



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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

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、宏观经济风险、市场风险、管理风险、原材料采购风险、汇率变动风险等，详细内容见本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、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：公司拟以实施配股发行后的总股本 565,214,740 为基数公司，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，不送红股，也不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 6 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 9 |
| 第三节 公司业务概要..... | 16 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 35 |
| 第五节 重要事项..... | 55 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 60 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 60 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 61 |
| 第九节 公司治理..... | 66 |
| 第十节 公司债券相关情况..... | 73 |
| 第十一节 财务报告..... | 74 |
| 第十二节 备查文件目录..... | 163 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------------|---|--|
| 公司、本公司、我公司 | 指 | 桂林莱茵生物科技股份有限公司 |
| 莱茵投资 | 指 | 桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司 |
| LAYN USA | 指 | LAYN USA,INC.，本公司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 |
| 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 |
| 莱茵康尔 | 指 | 桂林莱茵康尔生物技术有限公司，本公司原全资子公司 |
| 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 |
| 桂林锐德 | 指 | 广西桂林锐德检测认证技术有限公司，本公司关联法人控股的企业 |
| 皙美佳人 | 指 | 桂林皙美佳人化妆品有限公司，本公司全资子公司 |
| 莱茵药业 | 指 | 桂林莱茵药业有限公司，本公司全资子公司 |
| 上海碧研 | 指 | 上海碧研生物技术有限公司，本公司全资子公司 |
| 锐德检测 | 指 | 浙江锐德检测认证技术有限公司，本公司高管担任董事的企业 |
| 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 |
| 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 |
| 润沃土 | 指 | 桂林莱茵润沃土生物技术有限公司，本公司控股公司 |
| BT 项目 | 指 | 桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目 |
| 嘉吉公司、Cargill | 指 | Cargill, Incorporated,（美国）嘉吉股份有限公司 |
| 芬美意、Firmenich S.A | 指 | Firmenich S.A.（总部位于瑞士日内瓦）芬美意 |
| GMP | 指 | Good Manufacturing Practices, 生产质量管理规范, 优良制造标准 |
| 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 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 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 | | |
| 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 | 罗华阳 |
| 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 | 0773-3568809 | 0773-3568809 |
| 传真 | 0773-3568872 | 0773-3568872 |
| 电子信箱 | luo.huayang@layn.com.cn | luo.huayang@layn.com.cn |

三、信息披露及备置地点

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

| | |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码 | 91450300723095584K |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|--|
| 会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层 |
| 签字会计师姓名 | 刘毅、欧勇涛 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

| | 2018 年 | 2017 年 | 本年比上年增减 | 2016 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 619,556,202.78 | 801,262,687.52 | -22.68% | 571,448,231.37 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 81,664,313.65 | 205,939,682.20 | -60.35% | 69,663,399.33 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 69,465,252.77 | 85,577,461.09 | -18.83% | 64,064,535.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -84,258,785.79 | 242,744,093.06 | -134.71% | -50,072,167.10 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.19 | 0.47 | -59.57% | 0.16 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.19 | 0.47 | -59.57% | 0.16 |
| 加权平均净资产收益率 | 7.57% | 21.71% | -14.14% | 8.54% |
| | 2018 年末 | 2017 年末 | 本年末比上年末增减 | 2016 年末 |
| 总资产（元） | 2,122,029,854.59 | 2,896,950,513.93 | -26.75% | 2,431,269,694.87 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,113,665,614.29 | 1,050,989,341.32 | 5.96% | 845,734,726.59 |

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 | 111,482,325.48 | 195,698,326.73 | 148,297,170.58 | 164,078,379.99 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 18,291,677.28 | 53,974,940.79 | 5,212,032.38 | 4,185,663.20 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 17,843,157.61 | 51,874,873.17 | 3,883,101.65 | -4,135,879.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,804,279.37 | -32,910,979.36 | 29,277,552.20 | -93,429,638.00 |

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

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 2016 年金额 | 说明 |
|---|---------------|----------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -1,960,706.87 | -3,168,193.16 | -744,007.49 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 14,696,035.18 | 92,912,701.57 | 5,368,003.52 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 79,740.89 | 764,829.65 | 650,143.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,086,391.80 | -2,741,178.82 | 1,458,270.60 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 53,090,599.78 | | |
| 减: 所得税影响额 | 1,702,400.12 | 20,496,537.91 | 1,133,546.07 | |
| 合计 | 12,199,060.88 | 120,362,221.11 | 5,598,864.10 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务及产品

1、主要业务及主要产品

报告期内，公司及子公司主要从事天然健康产品业务和建筑业务。

本公司及子公司LAYN USA主要从事天然健康产品的生产经营业务，主要产品是罗汉果提取物、甜叶菊提取物等天然植物提取物产品以及天然中草药提取物产品。植物提取物是以植物为原料，按照客户的使用目的，经过物理人工提取分离过程，定向获取和浓集植物或天然中草药中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构形成的产品。

公司近年来主要产品如下：

| 产品名称 | 产品用途 | 应用领域 |
|--------|--|-------------------|
| 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。 |
| 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。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。 |
| 莽草酸 | 莽草酸是从中药八角茴香中提取的一种单体化合物，具有抗炎、镇痛作用，还可作为抗病毒和抗癌药物中间体。是可有效对付致命的H5N1型禽流感病毒的药物“达菲”的前体。 | 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、治疗男女性功能障碍、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。 |
| 海带提取物 | 海带提取物含有多种成分：多糖、岩藻多糖、岩藻黄质，有抗癌、抗氧化、减肥效果。 | 食品、营养保健、医药领域 |
| 葡萄籽提取物 | 葡萄籽提取物是从葡萄籽中提取的一种强效天然抗氧化剂物质，其功效成份主要为原花青素和多酚，是卓越的抗氧化物质，具有极强的抗氧化、消除自由基的作用，能够有效延缓衰老、抗癌、改善视力、加强皮肤中的胶原质和弹性蛋白等。 | 营养保健、化妆品等领域。 |

| | | |
|--------|---|---------------|
| 甜茶提取物 | 甜茶提取物是从虎耳草科植物甜茶叶中提取的一种甜味物质，其主要成分有甜茶甙和甜茶多酚，具有防治心血管疾病、预防中风、防癌作用、预防牙齿疾病抗过敏等功效，同时甜茶甙也能作为风味增强辅助剂应用于香精香料之中。 | 香精香料、营养保健等领域。 |
| 积雪草提取物 | 积雪草提取物是从双子叶植物积雪草的全草中提取的一种抗氧化多酚类物质，其功效成份主要为积雪草甙、羟基积雪草甙，具有治愈皮肤损伤、消除皮肤疤痕、美容、镇静、安定、抗菌等作用。 | 化妆品、营养保健品等领域。 |
| 厚朴提取物 | 厚朴提取物是从木兰科植物厚朴皮和花蕾中提取的一种抗氧化多酚类物质，其功效成份主要为和厚朴酚和厚朴酚，具有抗菌、抗炎、抗肿瘤、肌肉松弛、降胆固醇和抗衰老等作用。 | 化妆品、营养保健品等领域。 |
| 淫羊藿提取物 | 淫羊藿提取物是从小蘗科植物淫羊藿或箭叶淫羊藿中提取的一种补肾壮阳、祛风湿物质，其功效成份主要为淫羊藿甙，具有补肾壮阳、保护心脑血管、抑制血栓形成、抗衰老、抗肿瘤、增强人体免疫等功效。 | 营养保健、医药等领域。 |

子公司皙美佳人以及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，开展化妆品、日化、特色农产品、功能性无糖软糖、益生菌、袋泡茶、罗汉果风味水饮料等终端产品业务。

子公司上海碧研的主要业务是配方技术研发，公司产品的销售推广等，是公司的研发和营销中心。

子公司莱茵投资主要业务为桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程BT融资项目。

子公司莱茵农业主要负责植物种子及种苗的研发、培育。

2、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+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；建筑工程业务为采用BT项目的经营模式。

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) 销售模式：坚持推进大品种战略，深化营销模式整合。公司近年来陆续建立了上海、美国洛杉矶、意大利萨沃纳三大销售中心，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，采取终端直销方式，深化、细化、优化、强化市场服务和管理，提升营销质量。

3、主要的业绩驱动因素

公司2018年主要业绩驱动因素为以下三个方面：一是公司设备升级换代，产能提升，生产部门持续推进精益生产，加强成本管控，产品盈利能力提升；二是布局了中国上海、美国洛杉矶、意大利萨沃纳三大营销中心，为服务全球客户建立了良好的销售服务体系；三是市场对于健康产品的需求日益增长、人们消费能力的提升及国家对健康产业的重视，给公司发展带来新机遇。未来，公司将继续贴近市场，推进创新产品研发，确保公司业绩可持续增长。

（二）报告期内公司所属行业概况

1、公司所属行业的发展阶段

公司所属行业为植物提取行业，是大健康产业的重要组成部分。从全球发展来看，健康产业面临着日益增加的需求，具体体现在各国的生物医药工业都是快速发展的行业，数据显示，美国的医疗服务、医药生产、健康管理等健康产业增加值占GDP比重超过15%，加拿大、日本等国健康产业增加值占GDP比重也超过10%。从我国发展来看，随着我国经济的快速发展和消费升级，民众对健康问题越来越关注，健康需求规模持续增加，健康产业已经成为带动整个国民经济增长的强大动力。近年来，健康领域频遇政策暖风，《“健康中国2030”规划纲要》明确提出了健康服务业总规模于2020年、2030年超过8万亿元和16万亿元，是目前市场规模的3倍，预示着“健康中国”已上升为国家战略。前瞻产业研究院发布的《大健康产业战略规划和企业战略咨询报告》数据显示，中国大健康产业尚处于开发初期，发展空间巨大。2017年大健康产业市场规模达4.4万亿元，预计2018年大健康产业市场规模将达5.4万亿元。在政策、市场、科技和投资的共同导向下，大健康产业身处风暴中心，发展迅猛。联合国千年发展目标健康中国行专家委员会主任委员、世界健康产业大会执行委员会主席黄明达认为：“大健康产业是永不落山的朝阳”。

植物提取业务作为大健康产业的细分产业,仍是一个处于发展阶段的新兴行业，也是刚需产业。20世纪80年代初，基本完成工业化的欧美等发达国家掀起了回归大自然的潮流，人们对具有副作用的化工合成产品关注度和排斥度逐渐上升，对天然、安全的植物提取物好感回归、大为推崇，行业应势兴起。1994年，美国颁布了《膳食补充剂健康与教育法》，正式认可接受植物提取物作为一种食品补充剂使用，植物提取物行业迅猛发展起来。

随着“健康中国”上升为国家战略，世界范围的“回归自然”呼声不断升温，植物提取物以其天然来源、安全健康的特性，备受医药、保健品、食品、美容行业的青睐，植物提取物行业规模快速增长，尤其是欧美等发达国家和地区，对植物提取物的需求稳定增长，大大刺激了行业的发展，市场规模呈跳跃式发展，蕴藏着巨大的发展潜力。

2018年，植物提取物出口金额创下历史新高，出口数量约为8.22万吨，出口金额为23.68亿美元，同比2017年，出口数量增长3.23%，出口金额增长17.79%。中国海关统计数据显示，公司跻身2018年植物提取

出口企业前3强，位居第一是上海津村制药有限公司，其次是晨光生物科技集团股份有限公司。

从目前全球植物提取物应用结构分布情况来看，食品饮料、营养保健食品已经成为植物提取物的最大需求市场，其次为植物药制剂及化妆品。植物提取物作为刚性需求产品，市场活跃，再加上中国保健品市场有待调整、挖掘，存在巨大的潜力，这些因素使得行业内驱动力强劲。在国内外市场需求同时拉动的情况下，植物提取物产业未来发展前景不可估量。Freedonia Group公司预计2022年中国植物提取物行业市场规模将突破341亿元。



数据来源：公开资料、中商产业研究院整理

2、公司所属行业的周期性特点

植物提取行业依赖于植物原料的获取，因此呈现出一定的区域性、季节性和周期性特征，上游原料价格的周期性变化对产品价格有较大影响。我国植物提取行业市场化程度高，行业内企业数量众多，但规模大小不一，产业集中程度普遍较低。近年来，随着健康需求规模持续增加，健康需求日趋个性化、多元化和多层次性，为满足市场的不断变化，优势企业通过创新实现转型升级，产品及业务结构得到优化，核心竞争力大幅提升，我国植物提取行业逐渐步入高质量发展的道路，未来仍将保持较快的增长态势，发展空间巨大。

3、公司所处的行业地位

公司是国内植物提取行业的第一家上市公司，也是全球植物提取行业的领军企业。其产品广泛应用于高端的食品饮料、营养补充剂、化妆品、食品添加剂等领域，远销美国、欧洲、韩国、日本等全球60多个国家和地区。

经过近二十年的发展，公司在天然无糖甜味剂方面形成了较为完善的布局，实现了从研发、生产到销售的全产业链覆盖，拳头产品“罗汉果提取物”、“甜叶菊提取物”的市场占有率位居行业前列。公司已成为

全球植物提取行业的领军企业，特别是2018年9月，公司与国际著名香精香料公司芬美意签订了为期五年、累计目标收入为4亿美元（最低累计收入3.45亿美元）的天然无糖甜味剂产品独家分销《商业合同》，该合同的实施为公司植物提取业务发展提供了强有力的保障，公司的国际地位及市场美誉度进一步提升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|-----------|--|
| 在建工程 | 较期初增加 91.35%，主要系报告期新增设备转入在建工程所致 |
| 应收票据及应收账款 | 较期初增加 49.30%，主要系报告期植提业务销售回款未到账期所致 |
| 预付款项 | 较期初减少 84.53%，主要系报告期 BT 项目预付工程款完成结算所致 |
| 其他应收款 | 较期初减少 42.07%，主要系报告期 BT 项目已收到以前年度计提的应收利息所致 |
| 存货 | 较期初减少 41.54%，主要系报告期 BT 项目多个单体项目验收并移交业主冲减存货所致 |
| 长期应收款 | 较期初减少 100%，主要系报告期 BT 项目已收回借款所致 |
| 长期待摊费用 | 较期初减少 66.73%，主要系报告期 GMP 净化装修工程摊销所致 |

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|--------------------|------|------------------|--------|------|--------------|-----------------|---------------|------------|
| LAYN USA, INC. | 自主投资 | 109,750,265.55 元 | 美国洛杉矶 | 自主经营 | 全额控股 | -1,085,757.49 元 | 9.85% | 否 |
| LAYN EUROPE S.R.L. | 自主投资 | 23,038,896.05 元 | 意大利萨沃纳 | 自主经营 | 全额控股 | -1,413,419.19 元 | 2.07% | 否 |

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司专注于植物提取业务近20年，在技术、研发、设备、生产工艺、原材料采购等方面积累了丰富的经验和优势。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。

1、技术及研发优势

公司坚持以市场需求为导向、以技术创新作为企业发展的动力源，培育了一支研发经验丰富、自主创新能力较强的专业研发队伍，经过多年的研发投入和技术积累，在天然无糖甜味剂的研发及生产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。公司设立了植物科学创新中心、上海健康产品研发平台，以及组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，致力于种苗的研发及培育，新产品、新工艺、新配方的研究开发，为公司业务的创新发展提供了强有力的技术支撑。公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，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。公司目前已与广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等高等院校建立了长期合作关系。截至本报告期末，公司拥有国家发明专利51项，掌握了近300个天然成分提取的核心技术。公司依靠自身先进的技术和极强的研发实力，积极推动行业内相关标准的制定和优化，为行业的健康持续发展做出了巨大的贡献。

公司通过多年的植物提取物技术研发和实践逐渐形成了一套独特的提取分离的理论体系，结合柱层析分离、逆流色谱分离和超临界萃取分离等技术手段研发出了一系列适用于各品种和各规格的植物提取物工业化生产的工艺流程。正是凭借自身的技术优势和多年的技术研发，公司是国内植物提取行业内少数几家能够通过改进和调整提取技术使提取物达到国际市场要求、并具备“多品种、多规格”生产能力的优势企业之一。综合研发和技术实力的保障及核心技术的应用使公司在同行业中处于领先水平，核心竞争力进一步提升。

2、品牌优势

公司在经营发展中注重品牌建设，积极实施品牌战略，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”、“layn”、“神果物语”等商标。累计获得“植物提取物优质供应商”、“农业产业化国家重点龙头企业”、“中国质量诚信企业”等殊荣，在植物提取行业树立了良好的企业形象，享有一定的知名度和美誉度。公司立足于健康产品近二十年的历程，无形资产的沉淀不断提升了公司的品牌价值。报告期内，公司与国际著名香精香料公司Firmenich S.A.建立了商业合作关系，进一步提升了公司在国际上的品牌形象。

3、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，构建了以中国上海、美国洛杉矶和意大利萨沃纳三大营销中心为核心，辐射欧、美、亚市场的全球营销体系。与全球60多个国家和地区的百余家食品、饮料、保健品及化妆品制造企业和医药原料贸易商开展了业务往来，并与多家全球500强企业建立了稳定的合作关系。公司成功布局国内外市场，是公司综合竞争优势构成与实现的重要保障。

4、质量保证体系优势

公司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。公司战略投资了浙江锐德认证技术有限公司,为公司准确进行定量、定性检验和分析奠定了基础。在“莱茵人”的共同努力下,公司产品质量稳定,满足了市场和客户的需求,维护了“莱茵”品牌的信誉。

5、原材料成本优势

罗汉果提取物作为天然无糖甜味剂产品,是公司重要的战略产品。罗汉果是特殊的食药资源,由于其对生长条件有较苛刻的要求,全球罗汉果主产区都在公司工厂总部桂林地区,公司在该品种上具有独特的产地优势。公司以罗汉果提取物为核心产品,充分利用罗汉果原料的天然地理优势,在桂林建立罗汉果有机种植基地,依靠“公司+基地+农户”的经营模式,对罗汉果进行规模化种植,带动周边农户发展的同时节约了原材料的成本支出,保证公司产品质量的安全可靠。

6、生产规模优势

公司第四代植物提取工厂于2017年11月正式投产,新工厂在生产相关设备设施方面进行了全面的升级换代,工艺、产能、能效、环保、自动控制等方面均较老厂有了质的提升。报告期内,技术人员对新工厂设备进行不断的调试,新工厂产能逐渐释放,经济效益稳定增长。

在环境保护方面,公司秉持生产建设与环境建设同步发展的理念,联合供气企业开展“煤改气”合作,大大实现了节能减排,减少了部分人工水电设备等投入,无需处理生物质材料燃烧之后的大量废渣。同时投建了8,000m³/d的污水处理系统,经过处理之后的水质达到国家一级标准;同时污水处理过程中还可以产生一定数量的沼气,可全部回收作为天然气锅炉的燃料,对环境完全无污染。而生产废渣方面,公司已经投资设立桂林莱茵润沃土生物技术有限公司将其制成专用种植土、生物菌剂、生态复合肥及动物饲料等产品,创造了“绿色循环经济”的典范,践行了公司“绿色科技,健康未来”的发展理念。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）经营数据和财务指标

2018年，面对日益加剧的行业竞争压力，以及人工成本、业务扩张等不断上涨的经营压力，公司紧紧围绕董事会制定的发展战略和全年经营目标，通过强化经营运行效益，提升经营质量，保障生产经营的稳定性。充分利用植物提取领域的行业积淀和技术积累，紧紧抓住市场机遇，扩大市场份额。报告期内，公司整体收入、利润仍保持平稳增长，市场认可度、客户满意度与品牌价值不断提升。

报告期内，公司合并报表范围内实现营业总收入619,556,202.78元，较2017年度减少22.68%，实现利润总额94,316,001.48元，较2017年度减少61.96%；实现归属于上市公司股东的净利润为81,664,313.65元，较2017年度下降60.35%。主要原因是BT项目进入尾声，工程量减少导致公司确认的收入减少，利润减少。2018年植提业务较去年同期保持较好的增长，营业收入较去年同期增长约32%，但因公司业务扩张、人才引进、开展终端业务等导致销售、管理费用等支出较去年同期大幅增长，植提业务贡献的净利润未有效提升。

2018年末，公司总资产2,122,029,854.59元，较2017年末减少26.75%，归属于上市公司股东的所有者权益1,113,665,614.29元，较2017年末增长5.96%，总负债1,008,216,346.50元，较2017年末减少45.38%；合并报表范围内资产负债率为47.43%，较2017年末下降16.29%。合并报表范围内资产负债率为47.51%，较2017年末下降16.21%。主要原因是BT项目进入收尾阶段，存货与预收账款减少所致。

（二）报告期内主要工作

2018年，是公司在大健康领域扬帆启程的新一年，公司聚焦天然无糖甜味剂市场，充分发挥生产技术和产能优势，坚持创新发展，为客户创造价值，现将主要工作总结如下：

1、积极布局全产业链，保持业绩稳健增长态势

报告期内，公司坚定不移实施“大单品”策略，将罗汉果、甜叶菊这样的拳头单品做精做深，集中资源和精力主攻天然无糖甜味剂市场，积极布局全产业链发展。

在市场方面，公司以天然无糖甜味剂发展为主线，优化整合内部力量和现有经营资源，稳定优质客户，维护现有客户，加大力度开发新客户。2018年9月公司与国际著名香精香料公司芬美意签订了4亿美元的《商业合同》，在业务合作的同时公司积极加强与芬美意在香精香料配方领域的合作，共同拓展提取物产品的市场销售，进一步提升公司在配方领域的研究开发水平。

在原料采购方面，公司加速罗汉果、甜叶菊等天然无糖甜味剂产品有机种植基地的建设，以灵活应对

原材料市场的变动。2018年4月19日，公司2017年度股东大会审议通过关于公司配股公开发行的相关议案，拟募集资金总额不超过人民币4.95亿元，用于甜叶菊标准化种植基地建设项目和补充流动资金，并设立子公司莱茵农业，负责植物种子及种苗的研发培育。公司依托强大的研发技术优势，力推从源头实施质量控制，选育优质种苗，按照GAP的要求进行规范化种植，提高原料的质量和产量，为公司核心原料的采购提供有力的保障，提升客户对公司品牌的认可度，促进整个产业的蓬勃发展。

在工艺技术方面，公司累计储备了近300个植物提取物产品的工艺技术，并一直在持续开发新的产品，为公司建立天然健康产品业务的全产业链平台提供了良好的基础。面对市场的差异化需求，公司能及时调整生产，发挥生产规模和技术创新优势，积极应对市场需求变化。

2、支持子公司发展，稳步推进终端市场的布局

近年来，公司在下游终端产品这方面做出有益尝试，在化妆品、食品饮料等方面积累了较多的经验和成果。公司以植物提取产品为原材料，成功打造出桌面糖、益生菌、袋泡茶、原味水饮料、保健酒等多系列绿色健康产品，进一步丰富公司“绿色科技、健康未来”的品牌理念。2018年，子公司优植生活不断推出新产品，促进消费提档升级，其销售团队积极探索电商平台等线上渠道，以及微商、零售商、旅游市场等线下渠道，全面推动了公司在终端消费市场的发展。

