

桂林莱茵生物科技股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月 9 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

半年度报告中涉及公司未来计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	02
第二节 公司简介和主要财务指标.....	06
第三节 管理层讨论与分析.....	09
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、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；
- 三、法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件；
- 四、公司已将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时制备于公司住所、深圳证券交易所，以供社会公众查阅。

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
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
优植生活	指	桂林优植生活生物科技有限公司，本公司全资子公司
莱茵健康	指	桂林莱茵健康科技有限公司，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
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
华高生物	指	成都华高生物制品有限公司，本公司控股子公司
Hemprise	指	Hemprise,LLC，本公司孙公司
本来情绪	指	上海本来情绪食品有限公司，本公司全资子公司参股公司
莱茵神果源	指	桂林莱茵神果源生物科技有限公司，本公司全资子公司控股子公司
利川华恒	指	利川华恒生物制品有限公司，本公司控股子公司控制的企业。
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
莱茵康尔	指	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
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
桂林锐德	指	广西桂林锐德检测认证技术有限公司，本公司关联方企业
BT 项目	指	桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目
芬美意、Firmenich S.A	指	Firmenich S.A.（总部位于瑞士日内瓦）芬美意
子承生物	指	湖南子承生物科技有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practices，生产质量管理规范，优良制造标准
ISO	指	International Organization for Standardization，国际标准化组织
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品和药物管理局
GRAS	指	Generally Recognized As Safe，美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林莱茵生物科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	641,747,377.72	452,859,694.68	41.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	133,332,434.54	59,625,618.14	123.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,368,161.93	35,228,284.21	218.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,111,639.72	102,414,666.24	-19.82%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.11	118.18%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.11	118.18%
加权平均净资产收益率	6.84%	3.29%	3.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,300,984,136.23	3,259,000,827.99	1.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,028,012,957.22	1,868,651,254.39	8.53%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-8,587.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,020,071.15	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,255,435.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,768.36	
减：所得税影响额	3,509,229.45	
少数股东权益影响额（税后）	407,185.15	
合计	20,964,272.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司经营情况分析

2022 年上半年，植物提取行业景气度良好，国内外“减糖、无糖”需求持续增长，公司产销持续高速增长，国际国内市场渗透率不断提升，实现营业总收入 64,174.74 万元，较上年同期增长 41.71%。本报告期内，公司持续加强天然甜味剂、茶叶提取物等大单品的市场开拓，通过内部技术改造，强化成本管控能力，快速提升内生增长动力，实现归属于上市公司股东净利润 13,333.24 万元，较上年同期增长 123.62%，扣非后归属于上市公司股东净利润 11,236.82 万元，较去年同期增长 218.97%，超过去年全年净利，盈利能力加速提升。同时公司工业大麻工厂顺利量产，未来有望加速驱动公司业绩增长，打造公司第二业绩增长极。

报告期内，公司分业务情况如下：

项目	本期(万元)	上年同期(万元)	同比增长
植物提取物业务	59,705.38	44,154.52	35.22%
其中：天然甜味剂	38,841.07	26,406.18	47.09%
其中：境外销售额	40,513.38	29,552.14	37.09%
境内销售额	19,191.99	14,602.38	31.43%

公司整体经营情况如下：

1、天然甜味剂业务持续高速增长，成为业绩增长核心引擎

在全球减糖需求持续高增长的背景下，公司天然甜味剂业务快速发展，报告期内实现营业收入 38,841 万元，成为公司业绩增长主要驱动力。基于天然甜味剂业务的快速发展现状，本报告期公司紧抓核心环节，一是通过技术改造提升生产产能；二是加强原料基地的建设，增强与农户的合作黏性，保障原材料的充足供应；三是通过子公司对甜叶菊、罗汉果种苗的种苗研发布局，从源头对生产成本、毛利进行管控；四是拓展产品品类，开发更多具有天然属性的产品，为健康消费品品牌提供应用解决方案，多链条赋能“甜蜜事业”的高速发展。

同时在销售端，公司与大客户芬美意的战略合作持续推进，双方合作的紧密性及满意度不断提升，报告期内对芬美意销售额为 3,793.25 万美元，同比增长 32.06%，未来仍有约 18,872.21 万美元（按最低采购额计算）订单需求加速释放。而国内市场，在降糖概念带来的“鲶鱼”效应下，食品饮料厂商大量推出“0 糖”类食品饮料，带动天然甜味剂、赤藓糖醇等品种的快速发展。在报告期公司加强市场形势研判，准确把握国内市场需求，通过与国内知名食品饮料品牌的合作，打造出更多减糖、无糖产品，致力于为消费者提供更优质、更健康的产品选择，提高人们健康水平。

2、加速天然甜味剂产业布局，持续提升行业集中度

公司非公开发行项目正在有序推进中，预计将在批文有效期内完成整个发行工作。结合目前天然甜味剂市场的旺盛需求，公司预期此次募投建立年产量 4,000 吨的甜叶菊专业提取工厂，将为公司未来天然甜味剂业务的高速发展打下坚实的产能基础，后续有望通过规模效应，降低产品生产成本，提高企业的利润率，进一步提升公司在行业内的市场地位与核心竞争力。

3、持续加大研发投入，推动科研成果转化

本报告期，公司实现研发投入 2,487.98 万元，较去年同期增长 64.56%，公司及子公司拥有国内、国际发明及实用新型专利共计 114 项，支撑公司快速发展的知识产权矩阵不断扩展。同时，为提升公司拳头产品天然甜味剂的单品竞争力，公司针对甜叶菊提取物、罗汉果提取物生产线分别进行专项技术改造，经过莱茵专业工程技术人员的持续投入，公司成功达成产能提升、收率提高、成本降低的三大重要

改造目标，单品利润获得进一步提升，为公司天然甜味剂业务未来高速发展提前储备产能，进一步增强公司天然甜味剂业务的全球竞争力。

未来公司将持续以市场需求为导向、以技术创新作为企业发展的动力源，密切追踪行业动态及新技术应用领域的发展趋势，持续加大在新产品研发及生产技术优化方面的投入。依托“五大研发中心”，持续强化以单一成分提取的分离纯化为基础，以产品配方应用解决方案服务为方向，持续为品牌客户全面赋能，致力于将公司打造成为全球最值得信赖的天然健康产品服务商。

4、工业大麻提取工厂顺利量产，第二成长曲线打开局面

2019 年公司正式布局工厂大麻业务，累计投资近 8,000 万美元在美国建设了“工业大麻提取工厂”。截至本报告期末，该项目已正式量产，为目前全美最大的工业大麻提取工厂，印第安纳州政府列为美国工业大麻提取领域的示范项目。为快速推进公司在工业大麻业务领域的发展，公司孙公司 Hemprise 设立了工业大麻研发中心，积极开展工业大麻相关产品的工艺、应用与配方研发，为客户提供更多的应用解决方案，持续保持产品竞争优势和增强客户粘性。

随着美国工业大麻法规政策持续向好，未来公司有望通过在植物提取领域打造的渠道、客户、品牌优势，快速打开国际市场，享受行业快速增长红利。

5、成本管控初见成效，盈利能力稳步提升

今年上半年，公司将优化内部管理效能、持续降本增效作为本年内部管理工作的重点，由公司管理人员牵头，进行更为细化、量化的财务预算管理，层层分解，明确管控指标、具体措施和责任人，遵循以效率为核心进行管理，以效益为核心进行决策，鼓励全体莱茵人加强责任意识、大局意识，共同参与企业降本增效的进程中。聚沙成塔，成效终显，今年上半年，在总营业收入实现 41.71% 高增速的情况下，各项成本费用较上年同期得到有效管控，成功达成控制目标，企业盈利能力及整体运行效率得到进一步提升。

（二）报告期内公司所处行业情况

1、植物提取行业市场情况

（1）我国植物提取出口保持良好态势

依托丰富的植物资源与高速迭代更新的提取技术，我国已成为植物提取产品主要生产及出口大国，每年为全球消费者提供丰富的天然、健康的植物提取产品。根据中国医药保健品进出口商会数据统计，2021 年，我国植物提取物出口额达 30.3 亿美元，同比增长 23.9%，即使面对疫情及经济下行的双重压力，植物提取行业仍维持着正增长水平。从产品种类分析，甜菊叶提取物、桉叶油、薄荷醇、万寿菊提取物、辣椒提取物、枳实提取物、越橘提取物、芦丁、银杏叶提取物、水飞蓟提取物等品种依旧是植物提取出口大品种，出口额合计占植物提取物出口总额 50% 以上。2022 年上半年，我国植物提取市场持续活跃，出口额达 17.65 亿美元，同比增长 28.19%，较 2021 年全年增速进一步提升，植物提取出口市场保持良好增长态势。

在植物提取主要消费市场美国，食用膳食营养补充剂是当地居民的日常习惯，疫情的蔓延更进一步提升了消费者对大健康产品的需求，尤其是对提升免疫、抗炎抗病毒等膳食补充剂需求不断增长，持续强需求也强力推动着作为膳食营养补充剂重要原料的植物提取物市场的高速增长。根据中国医药保健品进出口商会统计数据显示，2021 年我国全年对美出口植物提取物总金额达 7.7 亿美元，同比增长 25.7%，占我国植物提取出口总额超过 25%，从出口数据可看出植物提取主要市场需求增速稳定，景气持续。

（2）多项利好持续推动天然甜味剂行业发展

随着全球对“糖”的研究不断深入及消费者对健康要求的提高，减糖已成为全球各国政府及消费者高度重视的问题之一，代糖行业在政策、健康、宣传等多重因素的推动下获得了高速增长，其中，天然甜味剂凭借其天然、健康、性价比高、可打清洁标签等优势在众多代糖产品中脱颖而出，在政策及供需端共同利好的推动下迈入发展快车道。根据市场研究机构 Innora Market Insights 的预测显示，2026 年全球天然甜味剂主要产品甜菊糖甙规模市场有望达 11.7 亿美元。

政策端，现阶段软性+硬性政策双管齐下，世卫组织、各国政府持续展开对减糖的呼吁，部分国家和地区已进入通过征收“糖税”等方式“强制性”要求生产商降低糖的添加阶段。

需求端，消费者控糖意识的提升将推动自身增加购买“无糖、低糖”产品的行为，在此基础上，消费者对饮食产品也进一步提出更高、更严苛的要求，如必须是纯天然、植物来源、清洁标签等，这也更有利于引导消费者偏好选择添加天然甜味剂、而非其他代糖的饮食产品。

供给端，在海外市场，现阶段天然甜味剂已成为代糖产品中的明星产品，应用较为成熟，市场上可以看到如 Truvia、Pure Via 等品牌推出的丰富多样的袋装甜味剂、液体甜味剂、甜菊糖片等天然甜味剂产品供消费者选择。国内市场发展脚步也在进一步加快，自“无糖、低糖”饮食概念火爆出圈，国内饮食品牌方争相推出无糖、低糖饮食产品，为了更进一步迎合消费者对于天然、清洁标签等更高要求，饮料厂商也愈发重视天然甜味剂特有的“天然”概念，消费市场倒逼品牌进行产品创新，未来天然甜味剂也有望成为国内众多代糖产品中的更优选择。

（3）新政策及新应用场景不断涌现

工业大麻行业持续向有序发展阶段迈进：在需求端，欧洲、加拿大、美国等地对于工业大麻行业应用开放程度逐步加快，据公开消息了解，美国已有 4 个州允许 CBD 添加应用至饮食领域。在供给端，由于工业大麻原料、CBD 价格的下降，市场陆续出现参与者退出的情况，CBD 提取行业供给产能呈现缩减，推动行业整合并购加速启动，具备规模优势、成本优势的企业将更具行业竞争力。

在政策端，美国持续推动多项关于工业大麻或相关行业法案的制定进程，3 月美国参议院通过《大麻二酚和大麻研究扩展法案》、4 月众议院通过《大麻机会、再投资和清除法案》（简称“MORE”法案），关于 cannabis 合法化法案 CAOA 也于 7 月 21 日正式提交参议院。现阶段各相关法案的推进都有利于工业大麻行业更明确、规范的“监管”的建立，制造商将拥有可遵守的基本标准和适当的标签法规，从而进行合规产品的市场化推广，达到保障消费者健康安全的目的同时，也将为工业大麻行业参与者营造稳定的市场经营环境，共同推动工业大麻行业向有序发展阶段迈进。围绕“监管”的建立，Brightfield 机构也给出了市场分析与预测，在缺少 FDA 的监管下，预计 2022 年美国 CBD 市场零售额将达 50 亿美元；如 FDA 在 2024 年以前开始监管 CBD 行业，美国 CBD 市场零售额有望于 2027 年达到 110 亿美元。

替抗应用政策迈进：在我国及全球“饲用禁抗、养殖限抗”政策的背景下，市场对饲用替抗产品的需求与日俱增，寻找安全、有效、质量可控的抗生素替代品成为了养殖行业迫切需求。葡萄籽提取物、茶叶提取物等作为植物提取行业中的老品种，具备强大的抗氧化、抗病毒、消炎等作用，有望成为饲料用抗生素的优选替代品之一。2022 年 8 月 1 日，为规范植物提取物新饲料添加剂申报，我国农业农村部畜牧兽医局就《植物提取物饲料添加剂申报指南》公开征求意见，此举措将有利于鼓励更多植物提取新产品的研发创制，推动植物提取物在动物饲料领域的应用。

