桂林莱茵生物科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人秦本军、主管会计工作负责人郑辉及会计机构负责人(会计主管人员)张为鹏声明：保证本半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半年度报告全文，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，详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中阐述的公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 公司业务概要 9
第四节 经营情况讨论与分析 13
第五节 重要事项 23
第六节 股份变动及股东情况 32
第七节 优先股相关情况 35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 36
第九节 公司债相关情况 37
第十节 财务报告 38
第十一节 备查文件目录 128

释义

释义项	指	释义内容
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，本公司参股公司
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
暟美佳人	指	桂林暟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
BoMar	指	BoMar Agra Estates, LLC，美国科罗拉多州的一家工业大麻种植公司
Moose	指	Moose Agricultural, LLC，美国科罗拉多州的一家工业大麻种植公司
CHS	指	Colorado Hemp Solutions,LLC ，美国科罗拉多大麻解决方案公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	罗华阳
联系地址	桂林市临桂区人民南路 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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	261,726,545.26	307,180,652.21	-14.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,198,083.26	72,266,618.07	-37.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,134,659.46	69,718,030.78	-43.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,593,334.80	-20,106,699.99	-320.72%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.17	-47.06%
加权平均净资产收益率	3.51%	6.65%	-3.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,441,204,993.98	2,122,029,854.59	15.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,600,055,775.65	1,113,665,614.29	43.67%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,848,235.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,383.03	
减：所得税影响额	841,195.12	
合计	6,063,423.80	--

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Layn USA主要负责公司在整个美洲地区植物提取物业务的销售、物流和市场推广工作。

子公司暂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。公司中国上海、美国洛杉矶、意大利萨沃纳三大销售中心，已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

公司主要业绩驱动因素为以下三个方面：一是公司设备升级改造，产能提升，能耗下降，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、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
货币资金	较期初增加 1081%，主要系报告期收到配股募集资金
应收票据	较期初增加 100%，主要系报告期植物提取业务收银行承兑汇票增加所致
预付款项	较期初增加 238.88%，主要系报告期植物提取业务预付原辅料款增加所致

其他应收款	较期初增加 50.06%，主要系报告期桂林银行投资款分红尚未收到所致
可供出售金融资产	较期初减少 100%，主要系报告期由可供出售金融资产重分类到其他权益工具投资
其他权益工具投资	较期初增加 100%，主要系报告期由可供出售金融资产重分类到其他权益工具投资
开发支出	较期初增加 100%，主要系报告期新增研发项目
长期待摊费用	较期初减少 42.34%，主要系报告期装修工程摊销所致
其他非流动资产	较期初增加 259.87%，主要系报告期支付设备款增加所致

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（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	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	96,981,244.07	美国洛杉矶	自主经营	派驻公司管理人员，并建立完善的子公司管理制度。	3,338,172.08	6.06%	否
LAYN EUROPE S.R.L	自主投资	16,415,256.15	意大利萨沃纳	自主经营	派驻公司管理人员，并建立完善的子公司管理制度。	1,716,766.75	1.03%	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、上海植物健康产品研发平台，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可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学院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52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。

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

公司拥有原材料处理量达到60,000吨/年的植物提取工厂，工厂生产设备在工艺、产能、能效、环保、自动化控制上均处于世界先进水平，大大提高了公司原材料处理能力，节约了生产成本。

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可达到国家一级排放标准；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。

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

2019年上半年，公司合并报表范围内实现营业总收入261,726,545.26元，较上年同期减少14.80%，实现营业利润51,570,871.47元，较上年同期减少37.47%；实现归属于上市公司股东的净利润45,198,083.26元，较上年同期减少37.46%。

本报告期，公司BT项目接近尾声，确认的营业收入较上年同期减少64.79%，净利润较上年同期减少67.98%，对本报告期合并利润产生了较大影响；公司植物提取业务的经营业绩稳步增长，实现的营业收入较上年同期增长23.27%，由于销售毛利率较上年同期增长，且三项费用的增幅低于收入增幅，植物提取业务净利润较上年同期增长136.97%，主营业务增长态势良好。

报告期末，公司总资产2,441,204,993.98元，较报告期初增长15.04%，归属于上市公司股东的所有者权益1,600,055,775.65元，较报告期初增长43.67%，主要系报告期内收到配股公开发行募集资金所致。

（二）经营情况分析

本报告期，公司紧紧围绕董事会制定的发展战略和全年经营目标，在稳定生产经营的基础上，充分利用植物提取领域的行业积淀和技术积累，积极拓展大单品业务，重点推进工业大麻业务的市场布局和天然甜味剂业务的创新发展。

1、天然植物提取业务，创出喜人佳绩

天然植物提取业务主要目标是集中资源和精力主攻天然无糖甜味剂市场，坚定落实“大单品”战略，打造更多核心大单品。本报告期，植物提取业务增长态势良好，实现的营业收入较上年同期增长23.27%，其中甜叶菊提取物销售较上年同期增长43.49%，八角提取物销售较上年同期增长51.16%。公司对内通过深化运营整合，对厂区设备进行调试、升级改造，降低了公司生产成本、能耗，毛利率大幅上升，对外加强产品创新和市场营销体系建设，稳定优质客户，大力开发新客户，主产品国内外战略合作客户销量符合预期。

2、抓住机遇，推进公司工业大麻项目布局

基于对全球范围内工业大麻发展的良好局面以及公司在植物提取行业具备的技术研发优势，公司抓住发展机遇，拟在美国印第安纳州杰弗逊维尔市投资建设“工业大麻提取及应用工程建设项目”，主要建设内容为工业大麻提取业务的生产能力建设和研发能力建设，预计总投资约4.02亿元。本项目已经广西壮族自治区发展和改革委员会备案，并于2019年6月20日取得其下发的《境外投资项目备案通知书》（桂发改外资［2019］611号），备案通知书有效期2年。2019年7月17日（北京时间），公司全资子公司Layn USA,Inc.与River Ridge Development Authority（以下简称“RRDA”）签订了《PURCHASE AND SALE AGREEMENT》（土地购买合同）及其相关附件。

同时，为保证项目的顺利进行，公司先后与BoMar、Moose及CHS3家美国当地工业大麻种植公司签订总计约2000吨的原料，并结合自身在组织培养、育种、种植实践等领域的优势和CHS在工业大麻领域具备的先进农艺和栽培经验达成战略合作，双方致力于共同推动研发出更强大和独特的大麻品种，并继续关注提高CBD含量、其他大麻素含量以及亩产高和无病毒的原料。

工业大麻提取业务属于公司主营业务范畴，符合公司“大单品”发展战略，本项目的建成投产将为公司增加新的利润增长点，提高公司的盈利能力和核心竞争力，为股东创造更多价值。

3、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，已累计完成产值约18.4亿元，已累计收到回购款13.584亿元。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，支持公司主营

业务发展。

4、支持终端业务发展，提高现有资产使用效率

公司十分看好下游终端市场的发展前景，包括保健品、化妆品、功能性食品和饮料等，坚定支持子公司终端业务的发展。本报告期，公司对子公司优植生活及莱茵农业分别增加95万元、20万元的投资，鼓励子公司运用创新思维，加强研发，不断探索，深入发展，寻找市场突破口。同时为提高现有资产的使用效率，公司对不盈利或不良经营主体的运营情况，启动了内部审计等程序，进一步完善对子公司的控制和管理。

