



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人秦本军、主管会计工作负责人郑辉及会计机构负责人(会计主管人员)张为鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司敬请广大投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意公司存在的政策风险、宏观经济风险、市场风险、管理风险、原材料采购风险、汇率变动风险等，详细内容见本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中阐述的公司可能面对的风险因素。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 565,214,740 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	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	10
第四节经营情况讨论与分析	18
第五节重要事项.....	44
第六节股份变动及股东情况	60
第七节优先股相关情况	65
第八节可转换公司债券相关情况	66
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	67
第十节公司治理.....	72
第十一节公司债券相关情况	80
第十二节 财务报告	81
第十三节 备查文件目录	180

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司	指	桂林莱茵生物科技股份有限公司
莱茵投资	指	桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司
LAYN USA	指	LAYN USA,INC.，本公司在美国设立的全资子公司
LAYN EUROPE	指	LAYN EUROPE S.R.L.，本公司在意大利设立的全资子公司
LHG	指	Layn Holding Group,Inc.，本公司在特拉华州设立的全资子公司
HEMPRISE	指	HEMPRISE,LLC，本公司孙公司
莱茵（香港）	指	莱茵（香港）国际投资有限公司，本公司全资子公司
莱茵康尔	指	桂林莱茵康尔生物技术有限公司，本公司原全资子公司
优植生活	指	桂林优植生活生物科技有限公司，本公司全资子公司
桂林锐德	指	广西桂林锐德检测认证技术有限公司，本公司关联法人控股的企业
皙美佳人	指	桂林皙美佳人化妆品有限公司，本公司全资子公司
莱茵药业	指	桂林莱茵药业有限公司，本公司全资子公司
上海碧研	指	上海碧研生物技术有限公司，本公司全资子公司
锐德检测	指	浙江锐德检测认证技术有限公司，本公司高管担任董事的企业
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司，本公司参股非上市金融企业
莱茵农业	指	桂林莱茵农业发展有限公司，本公司全资子公司
润沃土	指	桂林莱茵润沃土生物技术有限公司，本公司控股公司
BT 项目	指	桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目
嘉吉公司、Cargill	指	Cargill, Incorporated,（美国）嘉吉股份有限公司
芬美意、Firmenich S.A	指	Firmenich S.A.（总部位于瑞士日内瓦）芬美意
GMP	指	Good Manufacturing Practices, 生产质量管理规范，优良制造标准
ISO	指	International Organization for Standardization, 国际标准化组织
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品和药物管理局
GRAS	指	Generally Recognized As Safe, 美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林莱茵生物科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	莱茵生物	股票代码	002166
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林莱茵生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	莱茵生物		
公司的外文名称（如有）	Guilin Layn Natural Ingredients Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Layn		
公司的法定代表人	秦本军		
注册地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
注册地址的邮政编码	541199		
办公地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
办公地址的邮政编码	541199		
公司网址	www.layn.com.cn		
电子信箱	002166@layn.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	桂林市临桂区人民南路 19 号公司证券投资部

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	杨小虎、韦东	2019 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	741,402,631.26	619,556,202.78	19.67%	801,262,687.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	105,653,080.25	81,664,313.65	29.37%	205,939,682.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,962,002.95	69,465,252.77	25.19%	85,577,461.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	-168,989,371.43	-84,258,785.79	-100.56%	242,744,093.06
基本每股收益（元/股）	0.20	0.19	5.26%	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.19	5.26%	0.47
加权平均净资产收益率	6.77%	7.57%	-0.80%	21.71%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,599,695,710.03	2,122,029,854.59	22.51%	2,896,950,513.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,758,262,222.41	1,113,665,614.29	57.88%	1,050,989,341.32

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	104,485,780.72	157,240,764.54	128,918,159.05	350,757,926.95
归属于上市公司股东的净利润	15,973,409.09	43,149,222.16	16,627,412.48	29,903,036.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,660,691.17	28,473,968.29	16,958,425.48	30,868,918.01
经营活动产生的现金流量净额	-90,038,057.53	5,444,722.73	6,609,637.12	-91,005,673.75

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-46,162.46	-1,960,706.87	-3,168,193.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,823,579.18	14,696,035.18	92,912,701.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		79,740.89	764,829.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,103,858.70			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,839,000.72	1,086,391.80	-2,741,178.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	342,658.26		53,090,599.78	
减：所得税影响额	3,689,092.56	1,702,400.12	20,496,537.91	
少数股东权益影响额（税后）	4,763.10			
合计	18,691,077.30	12,199,060.88	120,362,221.11	--

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

（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。

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。
工业大麻	工业大麻（Hemp）特指含有四氢大麻酚（THC）<0.3%的大麻类植物，该类大麻不显示精神活性，无毒且具有研究价值。	医药、食品饮料、护肤品、化妆品和宠物用品等领域。
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。

子公司Layn USA负责公司在整个美洲地区植物提取物的销售、物流和市场推广工作，辐射美国、加拿大、墨西哥以及中南美等市场区域，将公司产品推进美国主流品牌市场，是公司的北美营销中心。

子公司Layn EU 负责公司在整个欧洲地区植物提取物的销售、物流和市场推广工作，是公司的欧洲营销中心。

子公司上海碧研的主要业务是提取物配方技术和应用研发，公司产品的销售推广等，是公司的应用研发中心和亚太地区营销中心。

子公司莱茵农业主要负责植物种子及种苗的研发、培育。

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。

子公司皙美佳人以及优植生活的主要业务是基于公司在天然植物提取领域积累的经验，开展化妆品、日化、特色农产品、功能性无糖软糖、益生菌、袋泡茶、罗汉果风味水饮料等终端产品业务。

子公司Layn Holding Group主要负责工业大麻领域相关的投资活动；孙公司HEMPRISE主要负责公司美国工业大麻工厂及研发中心的建设和运营。

2、经营模式

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

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

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

3) 销售模式：坚持推进大品种战略，深化营销模式整合。公司近年来陆续建立了上海、美国洛杉矶、意大利萨沃纳三大销售中心，形成了覆盖全球市场的营销模式。公司销售团队注重产品的市场属性分析，明确产品定位，采取终端直销方式，深化、细化、优化、强化市场服务和管理，提升营销质量。

3、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司面临日益竞争的市场形势，利用自身良好的品牌优势，调整公司产品结构和产能投入，新增了工业大麻大单品，扩大了八角提取物、积雪草提取物、槐花提取物等高附加值产品投入。同时加强公司内部管理水平，加大技术研发投入、提升产品工艺水平，降低公司综合成本。在市场需求上，契合日益显现的消费升级之趋，把对客户的需求把握，衍生到产品终端及消费者行为的探索，了解客户，更了解客户的消费者，为客户提供优质全面的市场服务。报告期内，公司植物提取业务首次突破五亿元，各项业务均取得较优异的成绩，实现了公司持续稳定、快速发展的总基调。

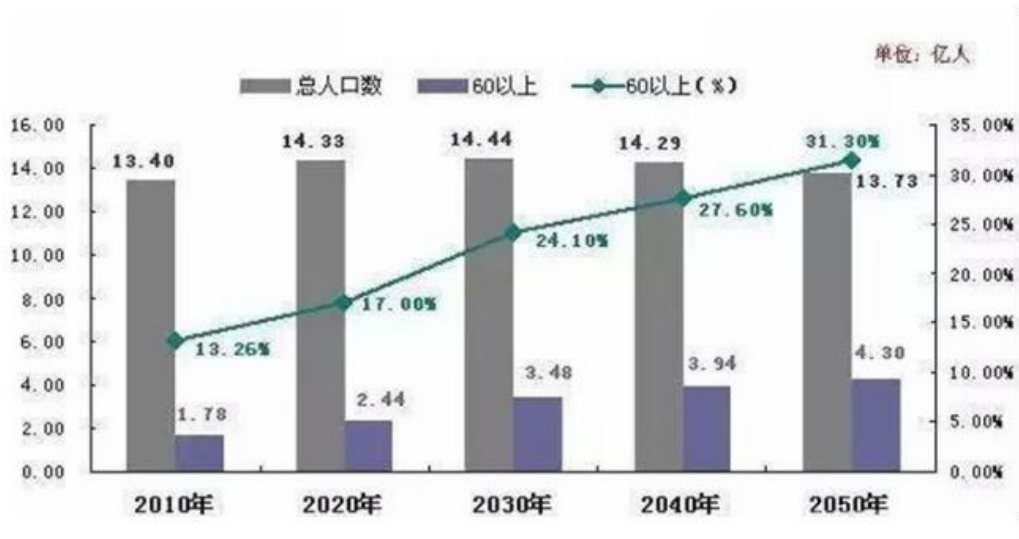
（二）报告期内公司所属行业概况

1、公司所属行业的发展阶段

公司所属行业为植物提取行业，是大健康产业的重要组成部分。21世纪健康产业已经成为全球热点，也将成为继IT互联网产业之后的全球财富集中产业。从GDP的占比来看，欧美等国家的健康产业生产总值占GDP比重超过了15%，而中国健康产业生产总值仅占GDP的5%左右，随着推进健康中国建设国家战略的深入实施，各地相继出台多项举措助力大健康产业发展，并将发展大健康产业作为促进当地经济结构转型升级、推进供给侧结构性改革的着力点，以及新的经济增长点，中国健康行业发展迎来了空前的黄金机遇。同时，随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级不断加快，人们对生活质量的要求日益提高。据相关数据显示，未来十年内，中国健康产业生产总值这一数字将快速上升到15%以上，预计到2025年，中国健康产业的规模可望突破10万亿。

近些年经济的快速发展，为大健康产业奠定了坚实的基础，展望未来，从政策、宏观和微观层面，大健康产业都呈现爆发趋势。

人口老龄化加速：对于整个大健康行业而言，行业的核心驱动力来源于随着中国人口老年化，医保支出增加，其次为政策驱动，然后就是行业研发能力不断增强。其背后的核心逻辑都是经济的增加，包括人口亚健康加剧推动行业的整体发展。中国已经全面进入了老龄化社会，老龄人口的迅速增加，催生老年健康保健、康复护理、居家养老、社区养老、养老地产、养生地产、中医养生等等健康服务行业的迅速崛起，且市场规模正在快速放大。



而根据目前的数据来看，联合国规定：65岁以上的老年人口占总人口的比例达7%以上或60岁以上老年人口在总人口中的比重超过10%的属老年型国家或地区。我国从2000年已经进入老龄化社会。从65岁以上老年人人口占总人口的比例变化来看，呈逐年上升趋势。截至2017年底，我国60周岁及以上人口2.4亿人，

占总人口的17.3%；65周岁及以上人口1.58亿人，占总人口的11.4%。有关专家预测，到2050年，中国老龄人口将达到总人口的三分之一。

慢性病人群增加：慢性疾病是威胁中国人健康的头号杀手，占人群死因构成的86.6%，疾病负担的69%。据调查统计，目前中国慢性病患者已超2.6亿。城市白领群体的亚健康现象极其普遍，约98.8%有不同程度的亚健康状态，其中IT、通讯行业健康状况最差。科学管理健康、延长寿命、提升生活质量已成为人们高度重视的话题。

收入水平和购买力提高：自2000年以来，中国中产阶级的财富大幅增长330%，2015年已达7.3万亿美元，占全国财富的32%，伴随着中产阶级人数也在持续攀升，消费者购买力也在不断提高，健康产品和健康服务的需求正在因此而急剧增加。目前中国中产阶级人数已增长至全球首位，达1.09亿名。

营养保健和生态养生方兴未艾：伴随着社会的快速发展，居民的健康消费需求也随之发生了转变——从局限于对疾病防治转向了对自身健康水平与生命质量的关注；除关注身体、生理功能和行为习惯方面的健康之外，更注重情志、心理、思想、精神乃至道德和信仰多方面的健康；环境因素对人的健康影响日益受到重视，人们开始注重生态环境与生命健康和谐共生的有机联系。营养保健和生态养生已经成为人们追求健康的新趋势。

政策和投资持续加码：近年来，伴随着“健康中国”理念上升为国家战略以后，一系列扶持、促进健康产业发展的政策紧密出台，在国家政策暖风的催化下，大量投资正加速涌入大健康领域，健康产业的投资、并购日益频繁。与此同时，健康企业的数量、产品的种类不断增多、健康产业的整体容量、涵盖领域、服务范围正在不断放大，正呈现出市场与政策双轮驱动的格局。

健康产业已经迎来了百花争艳的春天，未来十年，健康产业的规模和价值都将得到空前的爆发和放大。伴随着中产阶级人数也在持续攀升，消费者购买力也在不断提高，健康产品和健康服务的需求正在因此而急剧增加。

2、公司所属行业的周期性特点

植物提取业务作为大健康产业的细分产业,仍是一个处于发展阶段的新兴行业。植物提取行业依赖于植物原料的获取，因此呈现出一定的区域性、季节性和周期性特征，上游原料价格的周期性变化对产品价格有较大影响。我国植物提取行业市场化程度高，行业内企业数量众多，但规模大小不一，产业集中程度普遍较低。近年来，随着健康需求规模持续增加，健康需求日趋个性化、多元化和多层次性，为满足市场的不断变化，优势企业通过创新实现转型升级，产品及业务结构得到优化，核心竞争力大幅提升，我国植物提取行业逐渐步入高质量发展的道路，未来仍将保持较快的增长态势，发展空间巨大。

3、公司所处的行业地位

2019年度，公司植物提取物出口排名位列第六名，在中国医药保健品进出口商会评选的“最具成长力

企业（20强）”中位列第三名。

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

公司秉持“绿色科技，健康未来”的经营理念，致力于以天然植物成分为原料，为食品饮料、营养补充剂、化妆品、食品添加剂等领域的客户提供最优质的产品解决方案，公司具备产研销一体化和较强的综合经营能力，以先进的工艺、卓越的品质，优质的服务，实现公司大健康产业可持续发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	较期初增加 275.45%，主要系报告期在建工程增加所致。
货币资金	较期初增加 435.29%，主要系报告期收到配股募集资金。
应收账款	较期初增加 55.81%，主要系报告期植物提取销售回款未到账所致
预付款项	较期初增加 993.74%，主要系报告期植物提取业务预付原辅料款增加所致。
其他非流动资产	较期初增加 520.46%，主要系报告期支付设备款及土地款增加所致。
预收款项	较期初减少 45.87%，主要系报告期预收款发货所致。
其他流动负债	较期初增加 30.05%，主要系报告期计提 BT 项目增值税及附加税费增加所致。
长期待摊费用	较期初减少 100%，主要系报告期装修工程摊销所致。
一年内到期的非流动负债	较期初减少 100%，主要系报告期摊销搬迁补偿等政府补助所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
LAYN USA,INC.	自主投资	144,226,791.61	美国洛杉矶	自主经营	全额控股	1,215,310.37	8.15%	否
LAYN EUROPE S.R.L	自主投资	24,374,171.40	意大利萨沃纳	自主经营	全额控股	2,601,976.18	1.38%	否
Layn Holding Group,Inc.	自主投资	89,892,078.61	美国特拉华州	自主经营	全额控股	-3,528,191.51	5.08%	否

三、核心竞争力分析

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

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、自主创新能力强、专业研发队伍，经过多年的研发投入和技术积累，在天然无糖甜味剂的研发及生产方面积累了丰富的经验。公司依托高新技术企业研发平台，先后获批建有“博士后科研工作站”、“国家热带水果加工技术研发分中心”、“广西天然甜味剂工程技术研究中心”、“广西罗汉果产业化工程院”及“广西院士工作站”等多个研发平台，技术中心被认定为广西自治区级企业技术中心。公司设立了植物科学创新中心、上海健康产品研发平台，以及组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，致力于种苗的研发及培育，新产品、新工艺、新配方的研究开发，为公司业务的创新发展提供了强有力的技术支撑。公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发。公司目前已与广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等高等院校建立了长期合作关系。截至本报告期末，公司拥有国家发明专利54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，公司以优质的产品品质、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。目前公司与多家500强企业建立了友好的合作关系，公司凭借优质的产品、良好的口碑进一步提升了公司在国内外品牌形象。

3、市场营销优势

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

4、质量管理体系优势

公司坚持以质量求生存、以品质求发展的生产方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制，拥有完整的质量认证体系和品质控制能力，公司已通过FSSC22000、ISO9001、ISO22000、ISO14001等多项认证，多个产品拥有KOSHER、HALAL、FDA-GRAS、ORGANIC、SC、非转基因等证书。公司战略投资了浙江锐德检测认证技术有限公司，为公司准确进行定量、定性检验和分析奠定了基础。公司深入进行管理标准化，推行科学管理，强化集团运营，提高生产效率。

5、管理团队优势

公司拥有一支经验丰富的管理队伍，核心管理人员稳定，主要管理人员和业务骨干均拥有多年行业工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，对行业未来发展有独特的、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效的带领公司稳步发展。公司根据发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队实力，为公司的持续发展赋能助力。同时，为保持管理团队稳定、充实管理团队实力，公司通过对全员实施绩效考核方案，激励公司经营管理团队努力提升经营业绩，通过完善组织机构、流程化管理体系，激发团队活力，培养和提升管理人员的经营意识，为实现企业持续稳定的发展奠定基础。

6、资源及产业链优势

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。同时，公司具有完整的产业链，上游自建有原料种植基地，下游开展了食品、饮料、特色农产品等终端消费产品业务，全产业链布局为公司增加新的经济增长点，提升了公司抗风险能力，

7、生产规模优势

公司第四代植物提取工厂于2017年11月正式投产，新工厂在生产相关设备设施方面进行了全面的升级换代，工艺、产能、能效、环保、自动控制等方面均较老厂有了质的提升。报告期内，技术人员对新工厂

设备进行不断的调试，新工厂产能逐渐释放，经济效益稳定增长。

在环境保护方面，公司秉持生产建设与环境建设同步发展的理念，联合供气企业开展“煤改气”合作，大大实现了节能减排，减少了部分人工水电设备等投入，无需处理生物质材料燃烧之后的大量废渣。同时投建了8,000m³/d的污水处理系统，经过处理之后的水质达到国家一级标准；同时污水处理过程中还可以产生一定数量的沼气，可全部回收作为天然气锅炉的燃料，对环境完全无污染。2019年9月，公司成功获评“国家级绿色工厂”，国家绿色工厂的获批，标志着公司具备了用地集约化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化等特点，成为了制造业绿色转型升级的示范标杆。

