券许元琨、淡水泉杨馨怡、鹏华基	向与会人员介绍公司 2023 年半年度经营及发展情况, 并重点就利润变化及新工厂建设进展、合成生物及	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表(编号 2023-011), 披露于巨潮资讯网:

				金陈金伟、泰康资产刘勃等 41 位机构投资者和分析师	配方应用业务发展规划等方面展开问答交流。	http://www.cninfo.com.cn
2023 年 09 月 12 日	公司	网络平台线上交流	机构	汇添富基金费海墅	向与会人员介绍公司基本经营情况及 2023 年业绩情况，并围绕天然甜味剂行业发展及本年度业绩波动情况、工业大麻业务开拓、大客户新合同签订事项等开展问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-012），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2023 年 09 月 13 日	公司	网络平台线上交流	机构	天风证券蒋梦晗、景顺长城基金王勇、嘉实基金马延超、中国人保资管蔡春根、招商银行理财子公司李翘楚、信达澳亚基金李点典、中银国际证券张岩松、华银基金张誉宁等 55 位机构投资者与分析师	重点围绕公司工业大麻业务开拓情况及未来发展规划、行业发展及变化等开展沟通交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-013），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2023 年 10 月 27 日	公司	网络平台线上交流	机构	长江证券陈硕昶、浙商证券杨骥、杜宛泽、天风证券蒋梦晗、华福证券童杰、中信建投自营刘岚、中泰证券唐朝、华富基金朱程辉、中国人保资管叶一非、嘉实基金马延超、国泰君安资管黄美然、淡水泉（北京）杨馨怡、银华基金李爽、China Reform Overseas YuJingwen、致合（杭州）资产杜泰丰、华夏久盈张伟光等 48 位机构投资者与分析师	向与会人员介绍公司 2023 年前三季度经营及发展情况，并重点围绕利润变化情况、大客户合同执行情况、大单品原材料价格波动情况等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-014），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2023 年 12 月 11 日	公司	网络平台线上交流	机构	天风证券蒋梦晗、中邮证券贺晓涵、上海承风金萍私募基金余承、中国人民健康保险利铮、中信保诚基金孙浩中、长城财富保险资管胡纪元、北京东方睿石投资唐谷军、招商基金贾仁栋等 25 位机构投资者与分析师	主要围绕公司前三季度业绩情况、2023 年度原料收购情况、工业大麻业务发展及规划等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2023-015），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

本报告期，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，加强信息披露管理工作，建立健全公司内部控制体系，促进公司规范运作，不断完善法人治理结构，提升公司的治理水平。

（一）各项治理制度

报告期内，公司根据《上市公司章程指引》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关文件并结合公司实际情况，对《董事会议事规则》《独立董事制》6 项公司制度进行了梳理和修订，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理，建立与上市公司匹配的管理标准，提高公司治理水平。

公司的股东大会、董事会、监事会等机构依据各项公司治理制度，权责分明，相互制衡，维护了公司、股东和债权人的合法权益，规范了公司的组织和行为。

（二）关于公司与控股股东的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面独立。

（三）关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召开、召集程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规及规章制度的规定执行，并由见证律师进行现场见证和出具法律意见书。按照《公司法》《公司章程》等相关规定应由股东大会审议的事项，公司均提交股东大会审议，并按要求通过现场、网络投票方式确保全体股东尤其是中小股东充分行使股东权利。

（四）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各尽其责，为董事会的决策提供科学和专业意见，并为董事会的规范运作做出了贡献。报告期内，董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定履行职责，勤勉尽责。

独立董事能够根据《独立董事制度》等规定和要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，通过参加公司董事会会议，积极参与公司决策，对公司相关事项发表独立意见，维护公司整体利益，关注中小股东的合法权益。

董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会中独立董事的人数均超过 1/2，为董事会决策提供了科学、专业的建议。

（五）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格遵照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》等相关法律法规、规章制度的要求，认真履行职责。监事会成员对公司各项决策和决议的形成、表决程序进行监督和审查，对公司经营运作的合法性进行监督检查，对公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，为完善法人治理结构、规范公司运作、促进公司稳健发展、维护公司和股东权益发挥积极作用。

（六）关于信息披露与透明度

公司根据《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，保证公司信息披露的及时、准确。公司严格按照《投资者关系管理制度》等规定的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等有关法律法规、规范性文件的要求规范运作，在人员、财务、机构、业务等方面均与控股股东、实际控制人相互独立，建立健全法人治理结构，保证上市公司的独立性和自主经营能力。具体情况如下：

（一）资产独立

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

（二）人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员的任职，均按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件规定的程序进行。公司员工均与公司签订劳动合同且独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司的董事、监事、高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取报酬。公司财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（三）财务独立

公司设有独立的财务部门和独立的会计核算体系、财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税，独立作出财务决策。不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在货币资金或其他资产被股东、实际控制人单位或其他关联方占用的情形。

（四）机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，并根据经营发展需求，结合公司实际情况，实行业务部管理模式，下设植提事业部、终端事业部、投资并购事业部、财务部、综合部、证券投资部和审计法务部等总部职能部门，各管理部门均独立、完整。公司建立了较为完善的组织架构，并依照《公司章程》和内部管理体制独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司主要业务为天然健康产品的研发、生产及销售，公司产品广泛应用于食品饮料、保健品、化妆品、药品等行业，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	40.32%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 21 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024），刊登于巨潮资讯网。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.91%	2023 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 29 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-049），刊登于巨潮资讯网。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.82%	2023 年 12 月 07 日	2023 年 12 月 08 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-068），刊登于巨潮资讯网。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.69%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-074），刊登于巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
秦本军	男	49	董事长、总经理	现任	2014 年 07 月 28 日		271,389,592				271,389,592	
姚新德	男	59	董事、供应链总监	现任	2004 年 12 月 08 日		25,380,657		2,000,000		23,380,657	股东减持
谢永富	男	45	董事、常务副总经理	现任	2009 年 03 月 19 日		1,500,000				1,500,000	
白昱	男	47	董事、副总经理	现任	2014 年 07 月 28 日		800,000				800,000	
罗华阳	男	42	副总经理、董事会秘书	现任	2010 年 02 月 02 日		1,000,000				1,000,000	
郑辉	女	46	财务总监	现任	2017 年 11 月 06 日		900,000				900,000	
王若晨	男	62	独立董事	现任	2023 年 12 月 07 日		0				0	
刘红玉	女	55	独立董事	现任	2023 年 12 月 07 日		0				0	
李雷	男	42	独立董事	现任	2023 年 12 月		0				0	

					月 07 日							
李元元	男	49	监事会主席	现任	2020 年 11 月 25 日		0				0	
李杰	男	48	职工监事	现任	2011 年 06 月 30 日		0				0	
王雪婷	女	40	监事	现任	2017 年 11 月 06 日		0				0	
黄丽娟	女	58	原独立董事	离任	2017 年 11 月 06 日	2023 年 11 月 23 日	0				0	
连漪	男	60	原独立董事	离任	2017 年 11 月 06 日	2023 年 11 月 23 日	0				0	
李存洁	女	46	原独立董事	离任	2017 年 11 月 06 日	2023 年 11 月 23 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	300,970,249	0	2,000,000	0	298,970,249	--

说明：公司第六届董事会、监事会任期于 2023 年 11 月 23 日届满，由于公司新一届董事会、监事会换届工作尚在筹备推进中，为确保相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举将适当延期，董事会各专门委员会及高级管理人员的任期也相应顺延。

具体内容详见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司董事会、监事会延期换届选举的公告》（公告编号：2023-066）。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄丽娟	独立董事	任期满离任	2023 年 11 月 23 日	
连漪	独立董事	任期满离任	2023 年 11 月 23 日	
李存洁	独立董事	任期满离任	2023 年 11 月 23 日	
王若晨	独立董事	聘任	2023 年 12 月 07 日	
刘红玉	独立董事	聘任	2023 年 12 月 07 日	
李雷	独立董事	聘任	2023 年 12 月 07 日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	最近 5 年的主要工作经历
秦本军	本公司董事长、总经理，华高生物董事长，桂林君御投资有限公司董事长，本欣国际执行董事。曾任莱茵投资执行董事，上海碧研执行董事，莱茵（香港）董事。
姚新德	本公司董事、供应链总监，成都赛迪科董事长兼总经理，桂林德鸿投资有限公司执行董事兼经理。曾任本公司董事长。
谢永富	本公司董事、常务副总经理，未在其他单位兼职。
白昱	本公司董事、副总经理，未在其他单位兼职。
罗华阳	本公司副总经理、董事会秘书，华高生物董事，成都赛迪科董事，曾任浙江锐德董事。
郑辉	本公司财务总监，莱茵投资执行董事兼经理，莱茵（香港）董事。
王若晨	本公司独立董事，曾任桂林理工大学证券研究所所长，桂林理工大学 MBA 教育中心主任，广西国际经济

	与贸易学会理事，湖北宝德国际投资有限公司副总经理，海南兴宝(集团)有限公司企管部部长，中国经济技术开发总公司桂林公司副总经理等职。
刘红玉	本公司独立董事，高级会计师、注册会计师，现任广西立信会计师事务所有限责任公司董事，广西立信税务师事务所有限公司执行董事兼总经理。
李雷	本公司独立董事，华南理工大学企业管理博士，浙江大学工商管理博士后。现任桂林理工大学商学院党委副书记、院长，教授、博士生导师。
黄丽娟	本公司（原）独立董事，广西君健律师事务所主任，桂林市新的社会阶层联谊会会长，桂林市妇联兼职副主席，桂林市工商联副主席。
连漪	本公司（原）独立董事，桂林理工大学商学院教授、硕士生导师；中国高校市场学研究会副会长。曾历任桂林工学院经济管理与旅游系副主任，梅高（中国）桂林公司总经理，桂林福达集团董事兼总经理，桂林理工大学商学院院长等职。
李存洁	本公司（原）独立董事，祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、业务五部经理。曾任哈尔滨市三星发地产开发有限公司会计、致同会计师事务所（广西分所）总监、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所高级经理、祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所所长。
李元元	本公司监事会主席，总经理助理。曾任公司投资部经理、物资部经理、总经理助理、监事会主席。
李杰	本公司职工监事，研发部经理。曾任公司研发部经理、质管部经理、质检部经理、生产部经理。
王雪婷	本公司监事，成都赛迪科监事。曾任公司行政部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
秦本军	桂林君御投资有限公司	董事长	2010年04月16日		否
秦本军	本欣国际投资有限公司	执行董事	2017年03月31日		否
姚新德	桂林德鸿投资有限公司	执行董事兼总经理	2011年06月01日		是
姚新德	深圳市绽放文创投资有限公司	董事	2015年08月13日		是
黄丽娟	广西君健律师事务所	主任	1994年12月29日		是
连漪	桂林理工大学管理学院	教授	2015年06月15日		是
李存洁	祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所	所长	2019年12月27日		是
刘红玉	广西立信税务师事务所有限公司	执行董事、总经理	2008年07月01日		是
刘红玉	广西立信会计师事务所有限责任公司	董事	2008年07月01日		是
李雷	桂林理工大学	商学院党委副书记、院长	2022年11月17日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、本公司高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会以及董事会审核。董事、监事的报酬由公司股东大会审核。

2、在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬综合公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。

3、董事、监事根据公司 2022 年度股东大会审议通过的津贴制度领取相应津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬。

4、本公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按时支付，报告期，公司实际支付给董事、监事和高级管理人员 541.47 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
秦本军	男	49	董事长、总经理	现任	121.7	否
姚新德	男	59	董事、供应链总监	现任	55.91	是
谢永富	男	45	董事、常务副总经理	现任	91.95	否
白昱	男	47	董事、副总经理	现任	54.44	否
罗华阳	男	42	董事会秘书、副总经理	现任	53	否
郑辉	女	46	财务总监	现任	52.79	否
王若晨	男	62	独立董事	现任	0.5	否
刘红玉	女	55	独立董事	现任	0.5	是
李雷	男	42	独立董事	现任	0.5	否
李元元	男	49	监事会主席	现任	50.56	否
李杰	男	48	监事	现任	27.06	否
王雪婷	女	40	监事	现任	16.07	否
黄丽娟	女	58	原独立董事	离任	5.5	否
连漪	男	60	原独立董事	离任	5.5	否
李存洁	女	46	原独立董事	离任	5.5	否
合计	--	--	--	--	541.47	--

注：上表中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十次会议	2023年02月20日	2023年02月22日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-004）
第六届董事会第二十一次会议	2023年03月27日	2023年03月29日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-010）
第六届董事会第二十二次会议	2023年04月26日		审议通过《2023年第一季度报告》
第六届董事会第二十三次会议	2023年08月24日	2023年08月26日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-034）
第六届董事会第二十四次会议	2023年09月11日	2023年09月12日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-037）
第六届董事会第二十五次会议	2023年09月20日	2023年09月22日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2023-044）
第六届董事会第二十六次会议	2023年10月25日		审议通过《2023年第三季度报告》
第六届董事会第二十七次会议	2023年11月10日	2023年11月11日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2023-052）

第六届董事会第二十八次会议	2023 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 21 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2023-057）
第六届董事会第二十九次会议	2023 年 12 月 07 日	2023 年 12 月 08 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2023-069）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
秦本军	10	10		0	0	否	3
姚新德	10	8	2	0	0	否	3
谢永富	10	9	1	0	0	否	4
白昱	10	8	2	0	0	否	3
黄丽娟	9	9		0	0	否	3
连漪	9	9		0	0	否	3
李存洁	9	9		0	0	否	3
王若晨	1	1		0	0	否	1
刘红玉	1	1		0	0	否	1
李雷	1	1		0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。另外，公司独立董事能够充分利用自己的财务、法律、投资领域的专业优势，对公司生产经营、非公开发行、对外提供担保、聘请会计师事务所、年度利润分配、股权激励等重大事项均出具了独立意见，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员	成员情况	召开	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行	异议事项
----	------	----	------	------	------------	------	------

会 名 称		会 议 次 数			职 责 的 情 况	具 体 情 况 (如 有)
审 计 委 员 会	李存洁、 谢永富、 黄丽娟	7	2023年01月19日	审议关于2022年度计提资产减值损失的事项。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该事项。	
			2023年03月10日	审议同意续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度财务审计及内部控制审计机构。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	
			2023年03月24日	审议通过《内审部2022年度审计工作报告及2023年度审计工作计划》《公司2022年年度报告全文及摘要》《关于会计政策变更的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年04月03日	审议关于公司参与 Ispire Technology Inc.股份发行的事项。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年04月21日	审议《2023年第一季度内部审计工作报告》《公司2023年第一季度报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年08月21日	审议通过《2023年上半年内部审计工作报告》《公司2023年半年度报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年10月15日	审议通过《公司2023年第三季度报告》《2023年第三季度内部审计工作报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
提 名 委 员 会	黄丽娟、 秦本军、 连漪	1	2023年11月17日	审议通过提名王若晨先生、刘红玉女士、李雷先生为公司第六届董事会独立董事的事项。	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	
薪 酬 与 考	连漪、 姚新德、 李存洁	3	2023年03月24日	审议通过《关于2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬的确定及2023年度薪酬方案的议	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出	