5、持续研发投入，夯实可持续发展基础

公司利用新工艺、新技术对现有设备进行改造升级，提高生产过程的自动化水平，优化和更新生产工艺，提高产品质量、降低原材料损耗。同时密切关注最新技术应用、配方技术发展趋势，不断加强对技术人才的专业提升，创新研发机制、规范研发管理，以缩短新产品开发周期，提升公司的运营能力和交付能力，本报告期公司研发投入总额为554.25万元，较去年同期增长43.39%。公司多年来持续的研发投入，使得公司在植物提取行业研发能力优势得以继续保持并扩大，产品的附加值也得以持续提升。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	261,726,545.26	307,180,652.21	-14.80%	
营业成本	173,118,245.43	190,248,955.12	-9.00%	
销售费用	15,453,519.99	14,880,157.87	3.85%	
管理费用	24,804,354.33	22,870,677.33	8.45%	
财务费用	6,025,154.37	6,110,937.86	-1.40%	
所得税费用	6,522,428.49	6,507,414.51	0.23%	
研发投入	5,542,510.87	3,865,295.25	43.39%	主要系报告期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-84,593,334.80	-20,106,699.99	-320.72%	主要系报告期支付原辅料款增加、以及上年同期 BT 项目回款 1.45 亿元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,939,223.41	-50,507,694.34	58.54%	主要系报告期比上年同期设备支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	446,967,016.95	58,468,636.65	664.46%	主要系报告期收到配股募集资金投资款所致。
现金及现金等价物净增加额	341,517,129.26	-11,802,357.26	2,993.63%	各现金流量项目综合变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	261,726,545.26	100%	307,180,652.21	100%	-14.80%
分行业					
主营业务-制造业	206,655,307.80	78.96%	167,642,221.30	54.57%	23.27%
主营业务-建筑业	48,676,987.36	18.60%	138,257,675.46	45.01%	-64.79%
其他业务-制造业	6,394,250.10	2.44%	1,200,533.24	0.39%	432.62%
其他业务-建筑业		0.00%	80,222.21	0.03%	-100.00%
分产品					
主营业务-植物提取	206,655,307.80	78.96%	167,642,221.30	54.57%	23.27%
主营业务-BT 项目	48,676,987.36	18.60%	138,257,675.46	45.01%	-64.79%
其他业务-植物提取	6,394,250.10	2.44%	1,200,533.24	0.39%	432.62%
其他业务-BT 项目		0.00%	80,222.21	0.03%	-100.00%
分地区					
国外-主营业务-植物提取	148,320,472.85	56.67%	119,161,726.26	38.79%	24.47%
国内-主营业务-植物提取	58,334,834.95	22.29%	48,480,495.04	15.78%	20.33%
国内-主营业务-BT 项目	48,676,987.36	18.60%	138,257,675.46	45.01%	-64.79%
国外-其他业务-植物提取		0.00%		0.00%	
国内-其他业务-植物提取	6,394,250.10	2.44%	1,200,533.24	0.39%	432.62%
国内-其他业务-BT 项目	0.00	0.00%	80,222.21	0.03%	-100.00%

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

单位：人民币元

	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	206,655,307.80	147,946,389.59	28.41%	23.27%	16.25%	4.33%
主营业务-建筑业	48,676,987.36	22,045,372.23	54.71%	-64.79%	-64.60%	-0.24%
分产品						
主营业务-植物提取	206,655,307.80	147,946,389.59	28.41%	23.27%	16.25%	4.33%
主营业务-BT 项目	48,676,987.36	22,045,372.23	54.71%	-64.79%	-64.60%	-0.24%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	148,320,472.85	102,902,897.18	30.62%	24.47%	12.78%	7.19%

国内-主营业务-植物提取	58,334,834.95	45,043,492.41	22.78%	20.33%	25.02%	-2.90%
国内-主营业务-BT 项目	48,676,987.36	22,045,372.23	54.71%	-64.79%	-64.60%	-0.24%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，BT项目确认的营业收入较上年同期减少64.79%，主要原因为，BT项目进入收尾阶段，BT项目单位工程竣工验收金额减少，导致确认BT项目收入相应减少。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	8,776,427.72	17.01%	其他权益工具投资在持有期间的投资收益	是
资产减值				否
营业外收入	31,840.30	0.06%	赔偿金等	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	373,105,809.43	15.28%	16,648,202.07	0.64%	14.64%	主要系报告期收到配股募集资金。
应收账款	105,734,879.67	4.33%	83,562,189.13	3.20%	1.13%	
存货	1,071,844,991.42	43.91%	1,588,718,851.65	60.86%	-16.95%	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	5,533,149.59	0.23%	5,691,199.91	0.22%	0.01%	
固定资产	553,841,392.87	22.69%	557,039,947.25	21.34%	1.35%	
在建工程	4,458,968.84	0.18%	2,497,849.08	0.10%	0.08%	
短期借款	360,000,000.00	14.75%	233,263,630.00	8.94%	5.81%	主要系报告期内短期银行贷款增加所致。

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	86,000.00	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	5,533,149.59	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	126,240,245.60	银行贷款抵押物
固定资产-设备	45,348,178.37	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	49,671,478.83	银行贷款抵押物
合　　计	226,879,052.39	

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
0	0.00	0

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、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,231
报告期投入募集资金总额	13,180
已累计投入募集资金总额	13,180
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]224 号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》，公司于 2019 年 4 月实施了配股发行。本次配股发行新股 127,933,378 股，发行价格为 3.77 元，股款以人民币缴足，募集资金总额为 482,308,835.06 元，扣除承销保荐费用、律师费用等发行费用人民币 11,942,978.01 元，公司本次配股发行资金净额为 470,365,857.05 元，上述资金于 2019 年 4 月 15 日到位。该事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了瑞华验字〔2019〕45040003 号验资报告。报告期内，公司用于补充流动资金金额为 131,800,000.00 元，尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户中。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
甜叶菊标准化种植基地建设项目	否	32,976.59		0	0	0.00%		0	否	否
补充流动资金	否	14,060		13,180	13,180	93.74%		100%	是	否
承诺投资项目小计	--	47,036.59		13,180	13,180	--	--	100%	--	--
超募资金投向										
不适用										

合计	--	47,036.59	0	13,180	13,180	--	--	100%	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	由于年初时公司配股项目发行成功与否及募集资金到账时间存在不确定性，因此无法及时在 4-5 月份种植季之前开展基地建设的相关工作，所以甜叶菊标准化种植基地建设项目工作暂未开展。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末公司尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户及现金管理账户中，用于募投项目的建设。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金投资项目分别是“甜叶菊标准化种植基地建设项目”、“补充流动资金”。	2019 年 08 月 20 日	具体内容详见公司刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
BT 项目	132,000	2,658.76	136,374	94.00%	项目总投资估算约为人民币 16.2 亿元，项目建安总投资不低于人民币 13.2 亿元，其余 3 亿元为工程建设其他费用（综合费用）。项目报告期实现净利润 2013.24 万元。	2019 年 07 月 06 日	（公告编号：2019-058）《BT 项目合同实施进展公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
工业大麻提取及应用工程建设项目	40,200	0	0	0		2019 年 05 月 20 日	（公告编号：2019-046《关于拟在美国投资建设工业大麻提取及应用工程建设项目的公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	172,200	2,658.76	136,374	--	--	--	--

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：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林莱茵投资有限公司	子公司	建筑业务	1000	52,319.94	20,797.56	4,867.7	2,368.73	2,013.24
桂林银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放贷款；办理国内、国际结算等	475,277	28,326,321	2,007,068	354,041	118,169	102,551

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

随着公司规模的扩大以及各子公司业务的扩张，公司及各子公司对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求大幅增长，规模的迅速扩张使公司管理任务加重。若不及时根据外部环境的变化对管理模式进行调整、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，优化人才的战略布局，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，以实现对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。

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.21%	2019 年 01 月 15 日	2019 年 01 月 16 日	（公告编号：2019-003）《2019 年第 1 次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年度股东大会	年度股东大会	23.56%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	（公告编号：2019-043）《2018 年度股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.84%	2019 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 06 日	（公告编号：2019-052）《2019 年第 2 次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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
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	2018 年 02 月 08 日	2019 年 2 月 7 日	已履行完毕。

			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。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南华诚生物资源股份有限公司为专利号为	305	否	2019 年 5 月 29 日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院出具的“（2018）	湖南省长沙市中级人民法院做出如下判决：准许原告湖南华诚生	湖南华诚生物资源股份有限公司已撤诉。		无

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。			湘 01 号民初 3843 号”《民事裁定书》，关于湖南华诚生物资源股份有限公司与本公司专利权权属、侵权纠纷一案，湖南省长沙市中级人民法院做出如下判决：准许原告湖南华诚生物资源股份有限公司撤诉。	物资源股份有限公司撤诉。			

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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）第一、二期员工持股计划出售：

为了充分保障员工持股计划持有人的利益，2019年1月14日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《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。

十三、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

关联人	关联交易类别及内容	关联交易定价原则	租赁面积（㎡）	合同期限	本报告期已发生金额（元）
莱茵康尔	莱茵投资租赁莱茵康尔办公场所	市场定价	3,065.21	2019.1.1-2019.12.31	459,781.50
	优植生活租赁莱茵康尔办公场所	市场定价	934.60	2019.1.1-2019.12.31	140,190.00
	莱茵药业租赁莱茵康尔办公场所及仓库	市场定价	办公室：730.36 仓　库：1,003.02	2019.1.1-2019.12.31 2018.9.1-2019.8.31	159,889.72
	莱茵生物租赁莱茵康尔仓库	市场定价	1,500.00	2018.8.9-2019.8.9	84,000.00
	润沃土租赁莱茵康尔办公室、车间、仓库	市场定价	办公室：357.78 车　间：260 .00 仓　库：1,728	2018.11.1-2019.02.01 2018.11.1-2019.10.31 2018.11.1-2019.10.31	150,123.00
小　计					**993,984.22**
桂林锐德	桂林锐德租赁莱茵生物办公场所	市场定价	1,617.76	2017.9.1-2022.12.31	**174,000.00**

	向桂林锐德采购检测认证服务。	市场定价		2017.8.1-2019.12.31	**1,965,310.32**
君和投资	莱茵生物出售莱茵康尔1%股权	市场定价		2019.2	**3,960,000.00**