3、研发持续发力，为公司持续发展添翼

公司植物科学创新中心组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，为公司大宗原料在种苗培育、田间管理、农艺技术等方面提供技术支持。本报告期，植物科学创新中心主要针对罗汉果生产的问题，在种苗生产和育种实践方面开展了相关关键技术的研发，取得实质性突破。同时，创新中心在甜甙检测技术方面进行了创新，取得了较好的进展，为克服甜甙检测的瓶颈问题提供了解决途径。这些技术改进为公司育苗技术领先于行业奠定了基础，为快速高效选育若罗汉果高甜甙品种插上了技术翅膀。上海健康产品研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发。两个研发平台的设立满足了公司战略发展需求，为公司建立天然健康产品平台提供了强有力的技术支撑。

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。公司目前已与华东理工大学、中科院天津生物工业研究所、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。截至本报告期末，公司拥有国家发明专利51项，掌握了近300个天然成分提取的核心技术。

4、推动BT项目回款，支持公司主业发展

本报告期，BT项目的建设进入收尾阶段，2018年全年新增产值2.5亿元，已累计完成产值约18.1亿元，2018年度收到回购款1.764亿元，已累计收到回购款13.084亿元。公司将密切跟踪项目收尾工作，与项目业主方保持有效沟通，推动项目回购款的早日收回，支持公司主业发展。

5、持续提升管理水平，完善科学管理体系

为强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，公司根据2018年10月26日十三届全国人大常委会第六次会议表决通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国公司法>的决定》和《公司章程》等法律、法规的规定，对相关制度进行了梳理，完善了各项工作制度，建立了与上市公司匹配的管理标准，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理。

公司积极探索制度管理新模式，建立相应评价标准和考核体系，提升考核指标的对应率，改进考核管理，每年定目标，激发各部门的创造性、积极性，提高公司运营效率。同时公司加强对控股公司的管理考核，促进各子公司的稳健发展，确保公司的整体利益。

公司现阶段业务发展规划是以天然无糖甜味剂产品为核心，积极布局天然无糖甜味剂市场，在天然无糖甜味剂这一前景广阔的市场做大做强，做精做专，保持行业领先地位。公司中长期发展规划是打造全球领先的天然健康产品平台。公司计划通过加大上下游相关业务的投资或并购，着力原料基地的开发和建设，构建功能性食品饮料、膳食补充剂、化妆品及医药等下游产业的品牌和渠道运营平台，形成全产业链生态闭环。公司坚持工艺技术进步，推进实施精益生产，依靠科技引领发展，提升产品竞争优势，努力实现植物提取业务的跨越式发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2018 年 | | 2017 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 | 619,556,202.78 | 100% | 801,262,687.52 | 100% | -22.68% |
| 分行业 | | | | | |
| 主营业务-制造业 | 408,424,096.80 | 65.92% | 309,329,633.18 | 38.61% | 32.04% |
| 主营业务-建筑业 | 206,389,232.76 | 33.31% | 481,485,854.35 | 60.09% | -57.13% |
| 其他业务-制造业 | 4,662,651.01 | 0.75% | 9,682,370.34 | 1.21% | -51.84% |
| 其他业务-建筑业 | 80,222.21 | 0.01% | 764,829.65 | 0.10% | -89.51% |
| 分产品 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 主营业务-植物提取 | 408,424,096.80 | 65.92% | 309,329,633.18 | 38.61% | 32.04% |
| 主营业务-BT 项目 | 206,389,232.76 | 33.31% | 481,485,854.35 | 60.09% | -57.13% |
| 其他业务-植物提取 | 4,662,651.01 | 0.75% | 9,682,370.34 | 1.21% | -51.84% |
| 其他业务-BT 项目 | 80,222.21 | 0.01% | 764,829.65 | 0.10% | -89.51% |
| 分地区 | | | | | |
| 国外-主营业务-植物提取 | 314,109,675.57 | 50.70% | 231,506,798.72 | 28.89% | 35.68% |
| 国内-主营业务-植物提取 | 94,314,421.23 | 15.22% | 77,822,834.46 | 9.71% | 21.19% |
| 国内-主营业务-BT 项目 | 206,389,232.76 | 33.31% | 481,485,854.35 | 60.09% | -57.13% |
| 国内-其他业务-植物提取 | 4,662,651.01 | 0.75% | 9,682,370.34 | 1.21% | -51.84% |
| 国内-其他业务-BT 项目 | 80,222.21 | 0.01% | 764,829.65 | 0.10% | -89.51% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 主营业务-制造业 | 408,424,096.80 | 304,711,266.24 | 25.39% | 32.04% | 37.53% | -2.98% |
| 主营业务-建筑业 | 206,389,232.76 | 108,616,453.03 | 47.37% | -57.13% | -69.81% | 22.08% |
| 分产品 | | | | | | |
| 主营业务-植物提取 | 408,424,096.80 | 304,711,266.24 | 25.39% | 32.04% | 37.53% | -2.98% |
| 主营业务-BT 项目 | 206,389,232.76 | 108,616,453.03 | 47.37% | -57.13% | -69.81% | 22.08% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国外-主营业务-植物提取 | 314,109,675.57 | 236,477,584.41 | 24.71% | 35.68% | 43.55% | -4.13% |
| 国内-主营业务-植物提取 | 94,314,421.23 | 68,233,681.83 | 27.65% | 21.19% | 20.06% | 0.68% |
| 国内-主营业务-BT 项目 | 206,389,232.76 | 108,616,453.03 | 47.37% | -57.13% | -69.81% | 22.08% |

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

(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 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|------------|-----------|--------|
| 制造业 | 销售量 | 千克 | 867,936.03 | 552,823.9 | 57.00% |

| | | | | | |
|--|-----|----|------------|-----------|--------|
| | 生产量 | 千克 | 959,001.55 | 528,266.8 | 81.54% |
| | 库存量 | 千克 | 264,835.52 | 173,770 | 52.41% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司新工厂产能逐渐释放，植物提取业务收入较上年增长32.04%，销售量、生产量及库存量相应增长。

(4) 公司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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1) 嘉吉公司订单

考虑到目前甜叶菊市场前景广阔，为利于双方市场的开拓，公司与嘉吉取消了双方独家采购和独家供应的约定，并于2017年12月签订了一份《食品原料供应协议》。2018年度，公司与嘉吉公司执行订单总计约1,400万美元。

2) BT项目合同

2011年8月30日，公司披露了《关于全资子公司桂林莱茵投资有限公司签订BT项目合同的公告》。莱茵投资与湖南省建筑工程集团总公司、湖南省建工园林工程有限公司组成的联合体与桂林市临桂新区管理委员会、桂林市临桂新区城市建设投资有限公司、桂林市大禹水利基础设施建设投资有限公司签订了《桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程投资、建设与移交合同书》，项目总投资估算约为人民币16.2亿元，项目建安总投资不低于人民币13.2亿元，其余3亿元为工程建设其他费用（综合费用）。

截至2018年底，莱茵投资累计完成BT项目工程产值约18.1亿元。截至本报告披露日，莱茵投资累计已经收到BT项目工程回购款13.584亿元。2018年，莱茵投资实现营业收入206,469,454.97元，净利润72,737,261.32元。

3) 芬美意公司订单

2018年9月14日，公司披露了《关于与芬美意签订日常经营重大合同》的公告，公司与芬美意签署了一份关于天然甜味剂相关产品独家分销的《商业合同》。2018年度，公司与芬美意公司执行订单总计约100万美元。2018年第四季度属于合同签订后的对接期，目前合作进展符合双方的预期。

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2018 年 | | 2017 年 | | 同比增减 |
|------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 主营业务-植物提取 | 主营业务成本 | 304,711,266.24 | 73.23% | 221,563,219.31 | 37.71% | 37.53% |
| 主营业务-BT 项目 | 主营业务成本 | 108,616,453.03 | 26.11% | 359,722,901.39 | 61.22% | -69.81% |
| 其他业务-植物提取 | 其他业务成本 | 2,746,046.39 | 0.66% | 6,289,293.40 | 1.07% | -56.34% |
| 其他业务-BT 项目 | 其他业务成本 | | | | | |

说明

- 1) 本报告期，公司新工厂产能逐渐释放，植物提取业务收入较上年增长32.04%，成本相应增长。
- 2) 本报告期，BT项目建设进入收尾期，工程量大幅减少，导致收入减少，成本相应减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1) 2018年2月2日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司设立全资子公司桂林莱茵农业发展有限公司，注册资本1000万元人民币，本期实收资本100万元人民币。本期纳入合并报表范围。

2) 2018年9月11日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司与桂林东浩生物技术有限公司共同出资设立桂林莱茵润沃土生物技术有限公司，注册资本1000万元人民币（其中：公司以现金出资，占注册资本的60%；桂林东浩生物技术有限公司以现金及技术出资，占注册资本的40%），本期实收资本83万元人民币。本期纳入合并报表范围。

(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） | 153,525,142.14 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 37.59% |
| 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 | 客户 1 | 92,114,831.12 | 22.55% |
| 2 | 客户 2 | 18,161,708.13 | 4.45% |
| 3 | 客户 3 | 15,520,460.34 | 3.80% |
| 4 | 客户 4 | 14,893,271.44 | 3.65% |
| 5 | 客户 5 | 12,834,871.11 | 3.14% |
| 合计 | -- | 153,525,142.14 | 37.59% |

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含BT项目。

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 89,965,253.24 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 24.87% |
| 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 | 28,770,615.28 | 7.95% |
| 2 | 供应商 2 | 20,448,812.62 | 5.65% |
| 3 | 供应商 3 | 14,382,234.09 | 3.98% |
| 4 | 供应商 4 | 13,548,136.52 | 3.75% |
| 5 | 供应商 5 | 12,815,454.73 | 3.54% |
| 合计 | -- | 89,965,253.24 | 24.87% |

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含BT项目。

3、费用

单位：元

| | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--|
| 销售费用 | 37,174,104.19 | 28,114,201.12 | 32.23% | 主要系报告期植提业务因收入增加导致运杂费等增加、以及子公司扩充人员等人工费用增加所致 |
| 管理费用 | 64,140,215.80 | 50,998,710.38 | 25.77% | 主要系报告期人员工资性费用及折旧费增加所致。 |
| 财务费用 | 11,827,341.58 | 18,164,933.13 | -34.89% | 主要系报告期银行贷款减少所致。 |
| 研发费用 | 10,759,582.94 | 8,581,659.36 | 25.38% | 主要系报告期研发投入增加所致。 |

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司母公司为高新技术企业，证书编号：GR201745000047，发证日期：2017年7月31日，有效期3年。自成立以来，公司一直注重研发投入力度，以支持新产品、新技术的开发。截至2018年末，公司已获授权的国内专利51项，全部为发明专利，19项专利正在申请审查中。不断进行研发和创新是公司生存与发展的重要支柱，有利于提升公司品牌形象和市场竞争能力，保持公司在行业内的龙头企业位置。

公司合并报表研发投入情况

| | 2018 年 | 2017 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|--------------|--------|
| 研发人员数量（人） | 44 | 41 | 7.32% |
| 研发人员数量占比 | 8.58% | 8.75% | -0.17% |
| 研发投入金额（元） | 10,759,582.94 | 9,494,638.80 | 13.32% |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.74% | 1.18% | 0.56% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

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 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|------------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计 | 614,643,145.24 | 938,870,273.06 | -34.53% |
| 经营活动现金流出小计 | 698,901,931.03 | 696,126,180.00 | 0.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -84,258,785.79 | 242,744,093.06 | -134.71% |
| 投资活动现金流入小计 | 9,106,763.70 | 406,376,168.40 | -97.76% |
| 投资活动现金流出小计 | 83,854,356.37 | 251,332,452.95 | -66.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -74,747,592.67 | 155,043,715.45 | -148.21% |
| 筹资活动现金流入小计 | 504,963,333.89 | 943,703,000.00 | -46.49% |
| 筹资活动现金流出小计 | 343,296,771.51 | 1,341,901,887.22 | -74.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 161,666,562.38 | -398,198,887.22 | 140.60% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,139,144.86 | -337,896.91 | 1,029.02% |

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) 经营活动现金流入同比下降34.53%，主要系报告期BT项目收到回购资金比上年同期减少4.2亿元所致；

2) 经营活动产生的现金流量净额同比下降134.71%，主要系报告期BT项目收到回购资金减少及各项税费支出增加所致；

3) 投资活动现金流入同比下降97.76%，主要系上年转让子公司收款4.02亿元所致；

4) 投资活动现金流出同比下降66.64%，主要系上年公司增持桂林银行股份及对外投资增加所致；

5) 筹资活动现金流入同比下降46.69%，系报告期银行贷款比上期减少2亿元，及上期BT项目收暂借款2.87亿元所致；

6) 筹资活动现金流出同比下降74.42%，系报告期偿还银行贷款比上期减少7.35亿元，及上期BT项目还暂借款2.87亿元所致；

7) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长140.60%，主要系报告期新增贷款净额增加所致；

8) 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引起。

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

三、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 | 9,106,763.70 | 9.66% | 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 是 |
| 资产减值 | 3,144,734.74 | 3.33% | 坏账损失及存货跌价损失 | 是 |
| 营业外收入 | 3,170,927.59 | 3.36% | 无须支付的应付款、赔偿金 | 否 |
| 营业外支出 | 4,045,242.66 | 4.29% | 对外捐赠及非流动资产损失 | 否 |

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2018 年末 | | 2017 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|-------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 31,589,704.19 | 1.49% | 28,460,559.33 | 0.98% | 0.51% | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|------------------------------------|
| 应收账款 | 112,578,842.98 | 5.31% | 75,402,772.68 | 2.60% | 2.71% | |
| 存货 | 1,088,532,774.25 | 51.30% | 1,862,136,763.26 | 64.28% | -12.98% | 主要系报告期 BT 项目多个单位项目验收并移交业主导致存货减少所致。 |
| 投资性房地产 | 5,612,174.75 | 0.26% | 5,770,225.07 | 0.20% | 0.06% | |
| 固定资产 | 567,270,232.24 | 26.73% | 571,307,991.82 | 19.72% | 7.01% | 主要系报告期资产总额减少导致固定资产比例增加 |
| 在建工程 | 3,928,468.46 | 0.19% | 2,053,039.26 | 0.07% | 0.12% | |
| 短期借款 | 345,000,000.00 | 16.26% | 175,000,000.00 | 6.04% | 10.22% | 系报告期短期银行贷款增加所致 |
| 预收款项 | 3,192,875.77 | 0.15% | 970,273,955.19 | 33.49% | -33.34% | 主要系报告期 BT 项目多个单体项目验收并移交业主冲减预收款项所致 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|----------------|---------|
| 货币资金 | 87,024.02 | 各类保证金 |
| 投资性房地产-房屋及建筑物 | 5,612,174.75 | 银行贷款抵押物 |
| 固定资产-房屋及建筑物 | 128,030,441.84 | 银行贷款抵押物 |
| 固定资产-设备 | 47,941,708.43 | 银行贷款抵押物 |
| 无形资产—土地使用权 | 50,249,448.69 | 银行贷款抵押物 |
| 合 计 | 231,920,797.73 | |

五、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 |
|--------------|----------------|---------|
| 1,500,000.00 | 102,221,022.00 | -98.53% |

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、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

七、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：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 |
|------------|------|------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 桂林莱茵投资有限公司 | 子公司 | BT项目 | 10,000,000 | 519,248,344.35 | 187,843,183.94 | 206,469,454.97 | 85,529,781.38 | 72,737,261.32 |

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 |
|-----------------|----------------|---|
| 桂林莱茵农业发展有限公司 | 投资新设 | 该控股子公司于 2018 年新设立，本报告期对本公司整体生产经营和业绩无重大影响。 |
| 桂林莱茵润沃土生物技术有限公司 | 投资新设 | 该控股子公司于 2018 年新设立，本报告期对本公司整体生产经营和业绩无重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

参股公司财务数据尚未经过审计。

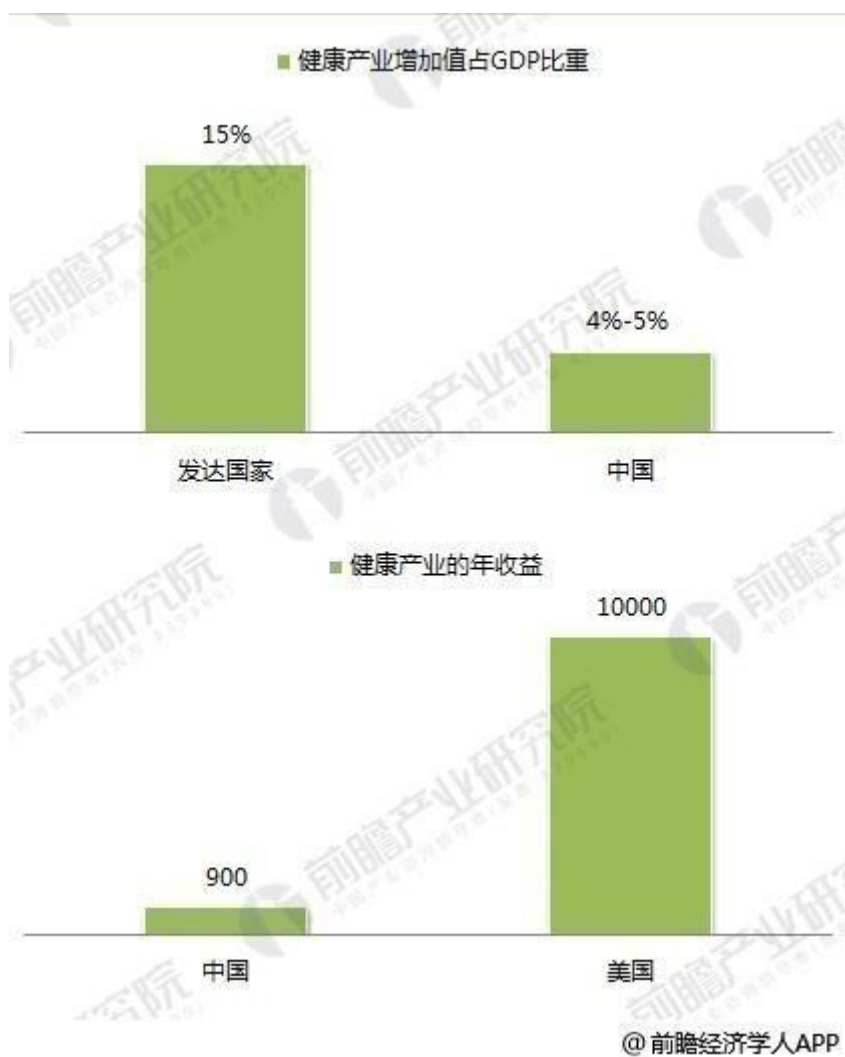
八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

大健康产业进入黄金期。美国著名经济学家保罗皮尔泽曾将健康产业称为继IT产业之后的全球“财富第五波”，是继IT业后的阳光产业。根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023年中国大健康产业战略规划和企业战略咨询报告》，在发达国家，健康产业增加值占GDP比重超过15%，而在我国，仅占国民生产总值的4%-5%，低于许多发展中国家。目前，中国健康产业的年收益约为900亿美元，而美国健康产业产值已经超过了1万亿美元。为有效改善这一局面，我国正在大力建设绿色安全的健康环境，加强建设健康中国战略实施社会体系，促进大健康产业的发展，大健康产业被视为“蓝海”。



随着世界范围内“回归自然”、“绿色消费”的潮流风起云涌，人们饮食、消费观发生了巨大的转变，更加注重口感体验、营养需求、有机健康。在这样的背景下，植物提取物备受食品、医药、保健品和化妆品行业的青睐，无论从国内外市场来看，植物提取产业都蕴藏着巨大的发展潜力。

相关数据显示，糖尿病、龋齿、肥胖等病症的高发病率已被证明与膳食结构和饮食习惯尤其与糖的过多摄入有紧密关联，英国癌症研究中心(cancer Research UK)指出，到2035年，每年超重或肥胖人数将减少1%，可能会避免约6.43万癌症病例。消费者对糖尿病和肥胖的担忧与日俱增，加上各地政府施加的压力，迫使人们越来越开始关注糖的摄入量，在食品饮料的选择上趋向于“天然健康”，少糖甚至零糖是一个不可忽视的全球趋势，76%美国消费者正试图避免或限制其食糖摄入量，“低/无糖化”已成为全球食品行业的大势所趋，全球健康市场对植物提取物相关产品的需求持续快速增加，大健康产业方兴未艾。

1、人口结构的变化和亚健康人群的增加，进一步推动健康产业的需求

目前，我国老年人口数量为2.12亿，到2050年将达到4.8亿，老龄化水平为15.5%。老年人对健康需求、关注、迫切度越高，对购买天然食品，人均预期寿命也越高，保健品的消费属性正在由可选消费品转向生活必需品，这给膳食营养补充剂行业带来更多的市场空间。而近年来，亚健康人群的数量不断增加，也为大健康行业迎来了新的发展机遇。人口老龄化、食品危机、环境污染、健康意识提升、经济发展、医疗成本变化等因素促使世界性的大健康产业发展，公司相关产品：红景天提取物、海带提取物、葡萄籽提取物等产品作为食品、营养保健品原料，市场发展潜力巨大。

2、经济及意识环境的增强，促进健康品消费迭代

教育水平影响着消费者的观念和行为，中国医药保健品研究商会指出，受教育水平较高的人们更注重科学的科学性，更加注重食品安全以及食品的营养与功效。随着人口总体素质的提升，健康意识和理性消费意识越来越明显，理性科学的消费促进健康产品的市场扩大，同时，居民人均可支配收入增加，医疗保健比重支出亦增加明显，消费需求的转变，促进大健康产业的良好发展。

3、政策与市场双轮驱动，推动大健康产业爆发式增长

随着植物提取市场的进一步扩大，以甜菊糖为代表的天然甜味剂近年来迅速扩张，据统计，2017年含甜菊糖食品和饮料已超过9500种。因具有纯天然、高甜度、零热量、安全性高、稳定性好以及溶解度好等特点，甜菊糖苷被国际社会誉为“第三代健康糖源”和“最佳天然甜味剂”，并且得到相关法规的认可，世界多个国家将甜菊糖苷的使用标准都作了一定的调整，2016年8月24日，加拿大发布公告，批准甜菊糖苷作为甜味剂在食品中使用。葡萄糖基甜菊糖苷是从甜叶菊叶中提取，欧盟委员会、美国食用香料和提取物制造者协会等批准其作为食品用香料在各类食品中按生产需要适量使用，该物质配制成食品用香精后用于各类食品（《食品安全国家标准食品添加剂使用标准》GB 2760-2014表B.1食品类别除外）；2016年4月1日，欧盟发布了（EU）2016/479号法规，修订了（EC）No1333/2008号法规附录II，允许甜菊糖苷作为甜

味剂用于某些低能量或无糖饮料；印度食品安全与标准管理局（fssai）发布2015年食品安全与标准修正案条例，修订了合成甜味剂甜菊糖苷的使用规定。从政策上来看，各国政府积极鼓励推动天然甜味剂市场的发展。