核 委 员 会			案》	了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		
	2023年09月11日		审议通过《关于调整公司2022年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		
	2023年11月09日		审议通过《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	775
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	371
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,146
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,146
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	781
销售人员	55
技术人员	128
财务人员	24
行政人员	158
合计	1,146
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	25
大学本科	206
大专	137
中专及以下	778
合计	1,146

2、薪酬政策

(1) 公司坚持效率优先、兼顾公平的原则，合理拉开分配档次、差距，向关键技术岗位、高级管理人员和公司创造高效益的人员倾斜。

(2) 实行绩效考核制度，通过对员工的岗位性质和定期考核，确定不同岗位的层级，根据员工岗位变动、绩效考核结果适时调整收入标准，实行以岗定薪。

(3) 坚持薪酬水平与公司经济效益、社会平均薪酬水平挂钩的原则，员工薪酬收入随企业经济效益状况浮动。

(4) 在未来的工作中，公司将不断完善绩效考核标准，利用合理有效的激励机制，充分发挥公司管理人员及各层级各工种员工的工作积极性，并不断吸引和稳定优秀人才。

3、培训计划

公司不断完善与优化培训体系，结合公司发展目标与员工发展需求，重点关注员工的业务和管理技能的提升，发挥公司内部讲师队伍及外部资源的专业优势，鼓励并推动公司全体员工积极参与公司培训，助力员工职业发展与成长。2023 年公司累计组织开展一级培训 62 场次，全年员工培训总时长达 15,517 小时，全年人均总培训时长为 22 小时，通过多形式、分梯队的有效培训方式，2023 年公司员工、核心骨干人才、管理人员在综合素质、理论知识、专业工作技能、实际操作等多方面的综合能力取得快速提升。

公司培训体系：

(1) 培训内容

根据培训组织层面划分，公司培训分为 3 级，分别是班组级、部门级、公司级。根据员工能力发展的需要，设立多维度培训内容，如质量安全体系培训、业务培训、产品知识、管理知识、办公技能提升等。

(2) 培训形式

培训的形式多样化，如轮岗学习、面授学习、集中线下直播、在线学习、外出研学、拓展、知识竞赛、现场学习、小组研讨等。

(3) 培训平台

为方便员工利用碎片时间开展学习，公司为员工提供免费的在线学习平台，平台包含 3,000 多个课程，课程内容涉及综合管理、职业发展、研发、销售、市场运营、人力资源、生产管理等领域，满足员工职业发展需要。

(4) 人才发展培训项目

公司致力于员工发展，针对不同员工设立了不同的培训项目，如新员工入职培训、管培生培养项目、生产管理培训项目、深造等，并通过及时跟进适岗情况、定期面谈、开展定岗汇报等方式，提升人才留任率和适岗性。

(5) 内训师队伍

为有效利用内部资源，助力人才发展，打造学习型组织，公司组建内训师团队，使公司与员工共同发展。公司利用内外部资源为讲师赋能成长，讲师可由初级内训师发展为中级内训师、高级内训师，并获得更多晋升和评优的机会。2023 年，公司进一步推进优化内训师项目，创新打造超 60 项多类型内训课程，依托公司内部核心专业人才助力并带动更多员工的成长与发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2022 年度利润分配方案为：以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 742,082,425 股为基数，向截止 2023 年 5 月 11 日收市后登记在册的本公司全体股东，按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派发股利人民币 74,208,242.50 元（含税），不送红股，也不以公积金转增股本。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	以公司现有总股本 741,986,825 股扣除公司回购专用账户中的股份数为基数
现金分红金额（元）（含税）	146,798,950.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	146,798,950.80
可分配利润（元）	802,643,591.83
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 82,510,982.99 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定提取 10%法定盈余公积金 10,852,375.30 元，2023 年初公司合并报表未分配利润 805,183,666.64 元，2023 年末公司合并报表口径可供股东分配利润为 802,643,591.83 元（每 10 股未分配利润 10.8175 元）。</p> <p>根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，为进一步健全公司对投资者持续稳定的回报机制，积极执行利润分配政策，提高投资者回报水平，公司董事会根据生产经营情况、财务状况及所处的行业特性，充分考虑公司盈利水平与未来发展战略规划，特制定 2023 年度利润分配预案如下：</p> <p>本次利润分配预案为：以公司现有总股本 741,986,825 股扣除公司回购专用账户中的股份数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司回购专用账户持有股份数为 7,992,071 股，在扣除该等股份后，预计本次利润分配将派发现金红利共计 146,798,950.80 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚待 2023 年度股东大会审议批准。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，充分调动公司核心团队人员的积极性，经公司第六届董事会十六次会议、第六届监事会第十四次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议，同意公司计划实施 2022 年限制性股票激励计划。本次限制性股票激励计划首次授予日为 2022 年 9 月 30 日，授予价格为每股 5.66 元。2022 年 11 月 17 日，公司 2022 年限制性股票激励计划完成授予登记工作，向符合条件的 70 名激励对象授予 1,139.76 万股限制性股票。2022 年 11 月 21 日，上述限制性股票在深圳证券交易所上市，公司股份总数由 730,684,825 股增加至 742,082,425 股。

2023 年 9 月 11 日，公司第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，结合目前外部客观环境变化和公司实际情况，同意公司调整 2022 年限制性股票激励计划第二个、第三个解除限售期（即 2023 年、2024 年）公司层面业绩考核指标。上述议案已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

2023 年 11 月 10 日，公司第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，因公司 2022 年年度权益分派方案的实施，根据公司《激励计划》的相关规定，同意对尚未解除限售的限制性股票的回购价格调整；审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，经核认为公司《激励计划》首次授予第一个解除限售期解除限售条件已成就，根据公司 2022 年第二次临时股东大会授权，同意公司按照本激励计划相关规定为符合条件的 69 名激励对象办理解除限售相关事宜，首次解除限售的限制性股票数量为 455.20 万股，解除限售股份的上市流通日为 2023 年 11 月 21 日。

2023 年 12 月 7 日，公司第六届董事会第二十九次会议和第六届监事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对因离职而不再具备激励对象资格的 2 名激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 9.56 万股限制性股票进行回购注销。截至本报告披露日，公司已完成相关股票的回购注销。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
谢永富	董事、常务副总经理	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	600,000	0	5.66	1,500,000
白昱	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	800,000	320,000	0	5.66	800,000

罗华阳	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	400,000	0	5.66	1,000,000
郑辉	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	900,000	360,000	0	5.66	900,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	4,200,000	1,680,000	0	--	4,200,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

详情参见公司于 2023 年 9 月 12 日在巨潮资讯网披露的《2022 年限制性股票激励计划（修订稿）》《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监管和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理为要求，根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》全文披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <p>1) 财务报告内部控制环境无效；</p> <p>2) 财务人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证；现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等情况；</p> <p>3) 违规泄露财务数据、重大资金往来等信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>4) 公司审计委员会和内部审计机构对财务内部控制监督无效；</p> <p>5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；</p> <p>2) 公司财务人员或相关业务人员权责不清，岗位混乱，涉嫌经济、职务犯罪，被纪检监察部门双规，或移交司法机关；</p> <p>3) 因会计政策执行偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>4) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报的情况。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>1) 内部控制环境无效；</p> <p>2) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；</p> <p>3) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；</p> <p>5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；</p> <p>2) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况；3) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上，且绝对金额超过 100 万；重要缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 5% 以上，且绝对金额超过 50 万元；一般缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 3% 以上，且绝对金额超过 30 万元。</p>	<p>重大缺陷：给公司带来的直接损失金额达 100 万元（含）以上；重要缺陷：给公司带来的直接损失金额达 50 万元（含）以上，100 万元以下；一般缺陷：给公司带来的直接损失金额达 50 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，莱茵生物公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2023 年度内部控制审计报告》全文披露在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
成都华高生物制品有限公司	2022年12月14日，华高生物1#点位排放的噪声为71dB（A），超过了《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表1中3类功能区昼间排放限值。	违反了《中华人民共和国噪声污染防治法》第二十二条第一款的规定。	处罚款人民币6.35万元。	本次行政处罚未对公司及控股子公司华高生物的生产经营活动造成重大影响。	公司及时制定出了切实可行的整改措施，对生产车间的主要噪声源加装消音器，对噪声机械开启数量进行调整，不使用的噪声机械及时关闭，对厂房车间靠外一侧所有车间门窗尽量关闭，仅留人流通道的门，尽量防止噪声向外扩散，降低对环境的影响。
成都华高生物制品有限公司	2023年2月，经成都市应急管理局检查，发现以下违法情形： 1、工艺管线、储罐无介质流向名称，阀门开关无状态标识； 2、提取车间、萃取车间卸料处静电夹不能正常运行，未采取防拉脱措施； 3、输送易燃易爆液体并排的工艺管线未做静电跨接、在爆炸区域的电缆槽未做静电跨接……等10项生产条件不符合《中华人民共和国安全生产法》的相关规定。	违反了《中华人民共和国安全生产法》第三十九条第二款、第四十一条第二款的规定。	1、责令限期改正（于2023年3月25日前完成）； 2、处罚款人民币4.8万元。	本次行政处罚不会对公司及控股子公司华高生物的生产经营活动造成重大影响。	针对此次检查中提出的问题，公司管理层高度重视并在第一时间召开了专题会议，逐条分析认真研究，进一步落实了责任人和完成整改的时限。根据专家提出的要求和专题会的分析，制定了切实可行的整改措施，并于2月13日完成整改。
成都华高生物制品有限公司	2023年5月31日，成都市生态环境局在对华高生物现场执法检查中发现，华高生物未落实环境影响评价文件提出的污染防治措施，其循环水站排水存在直接排入废弃地下取水井的情形。	违反了《四川省环境保护条例》第十九条第二款“企业事业单位和其他生产经营者应当落实环境影响评价文件提出的污染防治、生态保护等措施”规定。	1、责令立即改正生态环境违法行为； 2、处罚款人民币19.12万元。	本次行政处罚不会对公司及控股子公司华高生物的生产经营活动造成重大影响。	1、华高生物本次涉及的排水不规范问题，主要原因系华高生物循环水站值班员工环保意识淡薄，认为排放的水质已经过处理，属于清洁水源，便将其排入未封堵的废弃取水井中。 2、本次事件发生后，公司立即组织人员及时采取了拆除排水管、封堵废弃取水井等应急控制措施和整改措施，并于事件发生当日完成全部整改工作。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

莱茵生物积极响应国家“碳达峰、碳中和”的发展目标，在追求企业快速发展的同时实现产业的可持续发展。2023 年，公司持续开展设施、生产模式的提升改造与优化，进一步实现节能减排，提质增效，新建 5,999.4 KW 分布式光伏发电项目并正式投入实现，预计可达成节约用电 450 万（kWh）/年、CO₂ 排放量减少 2,600 吨/年的减排目标。

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司《2023 年社会责任报告》已与《2023 年度报告》同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司坚持贯彻落实乡村振兴战略，积极履行社会责任，践行上市公司的使命与责任，坚持助力产业链相关合作伙伴的共同发展，谋求各利益相关方的友好合作，2023 年公司荣获“农业产业化国家重点龙头企业”、桂林市临桂区“‘万企兴万村’乡村振兴活动先进企业”等荣誉称号。

2023 年，为促进罗汉果产业健康发展，保障广大罗汉果种植户根本利益，公司形成“龙头企业+合作社+农户”的利益联结机制，与桂林的二十多家罗汉果专业合作社数千户种植户签订《罗汉果保价回收》的三方协议。基于提高罗汉果产量和品质，增加农户的经济收益的初衷，公司多年来持续向农户免费发放自主研发和栽培的优质罗汉果种苗，2023 年累计免费发放数量超 38 万株，并为农户在种植过程中给予专业的种植技术指导与培训。报告期内，公司积极响应各地政府号召助力乡村振兴，在桂林茶洞镇育苗基地建设“罗汉果产业示范点”，向当地赠送罗汉果种苗 4.5 万株及照明路灯设施 40 盏，累计帮扶对象超 200 户；向桂林兴安政府赠送罗汉果种苗 32 万株，精准帮扶 578 户种植户搭乘增收“快车”。

2023 年，公司向桂林市灵川县海洋乡新型城镇化示范乡镇建设项目捐款 30 万元，用于改善当地基础设施建设，提升公共服务水平，助力桂林市灵川县海洋乡乡镇建设与发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋安明； 秦本军； 杨晓涛； 姚新德	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司上市时，当时持有本公司 5% 以上股份的股东秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”	2007 年 09 月 13 日	长期	正常履行中
	秦本军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东、实际控制人秦本军，作为莱茵生物 2022 年非公开发行股票的认购人，承诺如下： 一、按照莱茵生物首次公开发行并上市时的承诺，截至本承诺函出具之日，本人及本人控股企业、参股企业不存在对莱茵生物的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。 二、本人在今后亦不会在中国境内任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对莱茵生物主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。 如本人及本人控股企业、参股企业有任何商业机会可从事、参与或入股与莱茵生物主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，本人将及时告知莱茵生物，并尽力帮助莱茵生物取得该商业机会。	2021 年 02 月 18 日	长期	正常履行中
	秦本军	其他承诺	公司控股股东、实际控制人秦本军，作为莱茵生物 2022 年非公开发行股票的认购人，承诺如下： 自本次非公开发行股票上市之日三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人本次认购的股票，也不由发行人回购该部分股份；前述锁定期满后，在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2021 年 02 月 18 日	2025 年 09 月 04 日	正常履行中
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				无		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

情况说明请参阅本报告“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 30、重要会计政策和会计估计变更的说明”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年，公司子公司莱茵投资通过增资，取得成都赛迪科生物科技有限公司控制权，持股比例为 55.34%，2023 年 10 月起成都赛迪科纳入公司合并报表范围。

2023 年 6 月 8 日，共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）设立，本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司成为该合伙企业普通合伙人执行合伙企业事务，承担无限连带责任，形成控制关系的结构化主体，本期纳入莱茵生物合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	岑敬、何宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，支付内部控制审计费用 25 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项	150	否	已判决	判决结果：维持一审原判，我方支付案件受理费 1.83 万元。	我公司已履行完毕。		不适用
公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	1,576.78	否	已判决	主要系日常经营及专利相关案件，均已判决，对公司经营无重大影响。	我公司已履行完毕判决确定的义务。		不适用

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林君实投资有限公司	在建工程管理咨询	3,424,534.00	
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	购买商品	29,250.00	
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	4,115,421.10	6,872,203.10
桂林风鹏生物科技有限公司	购买商品	2,058.00	
合计		7,571,263.10	6,872,203.10

说明：按市场价定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林风鹏生物科技有限公司	销售商品	8,412,116.42	3,063,310.00

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
-------	--------	---------------	---------------

广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	428,727.12	407,521.83
------------------	------	------------	------------

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
桂林君实投资有限公司	办公场所	1,283,166.16	1,426,544.50

说明：按市场价定价。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
桂林君实投资有限公司	办公场所	927,834.40	557,559.12

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
桂林君实投资有限公司	办公场所	16,110.12	12,201.59

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2023 年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2023-013）	2023 年 03 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十五、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

租赁情况说明

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	428,727.12	407,521.83

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
桂林君实投资有限公司	办公场所	1,283,166.16	1,426,544.50

说明：按市场价定价。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
桂林君实投资有限公司	办公场所	927,834.40	557,559.12

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
桂林君实投资有限公司	办公场所	16,110.12	12,201.59