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合同的公告》（公告编号：2017-085）	2017 年 12 月 01 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)
《关于 2019 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-028)	2019 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)

十四、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：

公司名称	交易类别及内容	交易定价原则	租赁面积（㎡）	合同期限	本报告期已发生金额（元）
莱茵康尔	莱茵投资租赁莱茵康尔办公场所	市场定价	3,065.21	2019.1.1-2019.12.31	459,781.50
	优植生活租赁莱茵康尔办公场所	市场定价	934.60	2019.1.1-2019.12.31	140,190.00
	莱茵药业租赁莱茵康尔办公场所及仓库	市场定价	办公室：730.36 仓　库：1,003.02	2019.1.1-2019.12.31 2018.9.1-2019.8.31	159,889.72
	莱茵生物租赁莱茵康尔仓库	市场定价	1500	2018.8.9-2019.8.9	84,000.00
	润沃土租赁莱茵康尔办公室、车间、仓库	市场定价	办公室：357.78 车　间：260 .00 仓　库：1,72800	2018.11.1-2019.02.01 2018.11.1-2019.10.31 2018.11.1-2019.10.31	150,123.00
小　计					**993,984.22**

本公司作为出租方：

公司名称	交易类别及内容	定价原则	租赁面积（㎡）	合同期限	本报告期已发生金额

桂林锐德	桂林锐德租赁莱茵生物办公场所	市场定价	1,617.76	2017.9.1-2022.12.31	**174,000.00**
上海宝聿资产管理有限公司	上海宝聿资产管理有限公司租赁子公司上海碧研生物技术有限公司办公室场所	市场定价	902.259	2017.08.01-2020.07.30	**526,197.42**
合　　计：					**700,197.42**

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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林莱茵投资有限公司	2019 年 05 月 15 日	40,000		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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		40,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0		

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	0.00%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

（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、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
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

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

公司本报告期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。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）分红

本报告期，公司以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。

（二）公司第一期和第二期员工持股计划出售事项

由于股市大幅波动，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。

（三）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%。

（四）公司配股项目发行上市

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告发行相关议案，2019年4月30日，本次配股已成功发行，共计发行新股127,933,378股，发行价格为3.77元，募集资金总额为482,308,835.06元，净额为470,365,857.05元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行的资金到账情况进行了审验，并出具了瑞华验字〔2019〕45040003号验资报告。具体内容详见公司刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的配股发行相关公告。

由于年初时公司配股项目发行成功与否及募集资金到账时间存在不确定性，因此无法及时在4-5月份种植季之前开展基地建设的相关工作。目前公司采取通过与多地专业合作社合作的方式确保2019年原料品质和供应稳定性，足以保证公司的原料需求。后续公司将会安排技术团队考察今年内蒙等地的甜叶菊种植产量、含量等情况，对甜叶菊标准化种植基地项目的建设进行综合评估。

（五）拟在美国投资建设工业大麻提取及应用工程建设项目

公司第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟在美国投资建设工业大麻提取及应用工程建设项目的议案》，截至本报告期末，本项目已经广西壮族自治区发展和改革委员会备案，并与River Ridge Development Authority签订了《PURCHASE AND SALE AGREEMENT》（土地购买合同）以及相关附件，目前本项目均按照合同规定时间稳步推进中。具体内容详见公司刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

十七、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	83,401,766	19.07%	38,228,390				38,228,390	121,630,156	21.52%
3、其他内资持股	83,401,766	19.07%	38,228,390				38,228,390	121,630,156	21.52%
其中：境内法人持股			19,538,806				19,538,806	19,538,806	3.46%
境内自然人持股	83,401,766	19.07%	18,689,584				18,689,584	102,091,350	18.06%
其中：境外法人持股	0	0	0				0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0	0				0	0	0.00%
二、无限售条件股份	353,879,596	80.93%	89,704,988				89,704,988	443,584,584	78.48%
1、人民币普通股	353,879,596	80.93%	89,704,988				89,704,988	443,584,584	78.48%
三、股份总数	437,281,362	100.00%	127,933,378				127,933,378	565,214,740	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]224号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》，公司于2019年4月实施了配股发行，本次配股共计配售127,933,378股，增加股本人民币127,933,378.00元，变更后的注册资本为人民币565,214,740.00元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年2月20日，中国证券监督管理委员会下发证监许可[2019]224号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》。

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

单位：元

项目	股本	归属于上市公司股东的所有者权益	归属于上市公司股东的净利润	基本每股收益	归属于上市公司股东的每股净资产
配股发行后	565,214,740.00	1,600,055,775.65	45,198,083.26	0.09	2.83
配股前	437,281,362.00	1,127,551,144.49	45,198,083.26	0.10	2.58

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

3、证券发行与上市情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]224号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》，公司于2019年4月实施了配股发行，本次配股发行新股127,933,378股，于2019年4月30日起上市流通。本次配股发行完成后，本公司股权分布符合《深圳证券交易所股票上市规则》规定的上市条件。详情可参见2019年4月26日公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《配股股份变动及获配股票上市公告书》。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,917	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
秦本军	境内自然人	18.74%	105,919,507		85,550,371		质押	68,309,500
姚新德	境内自然人	7.90%	44,670,136		36,079,725		质押	44,669,910
梁定志	境内自然人	4.80%	27,136,781		0			
蒋安明	境内自然人	3.45%	19,500,000		0		质押	19,500,000
蒋小三	境内自然人	3.45%	19,500,000		0		质押	19,500,000
蒋俊	境内自然人	3.45%	19,500,000		0		质押	19,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.45%	19,491,584		0			
易红石	境内自然人	2.47%	13,966,234		0			

蒋新荣	境内自然人	1.61%	9,084,570		0			
#陈兴华	境内自然人	1.36%	7,709,000		0		质押	4,330,000
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、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。3、其他股东之间关系不详。						

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梁定志	27,136,781	人民币普通股	27,136,781
秦本军	20,369,136	人民币普通股	20,369,136
蒋安明	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
蒋小三	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
蒋俊	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	19,491,584	人民币普通股	19,491,584
易红石	13,966,234	人民币普通股	13,966,234
蒋新荣	9,084,570	人民币普通股	9,084,570
姚新德	8,590,411	人民币普通股	8,590,411
#陈兴华	7,709,000	人民币普通股	7,709,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司股东秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊为兄弟关系，属于一致行动人。2、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。3、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股东情况说明（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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
秦本军	董事长	现任	81,476,544	24,442,963	0	105,919,507	0	0	0
姚新德	董事	现任	34,361,643	10,308,493	0	44,670,136	0	0	0
黄丽娟	独立董事	现任	200	60	0	260	0	0	0
合计	--	--	115,838,387	34,751,516	0	150,589,903	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	373,105,809.43	31,589,704.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,200,000.00	
应收账款	105,734,879.67	112,578,842.98
应收款项融资		
预付款项	10,636,555.24	3,138,758.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,315,953.27	16,870,718.32
其中：应收利息	221,540.08	221,540.08
应收股利	8,776,023.60	
买入返售金融资产		

存货	1,071,844,991.42	1,088,532,774.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,094,198.88	39,109,647.13
流动资产合计	1,621,932,387.91	1,291,820,444.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		179,721,550.03
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	175,761,954.08	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,533,149.59	5,612,174.75
固定资产	553,841,392.87	567,270,232.24
在建工程	4,458,968.84	3,928,468.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,028,532.89	51,677,998.03
开发支出	332,422.31	
商誉		
长期待摊费用	86,950.14	150,801.55
递延所得税资产	19,117,917.75	19,316,374.27
其他非流动资产	9,111,317.60	2,531,810.27
非流动资产合计	819,272,606.07	830,209,409.60
资产总计	2,441,204,993.98	2,122,029,854.59
流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	345,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	308,124,374.42	469,414,187.84
预收款项	1,947,111.15	3,192,875.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,403,093.46	8,478,173.57
应交税费	5,221,796.38	8,605,545.39
其他应付款	12,204,402.65	19,573,053.01
其中：应付利息	204,812.50	577,130.20
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,500,636.34	11,001,272.68
其他流动负债	13,651,038.24	13,295,080.82
流动负债合计	709,052,452.64	878,560,189.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,400,864.99	128,878,863.99

递延所得税负债	665,806.88	777,293.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,066,671.87	129,656,157.42
负债合计	841,119,124.51	1,008,216,346.50
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	437,281,362.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.63	261,669,420.58
减：库存股		
其他综合收益	5,509,906.48	6,422,948.43
专项储备		
盈余公积	41,642,337.56	41,642,337.56
一般风险准备		
未分配利润	383,586,891.98	366,649,545.72
归属于母公司所有者权益合计	1,600,055,775.65	1,113,665,614.29
少数股东权益	30,093.82	147,893.80
所有者权益合计	1,600,085,869.47	1,113,813,508.09
负债和所有者权益总计	2,441,204,993.98	2,122,029,854.59