从健康产业的供求关系来看，无论是延长疾病人群的寿命，对亚健康人群进行功能干预，还是延长健康人群的健康时间，营养保健和生态养生都已经成为人们追求健康的新趋势，消费者对健康产品的需求，将引领2019年新产品开发方向。很多公司开始标明产品甜味来自纯天然植物水果，并无额外添加糖。尼尔森发布的数据显示，中国食品在经营区域内的继续保持行业领先地位，上半年，针对消费者追求健康、时尚的消费趋势，产品包装升级，全面上市摩登罐，同时，大力推动无糖系列产品在汽水生意中的占比，在“零度可乐”和“雪碧零卡”的基础上，推出“雪碧纤维+”，自3月上市以来，保持高翻单率。无糖系列产品于2018年上半年销量同比增长84%。

政策与市场双重驱动，使得大健康产业遇到了前所未有的发展机遇，公司作为植物提取行业的先行者，立足“健康中国2030”的战略需求，围绕“大健康”理念，充分发挥公司在科技创新、技术升级等方面的优势，力争为大健康产业做出应有的贡献。

（二）公司发展战略

“建立天然健康产品业务的全产业链平台”是公司未来发展的战略目标。2019年，公司在顺应市场潮流发展下，坚持秉承“绿色科技，健康未来”的经营理念，着力原料基地的筹建，做好对原料基地的开发和管理，包括可追溯体系的研究等工作，加强对原材料质量的管控，重视植物科学研究和创新，提高产品品质稳定性。坚定不移实施“大单品”策略，打造更多核心大单品，以“深耕+开拓”为主线，推进商业板块扩张，逐渐实现从“区域末端”到“战略前沿”的重大转变。在做好存量业务管理和内生性发展之外，继续加大上下游相关业务的投资或并购，构建功能性食品饮料、膳食补充剂、化妆品及医药等下游产业的品牌和渠道运营平台，形成全产业链生态闭环，将公司打造成为一家新型健康消费品企业，为实现“健康中国2030”行动计划做出应有的贡献。

（三）经营计划

1、做好谋篇布局，推动公司高质量发展

2019年公司将紧紧围绕年初经营目标及计划，立足当下面向未来进行谋篇布局。公司坚决落实“大单品”策略的目标、计划，集中资源和精力主攻天然无糖甜味剂市场，做好战略品种的市场推广工作，通过“深化运营整合、内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的思路持续优化内部力量与整合现有经营资源，加强产品创新和市场营销体系建设，稳定优质客户，维护现有客户，加大力度开发新客户，保障公司总体销

售收入实现较快增长，让高质量基础上的高速发展成为公司常态。

在供给端，公司将加速原材料基地的建设，通过加强对原材料质量的管控，来提高产品品质和供应稳定性。切实做好全产业链各环节的高效协同，解决原材料-生产-销售环节存在的风险隐患，为公司市场快速增长提供全方位保障。

2019年，公司将继续积极拓展国内外融资渠道，为公司持续发展创造良好的条件。

2、夯实主业，适时推进终端消费品市场融合发展

公司以“聚焦主业发展、调整产业布局、创新经营机制”为指导方向，紧紧围绕“大单品”发展策略，做精主业天然无糖甜味剂市场，加大其他品种的市场开发力度，增加大单品种类，如八角提取物莽草酸、红景天提取物等，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形象。同时发挥技术、研发、品牌优势，做优下游终端消费品市场，在终端市场开创出新局面，使其成为公司新的盈利增长点。

3、构筑领先的技术、研发平台，依靠科技引领发展

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，严格按照GMP要求进行生产，提高产品质量、降低原材料和能源的消耗，提高生产过程的自动化水平，优化和更新生产工艺。

公司将加大科研队伍的建设力度，从资金、政策给以极大的扶持力度，注重提升现有科研人员的素质。同时，继续与专业院校寻求合作，引进高素质人才充实到科研人员队伍中，探索技术研发项目、专业教授和科研人员、研发模式的全面对接，提高科研技术开发水平。坚持技术及研发资源走出去与请进来并行策略，坚持创新发展理念，以高度的前瞻性和全球性的视野，布局公司的研发管线，完善研发管理体系，为公司的创新发展积聚动能。

在开展技术创新和研发投入的同时，公司将注重保护和完善知识产品体系，通过申请专利、申报国家科技项目政策支持等方法进行技术开发和创新，实现公司高速发展。

4、把握市场机遇，持续扩大市场份额

健康、天然、Better-for-you是近年主导食品行业的短语，迫使食品公司不断发展，消费者特别是千禧一代和Z时代拥有健康的饮食习惯，他们在推动食品公司改变投资组合，大公司将健康作为一个重要的产品概念，在此方面寻求产品创新的突破，天然无糖甜味剂未来增长空间巨大，美国、英国、墨西哥等多个国家对含糖食品饮料出台征收糖税政策，更是推动了天然无糖甜味剂的发展。2019年，公司积极做好甜味剂产品的产销准备，三大销售中心大力推进天然无糖甜味剂进入食品、健康饮料等领域，抓住机遇，进一步提高公司的市场占有率。除了天然甜味剂以外，2019年公司将顺应市场发展潮流，抓住产能扩张的机遇，储备符合公司发展战略的大单品品种，如莽草酸、工业大麻CBD等，拓宽公司大单品的品类，增强公司的综合竞争力，为公司持续健康发展提供强有力的支持和保障。

公司上游原材料基地的建设和终端产品的投入将“全产业链”延伸和打通到更前端，公司销售及服务延伸到客户最前线，成功进入多家世界知名企业供应商体系。2018年，公司与芬美意达成了战略合作关系，对扩大市场份额，提升行业地位起到了非常重要的作用。2019年，公司将在巩固现有工作的基础上，加强销售与市场的契合，在原有市场份额的基础上，大力开拓新客户、新市场，加强采购与销售、质量、市场联动协调作战，严格控制采购成本，生产系统进一步深耕细作，降低生产成本，为客户创造价值。

5、积极推动工业大麻提取产业的发展

2019年以来，随着全球工业大麻合法化的浪潮，无论是资本投入还是市场应用的发展，均呈现爆发式增长的趋势，带动工业大麻原料及提取产品市场的快速增长。公司作为植物提取行业的领军企业，具备一定的技术优势和市场优势，工业大麻提取相关产品的市场前景广阔，应用场景非常广泛，高度符合公司“大单品”的发展策略。因此，公司将深入的研判国内外政策法规和市场发展形势，积极推动公司在工业大麻提取业务领域的发展。

6、推动BT项目回款，支持公司主业发展

BT项目的建设进入收尾阶段，BT项目将实现完美收官。回购款的支付已经纳入广西区政府债务，公司将密切关注政府债务发行情况，保持与项目业主方的沟通，及时行使权益收回投资，支持公司主业发展。

7、加强风险防控，保障企业健康发展

进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理，完善风险管理的顶层设计，确保公司的整体利益。公司将继续加大对各子公司的质量、安全及环保体系监管，加强和深化内部审计，针对高风险、基础薄弱的企业进行专题的审计和预警工作，帮助企业提高风险识别、控制、排除等能力和管理水平；持续推进市场费用规范化管理工作，不断加强各子公司财务核算规范化能力和内部控制流程的规范化工作，促进各子公司的稳健发展；加强产品推广管理，确保准确、专业地向消费者传递公司品牌、产品信息，更好地为消费者提供安全优质的产品与服务。

8、做好投资者关系管理，切实提升公司市场价值

采取多种方式和措施，不断加强投资者关系管理和市值维护工作，进一步提升公司在证券市场的形象与价值。公司计划今年通过现场或网络渠道举办更多的投资者交流活动，使公司更加透明，使市场和投资者的预期更加稳定、明确，引进和培养更多中长期投资者成为公司在资本市场的合作伙伴，共同分享公司发展的成果和价值。

风起扬帆正当时，重任千钧再扬鞭。2019年，是公司实现高质量发展的关键之年，公司将全力以赴，努力实现各项工作目标，为谱写莱茵的卓越华章，扬帆远航！

（上述经营计划、经营目标并不代表上市公司对2019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

随着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。

对策：政府及行业协会对植物提取行业产品国家标准的日益重视，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、宏观经济风险

当前中国经济面临的风险因素依然很多，国际形势仍然存在不确定性。公司主要产品植物提取物目前虽未被列入加征关税清单，但不排除中美贸易摩擦加剧会被纳入征收关税名单。

对策：一方面通过技术改进，降低产品成本，提升产品质量，增强产品竞争力。另一方面，加强与大客户的紧密合作，主动调整销售架构，扩大欧洲、亚太等其他地区市场份额。以此降低宏观经济波动给公司业绩带来的影响。

3、市场风险

植物提取行业作为一个新兴行业，行业准入门槛不高，国内生产企业众多，行业不断发展的同时也出现了竞争加剧的局面。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是出口发达国家，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。

对策：公司不断更新技术，提高产品的技术含量，不仅要保持高层次的产品质量，还要保持高层次的技术优势，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。根据市场需求变动情况，积极调整公司产品的出口。

4、管理风险

随着公司规模扩大以及各子公司业务的扩张，公司及各子公司对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求大幅增长，规模的迅速扩张使公司管理任务加重。若不及时根据外部环境的变化对管理模式进行调整、对管理水平进行提升，将对公司未来的经营发展带来一定风险。

对策：

公司将“内部培养与外部引进”两种人才机制平衡运用，统筹开发利用国内高校人才资源，聚焦高潜质

人才的加速培养。坚持自主培养开发人才和引进人才相结合，强化以价值观培训为核心，辅以专业技能、管理技能及复合型人才培养相结合的人才培养模式，明确标准、精准培训、长期辅导，从资源、运营及制度三个层面同步推动人才发展的落地实施，优化人才战略布局，强化人才储备。

公司努力为员工创造公平的竞争环境，实行关键管理岗位竞聘制，给予每位员工公平、公开的晋升机会。通过运用绩效管理工具，将公司经营目标逐级分解至员工工作考核中，充分发挥员工主观能动性，提高工作效能，实现绩效优的员工优先享受加薪、职级晋级、职务晋升等待遇。同时推行物质奖励与精神奖励相结合，奖励与惩罚相结合的模式，对有突出贡献的予以重奖；对造成巨大损失的予以重罚。公司综合运用各种激励措施，激发了全体员工的积极性、创造性，提升公司内部的凝聚力。

5、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生产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，一方面尽可能到基层直接采购，与原材料产地的收购大户建立稳定的业务联系，避免过多的中间环节，以实现原材料的供应数量和质量双重控制。公司通过建立“公司+基地+农户”的合作模式，强化公司对原料的管控，确保公司拳头产品的稳定供应。公司将精心筹建罗汉果、甜叶菊等天然无糖甜味剂产品原料的种植基地，依托公司强大的研发技术优势，从源头实施质量控制，选育优质种苗，按照GAP的要求进行规范化种植，提高原料的质量和产量，为公司核心原料的采购提供有力的保障，保障公司业务长远发展。

6、汇率变动风险

随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务也将不断增加。由于公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支，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。

对策：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，公司将更进一步聚焦国内天然甜味剂产品市场，开展国内市场的拓展，增加国内业务占比。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2018年4月19日，公司2017年度股东大会审议通过《关于公司未来三年（2018-2020）股东回报规划的议案》，对利润分配方式、现金分红的具体条件和比例、股票股利分红的具体条件、利润分配政策决策程序等进行了明确。

根据《未来三年（2018-2020）股东回报规划》，公司董事会在详细咨询、听取独立董事及公司股东的意见，结合公司盈利情况和公司实际运营情况，于2018年4月19日，2017年度股东大会审议通过利润分配方案为：以总股本437,281,362股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），不送红股，也不进行资本公积金转增股本。共计派发现金股利21,864,068.10元。2018年6月6日，公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载了《2017年年度权益分派实施公告》，并于2018年6月13日完成了分红派息工作。

2018年12月27日，公司第五届董事会第十次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，根据2018年10月26日十三届全国人大常委会第六次会议表决通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》等法律、法规的规定，结合公司业务发展的需要，公司对《公司章程》内的利润分配条款进行了如下修订：

| 现章程条款 第一百六十五条 | 修订为 |
|--|--|
| <p>第一百六十五条 公司利润分配政策</p> <p>.....</p> <p>（二）公司利润分配的具体政策</p> <p>.....</p> <p>2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，.....</p> <p>特殊情况是指：</p> <p>（1）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且金额超过5000万元；</p> <p>（3）公司经营活动现金流量连续2年为负。</p> | <p>第一百六十五条 公司利润分配政策</p> <p>.....</p> <p>（二）公司利润分配的具体政策</p> <p>.....</p> <p>2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，.....</p> <p>特殊情况是指：</p> <p>（1）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>（2）公司未来十二个月内拟对外投资（包括但不限于股权投资、风险投资、收购兼并）、收购资产或者购买设备、房屋建筑物、土地使用权等非经营性投资的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且金额超过5000万元；</p> <p>（3）公司经营活动现金流量连续2年为负。</p> |

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2016年度公司实现归属于上市公司股东的净利润69,663,399.33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4,332,303.87元，2016年初公司合并报表未分配利润82,567,797.41元，支付2015年度现金分红21,864,067.33元，2016年末公司合并报表口径可供股东分配利润为126,034,825.54元（每10股未分配利润2.88元）。

考虑到公司非公开发行股票方案终止，公司在上海的植物健康产品研发中心项目建设资金需求较大，公司资产负债率还处于较高的水平，综合考虑回报股东和公司长远发展，公司董事会制定的2016年度利润分配方案为：公司2016年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。未分配利润将用于公司经营发展并结转以后年度分配。

公司2017年度利润分配方案为：以总股本437,281,362股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），不送红股，也不进行资本公积金转增股本。共计派发现金股利21,864,068.10元。

公司2018年度利润分配预案为：公司拟以实施配股发行后的总股本565,214,740为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），共派发股利人民币28,260,737.00元，不送红股，也不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式（如回购股份）现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方式） | 现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|--------|---------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------|--|
| 2018 年 | 28,260,737.00 | 81,664,313.65 | 34.61% | 0.00 | 0.00% | 28,260,737.00 | 34.61% |

| | | | | | | | |
|--------|---------------|----------------|--------|------|-------|---------------|--------|
| 2017 年 | 21,864,068.10 | 205,939,682.20 | 10.62% | 0.00 | 0.00% | 21,864,068.10 | 10.62% |
| 2016 年 | 0.00 | 69,663,399.33 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0.50 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 565,214,740.00 |
| 现金分红金额 (元) (含税) | 28,260,737.00 |
| 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) | 28,260,737.00 |
| 可分配利润 (元) | 366,649,545.72 |
| 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>公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定, 在满足现金分红条件的基础上, 结合公司持续经营和长期发展, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润 (以合并报表归属于母公司所有者的净利润计算) 的 10%, 且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>公司拟以实施配股发行后的总股本 565,214,740 为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 共派发股利人民币 28,260,737.00 元, 不送红股, 也不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议批准。</p> | |

三、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 | 2007 年 09 月 13 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|----------------|----------|---|------------------|-----------------|--------|
| | | | 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。” | | | |
| | 杨晓涛 | 股份限售承诺 | 杨晓涛作为合规投资者参与桂林莱茵生物科技股份有限公司（股票代码：002166，以下简称：“莱茵生物”）非公开发行股票，认购 162.98 万股莱茵生物股票，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定，杨晓涛在本次非公开发行过程中认购的 162.98 万股股票自莱茵生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不予转让，因此杨晓涛特申请将在本次非公开发行过程中认购的 162.98 万股莱茵生物股票进行锁定处理，锁定期自莱茵生物非公开发行股票上市之日起满 36 个月。 | 2015 年 04 月 30 日 | 2018 年 4 月 30 日 | 已履行完毕。 |
| | 桂林莱茵生物科技股份有限公司 | 其他承诺 | 公司未来三个月不存在重大投资或资产购买的计划，本次配股发行募集资金到位后，公司将严格按照公告披露的内容进行使用，按照公司募集资金管理制度的相关规定，对募集资金实行专户存储、专人审批、专款专用；公司董事会将定期核查募集资金投资项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具专项报告，并在年度审计时，聘请会计师事务所对募集资金存放和使用情况出具鉴证报告；随时接受监管机构和保荐机构的监督；不变相通过本次募集资金补充流动资金以实施重大投资、资产购买或类金融投资。 | 2018 年 06 月 22 日 | 2018 年 9 月 22 日 | 已履行完毕。 |
| | 蒋安明;蒋俊;蒋小三;秦本军 | 股东一致行动承诺 | 为保证公司决策、经营的持续、稳健，各方根据中国证券监督管理委员会的相关规定，达成本协议：一、在此后莱茵生物的经营运作过程中，凡涉及公司重大经营决策事项或拟按照莱茵生物公司章程的规定向莱茵生物提出提案或临时提案，各方须先行协商统一意见，再行在公司股东大会、董事会等各级会议上提交经各方协调一致的议案及按协商结果发表意见，各方保证在股东会或董事会的表决过程中做出相同的意思表示。在各方未就一致行动事项达成一致意见前，任何一方不得单独行使相关权利；各方就一致行动事项之须经表决事项经充分协商，仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。二、 | 2018 年 03 月 28 日 | 2021 年 3 月 27 日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------------------------------|------|--|---|----|-------|--|
| | | | 各方一致同意共同提名公司董事、监事候选人、共同向股东大会提出提案；在股东大会、董事会就审议事项表决时，各方应根据事先协商确定的一致意见对会议议案进行投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给甲方进行投票。除提名董事、监事候选人外，如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出提案；各方经充分协商仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。三、本协议任何一方如需委托第三方出席莱茵生物股东大会及行使表决权的，只能委托本协议的其他方作为其代理人，并按前段所述协调一致的立场在授权委托书中分别对列入股东大会议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示。四、各方在对其所持有的莱茵生物的股权进行任何卖出、质押等处分行为或新增买入时，将通过相互协商方式以保持一致意见。 | | | |
| 秦本军 | 其他承诺 | 根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31号）的相关要求，公司控股股东、实际控制人承诺如下：（一）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（二）若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任；（三）自承诺出具日至公司本次配股实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺做出新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2018年03月28日 | 长期 | 正常履行中 | |
| 白昱;黄丽娟;李存洁;连漪;罗华阳;秦本军;谢永富;姚新 | 其他承诺 | 根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31号） | 2018年03月28日 | 长期 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|--|--------------------|------|---|------------------|----|--------|
| | 德;郑辉 | | <p>的相关要求，公司董事、高级管理人员承诺如下：（一）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）对本人的职务消费行为进行约束；（三）不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（四）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（六）自承诺出具日至公司本次配股实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺做出新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按中国证监会的最新规定出具补充承诺；（七）切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p> | | | |
| | 蒋安明;蒋俊;蒋小三;秦本军;姚新德 | 其他承诺 | <p>桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“莱茵生物”）拟进行配股融资，待中国证监会核准后，莱茵生物将确定本次配股的股权登记日。届时，莱茵生物拟以该股权登记日收市后的 A 股股票总数为基准，向全体股东按每 10 股不超过 3 股的比例进行配售，对于莱茵生物本次配股，秦本军、蒋小三、蒋安明、蒋俊、姚新德承诺：将按照莱茵生物每 10 股不超过 3 股的配股方案，以现金方式按照持股比例全额认购可配全部股份，并确认用于认购股份的资金来源合法合规。若莱茵生物配股方案根据中国证券监督管理委员会的规定和要求进行调整，本人将按照中国证券监督管理委员会最终核准的配股比例以现金方式全额认购可配股份。若本人在莱茵生物取得本次认购所需的全部授权和批准后未实际履行上述认购承诺，由此给莱茵生物造成损失的，本人将承担赔偿责任。</p> | 2018 年 03 月 28 日 | 长期 | 正常履行中。 |

| | | | | | | |
|---------------|----|------|---|------------------|----------------|--------|
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 蒋俊 | 其他承诺 | 公司控股股东一致行动人蒋俊先生基于对公司未来发展的信心，于 2018 年 1 月 30 日至 2018 年 2 月 7 日对公司股票进行了增持操作。蒋俊先生本次交易公司股票不存在获悉内幕信息的情况，亦不存在利用增持公司股票谋求短期利益的目的。 | 2018 年 02 月 08 日 | 2019 年 2 月 7 日 | 已履行完毕。 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

根据财会[2018]15号文件的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

- 1、原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- 2、原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- 3、原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；

- 4、原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- 5、原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- 6、原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- 7、原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- 8、新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- 9、在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

10、关于政府补助在现金流量表中的列报，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 2017年12月31日/2017年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | | 75,402,772.68 | 75,402,772.68 |
| 应收账款 | 75,402,772.68 | | -75,402,772.68 |
| 其他应收款 | 17,547,096.00 | 29,123,154.42 | 11,576,058.42 |
| 应收利息 | 11,576,058.42 | | -11,576,058.42 |
| 应付票据及应付账款 | | 462,938,107.77 | 462,938,107.77 |
| 应付账款 | 462,938,107.77 | | -462,938,107.77 |
| 其他应付款 | 18,409,969.42 | 18,665,031.92 | 255,062.50 |
| 应付利息 | 255,062.50 | | -255,062.50 |
| 管理费用 | 59,580,369.74 | 50,998,710.38 | -8,581,659.36 |
| 研发费用 | | 8,581,659.36 | 8,581,659.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,885,911.00 | 11,885,911.00 | 4,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 302,703,000.00 | 298,703,000.00 | -4,000,000.00 |

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

(1) 2018年2月2日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司设立全资子公司桂林莱茵农业发展有限公司，注册资本1,000万元人民币，本期实收资本100万元人民币。本期纳入合并报表范围。

(2) 2018年9月11日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司与桂林东浩生物技术有限公司共同出资设立桂林莱茵润沃土生物技术有限公司，注册资本1,000万元人民币（其中：公司以现金出资，占注册资

本的60%；桂林东浩生物技术有限公司以现金及技术出资，占注册资本的40%），本期实收资本83万元人民币。本期纳入合并报表范围。

九、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 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 45 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 6年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 刘毅、欧勇涛 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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 |
|--|--------------|--------------|--|---|--------------------|----------|----------|
| 因上海同济建设有限公司承建我司污水处理厂及辅助设施设备过程中，存在质量、设计问题且工期延误严重，导致我方单方解除相关施工合同。鉴此，我方起诉上海同济建设有限公司要求返还已付工程款并承担违约责任。上海同济建设有限公 | 555.96 | 否 | 桂林市中级人民法院于2018年10月26日出具(2018)桂03民终2488号判决书 | 终审判决大致如下： 1、原合同于2017年3月12日解除；2、莱茵生物支付上海同济公司175.6万元工程款；3、上海同济公司支付莱茵生物190.2万元违约金；4、驳回其他诉讼请求。 | 截至本报告披露日，本判决书尚未执行。 | | 无 |

| | | | | | | | |
|--|-------|---|---|---|--|--|---|
| 司反诉我公司要求支付 剩余工程款及违约金共 计 331.44 万元。 | | | | | | | |
| 湖南华诚生物资源股份 有限公司为专利号为 ZL2014103578386，专利 名为一种适用于公约生 产的罗汉果提取物的制 备方法的发明专利权人， 起诉我司未经其许可大 量生产、销售、许诺销售 罗汉果甜苷（甜苷 V）系 列产品。侵犯其专利权。 | 305 | 否 | 我司于 2018 年 9 月 10 日向长沙市中级 人民法院提出管辖 权异议，2018 年 11 月 16 日长沙市中级 人民法院下发 （2018）湘 01 民初 3843 号民事判决书， 驳回我司对管辖权 提出的异议，案件受 理费由我公司承担。 我公司不服湖南省 长沙市中级人民法院（2018）湘 01 民 初 3843 号民事裁定， 已向湖南省高级人 民法院提起上诉。 | 无 | 无 | | 无 |
| 我司于 2016 年 6 月 27 日 与淄博中食歌瑞生物技 术有限公司签订《罗汉果 销售合同》，淄博中食歌 瑞生物技术有限公司未 按合同要求支付货款。对 此，我司起诉该公司支付 其拖欠的剩余货款及违 约金。 | 63.66 | 否 | 桂林市临桂区人民 法院于 2018 年 11 月 12 日出具（2018）桂 0312 民初 2003 号民 事调解书 | 双方自愿达成协议： 1、淄博中食歌瑞生物 技术有限公司自愿定 于 2018 年 11 月 22 日 前支付货款 135,440 元和利息 20,000 元给 我司。2、如果淄博中 食歌瑞生物技术有限 公司未按时支付，则 另行支付 30,000 元违 约金给我司。 | 截至本报告披 露日，该公司仍 未按法院调解 书中的约定支 付我司剩余货 款及违约金，我 公司于 2019 年 1 月 2 日向桂林市 临桂区人民法 院申请强制执 行 | | 无 |