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0	
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都华高生物制品有限公司	2023年03月29日	8,000		8,000	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其持有的华高生物49%的股权为本次担保提供反担保。	2023年度股东大会召开日为止	否	否
成都华高生物	2023年09月12	2,000		1,500	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其	2023年度股东	否	否

制品有限公司	日						持有的华高生物 49% 的股权为本次担保提供反担保。	大会召开日为止		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				9,500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				9,500	
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
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)				10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				9,500	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,500	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										3.03%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (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
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (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

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、证券投资情况

为提升公司工业大麻业务的市场开拓能力与综合竞争实力，保障工业大麻业务持续稳健发展，公司于 2023 年 4 月 4 日、6 月 26 日先后参与了 Ispire 的首次公开发行股份及定向增发，累计持有 Ispire 705,044 股股份，约占其公司总股本的比例为 1.2989%，本次证券投资事项已经公司第六届董事会第二十次会议审议通过。截至报告期末，公司因证券投资确认的公允价值变动收益为 2,523.52 万元。

2、与帝斯曼-芬美意续签五年新合同事宜

为进一步提升公司与 dsm-firmenich（帝斯曼-芬美意）未来合作的协同度，双方于 2023 年 6 月 16 日签署了未来五年合作新协议，本协议累计目标收入（CTR）金额为 8.4 亿美元（含税），最低累计目标收入（MCTR）金额为 6.8 亿美元。

新协议对未来双方的合作制定了更为开放的约定，在独家产品范围、保护客户以及业务合作领域等条款上进行了优化，同时将进一步深化研发合作，共同组建联合技术团队，为国内客户和市场提供定制化、针对性服务。本协议有效提升了双方合作的灵活性，双方将充分发挥各自的独特优势，积极探索更具有发展空间的合作方式，紧密携手在快速增长的市场中赢得更多客户的认可和提升市场份额。本次协议的续签，将进一步提升公司配方应用创新能力，为国内业务的快速发展提供强劲动能，对公司未来业务领域的拓展及经营业绩产生非常积极的影响。

截至本报告披露日，公司与帝斯曼芬美意新合同已正式执行，共建技术团队已成立，研发工作逐步推进中。

3、公司董事会、监事会换届选举事宜

公司第六届董事会、监事会任期于 2023 年 11 月 23 日届满，由于公司新一届董事会、监事会换届工作尚在筹备推进中，为确保相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举将适当延期，董事会各专门委员会及高级管理人员的任期也相应顺延。

同时，鉴于独立董事黄丽娟女士、连漪先生、李存洁女士已在公司连续任职六年，根据中国证监会的有关规定，黄丽娟女士、连漪先生、李存洁女士将不再担任公司独立董事及董事会下属专门委员会的职务。根据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司选举王若晨先生、刘红玉女士、李雷先生为第六届董事会独立董事，并分别担任董事会专门委员会职务。

具体内容详见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于独立董事任期届满暨选举独立董事的公告》（公告编号：2023-058）等相关公告。

4、关于签订工业大麻雾化项目合作协议并设立品牌运营子公司事宜

2024 年 2 月 26 日，公司与自然人陈颢及其团队签署了一份为期 3 年的《项目合作协议》，公司控股子公司拟单独投资 500 万美元在美国设立两家从事工业大麻雾化终端产品及注油解决方案领域的品牌和运营公司，新公司专注于工业大麻及其衍生物在雾化终端领域的市场拓展、产品销售、品牌打造、解决方案的开发等。本协议的签署，是公司进一步拓宽工业大麻业务的重要布局，协议双方将充分发挥各自优势，逐步完善公司工业大麻业务运营体系，打造工业大麻产业链一体化平台，为公司工业大麻领域的发展和投资布局增添新动能。

截至本报告披露日，公司已完成品牌运营公司的注册登记。上述公司的注册设立，将为新公司的人才队伍建设、业务开展等提供良好的运营平台，有利于团队进一步加快推进工业大麻雾化终端业务的开展。

具体内容详见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于签订工业大麻雾化项目合作协议暨设立品牌运营子公司的公告》（公告编号：2024-012）。

5、关于公司实际控制人收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》事项

2024 年 3 月 12 日，公司接到秦本军先生告知，获悉其当日收到证监会的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（编号：处罚字〔2024〕29 号），因秦本军先生涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）第五十五条第一款第一项和第三项的规定，构成了《证券法》第一百九十二条所述操纵证券市场的行为。根据《证券法》第一百九十二条的规定，证监会拟对秦本军等人操纵“莱茵生物”股价行为，没收违法所得 1,381,849.02 元，并对秦本军处以 2,072,773.53 元罚款。依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令 185 号）第三条第一项、第五项、第六项，第四条第一款第一项、第五条和第七条第一款的规定，证监会拟决定对秦本军先生采取 5 年市场禁入措施，自证监会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务、证券服务业务或者担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。

具体内容详见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司实际控制人收到中国证监会〈行政处罚及市场禁入事先告知书〉的公告》（公告编号：2024-014）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	275,642,808	37.14%				-45,589,521	-45,589,521	230,053,287	31.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	275,642,808	37.14%				-45,589,521	-45,589,521	230,053,287	31.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	275,642,808	37.14%				-45,589,521	-45,589,521	230,053,287	31.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	466,439,617	62.86%				45,589,521	45,589,521	512,029,138	69.00%
1、人民币普通股	466,439,617	62.86%				45,589,521	45,589,521	512,029,138	69.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	742,082,425	100.00%				0	0	742,082,425	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 2023 年度中国证券登记结算有限责任公司对公司高管锁定股额度的调整，导致高管锁定股份数量变动。

2. 2022 年，为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，经公司股东大会审议同意，公司实施限制性股票激励计划，向符合条件的 70 名激励对象授予 1,139.76 万股限制性股票，限制性股票于 2022 年 11 月 21 日在深圳证券交易所上市。2023 年 11 月 10 日，公司第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十四次会议经审核认为公司《激励计划》首次授予第一个解除限售期解除限售条件已成就，根据公司 2022 年第二次临时股东大会授权，公司按照《激励计划》相关规定为符合条件的 69 名激励对象办理了解除限售相关事宜，首次解除限售的限制性股票数量为 455.20 万股，解除限售股份的上市流通日为 2023 年 11 月 21 日，导致股权激励限售股份数量变动。

3. 2023 年 12 月 7 日，公司第六届董事会第二十九次会议及第六届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 2 名激励对象因已离职而不再具备激励对象资格，公司根据《2022 年限制性

股票激励计划（修订稿）》的相关规定对该 2 名激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 9.56 万股限制性股票进行回购注销，该事项已经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。2024 年 2 月 22 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完回购注销相关手续，公司股本总额由 742,082,425 股减至 741,986,825 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 11 月 10 日，公司第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十四次会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司 2022 年第二次临时股东大会授权，同意公司按照激励计划相关规定为符合条件的 69 名激励对象办理解除限售相关事宜。

2、2023 年 12 月 7 日，公司第六届董事会第二十九次会议及第六届监事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司对 2 名激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的 9.56 万股限制性股票进行回购注销，该事项已经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

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

2024 年 2 月 2 日公司回购注销限制性股票完成后，按照最新股本 741,986,825 股计算的 2023 年每股收益为 0.11 元/股，每股净资产为 4.22 元/股。

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

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2022 年限制性股票激励计划 70 名激励对象	11,397,600		4,552,000	6,845,600	股权激励限制性股票	公司 2022 年限制性股票激励计划解除限售期分别为：自完成登记日起 12 个月、24 个月、36 个月分期解除限售。
合计	11,397,600	0	4,552,000	6,845,600	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	53,004	年度报告披露日前 上一月末普通股股 东总数	53,122	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数（如有）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的优 先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份 状态	数量
秦本军	境内自然人	36.57%	271,389,592	0	203,542,194	67,847,398	质押	171,200,000
姚新德	境内自然人	3.15%	23,380,657	-2,000,000	19,035,493	4,345,164	质押	23,380,657
#蒋安明	境内自然人	2.51%	18,604,334	0	0	18,604,334	不适用	0
#梁定志	境内自然人	1.68%	12,501,700	2,659,400	0	12,501,700	不适用	0
#蒋俊	境内自然人	1.60%	11,896,031	0	0	11,896,031	不适用	0
#易红石	境内自然人	1.06%	7,900,000	-235,390	0	7,900,000	不适用	0
#蒋小三	境内自然人	1.03%	7,618,341	0	0	7,618,341	不适用	0
#梁继德	境内自然人	0.66%	4,916,300	53,600	0	4,916,300	不适用	0
#黄娟	境内自然人	0.58%	4,329,300	-841,100	0	4,329,300	不适用	0
王鑫美	境内自然人	0.57%	4,205,000	3,211,347	0	4,205,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、秦本军、蒋安明、蒋俊、蒋小三为兄弟关系，不存在一致行动情形； 2、姚新德先生为公司董事； 3、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的 说明	无							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（如有）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
秦本军	67,847,398	人民币普通股	67,847,398					
#蒋安明	18,604,334	人民币普通股	18,604,334					
#梁定志	12,501,700	人民币普通股	12,501,700					
#蒋俊	11,896,031	人民币普通股	11,896,031					
#易红石	7,900,000	人民币普通股	7,900,000					
#蒋小三	7,618,341	人民币普通股	7,618,341					
#梁继德	4,916,300	人民币普通股	4,916,300					
姚新德	4,345,164	人民币普通股	4,345,164					
#黄娟	4,329,300	人民币普通股	4,329,300					

王鑫美	4,205,000	人民币普通股	4,205,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、秦本军、蒋安明、蒋俊、蒋小三为兄弟关系，不存在一致行动情形； 2、姚新德先生为公司董事； 3、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、蒋安明通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 18,604,334 股股票； 2、梁定志通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 12,501,700 股股票； 3、蒋俊通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 11,896,031 股股票； 4、易红石通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有公司 7,900,000 股股票； 5、蒋小三通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 7,618,341 股股票； 6、梁继德通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,916,300 股股票； 7、黄娟通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有公司 4,324,600 股股票。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
王鑫美	新增	0	0.00%	4,205,000	0.57%
黄启承	退出	0	0.00%	未知	未知

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月09日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2024)第 450A007399 号
注册会计师姓名	岑敬、何宇

审计报告正文

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称莱茵生物公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱茵生物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱茵生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）产品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、24 及附注七、41。

1、事项描述

莱茵生物公司营业收入主要来自植物提取产品销售，2023 年度产品销售收入 148,410.45 万元，占全部主营业务收入 149,392.95 万元的 99.34%，其中产品外销收入 99,364.43 万元。

由于产品销售收入金额重大且是评价业绩的关键指标之一，因此我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对产品销售收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与产品销售相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）检查产品销售合同及询问管理层，了解发货、付款及结算等流程，评价产品销售收入确认是否符合会计准则的规定，且一贯的运用；

(3) 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或购货订单、发货单据、运输单据、销售发票、提单、记账凭证、回款单据、客户签收记录等；对于出口销售，检查出口报关单，获取电子口岸货物报关出口数据并与公司账面收入数据核对；

(4) 对主要客户实施款项余额、当期销售额的函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；获取银行账户流水，检查客户资产负债表日期后回款情况；

(5) 针对不同产品以及不同规格的同类型产品，执行收入分析程序，包括对各月收入、成本、毛利率以及较上期对比等是否存在异常波动的分析；

(6) 获取莱茵生物公司与客户签订的销售合同，检查合同有关发货及验收、付款及结算、换货及退货等条款，并获取莱茵生物公司财务系统中退换货的记录，检查本期销售退回情况及是否存在非正常销售退回；

(7) 对产品销售收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 存货存在性、计价与分摊

相关信息披露详见财务报表附注五、11 及附注七、8。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，莱茵生物公司存货价值 97,129.89 万元，其中存货账面余额 103,312.09 万元，跌价准备 6,182.20 万元，存货占资产总额的 21.00%。莱茵生物公司存货主要是植物提取物相关的原材料、在产品、半成品、产成品等。

由于存货金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时运用了重大估计和判断，因此我们将存货存在性、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性、计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与存货相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 检查购货合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，检查采购的真实性和计价准确性；结合应付账款的函证，对存货采购进行核实；对主要供应商，同时通过电话访谈或互联网搜寻等方式进一步核查交易真实性；对原材料采购的价格和数量等进行分析性复核；

(3) 了解生产工艺和工艺流程，检查莱茵生物公司在不同产品不同批号不同规格之间的在产品、半成品、产成品成本的分配和结转是否合理正确；

(4) 对本期的存货领用和销售进行发出计价测试，复核存货领用和销售成本结转的准确性；

(5) 对期末在库存货实施监盘或函证程序，查看、了解存货的数量、状况，获取存货库存数量、状况的相关证据；

(6) 获取存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计和进行减值测试的方法的适当性进行评价；获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行存货减值测试，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

莱茵生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱茵生物公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

莱茵生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱茵生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱茵生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱茵生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对莱茵生物公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱茵生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就莱茵生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	130,453,809.30	551,740,866.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,572,622.18	
衍生金融资产		
应收票据	6,356,100.00	157,243,000.00
应收账款	549,647,686.94	337,100,542.93
应收款项融资		
预付款项	30,438,082.46	145,163,451.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,210,176.53	19,261,682.12
其中：应收利息		
应收股利		2,925,341.20
买入返售金融资产		
存货	971,298,948.11	925,365,285.72
合同资产	634,233,255.64	482,838,161.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,561,950.14	29,405,153.15
流动资产合计	2,435,772,631.30	2,648,118,143.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		1,850,530.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	587,856,768.18	555,257,436.41
投资性房地产	3,984,246.81	4,114,840.29
固定资产	1,021,103,300.21	1,057,655,160.33
在建工程	277,384,241.37	2,043,123.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,699,573.28	5,916,291.80
无形资产	129,362,326.59	121,400,634.46
开发支出		
商誉	29,306,074.83	28,444,631.86
长期待摊费用	10,575,638.02	1,671,788.19

递延所得税资产	28,361,604.58	19,662,960.88
其他非流动资产	95,170,727.79	9,340,184.22
非流动资产合计	2,189,804,501.66	1,807,357,582.74
资产总计	4,625,577,132.96	4,455,475,726.26
流动负债：		
短期借款	372,352,380.53	420,857,467.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,406,153.70	28,218,950.00
应付账款	421,183,699.77	348,945,382.42
预收款项		
合同负债	2,204,225.88	2,222,407.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,477,639.13	18,169,429.45
应交税费	22,061,665.02	28,484,232.18
其他应付款	65,887,490.22	90,163,513.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	249,636,783.53	95,089,219.70
其他流动负债	21,516,963.83	21,615,712.09
流动负债合计	1,198,727,001.61	1,053,766,314.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	93,081,262.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,170,821.10	4,529,060.54
长期应付款	13,125,000.00	40,875,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	96,924,915.27	108,947,167.95
递延所得税负债	47,172,695.28	41,036,568.94
其他非流动负债		

非流动负债合计	222,393,431.65	288,469,059.93
负债合计	1,421,120,433.26	1,342,235,374.15
所有者权益：		
股本	741,986,825.00	742,082,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,476,643,006.36	1,458,412,961.75
减：库存股	38,205,000.00	64,510,416.00
其他综合收益	35,969,602.45	21,806,669.49
专项储备		
盈余公积	112,621,189.67	101,768,814.37
一般风险准备		
未分配利润	802,643,591.83	805,183,666.64
归属于母公司所有者权益合计	3,131,659,215.31	3,064,744,121.25
少数股东权益	72,797,484.39	48,496,230.86
所有者权益合计	3,204,456,699.70	3,113,240,352.11
负债和所有者权益总计	4,625,577,132.96	4,455,475,726.26