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	362,620,003.62	26,512,195.37
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,200,000.00	
应收账款	164,743,034.36	168,288,721.61
应收款项融资		

预付款项	5,341,172.30	2,327,726.91
其他应收款	244,577,908.08	189,510,409.35
其中：应收利息		
应收股利	8,776,023.60	
存货	507,429,267.21	524,173,657.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,746,508.20	27,801,422.09
流动资产合计	1,308,657,893.77	938,614,132.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		179,256,481.73
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,063,304.59	51,913,304.59
其他权益工具投资	175,761,954.08	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,533,149.59	5,612,174.75
固定资产	386,495,106.62	397,160,753.51
在建工程	4,458,968.84	3,928,468.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,308,432.89	50,957,898.03
开发支出	332,422.31	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,805,715.58	21,004,299.35
其他非流动资产	9,111,317.60	2,531,810.27
非流动资产合计	705,870,372.10	712,365,190.69
资产总计	2,014,528,265.87	1,650,979,323.23
流动负债：		

短期借款	360,000,000.00	345,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,962,659.32	159,979,581.79
预收款项	793,835.15	1,107,413.15
合同负债		
应付职工薪酬	878,601.21	4,198,317.67
应交税费	3,809,519.39	3,830,137.16
其他应付款	5,455,815.56	12,044,282.45
其中：应付利息	204,812.50	577,130.20
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,500,636.34	11,001,272.68
其他流动负债		
流动负债合计	429,401,066.97	537,161,004.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,075,864.99	128,228,863.99
递延所得税负债	634,456.87	745,943.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,710,321.86	128,974,807.41
负债合计	561,111,388.83	666,135,812.31
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	437,281,362.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.64	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	41,642,337.56
未分配利润	242,457,899.84	244,250,390.77
所有者权益合计	1,453,416,877.04	984,843,510.92
负债和所有者权益总计	2,014,528,265.87	1,650,979,323.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	261,726,545.26	307,180,652.21
其中：营业收入	261,726,545.26	307,180,652.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,912,649.58	239,620,587.51
其中：营业成本	173,118,245.43	190,248,955.12
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	968,864.59	1,644,564.08
销售费用	15,453,519.99	14,880,157.87
管理费用	24,804,354.33	22,870,677.33
研发费用	5,542,510.87	3,865,295.25
财务费用	6,025,154.37	6,110,937.86

其中：利息费用	9,405,339.85	4,273,000.77
利息收入	3,414,084.29	57,177.43
加：其他收益	6,866,491.08	5,925,570.84
投资收益（损失以“－”号填列）	8,776,427.72	9,106,763.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	108,173.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-113,184.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,883.49	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,570,871.47	82,479,215.15
加：营业外收入	31,840.30	58,683.03
减：营业外支出		3,770,535.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,602,711.77	78,767,362.39
减：所得税费用	6,522,428.49	6,507,414.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,080,283.28	72,259,947.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	45,080,283.28	72,259,947.88
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	45,198,083.26	72,266,618.07
2.少数股东损益	-117,799.98	-6,670.19
六、其他综合收益的税后净额	-913,041.95	-309,150.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-913,041.95	-309,150.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-913,041.95	-309,150.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-913,041.95	-309,150.60
9.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	44,167,241.33	71,950,797.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,285,041.31	71,957,467.47
归属于少数股东的综合收益总额	-117,799.98	-6,670.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.17
（二）稀释每股收益	0.09	0.17

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	180,866,826.28	172,799,756.71
减：营业成本	135,081,171.87	139,520,980.62
税金及附加	919,009.86	1,001,161.33
销售费用	3,451,985.91	3,815,412.30
管理费用	15,549,292.74	12,596,452.46

研发费用	5,542,510.87	3,865,295.25
财务费用	6,559,288.81	4,442,241.73
其中：利息费用	9,405,339.85	4,273,000.77
利息收入	3,405,685.81	39,007.75
加：其他收益	6,493,912.34	5,920,336.84
投资收益（损失以“一”号填列）	9,241,496.02	109,106,763.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-177,719.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,380.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,883.49	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	29,327,138.91	122,522,933.56
加：营业外收入	11,332.65	58,683.03
减：营业外支出		1,764,763.04
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	29,338,471.56	120,816,853.55
减：所得税费用	2,870,225.49	355,633.90
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	26,468,246.07	120,461,219.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	26,468,246.07	120,461,219.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	26,468,246.07	120,461,219.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.28
（二）稀释每股收益	0.06	0.28

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	276,528,170.83	320,176,156.39
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	26,978,498.99	7,912,620.23

收到其他与经营活动有关的现金	8,097,653.09	1,630,074.08
经营活动现金流入小计	311,604,322.91	329,718,850.70
购买商品、接受劳务支付的现金	313,589,405.51	222,227,620.25
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,618,430.76	30,631,669.97
支付的各项税费	10,741,781.28	61,765,285.09
支付其他与经营活动有关的现金	33,248,040.16	35,200,975.38
经营活动现金流出小计	396,197,657.71	349,825,550.69
经营活动产生的现金流量净额	-84,593,334.80	-20,106,699.99
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	0.07	330,740.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,960,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,966,000.07	330,740.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,905,223.48	50,838,434.44
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,905,223.48	50,838,434.44
投资活动产生的现金流量净额	-20,939,223.41	-50,507,694.34
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	472,534,724.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	224,700,000.00	231,333,780.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		48,399,553.89
筹资活动现金流入小计	697,234,724.98	279,733,333.89
偿还债务支付的现金	209,700,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,028,937.43	26,264,697.24
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	2,538,770.60	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	250,267,708.03	221,264,697.24
筹资活动产生的现金流量净额	446,967,016.95	58,468,636.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,670.52	343,400.42
五、现金及现金等价物净增加额	341,517,129.26	-11,802,357.26
加：期初现金及现金等价物余额	31,502,680.17	28,363,535.31
六、期末现金及现金等价物余额	373,019,809.43	16,561,178.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,189,899.78	157,466,659.88
收到的税费返还	26,978,442.22	7,912,620.23
收到其他与经营活动有关的现金	7,461,180.85	818,418.48
经营活动现金流入小计	221,629,522.85	166,197,698.59
购买商品、接受劳务支付的现金	216,895,411.75	149,268,609.98
支付给职工以及为职工支付的现金	26,719,765.62	20,529,934.00
支付的各项税费	3,563,160.20	34,255,990.77
支付其他与经营活动有关的现金	17,010,768.61	20,232,738.44
经营活动现金流出小计	264,189,106.18	224,287,273.19
经营活动产生的现金流量净额	-42,559,583.33	-58,089,574.60

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	0.07	330,740.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,960,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,966,000.07	330,740.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,539,320.20	46,624,693.38
投资支付的现金	1,150,000.00	700,000.00
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	25,689,320.20	47,324,693.38
投资活动产生的现金流量净额	-21,723,320.13	-46,993,953.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	472,534,724.98	
取得借款收到的现金	224,700,000.00	231,333,780.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		118,000,000.00
筹资活动现金流入小计	697,234,724.98	349,333,780.00
偿还债务支付的现金	209,700,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,028,937.43	26,264,697.24
支付其他与筹资活动有关的现金	49,058,770.60	52,900,000.00
筹资活动现金流出小计	296,787,708.03	254,164,697.24
筹资活动产生的现金流量净额	400,447,016.95	95,169,082.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,281.22	40,979.02
五、现金及现金等价物净增加额	336,108,832.27	-9,873,466.10
加：期初现金及现金等价物余额	26,431,171.35	21,379,079.15
六、期末现金及现金等价物余额	362,540,003.62	11,505,613.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	437,281,362.00				261,669,420.58		6,422,948.43		41,642,337.56		366,649,545.72		1,113,665,614.29	147,893.80	1,113,813,508.09
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		6,422,948.43		41,642,337.56		366,649,545.72		1,113,665,614.29	147,893.80	1,113,813,508.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,933,378.00				342,432,479.05		-913,041.95				16,937,346.26		486,390,161.36	-117,799.98	486,272,361.38
（一）综合收益总额							-913,041.95				45,198,083.26		44,285,041.31	-117,799.98	44,167,241.33
（二）所有者投入和减少资本	127,933,378.00				342,432,479.05								470,365,857.05		470,365,857.05
1．所有者投入的普通股	127,933,378.00				342,432,479.05								470,365,857.05		470,365,857.05
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											-28,260,737.00		-28,260,737.00		-28,260,737.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-28,260,737.00		-28,260,737.00		-28,260,737.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.63		5,509,906.48		41,642,337.56		383,586,891.98		1,600,055,775.65	30,093.82	1,600,085,869.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	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	其他	小计	
		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		1,050,989,341.32	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		1,050,989,341.32	29,806.59	1,051,019,147.91
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-309,150.60				50,402,549.97		50,093,399.37	-6,670.19	50,086,729.18
（一）综合收益总额							-309,150.60				72,266,618.07		71,957,467.47	-6,670.19	71,950,797.28
（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											-21,864,068.10		-21,864,068.10		-21,864,068.10
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-21,864,068.10		-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．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	437,281,362.00				261,669,420.58		3,237,770.41		28,948,074.93		369,946,112.77		1,101,082,740.69	23,136.40	1,101,105,877.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	437,281,362.00				261,669,420.59				41,642,337.56	244,250,390.77		984,843,510.92
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				41,642,337.56	244,250,390.77		984,843,510.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,933,378.00				342,432,479.05					-1,792,490.93		468,573,366.12
（一）综合收益总额										26,468,246.07		26,468,246.07
（二）所有者投入和减少资本	127,933,378.00				342,432,479.05							470,365,857.05
1．所有者投入的普通股	127,933,378.00				342,432,479.05							470,365,857.05
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										-28,260,737.00		-28,260,737.00

