



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 03 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人秦本军、主管会计工作负责人郑辉及会计机构负责人(会计主管人员)张为鹏声明：保证本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。

年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性的陈述，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，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。

本公司敬请广大投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意公司存在的政策风险、市场风险、原材料采购风险、技术风险、财务风险等，详细内容见本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中阐述的公司可能面对的风险因素。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 742,082,425 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	66
第八节 优先股相关情况 .....	72
第九节 债券相关情况 .....	73
第十节 财务报告.....	74

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司	指	桂林莱茵生物科技股份有限公司
莱茵投资	指	桂林莱茵投资有限公司，本公司全资子公司
LAYN USA	指	LAYN USA,INC.，本公司在美国设立的全资子公司
LAYN EUROPE	指	LAYN EUROPE S.R.L.，本公司在意大利设立的全资子公司
LHG	指	Layn Holding Group,Inc.，本公司在特拉华州设立的全资子公司
HEMPRISE	指	HEMPRISE,LLC，本公司孙公司
莱茵（香港）	指	莱茵（香港）国际投资有限公司，本公司全资子公司
莱茵康尔	指	桂林莱茵康尔生物技术有限公司，本公司关联法人控制的企业
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
锐德检测	指	浙江锐德检测认证技术有限公司，本公司高管前 12 个月曾担任董事的企业
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
皙美佳人	指	桂林皙美佳人化妆品有限公司，本公司原全资子公司
莱茵合成	指	桂林莱茵合成生物技术有限公司，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
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司，本公司参股非上市金融企业
莱茵农业	指	桂林莱茵农业发展有限公司，本公司全资子公司
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
莱茵神果源	指	桂林莱茵神果源生物科技有限公司，本公司控股孙公司
利川华恒	指	利川华恒生物制品有限公司，本公司控股孙公司
成都赛迪科	指	成都赛迪科生物科技有限公司，本公司全资子公司参股公司
BT 项目	指	桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目
嘉吉公司、Cargill	指	Cargill, Incorporated,（美国）嘉吉股份有限公司
芬美意、Firmenich S.A	指	Firmenich S.A.（总部位于瑞士日内瓦）芬美意
施宇甜	指	江苏施宇甜生物科技有限公司，公司购买资产交易对手方
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 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	莱茵生物	股票代码	002166
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	莱茵生物		
公司的外文名称（如有）	Guilin Layn Natural Ingredients Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Layn		
公司的法定代表人	秦本军		
注册地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
注册地址的邮政编码	541199		
公司注册地址历史变更情况	2017 年 12 月公司注册地址由“桂林临桂县西城南路秧塘工业园”变更为“桂林市临桂区人民南路 19 号”。		
办公地址	桂林市临桂区人民南路 19 号		
办公地址的邮政编码	541199		
公司网址	www.layn.com.cn		
电子信箱	002166@layn.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗华阳	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	桂林市临桂区人民南路 19 号公司证券投资部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91450300723095584K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	杨小虎、韦东	2022 年 9 月 5 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,400,737,343.44	1,053,235,426.39	32.99%	783,671,413.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	178,745,385.35	118,438,152.08	50.92%	85,989,396.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	149,067,554.85	85,345,120.37	74.66%	53,693,065.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	-258,422,111.78	26,240,101.96	-1,084.84%	203,583,341.85
基本每股收益（元/股）	0.29	0.21	38.10%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.21	38.10%	0.15
加权平均净资产收益率	7.76%	6.48%	1.28%	4.86%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	4,455,360,858.16	3,259,000,827.99	36.71%	3,162,557,184.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,064,751,877.97	1,868,651,254.39	64.01%	1,790,411,360.98

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	282,409,086.05	359,338,291.67	337,136,268.94	421,853,696.78
归属于上市公司股东的净利润	38,424,186.65	94,908,247.89	42,480,485.91	2,932,464.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,755,208.57	82,612,953.36	42,439,015.49	-5,739,622.57
经营活动产生的现金流量净额	43,163,856.04	38,947,783.68	51,088,989.10	-391,622,740.60

注：公司第四季度净利润、经营活动产生的现金流净额与营业收入相背离的原因是：

(1) 2022 年第四季度，公司对存货、应收账款等各项资产计提了资产减值准备 2,528.19 万元及工业大麻原料诉讼赔偿款 122 万美元；

(2) 第四季度为公司原料集中收购季，公司加大原材料的战略储备，导致第四季度经营活动产生的现金流量净额与净利润相背离。

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,452.43	-807,119.92	-328,794.57	
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）	16,431,611.93	24,523,654.91	21,792,288.51	
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	36,807,567.25	12,540,693.37	16,078,316.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,276,812.67	56,581.29	-6,584.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,288,871.88		
减：所得税影响额	7,490,539.77	5,014,077.27	5,243,116.54	
少数股东权益影响额（税后）	679,543.81	495,572.55	-4,221.47	
合计	29,677,830.50	33,093,031.71	32,296,331.09	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### （一）植物提取行业基本情况