2、植物提取产业周期性特点

植物提取产业对原料依赖度较高，会受到农作物特有的区域性、季节性等特点影响。但由于现阶段植物提取市场参与者较多，市场集中度不高，且可提取种类超 300 种，单一产品的波动对整个植物提取行业不会产生重大影响，因此整个行业暂未呈现明显的周期性特点。

（三）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，本公司主要从事天然健康产品的生产经营业务，持续专注植物功能性成分提取领域。

植物提取物是以植物为原料，按照客户的使用目的，经过物理提取分离过程，定向获取和浓集植物或天然中草药中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构形成的产品。公司已成功研究开发出 300 多个标准化植物提取产品，主要系列有：天然甜味剂提取物、工业大麻提取物、茶叶提取物及其他保健护肤提取物等。

公司产品及用途如下：

食饮添加原料	保健食品原料	日化原料	医药原料	动物饲料添加原料
罗汉果提取物	积雪草提取物	葡萄籽提取物	莽草酸	绿茶提取物
甜叶菊提取物	红景天提取物	柚子籽提取物	槐花提取物	葡萄籽提取物
甜茶提取物	淫羊藿提取物	厚朴提取物	虎杖提取物	绿原酸
罗汉果汁	苦橙提取物	虎杖提取物	苦橙提取物	提取渣
工业大麻提取物	槐花提取物	积雪草提取物	工业大麻提取物	
绿茶提取物	工业大麻提取物	绿茶提取物		

（四）经营模式

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

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

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

（3）研发模式：公司采取自主研发和联合研发模式。自主研发模式：公司内部设立了博士后科研工作站、工程技术研发中心、植物科学创新中心、上海健康产品研发平台新产品、应用配方、新工艺、种苗研发及培育等方面的研究开发，取得不凡成效。联合研发模式：公司目前与中科院天津生物工业研究所、上海药物研究所、广西植物研究所、湖南农业大学、华东理工大学、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了合作关系，在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作，充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。

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

（五）市场地位

公司是国内植物提取行业首家上市公司，也是国内植物提取行业唯一国家级专精特新小巨人企业，中国医药保健品进出口商会副会长单位成员。目前，公司在全球拥有三大生产基地、四大营销中心和五大研发中心。总部所在植提工厂是业内领先的大型数字化智能综合工厂，美国工业大麻提取工厂为全美最大 CBD 提取工厂；四大营销体系覆盖全球市场，研发中心以技术支持市场，满足客户定制化需求。公司是行业内少数拥有产销一体化及全产业链实力的企业，致力于为消费品牌客户提供最优质的天然植

物提取产品及配方应用解决方案，成为全球最值得信赖的天然健康产品及服务提供商。

（六）主要业绩驱动因素

（1）所属行业符合国家产业政策及战略的发展方向

近年健康产业已成为全球热点，从 GDP 的占比来看，2020 年，我国大健康产业规模为 10.1 万亿元，同比增长 15%，占同期 GDP 比重约 6%，与美国（19%）、日本（13%）等相比仍存在较大增长空间，预计 2020-2023 年均复合增长率保持在 11.7%。

公司主营的植物提取产品具备天然来源及特定的功能性特点，符合我国大健康产业政策导向及全球天然健康产品的消费潮流，行业成长空间广阔。同时，随着 2020 年国内禁抗政策的逐步落地，天然植物提取物作为植物源饲料添加剂，将突破现有使用场景，预计随着研究的深入及使用的普及，未来将为公司业绩增长带来新契机。

（2）“减糖”概念持续升温，替糖行业整体受益

《“健康中国 2030”规划纲要》中提出健康服务业总规模于 2030 年将达到 16 万亿元，重点鼓励全社会减盐、减油、减糖，提倡人均每日添加糖摄入量不高于 25g。目前减少添加糖的摄入日益受到世界范围的关注，很多国家和地区均已将降糖提升到国家强制管控层面，多国出台政策征收“糖税”加速了减糖食品产业的发展和产品的上市，低糖、替糖食品正在成为新的趋势。

公司明星产品天然甜味剂，符合健康饮食的倡导及全球对于“无糖、低糖”的追求，受到消费者对于“无糖、低糖”食品饮料的旺盛需求，叠加高性价比优势，愈发受到下游厂商青睐，是带动公司营收高速增长的主力产品。

（3）内部创新，驱动公司业绩发展

科技创新是公司稳健发展的核心驱动力。报告期内，公司密切追踪行业动态及新技术应用领域的发展趋势，聚焦于植物提取物生产与应用的研发与创新，在种苗培育、配方应用加大研发投入，高效推进各项目从研发端到生产端的实施落地，从源头到后端产品全流程可追溯。同时在终端消费品领域持续加码，在终端消费产品配方研制、功能性研究等方面与湖南农业大学等众多高校及国内具有相关经验的企业进行深度合作，积极培育和打造自有品牌，实现对下游业务领域的扩张。在企业自身内部，重点围绕生产工艺持续改进提升，进行降本增效，形成生产技术壁垒，推动公司盈利能力的有效提升及可持续发展。

二、核心竞争力分析

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

（一）管理团队优势

公司管理队伍经验丰富，人员团队稳定，主要管理人员和业务骨干平均在公司任职 10 年以上，长年深耕各自专业领域，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，推动公司实现更高效、稳步发展。

（二）全产业链覆盖优势

植物提取产业链较长，对植物提取企业综合能力的考验除了要求企业具备强大的提取技术与生产能力，同样也要做好上游农业与下游消费业的衔接与处理。公司经过 20 年的不断努力，已建设完善植物提取生产与运营综合体系，实现多品类高质量规模化提取，更是完成了从原料控制、研发创新、提取生产、质控质检、市场及销售的全流程覆盖，成为植物提取行业中少数拥有全产业链平台的企业。独有的综合实力也是公司与众多世界知名企业合作的核心优势。

1、上游-有效控制原料资源

公司上游业务延伸覆盖至种苗的研发及种植基地的建立，为提取环节提供稳定高质量原料来源。

原料主产地优势：广西是除云南以外中国最大的植物资源省份之一，公司部分植物提取产品如罗汉果、荔枝皮等提取物原料是广西地方特产，设址于广西让公司具备部分产品的原料采购的区位优势，尤其是需要采用新鲜原料进行提取的产品，不适合长途运输，更使得公司在原料采购上的地缘优势表现明显。公司的其他主要品种如石榴皮等主产区在东南亚，广西作为东盟自贸区的成员，也拥有得天独厚的资源优势。

种植基地：公司按照规范标准建立了甜叶菊和罗汉果种植基地，大力开展“公司+合作社+农户”的全方位合作模式。上述合作模式在保证合作社及种植户收益和种植积极性的同时，也保证了公司原料来源的稳定性及产品的利润空间，为公司大单品扩大生产和销售奠定了坚实的基础。同时，公司也在进行着多种植物的优种选育栽培实验工作，探索复制上述合作基地经验，计划为未来其他植物品种市场规模的扩大提前储备规范原料基地，为原料采购提供有力的保障。

2、中游：多品类高质量规模化提取

（1）领先行业的先进生产能力

公司现有三大生产基地，分别为桂林第四代综合植物提取工厂、美国工业大麻提取工厂、成都茶叶提取工厂，均为行业内产能、技术、工艺领先的提取工厂。

桂林工厂占地面积约 300 亩，拥有先进的生产设备和符合 GMP 标准的自动化智能提取生产线，全面使用环保节能型技术及设备设施，是目前中国最智能化的植物提取工厂，同时近两年来持续技改的成效凸显，年加工原料能力已成功突破 6 万吨。桂林工厂配置了行业内最为先进与完善的污水处理系统，通过持续的技术升级、设备改造、环保新技术的应用，将技术和管理优势转化为经济效益和社会效益，大幅提升了企业竞争力。公司现已成功研究开发出 300 多个标准化植物提取产品，综合工厂根据下游市场需求可灵活调整产线及工艺，快速实现不同产品的生产，为市场提供丰富多样的提取产品。

美国工业大麻提取工厂于 2022 年 6 月 28 日正式量产，该工厂被美国印第安纳州政府列为美国工业大麻提取领域的示范项目，为全美最大的 CBD 提取工厂，工厂的整体设计、施工、设备、安全均参照行业高标准制定，公司也成为全美首个实现工业大麻规模化、自动化提取的供应商。

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

（2）质量管理体系完善

公司拥有完善的质量认证和品质控制体系，通过建设全方位更细致的管理制度来实现对生产全过程的严格质量控制，战略投资的浙江锐德检测认证技术有限公司也作为独立第三方检测机构持续为公司进行产品品质把关。保持资质认证优势是奠定企业领先行业发展的重要基础，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，资质认证需要企业付出较大的时间、人力、资金成本，因此上述资质的持有有利于对公司产品的销售及客户的快速拓展，已成为公司综合竞争力的重要组成部分。

3、下游-强品牌有力布局下游客户网

（1）品牌优势

公司在经营发展中注重品牌建设，积极实施“Layn Inside”品牌战略，经过多年的品牌经营与维护，公司以优质的产品质量、稳定可靠的供货体系培育形成了“莱茵”品牌，拥有“莱茵生物”、“layn”、“神果物语”等商标，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，享有较高的知名度和美誉度。近年，公司先后获评“国家级绿色工厂”，成为了制造业绿色转型升级的示范标杆，2021 年荣获国家级专精特新“小巨人”企业，更是植物提取行业内首家获此殊荣的企业。2022 年 1 月，荣获广西壮族自治区工业和信息化厅授予的“广西工业企业质量管理标杆”称号。公司立足于大健康产业近二十年的历程，无形资产的沉淀不断提升公司的品牌价值，品牌优势也成为公司与世界 500 强企业达成良好合作关系的重要基础。

（2）市场营销优势

公司已构建以桂林、上海、美国洛杉矶和意大利萨沃纳四大营销中心为核心，辐射欧、美、亚市场的全球营销体系，销售队伍扎根各主要市场，具备快速反应市场变化的能力。公司与全球 60 多个国家和地区的食品、饮料、保健品及化妆品制造企业开展了业务往来，并与多家全球 500 强企业建立了稳定的合作关系。凭借自身优质产品、服务和稳定供应的优势，公司已经有一大批全球知名的食品、饮料、保健品、化妆品领域客户群，客户采购量逐步提高，为公司构建综合竞争优势提供重要保障。

（三）研发及技术优势

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

除植物提取环节的研究外，公司对上下游领域的研发也在持续投入。2017 年，公司组建了专门针对上游原料端研发的植物科学创新中心，致力于开展优质高产罗汉果、甜叶菊种苗的研发及培育；同年，在上海设立了配方应用研发中心，专门开展下游领域即植物提取物在终端消费品的配方应用研发工作，为公司客户的产品创新、配方开发等方面提供整体解决方案，同时也为公司终端消费品业务的发展提供强有力的技术支撑。2021 年，公司筹备的非公开发行的项目包括拟建设莱茵天然健康产品研究院，主要从事天然产物中的功能性成分在健康产品特别是食品中的应用研究与推广，推动所研发的各种天然功能成分健康产品走向市场。2021 年 6 月，公司与湖南农业大学签订了战略合作框架协议，开展植物提取物应用研发、关键平台建设、人才培养与学术交流等方面合作，为后续建设天然健康产品研究院平台奠定了基础。

为进一步提升公司研发及技术优势，为公司研发及技术队伍增添活力，公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，依托其技术和人才优势，加快推进公司产品和工艺的研发进程或建立技术储备和积累。公司目前已与中科院天津生物工业研究所、上海药物研究所、广西植物研究所、湖南农业大学、华东理工大学、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了长期合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	641,747,377.72	452,859,694.68	41.71%	市场需求持续景气，公司产品市场销售良好，营业收入大幅增长
营业成本	408,900,681.24	326,033,773.44	25.42%	主要系报告期营业收入增加导致成本相应增加
销售费用	18,132,504.28	15,954,249.28	13.65%	主要系报告期展会增加导致展览费及差旅费增加所致
管理费用	35,302,557.98	36,527,213.33	-3.35%	
财务费用	8,523,759.07	11,505,680.39	-25.92%	主要系报告期因汇率变动产生汇兑收益所致
所得税费用	32,876,627.37	13,063,478.55	151.67%	主要为报告期利润总额增加所致
研发投入	24,879,841.67	15,119,319.82	64.56%	主要是公司继续加大新技术、新产品的研发投入力度所致。
经营活动产生的现金流量净额	82,111,639.72	102,414,666.24	-19.82%	主要系报告期植提业务支付原辅料款超出销售回款增加幅度所致
投资活动产生的	-43,080,720.94	4,066,454.61	-1,159.42%	主要系： 1、上年同期收到到期结构性存款；