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

刚刚过去的2019年，是公司扬帆启程高质量发展的一年，公司围绕“战略聚焦强基础，协同发展提质量”的工作主题，聚焦天然健康产品市场，坚定不移实施“大单品”策略。在公司高层的正确领导下，以天然健康大单品为契机，坚持稳中求进、创新发展、不断求变的总基调，抓整合促发展，抓项目促提升，抓管理促效益，抓处置促盘活，抓安全促平安。报告期内，公司经营稳中向好，各项工作健康、有序、全面发展。

报告期内，公司合并报表范围内实现营业总收入741,402,631.26元，较2018年度增长19.67%，实现利润总额122,898,983.72元，较2018年度增长30.31%；实现归属于上市公司股东的净利润为105,653,080.25元，较2018年度增长29.37%。主要原因为植物提取业务发展势头良好，营业收入大幅增长26.98%，且毛利率提升，在公司各项费用保持平稳的情况下，使得公司2019年度经营业绩较上年实现增长。2019年度公司BT项目已进入尾声阶段，但公司植物提取业务的增长已逐步弥补BT项目利润减少对公司业绩造成的影响。

2019年末，公司总资产2,599,695,710.03元，较2018年末增加22.51%，归属于上市公司股东的所有者权益1,758,262,222.41元，较2018年末增长57.88%，总负债842,110,387.84元，较2018年末减少16.48%；合并报表范围内资产负债率为32.30%，较2018年末下降15.12%。主要原因是报告期内收到配股公开发行募集资金及其他非流动金融资产公允价值变动所致。

（二）报告期内主要工作

2019年，公司凭借多年在大健康细分领域奠定的坚实基础，公司董事会科学决策，经营管理层及员工奋力拼搏、积极应对，紧紧围绕年初制定的经营计划，扎实开展各项工作。报告期，公司生产经营持续稳健，市场竞争能力增强，管理体系日趋完善，2019年工作呈现四大亮点：**一是顺利发行配股项目，助推企业快速发展。二是抓住发展机遇，增加大单品品种，强化龙头地位。三是深化内部改革，企业运营效率不断提升。四是以研发技术支持市场，深入大客户服务，经营效益显著提升。**本报告期公司营业收入突破7个亿，利润也实现了较大幅度增长，公司作为上市公司的经济属性、社会属性贡献更加充分。

本年度重点完成了以下工作：

1、抓市场开拓，促效益提升，公司呈现高质量发展

2019年经济增长放缓，不确定因素提升，在竞争日趋加剧的下行压力下，公司收入及利润实现逆市增

长，创历史新高，较好完成了管理层制定的目标任务，也为下一个收入目标迈好坚定的步伐。本报告期，公司依托强大的研发技术优势和产能基础，积极挖掘天然植物提取新品类新热点，深耕核心市场，与多个行业龙头企业开启了业务合作，植物提取营业收入同比增长约26.98%，在2019年植物提取物出口排名位列第六名，为公司持续健康发展提供强有力的支持和保障。

2、抓资源整合，促项目建设，外延发展不断拓展

面对资本市场出现的新变化，公司紧紧抓住证监会出台的政策利好，结合公司实际，积极推进配股发行工作。2019年4月，公司配股项目成功发行，本次配股共计配售127,933,378股，募集资金482,308,835.06元。本次配股项目发行募集资金3.30亿元及存款利息用于美国“工业大麻提取及应用工程建设项目”，本次工业大麻的布局进一步贯彻了公司植物提取物大单品发展战略，强化了公司在植物提取物领域的核心竞争力。

3、严控安全防治和产品质量，量质齐升。

报告期内，公司坚持“品质至上”的质量理念，严格实施生产过程管理，通过调整车间组织架构、制定生产指标日跟踪机制，减少不合格产品批次和客户投诉，为客户提供优质的产品与服务。在生产安全方面，生产部负责人积极开展员工知识教育，全年共组织员工参与十多次安全知识培训，实行常态化管理机制实现相关部门共同沟通和解决问题，提高了生产系统的全局管控思维，减少了安全事故的发生。公司扎实推进提质增效，高质量发展取得进一步突破。

4、研发与技术创新双线驱动，提升竞争优势

本报告期，公司聘请了以李业波博士（Yebo Li, Ph.D）为技术副总裁的研发团队，为公司工业大麻业务的提取及应用开展创新研发，在国内通过设立公司植物科学创新中心及上海健康产品研发中心，致力于原料种苗培育、新产品、新工艺、新配方的研究开发。公司研发平台的建设满足了公司战略发展需求，为公司建立天然健康产品平台提供了强有力的技术支撑。公司高度重视同国内外知名高校和科研机构的技术合作，目前已与华东理工大学、中科院天津生物工业研究所、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学以及美国中西部印第安纳州普渡大学等院所建立了合作关系。截至本报告期末，公司拥有国家发明专利54项，掌握了近300个天然成分提取的核心技术。

公司持续开展技术开发和创新，以保证产品的技术和质量优势，充分利用新工艺、新技术、新设备对现有产品不断的进行改造升级，严格按照GMP要求进行生产，提高产品质量、降低原材料和能源的消耗，提高生产过程的自动化水平，优化和更新生产工艺，为公司的创新发展积聚动能。

5、推行人才团队建设和财务管理，内控管理更加坚实

围绕专业、高效的企业需要，公司在本部及子公司全面优化组织架构，强化组织能力。推行管理职能和人力资源改革，上下一新。2019年公司人力资源针对各部门的需求，举办专业的培训活动。依据公司薪

酬制度，对薪酬模块做了重新调整设计，完善了薪酬考核和员工激励机制。通过校园、社会招聘等多种渠道，实施人才团队建设，并建立多层次培训体系提高职工的专业能力与管理水平，不断完善人力资源管理体系建设。公司持续加强财务管理，财务管理成熟度进一步提升。报告期通过全面推进业务数字化转型，不断提升信息技术对公司产品创新、客户开发、渠道建设、服务提升、决策辅助、基础管理的支撑，实施ERP业务管控平台建设，推进各板块业务流程线上化，应用信息手段提升运营和管控效率，实现业财系统一体化，通过信息系统强化对业务的全面管控。

6、规范治理和企业文化引导相得益彰

报告期内，公司根据最新的法律法规及规范性文件，并结合公司实际情况，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部控制制度，进一步健全和完善公司治理结构，促进公司合规运营。公司严格按照国家相关法律法规，规范公司内部治理结构和履行信息披露义务。健全投资者沟通平台，规范投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，建立公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，从而提升公司的美誉度、可持续发展能力，实现公司价值和股东权益的双赢。

公司重视企业文化建设，强化职业道德教育，要求员工增强守法意识，企业规范运行和风险控制。通过立体化的培训体系，加大人才培养力度，提升综合管理能力，增强软实力，同时强化薪酬改革、完善绩效考核，促进企业稳健发展。

7、稳步推进终端业务健康发展

在终端覆盖方面，公司不断夯实平台基础，拓展新渠道覆盖，提升业务效率。公司以植物提取产品为原材料，在下游终端产品方面做出了有益尝试，成功打造出桌面糖、益生菌、袋泡茶、原味水饮料、保健酒等多系列绿色健康产品，并搭建了一支专业化零售终端推广团队，以专业化动销赋能终端，帮助产品销售实现良性增长。渠道拓展方面，在整合内外部营销资源的基础上，积极探索电商平台等线上渠道，以及微商、零售商、旅游市场等线下渠道，打通线上与线下资源，赋能传统零售渠道，更好服务消费者。2019年，公司荣获“2019广西品牌节行业影响力品牌”大奖，全面推动公司在终端消费市场的发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	741,402,631.26	100%	619,556,202.78	100%	19.67%
分行业					
主营业务-制造业	518,608,608.14	69.95%	408,424,096.80	65.92%	26.98%
主营业务-建筑业	212,238,471.69	28.63%	206,389,232.76	33.31%	2.83%
其他业务-制造业	10,555,551.43	1.42%	4,662,651.01	0.75%	126.39%
其他业务-建筑业		0.00%	80,222.21	0.01%	-100.00%
分产品					
主营业务-植物提取	518,608,608.14	69.95%	408,424,096.80	65.92%	26.98%
主营业务-BT 项目	212,238,471.69	28.63%	206,389,232.76	33.31%	2.83%
其他业务-植物提取	10,555,551.43	1.42%	4,662,651.01	0.75%	126.39%
其他业务-BT 项目		0.00%	80,222.21	0.01%	-100.00%
分地区					
国外-主营业务-植物提取	398,058,181.33	53.69%	314,109,675.57	50.70%	26.73%
国内-主营业务-植物提取	120,550,426.81	16.26%	94,314,421.23	15.22%	27.82%
国内-主营业务-BT 项目	212,238,471.69	28.63%	206,389,232.76	33.31%	2.83%
国外-其他业务-植物提取	4,883,305.50	0.66%		0.00%	100.00%
国内-其他业务-植物提取	5,672,245.93	0.77%	4,662,651.01	0.75%	21.65%
国内-其他业务-BT 项目	0.00	0.00%	80,222.21	0.01%	-100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务-制造业	518,608,608.14	375,255,184.92	27.64%	26.98%	23.15%	2.25%
主营业务-建筑业	212,238,471.69	137,710,219.85	35.12%	2.83%	26.79%	-12.26%
分产品						

主营业务-植物提取	518,608,608.14	375,255,184.92	27.64%	26.98%	23.15%	2.25%
主营业务-BT 项目	212,238,471.69	137,710,219.85	35.12%	2.83%	26.79%	-12.26%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	398,058,181.33	285,055,662.01	28.39%	26.73%	20.54%	3.67%
国内-主营业务-植物提取	120,550,426.81	90,199,522.91	25.18%	27.82%	32.19%	-2.48%
国内-主营业务-BT 项目	212,238,471.69	137,710,219.85	35.12%	2.83%	26.79%	-12.26%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
制造业	销售量	千克	1,103,748	867,936.03	27.17%
	生产量	千克	1,211,010.48	959,001.55	26.28%
	库存量	千克	372,098	264,835.52	40.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司主营业务植物提取发展势头良好，营业收入较上年同期增长 26.98%，销售量、生产量及库存量相应增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

1) BT 项目合同

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

截至2019年底，莱茵投资累计完成BT项目工程产值约19.32亿元。截至本报告披露日，莱茵投资累计已经收到BT项目工程回购款13.784亿元。2019年，莱茵投资实现营业收入21,223.85万元，净利润5,148.93万元。目前，BT项目已进入收尾阶段，从BT合同约定的结算方式和目前公司已经收到的回购款情况来看，BT项目不存在未按合同约定结算与回款的情况，业主方履约能力良好。2019年度，公司植物提取销售大幅增长，且毛利率提升，植物提取业务收入的增长将足以弥补建筑业务收入减少对公司业绩造成的影响。

2) 芬美意合同

2018年9月14日，公司披露了《关于与芬美意签订日常经营重大合同》的公告，公司与芬美意签署了一份关于天然甜味剂相关产品独家分销的《商业合同》。2019年度，公司与芬美意公司执行订单总计约15,244.65万元。目前合作进展符合双方的预期。

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务-植物提取	主营业务成本	375,255,184.92	72.48%	304,711,266.24	73.23%	23.15%
主营业务-BT 项目	主营业务成本	137,710,219.85	26.60%	108,616,453.03	26.11%	26.79%
其他业务-植物提取	其他业务成本	4,742,718.94	0.92%	2,746,046.39	0.66%	72.71%

说明

- 1) 本报告期，公司新工厂产能逐步释放，植物提取业务收入较上年增长26.98%，成本相应增长；
- 2) 本报告期，公司其他终端产品及其他业务销售较去年实现增长，成本相应增长。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1) 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，润沃土本期退出公司合并报表范围。

2) 2019年8月26日，公司在特拉华州设立了全资子公司Layn Holding Group,Inc.。本期纳入合并报表范围。

3) 2019年8月27日，公司全资子公司Layn Holding Group,Inc.在印第安纳州全资设立了HEMPRISE,LLC。本期纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	286,192,410.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	152,446,469.51	29.40%
2	客户 2	70,990,947.80	13.69%
3	客户 3	21,884,555.53	4.22%
4	客户 4	20,794,974.28	4.01%
5	客户 5	20,075,463.44	3.87%
合计	--	286,192,410.56	55.19%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含BT项目。

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

3、报告期内，公司前五大客户的销售额占年度销售总额为55.19%，其中第一大客户销售额占年度销售总额的29.40%，造成公司报告期内销售集中度较高。主要为公司与芬美意签订的累计目标收入4亿美元的《商业合同》，2019年芬美意天然甜味剂相关产品销售情况较好，合作进展符合双方预期。

公司战略聚焦“大单品”品种，两大拳头产品为罗汉果提取物、甜叶菊提取物。经过多年的行业深耕细作，通过聚焦行业大客户和领导品牌，公司逐步与众多国际知名企业、行业领军企业建立了紧密的战略合作关系，企业品牌和专业能力得到越来越多客户的认可，公司前五大客户的销售总额以及各客户的销售规模均呈现较大增长，是公司“经营客户”战略取得积极成效的体现。

为控制单一重大客户依赖的风险，公司一方面加大天然甜味剂产品境内外市场的开拓力度，另一方面加快新产品开发，积极发挥新工厂的产能优势，加大其他品种的市场开发力度，扩大公司的市场份额，改善公司销售集中度高的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	77,315,300.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.92%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	19,995,686.93	7.48%
2	供应商 2	18,041,653.91	6.75%
3	供应商 3	14,145,923.66	5.29%
4	供应商 4	13,021,693.62	4.87%
5	供应商 5	12,110,342.53	4.53%
合计	--	77,315,300.65	28.92%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

- 1、此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含BT项目。
- 2、公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益等情形。

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,621,831.76	37,174,104.19	-1.49%	
管理费用	62,456,423.54	64,140,215.80	-2.63%	
财务费用	7,145,077.50	11,827,341.58	-39.59%	主要是募集资金增加利息收入增加所致
研发费用	14,682,044.29	10,759,582.94	36.46%	主要为报告期研发投入增加所致

4、研发投入

适用 不适用

公司母公司为高新技术企业，证书编号：GR201745000047，发证日期：2017年7月31日，有效期3年。自成立以来，公司一直注重研发投入力度，以支持新产品、新技术的开发。截至2019年末，公司已获授权的国内专利54项，全部为发明专利，合计共有34项专利正在申请审查中。不断进行研发和创新是公司生存与发展的重要支柱，有利于提升公司品牌形象和市场竞争能力，保持公司在行业内的龙头企业位置。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	42	44	-4.55%
研发人员数量占比	7.62%	8.58%	-0.96%
研发投入金额（元）	14,682,044.29	10,759,582.94	36.46%
研发投入占营业收入比例	1.98%	1.74%	0.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

本报告期内，公司植物科学创新中心及上海健康产品研发中心加强了研发力度，研发支出相应增加。

注此处研发投入金额是以合并报表为口径。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	607,980,005.13	614,643,145.24	-1.08%
经营活动现金流出小计	776,969,376.56	698,901,931.03	11.17%
经营活动产生的现金流量净额	-168,989,371.43	-84,258,785.79	-100.56%
投资活动现金流入小计	13,459,304.72	9,106,763.70	47.79%
投资活动现金流出小计	53,683,797.98	83,854,356.37	-35.98%
投资活动产生的现金流量净额	-40,224,493.26	-74,747,592.67	46.19%
筹资活动现金流入小计	897,234,724.98	504,963,333.89	77.68%
筹资活动现金流出小计	550,428,688.41	343,296,771.51	60.34%
筹资活动产生的现金流量净额	346,806,036.57	161,666,562.38	114.52%
现金及现金等价物净增加额	137,509,856.87	3,139,144.86	4,280.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1) 经营活动产生的现金流量净额下降100.56%，主要为BT项目报告期收到回购款较上年同期减少所致；
- 2) 投资活动现金流入同比增加47.79%，主要为报告期内转让子公司收款396万元所致；
- 3) 投资活动现金流出同比下降35.98%，主要为本报告期比上年同期设备支出减少所致；
- 4) 筹资活动现金流入同比增加77.68%，主要为本报告期收到配股募集资金所致；
- 5) 筹资活动现金流出同比增加60.34%，主要为报告期偿还银行贷款增加所致；
- 6) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加114.52%，主要为本报告期收到配股募集资金所致；
- 7) 现金及现金等价物净额增加额变化，是上述各现金流量项目综合变动所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-168,989,371.43元，主要为报告期内公司销售量增加，存货及应收账款相应增加所致。经营活动产生的现金净流量与本年净利润的变动关系详见“第十二节 财务报告”财务报表附注的“六、合并财务报表主要项目注释”的“46、现金流量表项目补充资料”。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,090,702.37	7.40%	其他非流动金融资产持有期间的投资收益	是
公允价值变动损益	10,103,454.65	8.22%	其他非流动金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	5,672,046.00	4.62%	存货跌价损失	否
营业外收入	81,993.38	0.07%	其他	否
营业外支出	2,920,994.10	2.38%	对外捐赠支出、非流动资产毁损报废损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,097,537.04	6.50%	31,589,704.19	1.41%	5.09%	主要系报告期收到配股募集资金
应收账款	175,413,242.99	6.75%	112,418,648.59	5.02%	1.73%	主要系报告期植物提取业务营业收入增加所致
存货	1,211,962,702.63	46.62%	1,088,532,774.25	48.65%	-2.03%	主要为本报告期资产总额增加导致存货比例下降所致
投资性房地产	4,506,620.73	0.17%	5,612,174.75	0.25%	-0.08%	
固定资产	549,902,098.29	21.15%	567,270,232.24	25.35%	-4.20%	主要系报告期在建工程增加所致
在建工程	14,749,482.93	0.57%	3,928,468.46	0.18%	0.39%	
短期借款	270,000,000.00	10.39%	345,000,000.00	15.42%	-5.03%	主要为本报告期银行贷款减少所致
预付款项	34,330,006.66	1.32%	3,138,758.12	0.14%	1.18%	主要系报告期植物提取业务预付原辅料款增加所致
长期待摊费用	0.00	0.00%	150,801.55	0.01%	-0.01%	系报告期装修工程摊销所致
其他非流动资产	15,708,815.87	0.60%	2,531,810.27	0.11%	0.49%	系报告期支付设备款及土地款增加所致
预收款项	1,728,153.12	0.07%	3,192,875.77	0.14%	-0.07%	主要系报告期预收款发货所致
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	11,001,272.68	0.49%	-0.49%	主要系报告期摊销搬迁补偿等政府补助所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他	299,350,179.60	10,103,454.65	129,732,084.22			3,959,595.95		305,494,038.30
上述合计	299,350,179.60	10,103,454.65	129,732,084.22			3,959,595.95		305,494,038.30
金融负债	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,000.00	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,506,620.73	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	124,965,457.68	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	49,093,508.97	银行贷款抵押物
固定资产-设备	42,754,648.31	银行贷款抵押物
合计	221,405,235.69	