1．提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,260,737.00		-28,260,737.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				41,642,337.56	242,457,899.84		1,453,416,877.04

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）										98,597,151.55		98,597,151.55
（一）综合收益总额										120,461,219.65		120,461,219.65
（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										-21,864,068.10		-21,864,068.10
1．提取盈余公积												
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．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	437,281,362.00				261,669,420.59				28,948,074.93	250,463,246.77		978,362,104.29

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的批复》，公司非公开发行新股16,226,694股，每股面值1.00元，发行价格为人民币30.68元/股。公司注册资本变更为人民币145,760,454元。

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

2019年4月，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2019]224号）《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》，公司本次配股共计配售127,933,378股，每股面值1.00元，发行价格为人民币3.77元/股。配股后公司注册资本变更为人民币565,214,740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、莽草酸、红景天等植物提取物。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月17日决议批准报出。

合并报表范围变化情况请参阅 “本附注八、在其他主体中的权益”。

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个月持续经营能力良好。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事植物提取物生产经营和建筑工程施工。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“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、28“重大会计判断和估计”。

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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月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、13“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、13“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、13、（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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或

损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	该类别款项具备较低的信用风险，参考历史信用损失经验，暂不计提信用损失，除非有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值。
组合 2：商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（关联方组合）	本公司合并范围内应收款项。	合并财务报表范围内母子公司之间、 各子公司之间应收账款认定为无风险组合，不计提信用损失，但有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值除外。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1（账龄组合）	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（关联方组合）	本公司合并范围内应收款项。	合并财务报表范围内母子公司之间、 各子公司之间其他应收款认定为无风险组合，不计提信用损失，但有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值除外。

④应收款项（包括应收票据、应收账款及其他应收款）—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1	1

1-2 年	5	5	5
2-3 年	10	10	10
3 年以上	50	50	50

11、应收账项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五.10。

12、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。

13、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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

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

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

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

14、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四、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。

15、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四、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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、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。

18、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四、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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 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。

24、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会计处理方法

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。

25、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、清偿负债同时进行时，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。

26、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。

27、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）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生

的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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。

（10）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。

28、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
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本公司于 2019 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。根据财会[2019]6 号文件的要求，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。		

本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将 “可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

合并资产负债表（单位：人民币元）

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产（原准则）	179,721,550.03	-179,721,550.03		
其他权益工具投资		179,721,550.03		179,721,550.03

母公司资产负债表（单位：人民币元）

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产（原准则）	179,256,481.73	-179,256,481.73		
其他权益工具投资		179,256,481.73		179,256,481.73

②新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

③财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。根据财会[2019]6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“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

2）原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2019年1-6月的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018年12月31日/2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	112,578,842.98		-112,578,842.98
应收账款		112,578,842.98	112,578,842.98
应付票据及应付账款	469,414,187.84		-469,414,187.84
应付账款		469,414,187.84	469,414,187.84
管理费用	26,735,972.58	22,870,677.33	-3,865,295.25
研发费用		3,865,295.25	3,865,295.25

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,589,704.19	31,589,704.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	112,578,842.98	112,578,842.98	
应收款项融资			
预付款项	3,138,758.12	3,138,758.12	
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	16,870,718.32	
其中：应收利息	221,540.08	221,540.08	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,088,532,774.25	1,088,532,774.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,109,647.13	39,109,647.13	
流动资产合计	1,291,820,444.99	1,291,820,444.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	179,721,550.03		-179,721,550.03
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		179,721,550.03	179,721,550.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,612,174.75	5,612,174.75	
固定资产	567,270,232.24	567,270,232.24	
在建工程	3,928,468.46	3,928,468.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	51,677,998.03	51,677,998.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	150,801.55	150,801.55	
递延所得税资产	19,316,374.27	19,316,374.27	
其他非流动资产	2,531,810.27	2,531,810.27	
非流动资产合计	830,209,409.60	830,209,409.60	
资产总计	2,122,029,854.59	2,122,029,854.59	
流动负债：			
短期借款	345,000,000.00	345,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	469,414,187.84	469,414,187.84	
预收款项	3,192,875.77	3,192,875.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,478,173.57	8,478,173.57	
应交税费	8,605,545.39	8,605,545.39	
其他应付款	19,573,053.01	19,573,053.01	
其中：应付利息	577,130.20	577,130.20	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,001,272.68	11,001,272.68	
其他流动负债	13,295,080.82	13,295,080.82	

流动负债合计	878,560,189.08	878,560,189.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	128,878,863.99	
递延所得税负债	777,293.43	777,293.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	129,656,157.42	129,656,157.42	
负债合计	1,008,216,346.50	1,008,216,346.50	
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	6,422,948.43	
专项储备			
盈余公积	41,642,337.56	41,642,337.56	
一般风险准备			
未分配利润	366,649,545.72	366,649,545.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,113,665,614.29	1,113,665,614.29	
少数股东权益	147,893.80	147,893.80	
所有者权益合计	1,113,813,508.09	1,113,813,508.09	
负债和所有者权益总计	2,122,029,854.59	2,122,029,854.59	

调整情况说明

本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将 “可

供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,512,195.37	26,512,195.37	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	168,288,721.61	168,288,721.61	
应收款项融资			
预付款项	2,327,726.91	2,327,726.91	
其他应收款	189,510,409.35	189,510,409.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	524,173,657.21	524,173,657.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,801,422.09	27,801,422.09	
流动资产合计	938,614,132.54	938,614,132.54	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	179,256,481.73		-179,256,481.73
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	51,913,304.59	51,913,304.59	
其他权益工具投资		179,256,481.73	179,256,481.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,612,174.75	5,612,174.75	
固定资产	397,160,753.51	397,160,753.51	

在建工程	3,928,468.46	3,928,468.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,957,898.03	50,957,898.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,004,299.35	21,004,299.35	
其他非流动资产	2,531,810.27	2,531,810.27	
非流动资产合计	712,365,190.69	712,365,190.69	
资产总计	1,650,979,323.23	1,650,979,323.23	
流动负债：			
短期借款	345,000,000.00	345,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	159,979,581.79	159,979,581.79	
预收款项	1,107,413.15	1,107,413.15	
合同负债			
应付职工薪酬	4,198,317.67	4,198,317.67	
应交税费	3,830,137.16	3,830,137.16	
其他应付款	12,044,282.45	12,044,282.45	
其中：应付利息	577,130.20	577,130.20	
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	11,001,272.68	
其他流动负债			
流动负债合计	537,161,004.90	537,161,004.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	128,228,863.99	
递延所得税负债	745,943.42	745,943.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	128,974,807.41	128,974,807.41	
负债合计	666,135,812.31	666,135,812.31	
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	41,642,337.56	
未分配利润	244,250,390.77	244,250,390.77	
所有者权益合计	984,843,510.92	984,843,510.92	
负债和所有者权益总计	1,650,979,323.23	1,650,979,323.23	

调整情况说明：本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将 “可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	0%-13%

	计缴	
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%

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：内销税率16%，出口税率0%，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定，从2019年4月1日起，内销增值税税率调整为13%；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	60,872.76	19,634.41
银行存款	372,900,605.82	31,303,527.04
其他货币资金	144,330.85	266,542.74
合计	373,105,809.43	31,589,704.19
其中：存放在境外的款项总额	7,705,833.11	3,488,147.61

其他说明

其他货币资金为淘宝店铺保证金、支付宝可用余额、微信可用余额、拼多多可用余额、财付通可用余额；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

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,200,000.00	
合计	5,200,000.00	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,200,000.00		0.00		5,200,000.00	0.00		0.00		0.00
合计	5,200,000.00		0.00		5,200,000.00	0.00		0.00		0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,288,207.41	100.00%	1,553,327.74	1.45%	105,734,879.67	114,259,066.66	100.00%	1,680,223.68	1.47%	112,578,842.98
其中：										
合计	107,288,207.41	100.00%	1,553,327.74	1.45%	105,734,879.67	114,259,066.66	100.00%	1,680,223.68	1.47%	112,578,842.98