法定代表人：秦本军

主管会计工作负责人：郑辉

会计机构负责人：张为鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	85,018,772.11	517,978,527.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,210,000.00	500,000.00
应收账款	597,101,909.41	489,309,117.02
应收款项融资		
预付款项	18,655,903.04	137,376,678.85
其他应收款	386,253,076.35	494,510,693.43
其中：应收利息		
应收股利		2,925,341.20
存货	776,084,085.47	682,717,830.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,587,559.24	22,747,400.29
流动资产合计	1,874,911,305.62	2,345,140,247.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,186,752,935.10	559,883,442.28

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	568,268,143.84	555,257,436.41
投资性房地产	3,984,246.81	4,114,840.29
固定资产	332,401,671.76	366,659,709.61
在建工程	2,461,358.94	1,314,790.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	622,778.68	865,019.22
无形资产	40,519,943.30	40,994,955.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,184,287.17	
递延所得税资产	23,899,154.26	18,700,023.37
其他非流动资产	1,228,283.33	9,246,140.46
非流动资产合计	2,169,322,803.19	1,557,036,357.69
资产总计	4,044,234,108.81	3,902,176,605.33
流动负债：		
短期借款	352,320,047.20	411,999,980.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,450,000.00	10,872,500.00
应付账款	167,757,813.28	86,459,785.91
预收款项		
合同负债	497,579.50	314,223.93
应付职工薪酬	8,293,245.06	8,922,034.07
应交税费	11,178,198.40	14,786,332.17
其他应付款	50,738,976.04	85,176,878.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	218,162,855.85	64,062,387.77
其他流动负债	1,063,651.30	32,705.05
流动负债合计	812,462,366.63	682,626,827.88
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	93,081,262.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	565,882.16	622,064.55
长期应付款	13,125,000.00	40,875,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	96,784,915.27	108,787,167.95
递延所得税负债	44,178,514.11	37,831,782.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,654,311.54	281,197,277.91
负债合计	1,027,116,678.17	963,824,105.79
所有者权益：		
股本	741,986,825.00	742,082,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,476,643,006.36	1,458,412,961.75
减：库存股	38,205,000.00	64,510,416.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,621,189.67	101,768,814.37
未分配利润	724,071,409.61	700,598,714.42
所有者权益合计	3,017,117,430.64	2,938,352,499.54
负债和所有者权益总计	4,044,234,108.81	3,902,176,605.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,493,929,546.69	1,400,737,343.44
其中：营业收入	1,493,929,546.69	1,400,737,343.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,406,218,107.09	1,176,597,960.14
其中：营业成本	1,129,187,821.45	969,329,378.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,442,792.90	5,818,751.11
销售费用	54,024,604.22	44,943,990.55
管理费用	139,748,302.56	104,385,287.93
研发费用	48,385,939.81	44,262,534.16
财务费用	24,428,646.15	7,858,018.39
其中：利息费用	32,901,228.59	27,722,269.03
利息收入	7,894,233.33	10,009,242.57
加：其他收益	19,778,163.88	16,475,695.61
投资收益（损失以“－”号填列）	4,827,738.46	2,775,871.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45,348,387.06	36,807,567.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,659,484.39	-3,165,063.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,290,289.27	-23,262,410.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-713,556.88	-80,860.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,321,367.24	253,690,184.35
加：营业外收入	227,862.65	612,652.25
减：营业外支出	2,186,646.53	15,967,140.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,362,583.36	238,335,695.62
减：所得税费用	18,016,580.90	50,043,548.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,346,002.46	188,292,147.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,346,002.46	188,292,147.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	82,510,982.99	178,737,628.63
2.少数股东损益	15,835,019.47	9,554,518.49
六、其他综合收益的税后净额	14,162,932.96	50,686,907.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,162,932.96	50,686,907.11
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,162,932.96	50,686,907.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	14,162,932.96	50,686,907.11
7.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	112,508,935.42	238,979,054.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,673,915.95	229,424,535.74
归属于少数股东的综合收益总额	15,835,019.47	9,554,518.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.11	0.29
（二）稀释每股收益	0.11	0.29

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：郑辉

会计机构负责人：张为鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,011,456,319.65	1,123,545,695.40
减：营业成本	798,392,341.55	817,645,352.06
税金及附加	5,423,587.15	4,178,835.61
销售费用	11,583,256.37	8,443,869.94
管理费用	50,132,446.85	43,878,202.77
研发费用	27,334,999.27	30,952,566.06
财务费用	6,441,849.08	-19,315,924.49
其中：利息费用	22,893,494.32	20,982,158.84
利息收入	9,303,913.89	11,888,377.13
加：其他收益	17,566,229.04	14,766,451.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5,926,866.56	2,925,341.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,513,703.43	36,807,567.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,455,030.31	-465,889.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,837,906.60	-4,937,938.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-806,362.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,965,400.05	286,858,325.64
加：营业外收入	24,757.18	297,813.60
减：营业外支出	1,222,346.77	1,079,165.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,767,810.46	286,076,973.42
减：所得税费用	17,244,057.47	39,100,917.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,523,752.99	246,976,056.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,523,752.99	246,976,056.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	108,523,752.99	246,976,056.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	1,332,944,847.20	1,363,791,186.52
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	79,542,896.16	52,419,166.28
收到其他与经营活动有关的现金	25,893,580.29	10,487,622.55
经营活动现金流入小计	1,438,381,323.65	1,426,697,975.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,030,401,497.11	1,397,382,950.93
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		
拆出资金净增加额		
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	168,049,346.56	136,363,214.55
支付的各项税费	49,665,725.80	35,082,340.88
支付其他与经营活动有关的现金	73,674,782.57	116,291,580.77
经营活动现金流出小计	1,321,791,352.04	1,685,120,087.13
经营活动产生的现金流量净额	116,589,971.61	-258,422,111.78
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	8,852,207.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,814,520.00	1,587,071.20
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		20,450,833.33
投资活动现金流入小计	25,666,727.76	22,037,904.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,962,902.62	118,956,614.33
投资支付的现金	55,410,800.00	184,833,825.00
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	4,292,605.47	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	489,666,308.09	303,790,439.33
投资活动产生的现金流量净额	-463,999,580.33	-281,752,534.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,039,310,413.25
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	749,968,679.50	834,913,517.00
收到其他与筹资活动有关的现金	409,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,159,068,679.50	1,874,223,930.25
偿还债务支付的现金	705,271,100.90	841,906,129.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,266,759.94	28,254,525.71
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	409,005,411.30	8,489,406.27
筹资活动现金流出小计	1,220,543,272.14	878,650,061.68
筹资活动产生的现金流量净额	-61,474,592.64	995,573,868.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,283,960.31	1,923,576.61
五、现金及现金等价物净增加额	-406,600,241.05	457,322,798.60
加：期初现金及现金等价物余额	520,264,663.76	62,941,865.16
六、期末现金及现金等价物余额	113,664,422.71	520,264,663.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	951,187,222.97	1,031,105,018.75
收到的税费返还	73,055,545.41	36,533,364.20
收到其他与经营活动有关的现金	20,530,506.55	6,986,940.17
经营活动现金流入小计	1,044,773,274.93	1,074,625,323.12
购买商品、接受劳务支付的现金	731,587,344.41	1,065,584,681.68
支付给职工以及为职工支付的现金	86,387,776.95	76,668,009.09
支付的各项税费	32,407,529.25	28,784,927.57
支付其他与经营活动有关的现金	29,307,663.47	55,076,826.00
经营活动现金流出小计	879,690,314.08	1,226,114,444.34
经营活动产生的现金流量净额	165,082,960.85	-151,489,121.22
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	8,852,207.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,772,681.00	1,502,071.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,624,888.76	1,502,071.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,196,084.87	42,691,741.50
投资支付的现金	487,913,489.57	235,233,825.00
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		
投资活动现金流出小计	498,109,574.44	277,925,566.50
投资活动产生的现金流量净额	-472,484,685.68	-276,423,495.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,032,510,413.25
取得借款收到的现金	677,900,000.00	764,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	541,987,674.75	272,063,555.61
筹资活动现金流入小计	1,219,887,674.75	2,069,073,968.86
偿还债务支付的现金	644,225,000.00	745,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,611,033.01	24,378,505.40
支付其他与筹资活动有关的现金	579,026,918.00	412,644,043.34
筹资活动现金流出小计	1,326,862,951.01	1,182,522,548.74
筹资活动产生的现金流量净额	-106,975,276.26	886,551,420.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	439,339.97	1,050,756.29
五、现金及现金等价物净增加额	-413,937,661.12	459,689,559.89

加：期初现金及现金等价物余额	498,826,433.23	39,136,873.34
六、期末现金及现金等价物余额	84,888,772.11	498,826,433.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	742,082, 425.00				1,458, 412,9 61.75	64,51 0,416 .00	21,80 6,669. 49		101,7 68,81 4.37		805,1 91,42 3.36		3,064, 751,8 77.97	48,49 6,230 .86	3,113,24 8,108.83
加：会 计政策 变更											- 7,756 .72		- 7,756. 72		- 7,756.72
前期差 错更正															
其他															
二、本 年期初 余额	742,082, 425.00				1,458, 412,9 61.75	64,51 0,416 .00	21,80 6,669. 49		101,7 68,81 4.37		805,1 83,66 6.64		3,064, 744,1 21.25	48,49 6,230 .86	3,113,24 0,352.11
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）	- 95,600.0 0				18,23 0,044. 61	- 26,30 5,416 .00	14,16 2,932. 96		10,85 2,375. 30		- 2,540 ,074. 81		66,91 5,094. 06	24,30 1,253 .53	91,216,3 47.59
（一） 综合收 益总额							14,16 2,932. 96				82,51 0,982 .99		96,67 3,915. 95	15,83 5,019 .47	112,508, 935.42
（二） 所有者 投入和 减少资 本	- 95,600.0 0				18,23 0,044. 61	- 26,30 5,416 .00							44,43 9,860. 61	8,466 ,234. 06	52,906,0 94.67
1. 所 有者投 入的普 通股	- 95,600.0 0				- 445,4 96.00								- 541,0 96.00	8,466 ,234. 06	7,925,13 8.06
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					18,675,540.61	-26,305,416.00							44,980,956.61		44,980,956.61
4. 其他															
(三) 利润分配								10,852,375.30		-85,051,057.80			-74,198,682.50		-74,198,682.50
1. 提取盈余公积							10,852,375.30			-10,852,375.30			0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-74,198,682.50			-74,198,682.50		-74,198,682.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益															
6. 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	741,986,825.00				1,476,643.06	38,205.00	35,969,602.45		112,621,189.67		802,643.59	1.83	3,131,659.215.31	72,797,484.39	3,204,456,699.70

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	565,214,740.00			604,101,899.63		-28,880,237.62		77,070,433.09		651,144,419.29		1,868,651,254.39	32,141,712.37	1,900,792,966.76	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	565,214,740.00			604,101,899.63		-28,880,237.62		77,070,433.09		651,144,419.29		1,868,651,254.39	32,141,712.37	1,900,792,966.76	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	176,867,685.00			854,311,062.12	64,510,416.00	50,686,907.11		24,698,381.28		154,039,247.35		1,196,092,866.86	16,354,518.49	1,212,447,385.35	
(一) 综合收益总额						50,686,907.11				178,737,628.63		229,424,535.74	9,554,518.49	238,979,054.23	

(二) 所有者投入和减少资本	176,867,685.00				854,311,062.12	64,510,416.00						966,668,331.12	6,800,000.00	973,468,331.12
1. 所有者投入的普通股	176,867,685.00				848,752,662.12							1,025,620,347.12	6,800,000.00	1,032,420,347.12
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					5,558,400.00	64,510,416.00						-58,952,016.00		-58,952,016.00
4. 其他														
(三) 利润分配								24,698,381.28		-24,698,381.28		0.00		
1. 提取盈余公积								24,698,381.28		-24,698,381.28		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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. 设定														

受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	742,082,425.00			1,458,412,961.75	64,510,416.00	21,806,669.49		101,768,814.37		805,183,666.64		3,064,744,121.25	48,496,230.86	3,113,240,352.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	742,082,425.00				1,458,412,961.75	64,510,416.00			101,768,814.37	700,606,471.14		2,938,360,256.26
加：会计政策变更										-7,756.72		-7,756.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	742,082,425.00				1,458,412,961.75	64,510,416.00			101,768,814.37	700,598,714.42		2,938,352,499.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-95,600.00				18,230,044.61	-26,305,416.00			10,852,375.30	23,472,695.19		78,764,931.10

(一) 综合收益总额									108,523,752.99		108,523,752.99
(二) 所有者投入和减少资本	-95,600.00			18,230,044.61	-26,305,416.00						44,439,860.61
1. 所有者投入的普通股	-95,600.00			445,496.00	-						-541,096.00
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				18,675,540.61	-26,305,416.00						44,980,956.61
4. 其他											
(三) 利润分配								10,852,375.30	-85,051,057.80		-74,198,682.50
1. 提取盈余公积								10,852,375.30	-10,852,375.30		
2. 对所有者(或股东)的分配									-74,198,682.50		-74,198,682.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 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	741,986,825.00				1,476,643,006.36	38,205,000.00			112,621,189.67	724,071,409.61	3,017,117,430.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321,039.58		1,724,708,112.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321,039.58		1,724,708,112.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	176,867,685.00				854,311,062.11	64,510,416.00			24,698,381.28	222,277,674.84		1,213,644,387.23
（一）综合收益总额										246,976,056.11		246,976,056.11
（二）所有者投入和减少资本	176,867,685.00				854,311,062.12	64,510,416.00						966,668,331.12
1. 所有者投入的普通股	176,867,685.00				848,752,662.12							1,025,620,347.12
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					5,558,400.00	64,510,416.00						-58,952,016.00

额												
4. 其他												
(三) 利润分配								24,698,381.28	-	24,698,381.28		
1. 提取盈余公积								24,698,381.28	-	24,698,381.28		
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	742,082,425.00				1,458,412,961.75	64,510,416.00		101,768,814.37	700,598,714.42			2,938,352,499.54

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”）是一家在广西壮族自治区注册的股份有限公司，于 2004 年经广西壮族自治区人民政府桂政函（2004）212 号文件批准，由秦本军、姚新德、杨晓涛、蒋安明、李爱琼共同发起设立，并经桂林市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91450300723095584K。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 19 号。

本公司前身为桂林莱茵生物制品有限公司，2004 年 8 月 31 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

截至报告期末，本公司注册资本为人民币 741,986,825.00 元，股份总数 74,198.68 万股，其中发起人秦本军、姚新德、蒋安明分别持有 27,138.96 万股、2,338.07 万股和 1,860.43 万股，其余社会公众持有 42,861.22 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