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
0.00	1,500,000.00	-100.00%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
工业大麻提取及应用工程建设项目	自建	是	植物提取行业	1,468.55	1,468.55	配股发行	4.45%	0.00	0.00	不适用	2019年09月16日	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
合计	--	--	--	1,468.55	1,468.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	179,721,550.03	10,103,454.65	129,732,084.22	0.00	3,959,595.95	44,476,224.66	305,494,038.30	自有资金
合计	179,721,550.03	10,103,454.65	129,732,084.22	0.00	3,959,595.95	44,476,224.66	305,494,038.30	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2019	配股发行	47,036.59	15,528.75	15,528.75	32,976.59	32,976.59	70.11%	12,336.48	公司尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户中,用于募投项目的建设。	0
合计	--	47,036.59	15,528.75	15,528.75	32,976.59	32,976.59	70.11%	12,336.48	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2019〕224号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商光大证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于2019年4月9日至15日采用全部向原股东配售人民币普通股(A股)131,184,408股,发行价为每股人民币3.77元。截至2019年4月19日,本公司共募集资金48,230.88万元,扣除发行费用1,194.30万元后,募集资金净额为47,036.58万元。

上述募集资金净额已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2019]45040003号《验资报告》验证。

注1:募集资金总额按扣除发行费用后的募集资金净额填列。

注2:已累计使用募集资金总额不包含汇兑损益。

注3:报告期内变更用途的募集资金总额不包含募集资金专户中累计收到的银行存款利息收入。

上述尚未使用募集资金中,已计入募集资金专户利息收入919.64万元(其中2019年度利息收入919.64万元),已扣除累计直接投入募投项目1,468.75万元,募集补充流动资金14,060.00万元,以部分闲置募集资金暂时补充流动资金20,000万元。发行费用进项税66.99万元,外币折算差异23.80万元,手续费0.21万元(其中2019年度手续费0.21万元)。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
甜叶菊标准化种植基地建设项目	是	32,976.59	0	0	0	0.00%	不适用	0	否	是
补充流动资金	否	14,060	0	14,060	14,060	100.00%	2019年07月12日	50%	是	否
承诺投资项目小计	--	47,036.59	0	14,060	14,060	--	--	50%	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	47,036.59	0	14,060	14,060	--	--	50%	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	2019 年初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	2019 年初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。为保障公司原料的稳定性，公司与各甜叶菊供应商签订了 2019 年度甜叶菊采购合同，主要来自甘肃、新疆、陕西等地。根据 2019 年度合同签订时了解的情况，新疆地区基本采用滴灌设施种植甜叶菊，并采取“公司+基地+农户”的方式组织甜叶菊标准化种植，甘肃部分地区开始采用滴灌设施。公司长期合作的供应商的原料质量控制能力不断增强，从而使公司的甜叶菊原料供应趋于稳定，建设自有的甜叶菊标准化原料种植基地并非刻不容缓。为提高募集资金的使用效率和投资回报率，经公司进一步测算，工业大麻项目经济效益高于甜叶菊标准化种植基地建设项目效益。综合考虑，公司将“甜叶菊标准化种植基地建设项目”变更为“在美国投资建设工业大麻提取工厂项目”。									
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	适用 报告期内发生 由于公司变更了募集资金投资项目，项目实施地点变更为美国印第安纳州杰弗逊维尔市。									
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	适用 2019 年 9 月 12 日，第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司以部分闲置募集资金 20,000 万元暂时补充流动资金，期限自本次董事会决议作出之日起不超过 12 个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	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	无									

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
工业大麻提取及应用工程建设项目	甜叶菊标准化种植基地建设项目	32,976.59	1,468.75	1,468.75	4.45%	2020年12月31日	0	不适用	否
合计	--	32,976.59	1,468.75	1,468.75	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、变更原因</p> <p>2019年初，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。为保障公司原料的稳定性，公司与各甜叶菊供应商签订了2019年度甜叶菊采购合同约，主要来自甘肃、新疆、陕西等地。根据今年合同签订时了解的情况，新疆地区基本采用滴灌设施种植甜叶菊，并采取“公司+基地+农户”的方式组织甜叶菊标准化种植，甘肃部分地区开始采用滴灌设施。公司长期合作的供应商的原料质量控制能力不断增强，从而使公司的甜叶菊原料供应趋于稳定，建设自有的甜叶菊标准化原料种植基地并非刻不容缓。为提高募集资金的使用效率和投资回报率，经公司进一步测算，工业大麻项目经济效益高于甜叶菊标准化种植基地建设项目效益。综上考虑，公司将“甜叶菊标准化种植基地建设项目”变更为“在美国投资建设工业大麻提取工厂项目”。</p> <p>2、决策程序</p> <p>2019年9月12日，公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十二次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司原募投项目“甜叶菊标准化种植基地建设项目”变更为“工业大麻提取及应用工程建设项目”。</p> <p>3、信息披露情况</p> <p>公司及时履行了信息披露义务，详细可参见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）关于变更募集资金投资项目的相关公告。</p> <p>注：变更后项目拟投入募集资金总额不包含募集资金专户中累计收到的银行存款利息收入。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林莱茵投资有限公司	子公司	建筑业务	10,000,000.00	660,913,469.19	239,332,467.41	212,238,471.69	63,633,014.80	51,489,283.47
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	5,000,000,000.00	312,044,643,946.00	20,723,554,837.00	7,283,100,820.00	1,500,530,107.00	1,282,255,247.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Layn Holding Group, Inc.	投资新设	该控股子公司于 2019 年新设立，本报告期对本公司整体生产经营和业绩无重大影响。
HEMPRISE, LLC	投资新设	该控股子公司于 2019 年新设立，本报告期对本公司整体生产经营和业绩无重大影响。
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	股权转让	处置子公司于本期收到 60 万现金。

主要控股参股公司情况说明

参股公司财务数据尚未经过审计。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

大健康产业细分领域的垂直深化,推动了大健康产业格局的不断完善。受政策鼓励和资本推动的影响,2019年,大健康产业在患者服务类领域、医疗服务类领域、医药服务类领域、医疗美容类领域和医疗保健类领域等细分场景快速发展。

2014年到2018年,中国的大健康产业整体营收保持增长,2018年营收规模超过5万亿元,预计2020年将超过9万亿元,增幅达32.1%。艾媒咨询分析师认为,中国与全球的大健康产业发展情况基本一致,同样由于社会结构变化而需求不断增长,具有可持续增长性。

中国大健康产业营收规模大数据监测



图3-1 2014-2018年中国大健康产业整体营收情况



数据来源:艾媒数据中心 (data.iimedia.cn)

2018-2019年大健康产业的境外投资中,美国在各领域都占最大的比重。其中,生物技术与制药、专科服务、寻医诊疗、医疗信息化和医疗器械与硬件是投资热度较高的领域。未来,从政策趋势来看,中国大健康产业占GDP的比重不足5%,与发达国家的10%以上有很大差距,在产业结构调整成为主流趋势的情况下,我国有望不断更新大健康产业的政策;从需求趋势来看,我国大健康产业目前仍处于起步阶段;从行业生命周期理论来看,不久后将会步入快速发展期,行业需求也将会迅速增长。结合发达国家大健康产业现状,前瞻产业研究院预测,随着需求增长,到2020年我国大健康产业将会占到GDP的8%左右,成为我国支柱性产业之一。

随着世界范围内“回归自然”、“绿色消费”的潮流,人们饮食、消费观发生了巨大的转变,更加注重口感体验、营养需求、有机健康。在这样的背景下,植物提取作为大健康的细分产业,因其“天然、安

全、健康”的特性备受食品、医药、保健品和化妆品行业的青睐，无论从国内外市场来看，植物提取产业都蕴藏着巨大的发展潜力。

天然甜味剂市场发展情况。近年来，随着高糖高能量饮食的摄入，糖尿病、超重、肥胖及龋齿比率不断上升，对人们的健康产生不利影响。2014年3月，世界卫生组织就糖摄入量指南草案公开征询意见，草案建议成人每天糖摄入量应控制在当日摄入总能量的5%，约25克左右，美国权威专家在《Nature》杂志上公开提出，糖是世界历史上最大的公共健康危机，“它好比另一种烟草，摄入多了如同慢性自杀”。根据国际糖尿病联盟（IDF）统计，2017年全球糖尿病患者约有4.25亿人，每11个人就有1人患有糖尿病。预测到2045年，全球将会有7亿人患有糖尿病。在很多国家和地区，均已将降糖提升到国家强制管控层面，并逐步制定和颁布针对高糖领域食品的征税政策，中国于2019年出台《健康中国行动2019-2030年》，鼓励消费者减少蔗糖摄入量，倡导食品生产经营者使用食品安全标准允许使用的天然甜味物质和甜味剂取代蔗糖。由此可见，食品健康和安全性已经成为企业发展的重要风向标。国家统计局数据显示，2019年食品、饮料的商品零售总额同比增速高于社会消费品的平均增速，以占饮料市场份额最大的可口可乐为例，可口可乐传统的碳酸饮料品类从2013年开始经历了多年的营收下滑，其常规甜度可乐产量以每年将近3%的速度下降，但可口可乐的低糖无糖碳酸饮料连续七个季度保持两位数增长，可口可乐2018年的半年报数据显示，可口可乐的低糖无糖碳酸饮料系列产品增速为12%。随着越来越多的人视糖为不必要热量和体重增加的主要来源，消费者正开始积极地控制自身的糖摄入，在消费者的低热量需求以及一些国家政府推出“糖税”的作用下，制造商推出更多原料、配方更健康的产品以重新赢回消费者，市场对安全健康的需求加速推进了天然甜味剂代糖产业的发展。公司拳头产品“罗汉果甜苷”、“甜叶菊糖苷”作为“低糖、无糖”的解决方案之一，可为食品饮料、医药保健等行业提供最优质的天然萃取原料及全方位的健康加减法解决方案。

保健品市场发展情况。由于消费者健康意识的提升、健康需求的精细化、从治疗向预防消费诉求的转变以及对高品质保健品的追求快速推动了保健品市场的迅猛发展。过去20多年间，保健品在中国诞生、发展，并逐渐成为人们日常生活的一部分，海外产品也走进了千家万户。2015年，中国保健品市场规模约为1200亿元，相比2005年的约450亿元增长了2.7倍。纵观全球，美国与中国占据了保健品市场的半壁江山。对比中美保健品消费习惯可发现，中国市场仍有较大发展空间，美国的保健品渗透率达50%，而中国仅为20%，未来中国保健品市场将以高于本国GDP的速度增长。

如今，营养保健品市场的幼稚期已经逐渐过去，消费者进入了理性选择阶段。随着消费经验的积累和知识水平的提高，消费者越来越重视自己身边的口碑宣传，不再轻信广告。人们不再盲从，而是开始甄别、挑选、确定适合自己的保健品。消费者对产品的功能认识在不断加深，并逐渐形成消费理性，会侧重选择品质可靠、知名度较高的保健品品牌。未来10年，中国营养保健品的发展，将沿着一二线城市到三四线城市、老年人到中青年、滋补功能到健康膳食补充剂的方向“进化”。据中投顾问数据显示，受益于经济水平

提高、人口老龄化和健康意识的增强，保健品行业在我国迅速发展。预计未来五年（2019-2023）年均复合增长率约为8.24%，2023年将达到3904亿元。在消费升级和积极政策的双重利好下，在可预见的未来，中国保健品市场将成长为世界第一。保健品市场的快速增长，给企业带来了前所未有的机遇及挑战。公司红景天提取物、海带提取物、葡萄籽提取物、淫羊藿提取物等产品被广泛应用于营养保健品等领域，并与众多高端保健品公司建立了良好的合作关系，未来发展态势良好。

工业大麻市场发展情况。工业大麻是指四氢大麻酚含量低于0.3%（干物质重量百分比）的大麻属原植物及其提取产品。工业大麻是植物提取行业发展起来的新兴产业，是无毒且具有研究价值的植物，其茎里的韧皮纤维和粗亚麻具有极高应用价值。前者是上等的造纸、纺织、绳索制品原材料；后者也可用于生产塑料、微粒板；工业大麻种子还有丰富的蛋白质，磷、钾、镁、钙、锌等矿物质；工业大麻植物油富含油酸、亚油酸、亚麻酸、花生四烯酸等人体必需的多聚不饱和脂肪酸。它的应用至少包括食品保健品、动物用品、日用品、化妆品、电子消费品、服饰、无纺布、复合材料、生物燃料、药品等十余个领域。2018年12月美国《农业法案》实现全美范围内工业大麻合法化。作物本身的积极作用以及对于税收和就业的促进是政策变化的驱动力。美国政策对于工业大麻、医疗大麻等产品追求规范化基础上的合法化，发挥产业的积极作用。和我国类似，美国对于从事该产业的企业采取许可证制度管理，对生产、加工和销售环节的企业进行较为严格的管控。在种植环节，美国工业大麻合法化大幅提升种植量，预计2019年在全国范围内的种植面积将至少达到75.9万亩，种植面积是2016年的约10倍。在加工环节，对于多种萃取方法，美国企业提取技术与操作人员的能力和提取目标相结合。在零售环节，工业大麻、医疗大麻等合法产品需在拥有零售许可的药房销售，浓缩物在所有品类中增速较快，2019年美国大麻素浓缩物销售额有望达41亿美元，同比增长41.3%，而雾化烟的销售额在浓缩物中占比高达68.4%。CBD浓缩物的健康功效引发市场关注，以HEMP+me的CBD护肤油为例，CBD护肤油带有一些植物的香气，液体更加粘稠，颜色为亮黄色，皮肤吸收较快，气味也帮助使用者放松。在功能性成分的应用方面，已有众多品牌已投入研发使用，其中包括了著名的消费品牌可口可乐、百事可乐、万宝路、科罗娜、红牛、雀巢等。根据美国全国代表性消费者报告调查，超过 1/4 的美国人已经尝试使用过CBD，约1/7的使用者每天都使用CBD。医疗大麻凭借其积极的医疗作用已经获得消费者认可，截止至2019年7月10日，美国使用合法医疗大麻治疗疾病的患者总数超过300万人。2018年美国总体市场规模为371亿美元，天风证券研究报告显示预计至2030年工业大麻行业规模将突破1100亿美元，市场潜力可观未来发展可期。

公司专注于大健康产业20余年，主攻植物提取成分领域，已成功研究开发出约300个标准化产品，产品包含罗汉果提取物、甜叶菊提取物、工业大麻、八角提取物莽草酸、红景天提取物、积雪草提取物、淫羊藿提取物等，产品既可用于药品原料，又可用于保健品、营养补充剂、食品添加剂、化妆品等行业。行业上游主要是种植业，下游主要涵盖食品、医药、保健品和化妆品等行业。在市场、政策和投资的共同作

用下，大健康产业遇到了前所未有的发展机遇，公司作为大健康产业的先行者，立足“健康中国2030”的战略需求，围绕“绿色科技，健康未来”理念，充分发挥公司在科技创新、技术升级等方面的优势，力争为大健康产业做出应有的贡献。

（二）公司发展战略

“建立天然健康产品业务的全产业链平台”是公司未来发展的战略目标。未来，公司在顺应市场潮流发展下，以市场为导向，强研发、增品种、提质量，继续推动精益生产、建设研产销一体化，夯实公司产品高效稳产基础，进一步提升公司竞争实力，稳定植物提取龙头地位不动摇。通过原料基地的筹建，做好对原料基地的开发和管理，包括可追溯体系的研究等工作，加强对原材料质量的管控，重视植物科学研究和创新，提高产品品质稳定性。坚定不移实施“大单品”策略，打造更多核心大单品，以“深耕+开拓”为主线，推进商业板块扩张，逐渐实现从“区域末端”到“战略前沿”的重大转变。在做好存量业务管理和内生性发展之外，继续加大相关业务的横向和纵向投资或并购，一方面贯彻实施“大单品”策略，打造更多核心大单品，另一方面构建功能性食品饮料、膳食补充剂、化妆品及医药等下游产业的品牌和渠道运营平台，形成全产业链生态闭环，将公司打造成为一家新型健康消费品企业，为实现“健康中国2030”行动计划做出应有的贡献。

（三）经营计划

1、稳步推进重点项目的建设

为进一步强化公司在植物提取领域的业务布局，提升主营业务盈利能力，为股东创造更多价值，根据工业大麻市场的发展机遇，董事会决策在美国投建年处理原料能力5,000吨的“工业大麻提取及应用工程建设”项目。公司先后与两个工业大麻种植公司签订了原料供应协议，设立了美国项目子公司Hemprise，并在印第安纳州杰弗逊维尔市RRCC工业园区购买了148亩项目用地，组建了以李业波博士（Yebo Li, Ph.D）为技术副总裁的研发团队及签订了原料委托加工协议，快速工业大麻领域抢得市场先机。2020年公司将根据项目的进展情况，加强建设、研发及市场销售工作，争取早日按质按量完成项目建设，为本项目未来的持续发展提升核心竞争力。

2、强化生产指标管控，提高工艺技术及产品质量

2020年度，公司将持续抓好安全环保管理工作，进一步提升全员生产管理素质和安环意识，强化安全红线，严格落实安全主体责任。结合生产过程中的安全形势，进一步强化安全管控力度，一是以重大风险管控为抓手，狠抓责任落实，严格落实各项安全禁令。二是以安全生产预警为抓手，持续抓好日常安全管理工作，充分发挥安全预警二次分配的杠杆作用，充分调动广大职工的工作积极性，从设备治理、隐患消除、培训管理、应急管理等方面认真查找工作中存在的不足，不断提高安全管理水平，从本质上实现安全生产。