1）按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,519,951.18	1,055,199.52	1.00%
1 至 2 年	857,777.56	42,888.88	5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 年以上	910,478.67	455,239.34	50.00%
合计	107,288,207.41	1,553,327.74	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

2）按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,519,951.18
1 至 2 年	857,777.56
3 年以上	910,478.67
3 至 4 年	910,478.67
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	107,288,207.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	1,680,223.68	-126,895.94			1,553,327.74
合计	1,680,223.68	-126,895.94			1,553,327.74

本年计提坏账准备金额-126,895.94元，本年无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的应收账款情况：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期末余额前五名应收账款汇总金额为62,415,362.21元，占应收账款期末余额合计数的比例为58.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为624,153.62元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,180,955.64	95.72%	2,887,443.19	91.99%
1 至 2 年	455,599.60	4.28%	251,314.93	8.01%
合计	10,636,555.24	--	3,138,758.12	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为7,465,279.90元，占预付账款期末余额合计数的比例为70.19%。

5、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	221,540.08
应收股利	8,776,023.60	
其他应收款	16,318,389.59	16,649,178.24
合计	25,315,953.27	16,870,718.32

（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	221,540.08
合计	221,540.08	221,540.08

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
桂林银行股份有限公司	8,776,023.60	

合计	8,776,023.60	

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	228,000.00	180,300.00
土地收储余款	17,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	917,570.30	1,277,336.51
合计	18,666,101.30	18,978,167.51

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,328,989.27		2,328,989.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		18,722.44		18,722.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		2,347,711.71		2,347,711.71

3）按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	843,881.93
1 至 2 年	171,300.00
2 至 3 年	30,388.37
3 年以上	17,620,531.00
3 至 4 年	100,000.00
5 年以上	17,520,531.00
合计	18,666,101.30

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	2,328,989.27	18,722.44		2,347,711.71
合计	2,328,989.27	18,722.44		2,347,711.71

本年提坏账准备金额18,722.44元；本年无收回或转回坏账准备金额。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	93.86%	2,277,669.03
其他往来 2	往来款	165,000.00	1-3 年	0.88%	5,650.00
其他往来 3	往来款	74,000.00	1 年以内	0.40%	740.00
其他往来 4	往来款	62,459.71	1 年以内	0.33%	624.60
其他往来 5	往来款	50,000.00	3 年以上	0.27%	25,000.00
合计	--	17,871,990.71	--	95.74%	2,309,683.63

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 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	26,506,560.03	147,228.02	26,359,332.01	122,704,260.39	147,228.02	122,557,032.37
在产品	181,615,030.94	510,249.68	181,104,781.26	176,786,974.33	510,249.68	176,276,724.65
库存商品	94,015,576.65	3,576,725.14	90,438,851.51	91,066,390.65	3,828,141.30	87,238,249.35
建造合同形成的已完工未结算资产	519,650,306.44		519,650,306.44	516,404,642.46		516,404,642.46
自制半成品	257,804,418.90	6,736,303.54	251,068,115.36	187,885,076.75	6,805,252.49	181,079,824.26
发出商品	1,635,839.00		1,635,839.00	3,390,344.66		3,390,344.66
委托加工物资	1,587,765.84		1,587,765.84	1,585,956.50		1,585,956.50

合计	1,082,815,497.80	10,970,506.38	1,071,844,991.42	1,099,823,645.74	11,290,871.49	1,088,532,774.25

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

（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	147,228.02					147,228.02
在产品	510,249.68					510,249.68
库存商品	3,828,141.30			251,416.16		3,576,725.14
自制半成品	6,805,252.49			68,948.95		6,736,303.54
合计	11,290,871.49			320,365.11		10,970,506.38

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		
在产品	存货成本与可变现净值孰低		
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		已销售
自制半成品	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

存货期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	1,363,737,437.88
累计已确认毛利	514,227,749.85
已办理结算的金额	1,358,314,881.29
建造合同形成的已完工未结算资产	519,650,306.44

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
年末未抵扣增值税进项税	30,094,198.88	39,109,647.13
合计	30,094,198.88	39,109,647.13

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
桂林银行股份有限公司	167,731,954.08	167,731,954.08
广西兴安农村合作银行	2,030,000.00	2,030,000.00
桂林莱茵康尔生物技术有限公司		3,959,595.95
浙江锐德检测认证技术有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	175,761,954.08	179,721,550.03

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	210,733.76			210,733.76
2.本期增加金额	79,025.16			79,025.16

（1）计提或摊销	79,025.16			79,025.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	289,758.92			289,758.92
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	5,533,149.59			5,533,149.59
2.期初账面价值	5,612,174.75			5,612,174.75

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	553,841,392.87	567,270,232.24
合计	553,841,392.87	567,270,232.24

（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	377,836,213.85	222,138,941.43	11,751,918.83	8,988,069.74	620,715,143.85
2.本期增加金额		3,249,875.21	84,580.16	183,286.25	3,517,741.62

（1）购置		3,249,875.21	84,580.16	180,883.11	3,515,338.48
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他				2,403.14	2,403.14
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	377,836,213.85	225,388,816.64	11,836,498.99	9,171,355.99	624,232,885.47
二、累计折旧					
1.期初余额	12,629,598.84	31,554,943.93	6,296,278.93	2,964,089.91	53,444,911.61
2.本期增加金额	5,149,134.12	10,695,043.02	395,341.26	707,062.59	16,946,580.99
（1）计提	5,149,134.12	10,695,043.02	395,341.26	707,062.59	16,946,580.99
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	17,778,732.96	42,249,986.95	6,691,620.19	3,671,152.50	70,391,492.60
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	360,057,480.89	183,138,829.69	5,144,878.80	5,500,203.49	553,841,392.87
2.期初账面价值	365,206,615.01	190,583,997.50	5,455,639.90	6,023,979.83	567,270,232.24

11、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,458,968.84	3,928,468.46
合计	4,458,968.84	3,928,468.46

（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
待安装设备	4,458,968.84		4,458,968.84	3,928,468.46		3,928,468.46
合计	4,458,968.84		4,458,968.84	3,928,468.46		3,928,468.46

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		2,165,164.75	57,865,630.41
2.本期增加金额					
（1）购置					
（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	4,454,424.31	928,564.98		804,643.09	6,187,632.38
2.本期增加金额	577,969.86	14,551.38		56,943.90	649,465.14
（1）计提	577,969.86	14,551.38		56,943.90	649,465.14
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	5,032,394.17	943,116.36		861,586.99	6,837,097.52
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	49,671,478.83	53,476.30		1,303,577.76	51,028,532.89

2.期初账面价值	50,249,448.69	68,027.68		1,360,521.66	51,677,998.03

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。

（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	49,671,478.83	577,969.86	银行贷款抵押物
合　计	49,671,478.83	577,969.86	

13、开发支出

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
一种以亚临界水解吸附技术分离纯化罗汉果甜苷Ⅴ的方法		232,695.62		232,695.62
一种甜茶苷制备方法		99,726.69		99,726.69
合计		332,422.31		332,422.31

14、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	150,801.55		63,851.41		86,950.14
合计	150,801.55		63,851.41		86,950.14

15、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	12,507,110.69	1,876,066.60	12,461,520.83	1,869,228.12
政府性补助	114,945,674.33	17,241,851.15	116,314,307.67	17,447,146.15
合计	127,452,785.02	19,117,917.75	128,775,828.50	19,316,374.27

（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	209,000.06	31,350.01
固定资产加速折旧	4,229,712.45	634,456.87	4,972,956.12	745,943.42
合计	4,438,712.51	665,806.88	5,181,956.18	777,293.43

（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		19,117,917.75		19,316,374.27
递延所得税负债		665,806.88		777,293.43

（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	1,074,303.21	1,069,867.46
可抵扣亏损	34,709,008.61	29,101,129.40
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	-69,440.51	-9,199,614.68
合计	35,713,871.31	20,971,382.18

（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
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	15,991,650.78	17,001,128.57	
2024 年	6,617,357.00		
合计	34,709,008.61	29,101,129.40	--

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	9,111,317.60	2,531,810.27
合计	9,111,317.60	2,531,810.27

其他说明：

17、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	210,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	360,000,000.00	345,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：抵押资产情况详见附注七、48披露，保证借款情况祥见附注十、5（3）。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	37,597,557.83	135,777,525.13
应付运杂费		6,700.00
应付工程款	270,526,816.59	333,629,962.71
合计	308,124,374.42	469,414,187.84

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,947,111.15	3,192,875.77
合计	1,947,111.15	3,192,875.77

20、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	8,478,173.57	30,123,774.78	36,198,854.89	2,403,093.46
二、离职后福利-设定提存计划		2,397,883.90	2,397,883.90	
三、辞退福利		31,928.00	31,928.00	
合计	8,478,173.57	32,553,586.68	38,628,666.79	2,403,093.46