现金流量净额				2、本报告期支付美国工业大麻工厂建设款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-36,183,965.38	-175,811,187.51	79.42%	主要系报告期银行贷款净额增加所致
现金及现金等价物净增加额	3,506,511.62	-70,029,561.21	105.01%	主要系报告期销售回款增加所致。
应收票据	6,553,945.00	25,255,600.00	-74.05%	主要系报告期应收汇票已到期、以及未到期票据背书或贴现后终止确认所致
其他流动资产	839,444.43	17,466,081.89	-95.19%	系报告期因政策变化退还部分留底增值税进项税额所致
长期股权投资	785,978.04	1,172,730.58	-32.98%	主要系报告期被投资企业亏损导致投资净值减少所致
固定资产	1,011,560,093.76	613,181,667.91	64.97%	主要系报告期美国工厂在建工程转入固定资产所致
在建工程	12,974,447.47	352,972,844.61	-96.32%	主要系报告期美国工厂在建工程转入固定资产所致
其他非流动资产	24,695,619.53	9,553,137.19	158.51%	主要系报告期新设孙公司利川项目新增设备及工程预付款所致
应付职工薪酬	5,282,694.30	13,513,291.57	-60.91%	主要系报告期发放上年计提的绩效工资及奖金所致
应交税费	27,432,899.09	7,979,034.85	243.81%	主要系报告期因业务增长利润增加应交所得税相应增加所致
其他流动负债	25,194,351.29	40,988,014.95	-38.53%	主要系报告期应收汇票已到期、以及未到期票据背书或贴现后终止确认所致
长期借款	108,131,950.00		100.00%	主要系报告期长期贷款增加所致
其他综合收益	-2,850,969.33	-28,880,237.62	-90.13%	系报告期因汇率变动外币报表折算差额所致
少数股东权益	41,943,104.36	32,141,712.37	30.49%	系报告期控股子公司盈利及新设控股孙公司少数股东增加投资所致
其他收益	8,064,154.83	12,748,004.91	-36.74%	主要系报告期政府补助减少所致
投资收益	2,538,588.66	5,214,213.08	-51.31%	主要系上年同期转让子公司取得收益所致
信用减值损失	520,647.86	-149,605.30	448.01%	主要系报告期销售增加计提坏账准备比上年同期增加所致
税金及附加	1,459,100.05	2,769,355.10	-47.31%	主要系报告期增值税留底多，缴纳增值税额少于上年同期，对应税金及附加相应减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	641,747,377.72	100%	452,859,694.68	100%	41.71%
分行业					
主营业务-制造业	567,928,147.61	88.50%	428,373,244.80	94.59%	32.58%
主营业务-建筑业	26,377,602.32	4.11%	11,314,485.15	2.50%	133.13%
其他业务-制造业	29,125,617.17	4.54%	13,171,964.73	2.91%	121.12%
其他业务-建筑业	18,316,010.62	2.85%		0.00%	100.00%
分产品					
主营业务-植物提取	567,928,147.61	88.50%	428,373,244.80	94.59%	32.58%
主营业务-BT项目	26,377,602.32	4.11%	11,314,485.15	2.50%	133.13%
其他业务-植物提取	29,125,617.17	4.54%	13,171,964.73	2.91%	121.12%
其他业务-BT项目	18,316,010.62	2.85%		0.00%	100.00%
分地区					

国外-主营业务-植物提取	385,747,247.45	60.11%	288,279,440.85	63.66%	33.81%
国内-主营业务-植物提取	182,180,900.16	28.39%	140,093,803.95	30.94%	30.04%
国内-主营业务-BT项目	26,377,602.32	4.11%	11,314,485.15	2.50%	133.13%
国外-其他业务-植物提取	19,386,581.64	3.02%	7,241,942.53	1.60%	167.70%
国内-其他业务-植物提取	9,739,035.53	1.52%	5,930,022.20	1.31%	64.23%
国内-其他业务-BT项目	18,316,010.62	2.85%	0.00	0.00%	100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：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	567,928,147.61	379,532,937.42	33.17%	32.58%	18.60%	7.87%
主营业务-建筑业	26,377,602.32	14,054,636.03	46.72%	133.13%	100.00%	-53.28%
分产品						
主营业务-植物提取	567,928,147.61	379,532,937.42	33.17%	32.58%	18.60%	7.87%
主营业务-BT项目	26,377,602.32	14,054,636.03	46.72%	133.13%	100.00%	-53.28%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	385,747,247.45	246,096,629.22	36.20%	33.81%	17.50%	8.86%
国内-主营业务-植物提取	182,180,900.16	133,436,308.20	26.76%	30.04%	20.70%	5.67%
国内-主营业务-BT项目	26,377,602.32	14,054,636.03	46.72%	133.13%	100.00%	-53.28%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、本报告期，公司植物提取业务快速发展，较去年同期增长 35.22%，营业收入增长，成本相应增加；
- 2、BT项目因本报告期新增苗木养护费收入，导致营业收入及成本增加。

四、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	2,538,588.66	1.47%	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	16,998,500.19	9.88%	其他非流动金融资产持有期间的投资收益	是
资产减值	-80,172.11	-0.05%	合同资产减值	否
营业外收入	585,394.88	0.34%		否
营业外支出	44,652.10	0.03%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	77,726,467.31	2.35%	97,411,157.55	2.99%	-0.64%	
应收账款	308,496,389.18	9.35%	256,141,476.04	7.86%	1.49%	
合同资产	611,274,362.59	18.52%	595,320,113.37	18.27%	0.25%	
存货	624,113,331.18	18.91%	680,709,820.14	20.89%	-1.98%	
投资性房地产	4,180,137.03	0.13%	4,245,433.77	0.13%	0.00%	
长期股权投资	785,978.04	0.02%	1,172,730.58	0.04%	-0.02%	
固定资产	1,011,560,093.76	30.64%	613,181,667.91	18.82%	11.82%	
在建工程	12,974,447.47	0.39%	352,972,844.61	10.83%	-10.44%	
使用权资产	3,062,930.47	0.09%	2,436,875.31	0.07%	0.02%	
短期借款	492,956,861.67	14.93%	655,860,584.95	20.12%	-5.19%	
合同负债	3,848,744.38	0.12%	4,265,123.45	0.13%	-0.01%	
长期借款	108,131,950.00	3.28%	0.00	0.00%	3.28%	
租赁负债	1,826,754.34	0.06%	1,818,104.89	0.06%	0.00%	

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	195,099,928.64	美国洛杉矶	自主经营	全额控股	4,358,150.49	9.62%	否
LAYN EUROPE S.R.L	自主投资	39,811,037.05	意大利萨沃纳	自主经营	全额控股	2,790,844.42	1.96%	否
Layn Holding Group,Inc.	自主投资	463,464,302.97	美国特拉华州	自主经营	全额控股	-7,556,781.13	22.85%	否

3、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	335,616,044.16	16,998,500.19	175,349,594.27					352,614,544.35
上述合计	335,616,044.16	16,998,500.19	175,349,594.27					352,614,544.35
金融负债	0.00	0.00	0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、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	11,278,090.53	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,180,137.03	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	138,506,390.64	银行贷款抵押物
固定资产-设备	102,071,147.58	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	96,259,963.69	银行贷款抵押物
其他非流动金融资产	273,189,756.09	银行贷款抵押物
应收账款	25,479,158.96	银行贷款抵押物
合计	650,964,644.52	

六、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	3,000,000.00	-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

4、金融资产投资**（1）证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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	613,539,971.86	299,420,444.31	44,693,612.94	26,268,120.39	22,381,241.73
成都华高生物制品有限公司	控股子公司	茶叶提取	80,000,000.00	230,494,933.40	62,958,121.12	100,770,573.67	15,262,969.15	13,101,211.46

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
利川华恒生物制品有限公司	投资设立	纳入合并报表范围

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

近年来，国家及海外对于食品安全监管的力度加大，我国出口及各国进口政策的调整，可能需要企业通过不断改变产品及经营策略以适应更严格或新的监管条件，对产品检验成本的提升和检验周期的延长等方面也会存在一定影响。

关于公司主要产品工业大麻提取物行业，目前全球及公司的主要目标市场美国，都在积极地推动工业大麻行业相关政策和监管制度的制定，包括今年上半年关注度较高的 MORE、CAOA 法案等，随着更多监管制度的落地，早期无序竞争的行业有望进一步向有序成熟市场迈步。对工业大麻业务来说，公司更关心的是 CBD 应用领域的放开程度，截止报告期美国已有 4 个州允许 CBD 添加至食品饮料领域，但其他各个国家和地区的对于工业大麻提取物应用于食品、饮料领域等具体政策的落地时间周期尚不明确，将对公司工业大麻项目效益发挥带来不确定性。

对策：严监管将更有利于行业内的优胜劣汰及资源的整合，公司将继续坚持高质量产品生产及规范化经营，凭借自身核心竞争力灵活应对政策及经营环境的调整与变化。针对工业大麻业务市场，公司将继续密切关注政策走向，以合法应用领域及市场为突破口，充分利用遍布全球的多领域客户优势，进行市场的拓展与合作的洽谈，打造高质量稳定产品供应的品牌形象，在行业发展初期占领市场有力地位。

2、疫情风险

新冠肺炎疫情在全球持续蔓延和反复，尤其是主要经济地区的人员交流和经济活动的限制，可能导致公司产品运输、合作洽谈、工厂验厂等受到阻碍，可能对公司经营及运作造成一定不利影响。

对策：公司将严格要求各个子公司及工厂认真做好疫情防护，加强产品运输线路与港口的拓展，以确保高质量产品与服务的按时供应。同时，公司将充分拓展线上沟通方式与渠道，探索建立可满足客户要求的线上沟通标准与流程，推动线上合作洽谈及检查的实施。另一方面，疫情的爆发导致大众对增强健康免疫力的产品需求扩大，也为公司业务带来了一定增量机会。

3、市场风险

植物提取行业作为一个新兴行业，国内行业监管及相关产品生产、出口标准等暂不完善，可能存在市场新进入者的抢占市场或行业内恶性竞争的出现，同业竞争策略的改变也可能会增加国内植物提取企业间的竞争激烈程度。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：公司将紧跟行业动态及前沿技术的更新，保持高度行业敏感性，持续强化综合竞争能力，凭借高质量产品和规模优势维护客户间稳定良好的合作关系，灵活应对市场变化。积极研究产品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

公司主营业务植物提取业务原材料来源为天然植物，农作物都具有一定的周期性、区域性及季节性特征，部分原材料甚至会呈现明显的大小年特点，因此当年原材料供应价格和供应量每年均会存在一定不确定性，进而对公司来年的生产及经营产生直接影响。

对策：为有效确保每年原材料采购量的充足和收购价格的相对稳定，公司坚持从基层进行直接采购，并采用全流程监控模式，年初与合作社商榷当年原料种植面积与原料预计收购量，签订保护价合同切实保障农户利益，并为其提供种苗、资金、技术的全面支持，定期进行动态监控与评估，直到完成收获采购。与原材料产地的收购大户建立的稳定业务联系，避免过多的中间环节，实现对原材料的供应数量和质量双重控制。其中，为保障公司拳头产品的原料稳定供应，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，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、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略有上涨，但变动幅度不大，第一大客户芬美意的销售占比有所提高，公司对大客户存在一定的依赖关系。

应对措施：现阶段公司坚持贯彻“大单品”发展策略，其中天然无糖甜味剂是公司成功打造的拳头产品，根据与大客户芬美意签订的重大战略合同订单约定近年采购额将成阶梯式逐年递增，因此芬美意销售占比明显提高是正常态势。为降低大客户依赖情况，公司将通过加大其他品种的市场开发力度，增加大单品种类，如八角提取物莽草酸、红景天提取物、工业大麻提取物等，扩大公司的市场份额，降低对大客户的依赖的同时，进一步树立公司植物提取行业领导品牌地位，将大客户依赖关系转换为相互依赖及共赢的合作状态，有效提高公司的持续经营能力。

6、技术风险

公司在多年发展过程中积累了较强的技术实力，但天然提取物行业在新技术、新产品研发上面面临着更新换代快、投入高、知识产权不易保护等风险，要求公司不断通过引进人才，加大研发投入等方式加快研发进度。如果公司在技术更新、新产品研发等方面不能保持行业领先的位置，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配方应用研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发，专注于公司产品应用到各种食品饮料中的性状、口感等方面，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。

7、财务风险

现阶段公司业务以出口为主，未来随着公司规模进一步扩大，进出口业务产生的外汇收支也将进一步增加，国家外汇政策及汇率的变化将会对公司财务造成一定的影响。另一方面，植物提取行业具有四季度高存货及阶段性高应收账款的特点，公司财务上也因此呈现阶段性波动，四季度原材料采购的预付机制给公司运营资金也带来一定的压力；同时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，一定程度也提升了公司的减值及坏账风险。

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。针对采购端，四季度高存货的行业特点及引起资金压力的问题，公司根据多年植提企业经营经验，已总结并形成专门用于采购端的运营资金的调配机制，灵活应对每年采购业务资金需求，同时，加强内部控制和风险防范机制，高度重视财务管理工作中的存货减值风险，最大限度地减少财产损失；在销售端，公司将严格把控给予客户的销售信用政策，积极做好客户的沟通与回款跟踪工作，以降低可能出现的应收账款坏账风险。

8、管理风险

随着公司业务范围及产销规模的不断扩大，公司在生产技术、人力资源管理等各方面都面临较大的挑战，对公司管理团队、内部规章制度的建立、规范化运营都提出了更高要求。

应对措施：公司将持续强化对各分支机构主要管理团队的专业培训，完善各分支机构管理机制，提高主要管理人员专业能力及公司内部管理体系建设，降低管理风险，推动各分支机在更为科学、规范、高效的机制下经营与运作。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.86%	2022 年 03 月 11 日	2022 年 03 月 12 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-009）。
2021 年度股东大会	年度股东大会	28.12%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

二、社会责任情况

1、提升治理水平，完善内部管理控制制度

公司高度重视公司治理，不断推进公司的高质量发展。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等法律、法规的有关规定，不断完善公司的治理架构和管理体系。报告期内，公司在董事会的指导下，进一步完善了公司内部管理控制制度，修订了《董事会专门委员会实施细则》、《投资者关系管理制度》等内部制度，促进了公司的高效运营发展。