严防质量事故的发生，阻止不合格产品出厂，在提高产品质量的前提下，提高服务水平，做好产销协同，减少客户投诉。目前新厂建成投产两年多，生产设备在不断进行磨合和调试，生产部门充分利用新工艺、新技术、新设备对现有产品不断的进行工艺技术调整及改造升级，提高产品质量、降低原材料和能源的消耗，提高生产过程的自动化水平，优化和更新生产工艺。通过继续推进降本增效、对标提升，增强公司竞争实力，将各项生产指标保持在行业一流水平。

3、围绕公司战略规划，加强产业布局管理，提升价值创造力

去年，公司配股发行项目取得圆满成功，今年的资本运作工作继续围绕全产业链发展战略展开。一是延伸产业链优化布局，加快公司资源向战略目标集中。对外持续加大行业并购研判，按照既定的发展战略，完成行业资源整合及战略性拓展项目工作，对内通过多种方式加强原材料供应基地的把控，加强对原材料质量的管控，来提高产品品质和供应稳定性。切实做好全产业链各环节的高效协同，解决原材料-生产-销售环节存在的风险隐患，为公司市场快速增长提供全方位保障。二是根据实际经营状况及发展战略，在合理利用现有资金的基础上，发挥上市公司优势，通过制定多种渠道的资金筹措和资金使用计划，努力提高资金使用效率，降低资金成本，打造安全、稳定的资金链条，满足公司生产经营和项目建设的资金需求，促进公司持续健康发展。

4、持续构筑领先的技术、研发平台，提升创新驱动动力

公司历来重视技术创新和产品创新，2020年，公司仍将在产品技术研发与产品技术创新方面持续加大投入，密切追踪行业动态及新技术应用领域的发展趋势，持续开展对产品应用的可行性研发，确保公司不断推出高附加值和高性价比的新产品，使公司在市场竞争中具备技术和产品储备优势。

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

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

5、推动ERP平台数字化转型，驱动业务可视化运营

2020年，公司将全面升级整合ERP平台，构建从产品研发到产品销售、供应全链路、全渠道的数字化ERP平台，基于中台架构，实现研发、生产、供应、品控，销售、库存、物流、财务等各个业务模块的数字化重构，支撑公司业务的数字化运营能力打造，驱动全业务全渠道可视化运营。

6、加强营销融合管理，提升品牌影响力

一是创新销售模式，深化战略合作。统筹深化内外联动，加大开发力度，做好市场情况分析，实现公司综合效益最大化；二是不断调整优化品种结构，持续增强品种开发力度，拓宽公司大单品的品类，做好战略品种的市场推广工作，增强市场溢价能力，增加与客户之间的黏性；三是搭建“营销工程师”团队，引领产品结构升级和商业模式转变，提升品牌忠诚度和市场影响力。保障公司总体销售收入实现较快增长，让高质量基础上的高速发展成为公司常态。

7、加强人才梯队建设，提升持续发展力

优秀的人才实现企业战略目标的基础，是企业持续发展的动力。公司重视高素质、高技术、高技能人才队伍建设。公司将“内部培养与外部引进”两种人才机制平衡运用，对外根据对应市场薪资指导价和各职位应聘者关注要素，与用人部门商定招聘条件是否调整，确定公司要引进人才的底线标准。对于专业技术人才引进，使用公司资源或行业资源，有针对性去寻找目标人员，提高招聘的准确性。与此同时，根据岗位的要求和员工的实际情况，识别有潜质可培养的优秀员工，按人才梯队搭建方案，给员工提供适当的培训机会，并鼓励员工学习与工作相关的知识和技能，逐步培养公司管理团队储备人员。另外，公司将加强企业文化建设，通过企业文化的建设，使莱茵人向同一个目标共同努力，逐步形成凝心聚力促提升的良好氛围。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，激发全体员工的积极性、创造性与参与度，提升公司内部的凝聚力。

8、加强风险防控，保障企业健康发展

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

9、做好投资者关系管理，切实提升公司市场价值

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

公司将围绕既定的战略布局及发展方向，专注主业、抓住机遇，注重发展的质量和内涵，推动公司实现高质量发展，逐步打造成为全球领先的天然健康产品专家。

（上述经营计划、经营目标并不代表上市公司对2020年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、

经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。)

(四) 可能面对的风险因素及对策分析

1、政策风险

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

对策：政府及行业协会对植物提取行业产品国家标准的日益重视，行业的规范程度将会得到较大改善，也将使行业进入良性竞争的市场环境，公司历来注重产品质量、规范经营，从严监管对行业准入门槛的提升有利于行业优胜劣汰，资源整合，公司将密切关注政策走向，配合监管，把握有利的政策变化，调整经营策略，做大做强。

2、宏观经济风险

当前中美经贸摩擦给产业、经济运行均带来较大不确定性。如事态进一步扩大，全球市场都不可避免地受此系统性风险的影响，不确定的政治因素可能影响全球经济发展进程。

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、行业风险

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出口至发达国家，进口国市场需求和产品标准的变动也将带来一定的市场风险。

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

4、原材料采购风险

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

对策：为了保证原材料的充足供应和收购价格的相对稳定，公司将密切关注原材料供应市场的走势，

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

5、业务模式变化风险

公司全资子公司莱茵投资从事桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程的运作管理、建造服务、投融资并享有经营回报，经营模式为BT方式。2020年BT项目的建设接近尾声，工程产值逐年减少，同期确认的收入大幅减少，净利润大幅降低，对报告期经营业绩影响较大。在该BT项目完结后，如公司植物提取业务未能如期达到业绩目标，公司存在业绩大幅下降的风险。

应对措施：公司积极进行植物提取市场开拓，在稳定既有客户的基础上，利用新工厂的产能规模优势及质控体系优势，加大战略客户的开发力度。公司进一步加大研发和销售方面的战略性投入，开发新的“大单品”，继续加强与芬美意对接合作，保证重大合同的切实履行，保障植物提取业务收入的持续快速增长。

6、依赖大客户风险

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

应对措施：公司将顺应市场发展潮流，抓住产能扩张的机遇，在现有业务的基础上积极开拓新的客户，紧紧围绕“大单品”发展策略，除了做精主业天然无糖甜味剂市场，也加大了其他品种的市场开发力度，增加大单品种类，如八角提取物莽草酸、红景天提取物、工业大麻CBD等，扩大公司的市场份额，进一步树立公司植物提取行业领导品牌地位，以此来降低对大客户的依赖，降低公司的持续经营风险。

7、技术风险

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

应对措施：（1）公司将通过持续开展技术开发和创新，以保证产品的技术和质量优势，充分利用新工艺、新技术、新设备对现有产品不断的进行改造升级；（2）公司组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，并于2017年设立了植物科学创新中心，为公司原料基地在种苗培育、田间管理、农艺技术等方面提供技术支持；（3）公司在上海浦东设立了产品应用研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发，专注于公司产品应用到各种食品饮料中的性状、口感等方面，为公司植物提取产品的应用创新发展提

供强有力的技术支撑。（4）公司高度重视同国内知名高校和科研机构的技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发。公司目前已与华东理工大学、中科院天津生物工业研究所、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等院所建立了长期合作关系。

8、管理风险

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

应对措施：公司将“内部培养与外部引进”两种人才机制平衡运用，统筹开发利用国内高校人才资源，聚焦高潜质人才的加速培养。坚持自主培养开发人才和引进人才相结合，强化以价值观培训为核心，辅以专业技能、管理技能及复合型人才培养相结合的人才培养模式，明确标准、精准培训、长期辅导，从资源、运营及制度三个层面同步推动人才发展的落地实施，优化人才战略布局，强化人才储备。

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

9、法律风险

尽管公司目前日常经营涉及的法律纠纷较少，但公司仍有可能因国家经济环境变化、市场行情变化、新老客户开拓、交易对手经营和履约情况，面临诉讼、仲裁等法律风险。或即便得到胜诉判决（裁决），亦有可能无法得到执行，对公司造成损失。

应对措施：公司将继续高度重视内控建设，按照国家法规以及上市公司相关监管条例规定建立完善的内控制度，力图防范风险于未然。针对目前公司的诉讼案件，公司已聘请专业法律顾问妥善处理，积极维护公司及中小股东利益。

10、财务风险

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

应对措施：对于汇率市场趋势，公司将通过提升产品附加值来加强议价能力，争取更大利润空间，规

避人民币汇率波动对公司出口销售的影响，并通过远期结售汇、外汇宝等方式以规避外汇风险。公司高度重视财务管理工作中应收账款预期风险和存货减值等风险，加强内部控制和风险防范机制，最大限度地减少财务风险和财务损失。

11、新冠疫情加剧导致经营环境恶化的风险

我国国内新冠疫情尚未完全结束，世界其他国家疫情已呈现逐渐加剧的态势。世界卫生组织3月11日宣布新冠肺炎疫情已具备全球大流行特征，形式令人担忧，公司近七成收入来自国外地区，如国外疫情得不到有效遏制，对公司全年经营将带来一定不确定性的影响。

应对措施：公司将积极应对疫情，积极贯彻疫情防控工作，加强与客户和供应商的沟通，建立命运共同体，携手共克时艰，努力把握疫情冲击带来的市场机遇，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。同时，随着疫情的爆发，全球市场对于增强免疫力的相关产品的需求大幅攀升，为公司业务带来一些增量机会。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月31日	实地调研	机构	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2019-001），披露于巨潮资讯网巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

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

公司2019年度利润分配预案为：公司拟以总股本565,214,740为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），共派发股利人民币28,260,737.00元，不送红股，也不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	28,260,737.00	105,653,080.25	26.75%	0.00	0.00%	28,260,737.00	26.75%
2018年	28,260,737.00	81,664,313.65	34.61%	0.00	0.00%	28,260,737.00	34.61%
2017年	21,864,068.10	205,939,682.20	10.62%	0.00	0.00%	21,864,068.10	10.62%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	565214740
现金分红金额 (元) (含税)	28,260,737.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	28260737
可分配利润 (元)	525,397,986.40
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	26.75
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定, 在满足现金分红条件的基础上, 结合公司持续经营和长期发展, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润 (以合并报表归属于母公司所有者的净利润计算) 的 10%, 且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>公司拟以实施配股发行后的总股本 565,214,740 为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 共派发股利人民币 28,260,737.00 元, 不送红股, 也不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议批准。</p>	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋安明;秦本军;杨晓涛;姚新德	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司上市时, 当时持有本公司 5% 以上股份的股东秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》, 承诺: "本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动, 或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。"	2007 年 09 月 13 日	长期	正常履行中

其他对公司中小股东所作承诺	蒋安明;蒋俊;蒋小三;秦本军	股东一致行动承诺	<p>为保证公司决策、经营的持续、稳健，各方根据中国证券监督管理委员会的相关规定，达成本协议：一、在此后莱茵生物的经营运作过程中，凡涉及公司重大经营决策事项或拟按照莱茵生物公司章程的规定向莱茵生物提出提案或临时提案，各方须先行协商统一意见，再行在公司股东大会、董事会等各级会议上提交经各方协调一致的议案及按协商结果发表意见，各方保证在股东会或董事会的表决过程中做出相同的意思表示。在各方未就一致行动事项达成一致意见前，任何一方不得单独行使相关权利；各方就一致行动事项之须经表决事项经充分协商，仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。二、各方一致同意共同提名公司董事、监事候选人、共同向股东大会提出提案；在股东大会、董事会就审议事项表决时，各方应根据事先协商确定的一致意见对会议议案进行投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给甲方进行投票。除提名董事、监事候选人外，如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出提案；各方经充分协商仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。三、本协议任何一方如需委托第三方出席莱茵生物股东大会及行使表决权的，只能委托本协议的其他方作为其代理人，并按前段所述协调一致的立场在授权委托书中分别对列入股东大会议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示。四、各方在对其所持有的莱茵生物的股权进行任何卖出、质押等处分行为或新增买入时，将通过相互协商方式以保持一致意见。</p>			
	秦本军	其他承诺	<p>根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31号）的相关要求，公司控股股东、实际控制人承诺如下：（一）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（二）若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任；（三）自承诺出具日至公司本次配股实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺做出新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2018年03月28日	长期	正常履行中

	<p>白昱;黄丽娟;李存洁;连漪;罗华阳;秦本军;谢永富;姚新德;郑辉</p>	<p>其他承诺</p>	<p>根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发【2013】110号)、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发【2014】17号)以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告【2015】31号)的相关要求,公司董事、高级管理人员承诺如下:(一)不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(二)对本人的职务消费行为进行约束;(三)不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;(四)由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(五)拟公布的公司股权激励(如有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(六)自承诺出具日至公司本次配股实施完毕前,若中国证监会对于填补回报措施及其承诺做出新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按中国证监会的最新规定出具补充承诺;(七)切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	<p>2018年03月28日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>蒋安明;蒋俊;蒋小三;秦本军;姚新德</p>	<p>其他承诺</p>	<p>桂林莱茵生物科技股份有限公司(以下简称"公司"或"莱茵生物")拟进行配股融资,待中国证监会核准后,莱茵生物将确定本次配股的股权登记日。届时,莱茵生物拟以该股权登记日收市后的A股股票总数为基准,向全体股东按每10股不超过3股的比例进行配售,对于莱茵生物本次配股,秦本军、蒋小三、蒋安明、蒋俊、姚新德承诺:将按照莱茵生物每10股不超过3股的配股方案,以现金方式按照持股比例全额认购可配全部股份,并确认用于认购股份的资金来源合法合规。若莱茵生物配股方案根据中国证券监督管理委员会的规定和要求进行调整,本人将按照中国证券监督管理委员会最终核准的配股比例以现金方式全额认购可配股份。若本人在莱茵生物取得本次认购所需的全部授权和批准后未实际履行上述认购承诺,由此给莱茵生物造成损失的,本人将承担赔偿责任。</p>	<p>2018年03月28日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中。</p>

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

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

①财政部于2019年4月30日发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），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。根据该通知，公司对财务报表格式进行了调整，将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。公司相应追溯调整了比较期间报表。上述财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无影响。

②财政部于2017年修订并颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第 23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》

（财会[2017]9号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）（以下简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

由于上述新金融工具准则的修订和颁布，公司原会计政策的相关内容需进行相应变更，并自2019年1月1日起执行。

执行新金融工具准则对公司的影响如下：

1、将金融资产分类由“四分类”改为“三分类”。根据金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。利润表项目新增“信用减值损失”，用以核算企业按照新金融工具准则的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失；

3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，拓宽了套期工具和被套期项目的范围，更好地反映企业的风险管理活动。

根据衔接规定，公司应当按照新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的不需要追溯调整，因此，本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并于2019年第一季度财务报告起按新金融工具准则要求进行会计报表披露。

本公司执行新金融工具准则对公司2019年1月1日资产负债表各项目的的影响汇总详见财务报告五、29

（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

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，股权转让价款为人民币60万元。本次股权转让后，润沃土退出公司合并报表。

公司于2019年5月19日召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于拟在美国设立工业大麻业务全资子公司的议案》，公司2019年6月5日召开2019年第2次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权公司管理层全权办理美国工业大麻项目相关事宜的议案》，同意公司以自有资金100万美元在美国设立专业从事工业大麻业务的全资子公司。公司均已取得注册登记证书，本期纳入合并报表范围。

2019年8月26日，公司在特拉华州设立了全资子公司Layn Holding Group, Inc.（以下简称“LHG”），2019年8月27日LHG在印第安纳州全资设立了HEMPRISE, LLC。LHG将作为公司在美国开展工业大麻业务的控股平台，而HEMPRISE则作为公司美国工业大麻工厂及研发中心的建设和运营主体。公司均已取得注册登记证书，本期纳入合并报表范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘毅、欧勇涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据公司未来发展规划的需要，经过审慎考虑，公司拟改聘致同会计师事务所担任公司2019年度审计机构，负责公司财务报表审计工作及内部控制审计工作，聘期一年。本次变更会计师事务所已经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议及2019年第五次临时股东大会审议通过，独立董事对本事项进行了事前确认并发表了独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

2018年公司配股公开发行项目，聘请光大证券股份有限公司为保荐机构及主承销商，2019年度期间，支付承销及保荐费1,022.49万元（含税）。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
湖南华诚生物资源股份有限公司为专利号为ZL2014103578386，专利名为一种适用于公约生产的罗汉果提取物的制备方法的发明专利权人，起诉我司未经其许可大量生产、销售、许诺销售罗汉果甜苷（甜苷V）系列产品。侵犯其专利权。	305	否	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）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。	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。	2019年5月21日，公司收到（2018）湘01民初3843号民事裁定书，湖南华诚生物资源股份有限公司撤诉。		无
我公司为被告方，且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	352.23	否	已结案	我司败诉	已执行承担合同约定责任		不适用
我公司为原告方，且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	13.54	否	已结案	我司胜诉	申请强制执行		不适用

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

(一) 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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司具体关联交易情况如下（单位：元）：

（1）接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	其他说明
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	4,806,973.00	5,185,802.00	在公司预计范围内

（2）股权转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	其他说明
桂林君和投资有限公司	股权转让	3,960,000.00		该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方				
出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费	其他说明
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,793,377.50	2,040,544.42	在公司预计范围内
本公司作为出租方				
承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费	其他说明
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	348,000.00	348,000.00	在公司预计范围内

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	其他说明
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	固定资产及投资性房地产	1,255,178.00		该笔关联交易金额较小，在董事长审批权限内

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）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为承租方（单位：元）				
出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费	其他说明
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,793,377.50	2,040,544.42	
本公司作为出租方（单位：元）				
承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费	其他说明
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	348,000.00	348,000.00	
上海宝聿资产管理有限公司	办公场所	1,052,394.84	1,052,394.84	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林莱茵投资有限公司	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	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			
其中:								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	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