注册地：桂林市临桂区人民南路 19 号

总部地址：桂林市临桂区人民南路 19 号

本公司及其子公司主要经营活动为从事植物提取物生产和销售等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第三十一次会议于 2024 年 4 月 9 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定发出存货计量、固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、11、附注五、14、附注五、18 和附注五、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	对公司当期损益的影响占上市公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上且绝对金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	涉及到的合同资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的 1% 以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者为准
重要的在建工程	项目涉及的资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的 1% 以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者为准
重要的非全资子公司	子公司净资产或收入占上市公司净资产或收入 10% 以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 100 万元。
重要的投资活动项目	交易的成交金额（含承担债务和费用）占上市公司最近一期经审计净资产的 1% 以上，且绝对金额超过 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、32。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收

入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计使用寿命平均分摊计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

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的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
生产及研发设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，上表为本公司确定各类固定资产的年折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等建设单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等管理部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在出售或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	法定使用年限	直线法	
专利权	10年	预计受益年限	直线法	
软件及其他	10年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

本公司生产并销售甜叶菊提取物、罗汉果提取物、绿茶提取物及虎杖提取物等。

本公司收入确认的具体方法如下：

A、内销商品以客户提货或商品出库后客户确认收货后确认收入；

B、通过网店销售的商品，以商品出库并在客户确认收货后确认收入；

C、外销商品在商品出库并报关出口后根据不同结算条款分别确认收入：

1) FOB：以报关后货物上船为准，具体按报关单上的出口日期作为确认时点

2) CIF：以报关后货物上船后取得提单，并将提单已发给客户，客户收到提单为确认时点

其他结算方式参考上述收入确认方法，以取得货物控制权已转移的相关证据为准。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让

渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、33。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

办公设备

运输工具

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处

理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

30、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、所得税费用	-7,756.72

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况** 适用 □ 不适用

调整情况说明

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	-21,558.42
递延所得税负债	-30,633.63
未分配利润	9,075.21

合并利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	-9,075.21

合并资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	19,548,092.78	114,868.10	19,662,960.88
递延所得税负债	40,913,944.12	122,624.82	41,036,568.94
未分配利润	805,191,423.36	-7,756.72	805,183,666.64

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2022 年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	50,035,791.78	7,756.72	50,043,548.50

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表未发生影响。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司作为承租人发生的初始直接费用；

本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	0-13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%

地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税		从价计征 1.2% 从租计征 12%
土地使用税		2-3 元每平方米

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
桂林莱茵生物科技股份有限公司	15%
桂林莱茵投资有限公司	15%
成都华高生物制品有限公司	15%
上海碧研生物技术有限公司	15%
其他国内子公司	25%
海外子公司	按所在地税法规定计缴相应的税费

2、税收优惠

（1）增值税出口退税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，报告期公司产品退税率为 6%、10%、13%。

（2）企业所得税

①2020 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：GR202045000491），发证时间为 2020 年 12 月 21 日，有效期 3 年。2023 年，公司通过高新技术企业重新认证，取得证书（编号：GR202345000185）。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%。同时，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

②根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。桂林莱茵投资有限公司继续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。

③2020 年成都华高生物制品有限公司通过高新技术企业认证，取得证书（编号：GR202051002889），发证时间为 2020 年 12 月 3 日，有效期 3 年。2023 年，公司通过高新技术企业重新认证，取得证书（编号：GR202351005063）。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%。同时，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

④2021 年上海碧研生物技术有限公司通过高新技术企业认证，取得证书（编号：GR202131002738），发证时间为 2021 年 11 月 18 日，有效期 3 年。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%。

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	86,427.23	59,631.89
银行存款	113,398,095.72	519,753,153.40
其他货币资金	16,969,286.35	31,928,081.66
合计	130,453,809.30	551,740,866.95
其中：存放在境外的款项总额	11,289,126.40	18,120,757.29

其他说明：

其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、淘宝店铺保证金、支付宝可用余额、微信可用余额、微商城可用余额等。存放在境外的款项系境外子公司的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,572,622.18	
其中：		
权益工具投资	60,572,622.18	
其中：		
合计	60,572,622.18	

3、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	6,356,100.00	3,948,000.00
商业承兑票据		153,295,000.00
合计	6,356,100.00	157,243,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收票据						155,000.00	100.00%	1,705.00	1.10%	153,295,000.00
其中：										
商业承兑汇票						155,000.00	100.00%	1,705.00	1.10%	153,295,000.00
合计						155,000.00	100.00%	1,705.00	1.10%	153,295,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据 坏账准备	1,705,000.00		1,705,000.00			0.00
合计	1,705,000.00		1,705,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	1,705,000.00	出票人未履约转入合同资产		账龄组合计提
合计	1,705,000.00			

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,852,000.00	4,156,100.00
合计	4,852,000.00	4,156,100.00

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	554,706,534.02	340,686,787.37
1 至 2 年	1,050,900.49	25,714.35
2 至 3 年	47,404.00	31,840.00
3 年以上	588,838.77	660,265.52
3 至 4 年	16,965.00	37,391.75
4 至 5 年		204,102.84
5 年以上	571,873.77	418,770.93
合计	556,393,677.28	341,404,607.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	556,393,677.28	100.00%	6,745,990.34	1.21%	549,647,686.94	341,404,607.24	100.00%	4,304,064.31	1.26%	337,100,542.93
其中：										
应收国内企业客户	161,644,213.94	29.05%	2,066,977.44	1.28%	159,577,236.50	83,324,810.98	24.41%	1,129,795.95	1.36%	82,195,015.03
应收海外企业客户	394,749,463.34	70.95%	4,679,012.91	1.19%	390,070,450.43	258,079,796.26	75.59%	3,174,268.36	1.23%	254,905,527.90
合计	556,393,677.28	100.00%	6,745,990.34	1.21%	549,647,686.94	341,404,607.24	100.00%	4,304,064.31	1.26%	337,100,542.93

按组合计提坏账准备：2,066,977.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国内企业客户	161,644,213.94	2,066,977.44	1.28%
合计	161,644,213.94	2,066,977.44	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：4,679,012.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收海外企业客户	394,749,463.34	4,679,012.91	1.19%
合计	394,749,463.34	4,679,012.91	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,304,064.31	2,441,926.03				6,745,990.34
合计	4,304,064.31	2,441,926.03				6,745,990.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1		637,420,357.43	637,420,357.43	53.39%	3,187,101.79
客户 2	353,290,202.89		353,290,202.89	29.59%	3,886,192.23
客户 3	18,574,082.85		18,574,082.85	1.56%	204,314.91
客户 4	17,047,235.00		17,047,235.00	1.43%	187,519.59
客户 5	14,861,667.80		14,861,667.80	1.24%	163,478.35
合计	403,773,188.54	637,420,357.43	1,041,193,545.97	87.21%	7,628,606.87

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合同资产	637,420,357.43	3,187,101.79	634,233,255.64	485,264,483.92	2,426,322.42	482,838,161.50
合计	637,420,357.43	3,187,101.79	634,233,255.64	485,264,483.92	2,426,322.42	482,838,161.50

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
BT 项目	152,155,873.51	甲方未履约，从应收票据转回合同资产
合计	152,155,873.51	—

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	637,420,357.43	100.00%	3,187,101.79	0.50%	634,233,255.64	485,264,483.92	100.00%	2,426,322.42	0.50%	482,838,161.50
其中：										
工程施工	637,420,357.43	100.00%	3,187,101.79	0.50%	634,233,255.64	485,264,483.92	100.00%	2,426,322.42	0.50%	482,838,161.50

合计	637,420,357.43	100.00%	3,187,101.79	0.50%	634,233,255.64	485,264,483.92	100.00%	2,426,322.42	0.50%	482,838,161.50
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：2,426,322.42

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程施工	637,420,357.43	3,187,101.79	0.50%
合计	637,420,357.43	3,187,101.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程施工	760,779.37			
合计	760,779.37			

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,925,341.20
其他应收款	5,210,176.53	16,336,340.92
合计	5,210,176.53	19,261,682.12

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
对外投资应收股利		2,925,341.20
合计		2,925,341.20

(2) 其他应收款

1) 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
保证金、押金	3,100,914.90	5,414,530.48
土地收储余款		16,520,531.00
其他往来	4,516,903.51	3,205,331.74
合计	7,617,818.41	25,140,393.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,813,875.12	4,140,887.46
1至2年	520,455.31	868,063.68
2至3年	734,691.30	2,000,000.00
3年以上	3,548,796.68	18,131,442.08
3至4年	2,037,885.60	900,000.00
4至5年	810,000.00	95,035.55
5年以上	700,911.08	17,136,406.53
合计	7,617,818.41	25,140,393.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	8,804,052.30	931,203.56	7,327,613.98			2,407,641.88
合计	8,804,052.30	931,203.56	7,327,613.98			2,407,641.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
兴安县土地储备中心	7,327,613.98	本期收回	货币资金	预计未来现金流量损失
合计	7,327,613.98			

4) 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
桂林市临桂区政府非税收入管理中心重点项目专户	保证金	2,000,000.00	3-4年	26.25%	1,100,000.00
往来单位 1	预付款	810,000.00	4-5年	10.63%	445,500.00
往来单位 2	预付款	300,000.00	5年以上	3.94%	300,000.00
往来单位 3	应收利息	221,540.08	5年以上	2.91%	221,540.08
往来单位 4	押金	78,318.00	2-3年	1.03%	8,614.98
合计		3,409,858.08		44.76%	2,075,655.06

7、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	29,434,582.46	96.70%	145,163,451.15	100.00%
1至2年	1,003,500.00	3.30%		
合计	30,438,082.46		145,163,451.15	

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：

报告期末本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,695,945.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.14%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	188,629,805.33	870,453.80	187,759,351.53	156,791,051.64	827,626.84	155,963,424.80
在产品	176,844,190.54	36,020.69	176,808,169.85	189,350,418.39	16,808,033.27	172,542,385.12
库存商品	251,925,317.40	21,897,728.90	230,027,588.50	327,264,745.83	6,443,695.50	320,821,050.33
消耗性生物资产	2,880,082.92		2,880,082.92	3,431,164.50		3,431,164.50
发出商品	17,412,506.83		17,412,506.83	20,264,114.72		20,264,114.72
自制半成品	395,305,357.67	39,017,785.79	356,287,571.88	262,136,721.30	10,350,181.48	251,786,539.82
委托加工物资	123,676.60		123,676.60	556,606.43		556,606.43
合计	1,033,120,937.29	61,821,989.18	971,298,948.11	959,794,822.81	34,429,537.09	925,365,285.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	827,626.84	87,032.21		44,205.25		870,453.80

在产品	16,808,033.27	20,549.16		6,165,852.80		36,020.69
库存商品	6,443,695.50	11,667,806.65		1,280,167.01		21,897,728.90
自制半成品	10,350,181.48	24,251,125.88		1,143,836.75		39,017,785.79
合计	34,429,537.09	36,026,513.90		8,634,061.81		61,821,989.18

单位：元

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	按自制半成品、库存商品等确认的跌价准备占该品种提取物的比例确认	已计提跌价准备存货领用核销
在产品	按自制半成品、库存商品等确认的跌价准备占该品种提取物的比例确认	已计提跌价准备存货领用核销
库存商品	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	已计提跌价准备存货领用核销
自制半成品	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	已计提跌价准备存货领用核销

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	42,642,796.48	27,315,794.09
预缴其他税费	2,441,985.28	2,089,359.06
待摊展览费	1,066,274.23	
应收结构化主体权益	1,410,894.15	
合计	47,561,950.14	29,405,153.15

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海本来情绪食品有限公司	1,172,730.58	1,172,730.58									1,172,730.58	1,172,730.58
成都赛迪科生物科技有限公司	1,850,530.43									-1,850,530.43		
小计	3,023,261.01	1,172,730.58								-1,850,530.43	1,172,730.58	1,172,730.58
合计	3,023,261.01	1,172,730.58								-1,850,530.43	1,172,730.58	1,172,730.58

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	587,856,768.18	555,257,436.41
合计	587,856,768.18	555,257,436.41

其他说明：

12、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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,811,338.75	4,811,338.75
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	4,811,338.75	4,811,338.75
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	696,498.46	696,498.46
2.本期增加金额	130,593.48	130,593.48
(1) 计提或摊销	130,593.48	130,593.48
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	827,091.94	827,091.94
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	3,984,246.81	3,984,246.81
2.期初账面价值	4,114,840.29	4,114,840.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末本公司投资性房地产不存在未办妥产权证书的情况。抵押的投资性房地产情况详见“附注七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,021,103,300.21	1,057,655,160.33
固定资产清理		
合计	1,021,103,300.21	1,057,655,160.33

(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	668,916,519.83	598,155,173.21	12,372,254.46	21,821,476.12	1,301,265,423.62
2.本期增加金额	9,282,996.20	35,528,204.64	2,302,076.31	864,091.66	47,977,368.81
(1) 购置	4,942,315.30	4,881,646.56	2,302,076.31	637,665.11	12,763,703.28
(2) 在建工程转入		26,564,458.25			26,564,458.25

(3) 企业合并增加		834,447.71		17,439.15	851,886.86
(4) 其他增加	4,340,680.90	3,247,652.12		208,987.40	7,797,320.42
3.本期减少金额	77,981.65	2,453,294.28	3,508,802.64	516,662.95	6,556,741.52
(1) 处置或报废	77,981.65	2,453,294.28	3,508,802.64	516,662.95	6,556,741.52
4.期末余额	678,121,534.38	631,230,083.57	11,165,528.13	22,168,904.83	1,342,686,050.91
二、累计折旧					
1.期初余额	66,824,292.38	151,383,857.31	9,628,353.53	11,989,183.39	239,825,686.61
2.本期增加金额	19,096,632.96	60,712,420.09	780,479.93	2,129,329.41	82,718,862.39
(1) 计提	18,996,259.77	60,403,885.24	780,479.93	2,071,510.34	82,252,135.28
(2) 其他增加	100,373.19	276,999.70		55,700.33	433,073.22
(3) 企业合并增加		31,535.15		2,118.74	33,653.89
3.本期减少金额		884,870.06	3,299,407.64	491,080.92	4,675,358.62
(1) 处置或报废		884,870.06	3,299,407.64	491,080.92	4,675,358.62
4.期末余额	85,920,925.34	211,211,407.34	7,109,425.82	13,627,431.88	317,869,190.38
三、减值准备					
1.期初余额		3,784,576.68			3,784,576.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		71,016.36			71,016.36
(1) 处置或报废		71,016.36			71,016.36
4.期末余额		3,713,560.32			3,713,560.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	592,200,609.04	416,305,115.91	4,056,102.31	8,541,472.95	1,021,103,300.21
2.期初账面价值	602,092,227.45	442,986,739.22	2,743,900.93	9,832,292.73	1,057,655,160.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海碧研生物技术有限公司办公大楼	144,496,485.86	已于 2024 年 3 月 1 日取得产权证书

其他说明：

抵押的固定资产情况详见“附注七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	277,384,241.37	2,043,123.87
合计	277,384,241.37	2,043,123.87

(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
软件系统				1,248,248.09	1,248,248.09	
合成设备	4,424,779.00		4,424,779.00			
甜叶菊专业提取工厂	244,621,609.06		244,621,609.06			
天然健康产品研究院	25,294,274.66		25,294,274.66			
设备改造	3,043,578.65		3,043,578.65	2,043,123.87		2,043,123.87
合计	277,384,241.37		277,384,241.37	3,291,371.96	1,248,248.09	2,043,123.87