2、积极与投资者沟通交流

2022 年上半年，公司积极开展与投资者之间的沟通交流活动。公司在 2021 年年度报告披露之后，于 4 月 26 日在价值在线召开了 2021 年网上业绩说明会，公司领导在业绩说明会上对投资者提出的各项问题做了全面的解答，帮助投资者更深入的了解了公司各业务板块发展、年度经营业绩、未来发展战略等各项经营情况，并在报告期内开展了近十场投资者交流会，不断加强与投资者的有效沟通，加深投资者对公司的了解和认同。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司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，公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则，与供应商和经销商保持了良好的合作关系。

4、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作

公司坚持围绕植物提取产业链开展乡村振兴工作，通过种苗无偿发放、农业物资捐赠、免费技术培训等形式助力乡村发展、经济振兴，践行上市公司应当承担的使命与责任，积极帮扶桂林市困难群众，传递爱心，我们在行动。

2022 年上半年，公司向桂林市龙胜县给予 600 元每亩的罗汉果农业物资专项补贴，补贴土地范围达 4,680 亩，惠及当地农户 1,468 户，补贴金额累计超 270 万元，资金已于 2022 年上半年全部发放，为桂林市当地农户种植罗汉果提供有力资金支持。

2022 年 3 月-4 月，公司向龙胜合作社免费发放公司自行研发及栽培的优质种苗累计 68,750 株，覆盖罗汉果种植地超 680 亩，累计惠及种植户 141 户，预计将带动总产值近 410 万元的罗汉果产业发展。优质种苗将有效提升罗汉果种植户农产品每亩产量，助农的同时也将为公司原材料的充足采购奠定坚实基础。公司同步为各合作农户配备专业人员，从种苗种植到果实购销提供全流程技术指导与跟踪，想农民之所想，解农民之所需，精准服务，促乡村振兴。

2022 年上半年，公司积极参加桂林青少年美育助学协会开展的特殊困难农村留守妇女关爱活动，为桂林市部分特殊困难农村留守妇女带去公司问候及生活用品，通过慰问物资向困难留守人群传递社会的关心与关爱，助力改善生活质量，鼓励积极面对生活。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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
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					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
针对 2018 年 7 月 13 日湖南华诚生物对我公司提起的诉讼,公司以无正当理由提起知识产权诉讼为由对华诚生物提起诉讼。	150	否	2021 年 11 月 2 日最高人民法院进行了互联网远程询问。截至本报告披露日, 本案尚未判决。	无	无		
公司针对桂林吉福思罗汉果有限公司涉嫌侵犯公司专利号为 03117430.2“一种从罗汉果中提取罗汉果甜甙的方法”的专利向广州知识产权法院提起发明专利侵权诉讼。	350	否	已结案	裁定如下: 1、准许原告桂林莱茵生物科技股份有限公司撤回诉讼; 2、案件受理费减半收取。	已结案		
桂林吉福思罗汉果有限公司诉本公司侵害其商业秘密, 向柳州市中级人民法院提起诉讼	500	否	2022 年 3 月 23 日的互联网远程开庭时间延期, 2022 年 4 月 29 日公司收到最高人民法院二审庭审传票, 于 2022 年 5 月 25 日在第九法庭远程询问, 后因疫情影响取消开庭。截至本报告披露日, 该案件尚无进展。	无	无		
因 Moose Agricultural, LLC 和 Colorado Hemp Solutions, LLC (系同一人控制的两个企业, 以下统称“Moose”)提供的工业大麻原料的含量等质量指标未达到合同约定要求, 公司子公司 Hemprise 在按合同约定预付 122 万美元(合同总金额约 240 万美元)后及时采取了采购款的止付措施。但 Moose 以质量标准方面存在异议为由,	800	否	公司已申请并获准本案件转移至美国联邦地区法院, 并已受理案件材料, 调查取证阶段已于 2021 年 6 月底结束。因法院时间安排调整原因, 对本案原开庭时间 2022 年 3 月 7 日进行了延期, 新的开庭时间暂定为 2022 年 9 月 12 日。	无	无		

于 2020 年 8 月 5 日在科罗拉多州 Mesa 郡地区法院对公司子公司 Layn USA 和 Hemprise 提起了诉讼，要求赔偿其遭受的所有实际和直接损失及诉讼相关费用。子公司 Hemprise 代理律师于 2020 年 9 月 22 日及时作出答辩回复，并同时向 Moose 以违约事由提出反诉，要求其赔偿我方全部直接和间接损失及诉讼相关费用。						
针对成都市三禾田生物技术有限公司违反与公司签订的《产品购销合同》的行为，公司起诉成都市三禾田生物技术有限公司，要求其退还货款，并赔付违约金。	30.73	否	截至本报告披露日，本案已判决。	三禾田根据判决支付公司 30.73 万元。	已结案。	

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司具体关联交易情况如下：

1、关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	2,307,040.20	2,102,754.05

②销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林风鹏生物科技有限公司	销售商品	666,350.00	

2、关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收益	上期确认租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	203,295.63	191,835.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	440,631.00	707,677.50

说明：按市场价定价。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产	上期确认的使用权资产
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	545,451.80	

说明：按市场定价。

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 2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-021）	2022 年 04 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）
《关于新增 2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-035）	2022 年 05 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收益	上期确认租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	203,295.63	191,835.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	440,631.00	707,677.50

说明：按市场价定价。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产	上期确认的使用权资产
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	545,451.80	

说明：按市场价定价。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□适用 不适用

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

2、重大担保适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都华高生物制品有限公司	2022 年 05 月 07 日	8,000		6,000	连带责任担保		华高生物少数股东顾峰以其持有的 49% 股权为本次担保提供反担保。	2022 年度股东大会召开日为止。	否	否
桂林莱茵投资有限公司	2022 年 05 月 07 日	20,000			连带责任担保			2022 年度股东大会召开日为止。	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	28,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	6,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	28,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)	28,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	6,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	28,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,000							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		2.96%								
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021 年度拟不进行利润分配的事项

2022 年 4 月 13 日召开第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十次会议，会议审议通过了关于公司《2021 年度利润分配预案》，在综合考虑公司发展战略、资金状况及非公开发行实施进展的前提下，公司拟定的 2021 年度利润分配预案为：拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度。

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 15 日刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《关于 2021 年度拟不进行利润分配的专项说明》(公告编号：2022-024)。

2、美国工业大麻工厂正式量产

本报告期，公司克服疫情影响，顺利完成了对美国工业大麻提取工厂设备及工艺的调试工作，大麻工厂于 2022 年 6 月 28 日正式进入规模化量产阶段。同时，报告期内孙公司 Hemprise 与一家全球工业大麻主流企业签订了《受托加工意向协议》，公司预计该订单将贡献收入 255-570 万美元。

本合同的签订及项目的正式量产，表明公司 20 余年植物提取行业经验及工厂领先的规模化水平、生产能力得到了下游客户的认可，有利于公司进一步占据行业先机，树立了 Hemprise 在工业大麻提取领域的品牌形象。随着美国工业大麻产品应用领域的相关法规政策持续向好，公司有望进一步强化国际市场开拓力度，加速提升公司盈利能力和核心竞争力。

具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于美国工业大麻建设项目进展暨签订受托加工意向协议的公告》（公告编号：2022-010）、《关于美国工业大麻提取及应用工程建设项目正式量产的公告》（公告编号 2022-037）。

3、签订天然甜味剂产品技术开发及独家供应协议事项

2022 年 6 月 28 日，公司与子承生物（原太子奶团队）签订了一份三年累计采购不低于人民币 10,000 万元的独家供应协议，本次合作的主要内容为天然甜味剂产品方案开发及供应。本协议的签订，是双方打造减糖、无糖乳酸菌产品新品牌的强强联手，也是公司为国内食品饮料品牌赋能的标志性项目。

公司将充分发挥自身在天然功效成分及应用配方领域的综合优势，助力子承生物打造健康消费新品牌，为国内消费者提供更优质、更健康的产品选择，本次合作对公司创新研发能力的提升及打开国内健康消费品市场产生积极影响。

具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于签订天然甜味剂产品技术开发及独家供应合作协议的公告》（公告编号 2022-038）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,212,225	18.61%				-6,437,102	-6,437,102	98,775,123.00	17.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,212,225	18.61%				-6,437,102	-6,437,102	98,775,123.00	17.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	105,212,225	18.61%				-6,437,102	-6,437,102	98,775,123.00	17.48%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	460,002,515	81.39%				6,437,102	6,437,102	466,439,617.00	82.52%
1、人民币普通股	460,002,515	81.39%				6,437,102	6,437,102	466,439,617.00	82.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	565,214,740	100%				0	0	565,214,740.00	100%

股份变动的理由

适用 不适用

姚新德先生所持部分公司股份按高管锁定股相关法规解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚新德	25,772,595	6,437,102	0	19,335,493	高管锁定股	长期
合计	25,772,595	6,437,102	0	19,335,493	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、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		54,459		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
秦本军	境内自然人	18.74%	105,919,507		79,439,630	26,479,877			
#梁定志	境内自然人	4.98%	28,126,781			28,126,781	质押	22,000,000	
姚新德	境内自然人	4.56%	25,780,657		19,335,493	6,445,164	质押	22,980,657	
#蒋小三	境内自然人	3.66%	20,665,000			20,665,000			
蒋安明	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	3.30%	18,667,603			18,667,603			
#易红石	境内自然人	2.31%	13,040,970			13,040,970			
#黄启承	境内自然人	1.92%	10,880,000			10,880,000			
#吕剑锋	境内自然人	0.94%	5,295,700			5,295,700			
#黄娟	境内自然人	0.91%	5,170,400			5,170,400			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、秦本军先生与蒋安明先生、蒋小三先生、蒋俊先生为兄弟关系； 2、其他股东之间关系不详。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	无								
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类			

		股份种类	数量
#梁定志	28,126,781	人民币普通股	28,126,781
秦本军	26,479,877	人民币普通股	26,479,877
#蒋小三	20,665,000	人民币普通股	20,665,000
蒋安明	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
#蒋俊	18,667,603	人民币普通股	18,667,603
#易红石	13,040,970	人民币普通股	13,040,970
#黄启承	10,880,000	人民币普通股	10,880,000
姚新德	6,445,164	人民币普通股	6,445,164
#吕剑锋	5,295,700	人民币普通股	5,295,700
#黄娟	5,170,400	人民币普通股	5,170,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、秦本军先生与蒋安明先生、蒋小三先生、蒋俊先生为兄弟关系； 2、其他股东之间关系不详。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	梁定志通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 6,000,000 股股票；蒋小三通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 20,665,000 股股票；蒋俊通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 18,667,603 股股票；易红石通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 13,040,970 股股票；黄启承通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 10,880,000 股股票；吕剑锋通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,235,800 股股票；黄娟通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,165,700 股股票。		

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 08 月 09 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	77,726,467.31	97,411,157.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,553,945.00	25,255,600.00
应收账款	308,496,389.18	256,141,476.04
应收款项融资		
预付款项	78,267,486.93	88,092,914.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,779,268.93	15,995,386.05
其中：应收利息		
应收股利	2,925,341.20	
买入返售金融资产		
存货	624,113,331.18	680,709,820.14
合同资产	611,274,362.59	595,320,113.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	839,444.43	17,466,081.89
流动资产合计	1,726,050,695.55	1,776,392,549.27
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	785,978.04	1,172,730.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	352,614,544.35	335,616,044.16
投资性房地产	4,180,137.03	4,245,433.77
固定资产	1,011,560,093.76	613,181,667.91
在建工程	12,974,447.47	352,972,844.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,062,930.47	2,436,875.31
无形资产	115,601,470.16	113,837,369.90
开发支出		
商誉	28,444,631.86	28,444,631.86
长期待摊费用	1,515,576.92	1,002,417.99
递延所得税资产	19,498,011.09	20,145,125.44
其他非流动资产	24,695,619.53	9,553,137.19
非流动资产合计	1,574,933,440.68	1,482,608,278.72
资产总计	3,300,984,136.23	3,259,000,827.99
流动负债：		
短期借款	492,956,861.67	655,860,584.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,881,450.00	16,909,259.60
应付账款	337,401,967.15	430,105,983.71
预收款项		
合同负债	3,848,744.38	4,265,123.45
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	5,282,694.30	13,513,291.57
应交税费	27,432,899.09	7,979,034.85
其他应付款	27,993,890.15	28,918,723.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,024,552.15	660,961.57
其他流动负债	25,194,351.29	40,988,014.95
流动负债合计	967,017,410.18	1,199,200,978.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	108,131,950.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,826,754.34	1,818,104.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	115,351,002.29	120,860,285.63
递延所得税负债	38,700,957.84	36,328,492.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,010,664.47	159,006,882.67
负债合计	1,231,028,074.65	1,358,207,861.23
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.63	604,101,899.63
减：库存股		
其他综合收益	-2,850,969.33	-28,880,237.62
专项储备		
盈余公积	77,070,433.09	77,070,433.09
一般风险准备		
未分配利润	784,476,853.83	651,144,419.29
归属于母公司所有者权益合计	2,028,012,957.22	1,868,651,254.39
少数股东权益	41,943,104.36	32,141,712.37
所有者权益合计	2,069,956,061.58	1,900,792,966.76
负债和所有者权益总计	3,300,984,136.23	3,259,000,827.99

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	40,885,197.34	39,216,873.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,200,000.00	23,555,600.00