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

本报告期内，公司及控股股东、实际控制人秦本军先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十五、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

(一) 公司管理层基于对未来发展的信心, 为建立长效的激励机制, 充分调动员工工作积极性, 分别于2016年和2017年推出了第一期、第二期员工持股计划, 具体情况如下:

公司2016年第1次临时股东大会审议通过了《公司第一期员工持股计划(草案)全文及摘要》等相关议案。公司股东大会授权公司董事会实施第一期员工持股计划, 公司第一期员工持股计划委托财通证券资产管理有限公司成立“财通证券资管莱茵1号集合资产管理计划”, 通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。

截至2016年3月29日, 财通证券资管莱茵1号集合资产管理计划通过深圳证券交易所竞价交易系统累计购买公司股票7,498,703股, 占公司总股本的比例为1.71%, 成交均价为12.54元/股, 成交总金额为94,042,883.47元, 剩余资金留作备付资金。公司第一期员工持股计划持有的公司股票锁定期12个月, 存续期36个月, 锁定期已于2017年3月30日届满。详情请查看披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

公司2017年第2次临时股东大会审议通过了《公司第二期员工持股计划(草案)全文及摘要》等相关议案, 公司股东大会授权公司董事会实施第二期员工持股计划, 委托西藏信托有限公司成立“西藏信托-莱茵生物2号集合资金信托计划”, 通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

截至2017年9月15日, 西藏信托-莱茵2号集合资金信托计划通过深圳证券交易所竞价交易系统累计购买公司股票9,657,516股, 占公司总股本的比例为2.21%, 成交均价约为11.68元/股, 成交总金额为112,808,810.71元, 剩余资金用作信托业保障基金及备付资金。公司第二期员工持股计划持有的公司股票锁定期12个月, 存续期24个月, 锁定期已于2018年9月16日届满。详情请查看披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

2019年1月14日, 公司召开第五届董事会第十一次会议, 会议审议通过了《关于拟出售第一期和第二期员工持股计划的议案》, 公司董事会同意将第一期和第二期员工持股计划所持公司股份全部出售。截至本报告披露日, 公司第一期和第二期员工持股计划已通过大宗交易方式全部出售。

(二) 为提升全体员工的积极性、创造性、企业的综合活力, 公司科学的实施了一系列激励措施, 具体情况如下:

1、转变激励员工方式, 将从结果均等转移到机会均等, 并努力创造公平竞争环境, 实行关键管理岗位竞聘制, 给予每位员工公平、公开的晋升机会。

2、合理运用绩效管理工具, 将公司经营目标逐级分解至员工工作考核中, 充分发挥员工主观能动性,

提高工作效能，实现绩效优的员工优先享受加薪、职级晋级、职务晋升等待遇。

3、科学设置激励力度，推行物质奖励与精神奖励相结合，奖励与惩罚相结合的模式。对有突出贡献的予以重奖；对造成巨大损失的予以重罚；通过各种有效的激励技巧，达到相应的激励效果。

4、构造员工分配格局的合理落差，适当拉开分配距离，在调薪幅度、员工持股额度分配时，结合人员任职岗位、工作绩效结果等因素，实行结构化、差异化的薪资体系。

5、引入职位激励机制，建立能者上、庸者下，以人为本、用人唯才的用人制度，对工作中成绩突出的员工应从重奖励、从快提拔，为优秀员工开辟“快车道”，做到人尽其才、才尽其用。

6、建立培训机制，公司将培训作为激励职工积极向上的一项必要工作，通过进修或培训，绩效优良的成员和团队可以学习到新的观念与技能，在职工发挥所长的同时提升了公司整体管理水平。

十六、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、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2017年12月19日，公司与桂林锐德按市场定价原则签署了《检测认证长期服务合同》，合同有效期限为2017年8月1日至2019年12月31日，预计每个会计年度发生金额不超过人民币500万元。交易内容为公司向桂林锐德采购提取物、食品、保健食品及其原料、辅料的检测认证服务；桂林锐德为公司提供检

测技术服务。该事项已经公司2017年第4次临时股东大会审议通过。截至2018年12月31日，公司与桂林锐德发生的关联交易发生金额为518.58万元，超出预计18.58万元。该笔关联交易金额较小，未达到临时公告披露标准。

(2) 由于办公需要，锐德检测与公司签订了《房屋租赁合同》，承租公司新厂办公大楼副楼用于办公，租赁期限：2017年9月1日起至2022年12月31日，月租金为2.9万元/月，预计2018年度关联交易金额为34.8万元。截至2018年12月31日，公司与桂林锐德实际发生的租赁金额为34.8万元。该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内，未达到临时公告披露标准。

(3) 由于办公需要，公司子公司莱茵投资、优植生活分别与莱茵康尔签订了《办公场地租赁合同》，承租莱茵康尔位于临桂镇西城南路办公楼部分办公场地，租赁期限为2018年1月1日至2019年1月1日，预计2018年度关联交易金额合计为173.28万元。截至2018年12月31日，上述子公司与莱茵康尔实际发生的租赁金额合计为172.45万元。该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内，未达到临时公告披露标准。

(4) 由于办公需要，公司与莱茵康尔签订了《厂房租赁合同》，承租莱茵康尔位于临桂镇西城南路办公楼部分厂房用于存储货物，租赁期限为2018年8月9日至2019年8月8日，预计2018年度关联交易金额合计为5.64万元。截至2018年12月31日，公司与莱茵康尔实际发生的租赁金额合计为2.4万元。该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内，未达到临时公告披露标准。

(5) 由于办公需要，公司子公司莱茵药业与莱茵康尔签订了《办公场地租赁合同》、《厂房租赁合同》，承租莱茵康尔位于临桂镇西城南路办公楼部分办公场地及厂房，办公场地租赁期限为2018年1月1日至2019年1月1日，厂房租赁期限为2018年9月1日至2019年8月31日，预计2018年度关联交易金额合计为24.67万元。截至2018年12月31日，上述子公司与莱茵康尔实际发生的租赁金额合计为25.27万元。该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内，未达到临时公告披露标准。

(6) 由于办公需要，公司控股公司润沃土与莱茵康尔签订了《租赁合同》，承租莱茵康尔位于临桂镇西城南路办公楼部分办公场地及厂房，办公场地租赁时间为2018年11月1日起至2019年2月1日，车间及仓库租用期限：2018年11月1日起至2019年10月31日，预计2018年度关联交易金额合计3.93万元。截至2018年12月31日，上述子公司与莱茵康尔实际发生的租赁金额合计为3.93万元。该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内，未达到临时公告披露标准。

具体租赁情况如下：

| 公司名称 | 关联交易内容 | 关联方 | 租赁期限 | 截至本报告期末已发生金额（元） |
|------|-------------|------|-----------------------|-----------------|
| 莱茵投资 | 租赁办公用地 | 莱茵康尔 | 2018.01.01-2019.01.01 | 1,444,890.38 |
| 优植生活 | 租赁办公用地 | 莱茵康尔 | 2018.01.01-2019.01.01 | 279,648.00 |
| 莱茵药业 | 租赁办公用地/租赁仓库 | 莱茵康尔 | 2018.01.01-2019.01.01 | 252,717.04 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------|---|---------------------|
| | | | /2018.09.01-2019.08.31 | |
| 莱茵生物 | 租赁仓库 | 莱茵康尔 | 2018.08.09-2019.08.08 | 24,000.00 |
| 润沃土 | 租赁办公用地/车间、仓库 | 莱茵康尔 | 2018.11.1-2019.2.1/2018.11.1-2019.10.31 | 39,289.00 |
| 合计 | | | | 2,040,544.42 |

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 |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------|
| 《关于拟签订日常关联交易的公告》 (公告编号: 2017-085) | 2017 年 12 月 01 日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |

十七、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

本公司作为承租方

| 交易对手方 | 公司名称 | 交易概述 | 合同期限 | 租赁面积 (平方米) | 截至本报告期末 已发生金额(元) |
|-------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| 莱茵康尔 | 莱茵投资 | 莱茵投资租赁莱茵康尔办公场所 | 2018.01.01-2018.04.15 | 4,540.35 | 1,444,890.38 |
| | | | 2018.04.16-2019.01.01 | 4,968.96 | |
| | 莱茵药业 | 莱茵药业租赁莱茵康尔办公场所/仓库 | 2018.01.01-2018.04.15 | 812.46 | 252,717.04 |
| | | | 2018.9.1-2019.8.31 | 1,003.02 | |
| | | | 2018.04.16-2019.01.01 | 676.65 | |
| | 优植生活 | 优植生活租赁莱茵康尔办公场所 | 2018.01.01-2019.01.01 | 936.12 | 279,648.00 |
| 莱茵生物 | 莱茵生物租赁莱茵康尔仓库 | 2018.08.09-2019.08.09 | 1,500 | 24,000.00 | |

| | | | | | |
|--|-----|------------------|-----------------------|--------|-----------|
| | 润沃土 | 润沃土租赁莱茵康尔办公场所、仓库 | 2018.11.01-2019.02.01 | 357.78 | 39,289.00 |
| | | | 2018.11.01-2019.11.01 | 260 | |
| | | | 2018.11.01-2019.11.01 | 720 | |

本公司作为出租方:

| 交易对手方 | 公司名称 | 交易概述 | 合同期限 | 租赁面积 (平方米) | 截至本报告期末 已发生金额(元) |
|--------------|--------------|---------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| 桂林锐德 | 莱茵生物 | 桂林锐德租赁莱茵生物办公场所 | 2017.09.01-2022.12.31 | 1,617.76 | 348,000.00 |
| 上海宝聿资产管理有限公司 | 上海碧研生物技术有限公司 | 上海宝聿资产管理有限公司租赁上海碧研生物技术有限公司办公室场所 | 2017.08.01-2020.07.30 | 902.259 | 1,052,394.84 |

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

(1) 担保情况

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 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 张仲春 | 2017 年 10 月 18 日 | 500 | 2017 年 11 月 16 日 | 200 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 徐新德 | 2017 年 10 月 18 日 | 500 | 2017 年 11 月 16 日 | 100 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 陈双梅 | 2017 年 10 月 18 日 | 500 | 2017 年 11 月 16 日 | 0 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 朱息珍 | 2017 年 10 月 18 日 | 400 | 2017 年 11 月 16 日 | 0 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 董世岩 | | 500 | 2017 年 11 月 13 日 | 500 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 刘容生 | | 500 | 2017 年 12 月 13 日 | 500 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 唐天柱 | | 500 | 2017 年 12 月 13 日 | 500 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 张勇 | | 500 | 2017 年 12 月 13 日 | 500 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 朱智国 | | 500 | 2017 年 12 月 13 日 | 500 | 连带责任保证 | 1 年 | 是 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 10,000 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | 2,800 | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 10,000 | 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 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|--|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|-----|--------|----------|
| 桂林莱茵投资有限公司 | 2018年03月30日 | 40,000 | 2018年04月19日 | 0 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 40,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | 0 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 40,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | 0 | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 50,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | 2,800 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 50,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | 0 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或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

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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

| 合同订立公司 | 合同订立对方 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产 | 合同涉及资产 | 评估机构 | 评估基准日（如 | 定价原则 | 交易价格（万 | 是否关联 | 关联关系 | 截至报告期末 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------|--------|------|--------|--------|--------|------|---------|------|--------|------|------|--------|------|------|
|--------|--------|------|--------|--------|--------|------|---------|------|--------|------|------|--------|------|------|

| 方名称 | 名称 | | | 的账面 价值(万 元)(如 有) | 的评估 价值(万 元)(如 有) | 名称 (如 有) | 有) | | 元) | 交易 | | 的执行 情况 | | |
|----------------|-----------|--------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|-------------|------|----------|----|---|--------------------|-------------|---------------------------------------|
| 桂林莱茵生物科技股份有限公司 | 兴安县土地储备中心 | 兴安厂区土地及其附属资产(设备除外) | 2011年11月28日 | 3,662.73 | 9,809.72 | 北京中天华资产评估有限责任公司 | 2011年11月10日 | 市场价值 | 9,852.05 | 否 | 无 | 尚有余款1,752.05万元未收回。 | 2011年12月30日 | (公告编号:2011-073)《关于签订收储协议的公告》,刊登于巨潮资讯网 |

十八、社会责任情况

(一) 履行社会责任情况

公司注重企业的社会价值的实现,以“为股东提供回报、为员工提供平台、为客户创造价值、为社会创造繁荣”为己任,在追求经济效益、保护股东利益的同时,切实诚信对待和保护其他利益相关者,让员工、股东等各利益相关方共享企业成长。同时,公司积极推动行业健康发展和区域经济的协调发展,参与、捐助社会公益及其慈善事业,以自身发展影响和带动地方经济的振兴,为健康中国贡献出莱茵应有的力量。

1、股东与债权人权益保护

股东是企业生存的重要生命线,股东的认可是保持企业永续发展的根源,公司以保障股东和债权人的权益为义务和职责,严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求,不断完善法人治理结构,建立健全内部控制制度,规范公司运作,认真及时履行信息披露义务,切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2、职工权益保护

优秀的人才是公司最宝贵的资源,“以人为本”是公司秉承的待人之道。公司严格按照《劳动法》等法律法规的要求,对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的绩效考核体系。公司尊重每一位员工的个性,尊重员工的个人意愿,尊重员工的选择权利;所有的员工在人格上人人平等,在发展机会面前人人平等;公司为员工提供良好的劳动环境,营造和谐的工作气氛,让“莱茵”文化成为成就员工成长的巨大力量。

3、供应商、客户和消费者权益保护

莱茵生物秉承“绿色科技、健康未来”的经营理念,将客户作为企业存在的最大价值,把客户满意度作

为衡量企业各项工作的准绳，重视与客户的共赢关系，恪守诚信，致力于为客户提供超值服务。作为生产制造企业，公司深刻理解上下游之间共同发展、生生不息的关系，为此，公司将诚实、守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立密切的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的商标权、专利权等知识产权，严格保护供应商及客户的秘密信息和专有信息，与之保持长期良好的合作关系。

公司通过了ISO9001、FSSC22000、ISO22000、ISO14001等认证，并取得了世界食品领域以严谨、权威而著称并被广泛认可的KOSHER 认证及HALAL 认证。

4、环境保护和可持续发展

公司秉持生产建设与环境建设同步发展的理念，兼顾企业长期可持续发展，积极履行环境保护的职责。在环境保护方面，公司投建了一座可日处理污水8000吨的污水处理站，经过处理之后的水质达到国家一级排放标准，污水处理过程中产生的沼气可全部回收作为天然气锅炉的燃料，生产过程中也实现了废水废渣的精深资源化利用。公司已引入了ISO14000环境管理体系，公司报告年度内通过了“清洁生产审核”。公司致力于建设满足厂房集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化要求的绿色工厂。公司在寻求自身经营发展的同时，承担更多服务社会、回馈社会的责任，为保护桂林的绿水青山，创造社会的金山银山做出应有的贡献。

5、公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳税款，为地方经济发展做出重要贡献。本报告期，公司在努力发展自身经济的同时，积极响应地方政府号召，向桂林市临桂区振兴教育奖励基金会捐赠人民币200万元，用于奖励优秀学生、优秀教师、优秀校长、贫困学生和困难教师，为提振“状元之乡”临桂的教育精神贡献一份力量。

（二）履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。公司作为国家扶贫龙头企业，致力于罗汉果等特色农产品的综合开发与利用，公司通过“公司+基地+农户”的模式带领农户发展罗汉果等农产品的种植，从育苗、栽培、收货、加工等环节建立了严格科学的执行标准，以自身发展带动农户发展，帮助农户脱贫、增收，为罗汉果等农产品行业发展作出了应有的贡献。

（三）环境保护相关的情况

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

否

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。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司向全体股东配售股份

2018年4月19日，公司2017年度股东大会审议通过了公司配股公开发行相关议案，2018年5月8日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）对公司提交的《上市公司公开配股》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

截至本报告期末，公司配股申请已获得中国证监会发行审核委员会审核通过，详情可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公司配股事项相关公告。

2、签订《“微链贷”业务合作协议终止协议书》

为控制公司对外担保风险，保证公司财务状况的稳定性，经公司与桂林银行友好协商，决定终止“微链贷”网贷合作事项，并于2018年8月13日签订《“微链贷”业务合作协议终止协议书》。详情可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于终止“微链贷”合作协议的公告》。

3、公司与芬美意签订日常经营重大合同

2018年9月12日，公司与国际著名的香精香料公司FirmenichS.A（芬美意）签署了一份关于天然甜味剂相关产品独家分销的《商业合同》及其附件，根据合同约定，芬美意作为公司天然甜味剂、甜味配方及与天然甜味剂有关的原料在中国境外市场的独家分销商。在合同期限内，芬美意及其附属公司向公司采购产品的累计目标收入金额为4亿美元（含税），最低累计目标收入金额为3.45亿美元。合同后续的履行将采取订单的方式。本合同的签署将对公司未来5年业绩产生较为积极的影响，但不会对公司2018年度业绩产生重大影响。详情可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与芬美意签订日常经营重大合同的公告》。

4、控股股东一致行动人增持

2018年1月30日至2018年2月7日，控股股东秦本军先生的一致行动人蒋俊先生通过竞价交易方式累计增持9,037,459股公司股份，持股占比2.07%；2018年9月19日，蒋俊先生通过集中竞价交易的方式增持公司股份168,400股，持股占比2.11%。蒋俊先生增持后，控股股东及其一致行动人的合计持股比例达到公司总股本的25.00%。

2019年1月14日至2019年1月15日，控股股东秦本军先生及其一致行动人蒋安明先生、蒋小三先生、蒋俊先生通过大宗交易方式受让了公司第一期、第二期员工持股计划所持有的合计17,156,219股股份，占公司总股本的3.92%。本次增持后，控股股东及其一致行动人的合计持股比例达到公司总股本的28.92%。

5、专利权诉讼

2018年7月13日华诚生物以主张公司生产、销售、许诺销售的罗汉果甜苷（甜苷V）系列产品检验报告的感官要求、理化指标、重金属含量、微生物控制等方面与其通过专利方法制备的产品高度一致，侵犯了其“一种适用于工业生产的罗汉果提取物的制备方法”（专利号ZL2014103578386）的发明专利为由向长沙市中院提交《民事起诉状》。

针对本诉讼的具体情况，公司积极的联合中介机构和知识产权律师，对该诉讼可能对公司财务和生产经营的影响进行了全面的分析，本次诉讼不会对公司财务状况和生产经营产生重大影响。

公司已提起管辖权异议。截至本报告期末，该案处于湖南省高级人民法院管辖权异议二审程序中，待管辖民事裁定作出后再由有管辖权的法院审理。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 88,291,016 | 20.19% | | | | -4,889,250 | -4,889,250 | 83,401,766 | 19.07% |
| 3、其他内资持股 | 88,291,016 | 20.19% | | | | -4,889,250 | -4,889,250 | 83,401,766 | 19.07% |
| 境内自然人持股 | 88,291,016 | 20.19% | | | | -4,889,250 | -4,889,250 | 83,401,766 | 19.07% |
| 二、无限售条件股份 | 348,990,346 | 79.81% | | | | 4,889,250 | 4,889,250 | 353,879,596 | 80.93% |
| 1、人民币普通股 | 348,990,346 | 79.81% | | | | 4,889,250 | 4,889,250 | 353,879,596 | 80.93% |
| 三、股份总数 | 437,281,362 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 437,281,362 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|-----------|-----------|-----|-----|------------------|-------------|
| 杨晓涛 | 4,889,400 | 4,889,400 | 0 | 0 | 非公开发行股票限售股份到期解限。 | 2018年4月30日 |
| 黄丽娟 | 0 | 0 | 150 | 150 | 高管锁定股 | 2018年11月29日 |
| 合计 | 4,889,400 | 4,889,400 | 150 | 150 | -- | -- |

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 | 52,599 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 50,110 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 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）（参见注8） | 0 | |
|--------------------------|--------|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 秦本军 | 境内自然人 | 17.57% | 76,840,512 | | 57,630,384 | 19,210,128 | 质押 | 53,620,000 |
| 姚新德 | 境内自然人 | 7.86% | 34,361,643 | | 25,771,232 | 8,590,411 | 质押 | 34,361,417 |
| 梁定志 | 境内自然人 | 4.77% | 20,874,447 | | | 20,874,447 | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 4.46% | 19,491,600 | | | 19,491,600 | | |
| 蒋小三 | 境内自然人 | 3.19% | 13,969,226 | | | 13,969,226 | | |
| 易红石 | 境内自然人 | 2.40% | 10,492,154 | | | 10,492,154 | | |
| 西藏信托有限公司一西 | 其他 | 2.21% | 9,657,516 | | | 9,657,516 | | |

| 藏信托—莱茵 2 号集合资金信托计划 | | | | | | | | |
|--|--|--------|------------|--|--|-----------|--|--|
| 蒋安明 | 境内自然人 | 2.13% | 9,304,728 | | | 9,304,728 | | |
| 蒋俊 | 境内自然人 | 2.11% | 9,205,859 | | | 9,205,859 | | |
| 财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划 | 其他 | 1.71% | 7,498,703 | | | 7,498,703 | | |
| 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）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、公司股东秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊为兄弟关系，属于一致行动人。2、西藏信托有限公司—西藏信托—莱茵 2 号集合资金信托计划系公司第二期员工持股计划账户。3、财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划系公司第一期员工持股计划账户。4、姚新德系公司董事，与秦本军、蒋安明、蒋小三、蒋俊均不存在一致行动关系。5、其他股东之间关系不详。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 梁定志 | 20,874,447 | 人民币普通股 | 20,874,447 | | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 19,491,600 | 人民币普通股 | 19,491,600 | | | | | |
| 秦本军 | 19,210,128 | 人民币普通股 | 19,210,128 | | | | | |
| 蒋小三 | 13,969,226 | 人民币普通股 | 13,969,226 | | | | | |
| 易红石 | 10,492,154 | 人民币普通股 | 10,492,154 | | | | | |
| 西藏信托有限公司-西藏信托-莱茵 2 号集合资金信托计划 | 9,657,516 | 人民币普通股 | 9,657,516 | | | | | |
| 蒋安明 | 9,304,728 | 人民币普通股 | 9,304,728 | | | | | |
| 蒋俊 | 9,205,859 | 人民币普通股 | 9,205,859 | | | | | |
| 姚新德 | 8,590,411 | 人民币普通股 | 8,590,411 | | | | | |
| 财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划 | 7,498,703 | 人民币普通股 | 7,498,703 | | | | | |
| 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、公司股东秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊为兄弟关系，属于一致行动人。2、西藏信托有限公司—西藏信托—莱茵 2 号集合资金信托计划系公司第二期员工持股计划账户。3、财通证券资管—宁波银行—财通证券资管莱茵 1 号集合资产管理计划系公司第一期员工持股计划账户。4、姚新德系公司董事，与秦本军、蒋安明、蒋小三、蒋俊均不存在一致行动关系。5、其他股东之间关系不详。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | | | | | | |

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 | 本公司董事长、总经理；全资子公司莱茵药业执行董事、暂美佳人执行董事、上海碧研执行董事；桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事、本欣国际投资有限公司董事。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 除本公司外，秦本军先生不存在控股其他境内外上市公司的情况。 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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

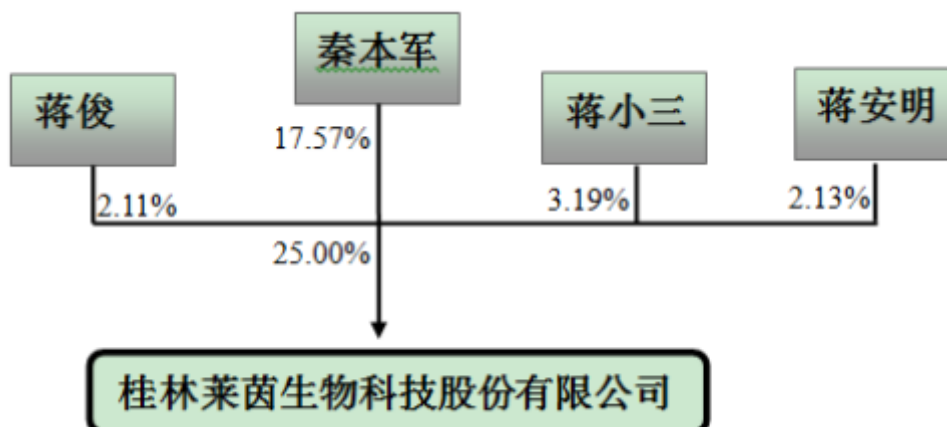
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 秦本军 | 本人 | 中国 | 否 |
| 蒋安明 | 一致行动(含协议、亲属、同一控制) | 中国 | 否 |
| 蒋小三 | 一致行动(含协议、亲属、同一控制) | 中国 | 否 |
| 蒋俊 | 一致行动(含协议、亲属、同一控制) | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | <p>秦本军：本公司董事长、总经理；全资子公司莱茵药业执行董事、暂美佳人执行董事、上海碧研执行董事；桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事、本欣国际投资有限公司董事。</p> <p>蒋安明：广西茵丰农业科技有限公司执行董事兼总经理。</p> <p>蒋小三：桂林君和投资有限公司执行董事、总经理；桂林袭汇房地产投资有限责任公司董事长兼执行董事；桂林君胜投资有限公司执行董事；桂林龙泉旅游开发有限责任公司执行董事兼总经理。</p> <p>蒋 俊：桂林新篮体育文化股份有限公司董事。</p> | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 除本公司外，秦本军先生及其一致行动人不存在控股其他境内外上市公司的情况。 | | |

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持股 份数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 其他 增减 变动 (股) | 期末持股数 (股) |
|-----|--------------------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 秦本军 | 董事长； 总经理 | 现任 | 男 | 44 | 2014年07月28日 | 2020年11月05日 | 76,840,512 | | | | 76,840,512 |
| 姚新德 | 董事 | 现任 | 男 | 54 | 2004年12月08日 | 2020年11月05日 | 34,361,643 | | | | 34,361,643 |
| 谢永富 | 董事；副 总经理 | 现任 | 男 | 40 | 2009年03月19日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 白 昱 | 董事；副 总经理 | 现任 | 男 | 42 | 2014年07月28日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 罗华阳 | 董事会秘 书；副总 经理 | 现任 | 男 | 37 | 2010年02月02日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 郑 辉 | 财务总监 | 现任 | 女 | 41 | 2017年10月06日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 黄丽娟 | 独立董事 | 现任 | 女 | 53 | 2017年11月06日 | 2020年11月05日 | 0 | 200 | | | 200 |
| 连 漪 | 独立董事 | 现任 | 男 | 55 | 2017年11月06日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 李存洁 | 独立董事 | 现任 | 女 | 41 | 2017年11月06日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 周庆伟 | 监事会主 席 | 现任 | 女 | 53 | 2017年11月06日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 李 杰 | 职工监事 | 现任 | 男 | 43 | 2011年06月30日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 王雪婷 | 监事 | 现任 | 女 | 34 | 2017年11月06日 | 2020年11月05日 | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 111,202,155 | 200 | 0 | 0 | 111,202,355 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、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，全资子公司莱茵药业执行董事，哲美佳人执行董事，上海碧研执行董事，桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事，本欣国际投资有限公司董事。曾任桂林莱茵投资有限公司执行董事。 |
| 姚新德 | 本公司董事，桂林德鸿投资有限公司执行董事。曾任本公司董事长，全资子公司莱茵药业执行董事。 |
| 谢永富 | 本公司董事、常务副总经理。曾任公司市场部经理，未在其他单位兼职。 |
| 白昱 | 本公司董事、副总经理、全资子公司莱茵投资副总经理。曾任公司行政部经理、总经理助理、董事长助理、桂林莱茵药业有限公司副总经理。 |
| 罗华阳 | 本公司董事会秘书、副总经理，浙江锐德检测认证技术有限公司董事。曾任本公司证券投资部经理、证券事务代表、董事兼董事会秘书。 |
| 郑辉 | 本公司财务总监，曾任莱茵投资副总经理分管财务工作。 |
| 黄丽娟 | 本公司独立董事，广西君健律师事务所主任，广西师范大学法学院硕士生导师，桂林市工商联副主席，桂林市人大地方立法咨询专家。 |
| 连漪 | 本公司独立董事，桂林理工大学商学院院长、教授、硕士生导师，桂林福达股份有限公司董事。曾任桂林工学院经济管理与旅游系副主任、金美商学院副院长等职，梅高（中国）桂林公司总经理，桂林福达集团董事长兼总经理。 |
| 李存洁 | 本公司独立董事，致同会计师事务所（广西分所）总监。曾任哈尔滨市三星房地产开发有限公司会计、祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所所长。 |
| 周庆伟 | 本公司监事会主席，总经理助理。曾任本公司财务总监。 |
| 李杰 | 本公司职工监事，生产部经理。曾任本公司质管部经理、质检部经理。 |
| 王雪婷 | 本公司监事，董事长秘书。曾任公司行政部主管、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 |
|--------|----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 姚新德 | 桂林德鸿投资有限公司 | 执行董事兼经理 | 2011年06月01日 | | 是 |
| 罗华阳 | 浙江锐德检测认证技术有限公司 | 董事 | 2017年07月10日 | | 否 |
| 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、院长 | 2015年06月15日 | | 是 |

| | | | | | |
|--------------|--------------------------|----|-------------|--|---|
| 李存洁 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） 广西分所 | 总监 | 2016年10月10日 | | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

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

四、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2017年度股东大会审议通过的津贴制度领取相津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其任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356.08万元。

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 | 职务 | 性别 | 年龄 | 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 | 董事长；总经理 | 男 | 44 | 现任 | 73.80 | 否 |
| 姚新德 | 董事 | 男 | 54 | 现任 | 1.80 | 是 |
| 谢永富 | 董事；副总经理 | 男 | 40 | 现任 | 88.90 | 否 |
| 白昱 | 董事；副总经理 | 男 | 42 | 现任 | 37.64 | 否 |
| 罗华阳 | 董事会秘书；副总经理 | 男 | 37 | 现任 | 35.20 | 否 |
| 郑辉 | 财务总监 | 女 | 41 | 现任 | 35.97 | 否 |
| 黄丽娟 | 独立董事 | 女 | 53 | 现任 | 6.00 | 否 |
| 连漪 | 独立董事 | 男 | 55 | 现任 | 6.00 | 否 |
| 李存洁 | 独立董事 | 女 | 41 | 现任 | 6.00 | 否 |
| 周庆伟 | 监事会主席 | 女 | 53 | 现任 | 33.02 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|------|----|----|----|--------|----|
| 李杰 | 职工监事 | 男 | 43 | 现任 | 21.56 | 否 |
| 王雪婷 | 监事 | 女 | 34 | 现任 | 10.19 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 356.08 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人） | 434 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 79 |
| 在职员工的数量合计（人） | 513 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 631 |
| 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 | 324 |
| 销售人员 | 31 |
| 技术人员 | 61 |
| 财务人员 | 16 |
| 行政人员 | 81 |
| 合计 | 513 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 15 |
| 大学本科 | 108 |
| 大专 | 82 |
| 中专及以下 | 308 |
| 合计 | 513 |

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的人才。

3、培训计划

本年度实行的员工培训管理旨在从各个方面加强员工的整体综合能力，公司按照《员工培训制度》，向员工提供岗前培训、在岗培训、专业培训等多种形式的培训，以提升员工的整体素质和综合能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 104,832 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 3,045,117.82 |

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》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2018年10月26日十三届全国人大常委会第六次会议表决通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国公司法>的决定》和《公司章程》等法律、法规的规定，对相关制度进行了梳理，完善了各项工作制度，建立了与上市公司匹配的管理标准，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理。公司的股东大会、董事会、监事会等机构依据各项治理制度，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）关于股东和股东大会

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）关于董事和董事会

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《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》《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，以维护公司整体利益，关注中小股东的合法权益。

（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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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，在业务、人员、资产、机构和财务等方面均与控股股东相互独立，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）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。

（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）资产独立

公司与控股股东在资产方面完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，工业产权、非专利技术等无形资产由公司拥有，本公司拥有独立于控股股东

的商标。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

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）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单位或其他关联方占用的情形。

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 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2017 年度股东大会 | 年度股东大会 | 30.25% | 2018 年 04 月 19 日 | 2018 年 04 月 20 日 | (公告编号: 2018-027)《2017 年度股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网 |
| 2018 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.56% | 2018 年 09 月 12 日 | 2018 年 09 月 13 日 | (公告编号: 2018-059)《2018 年第一次临时股东大会决议公告》，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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参 | 现场出席董事 | 以通讯方式参 | 委托出席董事 | 缺席董事会次 | 是否连续两次 | 出席股东大会 |
| | | | | | | | |

| | 加董事会次数 | 会次数 | 加董事会次数 | 会次数 | 数 | 未亲自参加董 事会会议 | 次数 |
|-----|--------|-----|--------|-----|---|----------------|----|
| 黄丽娟 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 连漪 | 8 | 7 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李存洁 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《公司法》、《上市公司治理准则》和《证券法》等法律法规的要求，履行诚信和勤勉的义务，切实维护公司和全体股东的利益，尤其是中小股东的合法权益不受侵犯。按时参加董事会会议，出席股东大会会议，认真审议各项议案，做出独立、客观、公正的判断。公司不存在独立董事对董事会议案和其他事项提出异议的情况，不存在独立董事有关建议未被采纳的情况，不存在独立董事提议召开董事会、独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。独立董事保持与公司其他董事、监事、高级管理人员的有效沟通，积极了解公司的日常经营和财务情况，主动安排时间到公司进行现场了解和检查，为公司规范运作、发展战略出谋划策。

报告期内，独立董事发表独立意见情况如下（详细的独立董事的履职情况请参见同日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《独立董事述职报告》）：

| 时间 | 发表意见的事项 | 意见类型 |
|-------------|--|------|
| 2018年4月19日 | 1.独立董事关于第五届董事会第三次会议相关事项的独立意见 2.独立董事关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的事前认可意见 | 同意 |
| 2018年7月25日 | 独立董事关于第五届董事会第六次会议相关事项的独立意见 | 同意 |
| 2018年8月23日 | 独立董事关于2018年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见 | 同意 |
| 2018年12月27日 | 独立董事关于修订公司章程利润分配政策条款的独立意见 | 同意 |

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会共召开了四次会议，对定期财务报告、生产经营控制及每季度内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划进行了审议；对公司内部控制情况进行审核，出具2018年度内部控制自我评价报告；审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2018年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强
与年审注册会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司2018年度财务会计报表、内部控制审计报告、并对审计报告中关键审计事项发表专业意见，认为公司2018年度财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司2018年度的财务状况和经营成果。审计委员会并作出决议：同意公司2018年度审计报告、续聘瑞华会计师事务所做为2019年度审计机构，并提交董事审议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照《公司章程》等相关规定积极履行职责，对2018年度董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、高层管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度。

3、提名委员会履职情况

2018年度，公司提名委员会根据公司的实际情况以及发展需求，广泛寻求符合公司发展战略的高级人才，推荐优秀的董事和经理人员的人选，并对初选人的职业、学历、职称、详细工作经历、全部兼职情况等进行了严格的审查，最终确定了提交董事会审议的候选人名单，以保证公司经营管理工作顺利进行。同时，提名委员会保持着与行业专家、业界精英的良好关系，建立高端人力资源库，为公司高速发展带来的人才需求做好充分的准备。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准，并逐年进行完善。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

1、考评机制：由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次的依据。

2、激励机制：年初，董事会根据公司的经营计划和个人的岗位职责，确定年度工资额；年终董事会根据高级管理人员本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。

公开、公正、透明的绩效考核机制，激励了各高级管理人员的工作激情，保证了高级管理人员团队的稳定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2019 年 04 月 20 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 《2018 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财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 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 | 重大缺陷：1)财务报告内部控制环境无效；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；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；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；5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。重要缺陷：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；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；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；4) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大 | 重大缺陷：1) 内部控制环境无效；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；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；4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。重要缺陷：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；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；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。 |

| | | |
|----------------|---|---|
| | 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。 | |
| 定量标准 | 重大缺陷：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：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：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。 | 重大缺陷：100 万元（含）以上。重要缺陷：50 万元（含）以上，100 万元以下。一般缺陷：50 万元以下。 |
| 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 |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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 | 2019 年 04 月 18 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字【2019】45040007 号 |
| 注册会计师姓名 | 刘毅、欧勇涛 |

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2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货计价与分摊

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“四、10”及附注“六、5、存货”。

截至2018年12月31日，莱茵生物公司存货价值108,853.28万元，占公司资产总额的51.30%。其中植物提取物相关的存货57,212.81万元，BT项目存货余额51,640.46万元。

莱茵生物公司对于植物提取物相关的存货，在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

莱茵生物公司对于建造合同形成的存货，按实际成本计量，累计已发生的建造成本及累计确认的毛利与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。

莱茵生物公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末对植物提取物相关存货计提了减值准备1,129.09万元。

由于存货金额重大，且存货减值涉及重大估计和判断，故我们将存货计价与分摊确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估和测试了有关存货循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。

(2) 对于植物提取物相关的存货

①比较了前后各期存货余额及其构成，分析了存货周转率，以判断期末余额及其构成的总体合理性。

②复核了存货采购合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，并结合应付账款期末余额的函证结果，检查了存货交易的计价准确性。

③核查存货的生产领用单、成本核算与成本分配表、产品入库单，检查生产成本归集和分配的合理性。

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对期末存货实施了监盘程序，查看、了解存货的质量状况，获取了存货库存数量和质量的相关证据。

⑥获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。

(3) BT项目形成的存货

①检查了项目施工相关合同，按照BT合同规定的计算方法复核了工程计量单据、成本计算单据、工程结算单据等成本支出凭证，查阅了施工日志并现场观察了工程项目进度，验证了存货计价的准确性。

②对重要的BT项目工程实施监盘程序，了解工程项目的存在、工程形象进度。

③按照BT合同规定的计算方法测试项目预计可能收回的金额，检查项目回购款收回情况，结合项目实际成本支出来判断是否存在减值的情况。

(二) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“四、21”及附注“六、30、营业收入”。

莱茵生物公司营业收入主要包括产品销售收入和BT项目收入，2018年度营业收入61,955.62万元，其中产品销售收入40,842.41万元（其中外销31,410.97万元），BT项目收入20,638.92万元，其他业务收入474.29万元。

对于国内销售的产品，莱茵生物公司以客户提货或产品出库并发运后确认收入；对于出口国外的产品，在完成出口报关手续后确认收入。

对于建造过程中的BT项目，合同的结果不能可靠估计时水利工程项目各期按照已发生的成本确认收入，待单位工程完工并经质量验收合格及业主和监理确认量价，取得充分的支持依据后，以单位工程完工并经验收合格及业主和监理确认的量价金额和BT合同的相关约定为依据确认营业收入、营业成本和合同毛利金额；园林绿化工程项目各期按照完工百分比法确认收入，并以施工、监理、建设三方确认的量价金额和BT合同的相关约定为计算依据。

鉴于营业收入是莱茵生物公司的关键业绩指标之一，可能存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估并测试了莱茵生物公司收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。

(2) 对于产品销售收入

①检查主要销售合同，了解发货及验收、付款及结算、换货及退货等政策，了解和评价收入确认会计政策的适当性。

②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单据、运输单据、销售发票、出口报关单等。

③获取电子口岸货物报关出口数据，与公司账面收入数据核对。

④对主要客户实施函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

⑤对营业收入执行截止测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(3) 对于BT项目收入

①检查了BT项目合同，对合同收入的确认的有关单据，如工程月确认书、结算书、审核报告、工程审计报告进行了复核，检查BT项目回购款项的收款单。

②复核了与合同收入直接相关的合同成本的计算，检查合同收入和合同毛利确认的准确性。

四、其他信息

莱茵生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括莱茵生物公司2018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（以下简称管理层）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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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。

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

（六）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。我们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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 31,589,704.19 | 28,460,559.33 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据及应收账款 | 112,578,842.98 | 75,402,772.68 |
| 其中：应收票据 | | |
| 应收账款 | 112,578,842.98 | 75,402,772.68 |
| 预付款项 | 3,138,758.12 | 20,295,041.44 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 16,870,718.32 | 29,123,154.42 |
| 其中：应收利息 | 221,540.08 | 11,576,058.42 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,088,532,774.25 | 1,862,136,763.26 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 39,109,647.13 | 32,027,731.41 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 1,291,820,444.99 | 2,047,446,022.54 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 179,721,550.03 | 178,221,550.03 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | 16,960,000.00 |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | 5,612,174.75 | 5,770,225.07 |
| 固定资产 | 567,270,232.24 | 571,307,991.82 |
| 在建工程 | 3,928,468.46 | 2,053,039.26 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 51,677,998.03 | 52,690,792.84 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 150,801.55 | 453,283.93 |
| 递延所得税资产 | 19,316,374.27 | 19,929,481.53 |
| 其他非流动资产 | 2,531,810.27 | 2,118,126.91 |
| 非流动资产合计 | 830,209,409.60 | 849,504,491.39 |
| 资产总计 | 2,122,029,854.59 | 2,896,950,513.93 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 345,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 469,414,187.84 | 462,938,107.77 |
| 预收款项 | 3,192,875.77 | 970,273,955.19 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,478,173.57 | 4,519,527.14 |
| 应交税费 | 8,605,545.39 | 42,138,774.91 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 19,573,053.01 | 18,665,031.92 |
| 其中：应付利息 | 577,130.20 | 255,062.50 |
| 应付股利 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,001,272.68 | 10,445,274.68 |
| 其他流动负债 | 13,295,080.82 | 25,870,103.27 |
| 流动负债合计 | 878,560,189.08 | 1,709,850,774.88 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 128,878,863.99 | 134,442,469.67 |
| 递延所得税负债 | 777,293.43 | 1,638,121.47 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 129,656,157.42 | 136,080,591.14 |
| 负债合计 | 1,008,216,346.50 | 1,845,931,366.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 437,281,362.00 | 437,281,362.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 261,669,420.58 | 261,669,420.58 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 6,422,948.43 | 3,546,921.01 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 41,642,337.56 | 28,948,074.93 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 366,649,545.72 | 319,543,562.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,113,665,614.29 | 1,050,989,341.32 |
| 少数股东权益 | 147,893.80 | 29,806.59 |
| 所有者权益合计 | 1,113,813,508.09 | 1,051,019,147.91 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,122,029,854.59 | 2,896,950,513.93 |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 26,512,195.37 | 21,470,103.17 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据及应收账款 | 168,288,721.61 | 106,579,108.39 |
| 其中：应收票据 | | |
| 应收账款 | 168,288,721.61 | 106,579,108.39 |
| 预付款项 | 2,327,726.91 | 9,242,439.65 |
| 其他应收款 | 189,510,409.35 | 181,071,896.48 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 524,173,657.21 | 399,641,874.48 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 27,801,422.09 | 21,179,289.84 |
| 流动资产合计 | 938,614,132.54 | 739,184,712.01 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 179,256,481.73 | 177,756,481.73 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 51,913,304.59 | 55,007,172.27 |
| 投资性房地产 | 5,612,174.75 | 5,770,225.07 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 397,160,753.51 | 395,970,781.06 |
| 在建工程 | 3,928,468.46 | 2,053,039.26 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 50,957,898.03 | 51,970,692.84 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 21,004,299.35 | 19,929,464.07 |
| 其他非流动资产 | 2,531,810.27 | 2,118,126.91 |
| 非流动资产合计 | 712,365,190.69 | 710,575,983.21 |
| 资产总计 | 1,650,979,323.23 | 1,449,760,695.22 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 345,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 159,979,581.79 | 137,969,994.89 |
| 预收款项 | 1,107,413.15 | 4,426,964.64 |
| 应付职工薪酬 | 4,198,317.67 | 2,523,221.67 |
| 应交税费 | 3,830,137.16 | 35,713,025.43 |
| 其他应付款 | 12,044,282.45 | 69,474,791.50 |
| 其中：应付利息 | 577,130.20 | 255,062.50 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,001,272.68 | 10,445,274.68 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 537,161,004.90 | 435,553,272.81 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 128,228,863.99 | 134,442,469.67 |
| 递延所得税负债 | 745,943.42 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 128,974,807.41 | 134,442,469.67 |
| 负债合计 | 666,135,812.31 | 569,995,742.48 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 437,281,362.00 | 437,281,362.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 261,669,420.59 | 261,669,420.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 41,642,337.56 | 28,948,074.93 |
| 未分配利润 | 244,250,390.77 | 151,866,095.22 |
| 所有者权益合计 | 984,843,510.92 | 879,764,952.74 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,650,979,323.23 | 1,449,760,695.22 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 619,556,202.78 | 801,262,687.52 |
| 其中：营业收入 | 619,556,202.78 | 801,262,687.52 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 546,008,685.11 | 696,528,116.89 |
| 其中：营业成本 | 416,073,765.66 | 587,575,414.10 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,888,940.20 | 2,514,090.28 |
| 销售费用 | 37,174,104.19 | 28,114,201.12 |
| 管理费用 | 64,140,215.80 | 50,998,710.38 |
| 研发费用 | 10,759,582.94 | 8,581,659.36 |
| 财务费用 | 11,827,341.58 | 18,164,933.13 |
| 其中：利息费用 | 9,063,280.98 | 16,865,802.27 |
| 利息收入 | 130,779.20 | 389,580.49 |
| 资产减值损失 | 3,144,734.74 | 579,108.52 |
| 加：其他收益 | 12,536,035.18 | 90,412,701.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,106,763.70 | 58,712,793.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 31,000.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 95,190,316.55 | 253,891,065.31 |
| 加：营业外收入 | 3,170,927.59 | 128,284.67 |
| 减：营业外支出 | 4,045,242.66 | 6,068,656.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 94,316,001.48 | 247,950,693.33 |
| 减：所得税费用 | 12,763,600.62 | 42,062,453.75 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 81,552,400.86 | 205,888,239.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 81,552,400.86 | 205,888,239.58 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 81,664,313.65 | 205,939,682.20 |
| 少数股东损益 | -111,912.79 | -51,442.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 2,876,027.42 | -685,067.47 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,876,027.42 | -685,067.47 |