十八、社会责任情况

(一) 履行社会责任情况

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

1、股东与债权人权益保护

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

2、职工权益保护

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

劳动环境，营造和谐的工作气氛，让“莱茵”文化成为成就员工成长的巨大力量。

3、供应商、客户和消费者权益保护

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

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

4、环境保护和可持续发展

公司秉持生产建设与环境建设同步发展的理念，兼顾企业长期可持续发展，积极履行环境保护的职责。在环境保护方面，公司投建了一座可日处理污水8000吨的污水处理站，经过处理之后的水质达到国家一级标准，可直接排放至自然水体；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。2019年9月，公司成功获评“国家级绿色工厂”，标志着公司具备了用地集约化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化等特点，成为了制造业绿色转型升级的示范标杆。

在生产过程中，实施精益管理，细化生产工艺，加大工艺改进，减少物料消耗，鼓励员工积极发现并改进生产过程中的浪费、安全隐患情况。近年来公司员工积极提出各类改善意见，为节约物料、能源、成本控制、工艺优化、生产安全等方面做出了贡献。公司致力于打造“绿色科技型企业”，在寻求自身经营发展的同时，承担更多服务社会、回馈社会的责任，为保护桂林的绿水青山，创造社会的金山银山做出应有的贡献。

5、公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳税款，为地方经济发展做出重要贡献。2019年9月，公司在努力发展自身经济的同时，积极响应地方政府号召，为贫困对象捐赠人民币20万元，用于脱贫攻坚事业；2019年11月，向兴安县灵渠学子教育基金会捐赠人民币200万元，助力兴安县教育事业蓬勃发展。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

（二）履行精准扶贫社会责任情况

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

（三）环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、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。

2、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）上的相关进展公告。

3、变更募集资金投资项目

为提高募集资金的使用效率和投资回报率，公司将原计划投入“甜叶菊标准化种植基地建设项目”的32,976.59万元募集资金变更为投入“工业大麻提取及应用工程建设”项目，同时将募集资金专户中累计收到的银行存款利息等资金全部用于新项目。本次变更募集资金投资事项已经公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十二次会议、2019年第四次临时股

东大会分别审议通过，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）上关于变更募集资金投资项目的相关公告。

4、变更审计机构

根据公司未来发展规划的需要，经过审慎考虑，公司改聘致同会计师事务所担任公司2019年度审计机构，负责公司财务报表审计工作及内部控制审计工作，聘期一年。变更审计机构事项已经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议、2019年第五次临时股东大会审议通过。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）上关于公司变更审计机构的公告。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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%
境内自然人持股	83,401,766	19.07%	38,228,390				38,228,390	121,630,156	21.52%
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

配股发行后，公司2019年度基本每股收益为0.2元/股，稀释每股收益为0.2元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.11

元/股。配股融资后股本和净资产增长，导致基本每股收益和净资产收益率降幅相比扩大。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
配股	2019年04月09日	3.77元	131,184,408	2019年04月30日	127,933,378	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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，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》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

截至2019年12月31日，公司股份总数为565,214,740股，与2018年末相比增加127,933,378股，是由于公司发行配股所致。资产及负债的变动具体详见第四节 四、资产及负债状况分析。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,129	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	69,310	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
秦本军	境内自然人	18.74%	105,919,507		85,550,371	20,369,136	质押	84,509,500
姚新德	境内自然人	7.90%	44,670,136		36,079,725	8,590,411	质押	44,669,910
梁定志	境内自然人	4.80%	27,136,781			27,136,781	质押	20,367,172
蒋安明	境内自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	质押	19,500,000
蒋小三	境内自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	质押	19,500,000
蒋俊	境内自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	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			19,491,584		
易红石	境内自然人	2.66%	15,062,711			15,062,711		
蒋新荣	境内自然人	1.61%	9,084,570			9,084,570		
陈兴华	境内自然人	1.30%	7,341,000			7,341,000		4,330,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司股东秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊为兄弟关系，属于一致行动人。2、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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
梁定志	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	15,062,711		人民币普通股	15,062,711				

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	7,341,000	人民币普通股	7,341,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、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。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理；全资子公司莱茵药业执行董事、哲美佳人执行董事、上海碧研执行董事；桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事、本欣国际投资有限公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，秦本军先生不存在控股其他境内外上市公司的情况。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	本人	中国	否
蒋安明	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
蒋小三	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
蒋俊	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

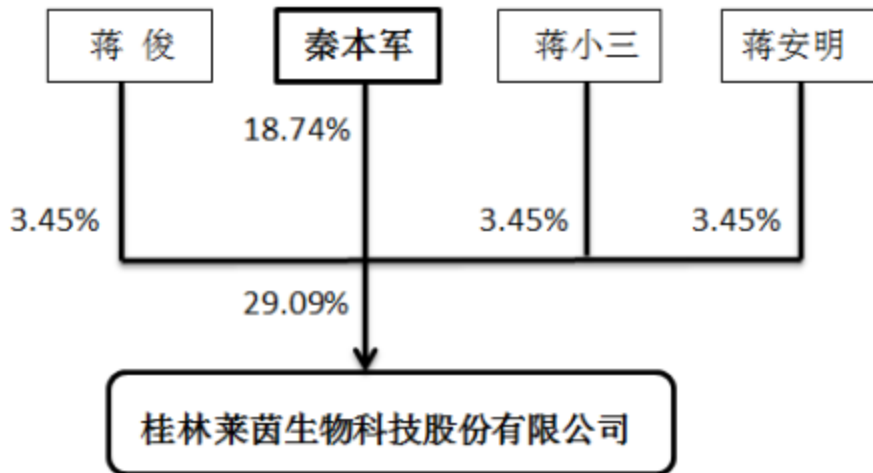
主要职业及职务	<p>秦本军：本公司董事长、总经理；全资子公司莱茵药业执行董事、哲美佳人执行董事、上海碧研执行董事；桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事、本欣国际投资有限公司董事。</p> <p>蒋安明：广西茵丰农业科技有限公司执行董事兼总经理。</p> <p>蒋小三：桂林君和投资有限公司执行董事、总经理；桂林袭汇房地产投资有限责任公司董事长兼执行董事；桂林君胜投资有限公司执行董事；桂林龙泉旅游开发有限责任公司执行董事兼总经理。</p> <p>蒋俊：桂林新篮体育文化股份有限公司董事。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，秦本军先生及其一致行动人不存在控股其他境内外上市公司的情况。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
秦本军	董事长、 总经理	现任	男	45	2014年07 月28日	2020年11 月05日	76,840,512	29,078,995	0		105,919,507
姚新德	董事	现任	男	55	2004年12 月08日	2020年11 月05日	34,361,643	10,308,493	0		44,670,136
谢永富	董事、常 务副总	现任	男	41	2009年03 月19日	2020年11 月05日					
白昱	董事、副 总经理	现任	男	43	2014年07 月28日	2020年11 月05日					
罗华阳	董事会秘 书、副总 经理	现任	男	38	2010年02 月02日	2020年11 月05日					
郑辉	财务总监	现任	女	42	2017年11 月06日	2020年11 月05日					
黄丽娟	独立董事	现任	女	54	2017年11 月06日	2020年11 月05日	200	60	0		260
连漪	独立董事	现任	男	56	2017年11 月06日	2020年11 月05日					
李存洁	独立董事	现任	女	42	2017年11 月06日	2020年11 月05日					
周庆伟	监事会主 席	现任	女	54	2017年11 月06日	2020年11 月05日					
李杰	职工监事	现任	男	44	2011年06 月30日	2020年11 月05日					
王雪婷	监事	现任	女	35	2017年11 月06日	2020年11 月05日					
合计	--	--	--	--	--	--	111,202,355	39,387,548	0		150,589,903

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

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

姓名	最近5年的主要工作经历
秦本军	本公司董事长、总经理，全资子公司莱茵药业执行董事，哲美佳人执行董事，上海碧研执行董事，桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事，本欣国际投资有限公司董事。曾任桂林莱茵投资有限公司执行董事。
姚新德	本公司董事，桂林德鸿投资有限公司执行董事。曾任本公司董事长，全资子公司莱茵药业执行董事。
谢永富	本公司董事、常务副总经理。曾任公司市场部经理，未在其他单位兼职。
白昱	本公司董事、副总经理、全资子公司莱茵投资副总经理。曾任公司行政部经理、总经理助理、董事长助理、桂林莱茵药业有限公司副总经理。
罗华阳	本公司董事会秘书、副总经理，浙江锐德检测认证技术有限公司董事。曾任本公司证券投资部经理、证券事务代表、董事兼董事会秘书。
郑辉	本公司财务总监，曾任莱茵投资副总经理分管财务工作。
黄丽娟	本公司独立董事，广西君健律师事务所主任，广西师范大学法学院硕士生导师，桂林市工商联联合会副主席，桂林市人大地方立法咨询专家。
连漪	本公司独立董事，桂林理工大学商学院院长、教授、硕士生导师，桂林福达股份有限公司董事。曾任桂林工学院经济管理与旅游系副主任、金美商学院副院长等职，梅高（中国）桂林公司总经理，桂林福达集团董事兼总经理。
李存洁	本公司独立董事，祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所所长。曾任哈尔滨市三星房地产开发有限公司会计、致同会计师事务所（广西分所）总监、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所高级经理。
周庆伟	本公司监事会主席，总经理助理。曾任本公司财务总监。
李杰	本公司职工监事，生产部经理。曾任本公司质管部经理、质检部经理。
王雪婷	本公司监事，董事长秘书。曾任公司行政部主管、行政部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚新德	桂林德鸿投资有限公司	执行董事兼经理	2011年06月01日		是
罗华阳	浙江锐德检测认证技术有限公司	董事	2017年07月10日		否
黄丽娟	广西君健律师事务所	主任	1994年12月29日		是
连漪	桂林理工大学管理学院	教授、院长	2015年06月15日		是
李存洁	祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所	所长	2019年12月27日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

3、董事、监事根据公司2018年度股东大会审议通过的津贴制度领取相津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其任在公司所任职务领取相应报酬。

4、本公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按时支付，报告期，公司实际支付给董事、监事和高级管理人员397.64万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
秦本军	董事长；总经理	男	45	现任	105.8	否
姚新德	董事	男	55	现任	1.8	是
谢永富	董事；副总经理	男	41	现任	76.2	否
白昱	董事；副总经理	男	43	现任	42.08	否
罗华阳	董事会秘书；副总经理	男	38	现任	41.96	否
郑辉	财务总监	女	42	现任	31.25	否
黄丽娟	独立董事	女	54	现任	6	否
连漪	独立董事	男	56	现任	6	否
李存洁	独立董事	女	42	现任	6	否
周庆伟	监事会主席	女	54	现任	38	否
李杰	职工监事	男	44	现任	31.95	否
王雪婷	监事	女	35	现任	10.6	否
合计	--	--	--	--	397.64	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	481
主要子公司在职员工的数量（人）	70
在职员工的数量合计（人）	551
当期领取薪酬员工总人数（人）	551
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	357
销售人员	34
技术人员	54
财务人员	15
行政人员	91
合计	551
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	112
专科	85
中专及以下	340
合计	551

2、薪酬政策

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

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

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

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）各项治理制度

报告期内，公司根据2019年4月17日中国证券监督管理委员会发布的《关于修改<上市公司章程指引>的决定》，对相关制度进行了梳理和修订，完善了各项工作制度，建立了与上市公司匹配的管理标准，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理。公司的股东大会、董事会、监事会等机构依据各项治理制度，权责分明，相互制衡，维护了公司、股东和债权人的合法权益，规范了公司的组织和行为。

（二）关于公司与控股股东的关系

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

（三）关于股东和股东大会

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

（四）关于董事和董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各尽其责，为董事会的决策提供科学和专业意见，并为董事会的规范运作做出了贡献。

报告期内，董事会严格按照《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定履行职责，勤勉尽责。独立董事勤勉尽责地履行职责和义务，通过参加公司董事会会议，积极参与公司决策，对公司相关事项发表独立意见，维护公司整体利益，关注中小股东的合法权益。

（五）关于监事与监事会

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）业务独立

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

（二）人员独立

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

（三）资产独立

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

（四）机构独立

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

（五）财务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
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 年第一次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网
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
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 年第二次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.50%	2019 年 09 月 05 日	2019 年 09 月 06 日	（公告编号：2019-067）《2019 年第三次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	31.47%	2020 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 09 日	（公告编号：2019-076）《2019 年第四次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	34.47%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	（公告编号：2019-086）《2019 年第五次临时股东大会决议公告》，刊登于巨潮资讯网

2019 年第六次临时股东大会	临时股东大会	31.50%	2019 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	(公告编号: 2019-096)《2019 年第六次临时股东大会决议公告》, 刊登于巨潮资讯网
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄丽娟	11	8	3	0	0	否	7
连漪	11	11	0	0	0	否	7
李存洁	11	10	1	0	0	否	7

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

到公司进行现场了解和检查，为公司规范运作、发展战略出谋划策。

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

时间	发表意见的事项	意见类型
2019年4月18日	1.独立董事关于第五届董事会第十三次会议相关事项的独立意见 2.独立董事关于第五届董事会第十三次会议相关事项的事前认可意见	同意
2019年4月25日	独立董事关于第五届董事会第十四次会议相关事项的独立意见	同意
2019年8月17日	独立董事关于第五届董事会第十六次会议相关事项的独立意见	同意
2019年9月12日	独立董事关于第五届董事会第十七次会议相关事项的独立意见	同意
2019年10月28日	1.独立董事关于第五届董事会第十八次会议相关事项的独立意见 2.独立董事关于第五届董事会第十八次会议相关事项的事前认可意见	同意

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会共召开了四次会议，对定期财务报告、生产经营控制及每季度内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划进行了审议；对公司内部控制情况进行审核，出具2019年度内部控制自我评价报告；审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2019年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审注册会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司2019年度财务会计报表、内部控制审计报告、并对审计报告中关键审计事项发表专业意见，认为公司2019年度财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司2019年度的财务状况和经营成果。审计委员会并作出决议：同意公司2019年度审计报告、续聘致同会计师事务所做为2020年度审计机构，并提交董事审议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照《公司章程》等相关规定积极履行职责，对2019年度董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度。

3、提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会根据《公司章程》等有关规定，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准、程序和履职能力提出建议。报告期内，提名委员会通过多方位、多渠道对相关董事、高级管理人员的任职资格和能力进行了审慎考察，进一步促进了公司管理团队的稳定，公司管理层未发生重大变化。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

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

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

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2019 年度内部控制自我评价报告》全文披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，莱茵生物公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 15 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《桂林莱茵生物科技股份有限公司内部控制鉴证报告》全文披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 13 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2020）第 450ZA4505 号
注册会计师姓名	刘毅、欧勇涛

审计报告正文

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称莱茵生物公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱茵生物公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）存货存在性和计价与分摊

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、13”及附注“七、5”。

截至2019年12月31日，莱茵生物公司存货价值121,196.27万元，占公司资产总额的46%。其中植物提取物相关的存货余额56,553.58万元，相应存货跌价准备1,334.88万元；BT项目存货余额65,898.97万元；其他

存货余额182.92万元，其他存货跌价准备104.32万元。

莱茵生物公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。由于存货金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时，运用了重大估计和判断，故我们将存货存在性、计价与分摊确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性和计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与存货相关的关键内部控制的设计和执行的有效性。

(2) 对于植物提取物相关的存货

①复核存货采购合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，检查存货采购的真实性和计价准确性；

②对本期的存货领用和销售进行发出计价测试，复核存货领用和销售成本结转的准确性；

③对期末在库存货实施监盘或函证程序，查看、了解存货的数量、状况，获取存货库存数量、状况的相关证据；

④获取存货跌价准备计算表，检查存货可变现净值计算方法的准确性，并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价，评估存货跌价准备计提的准确性。

(3) BT项目形成的存货

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

②对重要的BT项目工程实施监盘程序，了解工程项目的存在、工程形象进度；

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

(二) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、24”及附注“七、29”。

莱茵生物公司营业收入主要包括产品销售收入和BT项目收入，2019年度营业收入74,140.26万元，其中产品销售收入51,860.85万元（其中外销39,805.82万元），BT项目收入21,223.85万元，其他业务收入1,055.56万元。

由于营业收入金额重大且是评价业绩的关键指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试莱茵生物公司与收入相关的关键内部控制的设计和执行的有效性。

（2）对于产品销售收入

①检查主要销售合同，了解发货、付款及结算等条款，了解和评价收入确认时点是否符合企业会计准则的有关规定；

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

③获取电子口岸货物报关出口数据，与公司账面收入数据核对；

④对主要客户实施函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

⑤对收入执行分析程序，包括：对各月收入、成本、毛利率以及较上年对比是否存在异常波动；

⑥对营业收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（3）对于BT项目收入

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

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

四、其他信息

莱茵生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱茵生物公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督莱茵生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	169,097,537.04	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	175,413,242.99	112,578,842.98
应收款项融资		
预付款项	34,330,006.66	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	12,465,512.57	16,870,718.32
其中：应收利息		221,540.08
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,211,962,702.63	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	35,295,349.30	39,109,647.13
流动资产合计	1,638,564,351.19	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		
其他非流动金融资产	305,494,038.30	
投资性房地产	4,506,620.73	5,612,174.75
固定资产	549,902,098.29	567,270,232.24
在建工程	14,749,482.93	3,928,468.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,382,304.32	51,677,998.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		150,801.55
递延所得税资产	20,387,998.40	19,316,374.27
其他非流动资产	15,708,815.87	2,531,810.27
非流动资产合计	961,131,358.84	830,209,409.60
资产总计	2,599,695,710.03	2,122,029,854.59
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	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	363,573,346.48	469,414,187.84
预收款项	1,728,153.12	3,192,875.77
合同负债		
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	9,207,451.11	8,478,173.57
应交税费	8,235,397.32	8,605,545.39
其他应付款	14,079,546.37	19,573,053.01
其中：应付利息	518,451.39	577,130.20
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		11,001,272.68
其他流动负债	17,290,599.88	13,295,080.82
流动负债合计	684,114,494.28	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	133,638,616.99	128,878,863.99
递延所得税负债	24,357,276.57	777,293.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,995,893.56	129,656,157.42
负债合计	842,110,387.84	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	6,024,628.73	6,422,948.43
专项储备		
盈余公积	57,522,967.65	41,642,337.56
一般风险准备		
未分配利润	525,397,986.40	366,649,545.72
归属于母公司所有者权益合计	1,758,262,222.41	1,113,665,614.29
少数股东权益	-676,900.22	147,893.80
所有者权益合计	1,757,585,322.19	1,113,813,508.09
负债和所有者权益总计	2,599,695,710.03	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12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	106,912,576.15	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	227,882,034.49	168,288,721.61
应收款项融资		
预付款项	16,874,449.52	2,327,726.91
其他应收款	288,071,615.47	189,510,409.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	516,936,239.60	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	24,166,288.07	27,801,422.09
流动资产合计	1,180,843,203.30	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	139,045,128.59	51,913,304.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	305,494,038.30	
投资性房地产	4,506,620.73	5,612,174.75
固定资产	385,523,441.64	397,160,753.51
在建工程	12,054,011.80	3,928,468.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,662,204.32	50,957,898.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,595,147.54	21,004,299.35
其他非流动资产	1,081,292.23	2,531,810.27
非流动资产合计	919,961,885.15	712,365,190.69
资产总计	2,100,805,088.45	1,650,979,323.23
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	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	71,668,275.48	159,979,581.79
预收款项	603,145.07	1,107,413.15
合同负债		
应付职工薪酬	5,614,143.21	4,198,317.67
应交税费	1,151,612.74	3,830,137.16