应收账款	450,180,242.33	317,113,366.88
应收款项融资		
预付款项	63,966,896.32	69,318,389.58
其他应收款	432,781,825.32	362,811,193.91
其中：应收利息		
应收股利	2,925,341.20	
存货	417,151,502.49	534,272,032.41
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	31,460.62	5,792,110.68
流动资产合计	1,407,197,124.42	1,352,079,566.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	501,412,915.59	500,912,915.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	352,614,544.35	335,616,044.16
投资性房地产	4,180,137.03	4,245,433.77
固定资产	349,195,164.28	361,892,085.22
在建工程	5,613,859.22	761,461.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	510,577.91	174,900.09
无形资产	47,470,639.20	48,116,595.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,844,184.71	19,561,353.16
其他非流动资产	13,063,817.38	7,395,131.43
非流动资产合计	1,292,905,839.67	1,278,675,920.31
资产总计	2,700,102,964.09	2,630,755,487.11
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	590,819,694.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,243,731.41	99,992,988.26
预收款项		
合同负债	259,425.99	1,847,484.44
应付职工薪酬	1,574,758.48	7,158,643.70

应交税费	20,020,004.59	5,066,716.83
其他应付款	17,490,270.13	26,171,406.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	241,949.13	131,850.82
其他流动负债	2,223,087.21	21,545,175.70
流动负债合计	572,053,226.94	752,733,960.34
非流动负债：		
长期借款	108,131,950.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		40,774.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	115,099,752.29	120,436,535.63
递延所得税负债	35,385,879.12	32,836,104.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	258,617,581.41	153,313,414.46
负债合计	830,670,808.35	906,047,374.80
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.63	604,101,899.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,070,433.09	77,070,433.09
未分配利润	623,045,083.02	478,321,039.58
所有者权益合计	1,869,432,155.74	1,724,708,112.31
负债和所有者权益总计	2,700,102,964.09	2,630,755,487.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	641,747,377.72	452,859,694.68
其中：营业收入	641,747,377.72	452,859,694.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	497,198,444.29	407,909,591.36

其中：营业成本	408,900,681.24	326,033,773.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,459,100.05	2,769,355.10
销售费用	18,132,504.28	15,954,249.28
管理费用	35,302,557.98	36,527,213.33
研发费用	24,879,841.67	15,119,319.82
财务费用	8,523,759.07	11,505,680.39
其中：利息费用	14,172,041.97	11,763,720.03
利息收入	814,593.83	1,490,881.24
加：其他收益	8,064,154.83	12,748,004.91
投资收益（损失以“-”号填列）	2,538,588.66	5,214,213.08
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）	16,998,500.19	13,183,500.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-520,647.86	149,605.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,172.11	529,764.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,353.98	61,895.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,569,711.12	76,837,086.12
加：营业外收入	585,394.88	38.55
减：营业外支出	44,652.10	225,745.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,110,453.90	76,611,378.72
减：所得税费用	32,876,627.37	13,063,478.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	139,233,826.53	63,547,900.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	139,233,826.53	63,547,900.17
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	133,332,434.54	59,625,618.14
2.少数股东损益	5,901,391.99	3,922,282.03
六、其他综合收益的税后净额	26,029,268.29	-4,209,260.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,029,268.29	-4,209,260.37
（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	26,029,268.29	-4,209,260.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	26,029,268.29	-4,209,260.37
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	165,263,094.82	59,338,639.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,361,702.83	55,416,357.77
归属于少数股东的综合收益总额	5,901,391.99	3,922,282.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.11
(二) 稀释每股收益	0.24	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	528,017,041.24	355,285,351.42
减：营业成本	355,747,590.65	257,101,172.15
税金及附加	874,934.98	2,390,175.38
销售费用	3,142,339.18	2,392,782.53
管理费用	15,088,629.89	19,113,979.76
研发费用	18,842,479.22	9,971,656.60
财务费用	-9,730,245.80	9,536,371.82
其中：利息费用	11,471,533.20	7,574,896.30
利息收入	1,691,959.43	1,088,089.56
加：其他收益	7,180,667.61	9,511,195.37
投资收益（损失以“－”号填列）	2,925,341.20	5,225,342.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	16,998,500.19	13,183,500.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-252,197.08	44,601.84

资产减值损失（损失以“-”号填列）		333,686.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,895.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,903,625.04	83,139,434.47
加：营业外收入	286,224.89	
减：营业外支出	434.20	18,840.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	171,189,415.73	83,120,594.47
减：所得税费用	26,465,372.30	12,070,221.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,724,043.43	71,050,372.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,724,043.43	71,050,372.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	144,724,043.43	71,050,372.92
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	616,912,390.23	523,134,943.92
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	40,303,396.58	20,035,924.39
收到其他与经营活动有关的现金	4,079,235.65	8,711,538.93
经营活动现金流入小计	661,295,022.46	551,882,407.24
购买商品、接受劳务支付的现金	452,243,542.17	334,832,667.08
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	65,534,291.50	62,252,127.98
支付的各项税费	11,430,463.96	14,671,375.03
支付其他与经营活动有关的现金	49,975,085.11	37,711,570.91
经营活动现金流出小计	579,183,382.74	449,467,741.00
经营活动产生的现金流量净额	82,111,639.72	102,414,666.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,587,071.20	837,291.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,450,833.33	71,368,469.10
投资活动现金流入小计	22,037,904.53	72,205,761.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,118,625.47	65,139,306.69
投资支付的现金		3,000,000.00
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	65,118,625.47	68,139,306.69
投资活动产生的现金流量净额	-43,080,720.94	4,066,454.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	379,645,205.00	292,695,429.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	383,545,205.00	292,695,429.90
偿还债务支付的现金	403,643,235.70	405,226,994.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,859,921.94	42,723,729.10
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	1,226,012.74	20,555,894.31
筹资活动现金流出小计	419,729,170.38	468,506,617.41
筹资活动产生的现金流量净额	-36,183,965.38	-175,811,187.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	659,558.22	-699,494.55
五、现金及现金等价物净增加额	3,506,511.62	-70,029,561.21
加：期初现金及现金等价物余额	62,941,865.16	142,038,422.41
六、期末现金及现金等价物余额	66,448,376.78	72,008,861.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,214,244.61	320,707,940.63
收到的税费返还	26,549,957.51	18,005,590.74
收到其他与经营活动有关的现金	3,916,122.73	5,378,145.42
经营活动现金流入小计	466,680,324.85	344,091,676.79
购买商品、接受劳务支付的现金	281,648,367.96	215,371,980.99
支付给职工以及为职工支付的现金	37,456,046.20	33,948,868.37
支付的各项税费	7,948,396.42	5,667,436.72
支付其他与经营活动有关的现金	29,380,866.07	25,226,695.72
经营活动现金流出小计	356,433,676.65	280,214,981.80
经营活动产生的现金流量净额	110,246,648.20	63,876,694.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,502,071.20	824,781.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,502,071.20	824,782.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,215,585.16	8,777,740.70
投资支付的现金	500,000.00	58,079,937.97
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	21,715,585.16	66,857,678.67
投资活动产生的现金流量净额	-20,213,513.96	-66,032,896.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	323,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	123,700,000.00	104,329,120.47
筹资活动现金流入小计	446,700,000.00	324,329,120.47
偿还债务支付的现金	325,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,099,510.30	37,834,652.89
支付其他与筹资活动有关的现金	196,961,315.53	105,488,680.00
筹资活动现金流出小计	535,060,825.83	413,323,332.89
筹资活动产生的现金流量净额	-88,360,825.83	-88,994,212.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,984.41	-137,342.53
五、现金及现金等价物净增加额	1,668,324.00	-91,287,756.43
加：期初现金及现金等价物余额	39,136,873.34	130,514,581.24
六、期末现金及现金等价物余额	40,805,197.34	39,226,824.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.63		-28,880,237.62		77,070,433.09		651,144,419.29		1,868,651,254.39	32,141,712.37	1,900,792,966.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.63		-28,880,237.62		77,070,433.09		651,144,419.29		1,868,651,254.39	32,141,712.37	1,900,792,966.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							26,029,268.29				133,332,434.54		159,361,702.83	9,801,391.99	169,163,094.82
（一）综合收益总额							26,029,268.29				133,332,434.54		159,361,702.83	9,801,391.99	169,163,094.82
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配															
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		- 2,85 0,96 9.33		77,0 70,4 33.0 9		784, 476, 853. 83		2,02 8,01 2,95 7.22	41,9 43,1 04.3 6	2,06 9,95 6,06 1.58

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	565, 214, 740. 00				604, 101, 899. 63		- 16,9 42,7 15.9 5	64,9 82,4 94.7 8		573, 054, 942. 52		1,79 0,41 1,36 0.98	18,7 17,8 16.7 1	1,80 9,12 9,17 7.69	
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	565,214,740.00				604,101,899.63		-16,942,715.95		64,982,494.78		573,054,942.52		1,790,411,360.98	18,717,816.71	1,809,129,177.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-4,209,260.37				31,364,881.14		27,155,620.77	4,599,269.51	31,754,890.28
（一）综合收益总额							-4,209,260.37				59,625,618.14		55,416,357.77	3,922,282.03	59,338,639.80
（二）所有者投入和减少资本														676,987.48	676,987.48
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														676,987.48	676,987.48
（三）利润分配											-28,260,737.00		-28,260,737.00		-28,260,737.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,260,737.00		-28,260,737.00		-28,260,737.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.63		-21,151,976.32		64,982,494.78		604,419,823.66		1,817,566.98	23,317.02	1,840,884.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321.03	9.58		1,724,708,112.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321.03	9.58		1,724,708,112.31

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					-0.01					144,7 24,04 3.44		144,7 24,04 3.43
(一) 综合 收益总额										144,7 24,04 3.43		144,7 24,04 3.43
(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					-0.01					0.01		
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他					-0.01					0.01		
(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				77,070,433.09	623,045.083.02		1,869,432,155.74

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				64,982,494.78	397,790.331.76		1,632,089,466.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				64,982,494.78	397,790.331.76		1,632,089,466.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										42,789,635.92		42,789,635.92
（一）综合收益总额										71,050,372.92		71,050,372.92
（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										-28,260,737.		-28,260,737.

										00		00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										- 28,26 0,737. 00		- 28,26 0,737. 00
（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	565,2 14,74 0.00				604,1 01,89 9.64				64,98 2,494. 78	440,5 79,96 7.68		1,674, 879,1 02.10

三、公司基本情况

桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广西壮族自治区注册的股份有限公司，于 2004 年经广西壮族自治区人民政府桂政函（2004）212 号文件批准，由秦本军、姚新德、杨晓涛、蒋安明、李爱琼共同发起设立，并经桂林市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91450300723095584K。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 19 号。

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至 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）1,650 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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产、采购、研发、质管、销售、财务等部门。

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六届董事会第十五次会议于 2022 年 8 月 5 日批准。

2022 年，控股子公司成都华高生物制品有限公司新设控股子公司利川华恒生物制品有限公司纳入合并报表范围。详见本附注八“合并范围的变动”。

本公司 2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、21”，“附注五、25”，“附注五、32”

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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月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留存收益。

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，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（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；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产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

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

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

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

其他应收款

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，

与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、26。

16、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、26。

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、26。

②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。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、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、26。

19、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。

20、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司作为承租人发生的初始直接费用；

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

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、26。

21、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	

类别	使用寿命	摊销方法	备注
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、26。

(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。

22、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工薪酬的范围：

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

②短期薪酬：

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、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。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、内销商品以客户提货或商品出库后客户确认收货后确认收入；

B、通过网店销售的商品，以商品出库并在客户确认收货后确认收入；

C、外销商品在商品出库并报关出口后根据不同结算条款分别确认收入：

1) FOB：以报关后货物上船为准，具体按报关单上的出口日期作为确认时点

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

其他结算方式参考上述方式，以取得货物控制权已转移的相关证据为准。

D、BT 项目收入按如下方式确认：

1) 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收入。

2) 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，按履约进度确认收入。

27、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

28、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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

30、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商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 31 日颁布了《关于印发通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），就关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断进行了明确。准则解释第 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	2022 年召开的第六届董事会第十四次会议审议批准公司自 2022 年 1 月 1 日起按照准则解释第 15 号要求进行会计报表披露。	采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0-13
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
成都华高生物制品有限公司	15
其他国内子公司	25
海外子公司	按所在地税法规定计缴相应的税费

2、税收优惠

(1) 增值税出口退税

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

(2) 企业所得税

①2020 年桂林莱茵生物科技股份有限公司通过高新技术企业重新认证，取得证书（编号：GR202045000491），发证时间为 2020 年 12 月 21 日，有效期 3 年。本公司享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为 15%。同时，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文件规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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

③2020 年成都华高生物制品有限公司通过高新技术企业重新认证，取得证书（编号：GR202051002889），发证时间为 2020 年 12 月 3 日，有效期 3 年。公司享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为 15%。同时，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文件规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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	35,641.49	42,810.82
银行存款	66,203,180.64	62,686,739.57
其他货币资金	11,487,645.18	34,681,607.16
合计	77,726,467.31	97,411,157.55
其中：存放在境外的款项总额	17,942,817.40	14,092,669.09

其他说明

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

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,353,945.00	1,700,000.00
商业承兑票据	2,200,000.00	23,555,600.00
合计	6,553,945.00	25,255,600.00

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

适用 不适用

(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：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,613,000.00	4,353,945.00
商业承兑票据		2,200,000.00
合计	5,613,000.00	6,553,945.00