| | | |
|-------------------------|---------------|----------------|
| （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 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 2,876,027.42 | -685,067.47 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | 2,876,027.42 | -685,067.47 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 84,428,428.28 | 205,203,172.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 84,540,341.07 | 205,254,614.73 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -111,912.79 | -51,442.62 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.19 | 0.47 |
| （二）稀释每股收益 | 0.19 | 0.47 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 404,996,882.29 | 289,817,136.09 |
| 减：营业成本 | 316,285,459.77 | 209,549,745.00 |
| 税金及附加 | 2,108,411.11 | 576,873.71 |
| 销售费用 | 12,408,469.57 | 12,757,356.39 |
| 管理费用 | 36,780,976.01 | 30,596,324.79 |
| 研发费用 | 10,759,582.94 | 8,562,053.49 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 8,553,106.07 | 22,054,301.75 |
| 其中：利息费用 | 10,647,988.27 | 16,985,742.03 |
| 利息收入 | 98,672.15 | 227,852.81 |
| 资产减值损失 | 13,593,667.93 | -863,739.11 |
| 加：其他收益 | 12,530,801.18 | 90,412,701.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 109,106,763.70 | 51,678,946.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 35,407.08 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 126,144,773.77 | 148,711,275.67 |
| 加：营业外收入 | 3,118,266.00 | 87,763.21 |
| 减：营业外支出 | 2,039,469.91 | 3,217,353.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 127,223,569.86 | 145,581,684.94 |
| 减：所得税费用 | 280,943.58 | 21,272,235.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 126,942,626.28 | 124,309,449.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 126,942,626.28 | 124,309,449.44 |
| （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 | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 126,942,626.28 | 124,309,449.44 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.29 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | 0.29 | 0.28 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 572,924,185.78 | 903,331,225.61 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 30,139,002.11 | 23,653,136.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,579,957.35 | 11,885,911.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 614,643,145.24 | 938,870,273.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 505,752,406.81 | 565,755,772.02 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 61,244,728.29 | 55,795,754.63 |
| 支付的各项税费 | 66,645,514.96 | 26,198,287.65 |

| | | |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 65,259,280.97 | 48,376,365.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 698,901,931.03 | 696,126,180.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -84,258,785.79 | 242,744,093.06 |
| 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 | 9,106,763.70 | 5,622,193.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 70,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 400,683,975.07 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,106,763.70 | 406,376,168.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 82,354,356.37 | 149,111,430.95 |
| 投资支付的现金 | 1,500,000.00 | 102,221,022.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 83,854,356.37 | 251,332,452.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -74,747,592.67 | 155,043,715.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 230,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 230,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 446,333,780.00 | 645,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 58,399,553.89 | 298,703,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 504,963,333.89 | 943,703,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 280,393,735.72 | 1,015,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,653,035.79 | 27,889,887.22 |
| 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 | 30,250,000.00 | 299,012,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 343,296,771.51 | 1,341,901,887.22 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 161,666,562.38 | -398,198,887.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 478,960.94 | 73,181.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,139,144.86 | -337,896.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 28,363,535.31 | 28,701,432.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 31,502,680.17 | 28,363,535.31 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 363,892,678.65 | 281,959,965.99 |
| 收到的税费返还 | 30,139,002.11 | 23,653,136.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,253,464.96 | 10,231,026.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 404,285,145.72 | 315,844,128.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 369,598,351.48 | 318,154,645.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 42,541,907.44 | 40,210,021.55 |
| 支付的各项税费 | 35,370,509.80 | 4,262,787.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 38,300,544.09 | 29,954,033.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 485,811,312.81 | 392,581,487.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,526,167.09 | -76,737,358.73 |
| 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 | 9,106,763.70 | 5,622,193.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 70,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 402,014,990.82 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,106,763.70 | 407,707,184.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 77,928,601.49 | 128,963,253.95 |
| 投资支付的现金 | 3,950,000.00 | 106,688,022.00 |
| 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 | 81,878,601.49 | 235,651,275.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,771,837.79 | 172,055,908.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 446,333,780.00 | 615,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 137,400,000.00 | 413,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 583,733,780.00 | 1,028,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 280,393,735.72 | 815,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,653,035.79 | 18,051,653.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 111,455,580.34 | 293,497,031.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | 424,502,351.85 | 1,126,548,685.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 159,231,428.15 | -98,548,685.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 118,668.93 | -13,527.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,052,092.20 | -3,243,663.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 21,379,079.15 | 24,622,742.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 26,431,171.35 | 21,379,079.15 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|-----------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 3,546,921.01 | | 28,948,074.93 | | 319,543,562.80 | 29,806.59 | 1,051,019,147.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|-------------|------------------|--|
| 制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 3,546,921.01 | 28,948,074.93 | | 319,543,562.80 | 29,806.59 | 1,051,019,147.91 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,876,027.42 | 12,694,262.63 | | 47,105,982.92 | 118,087.21 | 62,794,360.18 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,876,027.42 | | | 81,664,313.65 | -111,912.79 | 84,428,428.28 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 230,000.00 | 230,000.00 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | 230,000.00 | 230,000.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 12,694,262.63 | | -34,558,330.73 | | -21,864,068.10 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 12,694,262.63 | | -12,694,262.63 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -21,864,068.10 | | -21,864,068.10 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 6,422,948.43 | | 41,642,337.56 | | 366,649,545.72 | 147,893.80 | 1,113,813,508.09 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 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 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 4,231,988.48 | | 16,517,129.99 | | 126,034,825.54 | 81,249.21 | 845,815,975.80 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 4,231,988.48 | | 16,517,129.99 | | 126,034,825.54 | 81,249.21 | 845,815,975.80 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -685,067.47 | | 12,430,944.94 | | 193,508,737.26 | -51,442.62 | 205,203,172.11 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -685,067.47 | | | | 205,939,682.20 | -51,442.62 | 205,203,172.11 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|-----------|--|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 12,430,944.94 | | -12,430,944.94 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 12,430,944.94 | | -12,430,944.94 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.58 | | 3,546,921.01 | 28,948,074.93 | | 319,543,562.80 | 29,806.59 | | 1,051,019,147.91 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 |
|----|----|
|----|----|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.59 | | | | 28,948,074.93 | 151,866,095.22 | 879,764,952.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.59 | | | | 28,948,074.93 | 151,866,095.22 | 879,764,952.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 12,694,262.63 | 92,384,295.55 | 105,078,558.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 126,942,626.28 | 126,942,626.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 12,694,262.63 | -34,558,330.73 | -21,864,068.10 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,694,262.63 | -12,694,262.63 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -21,864,068.10 | -21,864,068.10 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 437,281, 362.00 | | | | 261,669,4 20.59 | | | | 41,642,33 7.56 | 244,250 ,390.77 | 984,843,5 10.92 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------|-----|----|--------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 437,281, 362.00 | | | | 261,669,4 20.59 | | | | 16,517,12 9.99 | 39,987, 590.72 | 755,455,5 03.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 437,281, 362.00 | | | | 261,669,4 20.59 | | | | 16,517,12 9.99 | 39,987, 590.72 | 755,455,5 03.30 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列） | | | | | | | | | 12,430,94 4.94 | 111,878, 504.50 | 124,309,4 49.44 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | | | | 124,309 ,449.44 | 124,309,4 49.44 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的 普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 所有者权益的金 额 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 12,430,944.94 | -12,430,944.94 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 12,430,944.94 | -12,430,944.94 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 437,281,362.00 | | | | 261,669,420.59 | | | 28,948,074.93 | 151,866,095.22 | 879,764,952.74 | |

三、公司基本情况

桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为桂林莱茵生物制品有限公司，于2000年11月28日成立，注册地为桂林市兴安县兴安镇湘江路，注册资本为人民币150万元，其中秦本军持股60%，姚新德持股40%。

2004年，经广西壮族自治区人民政府以桂政函（2004）212号文件批准，公司以截止2004年8月31日的净资产4,197.12万元按1：1的比例折为4,197.12万股普通股，每股面值为1元，名称变更为“桂林莱茵生物科技股份有限公司”。改制后，公司的股本总额为人民币4,197.12万元，各股东按原持股比例持股，其中秦本军持股40%，姚新德持股25%，杨晓涛持股22%，蒋安明持股10%，李爱琼持股3%。

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

2007年，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕246号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1650万股，每股面

值1.00元，每股发行价格9.89元，公司股票于2007年9月13日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码002166。公司注册资本变更为64,766,880.00元，已取得（企）4503001107041号企业法人营业执照。

2010年，股东大会审议通过《2009年度利润分配议案》，以2009年12月31日的总股本64,766,880股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，转增8股，并派送现金0.3元（含税）。转送股后，公司注册资本变更为129,533,760.00元，并已取得（企）450300000034708号企业法人营业执照。

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

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

2015年10月，公司实施了 2015 年半年度利润分配方案：以总股本 145,760,454 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），转增 20 股。转股后公司总股本增至437,281,362元。

公司属生物医药行业，主要的经营业务包括：植物制品、农副土特产品研发、生产、销售、自营进出口（以上涉及许可审批项目除外）；护肤用化妆品的研发、销售及技术转让；食品添加剂、食品的研发、生产及销售。

公司的主要产品为罗汉果、甜叶菊、葡萄籽、红景天、越橘等植物提取物。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力良好。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事植物提取物生产经营和建筑工程施工。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27“重

大会判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

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

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

10、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

②建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35 | 5 | 2.71-9.5 |
| 生产及研发设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |

| | | | | |
|---------|-------|---|---|----|
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
|---------|-------|---|---|----|

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

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为

资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

本公司内销商品以客户提货或商品出库并发运后确认收入，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。外销商品在商品出库并报关出口后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

本公司BT项目收入按如下方式确认：

水利工程，因土石方作业和桂林市“喀斯特”（岩溶地貌）地貌的复杂性，在水利工程竣工验收前，土

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

（一）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（二）与收益相关的政府补助判断依据及处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（三）确认原则、划分标准和计量

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分

的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------|--|
| 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号） | | 根据财会[2018]15 号文件的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。 |

根据财会[2018]15号文件的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据

进行相应调整：

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ②原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- ③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- ④原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- ⑦原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- ⑧新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- ⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。
- ⑩关于政府补助在现金流量表中的列报，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 2017年12月31日/2017年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | | 75,402,772.68 | 75,402,772.68 |
| 应收账款 | 75,402,772.68 | | -75,402,772.68 |
| 其他应收款 | 17,547,096.00 | 29,123,154.42 | 11,576,058.42 |
| 应收利息 | 11,576,058.42 | | -11,576,058.42 |
| 应付票据及应付账款 | | 462,938,107.77 | 462,938,107.77 |
| 应付账款 | 462,938,107.77 | | -462,938,107.77 |
| 其他应付款 | 18,409,969.42 | 18,665,031.92 | 255,062.50 |
| 应付利息 | 255,062.50 | | -255,062.50 |
| 管理费用 | 59,580,369.74 | 50,998,710.38 | -8,581,659.36 |
| 研发费用 | | 8,581,659.36 | 8,581,659.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,885,911.00 | 11,885,911.00 | 4,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 302,703,000.00 | 298,703,000.00 | -4,000,000.00 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--------|
| 增值税 | 销售收入、加工收入以及进口货物金额计缴 | 0%-16% |
| 城市维护建设税 | 按应缴流转税计缴 | 5% |

| | | |
|---------|--------------|-------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 按应缴流转税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税计缴 | 2% |
| 水利建设基金 | 按当期营业收入的比例计缴 | 0.10% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------|-----------------|
| 桂林莱茵投资有限公司 | 15% |
| 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) 2017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：GR201745000047），发证时间为2017年7月31日，有效期3年。本公司享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为15%。

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

3、其他

公司产品销售收入增值税税率：内销17%，出口0，根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件规定，从2018年5月1日起，内销增值税税率调整为16%；本公司从事BT业务的收入，按老项目适用简易征收办法，税率为3%。

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 | 19,634.41 | 35,952.55 |
| 银行存款 | 31,303,527.04 | 28,100,822.87 |
| 其他货币资金 | 266,542.74 | 323,783.91 |
| 合计 | 31,589,704.19 | 28,460,559.33 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,488,147.61 | 2,368,783.07 |

其他说明

其他货币资金为信用证保证金、淘宝店铺保证金、支付宝可用余额、微信可用余额、拼多多可用余额；存放在境外的款项系子公司LAYN USA. INC及LAYN EUROPE SRL的货币资金。

2、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 112,578,842.98 | 75,402,772.68 |
| 合计 | 112,578,842.98 | 75,402,772.68 |

(1) 应收票据

1)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 | 1,950,000.00 | |
| 合计 | 1,950,000.00 | |

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 114,259,066.66 | 100.00% | 1,680,223.68 | 1.47% | 112,578,842.98 | 76,655,206.05 | 100.00% | 1,252,433.37 | 1.63% | 75,402,772.68 |
| 合计 | 114,259,066.66 | 100.00% | 1,680,223.68 | 1.47% | 112,578,842.98 | 76,655,206.05 | 100.00% | 1,252,433.37 | 1.63% | 75,402,772.68 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 112,399,892.10 | 1,123,998.94 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 829,694.56 | 41,484.74 | 5.00% |

| | | | |
|---------|----------------|--------------|--------|
| 2 至 3 年 | | | 10.00% |
| 3 年以上 | 1,029,480.00 | 514,740.00 | 50.00% |
| 合计 | 114,259,066.66 | 1,680,223.68 | 1.47% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 563,230.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 135,440.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|--------------|---------|-------------|
| 淄博中食歌瑞生物技术有限公司 | 购销业务 | 135,440.00 | 官司胜诉，但货款无法收回 | 按公司授权审批 | 否 |
| 合计 | -- | 135,440.00 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为73,888,065.73元，占应收账款年末余额合计数的比例为64.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为738,880.66元。

3、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 | 2,887,443.19 | 91.99% | 20,197,041.44 | 99.52% |
| 1 至 2 年 | 251,314.93 | 8.01% | 48,000.00 | 0.24% |

| | | | | |
|-------|--------------|----|---------------|-------|
| 3 年以上 | | | 50,000.00 | 0.24% |
| 合计 | 3,138,758.12 | -- | 20,295,041.44 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,537,009.81元，占预付账款年末余额合计数的比例为48.97%。

其他说明：

无

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 221,540.08 | 11,576,058.42 |
| 其他应收款 | 16,649,178.24 | 17,547,096.00 |
| 合计 | 16,870,718.32 | 29,123,154.42 |

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|---------------|
| BT 项目综合费用利息 | 221,540.08 | 11,576,058.42 |
| 合计 | 221,540.08 | 11,576,058.42 |

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的 | 17,520,531.00 | 92.32% | 2,277,669.03 | 13.00% | 15,242,861.97 | 17,520,531.00 | 95.46% | 793,680.05 | 4.53% | 16,726,850.95 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,457,636.51 | 7.68% | 51,320.24 | 3.52% | 1,406,316.27 | 832,545.71 | 4.54% | 12,300.66 | 1.48% | 820,245.05 |
| 合计 | 18,978,167.51 | 100.00% | 2,328,989.27 | 12.27% | 16,649,178.24 | 18,353,076.71 | 100.00% | 805,980.71 | 4.39% | 17,547,096.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款(按单位) | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------|-------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 兴安县土地储备中心 | 17,520,531.00 | 2,277,669.03 | 13.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值。 |
| 合计 | 17,520,531.00 | 2,277,669.03 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 1,226,982.25 | 12,269.83 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 80,300.00 | 4,015.00 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 100,354.26 | 10,035.41 | 10.00% |
| 3 年以上 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00% |
| 合计 | 1,457,636.51 | 51,320.24 | 3.52% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,523,008.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金 | 180,300.00 | 130,300.00 |
| 土地收储余款 | 17,520,531.00 | 17,520,531.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他往来 | 1,277,336.51 | 702,245.71 |
| 合计 | 18,978,167.51 | 18,353,076.71 |

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 |
|-----------|----------|---------------|------|------------------|--------------|
| 兴安县土地储备中心 | 兴安厂区收储余款 | 17,520,531.00 | 3年以上 | 92.32% | 2,277,669.03 |
| 其他往来 2 | 往来款 | 226,940.85 | 1年以内 | 1.20% | 2,269.41 |
| 其他往来 3 | 往来款 | 92,482.49 | 1年以内 | 0.49% | 924.82 |
| 其他往来 4 | 往来款 | 50,000.00 | 2-3年 | 0.26% | 5,000.00 |
| 其他往来 5 | 往来款 | 50,000.00 | 3年以上 | 0.26% | 25,000.00 |
| 合计 | -- | 17,939,954.34 | -- | 94.53% | 2,310,863.26 |

5、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 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 122,704,260.39 | 147,228.02 | 122,557,032.37 | 131,834,917.71 | 169,114.71 | 131,665,803.00 |
| 在产品 | 176,786,974.33 | 510,249.68 | 176,276,724.65 | 87,280,310.86 | 762,133.97 | 86,518,176.89 |
| 库存商品 | 91,066,390.65 | 3,828,141.30 | 87,238,249.35 | 65,840,605.87 | 4,151,865.20 | 61,688,740.67 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 516,404,642.46 | | 516,404,642.46 | 1,436,417,943.69 | | 1,436,417,943.69 |
| 自制半成品 | 187,885,076.75 | 6,805,252.49 | 181,079,824.26 | 152,200,482.59 | 8,636,023.26 | 143,564,459.33 |
| 发出商品 | 3,390,344.66 | | 3,390,344.66 | 618,856.11 | | 618,856.11 |
| 受托加工材料 | | | | 1,721.43 | | 1,721.43 |
| 委托加工物资 | 1,585,956.50 | | 1,585,956.50 | 1,872,218.72 | 211,156.58 | 1,661,062.14 |
| 合计 | 1,099,823,645.74 | 11,290,871.49 | 1,088,532,774.25 | 1,876,067,056.98 | 13,930,293.72 | 1,862,136,763.26 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 169,114.71 | | | 21,886.69 | | 147,228.02 |
| 在产品 | 762,133.97 | | | 251,884.29 | | 510,249.68 |
| 库存商品 | 4,151,865.20 | 452,321.08 | | 776,044.98 | | 3,828,141.30 |
| 自制半成品 | 8,636,023.26 | 606,174.79 | | 2,436,945.56 | | 6,805,252.49 |
| 委托加工物资 | 211,156.58 | | | 211,156.58 | | |
| 合计 | 13,930,293.72 | 1,058,495.87 | | 3,697,918.10 | | 11,290,871.49 |

存货跌价准备计提和转回原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 存货成本与可变现净值孰低 | | 生产领用 |
| 在产品 | 存货成本与可变现净值孰低 | | 生产领用 |
| 库存商品 | 存货成本与可变现净值孰低 | | 已销售 |
| 自制半成品 | 存货成本与可变现净值孰低 | | 生产领用 |
| 委托加工物资 | 存货成本与可变现净值孰低 | | 生产领用 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中借款费用资本化金额为11,521,618.96元（工程施工）。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本 | 390,337,880.54 |
| 累计已确认毛利 | 126,066,761.92 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 516,404,642.46 |

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 年末未抵扣增值税进项税 | 39,109,647.13 | 32,027,731.41 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 39,109,647.13 | 32,027,731.41 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 179,721,550.03 | | 179,721,550.03 | 178,221,550.03 | | 178,221,550.03 |
| 按成本计量的 | 179,221,550.03 | | 179,721,550.03 | 178,221,550.03 | | 178,221,550.03 |
| 合计 | 179,721,550.03 | | 179,721,550.03 | 178,221,550.03 | | 178,221,550.03 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|------|------|------|----|------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 桂林银行股份有限公司 | 167,731,954.08 | | | 167,731,954.08 | | | | | 1.62% | 8,776,023.60 |
| 广西兴安农村合作银行 | 2,030,000.00 | | | 2,030,000.00 | | | | | 1.26% | 330,740.10 |
| 桂林莱茵康尔生物技术有限公司 | 3,959,595.95 | | | 3,959,595.95 | | | | | 1.00% | |
| 浙江锐德检测认证技术有限公司 | 4,500,000.00 | 1,500,000.00 | | 6,000,000.00 | | | | | 15.00% | |
| 合计 | 178,221,550.03 | 1,500,000.00 | | 179,721,550.03 | | | | | -- | 9,106,763.70 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 折现率区间 |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
|-----------|------|------|------|---------------|------|---------------|----|
| BT 项目综合费用 | | | | 16,960,000.00 | | 16,960,000.00 | |
| 合计 | | | | 16,960,000.00 | | 16,960,000.00 | -- |

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,822,908.51 | | | 5,822,908.51 |
| 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 | 5,822,908.51 | | | 5,822,908.51 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 52,683.44 | | | 52,683.44 |
| 2.本期增加金额 | 158,050.32 | | | 158,050.32 |
| (1) 计提或摊销 | 158,050.32 | | | 158,050.32 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 210,733.76 | | | 210,733.76 |
| 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 | 5,612,174.75 | | | 5,612,174.75 |
| 2.期初账面价值 | 5,770,225.07 | | | 5,770,225.07 |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 567,270,232.24 | 571,307,991.82 |
| 合计 | 567,270,232.24 | 571,307,991.82 |