其他应付款	8,373,436.55	12,044,282.45
其中：应付利息	518,451.39	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
其他流动负债		
流动负债合计	357,410,613.05	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	133,313,616.99	128,228,863.99
递延所得税负债	24,325,926.56	745,943.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,639,543.55	128,974,807.41
负债合计	515,050,156.60	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	57,522,967.65	41,642,337.56
未分配利润	358,915,324.56	244,250,390.77
所有者权益合计	1,585,754,931.85	984,843,510.92
负债和所有者权益总计	2,100,805,088.45	1,650,979,323.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	741,402,631.26	619,556,202.78
其中：营业收入	741,402,631.26	619,556,202.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	641,101,384.80	542,863,950.37
其中：营业成本	517,708,123.71	416,073,765.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,487,884.00	2,888,940.20
销售费用	36,621,831.76	37,174,104.19
管理费用	62,456,423.54	64,140,215.80
研发费用	14,682,044.29	10,759,582.94
财务费用	7,145,077.50	11,827,341.58
其中：利息费用	16,668,383.94	9,063,280.98
利息收入	9,461,172.54	130,779.20
加：其他收益	14,126,962.79	12,536,035.18
投资收益（损失以“-”号填列）	9,090,702.37	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		
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）	10,103,454.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,140,441.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,672,046.00	-3,144,734.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,894.25	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,737,984.44	95,190,316.55
加：营业外收入	81,993.38	3,170,927.59
减：营业外支出	2,920,994.10	4,045,242.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,898,983.72	94,316,001.48
减：所得税费用	18,050,213.92	12,763,600.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,848,769.80	81,552,400.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,848,769.80	81,552,400.86
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	105,653,080.25	81,664,313.65
2.少数股东损益	-804,310.45	-111,912.79
六、其他综合收益的税后净额	-398,319.70	2,876,027.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-398,319.70	2,876,027.42
（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	-398,319.70	2,876,027.42
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	-398,319.70	2,876,027.42
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	104,450,450.10	84,428,428.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,254,760.55	84,540,341.07
归属于少数股东的综合收益总额	-804,310.45	-111,912.79

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.19
（二）稀释每股收益	0.20	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：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 年度	2018 年度
一、营业收入	470,372,892.94	404,996,882.29
减：营业成本	353,708,350.41	316,285,459.77
税金及附加	2,043,935.75	2,108,411.11
销售费用	10,018,875.71	12,408,469.57
管理费用	37,490,530.45	36,780,976.01
研发费用	14,682,044.29	10,759,582.94
财务费用	6,277,638.94	8,553,106.07
其中：利息费用	16,668,383.94	10,647,988.27
利息收入	9,443,150.06	98,672.15
加：其他收益	13,734,736.68	12,530,801.18
投资收益（损失以“-”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“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,103,454.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,805,257.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,672,046.00	-13,593,667.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,894.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,682,007.04	126,144,773.77
加：营业外收入	65,878.34	3,118,266.00
减：营业外支出	720,439.53	2,039,469.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,027,445.85	127,223,569.86
减：所得税费用	7,584,466.99	280,943.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,442,978.86	126,942,626.28

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,442,978.86	126,942,626.28
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	61,442,978.86	126,942,626.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	551,250,723.10	572,924,185.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,247,900.32	30,139,002.11
收到其他与经营活动有关的现金	20,481,381.71	11,579,957.35
经营活动现金流入小计	607,980,005.13	614,643,145.24
购买商品、接受劳务支付的现金	633,745,085.01	505,752,406.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,968,736.80	61,244,728.29
支付的各项税费	16,194,608.48	66,645,514.96
支付其他与经营活动有关的现金	56,060,946.27	65,259,280.97
经营活动现金流出小计	776,969,376.56	698,901,931.03
经营活动产生的现金流量净额	-168,989,371.43	-84,258,785.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,960,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,776,023.67	9,106,763.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	567,281.05	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,459,304.72	9,106,763.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,683,797.98	82,354,356.37
投资支付的现金		1,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,683,797.98	83,854,356.37

投资活动产生的现金流量净额	-40,224,493.26	-74,747,592.67
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	230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,000.00
取得借款收到的现金	424,700,000.00	446,333,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,399,553.89
筹资活动现金流入小计	897,234,724.98	504,963,333.89
偿还债务支付的现金	499,700,000.00	280,393,735.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,139,917.82	32,653,035.79
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	2,588,770.59	30,250,000.00
筹资活动现金流出小计	550,428,688.41	343,296,771.51
筹资活动产生的现金流量净额	346,806,036.57	161,666,562.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-82,315.01	478,960.94
五、现金及现金等价物净增加额	137,509,856.87	3,139,144.86
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	169,012,537.04	31,502,680.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	427,436,323.59	363,892,678.65
收到的税费返还	36,247,843.55	30,139,002.11
收到其他与经营活动有关的现金	18,650,056.77	10,253,464.96
经营活动现金流入小计	482,334,223.91	404,285,145.72
购买商品、接受劳务支付的现金	439,365,179.73	369,598,351.48
支付给职工以及为职工支付的现金	48,905,148.22	42,541,907.44
支付的各项税费	8,068,966.84	35,370,509.80
支付其他与经营活动有关的现金	32,705,428.37	38,300,544.09
经营活动现金流出小计	529,044,723.16	485,811,312.81
经营活动产生的现金流量净额	-46,710,499.25	-81,526,167.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,560,000.00	

取得投资收益收到的现金	8,776,023.67	9,106,763.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,492,023.67	9,106,763.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,663,407.65	77,928,601.49
投资支付的现金	88,731,824.00	3,950,000.00
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	127,395,231.65	81,878,601.49
投资活动产生的现金流量净额	-113,903,207.98	-72,771,837.79
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	424,700,000.00	446,333,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	137,400,000.00
筹资活动现金流入小计	902,234,724.98	583,733,780.00
偿还债务支付的现金	499,700,000.00	280,393,735.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,712,799.75	32,653,035.79
支付其他与筹资活动有关的现金	115,688,770.60	111,455,580.34
筹资活动现金流出小计	661,101,570.35	424,502,351.85
筹资活动产生的现金流量净额	241,133,154.63	159,231,428.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118,042.60	118,668.93
五、现金及现金等价物净增加额	80,401,404.80	5,052,092.20
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	106,832,576.15	26,431,171.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
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									9,736,332.20		87,500,395.32		97,236,727.52		97,236,727.52
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		51,378,669.76		454,149,941.04		1,210,902,341.81	147,893.80	1,211,050,235.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,933,378.00				342,432,479.05		-398,319.70		6,144,297.89		71,248,045.36		547,359,880.60	-824,794.02	546,535,086.58
（一）综合收益总额							-398,319.70				105,653,080.25		105,254,760.55	-804,310.45	104,450,450.10
（二）所有者投入和减少资本	127,933,378.00				342,432,479.05								470,365,857.05	-20,483.57	470,345,373.48
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														-20,483.57	-20,483.57
（三）利润分配									6,144,297.89		-34,405,034.89		-28,260,737.00		-28,260,737.00

1. 提取盈余公积								6,144,297.89		-6,144,297.89				
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		6,024,628.73		57,522,967.65		525,397,986.40		1,758,262,222.41	-676,900.22	1,757,585,322.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
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	29,806,599.59	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	29,806,599.59	1,051,019,147.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,876,027.42		12,694,262.63		47,105,982.92		62,676,272.97	118,087.21	62,794,360.18
（一）综合收益总额							2,876,027.42				81,664,313.65		84,540,341.07	-111,912.79	84,428,428.28
（二）所有者投入和减少资本														230,000.00	230,000.00
1. 所有者投入的普通股														230,000.00	230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									12,694,262.63		-34,558,330.73		-21,864,068.10		-21,864,068.10

1. 提取盈余公积								12,694,262.63		-12,694,262.63				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,864,068.10		-21,864,068.10		-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		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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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									9,736,332.20	87,626,989.82		97,363,322.02
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	437,281,362.00				261,669,420.59				51,378,669.76	331,877,380.59		1,082,206,832.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,933,378.00				342,432,479.05				6,144,297.89	27,037,943.97		503,548,098.91
（一）综合收益总额										61,442,978.86		61,442,978.86
（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									6,144,297.89	-34,405,034.89		-28,260,737.00
1．提取盈余公积									6,144,297.89	-6,144,297.89		
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					57,522,967.65	358,915,324.56		1,585,754,931.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												
	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)									12,694,262.63	92,384,295.55		105,078,558.18
(一)综合收益总额										126,942,626.28		126,942,626.28
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									12,694,262.63	-34,558,330.73		-21,864,068.10
1. 提取盈余公积									12,694,262.63	-12,694,262.63		
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,864,068.10		-21,864,068.10
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他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				41,642,337.56	244,250,390.77		984,843,510.92

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”)是在广西壮族自治区注册的股份有限公司，于2004经广西壮族自治区人民政府桂政函（2004）212号文件批准，由秦本军、姚新德、杨晓涛持、蒋安明、李爱琼共同发起设立，并经广西桂林市工商行政管理局核准登记设立的股份有限公司。

桂林莱茵生物科技股份有限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，公司进行股份制改造以截止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，并取得（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，并取得（企）450300000034708号企业法人营业执照。

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。

本公司统一社会信用代码：91450300723095584K，注册资本56,521.47万元，注册地址位于桂林市临桂区人民南路19号，法定代表人：秦本军。

本公司及其子公司主要经营活动是从事植物提取物生产销售和城建、园林项目的投资等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十三次会议于2020年4月13日批准。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增2户、减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力良好。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、附注五、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收账款

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

损失的一部分。

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

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收国内企业客户

应收账款组合2：应收海外企业客户

应收账款组合3：应收合并范围内关联方

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

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

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利

影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、受托加工材料、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

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

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。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

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。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法摊销计入成本费用。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初

始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

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

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
专利权	10年	直线法	
软件及其他	10年、按法定年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较

高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、收入

是否已执行新收入准则

是 否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司内销商品以客户提货或商品出库后确认收入，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。

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，在资产负债表日按照预计可收回的成本确认收入；待单位工程完工并经质量验收合格及业主和监理确认量价，取得充分的支持依据后，以单位工程完工并经验收合格及业主和监理确认的量价金额和BT合同的相关约定为依据确认营业收入、营业成本和合同毛利金额。

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

29、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
--------------	------	----

<p>财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”）</p>	<p>本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。</p>	<p>变更后的会计政策参见附注三、9。</p>
<p>财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。</p>		<p>根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了相应的调整。</p>

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	179,721,550.03	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	299,350,179.60
应收账款	摊余成本	112,578,842.98	应收账款	摊余成本	112,418,648.59
其他应收款	摊余成本	16,870,718.32	其他应收款	摊余成本	11,820,773.37

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
应收账款	112,578,842.98		-160,194.39	112,418,648.59
其他应收款	16,870,718.32		-5,049,944.95	11,820,773.37
可供出售金融资产	179,721,550.03	-179,721,550.03	--	--
其他非流动金融资产	--	179,721,550.03	119,628,629.57	299,350,179.60

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,680,223.68		160,194.39	1,840,418.07
其他应收款减值准备	2,328,989.27		5,049,944.95	7,378,934.22

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	112,418,648.59	-160,194.39
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	11,820,773.37	-5,049,944.95
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	1,286,610,305.65	-5,210,139.34
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			
其他非流动金融资产		299,350,179.60	299,350,179.60
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	20,211,041.46	894,667.19
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	950,732,706.36	120,523,296.76
资产总计	2,122,029,854.59	2,237,343,012.01	115,313,157.42
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	
合同负债			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,001,272.68	8,478,173.57	
其他流动负债	13,295,080.82	13,295,080.82	
流动负债合计	878,560,189.08	19,573,053.01	
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	18,853,723.33	18,076,429.90
其他非流动负债			
非流动负债合计	129,656,157.42	147,732,587.32	18,076,429.90
负债合计	1,008,216,346.50	1,026,292,776.40	18,076,429.90
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	51,378,669.76	9,736,332.20
一般风险准备			
未分配利润	366,649,545.72	454,149,941.04	87,500,395.32
归属于母公司所有者权益合计	1,113,665,614.29	1,210,902,341.81	97,236,727.52
少数股东权益	147,893.80		
所有者权益合计	1,113,813,508.09	1,211,050,235.61	97,236,727.52
负债和所有者权益总计	2,122,029,854.59	2,237,343,012.01	115,313,157.42

调整情况说明

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	168,255,121.72	-33,599.89
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	184,460,464.40	-5,049,944.95
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	933,530,587.70	-5,083,544.84
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			
其他非流动金融资产		298,885,111.30	298,885,111.30
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	21,898,966.54	894,667.19
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	832,888,487.45	120,523,296.76
资产总计	1,650,979,323.23	1,766,419,075.15	115,439,751.92
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	18,822,373.32	18,076,429.90
其他非流动负债			
非流动负债合计	128,974,807.41	147,051,237.31	18,076,429.90
负债合计	666,135,812.31	684,212,242.21	18,076,429.90
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	51,378,669.76	9,736,332.20
未分配利润	244,250,390.77	331,877,380.59	87,626,989.82
所有者权益合计	984,843,510.92	1,082,206,832.94	97,363,322.02
负债和所有者权益总计	1,650,979,323.23	1,766,419,075.15	115,439,751.92

调整情况说明

(4) 2019年起执行新金融工具准则或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	应税收入	0-16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税		从价计征 1.2、从租计征 12
土地使用税		2-3 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
桂林莱茵生物科技股份有限公司	15
桂林莱茵投资有限公司	15
其他国内子公司	25
海外子公司	按所在地税法规定计缴相应的税费

2、税收优惠

(1) 增值税出口退税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，报告期公司产品退税率为6%、10%、13%、16%。

(2) 企业所得税

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%。同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，2018年度至2020年度，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除。

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

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

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	16,130.95	19,634.41
银行存款	168,919,870.41	31,303,527.04
其他货币资金	161,535.68	266,542.74
合计	169,097,537.04	31,589,704.19
其中：存放在境外的款项总额	61,230,979.17	3,488,147.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,000.00	87,024.02

其他说明

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

币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	481,044.00	0.27%	481,044.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	481,044.00	0.27%	481,044.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	177,944,747.88	99.73%	2,531,504.89	1.42%	175,413,242.99	114,259,066.66	100.00%	1,840,418.07	1.61%	112,418,648.59
其中：										
国内	19,315,497.03	10.83%	218,428.30	1.13%	19,097,068.73	12,214,195.03	10.69%	152,997.24	1.25%	12,061,977.9
国外	158,629,250.85	88.90%	2,313,076.59	1.46%	156,316,174.26	102,044,871.63	89.31%	1,687,420.84	1.65%	100,357,450.79
合计	178,425,791.88	100.00%	3,012,548.89	1.69%	175,413,242.99	114,259,066.66	100.00%	1,840,418.07	1.61%	112,418,648.59

按单项计提坏账准备：481,044.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东微金服企业管理有限公司	481,044.00	481,044.00	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账。
合计	481,044.00	481,044.00	--	--

按组合计提坏账准备：218,428.30

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国内企业客户	19,315,497.03	218,428.30	1.13%
合计	19,315,497.03	218,428.30	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：2,313,076.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收海外企业客户	158,629,250.85	2,313,076.59	1.46%
合计	158,629,250.85	2,313,076.59	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	165,339,720.10
1 至 2 年	12,250,636.82
2 至 3 年	835,434.96
合计	178,425,791.88

（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	其他	
应收账款坏账准备	1,840,418.07	2,101,468.45	728.31	928,609.32		3,012,548.89
合计	1,840,418.07	2,101,468.45	728.31	928,609.32		3,012,548.89

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	928,609.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Amax	货款	927,470.60	预计无法收回	是	否
合计	--	927,470.60	--	--	--

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	107,259,940.25	60.11%	1,179,859.34
客户 2	15,223,508.99	8.53%	700,528.79
客户 3	12,117,178.04	6.79%	133,288.96
客户 4	6,873,792.90	3.85%	75,611.72
客户 5	4,233,000.00	2.37%	46,563.00
合计	145,707,420.18	81.65%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,723,609.04	98.23%	2,887,443.19	91.99%
1 至 2 年	606,397.62	1.77%	251,314.93	8.01%
合计	34,330,006.66	--	3,138,758.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 32,417,759.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.43%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		221,540.08

其他应收款	12,465,512.57	11,599,233.29
合计	12,465,512.57	11,820,773.37

(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
合计		221,540.08

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	223,703.30	20,771.20
保证金、押金	329,226.58	180,300.00
土地收储余款	17,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	1,810,559.22	1,256,565.31
合计	19,884,020.10	18,978,167.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	51,320.24		7,327,613.98	7,378,934.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	47,919.14			47,919.14
本期转回	8,217.70			8,217.70