4、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	312,444,331.35	100.00%	3,947,942.17	1.26%	308,496,389.18	259,580,084.63	100.00%	3,438,608.59	1.32%	256,141,476.04
其中：										
应收国内企业客户	76,790,554.60	24.58%	1,016,952.23	1.32%	75,773,602.37	106,244,306.91	40.93%	1,343,798.50	1.26%	104,900,508.41
应收海外企业客户	235,653,776.75	75.42%	2,930,989.94	1.24%	232,722,786.81	153,335,777.72	59.07%	2,094,810.09	1.37%	151,240,967.63
合计	312,444,331.35	100.00%	3,947,942.17	1.26%	308,496,389.18	259,580,084.63	100.00%	3,438,608.59	1.32%	256,141,476.04

按组合计提坏账准备：1,016,952.23

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	76,790,554.60	1,016,952.23	1.32%
合计	76,790,554.60	1,016,952.23	

按组合计提坏账准备：2,930,989.94

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	235,653,776.75	2,930,989.94	1.24%
合计	235,653,776.75	2,930,989.94	

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	期末余额
1年以内（含1年）	311,741,473.71
1至2年	5,000.00
2至3年	70,017.43
3年以上	627,840.21
3至4年	209,069.28
4至5年	51,000.00
5年以上	367,770.93
合计	312,444,331.35

（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	3,438,608.59	509,333.58				3,947,942.17
合计	3,438,608.59	509,333.58				3,947,942.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

报告期内本公司无实际核销的应收账款。

（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
Firmenich	164,551,349.55	52.67%	1,810,064.85
T-Bev, Inc.	23,125,192.39	7.40%	254,377.12
应收账款客户一	8,144,650.00	2.61%	89,591.15
应收账款客户二	7,596,496.61	2.43%	83,561.46
应收账款客户三	7,200,000.00	2.30%	79,200.00
合计	210,617,688.55	67.41%	

5、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	69,369,300.81	88.63%	79,256,610.81	89.97%
1 至 2 年	710,278.12	0.91%	824,860.52	0.94%
3 年以上	8,187,908.00	10.46%	8,011,442.90	9.09%
合计	78,267,486.93		88,092,914.23	

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 66,209,868.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.59%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,925,341.20	
其他应收款	15,853,927.73	15,995,386.05
合计	18,779,268.93	15,995,386.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
对外投资应收股利	2,925,341.20	0.00
合计	2,925,341.20	

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	261,000.00	20,000.00
保证金、押金	2,010,300.00	2,051,152.00
土地收储余款	16,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	5,282,855.73	4,613,147.77
合计	24,074,686.73	24,204,830.77

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	480,459.74		7,728,984.98	8,209,444.72
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	11,314.28			11,314.28
2022 年 6 月 30 日余额	491,774.02		7,728,984.98	8,220,759.00

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,081,852.45
1 至 2 年	2,851,392.20
2 至 3 年	930,010.00
3 年以上	17,211,432.08
3 至 4 年	476,396.55
4 至 5 年	136,504.53
5 年以上	16,598,531.00
合计	24,074,686.73

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	8,209,444.72	11,314.28				8,220,759.00
合计	8,209,444.72	11,314.28				8,220,759.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

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	16,520,531.00	5年以上	68.62%	7,327,613.98
桂林市临桂区政府非税收入管理中心重点项目专户	保证金	2,000,000.00	1-2年	8.31%	110,000.00
往来单位 1	预付款	900,000.00	2-3年	3.74%	99,000.00
往来单位 2	借款	600,000.00	1年以内	2.49%	6,600.00
往来单位 3	借款	350,000.00	1年以内, 1-2年	1.45%	14,850.00
合计		20,370,531.00		84.61%	7,558,063.98

5) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,694,396.77	587.15	51,693,809.62	115,076,235.65	587.15	115,075,648.50
在产品	71,334,136.23		71,334,136.23	79,426,630.12		79,426,630.12
库存商品	267,057,357.45	4,770,088.10	262,287,269.35	239,200,419.54	5,384,057.52	233,816,362.02
消耗性生物资产	34,477.47		34,477.47	582,990.96		582,990.96
发出商品	16,894,021.05		16,894,021.05	16,393,350.40	8,828.74	16,384,521.66
自制半成品	229,623,378.55	7,780,476.04	221,842,902.51	243,537,336.39	8,139,216.57	235,398,119.82
委托加工物资	26,714.95		26,714.95	25,547.06		25,547.06
合计	636,664,482.47	12,551,151.29	624,113,331.18	694,242,510.12	13,532,689.98	680,709,820.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	587.15					587.15
库存商品	5,384,057.52			613,969.42		4,770,088.10
自制半成品	8,139,216.57			358,740.53		7,780,476.04
发出商品	8,828.74			8,828.74		0.00
合计	13,532,689.98			981,538.69		12,551,151.29

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

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	614,346,093.06	3,071,730.47	611,274,362.59	598,311,671.73	2,991,558.36	595,320,113.37
合计	614,346,093.06	3,071,730.47	611,274,362.59	598,311,671.73	2,991,558.36	595,320,113.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
BT 项目	16,034,421.33	建造合同施工成本及结算
合计	16,034,421.33	—

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	839,444.43	17,463,533.66
预缴企业所得税		2,548.23
合计	839,444.43	17,466,081.89

其他说明：无

10、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
上海本来情绪食品有限公司	1,172,730.58			-386,752.54						785,978.04
小计	1,172,730.58			-386,752.54						785,978.04
合计	1,172,730.58			-386,752.54						785,978.04

其他说明：无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	352,614,544.35	335,616,044.16
合计	352,614,544.35	335,616,044.16

其他说明：

期末其他非流动金融资产情况

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	2022.6.30
桂林银行股份有限公司	1.46	338,345,998.69
广西兴安农村合作银行	1.26	7,839,931.81
浙江锐德检测认证技术有限公司	15.00	6,428,613.85
合计		352,614,544.35

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,811,338.75			4,811,338.75
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,811,338.75			4,811,338.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	565,904.98			565,904.98
2.本期增加金额	65,296.74			65,296.74
(1) 计提或摊销	65,296.74			65,296.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	631,201.72			631,201.72
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	4,180,137.03			4,180,137.03
2.期初账面价值	4,245,433.77			4,245,433.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,359,257.92	613,181,667.91
固定资产清理	200,835.84	
合计	1,011,560,093.76	613,181,667.91

(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	414,411,439.34	348,677,320.58	12,365,356.57	13,944,512.73	789,398,629.22
2.本期增加金额	236,918,932.18	187,928,688.26		3,478,198.21	428,325,818.65
(1) 购置	1,729,875.61	1,684,595.09		334,311.90	3,748,782.60
(2) 在建工程转入	235,189,056.57	186,244,093.17		3,143,886.31	424,577,036.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,134,843.67	128,411.00	222,801.22	2,486,055.89
(1) 处置或报废		2,134,843.67	128,411.00	222,801.22	2,486,055.89
4.期末余额	651,330,371.52	534,471,165.17	12,236,945.57	17,199,909.72	1,215,238,391.98
二、累计折旧					
1.期初余额	48,326,138.49	105,639,474.14	8,874,877.72	9,723,044.77	172,563,535.12
2.本期增加金额	8,704,124.17	18,662,826.28	451,129.76	1,226,619.54	29,044,699.75
(1) 计提	8,704,124.17	18,662,826.28	451,129.76	1,226,619.54	29,044,699.75
3.本期减少金额		1,042,454.84	128,411.00	211,661.16	1,382,527.00
(1) 处置或报废		1,042,454.84	128,411.00	211,661.16	1,382,527.00
4.期末余额	57,030,262.66	123,259,845.58	9,197,596.48	10,738,003.15	200,225,707.87
三、减值准备					
1.期初余额		3,653,426.19			3,653,426.19
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		3,653,426.19			3,653,426.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	594,300,108.86	407,557,893.40	3,039,349.09	6,461,906.57	1,011,359,257.92
2.期初账面价值	366,085,300.85	239,384,420.25	3,490,478.85	4,221,467.96	613,181,667.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海碧研生物技术有限公司办公大楼	147,016,040.26	当地政府政策变动未能及时办理产权证书。

其他说明

产权证书目前正在办理中，预计将于 2022 年内取得。

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	200,835.84	
合计	200,835.84	

其他说明：

抵押、担保的固定资产情况详见“附注七、56、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,974,447.47	352,972,844.61
合计	12,974,447.47	352,972,844.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统	1,248,248.09	1,248,248.09		1,248,248.09	1,248,248.09	
工业大麻项目				351,469,556.31		351,469,556.31
设备改造	10,976,237.58		10,976,237.58	1,503,288.30		1,503,288.30
利川工厂	1,998,209.89		1,998,209.89			
合计	14,222,695.56	1,248,248.09	12,974,447.47	354,221,092.70	1,248,248.09	352,972,844.61

(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
工业大麻项目	405,931,125.60	351,469,556.31	71,755,915.10	423,225,471.41			104.26%	100%				募股自有资金
利川工厂			1,998,209.89			1,998,209.89						金融机构贷款
设备改造		1,503,288.30	10,824,513.92	1,351,564.64		10,976,237.58						金融机构贷款
合计	405,931,125.60	352,972,844.61	84,578,638.91	424,577,036.05		12,974,447.47						

15、使用权资产

单位：元

项目	租赁物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,000,154.68	3,000,154.68
2.本期增加金额	1,420,732.74	1,420,732.74
(1) 租入	1,338,007.41	1,338,007.41
(2) 其他增加	82,725.33	82,725.33
3.本期减少金额	330,149.32	330,149.32
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	330,149.32	330,149.32
4.期末余额	4,090,738.10	4,090,738.10
二、累计折旧		
1.期初余额	563,279.37	563,279.37
2.本期增加金额	768,363.35	768,363.35
(1) 计提	768,363.35	768,363.35
3.本期减少金额	303,835.09	303,835.09
(1) 处置		
(2) 其他减少	303,835.09	303,835.09
4.期末余额	1,027,807.63	1,027,807.63
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	3,062,930.47	3,062,930.47
2.期初账面价值	2,436,875.31	2,436,875.31

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,582,865.01	3,456,461.63		3,759,091.83	125,798,418.47
2.本期增加金额	3,318,186.98			15,152.52	3,333,339.50
(1) 购置	2,635,747.50				2,635,747.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	682,439.48			15,152.52	697,592.00

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	121,901,051.99	3,456,461.63		3,774,244.35	129,131,757.97
二、累计摊销					
1.期初余额	8,988,102.77	1,577,681.80		1,395,264.00	11,961,048.57
2.本期增加金额	1,260,693.94	220,154.17		88,391.13	1,569,239.24
(1) 计提	1,260,693.94	220,154.17		88,391.13	1,569,239.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,248,796.71	1,797,835.97		1,483,655.13	13,530,287.81
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	111,652,255.28	1,658,625.66		2,290,589.22	115,601,470.16
2.期初账面价值	109,594,762.24	1,878,779.83		2,363,827.83	113,837,369.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明

抵押、担保的土地使用权情况详见“附注五、54、所有权或使用权受到限制的资产”。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都华高生物制品有限公司	28,444,631.86					28,444,631.86
合计	28,444,631.86					28,444,631.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

成都华高生物制品有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
茶洞育苗大棚	1,002,417.99	731,712.41	218,553.48		1,515,576.92
合计	1,002,417.99	731,712.41	218,553.48		1,515,576.92

其他说明：无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,733,421.30	4,160,013.19	27,995,735.58	4,199,360.34
政府性补助	101,178,937.29	15,176,840.59	105,230,718.63	15,784,607.79
公允价值变动	1,074,382.15	161,157.31	1,074,382.15	161,157.31
合计	129,986,740.74	19,498,011.09	134,300,836.36	20,145,125.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,481,884.40	8,922,282.66	23,073,587.00	3,461,038.05
应收利息	21,891,524.73	3,283,728.71	209,000.08	31,350.01
公允价值变动	176,423,976.42	26,463,596.46	159,425,476.23	23,913,821.43
固定资产加速折旧	209,000.08	31,350.01	59,481,884.40	8,922,282.66
合计	258,006,385.63	38,700,957.84	242,189,947.71	36,328,492.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,498,011.09		20,145,125.44
递延所得税负债		38,700,957.84		36,328,492.15

(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	979,047.11	2,565,200.89
可抵扣亏损	65,353,702.82	60,315,792.86
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	6,797,745.28	3,577,439.00
递延收益	81,250.00	243,750.00
合计	73,211,745.21	66,702,182.75

(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
2022 年	647,622.38	1,265,663.13	
2023 年	7,308,295.79	7,308,295.79	
2024 年	13,687,591.41	13,687,591.41	
2025 年	9,802,725.22	9,802,725.22	
2026 年	12,739,688.84	12,739,688.84	
2027 年	14,146,844.02	15,511,828.47	
2028 年	7,020,935.17		
合计	65,353,702.83	60,315,792.86	

其他说明：无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,121,600.00	0.00	3,121,600.00	0.00	0.00	0.00
预付设备款	21,574,019.53	0.00	21,574,019.53	9,553,137.19	0.00	9,553,137.19
合计	24,695,619.53	0.00	24,695,619.53	9,553,137.19	0.00	9,553,137.19

其他说明：无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	243,000,000.00	107,000,000.00
抵押借款	209,910,792.00	247,908,822.70
保证借款	40,000,000.00	270,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
利息：		