(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
甜叶菊专业提取工厂	730,000.00		262,615,091.20	17,993,482.14		244,621,609.06	54.61%	80.00%				募集资金/自有资金
天然健康产品研究院	238,000.00		29,369,238.16	4,074,963.50		25,294,274.66	14.07%	50.00%				募集资金
合计	968,000.00		291,984,329.36	22,068,445.64		269,915,883.72						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,831,537.51	7,831,537.51
2.本期增加金额	4,892,090.47	4,892,090.47
(1) 租入	4,048,793.51	4,048,793.51
(2) 企业合并增加	790,521.53	790,521.53
(3) 其他增加	52,775.43	52,775.43
3.本期减少金额	2,689,210.40	2,689,210.40
(1) 其他减少	2,689,210.40	2,689,210.40
4.期末余额	10,034,417.58	10,034,417.58
二、累计折旧		
1.期初余额	1,915,245.71	1,915,245.71
2.本期增加金额	3,084,599.38	3,084,599.38
(1) 计提	2,681,899.13	2,681,899.13
(2) 企业合并增加	374,876.12	374,876.12

(3) 其他增加	27,824.13	27,824.13
3.本期减少金额	1,665,000.79	1,665,000.79
(1) 处置		
(2) 其他减少	1,665,000.79	1,665,000.79
4.期末余额	3,334,844.30	3,334,844.30
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	6,699,573.28	6,699,573.28
2.期初账面价值	5,916,291.80	5,916,291.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、60。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	128,119,657.40	3,456,461.63	3,976,109.80	135,552,228.83
2.本期增加金额	937,067.20	10,297,029.70	403,563.18	11,637,660.08
(1) 购置	701,248.04	297,029.70	393,967.94	1,392,245.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		10,000,000.00		10,000,000.00
(4) 其他增加	235,819.16		9,595.24	245,414.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	129,056,724.60	13,753,491.33	4,379,672.98	147,189,888.91
二、累计摊销				
1.期初余额	10,452,214.20	2,078,706.51	1,620,673.66	14,151,594.37
2.本期增加金额	2,647,060.41	751,624.25	277,283.29	3,675,967.95
(1) 计提	2,632,297.41	668,290.92	274,279.82	3,574,868.15
(2) 其他增加	14,763.00		3,003.47	17,766.47
(3) 企业合并增加		83,333.33		83,333.33
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额	13,099,274.61	2,830,330.76	1,897,956.95	17,827,562.32
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	115,957,449.99	10,923,160.57	2,481,716.03	129,362,326.59
2.期初账面价值	117,667,443.20	1,377,755.12	2,355,436.14	121,400,634.46

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。抵押、担保的土地使用权情况详见“附注七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都华高生物制品有限公司	28,444,631.86					28,444,631.86
成都赛迪科生物科技有限公司		861,442.97				861,442.97
合计	28,444,631.86	861,442.97				29,306,074.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都华高生物制品有限公司						
成都赛迪科生物科技有限公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 成都华高生物制品有限公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

成都华高生物制品有限公司商誉所在资产组以及组成资产组的各类资产由本公司和成都华高生物制品有限公司根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 8 号——资产减值》的有关规定确认和计量。资产组以及组成资产组的各类资产账面价值如下（金额单位：人民币万元）：

科目名称	账面价值	合并报表的公允价值
------	------	-----------

固定资产	10,088.85	10,819.89
在建工程	104.02	104.02
无形资产	572.03	1,816.21
商誉		5,577.38
合并报表确认的商誉		2,844.46
归属于少数股东的商誉		2,732.92
长期待摊费用	65.14	65.14
其他非流动资产	4.06	4.06
包含商誉资产组合计	10,834.10	18,386.70

2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对成都华高生物制品有限公司商誉采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，预测期为 2024-2028 年，2029 年及以后年度为稳定期，预测期收入增长率 5.68%-7.62%，稳定期收入增长率为 0，预测期息税前利润率为 14.75%-17.98%，稳定期息税前利润率为 17.98%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.70%（上期：13.10%），已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末成都华高生物制品有限公司商誉未发生减值（上期期末：无）。

成都赛迪科生物科技有限公司商誉系本公司于 2023 年 10 月 31 日非同一控制合并成都赛迪科生物科技有限公司时形成，公司管理层根据对所处行业、产品与服务等市场状况的预期未发生明显不利变化，未发生商誉减值迹象，本期期末商誉未发生减值。

3) 商誉减值测试的影响

无。

18、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
待摊费用	1,671,788.19	11,847,422.36	2,943,572.53		10,575,638.02
合计	1,671,788.19	11,847,422.36	2,943,572.53		10,575,638.02

19、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	62,174,722.68	9,326,208.40	34,169,263.65	5,125,389.54
内部交易未实现利润	10,496,115.55	2,932,305.23		
租赁负债	622,064.53	93,309.68	765,787.33	114,868.10
政府性补助	86,859,106.27	13,028,865.94	96,151,354.93	14,422,703.24
股权激励	18,684,123.80	2,802,618.57		
公允价值变动	1,188,645.07	178,296.76		
合计	180,024,777.90	28,361,604.58	131,086,405.91	19,662,960.88

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,752,207.73	2,962,831.16	21,156,240.13	3,173,436.02
应收利息	209,000.08	31,350.01	209,000.08	31,350.01
公允价值变动	215,672,364.80	32,350,854.72	195,158,661.33	29,273,799.20
使用权资产	613,274.60	91,991.19	817,498.80	122,624.82
固定资产加速折旧	78,237,788.00	11,735,668.20	56,235,725.92	8,435,358.89
合计	314,484,635.21	47,172,695.28	273,577,126.26	41,036,568.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,361,604.58		19,662,960.88
递延所得税负债		47,172,695.28		41,036,568.94

(4) 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	75,585.01	4,637,325.18
可抵扣亏损	96,706,823.08	74,493,664.32
合并报表未实现的内部销售利润形成的可抵扣暂时性差异	17,126,088.60	50,788,837.05
合计	113,908,496.69	129,919,826.55

(5) 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
2023 年		1,704,864.28	
2024 年	72,739.53	72,739.53	
2025 年	310,274.39	310,274.39	
2026 年	949,501.85	949,501.85	
2027 年	9,628,020.29	8,913,566.47	
2028 年	20,746,102.97	11,982,727.13	
2029 年	9,729,985.69	9,729,985.69	
2030 年	12,429,414.45	12,429,414.45	
2031 年	13,844,964.55	13,844,964.55	
2032 年	14,555,625.98	14,555,625.98	
2033 年	14,440,193.38		
合计	96,706,823.08	74,493,664.32	

20、其他非流动资产

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
预付设备款	95,170,727.79		95,170,727.79	9,340,184.22		9,340,184.22
合计	95,170,727.79		95,170,727.79	9,340,184.22		9,340,184.22

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,789,386.59	16,789,386.59	冻结	保证金	31,476,203.19	31,476,203.19	冻结	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,811,338.75	3,984,246.81	抵押	贷款抵押	4,811,338.75	4,114,840.29	抵押	贷款抵押
固定资产-房屋及建筑物	156,605,726.09	131,646,525.48	抵押	贷款抵押	156,605,726.09	136,219,768.92	抵押	贷款抵押
固定资产-设备	117,136,706.10	55,602,745.66	抵押	贷款抵押	171,737,337.78	93,917,149.86	抵押	贷款抵押
无形资产-土地使用权	112,278,416.90	100,406,527.13	抵押	贷款抵押	111,577,168.86	104,747,116.37	抵押	贷款抵押
在建工程	86,298,067.24	86,298,067.24	抵押	贷款抵押				
其他非流动金融资产	46,074,900.00	46,074,900.00	质押	贷款质押	201,968,000.00	201,968,000.00	质押	贷款质押
其他					4,600.00	2,055.38	抵押	贷款抵押
合计	539,994,541.67	440,802,398.91			678,180,374.67	572,445,134.01		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	135,000,000.00
抵押借款	201,900,000.00	109,330,530.00
保证借款	150,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	16,000,000.00
应计利息	452,380.53	526,937.95
合计	372,352,380.53	420,857,467.95

其他说明：抵押情况详见“附注七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,406,153.70	28,218,950.00
合计	27,406,153.70	28,218,950.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	189,161,803.60	175,843,060.74
应付运杂费	521,657.54	863,257.35
应付工程款	187,318,173.45	141,092,879.07
应付设备款	25,117,414.73	18,734,370.30
其他	19,064,650.45	12,411,814.96
合计	421,183,699.77	348,945,382.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	35,539,777.89	工程未结算
供应商 2	24,615,764.50	工程未结算
供应商 3	13,646,897.83	工程未结算
供应商 4	17,265,810.18	工程未结算
供应商 5	17,818,975.33	工程未结算
供应商 6	10,887,733.00	工程未结算
供应商 7	7,914,400.00	工程未结算
供应商 8	5,379,747.39	工程未结算
供应商 9	4,200,000.00	工程未结算
供应商 10	4,666,266.50	工程未结算
合计	141,935,372.62	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	65,887,490.22	90,163,513.04
合计	65,887,490.22	90,163,513.04

(1) 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
应付非金融机构利息	941,974.98	330,224.99
水电、运杂费	6,018,485.36	7,571,516.01
押金、质保金	153,860.00	141,100.00
往来款	3,528,000.97	2,266,738.44
非金融机构借款	15,750,000.00	12,950,000.00
股权激励—限制性股票回购义务	38,205,000.00	64,510,416.00
其他	1,290,168.91	2,393,517.60
合计	65,887,490.22	90,163,513.04

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位 1	12,950,000.00	临时资金周转
合计	12,950,000.00	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,204,225.88	2,222,407.39
合计	2,204,225.88	2,222,407.39

27、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	18,166,932.63	158,418,799.57	160,108,093.07	16,477,639.13
二、离职后福利-设定提存计划	2,496.82	9,608,733.46	9,611,230.28	
合计	18,169,429.45	168,027,533.03	169,719,323.35	16,477,639.13

(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	18,135,504.80	140,958,434.52	142,733,230.29	16,360,709.03
2、职工福利费		11,336,595.91	11,336,595.91	
3、社会保险费	674.67	4,205,516.40	4,206,191.07	
其中：医疗保险费	643.51	4,010,848.27	4,011,491.78	
工伤保险费	3.46	194,668.13	194,671.59	
生育保险费	27.70		27.70	
4、住房公积金		752,054.00	716,886.00	35,168.00
5、工会经费和职工教育经费	30,753.16	1,166,198.74	1,115,189.80	81,762.10
合计	18,166,932.63	158,418,799.57	160,108,093.07	16,477,639.13

(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	2,441.41	9,380,423.36	9,382,864.77	
2、失业保险费	55.41	228,310.10	228,365.51	
合计	2,496.82	9,608,733.46	9,611,230.28	

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,528.21	2,171,445.00
企业所得税	18,477,689.86	24,880,617.95
个人所得税	243,171.51	152,542.42
城市维护建设税	295,073.83	3,020.49
应交房产税	1,560,339.11	356,280.11
应交城镇土地使用税	6,666.42	2,573.96
应交印花税	623,122.39	496,655.49
应交教育费附加	295,073.85	3,020.50
残疾人保障金	388,368.74	390,059.26
水资源税	25,631.10	28,017.00
合计	22,061,665.02	28,484,232.18

29、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	220,281,317.21	59,579,398.61
一年内到期的长期应付款	27,871,556.25	34,346,341.67
一年内到期的租赁负债	1,483,910.07	1,163,479.42
合计	249,636,783.53	95,089,219.70

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	60,281,317.21	
抵押借款	160,000,000.00	30,047,850.00
保证借款		29,531,548.61
合计	220,281,317.21	59,579,398.61

(2) 一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,483,910.07	1,163,479.42

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付中信金融租赁有限公司融资租赁款	27,871,556.25	34,346,341.67

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 项目收入税金及附加	17,195,553.84	17,408,193.23
待转销项税额	165,309.99	259,518.86
应收票据背书后未终止确认金额	4,156,100.00	3,948,000.00
合计	21,516,963.83	21,615,712.09

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,900,000.00	60,000,000.00
抵押借款	190,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		29,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	33,000,000.00
应计利息	381,317.21	160,661.11
减：一年内到期的长期借款	-220,281,317.21	-59,579,398.61
合计	60,000,000.00	93,081,262.50

其他说明，包括利率区间：

1、抵押情况详见“附注七、21、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、利率区间：

项目	利率区间
抵押借款	4.79-5.04%
质押借款	3.80%
信用借款	4.15%

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,654,731.17	5,692,539.96
减：一年内到期的租赁负债	-1,483,910.07	-1,163,479.42
合计	5,170,821.10	4,529,060.54

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	13,125,000.00	40,875,000.00
合计	13,125,000.00	40,875,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付中信金融租赁有限公司融资租赁款	40,996,556.25	75,221,341.67
小计	40,996,556.25	75,221,341.67
减：一年内到期长期应付款	27,871,556.25	34,346,341.67
合计	13,125,000.00	40,875,000.00

34、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	108,947,167.95	500,000.00	12,522,252.68	96,924,915.27	
合计	108,947,167.95	500,000.00	12,522,252.68	96,924,915.27	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

35、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	742,082,425.00				-95,600.00	-95,600.00	741,986,825.00

其他说明：

根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议，2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象 2 人因离职被公司董事会认定为不再适合成为激励对象，上述 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 95,600 股限制性股票由公司回购并注销。

36、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）	1,451,484,510.02	5,549,816.80	445,496.00	1,456,588,830.82
其他资本公积	6,928,451.73	18,675,540.61	5,549,816.80	20,054,175.54
合计	1,458,412,961.75	24,225,357.41	5,995,312.80	1,476,643,006.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价增加系限制性股票达到解锁条件，2022 年确认的其他资本公积转销计入形成，本期股本溢价减少系回购离职员工限制性股票形成；本期其他资本公积增加系限制性股票本期应承担的费用计入资本公积形成，本期其他资本公积减少系限制性股票达到解锁条件，转销 2022 年确认的其他资本公积所致。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	64,510,416.00		26,305,416.00	38,205,000.00
合计	64,510,416.00		26,305,416.00	38,205,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股变动情况及原因：

(1) 根据第六届董事会第二十七次会议决议，限制性股票股权激励 455.20 万股达到解锁条件无需回购，金额合计 25,764,320.00 元；

(2) 根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议，2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象 2 人因离职原因被公司董事会认定为不再适合成为激励对象，上述 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 95,600 股限制性股票由公司回购并注销，金额合计 541,096.00 元。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,806,669.49	14,162,932.96				14,162,932.96		35,969,602.45
外币财务报表折算差额	21,806,669.49	14,162,932.96				14,162,932.96		35,969,602.45
其他综合收益合计	21,806,669.49	14,162,932.96				14,162,932.96		35,969,602.45

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 14,162,932.96 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 14,162,932.96 元。

39、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	101,768,814.37	10,852,375.30		112,621,189.67
合计	101,768,814.37	10,852,375.30		112,621,189.67

40、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	805,191,423.36	651,144,419.29

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,756.72	
调整后期初未分配利润	805,183,666.64	651,144,419.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,510,982.99	178,737,628.63
减：提取法定盈余公积	10,852,375.30	24,698,381.28
应付普通股股利	74,198,682.50	
期末未分配利润	802,643,591.83	805,183,666.64

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-7,756.72 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。