本期转销	128.13			128.13
2019 年 12 月 31 日余额	90,893.55		7,327,613.98	7,418,507.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,907,360.76
1 至 2 年	206,634.42
2 至 3 年	178,804.53
3 年以上	17,591,220.39
3 至 4 年	20,689.39
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	17,520,531.00
合计	19,884,020.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,378,934.22	47,919.14	8,217.70	128.13		7,418,507.53
合计	7,378,934.22	47,919.14	8,217.70	128.13		7,418,507.53

本期计提坏账准备金额-39,701.44元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴安县土地储备中心	土地收储款	17,520,531.00	5 年以上	88.11%	7,327,613.98
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	固定资产转让款	1,255,178.00	1 年以内	6.31%	13,806.96
往来款 1	备用金	165,000.00	2 年以内	0.83%	5,775.00
往来款 2	保证金	50,000.00	4-5 年	0.25%	27,500.00
往来款 3	房租/物业费	48,819.57	1 年以内	0.25%	537.02
合计	--	19,039,528.57	--	95.75%	7,375,232.96

5、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	80,196,017.20	178,719.84	80,017,297.36	122,704,260.39	147,228.02	122,557,032.37
在产品	80,460,686.05		80,460,686.05	176,786,974.33	510,249.68	176,276,724.65
库存商品	126,948,667.08	4,348,155.38	122,600,511.70	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	658,989,714.16		658,989,714.16	516,404,642.46		516,404,642.46
发出商品	7,614,345.91		7,614,345.91	3,390,344.66		3,390,344.66
自制半成品	272,110,354.63	9,865,101.76	262,245,252.87	187,885,076.75	6,805,252.49	181,079,824.26
委托加工物资	34,894.58		34,894.58	1,585,956.50		1,585,956.50
合计	1,226,354,679.61	14,391,976.98	1,211,962,702.63	1,099,823,645.74	11,290,871.49	1,088,532,774.25

(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	174,139.12		142,647.30		178,719.84
在产品	510,249.68			510,249.68		
库存商品	3,828,141.30	1,344,048.24		824,034.16		4,348,155.38
自制半成品	6,805,252.49	5,211,666.83		2,151,817.56		9,865,101.76
合计	11,290,871.49	6,729,854.19		3,628,748.70		14,391,976.98

存货跌价准备依据：

项目	确定可变现净值/的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	已计提跌价准备存货领用核销
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	已计提跌价准备存货领用核销
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	已计提跌价准备存货销售核销

自制半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	已计提跌价准备存货领用核销
-------	-----------------------------------	---------------

(3) 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	1,475,265,327.60
累计已确认毛利	562,124,386.56
已办理结算的金额	1,378,400,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	658,989,714.16

其他说明：无

6、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	35,289,315.78	39,109,647.13
预缴企业所得税	6,033.52	
合计	35,295,349.30	39,109,647.13

其他说明：无

7、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	305,494,038.30	299,350,179.60
合计	305,494,038.30	299,350,179.60

其他说明：无

8、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	1,011,569.76			1,011,569.76
(1) 处置	1,011,569.76			1,011,569.76
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,811,338.75			4,811,338.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	210,733.76			210,733.76
2.本期增加金额	158,050.32			158,050.32
(1) 计提或摊销	158,050.32			158,050.32
3.本期减少金额	64,066.06			64,066.06
(1) 处置	64,066.06			64,066.06
(2) 其他转出				
4.期末余额	304,718.02			304,718.02
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	4,506,620.73			4,506,620.73
2.期初账面价值	5,612,174.75			5,612,174.75

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	549,902,098.29	567,270,232.24
合计	549,902,098.29	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	2,368,234.97	15,817,145.43	84,580.16	312,082.12	18,582,042.68
(1) 购置	1,394,050.61	2,746,612.80	84,580.16	288,098.04	4,513,341.61
(2) 在建工程转入	974,184.36	13,070,532.63			14,044,716.99
(3) 企业合并增加					
汇率变动				23,984.08	23,984.08
3.本期减少金额		2,457,696.52	704,470.00	703,371.35	3,865,537.87
(1) 处置或报废		2,409,518.52	704,470.00	693,151.35	3,807,139.87
其他减少		48,178.00		10,220.00	58,398.00
4.期末余额	380,204,448.82	235,498,390.34	11,132,028.99	8,596,780.51	635,431,648.66
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	10,307,938.43	22,259,042.73	1,019,480.46	1,422,170.98	35,008,632.60
(1) 计提	10,307,938.43	22,259,042.73	1,019,480.46	1,422,170.98	35,008,632.60
3.本期减少金额		1,920,837.31	418,278.75	584,877.78	2,923,993.84
(1) 处置或报废		1,918,930.26	418,278.75	583,906.92	2,921,115.93
其他减少		1,907.05		970.86	2,877.91
4.期末余额	22,937,537.27	51,893,149.35	6,897,480.64	3,801,383.11	85,529,550.37
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	357,266,911.55	183,605,240.99	4,234,548.35	4,795,397.40	549,902,098.29
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

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,740,412.87

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,749,482.93	3,928,468.46
合计	14,749,482.93	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
软件系统	1,922,628.62		1,922,628.62	1,248,248.09		1,248,248.09
四车间生产线	10,131,383.18		10,131,383.18			
提取系统				2,680,220.37		2,680,220.37
工业大麻项目	2,695,471.13		2,695,471.13			
合计	14,749,482.93		14,749,482.93	3,928,468.46		3,928,468.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件系统	3,300,000.00	1,248,248.09	674,380.53			1,922,628.62	58.26%	58				自有资金
四车间生产线	30,000,000.00		10,131,383.18			10,131,383.18	33.77%	34				自有资金

提取系统	4,497,138.95	2,680,220.37	1,816,918.58	4,497,138.95			100.00%	100				自有资金
干燥机	3,051,292.99		3,051,292.99	3,051,292.99			100.00%	100				自有资金
过滤系统	1,633,605.28		1,633,605.28	1,633,605.28			100.00%	100				自有资金
除臭系统	1,496,593.23		1,496,593.23	1,496,593.23			100.00%	100				自有资金
工业大麻项目	405,931,125.60		2,695,471.13		2,695,471.13		0.66%	1				募股资金
合计	449,909,756.05	3,928,468.46	21,499,644.92	10,678,630.45	14,749,482.93		--	--				--

11、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	软件及其他	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	1,155,939.72	28,257.76		111,496.23	1,295,693.71
(1) 计提	1,155,939.72	28,257.76		111,496.23	1,295,693.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,610,364.03	956,822.74		916,139.32	7,483,326.09
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	49,093,508.97	39,769.92		1,249,025.43	50,382,304.32
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 0.00%。

12、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	

其他说明

其他减少为本期处置子公司导致减少。

13、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	21,173,671.64	3,176,050.74	17,545,065.67	2,631,759.85
政府性补助	112,967,791.99	16,945,168.80	116,314,307.67	17,447,146.15
公允价值变动	1,778,525.79	266,778.86	880,903.13	132,135.46
合计	135,919,989.42	20,387,998.40	134,740,276.47	20,211,041.46

(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
公允价值变动	131,510,610.00	19,726,591.49	120,509,532.70	18,076,429.90

固定资产加速折旧	30,662,233.80	4,599,335.07	4,972,956.12	745,943.42
合计	162,381,843.86	24,357,276.57	125,691,488.88	18,853,723.33

(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		20,387,998.40		20,211,041.46
递延所得税负债		24,357,276.57		18,853,723.33

(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	1,544,774.52	1,069,867.46
可抵扣亏损	42,149,434.92	29,101,129.40
递延收益	325,000.00	
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	7,724,619.12	-9,199,614.68
合计	51,743,828.56	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	
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	16,958,542.58	17,001,128.57	
2024 年	13,382,262.39		
合计	42,149,434.93	29,101,129.40	--

14、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
预付设备款	1,081,292.23	2,531,810.27
预付购地款	14,627,523.64	
合计	15,708,815.87	2,531,810.27

15、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	170,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	115,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	270,000,000.00	345,000,000.00

短期借款分类的说明：

说明：抵押情况详见“附注七、47、所有权或使用权受到限制的资产”。

16、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	49,508,901.98	135,777,525.13
应付运杂费	5,378.00	6,700.00
应付工程款	312,834,707.27	333,629,962.71
其他	1,224,359.23	
合计	363,573,346.48	469,414,187.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	43,855,486.72	工程未结算
供应商 2	34,156,252.88	工程未结算
供应商 3	30,522,145.51	工程未结算

供应商 4	28,311,457.00	工程未结算
供应商 5	8,457,733.00	工程未结算
供应商 6	8,111,676.49	工程未结算
供应商 7	7,023,589.24	工程未结算
供应商 8	6,283,618.00	工程未结算
供应商 9	5,910,707.00	工程未结算
供应商 10	4,483,794.42	工程未结算
合计	177,116,460.26	--

17、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
货款	1,728,153.12	3,192,875.77
合计	1,728,153.12	3,192,875.77

18、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	68,681,929.19	67,952,651.65	9,207,451.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,449,177.50	4,449,177.50	
三、辞退福利		102,582.50	102,582.50	
合计	8,478,173.57	73,233,689.19	72,504,411.65	9,207,451.11

(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	62,699,774.54	61,968,804.81	9,199,951.11
2、职工福利费		3,135,075.01	3,135,075.01	
3、社会保险费	1,692.19	2,454,733.80	2,456,425.99	

其中：医疗保险费		2,177,783.90	2,177,783.90	
工伤保险费		138,671.40	138,671.40	
生育保险费	1,692.19	138,278.50	139,970.69	
4、住房公积金		163,326.00	163,326.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,500.00	229,019.84	229,019.84	7,500.00
合计	8,478,173.57	68,681,929.19	67,952,651.65	9,207,451.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,322,254.50	4,322,254.50	
2、失业保险费		126,923.00	126,923.00	
合计		4,449,177.50	4,449,177.50	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	265,142.48	192,129.67
企业所得税	6,889,726.92	5,875,931.96
个人所得税	146,913.51	108,717.58
城市维护建设税	421.09	1,438.21
应交房产税		1,479,733.51
应交城镇土地使用税		372,206.20
应交印花税	260,466.54	264,434.71
应交教育费附加	458.43	1,438.21
残疾人保障金	672,268.35	309,515.34
合计	8,235,397.32	8,605,545.39

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	518,451.39	577,130.20

其他应付款	13,561,094.98	18,995,922.81
合计	14,079,546.37	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	518,451.39	577,130.20
合计	518,451.39	577,130.20

(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
水电、运杂费	4,457,761.72	7,764,493.08
押金、质保金	840,000.00	114,000.00
加工费	3,121,918.35	3,109,918.35
往来款	4,388,281.99	4,827,429.84
其他	753,132.92	752,963.47
合计	13,561,094.98	18,995,922.81

21、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		11,001,272.68
合计		11,001,272.68

22、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

计提 BT 项目收入的税金及附加	16,525,466.53	12,516,153.47
计提 BT 项目收入的水利建设基金	765,133.35	765,133.35
合计	17,290,599.88	13,295,080.82

23、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	6,160,000.00	12,401,519.68	133,638,616.99	
减：1 年内到期的递延收益摊销	-11,001,272.68		-11,001,272.68		
合计	128,878,863.99	6,160,000.00	1,400,247.00	133,638,616.99	--

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			600,000.00			4,750,000.00	与资产相关
医药产业园区政府改造资金	9,362,500.00			1,050,000.00			8,312,500.00	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			100,008.00			791,650.00	与资产相关
2016 年企业技术改造资金	16,050,000.00			1,800,000.00			14,250,000.00	与资产相关
2016 年自治区企业技术改造资金	4,057,079.00			455,004.00			3,602,075.00	与资产相关
2016 年市级工业发展专项资金	1,203,750.00			135,000.00			1,068,750.00	与资产相关
2016 年市级企业技术改造资金	1,605,000.00			180,000.00			1,425,000.00	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			156,666.00			156,668.00	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			44,668.00				与资产相关
搬迁补偿	95,744,480.67			6,013,930.68			89,730,549.99	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	90,000.00		81,000.00			798,750.00	与资产相关
2018 年绿色制造系统资金（罗汉果甜味剂绿色关键工艺突破项目）	4,467,917.00			709,996.00			3,757,921.00	与资产相关
2018 年桂林市本级工业发展专项资金（企业投资与技术改造）项目		2,920,000.00		218,997.00			2,701,003.00	与资产相关
2019 年自治区工业和信息化发展专项资金（“千金技改”工程）项目		1,900,000.00					1,900,000.00	与资产相关
广西区科学技术厅 2019 年第四批自治区创新驱动发展专项资金项目		525,000.00		131,250.00			393,750.00	与资产相关
贷款贴息		725,000.00			725,000.00			与收益相关
合计	139,880,136.67	6,160,000.00		11,676,519.68	725,000.00	0.00	133,638,616.99	

其他说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、49、政府补助。

24、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

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2019〕224号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司本期向原股东配售人民币普通股（A股）127,933,378股，发行价为每股人民币3.77元。募集资金净额已经瑞

华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2019]45040003号《验资报告》验证。

25、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为本期向原股东配售人民币普通股的股本溢价，详见附注七、25。

26、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,422,948.43	-398,319.70				-398,319.70	6,024,628.73
外币财务报表折算差额	6,422,948.43	-398,319.70				-398,319.70	6,024,628.73
其他综合收益合计	6,422,948.43	-398,319.70				-398,319.70	6,024,628.73

27、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	51,378,669.76	6,144,297.89		57,522,967.65
合计	51,378,669.76	6,144,297.89		57,522,967.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	87,500,395.32	
调整后期初未分配利润	454,149,941.04	319,543,562.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,653,080.25	81,664,313.65
减：提取法定盈余公积	6,144,297.89	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	525,397,986.40	366,649,545.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 87,500,395.32 元。

29、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	730,847,079.83	512,965,404.77	614,813,329.56	413,327,719.27
其他业务	10,555,551.43	4,742,718.94	4,742,873.22	2,746,046.39
合计	741,402,631.26	517,708,123.71	619,556,202.78	416,073,765.66

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：无

30、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	189,091.09	185,338.58
教育费附加	188,559.33	185,338.59
房产税	1,465,849.63	1,465,813.51
土地使用税	382,502.02	409,957.54
印花税	261,881.93	550,219.71
水利建设基金		92,272.27
合计	2,487,884.00	2,888,940.20

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	16,344,677.15	15,308,117.23
业务宣传广告展览费	4,417,531.76	3,674,158.33
运杂费	2,721,121.18	2,718,978.14
检测、保险费	974,854.47	517,534.95
佣金	1,130,005.76	1,339,328.43
差旅费	3,146,238.01	3,179,588.89
样品费	294,171.93	919,044.36
办公、通讯费	1,011,200.61	890,751.59
业务招待费	644,157.63	885,783.51
小车费用	306,252.84	279,583.69
租赁费	1,138,740.51	874,958.73
海关费用	2,441,773.23	3,522,752.14
其他	2,051,106.68	3,063,524.20
合计	36,621,831.76	37,174,104.19

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	19,024,510.88	18,759,962.17
折旧及摊销	7,022,262.51	7,617,550.00
业务招待费	6,708,003.38	7,606,248.03
小车费用	1,463,729.85	1,366,069.78
聘请中介机构费	1,343,289.98	3,160,441.93
社会保险费	2,015,564.36	2,107,105.46
无形资产摊销	1,267,435.95	1,289,518.95
修理费	2,906,136.37	1,994,994.25
差旅费	661,111.77	1,582,103.15
办公费	1,050,168.73	2,297,013.10
检测费	2,973,220.60	2,666,088.12
其他	16,020,989.16	13,693,120.86
合计	62,456,423.54	64,140,215.80

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,845,477.91	3,336,408.91
直接投入	6,274,593.16	5,053,306.36
折旧与摊销费用	1,146,005.97	432,650.36
委托外部研究开发投入额	1,864,780.49	776,699.03
其他费用	551,186.76	1,160,518.28
合计	14,682,044.29	10,759,582.94

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,668,383.94	9,063,280.98
减：利息资本化		
利息收入	9,461,172.54	130,779.20
汇兑损益	-392,875.17	2,690,945.43
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	330,741.27	203,894.37
合计	7,145,077.50	11,827,341.58

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	11,676,519.68	10,587,607.68
政府补助（与收益相关）	2,422,059.50	1,948,427.50
税费减免（与收益相关）	23,991.00	
代扣个人所得税手续费返还（与收益相关）	4,392.61	

36、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	314,274.65	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,776,023.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	404.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,106,763.70
合计	9,090,702.37	9,106,763.70

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,103,454.65	
合计	10,103,454.65	

38、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	-39,701.44	
应收账款坏账损失	-2,100,740.14	
合计	-2,140,441.58	

39、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		-2,086,238.87
二、存货跌价损失	-5,672,046.00	-1,058,495.87
合计	-5,672,046.00	-3,144,734.74

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-71,894.25	

41、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	81,992.38		81,992.38
无法支付的应付账款	1.00	1,310,956.64	1.00
赔偿		1,859,970.95	
合计	81,993.38	3,170,927.59	81,993.38

其他说明：无

42、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	2,246,800.00	2,070,000.00	2,246,800.00
非流动资产毁损报废损失	574,115.13	1,960,706.87	574,115.13
税收滞纳金	554.57	5,772.75	554.57
其他	99,524.40	8,763.04	99,524.40
合计	2,920,994.10	4,045,242.66	2,920,994.10

43、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	12,723,617.62	13,011,321.40
递延所得税费用	5,326,596.30	-247,720.78
合计	18,050,213.92	12,763,600.62

(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	122,898,983.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,434,847.56
子公司适用不同税率的影响	-1,429,530.70
调整以前期间所得税的影响	-100,692.22
非应税收入的影响	-1,316,403.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	443,613.94

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,452,980.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,434,601.58
所得税费用	18,050,213.92

44、其他综合收益

详见附注七 26。

45、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	8,582,059.50	9,688,427.50
租金收入	1,400,394.84	1,248,588.84
利息收入	9,461,172.54	130,779.20
其他	1,037,754.83	512,161.81
合计	20,481,381.71	11,579,957.35

（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	19,638,256.65	21,865,986.96
管理费	30,224,385.90	32,146,753.42
研发费	3,473,869.65	6,971,167.70
财务费	330,741.27	203,894.37
往来款	146,892.80	1,986,942.73
营业外支出	2,246,800.00	2,084,535.79
合计	56,060,946.27	65,259,280.97