(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 | 376,221,039.48 | 200,435,148.26 | 11,690,088.19 | 6,931,895.59 | 595,278,171.52 |
| 2.本期增加金额 | 1,615,174.37 | 26,110,388.60 | 457,578.17 | 2,150,757.17 | 30,333,898.31 |
| (1) 购置 | | 1,985,956.41 | 457,578.17 | 2,136,258.72 | 4,579,793.30 |
| (2) 在建工程转入 | 1,615,174.37 | 24,124,432.19 | | | 25,739,606.56 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | | | | 14,498.45 | 14,498.45 |
| 3.本期减少金额 | | 4,406,595.43 | 395,747.53 | 94,583.02 | 4,896,925.98 |
| (1) 处置或报废 | | 1,418,890.48 | 395,747.53 | 94,583.02 | 1,909,221.03 |
| (2) 转入在建工程 | | 2,987,704.95 | | | 2,987,704.95 |
| 4.期末余额 | 377,836,213.85 | 222,138,941.43 | 11,751,918.83 | 8,988,069.74 | 620,715,143.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,392,593.48 | 13,749,307.84 | 5,902,342.78 | 1,925,935.60 | 23,970,179.70 |
| 2.本期增加金额 | 10,237,005.36 | 19,355,056.99 | 769,896.30 | 1,124,772.00 | 31,486,730.65 |
| (1) 计提 | 10,237,005.36 | 19,355,056.99 | 769,896.30 | 1,124,772.00 | 31,486,730.65 |
| 3.本期减少金额 | | 1,549,420.90 | 375,960.15 | 86,617.69 | 2,011,998.74 |
| (1) 处置或报废 | | 1,241,936.32 | 375,960.15 | 86,617.69 | 1,704,514.16 |
| (2) 转入在建工程 | | 307,484.58 | | | 307,484.58 |
| 4.期末余额 | 12,629,598.84 | 31,554,943.93 | 6,296,278.93 | 2,964,089.91 | 53,444,911.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 365,206,615.01 | 190,583,997.50 | 5,455,639.90 | 6,023,979.83 | 567,270,232.24 |
| 2.期初账面价值 | 373,828,446.00 | 186,685,840.42 | 5,787,745.41 | 5,005,959.99 | 571,307,991.82 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 18,546,592.18 |

其他说明

注：本年其他增加14,498.45元为外币报表折算差异形成。

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,928,468.46 | 2,053,039.26 |
| 合计 | 3,928,468.46 | 2,053,039.26 |

(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 |
| 智能工厂 MES 系统、待安装设备 | 1,248,248.09 | | 1,248,248.09 | 2,053,039.26 | | 2,053,039.26 |
| 设备改造 | 2,680,220.37 | | 2,680,220.37 | | | |
| 合计 | 3,928,468.46 | | 3,928,468.46 | 2,053,039.26 | | 2,053,039.26 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 54,703,873.00 | 996,592.66 | | 1,888,440.61 | 57,588,906.27 |
| 2.本期增加金额 | | | | 276,724.14 | 276,724.14 |
| (1) 购置 | | | | 276,724.14 | 276,724.14 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 54,703,873.00 | 996,592.66 | | 2,165,164.75 | 57,865,630.41 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,298,484.59 | 899,462.22 | | 700,166.62 | 4,898,113.43 |
| 2.本期增加金额 | 1,155,939.72 | 29,102.76 | | 104,476.47 | 1,289,518.95 |
| (1) 计提 | 1,155,939.72 | 29,102.76 | | 104,476.47 | 1,289,518.95 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,454,424.31 | 928,564.98 | | 804,643.09 | 6,187,632.38 |
| 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 | 50,249,448.69 | 68,027.68 | | 1,360,521.66 | 51,677,998.03 |
| 2.期初账面价值 | 51,405,388.41 | 97,130.44 | | 1,188,273.99 | 52,690,792.84 |

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) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目 | 年末账面价值 | 本年摊销金额 | 受限原因 |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 土地使用权 | 50,249,448.69 | 1,155,939.72 | 银行贷款抵押物 |
| 合计 | 50,249,448.69 | 1,155,939.72 | |

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修款 | 453,283.93 | 115,933.50 | 418,415.88 | | 150,801.55 |
| 合计 | 453,283.93 | 115,933.50 | 418,415.88 | | 150,801.55 |

其他说明

无

14、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 | 12,461,520.83 | 1,869,228.12 | 13,461,298.84 | 2,019,194.83 |
| 政府性补助 | 116,314,307.67 | 17,447,146.15 | 119,401,911.35 | 17,910,286.70 |
| 合计 | 128,775,828.50 | 19,316,374.27 | 132,863,210.19 | 19,929,481.53 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 应收利息 | 209,000.06 | 31,350.01 | 10,920,809.83 | 1,638,121.47 |
| 固定资产加速折旧 | 4,972,956.12 | 745,943.42 | | |
| 合计 | 5,181,956.18 | 777,293.43 | 10,920,809.83 | 1,638,121.47 |

(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 | | 19,316,374.27 | | 19,929,481.53 |
| 递延所得税负债 | | 777,293.43 | | 1,638,121.47 |

(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 | 1,069,867.46 | 973,385.28 |
| 可抵扣亏损 | 29,101,129.40 | 12,272,672.30 |
| 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 | -9,199,614.68 | -11,362,719.03 |
| 合计 | 20,971,382.18 | 1,883,338.55 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | | 172,671.47 | |
| 2019 年 | 291,370.87 | 291,370.87 | |
| 2020 年 | 397,123.12 | 397,123.12 | |
| 2021 年 | 2,734,485.51 | 2,734,485.51 | |
| 2022 年 | 8,677,021.33 | 8,677,021.33 | |
| 2023 年 | 17,001,128.57 | | |
| 合计 | 29,101,129.40 | 12,272,672.30 | -- |

其他说明：

无

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 设备预付款 | 2,531,810.27 | 2,118,126.91 |
| 合计 | 2,531,810.27 | 2,118,126.91 |

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 200,000,000.00 | |
| 保证借款 | 115,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 345,000,000.00 | 175,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

注：抵押资产情况详见附注七、46披露，保证借款情况详见附注十一、5（3）。

17、应付票据及应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 469,414,187.84 | 462,938,107.77 |
| 合计 | 469,414,187.84 | 462,938,107.77 |

(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 | 135,777,525.13 | 109,883,009.50 |
| 应付运杂费 | 6,700.00 | 171,145.27 |
| 应付工程款 | 333,629,962.71 | 352,883,953.00 |
| 合计 | 469,414,187.84 | 462,938,107.77 |

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|----------------|
| 预收货款 | 3,192,875.77 | 4,574,634.64 |
| 预收 BT 项目工程款 | | 965,699,320.55 |
| 合计 | 3,192,875.77 | 970,273,955.19 |

其他说明：

注：公司年初账面预收BT项目回购款余额965,699,320.55元，本年新增预收款145,400,000元，年末按照抵消已移交的BT项目施工成本1,142,099,320.55元列报。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,519,527.14 | 62,700,166.30 | 58,741,519.87 | 8,478,173.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,401,215.90 | 4,401,215.90 | |
| 三、辞退福利 | | 73,506.00 | 73,506.00 | |
| 合计 | 4,519,527.14 | 67,174,888.20 | 63,216,241.77 | 8,478,173.57 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,512,027.14 | 56,673,591.66 | 52,716,637.42 | 8,468,981.38 |
| 2、职工福利费 | | 3,167,414.92 | 3,167,414.92 | |
| 3、社会保险费 | | 2,401,316.96 | 2,399,624.77 | 1,692.19 |
| 其中：医疗保险费 | | 2,075,017.72 | 2,075,017.72 | |
| 工伤保险费 | | 195,425.74 | 193,733.55 | 1,692.19 |
| 生育保险费 | | 130,873.50 | 130,873.50 | |
| 4、住房公积金 | | 136,401.00 | 136,401.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,500.00 | 321,441.76 | 321,441.76 | 7,500.00 |
| 合计 | 4,519,527.14 | 62,700,166.30 | 58,741,519.87 | 8,478,173.57 |

(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 | | 4,280,008.10 | 4,280,008.10 | |
| 2、失业保险费 | | 121,207.80 | 121,207.80 | |
| 合计 | | 4,401,215.90 | 4,401,215.90 | |

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 192,129.67 | 73,280.52 |
| 企业所得税 | 5,875,931.96 | 40,598,970.20 |
| 个人所得税 | 108,717.58 | 103,507.21 |
| 城市维护建设税 | 1,438.21 | 3,334.71 |
| 应交房产税 | 1,479,733.51 | 301,581.62 |
| 应交城镇土地使用税 | 372,206.20 | 588,362.55 |
| 应交印花税 | 264,434.71 | 435,694.40 |
| 应交水利建设基金 | | 27,713.10 |
| 应交教育费附加 | 1,438.21 | 4,439.58 |
| 应交营业税 | | 1,891.02 |
| 残疾人保障金 | 309,515.34 | |
| 合计 | 8,605,545.39 | 42,138,774.91 |

其他说明：

无

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 577,130.20 | 255,062.50 |
| 其他应付款 | 18,995,922.81 | 18,409,969.42 |
| 合计 | 19,573,053.01 | 18,665,031.92 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 577,130.20 | 255,062.50 |
| 合计 | 577,130.20 | 255,062.50 |

其他说明：

年末无逾期未支付的利息。

(2) 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 | 2,427,118.07 | 2,427,118.07 |
| 水电、运杂费 | 7,764,493.08 | 8,913,200.35 |
| 押金、质保金 | 114,000.00 | 266,000.00 |
| 加工费 | 3,109,918.35 | 3,288,091.73 |
| 滞纳金 | | 1,759,284.21 |
| 往来款 | 4,827,429.84 | |
| 其他 | 752,963.47 | 1,756,275.06 |
| 合计 | 18,995,922.81 | 18,409,969.42 |

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的递延收益（附注七、24） | 11,001,272.68 | 10,445,274.68 |
| 合计 | 11,001,272.68 | 10,445,274.68 |

其他说明：

无

23、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 计提 BT 项目应收利息收入的税金及附加 | 13,794.00 | 720,773.45 |
| 计提 BT 项目收入的税金及附加 | 12,516,153.47 | 24,136,598.21 |
| 计提 BT 项目收入的水利建设基金 | 765,133.35 | 1,012,731.61 |
| 合计 | 13,295,080.82 | 25,870,103.27 |

其他说明：

无

24、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 | 144,887,744.35 | 5,580,000.00 | 10,587,607.68 | 139,880,136.67 | |
| 减：1 年内到期的递延收益摊销 | -10,445,274.68 | -11,001,272.68 | -10,445,274.68 | -11,001,272.68 | |
| 合计 | 134,442,469.67 | -5,421,272.68 | 142,333.00 | 128,878,863.99 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金 | 5,950,000.00 | | | 600,000.00 | | | 5,350,000.00 | 与资产相关 |
| 医药产业园区政府改造资金 | 10,412,500.00 | | | 1,050,000.00 | | | 9,362,500.00 | 与资产相关 |
| 2015 年桂林市工业发展专项资金(公共平台建设) | 991,666.00 | | | 100,008.00 | | | 891,658.00 | 与资产相关 |
| 2016 年企业技术改造资金 | 17,850,000.00 | | | 1,800,000.00 | | | 16,050,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年自治区企业技术改造资金 | 4,512,083.00 | | | 455,004.00 | | | 4,057,079.00 | 与资产相关 |
| 2016 年市级工业发展专项资金 | 1,338,750.00 | | | 135,000.00 | | | 1,203,750.00 | 与资产相关 |
| 2016 年市级企业技术改造资金 | 1,785,000.00 | | | 180,000.00 | | | 1,605,000.00 | 与资产相关 |
| 现代农业科技创新与示范《罗汉果产业发展关键瓶颈技术攻关》 | 200,000.00 | 270,000.00 | | 156,666.00 | | | 313,334.00 | 与资产相关 |
| 国际科技创新成果引进与合作研究 | 89,334.00 | | | 44,666.00 | | | 44,668.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------|--|---------------|--|--|----------------|-------|
| 示范《采后提高罗汉果甜甙 V 的关键加工技术研究与应用》项目 | | | | | | | | |
| 搬迁补偿 | 101,758,411.35 | | | 6,013,930.68 | | | 95,744,480.67 | 与资产相关 |
| 2018 年自治区工业和信息化发展专项资金(高纯度新型甜味剂甜菊糖产品产业化) | | 810,000.00 | | 20,250.00 | | | 789,750.00 | 与资产相关 |
| 2018 年绿色制造系统资金(罗汉果制甜味剂绿色关键工艺突破项目) | | 4,500,000.00 | | 32,083.00 | | | 4,467,917.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 144,887,744.35 | 5,580,000.00 | | 10,587,607.68 | | | 139,880,136.67 | |

其他说明：

无

25、股本

单位：元

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

其他说明：

无

26、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

27、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,546,921.01 | 2,876,027.42 | | | 2,876,027.42 | | 6,422,948.43 |
| 外币财务报表折算差额 | 3,546,921.01 | 2,876,027.42 | | | 2,876,027.42 | | 6,422,948.43 |
| 其他综合收益合计 | 3,546,921.01 | 2,876,027.42 | | | 2,876,027.42 | | 6,422,948.43 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

28、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 | 28,948,074.93 | 12,694,262.63 | | 41,642,337.56 |
| 合计 | 28,948,074.93 | 12,694,262.63 | | 41,642,337.56 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、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 | 319,543,562.80 | 126,034,825.54 |
| 调整后期初未分配利润 | 319,543,562.80 | 126,034,825.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 81,664,313.65 | 205,939,682.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,694,262.63 | 12,430,944.94 |
| 应付普通股股利 | 21,864,068.10 | |
| 期末未分配利润 | 366,649,545.72 | 319,543,562.80 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、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 | 614,813,329.56 | 413,327,719.27 | 790,815,487.53 | 581,286,120.70 |
| 其他业务 | 4,742,873.22 | 2,746,046.39 | 10,447,199.99 | 6,289,293.40 |
| 合计 | 619,556,202.78 | 416,073,765.66 | 801,262,687.52 | 587,575,414.10 |

31、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 | 185,338.58 | 442,916.34 |
| 教育费附加 | 185,338.59 | -215,611.31 |
| 房产税 | 1,465,813.51 | 589,243.24 |
| 土地使用税 | 409,957.54 | 502,952.82 |
| 印花税 | 550,219.71 | 488,585.60 |
| 营业税 | | 1,891.02 |
| 水利建设基金 | 92,272.27 | 704,112.57 |
| 合计 | 2,888,940.20 | 2,514,090.28 |

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 工资、福利费 | 15,308,117.23 | 8,280,865.40 |
| 业务宣传广告展览费 | 3,674,158.33 | 4,372,226.50 |
| 运杂费 | 6,233,168.65 | 2,990,095.84 |
| 检测、保险费 | 517,534.95 | 610,237.12 |
| 佣金 | 1,339,328.43 | 2,480,920.07 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 3,179,588.89 | 2,278,446.76 |
| 样品费 | 919,044.36 | 581,338.63 |
| 办公、通讯费 | 890,751.59 | 709,898.91 |
| 业务招待费 | 885,783.51 | 924,094.06 |
| 小车费用 | 279,583.69 | 318,270.27 |
| 其他 | 3,947,044.56 | 4,567,807.56 |
| 合计 | 37,174,104.19 | 28,114,201.12 |

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 18,759,962.17 | 12,503,722.69 |
| 折旧及摊销 | 7,617,550.00 | 8,849,386.04 |
| 业务招待费 | 7,606,248.03 | 6,232,686.21 |
| 小车费用 | 1,366,069.78 | 1,479,846.71 |
| 聘请中介机构费 | 3,160,441.93 | 3,765,302.69 |
| 社会保险费 | 2,107,105.46 | 1,706,839.25 |
| 研究开发费 | | |
| 无形资产摊销 | 1,289,518.95 | 1,300,986.76 |
| 修理费 | 1,994,994.25 | 630,414.39 |
| 差旅费 | 1,582,103.15 | 821,617.35 |
| 办公费 | 2,297,013.10 | 1,971,433.67 |
| 检测费 | 2,666,088.12 | 2,144,110.83 |
| 其他 | 13,693,120.86 | 9,592,363.79 |
| 合计 | 64,140,215.80 | 50,998,710.38 |

其他说明：

注：管理费用中“其他”包括：证券维护费599,435.61元、安保费1,223,244.02元、水电费841,774.50元、排污费2,369,216.35元、其他8,659,450.38元。

34、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------------|---------------|--------------|
| 人员人工 | 3,336,408.91 | 3,313,130.10 |
| 直接投入 | 5,053,306.36 | 2,503,566.48 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 432,650.36 | 1,004,710.41 |
| 委托外部研究开发投入额 | 776,699.03 | 1,217,664.12 |
| 其他费用 | 1,160,518.28 | 542,588.25 |
| 合计 | 10,759,582.94 | 8,581,659.36 |

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 9,063,280.98 | 16,865,802.27 |
| 减：利息收入 | 130,779.20 | 389,580.49 |
| 汇兑损失 | 2,690,945.43 | 1,591,575.82 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 203,894.37 | 97,135.53 |
| 合计 | 11,827,341.58 | 18,164,933.13 |

其他说明：

无

36、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 2,086,238.87 | -896,811.22 |
| 二、存货跌价损失 | 1,058,495.87 | 1,475,919.74 |
| 合计 | 3,144,734.74 | 579,108.52 |

其他说明：

无

37、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 |
|-----------------|------------|-------|
| 临桂区社会保险事业局稳岗补贴款 | 143,760.50 | |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| 2017 年引进国外专家项目资助经费 | 369,507.00 | |
| 桂林市工业和信息化委员会产品推销经费 | 20,000.00 | |
| 中小企业扶持资金 | 50,000.00 | |
| 专利奖金 | 32,040.00 | |
| 2017 年高新技术企业认定奖励补助款 | 50,000.00 | |
| 燃煤小锅炉补助款 | 240,000.00 | |
| 甜茶果叶两用生态种植关键技术研究产业化示范课题研究 | 91,120.00 | |
| 十佳企业奖励金 | 100,000.00 | |
| 桂林市人才服务管理办公室高层次人才引进奖励 | 10,000.00 | |
| 2018 优化贸易结构和提高企业竞争力项目 | 190,000.00 | |
| 中小企业提升国际化经营能力项目奖金 | 152,000.00 | |
| 2017 年工业产值增幅奖 | 40,000.00 | |
| 2017 年度工业企业安置就业人数奖 | 30,000.00 | |
| 国家高新技术企业认定奖励 | 50,000.00 | |
| 技术成果交易奖励性后补助--罗汉果皂苷减肥活性研究 | 10,000.00 | |
| 绿色制造体验与展示展销会展位补贴 | 20,000.00 | |
| 罗汉果出口基地建设项目宣传经费 | 350,000.00 | |
| 临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金 | 600,000.00 | 50,000.00 |
| 医药产业园区政府改造资金 | 1,050,000.00 | 87,500.00 |
| 2015 年桂林市工业发展专项资金（公共平台建设） | 100,008.00 | 8,334.00 |
| 2016 年企业技术改造资金 | 1,800,000.00 | 150,000.00 |
| 2016 年自治区企业技术改造资金 | 455,004.00 | 37,917.00 |
| 2016 年市级工业发展专项资金 | 135,000.00 | 11,250.00 |
| 2016 年市级企业技术改造资金 | 180,000.00 | 15,000.00 |
| 现代农业科技创新与示范《罗汉果产业发展关键瓶颈技术攻关》 | 156,666.00 | |
| 国际科技创新成果引进与合作研究示范《采后提高罗汉果甜甙 V 的关键加工技术研究与应用》项目 | 44,666.00 | 44,666.00 |
| 搬迁补偿 | 6,013,930.68 | 78,151,015.57 |
| 2018 年自治区工业和信息化发展专项资金(高纯度新型甜味剂甜菊糖产品产业化) | 20,250.00 | |
| 2018 年绿色制造系统资金（罗汉果制甜味剂绿色关键工艺突破项目） | 32,083.00 | |
| 兴安县财政局设备补贴款 | | 500,446.00 |
| 2010 年区财政创新能力建设项目补助资金 | | 195,809.00 |
| 2010 年区财政"两化融合"项目补助资金 | | 313,309.00 |
| 区财政 2010 年"特色荔枝、罗汉果、石榴有效成份的提取技术及产品 | | 902,625.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 中试项目"摊销费用 | | |
| 桂林农业产业办公室 2010 年区农业产业化重点项目扶持贴息资金 | | 297,456.00 |
| 2011 年企业扶贫贴息款 | | 152,500.00 |
| 广西科学技术厅科技经费"罗汉果产业化工程院建设"补助资金 | | 540,000.00 |
| 临桂县人民政府技改资金 | | 1,925,000.00 |
| 广西区农业厅产业化办公室设备贷款贴息 | | 350,000.00 |
| 广西工信委中小企业发展专项资金 | | 812,500.00 |
| 2013 年区财政技术改造资金"两化"融合项目 | | 276,642.00 |
| 2013 年扶贫贴息资金 | | 430,000.00 |
| 广西植物提取物试验检测中心建设项目 | | 766,648.00 |
| 2014 年扶贫贴息（罗汉果甜甙提取物加工产业化工程） | | 240,000.00 |
| 2014 年技术改造资金（标准化植物提取物加工生产线改造项目） | | 216,000.00 |
| 广西罗汉果综合开发与利用重点实验室建设（技术创新平台与企业创新能力建设） | | 111,589.00 |
| 2015 年广西科技计划《低成本高质量的罗汉果甜苷提取工艺改进》 | | 202,125.00 |
| 广西壮族自治区工业和信息化委员会技术创新奖补助款 | | 292,500.00 |
| 桂林市科学技术局转来高甜苷含量罗汉果栽培技术研究款 | | 300,000.00 |
| 桂林市临桂区财政局 2017 年中央外经贸发展专项资金补助 | | 700,000.00 |
| 桂林市财政国库支付局转来工业和信息化发展专项资金 | | 270,000.00 |
| 桂林市财政国库支付局转 2017 年中央外经贸发展专项资金项目款 | | 446,000.00 |
| 广西壮族自治区中国科学院《广西特色药用植物种植关键技术研究产业化》甜茶种植子项目款 | | 121,500.00 |
| 广西科技厅补贴款 | | 218,220.00 |
| 其他小额政府补助 | | 1,276,150.00 |
| 合计 | 12,536,035.18 | 90,412,701.57 |

38、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 9,106,763.70 | 5,622,193.33 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 52,625,531.48 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | 465,068.30 |
| 合计 | 9,106,763.70 | 58,712,793.11 |

其他说明：

无

39、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 |
|-----------|-------|-----------|
| 出售固定资产 | | 31,000.00 |
| 合计 | | 31,000.00 |

40、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 | 1,258,295.05 | | 1,258,295.05 |
| 赔偿 | 1,859,970.95 | | 1,859,970.95 |
| 其他 | 52,661.59 | 128,284.67 | 52,661.59 |
| 合计 | 3,170,927.59 | 128,284.67 | 3,170,927.59 |

其他说明：

无

41、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 | 2,070,000.00 | | 2,070,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,960,706.87 | 3,199,193.16 | 1,960,706.87 |
| 税收滞纳金 | 5,772.75 | 2,305,422.16 | 5,772.75 |
| 其他 | 8,763.04 | 564,041.33 | 8,763.04 |
| 合计 | 4,045,242.66 | 6,068,656.65 | 4,045,242.66 |

其他说明：

注：非流动资产报废损失详细情况详见附注十二、或有事项（2）。

42、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 | 13,011,321.40 | 56,698,852.94 |

| | | |
|---------|---------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -247,720.78 | -14,636,399.19 |
| 合计 | 12,763,600.62 | 42,062,453.75 |

(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 | 94,316,001.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,147,400.22 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,214,396.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,773,083.19 |
| 非应税收入的影响 | -1,366,014.56 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -3,011,881.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 327,230.97 |
| 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 | 5,654,344.89 |
| 所得税费用 | 12,763,600.62 |