其中：应计利息	46,069.67	951,762.25
合计	492,956,861.67	655,860,584.95

短期借款分类的说明：

抵押情况详见“附注七、56、所有权或使用权受到限制的资产”。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,881,450.00	16,909,259.60
合计	15,881,450.00	16,909,259.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、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	142,805,217.79	240,142,873.20
应付运杂费	4,550.00	11,378.20
应付工程款	184,429,752.19	180,957,006.54
其他	10,162,447.17	8,994,725.77
合计	337,401,967.15	430,105,983.71

(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	41,215,641.71	工程未结算
供应商 2	28,367,390.05	工程未结算
供应商 3	24,836,252.88	工程未结算
供应商 4	19,731,457.00	工程未结算
供应商 5	17,825,620.00	工程未结算
供应商 6	12,986,422.38	工程未结算
供应商 7	9,574,675.14	工程未结算
供应商 8	7,157,733.00	工程未结算
供应商 9	6,408,000.00	工程未结算
供应商 10	5,718,199.96	工程未结算
合计	173,821,392.12	

其他说明：无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,848,744.38	4,265,123.45
合计	3,848,744.38	4,265,123.45

25、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	13,511,404.54	57,977,448.44	66,377,041.40	5,111,811.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,887.03	3,675,254.63	3,506,258.94	170,882.72
合计	13,513,291.57	61,652,703.07	69,883,300.34	5,282,694.30

(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	13,390,588.37	51,939,735.32	60,421,285.70	4,909,037.99
2、职工福利费		2,882,508.18	2,882,508.18	
3、社会保险费	455.84	2,080,883.21	1,998,337.88	83,001.17
其中：医疗保险费	424.68	1,995,804.57	1,913,259.24	82,970.01
工伤保险费	27.70	17,019.50	17,019.50	27.70
生育保险费	3.46	68,059.14	68,059.14	3.46
4、住房公积金	27,920.00	287,461.00	286,205.00	29,176.00
5、工会经费和职工教育经费	92,440.33	786,860.73	788,704.64	90,596.42
合计	13,511,404.54	57,977,448.44	66,377,041.40	5,111,811.58

(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	1,816.72	3,593,494.09	3,424,483.50	170,827.31
2、失业保险费	70.31	81,760.54	81,775.44	55.41
合计	1,887.03	3,675,254.63	3,506,258.94	170,882.72

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	928,829.06	1,979,066.25
企业所得税	25,975,744.77	5,068,982.36
个人所得税	130,863.09	173,293.39
城市维护建设税	0.53	142.59
应交城镇土地使用税		2,573.96
应交印花税	18,231.54	273,772.77
应交水利建设基金		54,806.29

应交教育费附加	0.52	47,167.66
残疾人保障金	379,229.58	379,229.58
合计	27,432,899.09	7,979,034.85

其他说明：无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,993,890.15	28,918,723.91
合计	27,993,890.15	28,918,723.91

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付非金融机构利息	1,027,047.21	974,333.30
水电、运杂费	9,308,170.39	8,990,632.76
押金、质保金	130,300.00	328,100.00
往来款	2,538,340.66	2,605,599.56
非金融机构借款	12,950,000.00	12,950,000.00
其他	2,040,031.89	3,070,058.29
合计	27,993,890.15	28,918,723.91

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,024,552.15	660,961.57
合计	31,024,552.15	660,961.57

其他说明：无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提 BT 项目收入的税金及附加	18,257,814.78	17,650,998.75
待转销项税额	382,591.51	277,016.20
应收票据背书后未到期金额	6,553,945.00	23,060,000.00
合计	25,194,351.29	40,988,014.95

短期应付债券的增减变动：无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,000,000.00	0.00
保证借款	30,000,000.00	0.00
信用借款	33,000,000.00	0.00
利息：		
其中：应计利息	131,950.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	-30,000,000.00	0.00
合计	108,131,950.00	

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

抵押情况详见“附注七、56、所有权或使用权受到限制的资产”。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁物负债	2,851,306.49	2,479,066.46
减：一年内到期的租赁负债	-1,024,552.15	-660,961.57
合计	1,826,754.34	1,818,104.89

其他说明：无

32、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	120,860,285.63	954,000.00	6,463,283.34	115,351,002.29	
合计	120,860,285.63	954,000.00	6,463,283.34	115,351,002.29	

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
专项补助款	120,860,285.63	954,000.00				6,463,283.34	115,351,002.29	与资产相关
其中：								
其他专项补助	43,157,597.00	954,000.00				3,456,318.00	40,655,279.00	与资产相关
搬迁补偿	77,702,688.63					3,006,965.34	74,695,723.29	与资产相关

其他说明：无

33、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	565,214,740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,214,740.00

其他说明：无

34、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）	602,731,847.90			602,731,847.90
其他资本公积	1,370,051.73			1,370,051.73
合计	604,101,899.63	0.00	0.00	604,101,899.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,880,237.62	26,029,268.29				26,029,268.29		2,850,969.33
外币财务报表折算差额	28,880,237.62	26,029,268.29				26,029,268.29		2,850,969.33
其他综合收益合计	28,880,237.62	26,029,268.29				26,029,268.29		2,850,969.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

36、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	77,070,433.09			77,070,433.09
合计	77,070,433.09			77,070,433.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

37、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	651,144,419.29	573,054,942.52
调整后期初未分配利润	651,144,419.29	573,054,942.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,332,434.54	59,625,618.14
应付普通股股利		28,260,737.00
期末未分配利润	784,476,853.83	604,419,823.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、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	594,305,749.93	393,587,573.45	439,687,729.95	320,004,642.01
其他业务	47,441,627.79	15,313,107.79	13,171,964.73	6,029,131.43
合计	641,747,377.72	408,900,681.24	452,859,694.68	326,033,773.44

与履约义务相关的信息：无

其他说明

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物提取	567,928,147.61	379,532,937.42	428,373,244.80	320,004,642.01
BT 业务	26,377,602.32	14,054,636.03	11,314,485.15	-
合计	594,305,749.93	393,587,573.45	439,687,729.95	320,004,642.01

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物提取	567,928,147.61	379,532,937.42	428,373,244.80	320,004,642.01
BT 业务	26,377,602.32	14,054,636.03	11,314,485.15	-
合计	594,305,749.93	393,587,573.45	439,687,729.95	320,004,642.01

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	208,558,502.48	147,490,944.23	151,408,289.10	110,555,348.35
其他国家或地区	385,747,247.45	246,096,629.22	288,279,440.85	209,449,293.66
合计	594,305,749.93	393,587,573.45	439,687,729.95	320,004,642.01

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	植物提取	BT	其他	合计
主营业务收入	567,928,147.61	26,377,602.32		594,305,749.93
其中：在某一时点确认	567,928,147.61			567,928,147.61
在某一时段确认		26,377,602.32		26,377,602.32
其他业务收入			47,441,627.79	47,441,627.79
合计	567,928,147.61	26,377,602.32	47,441,627.79	641,747,377.72

39、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	67,276.57	887,229.04
教育费附加	20,251.47	570,009.74
房产税	896,025.16	889,382.34
土地使用税	316,030.92	318,599.86
车船使用税	1,200.00	300.00
印花税	134,671.77	38,943.20
水资源税	22,103.40	64,340.10
环保税	1,540.76	550.82
合计	1,459,100.05	2,769,355.10

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	11,572,968.22	10,780,448.62
业务宣传广告展览费	2,900,714.49	1,552,196.57
检测、保险费	149,770.07	89,149.47
差旅费	592,315.93	258,115.60
样品费	124,989.67	168,893.92
办公、通讯费	821,612.07	586,214.30
业务招待费	155,981.78	170,583.62

小车费用	125,624.55	204,554.86
租赁费	378,291.92	305,709.86
折旧及摊销	362,943.10	413,951.45
其他	947,292.48	1,424,431.01
合计	18,132,504.28	15,954,249.28

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	10,288,772.88	12,848,123.52
折旧及摊销	8,374,753.09	6,048,312.98
业务招待费	3,057,358.20	3,571,225.43
小车费用	507,515.14	712,421.60
聘请中介机构费	3,415,696.08	2,954,292.96
社会保险费	932,301.41	877,792.98
修理费	167,555.57	471,044.86
差旅费	194,921.55	269,953.32
办公费	1,295,384.63	879,916.90
其他	7,068,299.43	7,894,128.78
合计	35,302,557.98	36,527,213.33

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	5,188,319.07	4,928,809.08
直接投入	14,535,846.89	7,678,046.89
折旧与摊销费用	1,142,198.17	912,934.23
其他费用	4,013,477.54	1,599,529.62
合计	24,879,841.67	15,119,319.82

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,172,041.97	11,763,720.03
未确认融资费用	49,662.12	37,272.30
减：利息收入	814,593.83	1,490,881.24
汇兑损益	-5,098,298.54	1,526,298.85
财政贴息		-510,000.00
手续费及其他	214,947.35	179,270.45
合计	8,523,759.07	11,505,680.39

44、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）	6,463,283.34	6,132,386.34
政府补助（与收益相关）	1,556,787.81	6,466,368.10
税费减免		94,994.25

代扣个人所得税手续费返还	44,083.68	54,256.22
--------------	-----------	-----------

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-386,752.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,288,871.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,925,341.20	2,925,341.20
合计	2,538,588.66	5,214,213.08

46、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
其他非流动金融资产	16,998,500.19	13,183,500.08
合计	16,998,500.19	13,183,500.08

47、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	-11,314.28	-131,422.35
应收账款坏账损失	-509,333.58	281,027.65
合计	-520,647.86	149,605.30

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		335,849.14
十二、合同资产减值损失	-80,172.11	193,914.87
合计	-80,172.11	529,764.01

49、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	20,353.98	61,895.42

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的应付账款	304,736.13		304,736.13
其他	280,658.75	38.55	280,658.75

合计	585,394.88	38.55	585,394.88
----	------------	-------	------------

51、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	434.20	28,840.00	434.20
非流动资产毁损报废损失	28,941.90	196,905.95	28,941.90
其他	15,276.00		15,276.00
合计	44,652.10	225,745.95	44,652.10

52、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	29,857,047.33	6,884,502.57
递延所得税费用	3,019,580.04	6,178,975.98
合计	32,876,627.37	13,063,478.55

(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	172,110,453.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,542,880.97
子公司适用不同税率的影响	-585,440.09
调整以前期间所得税的影响	1,415,646.28
非应税收入的影响	-913,523.66
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	1,157,691.87
其他	259,372.00
所得税费用	32,876,627.37

53、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益

54、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	2,321,206.55	7,163,355.40

租金收入	203,295.63	191,835.00
利息收入	721,885.50	1,109,361.09
其他	832,847.97	246,987.44
合计	4,079,235.65	8,711,538.93

(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（含运杂费）	25,192,571.20	10,110,589.71
管理费	18,322,890.40	21,944,503.65
研发费	5,708,213.31	2,823,597.69
财务费	214,947.35	179,270.45
往来款	536,462.85	2,624,769.41
营业外支出		28,840.00
合计	49,975,085.11	37,711,570.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	20,450,833.33	71,368,469.10
合计	20,450,833.33	71,368,469.10

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 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		500,000.00
质押存款		20,000,000.00
租赁付款	1,132,422.57	
融资手续费	93,590.17	55,894.31
合计	1,226,012.74	20,555,894.31

55、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	139,233,826.53	63,547,900.17
加: 资产减值准备	80,172.11	-529,764.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,109,996.49	26,261,269.36
使用权资产折旧	768,363.35	1,028,497.93
无形资产摊销	1,569,239.24	1,268,589.60
长期待摊费用摊销	1,172,738.76	
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)	-20,353.98	-61,895.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,941.90	196,867.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-16,998,500.19	-13,183,500.08
财务费用(收益以“-”号填列)	13,971,174.31	12,118,732.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,538,588.66	-5,214,213.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	647,114.35	999,577.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,372,465.69	5,179,397.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,543,606.32	177,431,143.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,306,262.85	104,368,541.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-192,655,467.21	-270,846,873.80
其他	520,647.86	-149,605.30
经营活动产生的现金流量净额	82,111,639.72	102,414,666.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	66,448,376.78	72,008,861.20
减: 现金的期初余额	62,941,865.16	142,038,422.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,506,511.62	-70,029,561.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,448,376.78	62,941,865.16
其中: 库存现金	35,641.49	42,810.82

可随时用于支付的银行存款	66,203,180.64	62,686,739.57
可随时用于支付的其他货币资金	209,554.65	212,314.77
三、期末现金及现金等价物余额	66,448,376.78	62,941,865.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,278,090.53	34,469,292.39

56、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	11,278,090.53	保证金
无形资产	96,259,963.69	银行贷款抵押物
投资性房地产-房屋及建筑物	4,180,137.03	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	138,506,390.64	银行贷款抵押物
固定资产-设备	102,071,147.58	银行贷款抵押物
其他非流动金融资产	273,189,756.09	银行贷款抵押物
应收账款	25,479,158.96	银行贷款抵押物
合计	650,964,644.52	

57、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			18,080,758.99
其中：美元	1,801,471.96	6.71	12,090,398.91
欧元	853,913.19	7.01	5,984,565.20
港币			
英镑	600.00	8.14	4,881.90
瑞士法郎	120.00	7.03	843.59
俄罗斯卢布	540.00	0.13	69.39
应收账款			235,653,776.75
其中：美元	32,169,799.57	6.71	215,904,393.03
欧元	2,817,958.98	7.01	19,749,383.72
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			25,554,131.25
其中：美元	3,807,570.89	6.71	25,554,131.25