（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	8,468,981.38	27,134,822.18	33,200,710.10	2,403,093.46
2、职工福利费		1,588,861.45	1,588,861.45	
3、社会保险费	1,692.19	1,261,723.70	1,263,415.89	
其中：医疗保险费		1,104,942.40	1,104,942.40	
工伤保险费	1,692.19	87,128.20	88,178.20	
生育保险费		69,653.10	70,295.29	
4、住房公积金		69,264.00	69,264.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,500.00	69,103.45	76,603.45	
合计	8,478,173.57	30,123,774.78	36,198,854.89	2,403,093.46

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,332,939.60	2,332,939.60	

2、失业保险费		64,944.30	64,944.30	
合计		2,397,883.90	2,397,883.90	

其他说明：

21、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,981.55	192,129.67
企业所得税	3,868,460.13	5,875,931.96
个人所得税	109,975.27	108,717.58
城市维护建设税	493.75	1,438.21
应交房产税	732,906.76	1,479,733.51
应交城镇土地使用税	186,103.10	372,206.20
应交印花税		264,434.71
应交教育费附加	360.48	1,438.21
残疾人保障金	309,515.34	309,515.34
合计	5,221,796.38	8,605,545.39

其他说明：

22、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	204,812.50	577,130.20
其他应付款	11,999,590.15	18,995,922.81
合计	12,204,402.65	19,573,053.01

（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	204,812.50	577,130.20
合计	204,812.50	577,130.20

注：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、运杂费等费用	3,812,695.67	7,764,493.08
押金、质保金	641,000.00	114,000.00
加工费	3,109,918.35	3,109,918.35
往来款	2,008,858.06	4,827,429.84
其他		752,963.47
合计	11,999,590.15	18,995,922.81

23、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、25）	5,500,636.34	11,001,272.68
合计	5,500,636.34	11,001,272.68

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	13,794.00
计提 BT 项目收入的税金及附加	12,582,411.34	12,516,153.47
计提 BT 项目收入的水利建设基金	1,054,832.90	765,133.35
合计	13,651,038.24	13,295,080.82

25、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	139,880,136.67	2,920,000.00	5,898,635.34	136,901,501.33	
减：1 年内到期的递延收益摊销	-11,001,272.68		-5,500,636.34	-5,500,636.34	

合计	128,878,863.99	2,920,000.00	397,999.00	131,400,864.99	--

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	5,350,000.00			300,000.00			5,050,000.00	与资产相关
医药产园区政府改造资金	9,362,500.00			525,000.00			8,837,500.00	与资产相关
2015 年桂林市工业发展专项资金（公共平台建设）	891,658.00			50,004.00			841,654.00	与资产相关
2016 年企业技术改造资金	16,050,000.00			900,000.00			15,150,000.00	与资产相关
2016 年自治区企业技术改造资金	4,057,079.00			227,502.00			3,829,577.00	与资产相关
2016 年市级工业发展专项资金	1,203,750.00			67,500.00			1,136,250.00	与资产相关
2016 年市级企业技术改造资金	1,605,000.00			90,000.00			1,515,000.00	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》	313,334.00			78,333.00			235,001.00	与资产相关
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	44,668.00			22,334.00			22,334.00	与资产相关
搬迁补偿	95,744,480.67			3,006,965.34			92,737,515.33	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)	789,750.00			40,500.00			749,250.00	与资产相关
2018 年绿色制造系	4,467,917.00			517,498.00			3,950,419.00	与资产相关

统资金（罗汉果制甜味剂绿色关键工艺突破项目）								
2018 年桂林市本级工业发展专项资金		2,920,000.00		72,999.00			2,847,001.00	与资产相关
合计	139,880,136.67	2,920,000.00		5,898,635.34			136,901,501.33	

26、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				127,933,378.00	127,933,378.00	565,214,740.00

27、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	342,432,479.05		602,731,847.90
其他资本公积	1,370,051.73			1,370,051.73
合计	261,669,420.58	342,432,479.05		604,101,899.63

28、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,422,948.43	-913,041.95				-913,041.95		5,509,906.48
外币财务报表折算差额	6,422,948.43	-913,041.95				-913,041.95		5,509,906.48
其他综合收益合计	6,422,948.43	-913,041.95				-913,041.95		5,509,906.48

29、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	41,642,337.56			41,642,337.56
合计	41,642,337.56			41,642,337.56

30、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	366,649,545.72	319,543,562.80
调整后期初未分配利润	366,649,545.72	319,543,562.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,198,083.26	81,664,313.65
减：提取法定盈余公积		12,694,262.63
应付普通股股利	28,260,737.00	21,864,068.10
期末未分配利润	383,586,891.98	366,649,545.72

31、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	255,332,295.16	169,991,761.82	305,899,896.76	189,551,246.69
其他业务	6,394,250.10	3,126,483.61	1,280,755.45	697,708.43
合计	261,726,545.26	173,118,245.43	307,180,652.21	190,248,955.12

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

32、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	22,527.82	150,540.56
教育费附加	22,179.00	150,540.57
房产税	732,906.76	746,542.43
土地使用税	191,251.01	213,558.62
印花税		314,866.10
水利建设基金		68,515.80
合计	968,864.59	1,644,564.08

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	6,630,431.56	5,914,591.69
业务宣传广告展览费	2,551,470.48	1,212,145.03
运杂费	2,835,280.16	2,595,282.80
检测、保险费	138,246.57	106,338.03
佣金	264,405.46	127,148.90
差旅费	1,559,173.47	1,458,074.58
样品费	211,123.58	238,979.55
办公、通讯费	279,210.98	530,928.15
业务招待费	254,319.60	333,470.23
小车费用	152,506.94	142,214.84
其他	577,351.19	2,220,984.07
合计	15,453,519.99	14,880,157.87

34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,625,631.43	6,470,744.75
折旧及摊销	3,858,889.60	3,800,696.56
业务招待费	1,477,986.46	2,422,260.14
小车费用	632,955.30	577,027.83
聘请中介机构费	1,015,054.51	534,645.65
社会保险费	1,075,431.60	968,012.36
无形资产摊销	649,465.14	649,063.89
修理费	1,004,902.57	344,970.82
差旅费	343,812.06	862,915.79
办公费	716,952.20	1,961,870.46
检测费	921,784.38	924,758.33
其他	5,481,489.08	3,353,710.75
合计	24,804,354.33	22,870,677.33

其他说明：

注：管理费用中“其他”包括：证券维护费863,011.28元、安保费554,004.26元、水电费287,944.79元、

排污费439,466.20元、其他3,337,062.55元。

35、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,831,660.87	1,654,038.79
直接投入	1,727,328.26	935,405.07
折旧费用与长期费用摊销	126,528.15	244,471.60
委托外部研究开发投入额	1,490,566.02	485,436.89
其他费用	366,427.57	545,942.90
合计	5,542,510.87	3,865,295.25

36、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,405,339.85	4,273,000.77
减：利息收入	3,414,084.29	57,177.43
汇兑损失		1,810,641.35
减：汇兑收益	35,641.97	
其　他	69,540.78	84,473.17
合计	6,025,154.37	6,110,937.86

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
临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金	300,000.00	300,000.00
医药产园区政府改造资金	525,000.00	525,000.00
2015 年桂林市工业发展专项资金（公共平台建设）	50,004.00	50,004.00
2016 年企业技术改造资金	900,000.00	900,000.00
2016 年自治区企业技术改造资金	227,502.00	227,502.00
2016 年市级工业发展专项资金	67,500.00	67,500.00
2016 年市级企业技术改造资金	90,000.00	90,000.00
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》	78,333.00	66,666.00

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	22,334.00	44,666.00
搬迁补偿	3,006,965.34	3,006,965.34
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)	40,500.00	
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）	517,498.00	
2018 年桂林市本级工业发展专项资金	72,999.00	
其他小额政府补助	949,196.50	647,267.50
税款减免	18,659.24	
合　　计	6,866,491.08	5,925,570.84

38、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	404.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,776,023.67	9,106,763.70
合计	8,776,427.72	9,106,763.70

39、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-18,722.44	
应收账款坏账损失	126,895.94	
合计	108,173.50	

40、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-113,184.09
合计		-113,184.09

41、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	5,883.49	
合　计	5,883.49	

42、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,840.30	58,683.03	31,840.30
合计	31,840.30	58,683.03	31,840.30

43、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失		1,756,000.00	
其他		14,535.79	
合计		3,770,535.79	

44、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,435,458.52	7,137,643.48
递延所得税费用	86,969.97	-630,228.97
合计	6,522,428.49	6,507,414.51

（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	51,602,711.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,761,238.92

子公司适用不同税率的影响	-135,363.58
调整以前期间所得税的影响	-115,036.17
非应税收入的影响	-1,316,403.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	327,992.88
所得税费用	6,522,428.49

45、其他综合收益

详见附注七、28。

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,869,196.50	647,267.50
租金收入	722,391.42	
利息收入	3,414,084.29	57,177.43
其他	91,980.88	925,629.15
合计	8,097,653.09	1,630,074.08