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		58,399,553.89
合计		58,399,553.89

(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		30,000,000.00
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	2,588,770.59	250,000.00
合计	2,588,770.59	30,250,000.00

46、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	104,848,769.80	81,552,400.86
加：资产减值准备	5,672,046.00	3,144,734.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,166,682.92	31,644,780.97
无形资产摊销	1,295,693.71	1,289,518.95
长期待摊费用摊销	63,851.41	418,415.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	71,894.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574,115.13	1,960,706.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,103,454.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,475,698.95	10,744,320.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,090,702.37	-9,106,763.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,956.94	613,107.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,503,553.24	-860,828.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,531,033.87	776,243,411.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,449,528.52	-28,154,583.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,450,442.07	-953,748,007.05
其他	2,140,441.58	
经营活动产生的现金流量净额	-168,989,371.43	-84,258,785.79
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	169,012,537.04	31,502,680.17

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	137,509,856.87	3,139,144.86

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		600,000.00
其中：		--
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司		600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		32,718.95
其中：		--
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司		32,718.95
其中：		--
处置子公司收到的现金净额		567,281.05

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,012,537.04	31,502,680.17
其中：库存现金	16,130.95	19,634.41
可随时用于支付的银行存款	168,919,870.41	31,303,527.04
可随时用于支付的其他货币资金	76,535.68	179,518.72
三、期末现金及现金等价物余额	169,012,537.04	31,502,680.17

47、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	85,000.00	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,506,620.73	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	124,965,457.68	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	49,093,508.97	银行贷款抵押物
固定资产-设备	42,754,648.31	银行贷款抵押物
合计	221,405,235.69	--

48、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	8,709,030.12	6.9762	60,755,935.91
欧元	345,294.62	7.8155	2,698,650.10
港币			
英镑	600.00	9.1501	5,490.06
瑞士法郎	120.00	7.2028	864.34
俄罗斯卢布	540.00	0.1126	60.80
应收账款	--	--	
其中：美元	21,706,146.81	6.9762	151,426,421.41
欧元	921,608.27	7.8155	7,202,829.44
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	152,000.00	6.9762	1,060,382.40

(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
Layn Holding Group, Inc.	美国特拉华州	美元	根据其经营处的主要经济环境中的货币确定	否

49、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
与资产相关政府补助	234,458,426.92	递延收益、其他收益	11,676,519.68
与收益相关政府补助	3,175,443.11	其他收益、财务费用	3,175,443.11
	237,633,870.03		14,851,962.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本报告期计入当期损益的政府补助明细如下：

补助项目	种类	上期计入损益的金 额	本期计入损益的金 额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
失业保险所稳岗补贴 款、养老保险补贴	社保补贴	143,760.50	793,119.50	其他收益	与收益相关
展会企业补贴款	展会补贴	40,000.00	74,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励	专项补助	32,040.00	162,000.00	其他收益	与收益相关
优化贸易结构和提升 企业竞争力项目资金 补助款	专项补助	190,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
桂林市科技成果技术 交易补助经费	专项补助	10,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017年引进国外专家 项目资助经费	专项补助	369,507.00	-	其他收益	与收益相关
广西壮族自治区中国 科学院广西植物研究 所AA18118015-4项 目合作经费	专项补助	-	269,040.00	其他收益	与收益相关
2019年树品牌强基地 项目资金	专项补助	-	180,000.00	其他收益	与收益相关
2019年加工贸易企业 项目资金款	专项补助	-	53,900.00	其他收益	与收益相关
2019年广西博士后" 两站"项目补助款	专项补助	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017自治区工业和信 息化发展专项资金之 两化融合项目补助款	专项补助	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
广西区科学技术厅高 企瞪羚奖补助款	专项补助	-	300,000.00	其他收益	与收益相关
税费减免	专项补助	-	23,991.00	其他收益	与收益相关

个人所得税手续费返还	专项补助	-	4,392.61	其他收益	与收益相关
桂林市人才服务管理办公室高层次人才引进奖励	专项补助	10,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017年度工业企业安置就业人数奖	专项补助	30,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017年工业产值增幅奖	专项补助	40,000.00	-	其他收益	与收益相关
中小企业扶持资金	专项补助	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
十佳企业奖励金	专项补助	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
中小企业提升国际化经营能力项目奖金	专项补助	152,000.00	-	其他收益	与收益相关
罗汉果出口基地建设项目宣传经费	专项补助	350,000.00	-	其他收益	与收益相关
2017年高新技术企业认定奖励补助款	专项补助	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
燃煤小锅炉补助款	专项补助	240,000.00	-	其他收益	与收益相关
甜茶果叶两用生态种植关键技术与产业化示范课题研究	专项补助	91,120.00	-	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	专项补助	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
临桂县财政局拨付新厂区基础设施资金	基础设施建设补助	600,000.00	600,000.00	其他收益	与资产相关
医药产业园区政府改造资金	技改补助	1,050,000.00	1,050,000.00	其他收益	与资产相关
2015年桂林市工业发展专项资金（公共服务平台建设）	专项补助	100,008.00	100,008.00	其他收益	与资产相关
2016年企业技术改造资金	技改补助	1,800,000.00	1,800,000.00	其他收益	与资产相关
2016年自治区企业技术改造资金	技改补助	455,004.00	455,004.00	其他收益	与资产相关
2016年市级工业发展专项资金	专项补助	135,000.00	135,000.00	其他收益	与资产相关
2016年市级企业技术改造资金	技改补助	180,000.00	180,000.00	其他收益	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》	专项补助	156,666.00	156,666.00	其他收益	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	专项补助	44,666.00	44,668.00	其他收益	与资产相关
搬迁补偿	拆迁补偿	6,013,930.68	6,013,930.68	其他收益	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)	专项补助	20,250.00	81,000.00	其他收益	与资产相关
2018年绿色制造系统资金(罗汉果制甜味剂绿色关键工艺突破项目)	专项补助	32,083.00	709,996.00	其他收益	与资产相关
2018年桂林市本级工业发展专项资金项目	专项补助	-	218,997.00	其他收益	与资产相关
广西区科学技术厅第四批创新驱动发展补助款	专项补助	-	131,250.00	其他收益	与资产相关
高纯度罗汉果甜甙提取设备购置项目贴息款	专项补助	1,080,000.00	-	财务费用	与收益相关
2018年农产品深加工贷款贴息项目	专项补助	1,080,000.00	-	财务费用	与收益相关
农产品加工及全产业链开发专项资金	专项补助	-	725,000.00	财务费用	与收益相关
合计		14,696,035.18	14,851,962.79		

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司		60.00%	转让	2019年07月01日	股权转让协议	416,274.65	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

2019年7月，本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，本公司不再持有“润沃土”的股份。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司于2019年5月19日召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于拟在美国设立工业大麻业务全资子公司的议案》，公司2019年6月5日召开2019年第2次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权公司管理层全权办理美国工业大麻项目相关事宜的议案》，同意本公司以自有资金在美国设立专业从事工业大麻业务的全资子公司。

2019年8月26日，本公司在特拉华州设立全资子公司Layn Holding Group, Inc.（以下简称“LHG”），2019年8月27日LHG在印第安纳州全资设立HempRise LLC（以下简称“HempRise”）。LHG将作为公司在美国开展工业大麻业务的控股平台，而HempRise则作为公司美国工业大麻工厂及研发中心的建设和运营主体。两家公司均已取得注册登记证书。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

桂林莱茵投资有限公司	桂林市	桂林市	建筑业	100.00%		投资设立
桂林莱茵药业有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		并购
桂林皙美佳人化妆品有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
LAYN USA INC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商业贸易	100.00%		投资设立
上海碧研生物技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00%		投资设立
桂林优植生活生物科技有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
广州嘉琳生物科技有限公司	广州市	广州市	制造业		72.86%	并购
LAYN EUROPE SRL	意大利萨沃纳	意大利萨沃纳	商业贸易	100.00%		投资设立
莱茵（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
桂林莱茵农业发展有限公司	桂林市	桂林市	农业种植	100.00%		投资设立
Layn Holding Group, Inc.	美国特拉华州多佛	美国特拉华州多佛	投资	100.00%		投资设立
Hemprise, LLC	美国印第安纳波利斯	美国印第安纳波利斯	制造业		100.00%	投资设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的81.66%（2018年：64.67%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的95.75%（2018年：94.53%）。

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

（2）流动性风险

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为33,000万元（2018年12月31日：27,500万元）。

（3）市场风险

①利率风险

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

于2019年12月31日，本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
短期借款	27,500	34,500
合计	27,500	34,500

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2019年度、2018年度本公司未采取利率互换的安排。

②汇率风险

本公司密切关注汇率变动带来对公司财务状况和现金流量的影响。本公司管理层负责持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2019年、2018年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	106.04	619.75	21,218.24	10,052.51
欧元			990.15	864.17
其他币种			0.64	0.61
合计	106.04	619.75	22,209.03	10,917.29

详见附注五、48 外币货币性项目。

于2019年12月31日，对于本公司以外币计价的各类外币金融资产和金融负债，假设人民币对美元升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约1,055.61万元（2018年12月31日：约471.64万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为32.3%（2018年12月31日：47.51%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			305,494,038.30	305,494,038.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林莱茵生物科技股份有限公司	桂林市临桂区人民南路19号	制造业	565214740	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九、1。

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，一致行动人
蒋安明	本公司实际控制人的兄弟，一致行动人
蒋俊	本公司实际控制人的兄弟，一致行动人
桂林君和投资有限公司	本公司一致行动人控制的企业
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
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司一致行动人控制的企业
桂林大西南汽车城有限公司	本公司董事控制的企业
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	本公司一致行动人控制的企业
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
灵川县锦汇投资有限公司	本公司关联法人控制的企业
广西茵丰农业科技有限公司	本公司一致行动人控制的企业
桂林龙泉旅游开发有限责任公司	本公司一致行动人控制的企业
桂林恒和源房地产开发有限公司	本公司一致行动人控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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	4,806,973.00	500.00	否	5,185,802.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	348,000.00	348,000.00

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	1,793,377.50	2,040,544.42

关联租赁情况说明：按市场价定价。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦本军、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	是
秦本军（注1）	300,000,000.00	2016年11月04日	2019年11月04日	是
秦本军（注1）	120,000,000.00	2019年10月08日	2022年10月07日	否
秦本军、周桂芳（注2）	70,000,000.00	2019年01月24日	2020年03月12日	否

关联担保情况说明

2016年11月4日，秦本军与桂林银行临桂支行签署协议，为本公司提供流动资金最高额度3亿元担保。担保期间为2016年11月4日至2019年11月4日。2019年10月8日，秦本军与桂林银行支行签署协议，为本公司提供流动资金最高额度1.2亿元担保。担保期间为2019年10月8日至2022年10月7日。此前秦本军提供的3亿元担保履行完毕。

2019年1月24日，秦本军、周桂芳与中国邮政储蓄银行桂林分行签署协议，为本公司7,000万元流动资金贷款提供担保。担保期间为2019年1月24日至主合同项目的债务履行期限届满之日后两年止。2020年1月21日，公司归还中国邮政储蓄银行7,000万元贷款。2020年3月12日，秦本军、周桂芳与中国邮政储蓄银行桂林分行重新签署协议，为公司7,000万元流动资金贷款提供担保。

(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
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	固定资产及投资性房地产	1,255,178.00	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,976,383.82	3,560,885.89

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	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	1,255,178.00	13,806.96		
其他应收款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	10,000.00	110.00		

(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	4,569,849.40	4,303,382.99
其他应付款	姚新德	458.70	
其他应付款	蒋俊	2,075.70	
其他应付款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	11,404.00	
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	1,068,703.95	1,072,480.12

十三、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12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****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”）以主张本公司生产、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,本公司积极的联合中介机构和知识产权律师,对该诉讼可能对公司财务和生产经营的影响进行了全面的分析,本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。

本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、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

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

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年4月13日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为植物提取、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	植物提取分部	BT 分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	525,923,749.60	212,238,471.69	4,392,590.76	1,152,180.79	741,402,631.26
其中: 对外交易收入	525,283,200.85	212,238,471.69	3,880,958.72		741,402,631.26
分部间交易收入	640,548.75		511,632.04	1,152,180.79	
其中: 主营业务收入	518,608,608.14	212,238,471.69			730,847,079.83
营业成本	377,823,361.66	137,710,219.85	2,794,729.48	620,187.28	517,708,123.71
其中: 主营业务成本	375,255,184.92	137,710,219.85			512,965,404.77

营业费用	105,311,994.30	10,446,832.20	5,658,182.63	511,632.04	120,905,377.09
营业利润/(亏损)	63,015,583.79	63,633,014.80	-3,851,483.61	-2,940,869.46	125,737,984.44
资产总额	2,059,774,598.41	660,913,469.19	2,686,971.22	123,679,328.79	2,599,695,710.03
负债总额	520,831,084.06	421,581,001.78	11,179,461.98	111,481,159.98	842,110,387.84
补充信息:					
1.资本性支出					
2.折旧和摊销费用	35,915,943.19	493,693.98	116,590.87		36,526,228.04
3.折旧和摊销以外的非现金费用					
4.资产减值损失	5,672,046.00				5,672,046.00

(3) 其他说明

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
植物提取	525,283,200.85	411,964,768.62
BT	212,238,471.69	206,469,454.97
其他	3,880,958.72	1,121,979.19
合 计	741,402,631.26	619,556,202.78

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	342,443,514.01		627,901,816.43	228,942,699.18	741,402,631.26

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	305,687,424.95		537,986,843.44	224,118,065.61	619,556,202.78

③对主要客户的依赖程度

客户名称	不含税销售收入	占分部收入比例
植提提取分部：客户1	152,446,469.51	29.02%
植提提取分部：客户2	70,990,947.80	13.51%

十六、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	228,565,913.55	100.00%	683,879.06	0.30%	227,882,034.49	168,624,720.49	100.00%	369,598.77	0.22%	168,255,121.72
其中：										
其中：应收国内企业客户	18,957,037.37	8.29%	209,131.32	1.10%	18,747,906.05	11,613,526.03	6.89%	127,748.79	1.10%	11,485,777.24
应收海外企业客户	43,158,885.97	18.88%	474,747.74	1.10%	42,684,138.23	21,986,362.40	13.04%	241,849.99	1.10%	21,744,512.41
应收合并范围内关联方	166,449,990.21	72.82%			166,449,990.21	135,024,832.06	80.07%			135,024,832.06
合计	228,565,913.55	100.00%	683,879.06	0.30%	227,882,034.49	168,624,720.49	100.00%	369,598.77	0.22%	168,255,121.72

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
应收国内企业客户	18,957,037.37	209,131.32	1.10%
应收海外企业客户	43,158,885.97	474,747.74	1.10%
应收合并范围内关联方	166,449,990.21		
合计	228,565,913.55	683,879.06	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	228,552,188.55
1 至 2 年	13,725.00
合计	228,565,913.55

（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	其他	
应收账款坏账准备	369,598.77	314,280.29				683,879.06
合计	369,598.77	314,280.29				683,879.06

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Layn USA, Inc.	145,324,676.88	63.58%	
客户 2	34,920,649.61	15.28%	349,206.50
LAYN EUROPE S.R.L.	20,201,392.10	8.84%	
客户 4	4,233,000.00	1.85%	42,330.00
客户 5	3,675,000.00	1.61%	36,750.00
合计	208,354,718.59	91.16%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	288,071,615.47	184,460,464.40
合计	288,071,615.47	184,460,464.40

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	58,703.30	20,771.20
保证金、押金	13,000.00	60,000.00
土地收储余款	17,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	286,041,799.98	179,930,603.85
合计	303,634,034.28	197,531,906.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,769.82		13,061,671.83	13,071,441.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	7,176.06		2,483,801.10	2,490,977.16
2019 年 12 月 31 日余额	16,945.88		15,545,472.93	15,562,418.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,510,533.30
2 至 3 年	1,388,580.34
3 年以上	300,734,920.64
3 至 4 年	173,563,249.92
4 至 5 年	106,007,864.61
5 年以上	21,163,806.11
合计	303,634,034.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,071,441.65	2,490,977.16				15,562,418.81

合计	13,071,441.65	2,490,977.16				15,562,418.81
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海碧研生物技术有限公司	关联方往来款	172,770,000.00	3至4年	56.90%	
桂林莱茵投资有限公司	关联方往来款	102,470,051.11	4至5年	33.75%	
兴安县土地储备中心	土地收储款	17,520,531.00	5年以上	5.77%	7,327,613.98
桂林莱茵药业有限公司	关联方往来款	3,643,275.11	5年以上	1.20%	3,643,275.11
桂林皙美佳人化妆品有限公司	关联方往来款	3,189,003.50	4至5年	1.05%	3,189,003.50
合计	--	299,592,860.72	--	98.67%	14,159,892.59

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,588,996.27	6,543,867.68	139,045,128.59	57,457,172.27	5,543,867.68	51,913,304.59
合计	145,588,996.27	6,543,867.68	139,045,128.59	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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
桂林莱茵药业有限公司						5,543,867.68	
桂林莱茵投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
LAYN USA INC	2,754,924.59					2,754,924.59	
桂林皙美佳人化妆品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		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	1,150,000.00				4,000,000.00	
Layn Europe Srl	3,708,380.00					3,708,380.00	
桂林莱茵农业发展有限公司	1,000,000.00	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				
Layn Holding Group, Inc		87,381,824.00				87,381,824.00	
合计	51,913,304.59	88,731,824.00	600,000.00	1,000,000.00		139,045,128.59	6,543,867.68

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,743,689.87	350,987,843.99	402,172,714.46	314,484,039.11
其他业务	5,629,203.07	2,720,506.42	2,824,167.83	1,801,420.66
合计	470,372,892.94	353,708,350.41	404,996,882.29	316,285,459.77

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,776,023.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	465,472.35	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,106,763.70
合计	9,241,496.02	109,106,763.70

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,162.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,823,579.18	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,103,858.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,839,000.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	342,658.26	
减：所得税影响额	3,689,092.56	
少数股东权益影响额	4,763.10	
合计	18,691,077.30	--

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	6.77%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

第十三节 备查文件目录

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

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人：_____

秦本军

二〇二零年四月十五日