41、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	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	1,321,957,503.68	938,484,285.44
其他业务	9,825,065.42	-609,795.44	78,779,839.76	30,845,092.56
合计	1,493,929,546.69	1,129,187,821.45	1,400,737,343.44	969,329,378.00

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89
其中：				
主营业务-天然甜味剂提取物	902,675,223.52	692,380,993.48	902,675,223.52	692,380,993.48
主营业务-茶叶提取物	179,120,854.65	121,482,801.89	179,120,854.65	121,482,801.89
主营业务-其他植物提取物	402,308,403.10	315,933,821.52	402,308,403.10	315,933,821.52
按经营地区分类	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89
其中：				
主营业务-中国境内	490,460,166.00	401,103,134.88	490,460,166.00	401,103,134.88
主营业务-其他国家或地区	993,644,315.27	728,694,482.01	993,644,315.27	728,694,482.01
按商品转让的时间分类	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89
其中：				
在某一时点确认-主营业务	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89	1,484,104,481.27	1,129,797,616.89

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,603,666.19	860,507.64
教育费附加	1,603,666.21	813,482.57
资源税	147,777.30	78,097.80
房产税	5,446,502.51	2,506,576.46
土地使用税	744,004.26	739,648.68
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	892,980.47	815,945.99
环保税	2,995.96	3,291.97
合计	10,442,792.90	5,818,751.11

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	36,851,619.64	30,242,177.82
折旧及摊销	11,306,477.46	14,333,299.35
业务招待费	7,819,864.28	6,954,116.13
交通费	1,130,000.65	1,358,146.50
聘请中介机构费	5,346,034.53	12,390,070.46
社会保险费	2,394,409.61	2,795,596.35
安全生产费	3,944,560.71	4,604,151.32
修理费	993,588.65	698,213.98
差旅费	2,523,455.90	910,913.73
办公费	3,105,051.39	3,442,470.51
停工损失	43,785,470.46	11,927,404.60
限制性股票费用	9,729,957.65	2,913,552.75
其他	10,817,811.63	11,815,174.43
合计	139,748,302.56	104,385,287.93

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	29,408,413.40	27,319,039.62
业务宣传广告展览费	6,527,507.87	6,091,655.43
检测、保险费	894,913.76	843,575.55
佣金	87,069.07	283,670.95
差旅费	3,758,502.71	2,049,993.00
样品费	243,480.54	305,887.94
办公、通讯费	1,592,887.99	1,816,383.30
业务招待费	1,935,092.76	640,132.62
交通费	406,964.90	319,168.87
租赁费	3,644,042.35	1,430,618.33
限制性股票费用	1,418,908.68	419,513.94
其他	4,106,820.19	3,424,351.00
合计	54,024,604.22	44,943,990.55

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,030,508.77	11,662,834.26
直接投入材料	20,602,136.60	22,376,600.77
折旧与摊销费用	2,817,244.51	2,458,376.90
限制性股票费用	1,329,633.32	393,118.82
其他费用	9,606,416.61	7,371,603.41
合计	48,385,939.81	44,262,534.16

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,901,228.59	27,722,269.03
未确认融资费用	299,931.27	162,049.19
减：利息收入	-7,894,233.33	-10,009,242.57
汇兑损益	-1,562,359.82	-10,470,657.23
手续费及其他	684,079.44	453,599.97
合计	24,428,646.15	7,858,018.39

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,522,252.68	12,867,117.68
政府补助	5,193,798.91	3,564,494.25
税费减免	2,027,910.15	
代扣个人所得税手续费返还	34,202.14	44,083.68

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,235,165.14	
交易性金融负债	10,894.15	
其他非流动金融资产	20,102,327.77	36,807,567.25
合计	45,348,387.06	36,807,567.25

其他说明：

交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	25,235,165.14	
合计	25,235,165.14	

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,099,128.11	-149,469.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,926,866.57	2,925,341.20
合计	4,827,738.46	2,775,871.63

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,705,000.00	-1,705,000.00
应收账款坏账损失	-2,441,926.03	-865,455.72
其他应收款坏账损失	6,396,410.42	-594,607.58
合计	5,659,484.39	-3,165,063.30

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,026,513.90	-22,654,915.45
二、长期股权投资减值损失		-1,172,730.58
十一、合同资产减值损失	-760,779.37	565,235.94
十二、其他	-7,502,996.00	
合计	-44,290,289.27	-23,262,410.09

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-806,362.07	-80,860.05
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	92,805.19	
合计	-713,556.88	-80,860.05

53、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
无法支付的应付账款	52,677.18	316,324.84	52,677.18
其他	175,185.47	296,327.41	175,185.47
合计	227,862.65	612,652.25	227,862.65

54、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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	929,339.55	1,067,739.82	929,339.55
非流动资产毁损报废损失	549,795.60	30,309.31	549,795.60
罚款支出	302,700.00		302,700.00
其他	404,811.38	14,869,091.85	404,811.38
合计	2,186,646.53	15,967,140.98	2,186,646.53

55、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	20,579,098.26	44,853,307.15
递延所得税费用	-2,562,517.36	5,190,241.35
合计	18,016,580.90	50,043,548.50

(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	116,362,583.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,661,538.80
子公司适用不同税率的影响	-4,845,520.16
调整以前期间所得税的影响	-266,999.87
非应税收入的影响	-889,029.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,699,107.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-664,623.34
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	12,408,458.89
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,607,981.24
内部交易未实现的利润影响等其他事项	2,521,630.35
所得税费用	18,016,580.90

56、其他综合收益

详见附注七、38。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	3,924,543.73	4,328,912.97
租金收入	321,545.34	407,521.83
利息收入	16,727,911.88	2,222,561.24
收保证金退回	2,282,410.84	

其他	2,637,168.50	3,528,626.51
合计	25,893,580.29	10,487,622.55

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	27,368,213.42	47,968,851.96
管理费	34,397,576.46	44,497,670.03
研发费	8,843,594.69	12,123,434.25
财务费	445,096.21	366,474.36
往来款	1,712,408.55	3,684,352.67
营业外支出	907,893.24	7,650,797.50
合计	73,674,782.57	116,291,580.77

(2) 与投资活动有关的现金

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
结构性存款		20,450,833.33
合计		20,450,833.33

支付的重要的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
Ispire Technology Inc 股票	35,410,800.00	
共青城当康股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
桂林银行股份有限公司		182,833,825.00
成都赛迪科生物科技有限公司		2,000,000.00
合计	55,410,800.00	184,833,825.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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	409,100,000.00	
合计	409,100,000.00	

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	406,300,000.00	
租赁付款	2,569,269.05	2,102,597.89
融资手续费	136,142.25	325,987.54
发行股票费用		6,060,820.84
合计	409,005,411.30	8,489,406.27

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	420,857,467.95	560,115,570.90	5,892,362.62	614,513,020.94		372,352,380.53
长期借款	152,660,661.11	190,000,000.00	4,091,404.76	66,470,748.66		280,281,317.21
长期应付款	75,221,341.67		1,492,040.97	35,716,826.39		40,996,556.25
合计	648,739,470.73	750,115,570.90	11,475,808.35	716,700,595.99		693,630,253.99

58、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	98,346,002.46	188,292,147.12
加：资产减值准备	44,290,289.27	23,262,410.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,382,728.76	68,133,775.42
使用权资产折旧	2,681,899.13	1,831,003.69
无形资产摊销	2,594,742.63	3,340,689.34
长期待摊费用摊销	2,943,572.53	2,281,365.21
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）	713,556.88	80,860.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	549,795.60	24,314.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,348,387.06	-36,807,567.25
财务费用（收益以“-”号填列）	30,917,199.55	27,884,318.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,827,738.46	-2,775,871.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,698,643.70	597,032.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,136,126.34	4,585,451.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,326,114.48	-152,505,124.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,122,532.68	62,542,542.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,016,959.23	-452,354,522.36
其他	-5,659,484.39	3,165,063.30
经营活动产生的现金流量净额	116,589,971.61	-258,422,111.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	113,664,422.71	520,264,663.76
减：现金的期初余额	520,264,663.76	62,941,865.16
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-406,600,241.05	457,322,798.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中：	
成都赛迪科生物科技有限公司	11,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,707,394.53
其中：	
成都赛迪科生物科技有限公司	6,707,394.53
取得子公司支付的现金净额	4,292,605.47

(3) 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	113,664,422.71	520,264,663.76
其中：库存现金	86,427.23	59,631.89
可随时用于支付的银行存款	113,398,095.72	519,753,153.40
可随时用于支付的其他货币资金	179,899.76	451,878.47
三、期末现金及现金等价物余额	113,664,422.71	520,264,663.76

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金等	16,789,386.59	31,476,203.19	使用受限
合计	16,789,386.59	31,476,203.19	

59、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			14,541,348.81
其中：美元	1,501,047.27	7.08	10,631,467.50
欧元	496,071.15	7.86	3,898,722.38
港币			
英镑	600.00	9.04	5,424.66
瑞士法郎	120.00	8.42	1,010.21

俄罗斯卢布	540.00	0.08	43.36
日元	23,000.00	0.0502	1,154.90
泰铢	17,000.00	0.2074	3,525.80
应收账款			394,731,080.94
其中：美元	54,361,097.12	7.08	385,023,342.09
欧元	1,235,207.00	7.86	9,707,738.85
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			32,685,561.13
其中：欧元	643,022.68	7.86	5,053,643.79
美元	3,901,325.40	7.08	27,631,917.34

(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

本公司全资子公司 Hemprise,LLC 注册地为美国印第安纳州，主要经营地为杰弗逊维尔市，记账本位币为美元。Hemprise,LLC 确定美元为记账本位币的原因是：通常以“美元”进行商品和劳务的计价和结算、进行商品和劳务所需人工、材料和其他费用的计价和结算、融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为“美元”。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人：

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	4,008,543.17
合计	4,008,543.17

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付
----	------	-------------------

		款额相关的收入
租赁收入	393,327.64	0.00
合计	393,327.64	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	450,183.12	428,727.12
五年后未折现租赁收款额总额	450,183.12	428,727.12

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,030,508.77	11,662,834.26
直接投入材料	28,166,483.26	28,297,698.41
折旧与摊销费用	2,817,244.51	2,458,376.90
其他费用	10,936,049.93	8,447,173.88
合计	55,950,286.47	50,866,083.45
其中：费用化研发支出	55,950,286.47	50,866,083.45

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
成都赛迪科生物科技有限公司	2023年10月31日	11,332,844.21	55.24%	收购	2023年10月31日	获取控制权	44,247.79	1,186,099.41	-837,968.65

其他说明：

报告期内，本公司取得了成都赛迪科生物科技有限公司（以下简称赛迪科）55.24%股权，合并成本为现金7,000,000.00元及长期股权投资账面价值4,417,241.99元，根据评估确定合并成本的公允价值11,332,844.21元，购买日确定为10月31日。

2023年10月31日本公司委派三名高级管理人员进入赛迪科董事会，且董事会相关决议由二分之一以上的董事表决通过有效，表明公司取得了对赛迪科的控制，因此确定该时点为购买日。

2022 年 10 月 20 日，成都赛迪科生物科技有限公司成立，其中本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司货币出资 200 万元，持股比例为 28.57%。2023 年 6 月，桂林莱茵投资有限公司将持有赛迪科 5.71% 的股权以 40 万元转让给共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙），持股比例为 22.86%。2023 年 6 月，桂林莱茵投资有限公司对赛迪科增资 400 万元。2023 年 10 月 24 日，桂林莱茵投资有限公司对赛迪科增资 700 万元，本次增资完成后，持股比例为 55.24%。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	7,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,332,844.21
--其他	
合并成本合计	11,332,844.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,471,401.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	861,442.97

合并成本公允价值的确定方法：

本公司对赛迪科合并成本的公允价值以 2023 年 10 月 31 日（购买日）成都赛迪科生物科技有限公司评估确定的股东全部权益公允价值按照购买日之前本公司持有赛迪科的股权比例 22.86% 计算并加上本次合并支付的现金账面价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	6,707,394.53		6,707,394.53	
应收款项				
存货	752,389.38		752,389.38	
固定资产	847,674.00		818,232.97	
无形资产	10,012,200.00		9,916,666.67	
预付款项	409,913.11		409,913.11	
其他应收款	76,322.04		76,322.04	
其他流动资产	290,711.10		290,711.10	
使用权资产	416,058.69		416,058.69	
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
应付职工薪酬	91,159.61		91,159.61	
一年内到期的非流动负债	340,335.46		340,335.46	
净资产	19,081,167.78		18,956,193.42	

减：少数股东权益		
取得的净资产	19,081,167.78	18,956,193.42

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日赛迪科可辨认资产、负债公允价值的确定方法为对股权公允价值的确定经综合分析评估方法的适用性后采用资产基础法进行评估确定。

对于无形资产公允价值的确定方法为在了解专利对应相关产品的适用范围、市场需求、市场前景及市场寿命、相关行业政策发展状况、同类产品的竞争状况、产品的获利能力等相关的信息，采用收益现值法进行评估，在评估结果基础上经交易各方协商一致综合考虑该专利情况确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
成都赛迪科生物科技有限公司	2022年10月20日	28.57%	2,000,000.00	投资	4,417,241.99	4,332,844.21	-84,397.78	资产基础法/交易假设、公开市场假设、企业持续经营假设	

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

2023年6月8日，共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）设立，本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司成为该合伙企业普通合伙人执行合伙企业事务，承担无限连带责任，形成控制关系的结构化主体，本期纳入莱茵生物合并报表范围。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
桂林莱茵投资有限公司	10,000,000.00	桂林市	桂林市	建筑业、投融资	100.00%		投资设立
LAYN USA INC	2,754,924.59	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商业贸易	100.00%		投资设立
上海碧研生物技术有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	技术服务	100.00%		投资设立
桂林优植生活生物科技有限公司	10,000,000.00	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
LAYN EUROPE SRL	3,708,380.00	意大利萨沃纳	意大利萨沃纳	商业贸易	100.00%		投资设立
莱茵（香港）国际投资有限公司	922,900.00	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
桂林莱茵农业发展有限公司	10,000,000.00	桂林市	桂林市	农业种植	100.00%		投资设立
Layn Holding Group, Inc.	7,001,748.72	美国特拉华州多佛	美国特拉华州多佛	投资	100.00%		投资设立
Hemprise, LLC	7,001,748.72	美国印第安纳	美国印第安纳	制造业		100.00%	投资设立
成都华高生物制品有限公司	80,000,000.00	成都市	成都市	制造业	51.00%		并购
利川华恒生物制品有限公司	20,000,000.00	利川市	利川市	制造业		33.66%	投资设立
桂林莱茵健康科技有限公司	50,000,000.00	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
桂林莱茵神果源生物科技有限公司	10,000,000.00	广西永福县	广西永福县	制造业		85.00%	投资设立
桂林莱茵合成生物技术有限公司	50,000,000.00	广西临桂区	广西临桂区	制造业	100.00%		投资设立
成都赛迪科生物科技有限公司	14,300,000.00	成都市	成都市	技术服务	55.24%	0.10%	并购
共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	九江市	九江市	投资		1.00%	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：