(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
Layn Hemprise	美国印第安纳	美元	根据其经营处的主要经济环境中的货币确定	否

58、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	246,734,426.92	递延收益、其他收益	6,463,283.34
与收益相关政府补助	1,556,787.81	其他收益、财务费用	1,556,787.81

(2) 政府补助退回情况：无

(3) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专项补助款		120,860,285.63	954,000.00	6,463,283.34	-	115,351,002.29	其他收益	与资产相关
其中：								
其他专项补助	财政拨款	43,157,597.00	954,000.00	3,456,318.00	-	40,655,279.00	其他收益	与资产相关
搬迁补偿	财政拨款	77,702,688.63	-	3,006,965.34	-	74,695,723.29	其他收益	与资产相关
合计		120,860,285.63	954,000.00	6,463,283.34	-	115,351,002.29		

(4) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

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/收益相关
搬迁补偿	财政拨款	3,006,965.34	3,006,965.34	其他收益	与资产相关
其他专项补助款	财政拨款	3,125,421.00	3,456,318.00	其他收益	与资产相关
与资产相关小计		6,132,386.34	6,463,283.34		
其他专项补助款	财政拨款	6,466,368.10	1,556,787.81	其他收益	与收益相关
与资产相关小计		6,466,368.10	1,556,787.81		
合计		12,598,754.44	8,020,071.15		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1、新设子公司

（1）2021 年 12 月 6 日，经湖北省利川市市场监督管理局批准，本公司控股子公司成都华高生物制品有限公司（以下简称“成都华高”）投资设立利川华恒生物制品有限公司（以下简称“利川华恒”）于本期开始运营，注册资本 1000 万元，成都华高占股 51%，纳入合并报表范围。2022 年 7 月 14 日利川华恒变更注册资本为 2000 万元，变更后成都华高占股 66%。

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
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
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
成都华高生物制品有限公司	成都市	成都市	制造业	51.00%		并购
利川华恒生物制品有限公司	利川市	利川市	制造业		66.00%	投资设立
桂林莱茵健康科技有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
桂林莱茵神果源生物科技有限公司	广西永福县	广西永福县	制造业		85.00%	投资设立

在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	785,978.04	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-386,752.54	

--综合收益总额	-386,752.54	
----------	-------------	--

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、租赁负债、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司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 67.41%；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 84.61%。

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

（2）流动性风险

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 25187 万元（2021 年 12 月 31 日：0 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 2022 年 6 月 30 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	49,291.00	47,291.00
其他应付款	1,295.00	1,195.00

一年内到期的长期借款	3,000.00	
长期借款	10,800.00	
合计	64,386.00	48,486.00

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022 年度本公司未采取利率互换的安排。

②汇率风险

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

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

于 2022 年 6 月 30 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	2,555.41	555.07	22,799.48	15,926.56
欧元			2,573.39	826.58
其他			0.58	0.60
合计	2,555.41	555.07	25,373.45	16,753.74

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

于 2022 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 180.81 万元（2021 年 12 月 31 日：约 142.02 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.29%（2021 年 12 月 31 日：41.68%）。

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			352,614,544.35	352,614,544.35

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

第一层次：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

第二层次：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

第三层次：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、应付票据、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

不适用

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是秦本军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周桂芳	本公司实际控制人的配偶
秦菲	本公司实际控制人的子女
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲
蒋小三	本公司实际控制人的兄弟
蒋安明	本公司实际控制人的兄弟
蒋俊	本公司实际控制人的兄弟
桂林君和投资有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
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	本公司实际控制人的关联方控制的企业
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	本公司实际控制人的关联方控制的企业
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
桂林龙泉旅游开发有限责任公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林恒和源投资有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
广西圣尧建筑劳务有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
广西桂林小冬旅游开发有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林风鹏生物科技有限公司	本公司董事配偶担任高管的企业
桂林新篮体育文化股份有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	产品检测	2,307,040.20	10,000,000.00	否	2,102,754.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林风鹏生物科技有限公司	销售商品	666,350.00	0.00

(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	203,295.63	191,835.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所					440,631.00	707,677.50				

桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所									545,451.80	
----------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--

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	120,000,000.00	2019年10月08日	2022年10月07日	否
秦本军、周桂芳	70,000,000.00	2020年03月12日	2023年03月12日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2020年01月03日	2023年01月03日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2021年03月19日	2024年03月19日	是
秦本军、周桂芳	40,000,000.00	2021年06月18日	2024年06月18日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2022年01月20日	2025年01月20日	否
秦本军、周桂芳	50,000,000.00	2021年01月29日	2025年01月29日	是
秦本军、周桂芳	50,000,000.00	2022年06月10日	2026年06月10日	否
秦本军、周桂芳	120,000,000.00	2022年02月01日	2023年02月01日	否
秦本军、周桂芳	100,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月12日	否
秦本军、周桂芳	60,000,000.00	2021年10月27日	2024年10月27日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,913,035.19	1,510,890.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司			502,071.20	55,227.83
其他应收款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	10,000.00	1,100.00	10,000.00	1,100.00
应收账款	桂林风鹏生物科技有限公司	940.00	10.34		

(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	268,509.72	1,005,132.25
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	1,395,807.20	1,755,924.25
租赁负债	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	366,768.49	92,979.43

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十四、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 2022 年 6 月 30 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

(1) 针对 2018 年 7 月 13 日湖南华诚生物对我公司提起的诉讼，公司以无正当理由提起知识产权诉讼为由对华诚生物提起诉讼。2021 年 11 月 2 日最高人民法院进行了互联网远程询问。截至本报告披露日，本案尚未判决。

(2) 2020 年 7 月 31 日，本公司收到柳州市中级人民法院传票，吉福思反诉本公司侵害其商业秘密，向柳州市中级人民法院提起诉讼。2022 年 3 月 23 日的互联网远程开庭时间延期，2022 年 4 月 29 日公司收到最高人民法院二审庭审传票，于 2022 年 5 月 25 日在第九法庭远程询问，后因疫情影响取消开庭。截至本报告披露日，该案件尚无进展。

(3) 公司的子公司 LAYN USA,INC.和 HEMPRISE,LLC（以下简称“我方”）在与 MOOSE AGRICULTURAL, LLC 和 COLORADO HEMP SOLUTIONS, LLC（以下简称“对方”）的购销合同中，由于双方在原材料生产工艺的要求和质量标准存在分歧产生合同纠纷，对方于 2020 年 8 月 5 日向科罗拉多州梅萨县地方法院提起起诉，要求我方赔偿违约金、相应的货物仓储费、处置费、律师费和诉讼费等。我方于 2020 年 9 月 22 日以商品没有达到合同约定和政府规定的 CBD level 质量水平、不当利得、非法占有财产和消费欺诈为由反诉对方，要求对方赔偿不低于 122 万美元的赔偿金、相应的利息费用、诉讼费、律师费和其他相关费用。公司已申请并获准本案件转移至美国联邦地区法院，并已受理案件材料，调查取证阶段已于 2021 年 6 月底结束。截止本报告日，因法院时间安排调整原因，本案原开庭时间 2022 年 3 月 7 日已延期，新的开庭时间暂定为 2022 年 9 月 12 日。

(4) 针对成都市三禾田生物技术有限公司违反与公司签订的《产品购销合同》的行为，公司起诉成都市三禾田生物技术有限公司，要求其退还货款，并赔付相应违约金。截至本报告披露日，三禾田根据二审判决已全额支付判决金额，已结案。

十五、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	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、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	596,314,456.33	44,693,612.94	1,767,943.06	1,028,634.61	641,747,377.72
营业成本	394,468,904.94	14,054,636.03	1,191,390.40	814,250.13	408,900,681.24
资产总额	2,767,022,492.83	613,539,971.86	3,747,498.20	83,325,826.66	3,300,984,136.23
负债总额	981,833,440.12	314,119,527.55	300,933.64	65,225,826.66	1,231,028,074.65

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司的子公司成都华高生物制品有限公司 2022 年 1-6 月对美国客户 T-Bev,Inc.的商品销售收入为 39,526,372.87 元，截至 2022 年 6 月 30 日与之相应的应收账款余额为 23,125,192.39 元。成都华高生物制品有限公司的自然人股东顾峰先生的直系亲属间接持有 T-Bev,Inc.部分股权并在 T-Bev,Inc.担任高级管理人员职务。本公司与 T-Bev,Inc.的交易价格按市场定价。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

账款											
其中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	452,044,825.15	100.00%	1,864,582.82	0.41%	450,180,242.33	318,731,935.47	100.00%	1,618,568.59	0.51%	317,113,366.88	
其中:											
应收国内企业客户	65,226,526.48	14.43%	717,491.79	1.10%	64,509,034.69	98,855,036.63	31.02%	1,087,405.40	1.10%	97,767,631.23	
应收海外企业客户	104,214,559.51	23.05%	1,147,091.03	1.10%	103,067,468.48	48,224,443.23	15.13%	531,163.19	1.10%	47,693,280.04	
应收合并范围内关联方	282,603,739.16	62.52%			282,603,739.16	171,652,455.61	53.85%			171,652,455.61	
合计	452,044,825.15	100.00%	1,864,582.82	0.41%	450,180,242.33	318,731,935.47	100.00%	1,618,568.59	0.51%	317,113,366.88	

按组合计提坏账准备：717,491.79

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-1年以内	65,226,526.48	717,491.79	1.10%
合计	65,226,526.48	717,491.79	

按组合计提坏账准备：1,147,091.03

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（1年以内）	104,207,176.97	1,146,278.95	1.10%
应收海外企业客户（1至2年）			5.50%
应收海外企业客户（2至3年）	7,382.54	812.08	11.00%
合计	104,214,559.51	1,147,091.03	

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
应收合并报表范围内关联方（1年以内）	282,603,739.16		
合计	282,603,739.16		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	452,037,442.61
2 至 3 年	7,382.54
合计	452,044,825.15

（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	
坏账准备	1,618,568.59	246,014.23	0.00	0.00	0.00	1,864,582.82
合计	1,618,568.59	246,014.23	0.00	0.00	0.00	1,864,582.82

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（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
Layn USA, Inc.	229,524,963.77	50.77%	
Firmenich	88,394,284.09	19.55%	972,337.12
LAYN EUROPE	53,078,775.39	11.74%	
应收账款客户二	8,099,800.00	1.79%	89,097.80
应收账款客户三	7,596,496.61	1.68%	83,561.46
合计	386,694,319.86	85.53%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,925,341.20	
其他应收款	429,856,484.12	362,811,193.91
合计	432,781,825.32	362,811,193.91

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
对外投资应收股利	2,925,341.20	0.00
合计	2,925,341.20	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 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	261,000.00	20,000.00
保证金、押金	2,010,000.00	2,050,852.00
土地收储余款	16,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	419,143,885.04	351,292,559.98
合计	437,935,416.04	370,883,942.98

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	343,764.09		7,728,984.98	8,072,749.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,182.85			6,182.85
2022 年 6 月 30 日余额	349,946.94		7,728,984.98	8,078,931.92

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	期末余额
1 年以内(含 1 年)	132,314,883.04
1 至 2 年	108,842,242.77

2至3年	920,010.00
3年以上	195,858,280.23
3至4年	391,361.00
4至5年	178,868,388.23
5年以上	16,598,531.00
合计	437,935,416.04

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	8,072,749.07	6,182.85				8,078,931.92
合计	8,072,749.07	6,182.85				8,078,931.92

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海碧研生物技术有限公司	关联方往来款	178,868,388.23	4至5年	40.84%	
Layn Holding Group, Inc	关联方往来款	94,746,334.40	1年以内	21.63%	
桂林莱茵投资有限公司	关联方往来款	64,264,796.08	1-2年	14.67%	
成都华高生物制品有限公司	关联方往来款	41,826,666.69	1-2年	9.55%	
桂林莱茵健康科技有限公司	关联方往来款	35,700,000.00	1年以内	8.15%	
合计		415,406,185.40		94.84%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

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	501,412,915.59		501,412,915.59	500,912,915.59		500,912,915.59
合计	501,412,915.59		501,412,915.59	500,912,915.59		500,912,915.59

(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	
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	7,600,000.00	500,000.00				8,100,000.00	
Layn Europe Srl	3,708,380.00					3,708,380.00	
桂林莱茵农业发展有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
Layn Holding Group, Inc	397,214,611.00					397,214,611.00	
成都华高生物制品有限公司	48,435,000.00					48,435,000.00	
合计	500,912,915.59	500,000.00				501,412,915.59	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

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	508,245,256.23	345,164,383.21	346,094,838.98	253,305,521.61
其他业务	19,771,785.01	10,583,207.44	9,190,512.44	3,795,650.54
合计	528,017,041.24	355,747,590.65	355,285,351.42	257,101,172.15

5、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		2,300,001.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,925,341.20	2,925,341.20
合计	2,925,341.20	5,225,342.20

6、应收票据

1、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,200,000.00		2,200,000.00	23,555,600.00		23,555,600.00

合计	2,200,000.00		2,200,000.00	23,555,600.00		23,555,600.00
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

(1) 期末本公司已质押的应收票据
报告期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,200,000.00
合计		2,200,000.00

十八、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	-8,587.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,020,071.15	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,255,435.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,768.36	
减：所得税影响额	3,509,229.45	
少数股东权益影响额	407,185.15	
合计	20,964,272.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.20	0.20

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

适用 不适用

桂林莱茵生物科技股份有限公司

法定代表人： _____

秦本军

二〇二二年八月九日