

关于桂林莱茵生物科技股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2016]45020003 号

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在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”）2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是莱茵生物公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计桂林莱茵生物科技股份有限公司2015年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解桂林莱茵生物科技股份有限公司2015年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供桂林莱茵生物科技股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月十五日

附表



桂林市莱菌生物科技股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：桂林莱菌生物科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人	姚新德	本公司5%以上股东	其他应收款		0.10		0.10		日常费用	经营性往来
	杨晓涛	本公司子公司执行董事	其他应收款		20.00		20.00		日常费用	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计	—	—	—	-	20.10	-	20.10	-	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	129,533,760.00				83,217,530.86				8,834,943.24		-34,722,377.92	186,863,856.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	129,533,760.00	-	-	-	83,217,530.86	-	-	-	8,834,943.24	-	-34,722,377.92	186,863,856.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,702,827.12	11,702,827.12
（一）综合收益总额											11,702,827.12	11,702,827.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-		-	-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配											-	-
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)												-
2、盈余公积转增资本(或股本)												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	129,533,760.00	-	-	-	83,217,530.86	-	-	-	8,834,943.24	-	-23,019,550.80	198,566,683.30

载于第15页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：