2023年6月8日，共青城蓉佳创享投资合伙企业（有限合伙）设立，本公司全资子公司桂林莱茵投资有限公司成为该合伙企业普通合伙人执行合伙企业事务，承担无限连带责任，形成控制关系的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都华高生物制品有限公司	49.00%	16,364,756.38		64,860,987.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都华高生物制品有限公司	162,436,149.96	128,757,816.28	291,193,966.24	163,223,067.78	3,102,831.16	166,325,898.94	131,617,396.84	139,356,394.32	270,973,791.16	175,284,915.06	3,333,436.02	178,618,351.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都华高生物制品有限公司	230,097,084.37	32,512,627.22	32,512,627.22	24,856,645.14	195,522,256.25	19,960,108.71	19,960,108.71	22,239,456.94

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计		1,850,530.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-1,322,200.15
--综合收益总额		-1,322,200.15

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	108,947,167.95	500,000.00		12,522,252.68		96,924,915.27	与资产相关
其中：其他专项补助	37,258,410.00	500,000.00		6,508,322.00		31,250,088.00	与资产相关
搬迁补偿	71,688,757.95			6,013,930.68		65,674,827.27	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,716,051.59	16,431,611.93

十二、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（1）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司应收账款和合同资产中，前五名应收账款和合同资产汇总金额占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 87.21%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.76%。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

管理流动风险时，本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 34,100.24 万元（2022 年 12 月 31 日：30,117 万元）。

（3）市场风险

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

期末，本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
短期借款	37,235.24	42,033.00
其他应付款	1,575.00	1,295.00
一年内到期的长期借款	22,028.13	5,950.00
长期借款	6,000.00	9,300.00
一年内到期的长期应付款	2,787.16	3,413.00
长期应付款	1,312.50	4,087.00
合 计	70,938.03	66,078.00

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度本公司未采取利率互换的安排。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	2,763.19	1,330.65	39,565.48	24,874.98
欧元	505.36	2.81	1,360.65	2,752.21
其他			1.12	0.60
合计	3,268.55	1,333.46	40,927.25	27,627.79

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 145.41 万元（2022 年 12 月 31 日：约 181.98 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.72%（2022 年 12 月 31 日：30.12%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	60,572,622.18			60,572,622.18
（二）其他非流动金融资产			587,856,768.18	587,856,768.18
持续以公允价值计量的资产总额	60,572,622.18		587,856,768.18	648,429,390.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型

和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司期末持有第三层次公允价值计量的非流动性金融资产为持有的非上市公司股权，公司对该部分资产采用净资产价值变动进行计量，以账面价值确认为期末公允价值。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动资产、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林莱茵生物科技股份有限公司	桂林市临桂区人民南路 19 号	制造业	741,986,825	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是秦本军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、10 与附注十、2。

4、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
桂林君实投资有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林风鹏生物科技有限公司	本公司关联自然人担任高管的企业
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	本公司关联自然人担任高管的企业
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	本公司关联方企业

其他说明：

1、董事董事会秘书、副总经理罗华阳先生曾任浙江锐德检测认证技术有限公司董事，2022年11月21日辞去董事一职。

5、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
桂林君实投资有限公司	在建工程管理咨询	3,424,534.00	0.00	在董事长审批权限范围内	0.00
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	购买商品	29,250.00	0.00	在董事长审批权限范围内	0.00
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	4,115,421.10	7,500,000.00	否	6,872,203.10
桂林风鹏生物科技有限公司	购买商品	2,058.00	0.00	在董事长审批权限范围内	0.00

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
桂林风鹏生物科技有限公司	销售商品	8,412,116.42	3,063,310.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

按市场价定价。

(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
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	428,727.12	407,521.83

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		用)		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		本期发生额	上期发生额								
桂林君实投资有限公司	办公场所					1,283,166.16	1,426,544.50	16,110.12	12,201.59	927,834.40	557,559.12

关联租赁情况说明

按市场价定价。

(3) 关联担保情况

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	17,000.00	2022年12月02日	主债务履行期满之日后三年止	否
秦本军、周桂芳	7,000.00	2020年03月12日	2023年03月12日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2020年01月03日	2023年01月03日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2021年03月19日	2024年03月19日	是
秦本军、周桂芳	4,000.00	2021年06月18日	2024年06月18日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2022年01月20日	2025年01月20日	否
秦本军、周桂芳	12,000.00	2022年09月08日	2025年09月08日	否
秦本军、周桂芳	5,000.00	2021年01月29日	2025年01月29日	是
秦本军、周桂芳	5,000.00	2022年06月10日	2026年06月10日	否
秦本军、周桂芳	10,000.00	2022年01月12日	2026年01月12日	否
秦本军、周桂芳	6,000.00	2021年10月27日	2024年10月27日	否
秦本军、周桂芳	12,000.00	2022年02月01日	2028年02月01日	否
秦本军、周桂芳	10,000.00	2023年01月05日	2027年01月05日	否
秦本军、周桂芳	3,000.00	2023年01月19日	2026年01月19日	否
秦本军、周桂芳	12,000.00	2023年09月15日	2026年09月15日	否
秦本军	13,000.00	2023年11月30日	2026年11月30日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,414,700.61	5,211,319.24

6、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
其他应收款	桂林君实投资有限公司	10,000.00	110.00	10,000.00	5,500.00

应收账款	桂林风鹏生物科技有限公司	1,688,502.32	18,573.53	1,396,010.00	15,356.11
------	--------------	--------------	-----------	--------------	-----------

(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	桂林君实投资有限公司	959,614.58	274,290.20
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	2,015,555.62	2,725,811.50
租赁负债	桂林君实投资有限公司		96,516.64

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					232,000.00	1,313,120.00		
管理人员					3,052,000.00	17,274,320.00		
研发人员					224,000.00	1,267,840.00		
生产人员					1,044,000.00	5,909,040.00		
合计					4,552,000.00	25,764,320.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票流通股的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,233,940.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,675,540.61

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,418,908.68	
管理人员	9,729,957.65	
研发人员	1,329,633.32	
生产人员	6,197,040.96	
合计	18,675,540.61	

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司现有总股本 741,986,825 股扣除公司回购专用账户中的股份数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司回购专用账户持有股份数为 7,992,071 股，在扣除该等股份后，预计本次利润分配将派发现金红利共计 146,798,950.80 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚待 2023 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 股份回购

公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本次用于回购的资金总额不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含），回购价格不超过人民币 8.50 元/股，回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 7,992,071 股，占公司总股本的 1.08%，最高成交价 7.00 元/股，最低成交价 5.90 元/股，成交总金额为人民币 49,955,093.26 元（不含交易费用）。

(2) 合同纠纷

因建设工程施工合同纠纷，广西建工集团桂港建筑装饰有限公司桂林分公司于 2023 年 8 月 15 日向桂林市临桂区人民法院提起诉讼，要求公司支付工程款及利息及相应诉讼费。2024 年 2 月 6 日，桂林市临桂区人民法院出具民事判决书（2023）桂 0312 民初 8265，判决公司支付广西建工集团桂港建筑装饰有限公司桂林分公司工程款（含质保金 27.15 万元）109.13 万元及逾期利息 4.95 万元，并承担部分案件受理费 1.52 万元。截至本报告披露日，公司已履行完毕上述判决确定的义务。

(3) 资金冻结事项

2024 年 4 月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）发出的民事裁定书【（2024）浙 01 财保 5 号】，香港国际仲裁中心在受理申请人 QIMA Limited 与宁波永增科技合伙企业（有限合伙）、桂林莱茵生物科技股份有限公司等 9 位被申请人的浙江锐德检测认证技术有限公司（以下简称“浙江锐德”）股权交易纠纷争议仲裁案后，向杭州中院移送了申请人 QIMA Limited 的财产保全申请，冻结了公司银行基本账户资金 8,880 万元。本次事项主要是由于公司作为持有浙江锐德 12.40% 股份的股东，2022 年原浙江锐德的股东与受让方 QIMA Limited 达成 60% 股权转让的交易，受让方支付的首次交易价款为 8,880 万元，后续各方就该次交易发生纠纷，受让方申请保全从而导致公司上述资金被冻结。

需特别说明的是，在上述浙江锐德 60% 股权转让交易中，公司持有的股份并未参与该次交易，且公司也未与受让方 QIMA Limited 发生任何交易资金往来。

本次资金冻结事项，公司已经委托律师事务所启动了相关法律程序，争取尽快妥善解决上述银行账户资金被冻结事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为植物提取、其他业务两个经营分部，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其他业务分部。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分别为植物提取和其他业务。

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	植物提取分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,485,256,472.69	9,879,348.51	1,206,274.51	1,493,929,546.69
营业成本	1,130,429,432.32	-445,936.96	795,673.91	1,129,187,821.45
资产总额	4,117,448,314.27	693,780,587.63	185,651,768.94	4,625,577,132.96
负债总额	1,207,300,490.87	379,471,711.33	165,651,768.94	1,421,120,433.26

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	599,846,419.28	490,931,504.22
1 至 2 年	900,000.00	
合计	600,746,419.28	490,931,504.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	600,746,419.28	100.00%	3,644,509.87	0.61%	597,101,909.41	490,931,504.22	100.00%	1,622,387.20	0.33%	489,309,117.02
其中：										
应收国内企业客户	139,601,057.22	23.24%	1,575,211.63	1.13%	138,025,845.59	69,925,103.76	14.24%	769,176.14	1.10%	69,155,927.62
应收海外企业客户	188,118,021.89	31.31%	2,069,298.24	1.10%	186,048,723.65	77,564,641.84	15.80%	853,211.06	1.10%	76,711,430.78
应收合并范围内关联方	273,027,340.17	45.45%			273,027,340.17	343,441,758.62	69.96%			343,441,758.62
合计	600,746,419.28	100.00%	3,644,509.87	0.61%	597,101,909.41	490,931,504.22	100.00%	1,622,387.20	0.33%	489,309,117.02

按组合计提坏账准备：1,575,211.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国内企业客户坏账准备	139,601,057.22	1,575,211.63	1.13%

合计	139,601,057.22	1,575,211.63	
----	----------------	--------------	--

按组合计提坏账准备：2,069,298.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收海外企业客户坏账准备	188,118,021.89	2,069,298.24	1.10%
合计	188,118,021.89	2,069,298.24	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方坏账准备	273,027,340.17	0.00	0.00%
合计	273,027,340.17	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,622,387.20	2,022,122.67				3,644,509.87
合计	1,622,387.20	2,022,122.67				3,644,509.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Layn USA, Inc.	225,334,941.63	0.00	225,334,941.63	37.51%	
客户 1	223,970,479.31	0.00	223,970,479.31	37.28%	2,463,675.27
LAYN EUROPES.R.L.	44,879,378.54	0.00	44,879,378.54	7.47%	
客户 2	18,574,082.85	0.00	18,574,082.85	3.09%	204,314.91
客户 3	17,047,235.00	0.00	17,047,235.00	2.84%	187,519.59
合计	529,806,117.33	0.00	529,806,117.33	88.19%	2,855,509.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,925,341.20

其他应收款	386,253,076.35	491,585,352.23
合计	386,253,076.35	494,510,693.43

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
对外投资应收股利		2,925,341.20
合计		2,925,341.20

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 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
备用金		
保证金、押金	2,393,663.60	2,385,751.20
土地收储余款		16,520,531.00
其他往来	385,917,080.19	481,213,890.45
合计	388,310,743.79	500,120,172.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,544,836.47	117,159,185.94
1至2年	163,952,762.48	139,002,696.45
2至3年	18,241,500.01	44,140,000.03
3年以上	199,571,644.83	199,818,290.23
3至4年	2,037,885.60	900,000.00
4至5年	810,000.00	
5年以上	196,723,759.23	198,918,290.23
合计	388,310,743.79	500,120,172.65

3) 按坏账计提方法分类披露

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

	金额	比例	金额	计提比例		金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	价 值
按单项计提坏账准备	401,371.00	100.00%	401,371.00	100.00%	0.00					
其中：										
其他往来	401,371.00	100.00%	401,371.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备	387,909,372.79	100.00%	1,656,296.44	0.43%	386,253,076.35					
其中：										
应收其他款项	3,629,988.52	0.94%	1,656,296.44	45.63%	1,973,692.08					
应收合并范围内关联方款项	384,279,384.27	99.06%			384,279,384.27					
合计	388,310,743.79	100.00%	2,057,667.44	0.53%	386,253,076.35					

按单项计提坏账准备类别数：1
按单项计提坏账准备：401,371.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来坏账准备			401,371.00	401,371.00	100.00%	
合计			401,371.00	401,371.00		

按组合计提坏账准备类别数：2
按组合计提坏账准备：1,656,296.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项坏账准备	3,629,988.52	1,656,296.44	45.63%
合计	3,629,988.52	1,656,296.44	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项坏账准备	384,279,384.27	0.00	0.00%
合计	384,279,384.27	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	805,835.44		7,728,984.98	8,534,820.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	850,461.00			850,461.00
本期转回			7,327,613.98	7,327,613.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,656,296.44		401,371.00	2,057,667.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	8,534,820.42	850,461.00	7,327,613.98			2,057,667.44
合计	8,534,820.42	850,461.00	7,327,613.98			2,057,667.44

5) 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
上海碧研生物技术有限公司	关联方往来款	196,244,388.23	5年以上	50.54%	
桂林莱茵投资有限公司	关联方往来款	163,856,984.48	1至2年	42.20%	
成都华高生物制品有限公司	关联方往来款	18,241,500.01	2至3年	4.70%	
桂林莱茵农业发展有限公司	关联方往来款	4,883,491.80	1年以内	1.26%	
桂林市临桂区政府非税收入管理中心重点项目专户	保证金	2,000,000.00	3-4年	0.52%	1,100,000.00
合计		385,226,364.52		99.22%	1,100,000.00

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	1,186,752,935.10		1,186,752,935.10	559,883,442.28		559,883,442.28
合计	1,186,752,935.10		1,186,752,935.10	559,883,442.28		559,883,442.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值准备	其他		
桂林莱茵合成生物技术 有限公司			17,960,000.00				17,960,000.00	
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	
桂林莱茵健康科技有 限公司	56,570,526.69		382,414,399.5 0				438,984,926.19	
上海碧研生物技术有 限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
桂林优植生活生物科 技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
Layn Europe Srl	3,708,380.00						3,708,380.00	
桂林莱茵农业发展有 限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
Layn Holding Group,Inc	397,214,611.00		226,495,093.3 2				623,709,704.32	
成都华高生物制品有 限公司	48,435,000.00						48,435,000.00	
合计	559,883,442.28		626,869,492.8 2				1,186,752,935.10	

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	1,010,332,578.86	797,762,040.31	1,121,751,896.51	816,655,057.02
其他业务	1,123,740.79	630,301.24	1,793,798.89	990,295.04
合计	1,011,456,319.65	798,392,341.55	1,123,545,695.40	817,645,352.06

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,926,866.56	2,925,341.20
合计	5,926,866.56	2,925,341.20

6、其他

应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
银行承兑汇票	3,210,000.00		3,210,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	3,210,000.00		3,210,000.00	500,000.00		500,000.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据

报告期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,010,000.00
合计		1,010,000.00

二十、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
非流动性资产处置损益	-1,263,352.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,716,051.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,348,387.06	主要系报告期内证券投资浮盈收益及桂林银行股份公允价值变动收益所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,327,613.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,408,988.28	
减：所得税影响额	5,770,689.52	
少数股东权益影响额（税后）	53,637.01	
合计	61,895,385.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.68%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用