其他说明

无

43、其他综合收益

详见附注六、27。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 9,688,427.50 | 9,503,419.00 |
| 租金收入 | 1,248,588.84 | |
| 利息收入 | 130,779.20 | 389,580.49 |
| 其他 | 512,161.81 | 1,992,911.51 |
| 合计 | 11,579,957.35 | 11,885,911.00 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费 | 21,865,986.96 | 19,072,495.75 |
| 管理费 | 32,146,753.42 | 23,757,105.15 |
| 研发费 | 6,971,167.70 | 4,263,818.85 |
| 财务费 | 203,894.37 | 154,097.36 |
| 往来款 | 1,986,942.73 | 1,128,848.59 |
| 营业外支出 | 2,084,535.79 | |
| 合计 | 65,259,280.97 | 48,376,365.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 非金融机构借款 | 58,399,553.89 | 298,703,000.00 |
| 合计 | 58,399,553.89 | 298,703,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 归还非金融机构借款 | 30,000,000.00 | 299,012,000.00 |
| 发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用 | 250,000.00 | |
| 合计 | 30,250,000.00 | 299,012,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

45、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 | 81,552,400.86 | 205,888,239.58 |
| 加: 资产减值准备 | 3,144,734.74 | 579,108.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,644,780.97 | 19,613,278.41 |
| 无形资产摊销 | 1,289,518.95 | 5,723,758.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 418,415.88 | 418,415.88 |
| 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) | | -31,000.00 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,960,706.87 | 3,199,193.16 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 10,744,320.04 | 17,105,681.79 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -9,106,763.70 | -58,712,793.11 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 613,107.26 | -13,617,336.49 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -860,828.04 | -1,019,062.70 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 776,243,411.24 | -527,558,086.27 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -28,154,583.81 | -32,002,170.88 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -953,748,007.05 | 626,064,339.63 |
| 其他 | | -2,907,473.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -84,258,785.79 | 242,744,093.06 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 31,502,680.17 | 28,363,535.31 |
| 减: 现金的期初余额 | 28,363,535.31 | 28,701,432.22 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,139,144.86 | -337,896.91 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 31,502,680.17 | 28,363,535.31 |
| 其中: 库存现金 | 19,634.41 | 35,952.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 31,303,527.04 | 28,100,822.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 179,518.72 | 226,759.89 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 31,502,680.17 | 28,363,535.31 |

其他说明:

无

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|----------------|---------|
| 货币资金 | 87,024.02 | 保证金 |
| 固定资产 | 128,030,441.84 | 银行贷款抵押物 |
| 无形资产 | 50,249,448.69 | 银行贷款抵押物 |
| 投资性房地产-房屋及建筑物 | 5,612,174.75 | 银行贷款抵押物 |
| 固定资产-设备 | 47,941,708.43 | 银行贷款抵押物 |
| 合计 | 231,920,797.73 | -- |

其他说明：

无

47、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 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 677,381.18 | 6.8632 | 4,649,002.54 |
| 欧元 | 315,131.56 | 7.8473 | 2,472,931.90 |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 600.00 | 8.6762 | 5,205.72 |
| 瑞士法郎 | 120.00 | 6.9494 | 833.93 |
| 俄罗斯卢布 | 540.00 | 0.0986 | 53.24 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 13,969,585.74 | 6.8632 | 95,876,060.84 |
| 欧元 | 786,106.15 | 7.8473 | 6,168,810.79 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 903,000.00 | 6.8632 | 6,197,469.60 |

其他说明：

无

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|----------------|-----------|---------------|
| 与资产相关 | 229,023,426.92 | 递延收益、其他收益 | 10,587,607.68 |
| 与收益相关（与日常经营活动相关） | 4,108,427.50 | 其他收益、财务费用 | 4,108,427.50 |
| 合计 | 233,131,854.42 | | 14,696,035.18 |

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2018年2月2日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司设立全资子公司桂林莱茵农业发展有限公司，注册资本1,000万元人民币，实收资本100万元人民币。本期纳入合并报表范围。

（2）2018年9月11日，经桂林市临桂区工商管理局批准，本公司与桂林东浩生物技术有限公司共同出资设立桂林莱茵润沃土生物技术有限公司，注册资本1,000万元人民币，其中：公司现金出资，占注册资本的60%；桂林东浩生物技术有限公司以现金及技术出资，占注册资本的40%。实收资本83万元人民币。本期纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|--|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 桂林莱茵投资有限公司 | 桂林市 | 临桂区临桂镇秧塘工业园 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 桂林莱茵药业有限公司 | 桂林市 | 临桂区临桂镇秧塘工业园 | 生产销售 | 100.00% | | 并购 |
| 桂林皙美佳人化妆品有限公司 | 桂林市 | 临桂区临桂镇秧塘工业园 | 生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| LAYN USA INC | 美国洛杉矶 | 20250 Acacia St. # 105 Newport Beach, CA 92600 | 销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海碧研生物技术有限公司 | 上海市 | 中国（上海）自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 40 号 | 技术服务 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------|---|-------|---------|--------|------|
| 桂林优植生活生物科技有限公司 | 桂林市 | 临桂县临桂镇秧塘工业园 | 销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广州嘉琳生物科技有限公司 | 广州市 | 广州市白云区鹤龙街细彭岭路13号 C212-1 | 销售 | | 72.86% | 并购 |
| LAYN EUROPE SRL | 意大利萨沃纳 | Via Pietro Paleocapa 2/2 17100 Savona,Italy | 销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 莱茵（香港）国际投资有限公司 | 香港 | RM 1902 Easey Comm BLDG 253-261 Hennessy RD Wanchai ,HK | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 桂林莱茵农业发展有限公司 | 桂林市 | 临桂区临桂镇人民南路 | 农产品种植 | 100.00% | | 投资设立 |
| 桂林莱茵润沃土生物技术有限公司 | 桂林市 | 临桂区临桂镇人民南路 | 生产销售 | 60.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，下表主要外币资产和负债余额产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | 7,128,027.33 | 2,636,433.34 |
| 应收账款 | 102,044,871.63 | 59,828,017.87 |

| | | |
|------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 6,197,469.60 | 2,484,302.84 |
| 短期借款 | | |
| 合计 | 115,370,368.56 | 64,948,754.05 |

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。

2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、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 | 437,281,362.00 | 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。

其他说明:

控股股东秦本军(持股比例17.57%)与蒋安明(持股比例2.13%)、蒋小三(持股比例3.19%)、蒋俊(持股比例2.11%)为兄弟关系,属于一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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 |
|---------|-------------|
| 周桂芳 | 本公司实际控制人的配偶 |

| | |
|------------------|------------------|
| 姚新德 | 本公司持股 5% 以上股东，董事 |
| 蒋志刚 | 本公司实际控制人的父亲 |
| 蒋小三 | 本公司实际控制人的兄弟 |
| 蒋安明 | 本公司实际控制人的兄弟 |
| 蒋俊 | 本公司实际控制人的兄弟 |
| 桂林君和投资有限公司 | 本公司关联自然人控制的企业 |
| 桂林莱茵康尔生物技术有限公司 | 本公司关联法人控制的企业 |
| 桂林君沅投资有限公司 | 本公司关联自然人控制的企业 |
| 桂林大雁投资有限公司 | 本公司关联自然人控制的企业 |
| 桂林袭汇房地产投资有限责任公司 | 本公司关联法人控制的企业 |
| 桂林大西南汽车城有限公司 | 本公司关联法人控制的企业 |
| 桂林君御投资有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 桂林君胜投资有限公司 | 本公司关联法人控制的企业 |
| 桂林德鸿投资有限公司 | 本公司董事控制的企业 |
| 浙江锐德检测认证技术有限公司 | 本公司参股企业 |
| 广西桂林锐德检测认证技术有限公司 | 本公司参股企业浙江锐德的子公司 |

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 桂林君御投资有限公司 | 在建工程管理咨询 | | | 否 | 166,700.00 |
| 广西桂林锐德检测认证技术有限公司 | 产品检测 | 5,185,802.00 | 5,000,000.00 | 是 | 2,329,312.68 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

| | | | |
|------------------|------|------------|------------|
| 广西桂林锐德检测认证技术有限公司 | 办公场所 | 348,000.00 | 116,000.00 |
| 桂林君御投资有限公司 | 办公场所 | | 99,000.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 桂林莱茵康尔生物技术有限公司 | 办公场所 | 2,040,544.42 | |
| 桂林君胜投资有限公司 | 办公场所 | | 362,880.00 |

关联租赁情况说明

(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、周桂芳、上海碧研生物技术有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年06月05日 | 2019年05月31日 | 否 |
| 秦本军、周桂芳 | 50,000,000.00 | 2018年07月16日 | 2021年07月15日 | 否 |
| 秦本军、周桂芳 | 150,000,000.00 | 2018年10月24日 | 2019年10月24日 | 否 |
| 秦本军、周桂芳 | 60,000,000.00 | 2018年05月23日 | 2018年12月31日 | 是 |
| 秦本军、周桂芳、桂林莱茵投资有限公司 | 50,000,000.00 | 2017年05月25日 | 2018年05月25日 | 是 |
| 秦本军 | 300,000,000.00 | 2016年11月04日 | 2019年11月04日 | 否 |
| 秦本军、周桂芳 | 80,000,000.00 | 2016年05月17日 | 2018年05月17日 | 是 |

关联担保情况说明

无

(4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 桂林君御投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年01月25日 | 2018年02月09日 | 不计利息 |
| 桂林君御投资有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年07月09日 | 2018年08月16日 | 不计利息 |
| 拆出 | | | | |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

| | | | |
|----------------|------|--|----------------|
| 桂林君和投资有限公司 | 股权转让 | | 392,000,000.00 |
| 浙江锐德检测认证技术有限公司 | 股权转让 | | 10,200,000.00 |

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 董事、监事、高级管理人员薪酬情况 | 3,560,885.89 | 2,759,678.78 |

5、关联方应收应付款项

(1) 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： | | | |
| | 桂林莱茵康尔生物技术有限公司 | 4,303,382.99 | 3,288,091.73 |
| 应付账款： | | | |
| | 广西桂林锐德检测认证技术有限公司 | 1,072,480.12 | 2,213,312.68 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 工程合同纠纷诉讼案件

本公司与上海同济建设有限公司（以下简称“同济公司”）于2015年12月30日签订《桂林莱茵生物科技股份有限公司植物资源综合应用产业化工程项目污水治理工程承包合同》（以下简称“合同”）。合同约定由同济公司承建莱茵公司的污水处理厂一座及配套辅助设施，工作内容包括图纸设计、土建及设备安装、试生产。其中设计工期40天，土建及设备安装工期为150天，试生产在2个月内完成。签约后本公司累计支付工程款320.7万元。由于同济公司存在工期严重逾期、设备安装整改项目未能在规定时间内完成、未按设计施工、更改材料等严重违约行为，本公司于2017年3月9日向同济公司发出《解除合同通知函》，通知解除合同，并要求同济公司在2017年3月15日前拆除并搬离已建设的建筑物、设施及设备。同济公司接函后并未作积极响应。本公司于2017年3月22日拆除并搬离了同济公司已建设的建筑物、设施及设备。本公司于2017年5月2日向临桂县人民法院提起诉讼，要求同济公司退还合同价款320.70万元，赔偿违约金194.70万元，支付清场费用40.56万元，并确认双方合同已于2017年3月9日已经解除。

2017年8月，同济公司向桂林市临桂县人民法院提起反诉，要求本公司支付剩余工程款307.30万元，应付未付部分金额违约金24.14万元，合计金额331.44万元。

2018年4月24日，临桂县人民法院一审判决本公司应支付同济公司工程款175.6万元，驳回其他诉讼请求。

本公司不服一审判决，于2018年5月18日向桂林市中级人民法院提起上诉。

2018年10月26日，桂林市中级人民法院作出终审判决，判决双方工程合同于2017年3月12日解除；同济公司赔偿违约金190.20万元；维持一审判决本公司支付同济公司工程款175.6万元；驳回其他诉讼请求。

(2) “微链贷”业务合作协议

本公司与桂林银行股份有限公司签订“微链贷”业务合作协议，为长期合作的上游收购商、种植户及下游经销商（以下简称“借款人”）向桂林银行股份有限公司申请的“微链贷”借款提供担保，担保额度不超过人民币 10,000 万元，借款人单笔贷款额度不超过 500 万元。

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 张仲春 | 2,000,000.00 | 2017/11/30 | 2018/11/29 | 是 |
| 徐新德 | 1,000,000.00 | 2017/11/30 | 2018/11/29 | 是 |
| 黄世岩 | 5,000,000.00 | 2017/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 刘容生 | 5,000,000.00 | 2017/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 唐天柱 | 5,000,000.00 | 2017/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 张勇 | 5,000,000.00 | 2017/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 朱智国 | 5,000,000.00 | 2017/12/22 | 2018/12/21 | 是 |
| 合计 | 28,000,000.00 | | | |

截止2018年12月31日，以上各担保对象均已还清银行贷款。

(3) 专利权诉讼

2018年7月13日华诚生物以主张公司生产、销售、许诺销售的罗汉果甜苷（甜苷V）系列产品检验报告的感官要求、理化指标、重金属含量、微生物控制等方面与其通过专利方法制备的产品高度一致，侵犯了其“一种适用于工业生产的罗汉果提取物的制备方法”（专利号ZL2014103578386）的发明专利为由向长沙市中院提交《民事起诉状》。

针对本诉讼的具体情况，公司积极的联合中介机构和知识产权律师，对该诉讼可能对公司财务和生产经营的影响进行了全面的分析，公司认为本次诉讼不会对公司财务状况和生产经营产生重大影响。

公司已提起管辖权异议，截至本报告期末，该案处于湖南省高级人民法院管辖权异议二审程序中，待管辖民事裁定作出后再由有管辖权的法院审理。

(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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 28,260,737.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 28,260,737.00 |

2、其他资产负债表日后事项说明

1) 公司向全体股东配售股份

2019年3月7日，公司收到中国证监会发行审核委员会《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》。

截至本报告披露日，公司已向截至2019年4月8日（股权登记日）在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的莱茵生物全体A股股东，按照每10股配售3股的比例配售人民币普通股（A股），共计可配售股份总数为131,184,408股，发行价格为3.77元/股。A股配股发行已完成，公司A股股东有效认购数量为127,933,378股，募集资金482,308,835.06元。

2) 分红

公司拟以实施配股发行后的总股本565,214,740为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），共派发股利人民币28,260,737.00元，不送红股，也不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议批准。

3) 控股股东一致行动人增持情况

2019年1月14日至2019年1月15日，控股股东秦本军先生及其一致行动人蒋安明先生、蒋小三先生、蒋俊先生通过大宗交易方式受让了公司第一期、第二期员工持股计划所持有的合计17,156,219股股份，占公司总股本的3.92%。本次增持后，控股股东及其一致行动人的合计持股比例达到公司总股本的28.92%。

4) 公司第一期和第二期员工持股计划出售事项

由于境内外股市大幅波动，公司股价出现非理性下跌，为了充分保障员工持股计划持有人的利益，公司于2019年1月14日召开第五届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于拟出售第一期和第二期员工持股计划的议案》，公司董事会同意将第一期和第二期员工持股计划所持公司股份全部出售。截至本报告披露日，公司第一期和第二期员工持股计划已通过大宗交易方式全部出售。

5) 转让莱茵康尔1%股权事项

2019年2月27日，公司与桂林莱茵康尔生物技术有限公司签订股权转让协议。鉴于“莱茵康尔”目前未开展实际运营，资产状况未发生重大变化，交易双方同意以北京中同华资产评估有限公司对莱茵康尔出具的中同华评报字（2017）第1034号《资产评估报告书》的评估价值为参考，协商确定本次股权转让价款为人民币396万元。

本次股权转让实施完成后，公司不再持有“莱茵康尔”的股份，但其仍属于公司的关联方。

十四、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为植物提取、BT项目、其他业务三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为植物提取分部和BT项目分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为植物提取和建筑劳务。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 植物提取 | BT 项目 | 其他业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 主营业务收入 | 411,984,944.98 | 206,469,454.97 | 1,121,979.19 | 20,176.36 | 619,556,202.78 |
| 主营业务成本 | 306,867,623.87 | 108,616,453.03 | 589,688.76 | | 416,073,765.66 |
| 资产总额 | 1,619,890,438.22 | 519,248,344.35 | 6,730,111.96 | 23,839,039.94 | 2,122,029,854.59 |
| 负债总额 | 677,121,783.15 | 331,405,160.41 | 12,100,635.54 | 12,411,232.60 | 1,008,216,346.50 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 168,288,721.61 | 106,579,108.39 |
| 合计 | 168,288,721.61 | 106,579,108.39 |

(1) 应收票据

1)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 | 1,950,000.00 | |
| 合计 | 1,950,000.00 | |

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 168,624,720.49 | 100.00% | 335,998.88 | 0.20% | 168,288,721.61 | 106,995,918.25 | 100.00% | 416,809.86 | 0.39% | 106,579,108.39 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| 其中：账龄组合 | 33,599,888.43 | 19.93 | 335,998.88 | 1.00 | 33,263,889.55 | 41,119,225.87 | 38.43 | 416,809.86 | 1.01 | 40,702,416.01 |
| 关联方组合 | 135,024,832.06 | 80.07 | | | 135,024,832.06 | 65,876,692.38 | 61.57 | | | 65,876,692.38 |
| 合计 | 168,624,720.49 | 100.00% | 335,998.88 | 0.20% | 168,288,721.61 | 106,995,918.25 | 100.00% | 416,809.86 | 0.39% | 106,579,108.39 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 33,599,888.43 | 335,998.88 | 1.00% |
| 合计 | 33,599,888.43 | 335,998.88 | 1.00% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

关联方组合：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例（%） |
|--------------------|--------|----------------|---------------|
| Layn USA. INC | 子公司 | 112,897,709.18 | 66.95 |
| LAYN EUROPE S.R.L. | 子公司 | 22,127,122.88 | 13.12 |
| 合计 | | 135,024,832.06 | 80.07 |

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,629.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 135,440.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------|------|------------|--------------|---------|----|
| 淄博中食歌瑞生物技术 有限公司 | 购销业务 | 135,440.00 | 官司胜诉，但货款无法收回 | 按公司授权审批 | 否 |
| 合计 | -- | 135,440.00 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为150,346,505.27元，占应收账款年末余额合计数的比例为89.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为153,216.73元。

5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 189,510,409.35 | 181,071,896.48 |
| 合计 | 189,510,409.35 | 181,071,896.48 |

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 17,520,531.00 | 8.87% | 2,277,669.03 | 13.00% | 15,242,861.97 | 17,520,531.00 | 9.63% | 793,680.05 | 4.53% | 16,726,850.95 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 180,011,375.05 | 91.13% | 5,743,827.67 | 5.20% | 174,267,547.38 | 164,351,895.26 | 90.37% | 6,849.73 | 1.41% | 164,345,045.53 |
| 其中：账龄组合 | 486,982.45 | 0.25 | 9,769.82 | 2.01 | 477,212.63 | 484,972.50 | 0.27 | 6,849.73 | 1.41 | 478,122.77 |
| 关联方组合 | 179,524,392.60 | 90.88 | 5,734,057.85 | 3.19 | 173,790,334.75 | 163,866,922.76 | 90.10 | | | 163,866,922.76 |
| 合计 | 197,531,906.05 | 100.00% | 8,021,496.70 | 4.06% | 189,510,409.35 | 181,872,426.26 | 100.00% | 800,529.78 | 0.44% | 181,071,896.48 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------|------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 兴安县土地储备中心 | 17,520,531.00 | 2,277,669.03 | 13.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 合计 | 17,520,531.00 | 2,277,669.03 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 426,982.45 | 4,269.82 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 | 500.00 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 5,000.00 | 10.00% |
| 合计 | 486,982.45 | 9,769.82 | 2.01% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

关联方组合

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|----------------|----------------|--------------|---------|-----------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 桂林莱茵药业有限公司 | 2,926,440.01 | 2,926,440.01 | 100.00 | 预计不能收回欠款 |
| 桂林莱茵投资有限公司 | 4,270,051.11 | - | - | |
| 桂林优植生活生物科技有限公司 | 957,123.64 | - | - | |
| 上海碧研生物技术有限公司 | 167,420,000.00 | - | - | |
| LAYN USA INC | 343,160.00 | - | - | |
| 桂林皙美佳人化妆品有限公司 | 3,172,037.50 | 2,807,617.84 | 88.51 | 预计处置子公司股权收回部分欠款 |
| 广州嘉琳生物科技有限公司 | 435,580.34 | - | - | |
| 合计 | 179,524,392.60 | 5,734,057.85 | | |

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,220,966.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 土地收储余款 | 17,520,531.00 | 17,520,531.00 |
| 其他往来 | 179,951,375.05 | 164,291,895.26 |
| 合计 | 197,531,906.05 | 181,872,426.26 |

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 |
|---------------|-------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 上海碧研生物技术有限公司 | 往来款 | 167,420,000.00 | 1-2 年 | 84.76% | |
| 兴安县土地储备中心 | 土地收储款 | 17,520,531.00 | 3 年以上 | 8.87% | 2,277,669.03 |
| 桂林莱茵投资有限公司 | 往来款 | 4,270,051.11 | 2-3 年 | 2.16% | |
| 桂林皙美佳人化妆品有限公司 | 往来款 | 3,172,037.50 | 2-3 年 | 1.61% | 2,807,617.84 |
| 桂林莱茵药业有限公司 | 往来款 | 2,926,440.01 | 1-2 年 | 1.48% | 2,926,440.01 |
| 合计 | -- | 195,309,059.62 | -- | 98.88% | 8,011,726.88 |

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 | 57,457,172.27 | 5,543,867.68 | 51,913,304.59 | 55,007,172.27 | | 55,007,172.27 |
| 合计 | 57,457,172.27 | 5,543,867.68 | 51,913,304.59 | 55,007,172.27 | | 55,007,172.27 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 桂林莱茵药业有限公司 | 5,543,867.68 | | | 5,543,867.68 | 5,543,867.68 | 5,543,867.68 |
| 桂林莱茵投资有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| LAYN USA INC | 2,754,924.59 | | | 2,754,924.59 | | |
| 桂林皙美佳人化妆品有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|--|---------------|--------------|--------------|
| 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 | 2,000,000.00 | 850,000.00 | | 2,850,000.00 | | |
| LAYN EUROPE SRL | 3,708,380.00 | | | 3,708,380.00 | | |
| 桂林莱茵农业发展有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 桂林莱茵润沃土生物技术有限公司 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | | |
| 合计 | 55,007,172.27 | 2,450,000.00 | | 57,457,172.27 | 5,543,867.68 | 5,543,867.68 |

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 | 402,172,714.46 | 314,484,039.11 | 287,897,229.71 | 209,214,794.07 |
| 其他业务 | 2,824,167.83 | 1,801,420.66 | 1,919,906.38 | 334,950.93 |
| 合计 | 404,996,882.29 | 316,285,459.77 | 289,817,136.09 | 209,549,745.00 |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 100,000,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 46,056,753.62 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 9,106,763.70 | 5,622,193.33 |
| 合计 | 109,106,763.70 | 51,678,946.95 |

十六、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 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,960,706.87 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 14,696,035.18 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 79,740.89 | |

| | | |
|--------------------|---------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,086,391.80 | |
| 减：所得税影响额 | 1,702,400.12 | |
| 合计 | 12,199,060.88 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.57% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.44% | 0.16 | 0.16 |

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

第十二节 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。

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：_____

秦本军

二〇一九年四月十八日