（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	11,329,837.28	11,244,499.86
管理费	17,515,471.77	18,796,959.56
研发费	4,170,993.29	3,093,622.86
财务费	54,193.19	65,893.10
往来款	177,544.63	
营业外支出		2,000,000.00
合计	33,248,040.16	35,200,975.38

（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		48,399,553.89
合计		48,399,553.89

（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		20,000,000.00
配股发行费	2,538,770.60	
合计	2,538,770.60	20,000,000.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,080,283.28	72,259,947.88
加：资产减值准备	-108,173.50	113,184.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,025,606.15	15,743,789.82
无形资产摊销	649,465.14	728,089.05
长期待摊费用摊销	63,851.41	209,207.94
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）	-5,883.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,598,572.81	4,273,000.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,776,427.72	-9,106,763.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	198,456.52	649,311.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-111,486.55	-1,279,540.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,008,147.94	281,075,748.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	137,478,528.84	-5,564,813.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-302,694,275.63	-378,970,504.22
其他		-237,357.95
经营活动产生的现金流量净额	-84,593,334.80	-20,106,699.99
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	373,019,809.43	16,561,178.05

减：现金的期初余额	31,502,680.17	28,363,535.31
现金及现金等价物净增加额	341,517,129.26	-11,802,357.26

（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	373,019,809.43	31,502,680.17
其中：库存现金	60,872.76	19,634.41
可随时用于支付的银行存款	372,900,605.82	31,303,527.04
可随时用于支付的其他货币资金	58,330.85	179,518.72
三、期末现金及现金等价物余额	373,019,809.43	31,502,680.17

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,000.00	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	5,533,149.59	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	126,240,245.60	银行贷款抵押物
固定资产-设备	45,348,178.37	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	49,671,478.83	银行贷款抵押物
合计	226,879,052.39	--

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	727,193.50	6.8747	4,999,237.15
欧元	351,520.10	7.8170	2,747,832.63
港币			
英镑	600.00	8.7113	5,226.78
瑞士法郎	120.00	7.0388	844.66
俄罗斯卢布	540.00	0.1090	58.85

应收账款	--	--	
其中：美元	11,480,901.75	6.8747	78,927,755.27
欧元	790,567.36	7.8170	6,179,865.05
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	552,590.00	6.8747	3,798,890.47

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
LAYN USA INC	美国洛杉矶	美元	根据其经营处的主要经济环境中的货币确定	否
LAYN EUROPE SRL	意大利萨沃纳	欧元	根据其经营处的主要经济环境中的货币确定	否

50、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	231,943,426.92	递延收益、其他收益	5,898,635.34
与收益相关（与日常经营活动相关）	949,196.50	其他收益	949,196.50
合计	232,892,623.42		6,847,831.84

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式

				直接	间接	
桂林莱茵投资有限公司	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
桂林暂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

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司以美元、欧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2019年6月30日，下表主要外币资产和负债余额产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	年末数	年初数
现金及现金等价物	7,753,200.07	7,128,027.33
应收账款	85,107,620.32	102,044,871.63
应付账款	3,798,890.47	6,197,469.60
合计	96,659,710.86	115,370,368.56

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汇率变动。

（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

为降低信用风险，本公司有专门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债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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	565,214,740	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18.74%）与蒋安明（持股比例3.45%）、蒋小三（持股比例3.45%）、蒋俊（持股比例3.45%）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七、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
桂林君沣投资有限公司	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
桂林裘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

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
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	1,965,310.32	5,000,000.00	否	1,566,756.32

（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	174,000.00	174,000.00

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	993,984.22	1,801,539.19

（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	是
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	300,000,000.00	2016 年 11 月 04 日	2019 年 11 月 04 日	否
秦本军、周桂芳	70,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2021 年 01 月 23 日	是

（4）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	3,960,000.00	

（5）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬情况	1,491,942.32	1,378,910.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	74,000.00			

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	4,049,652.96	4,303,382.99
其他应付款	姚新德	702.00	
其他应付款	蒋俊	11,319.00	
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	456,890.00	1,072,480.12

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30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

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、转让子公司股权

2019年7月，公司与桂林瑞轩投资有限公司签订股权转让协议,将持有的桂林莱茵润沃土生物技术有限公司（以下简称“润沃土”）60%的股权转让给桂林瑞轩投资有限公司，协商确定本次股权转让价款为人民币60万元。

本次股权转让实施完成后，公司不再持有“润沃土”的股份。

十三、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	211,530,883.33	48,676,987.36	2,262,547.96	743,873.39	261,726,545.26
主营业务成本	150,073,501.25	22,045,372.23	1,470,657.65	471,285.70	173,118,245.43

资产总额	1,978,030,513.10	523,199,427.88	7,377,440.40	67,402,387.40	2,441,204,993.98
负债总额	567,867,403.61	315,223,860.55	12,367,010.64	54,339,150.29	841,119,124.51

2、其他

1、专利权诉讼

2018年7月13日湖南华诚生物资源股份有限公司（以下简称“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。

公司提交答辩状期间提起管辖权异议，被长沙市中级人民法院和湖南省高级人民法院先后驳回。2019年5月20日，“华诚生物”提出撤诉申请并经长沙中院裁定准许。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	165,235,818.71	100.00%	492,784.35	0.30%	164,743,034.36	168,624,720.49	100.00%	335,998.88	0.20%	168,288,721.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,235,818.71	100.00%	492,784.35	0.30%	164,743,034.36	168,624,720.49	100.00%	335,998.88	0.20%	168,288,721.61
其中：账龄组合	49,278,435.02	29.82%	492,784.35	1.00%	48,785,650.67	33,599,888.43	19.93%	335,998.88	1.00%	33,263,889.55
关联方组合	115,957,383.69	70.18%			115,957,383.69	135,024,832.06	80.07%			135,024,832.06
合计	165,235,818.71	100.00%	492,784.35	0.30%	164,743,034.36	168,624,720.49	100.00%	335,998.88	0.20%	168,288,721.61

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,278,435.02	492,784.35	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	49,278,435.02	492,784.35	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
Layn USA. INC	103,067,274.15		
LAYN EUROPE S.R.L.	12,610,657.81		
桂林优植生活生物科技有限公司	279,451.73		
合计	115,957,383.69		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,235,818.71
合计	165,235,818.71

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额156,785.47元，本年无收回或转回坏账准备金额。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为142,539,951.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为268,620.20元。

2、 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,200,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	5,200,000.00	

3、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,776,023.60	
其他应收款	235,801,884.48	189,510,409.35
合计	244,577,908.08	189,510,409.35

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
桂林银行股份有限公司	8,776,023.60	
合计	8,776,023.60	

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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	226,263,783.87	179,951,375.05
合计	243,844,314.87	197,531,906.05

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		8,021,496.70		8,021,496.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		20,933.69		20,933.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 6 月 30 日余额		8,042,430.39		8,042,430.39

3）按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	470,350.31
1 至 2 年	2,020,310.94
2 至 3 年	45,280,051.11
3 年以上	196,073,602.51
3 至 4 年	178,553,071.51
4 至 5 年	
5 年以上	17,520,531.00
合计	243,844,314.87

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额20,933.69元；本年无收回或转回坏账准备金额。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海碧研生物技术有限公司	往来款	171,390,000.00	3 年以上	70.29%	
桂林莱茵投资有限公司	往来款	45,270,051.11	2-3 年	18.57%	
兴安县土地储备中心	土地收储款	17,520,531.00	3 年以上	7.19%	2,277,669.03
桂林莱茵药业有限公司	往来款	3,588,556.61	3 年以上	1.47%	2,926,440.01
桂林暂美佳人化妆品有限公司	往来款	3,180,779.90	3 年以上	1.30%	2,807,617.84
合计	--	240,949,918.62	--		8,011,726.88

4、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	58,607,172.27	5,543,867.68	53,063,304.59	57,457,172.27	5,543,867.68	51,913,304.59
合计	58,607,172.27	5,543,867.68	53,063,304.59	57,457,172.27	5,543,867.68	51,913,304.59

（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	0.00			0.00		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		
桂林暂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	2,850,000.00	950,000.00		3,800,000.00		
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	200,000.00		1,200,000.00		
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	51,913,304.59	1,150,000.00		53,063,304.59		5,543,867.68

5、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	177,196,221.58	133,362,872.06	172,115,554.11	139,098,497.57
其他业务	3,670,604.70	1,718,299.81	684,202.60	422,483.05
合计	180,866,826.28	135,081,171.87	172,799,756.71	139,520,980.62

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

6、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	465,472.35	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,776,023.67	9,106,763.70
合计	9,241,496.02	109,106,763.70

7、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,848,235.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,383.03	
减：所得税影响额	841,195.12	
合计	6,063,423.80	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.08	0.08

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

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。

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 月 日