**定义：**植物提取物（Plant Extracts）是以植物为原料，按照对最终产品用途的需要，经过物理人工提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变该成分结构特征所形成的产品。

**发展简史：**以植物入药在世界多国都有很长的应用历史，我国传统中医药产业对植物的应用更是历史悠久，中药的水煎、酒煎等方式可以说是现代提取的原始形态。20 世纪 80 年代，随着科技的进步及制造业的快速发展，植物提取行业作为一个新兴行业，在欧美国家率先实现工业化。90 年代起，我国凭借丰富的植物资源与技术革新优势，逐步发展成为全球植物提取产能的主要供应商。21 世纪以来，随着消费者追求天然、绿色、健康与安全的意识日益增强，绿色、天然的产品越来越受到人们的青睐，在供给与消费双向利好推动下，植物提取行业作为大健康产业下的细分产业正逐渐向着技术专业化、种类多样化、成分细分化、应用扩大化快速发展，植物提取行业发展进入黄金时期。

**行业供给：**我国是全球植物提取主要供给国之一，实现工业化提取的植物提取物品种已达 300 多种。根据医药经济报数据显示，2022 年我国植物提取物出口总额 35.3 亿美元，同比增长 16.5%，持续保持良好增速水平。近年，甜叶菊提取物、桉叶油、薄荷醇、万寿菊提取物、辣椒提取物等品种为植物提取物主要出口品种，出口主要市场包括美国、日本、印度、西班牙、韩国、墨西哥、法国、德国等。

**行业需求：**植物提取物下游应用领域广阔，可广泛添加于食品、饮料、保健品、药品、化妆品、饲料、工业用品等方面。据前瞻产业研究院数据显示，目前食品（包含食品、饮料、保健品等）已经成为全球植物提取物的最大应用领域，占比近 50%，其次为植物药制剂、化妆品等领域。根据 Markets and Markets 相关统计，2022 年全球植物提取市场规模约为 344 亿美元，2021 年亚太地区占比全球植物提取物市场份额最大；根据华经产业研究院研究数据显示，2021 年我国植物提取行业体量达 407 亿元。

**行业趋势与空间预测：**植物提取产业是一个正蓬勃发展的朝阳行业，持续助力全球人类生活的健康向好，行业空间广阔。未来随着消费者回归自然、健康饮食、治未病理念进一步深入人心，食品、保健品、药品和化妆品等日益趋向使用绿色、天然来源的产品，有助于推动植物提取行业加速迈入新的发展阶段。根据 Markets and Markets 2022 年研究报告预测，全球植物提取物市场有望于 2025 年达到 594 亿美元的市场规模。

#### （二）植物提取行业发展阶段及产业政策

我国植物提取行业市场化程度高，行业内企业数量众多，但规模大小不一，产业集中程度普遍较低。近年来，随着行业监管的健全、植物提取物标准的规范及健康需求日趋个性化、多元化和多层次性，为满足市场的不断变化，优势企业通过创新实现转型升级，产品及业务结构得到优化，整个行业处于良性竞争的阶段，龙头企业优势逐渐扩大。

近年，大健康行业及相关细分产业的发展获得了政策端的大力支持，加快推动着植物提取物行业迈向更高质量发展新台阶。

1、2022 年 1 月，《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）正式生效，文莱、柬埔寨、老挝、新加坡、泰国、越南 6 个东盟成员国和中国、日本、新西兰、澳大利亚 4 个非东盟成员国正式开始实施协定，RCEP 的实施将有利于我国与 RCEP 伙伴间在植物提取物贸易往来业务方面达成更加密切的交流与合作，实现多国间植物资源共享，推动植物提取产业的创新发展与应用，实现共享共赢。

2、2022 年 3 月，国务院办公厅印发“十四五”中医药发展规划的通知，其中提到“大力发展中医药服务贸易，高质量建设国家中医药服务出口基地。推动中医药海外本土化发展，促进产业协作和国际贸

易。”等相关内容，发展规划的出台将有利于我国优质植物提取产品销售平台与渠道的打造，增强我国出口企业销售主动权，推动我国植物提取行业走向世界，获得更高质量发展。

3、2022年5月，国务院颁发《“十四五”国民健康规划》，提到应“重点发展健康管理、智能康复辅助器具、科学健身、中医药养生保健等新型健康产品”。植物提取作为中医药领域相关工业化行业之一，医药工业的政策支持有利于为植物提取产业的创新发展营造良好的政策环境，同时该政策对于下游行业如养生保健产业的支持也将进一步推动植物提取行业的发展。

4、2022年10月，中国标准化研究院联合农业农村部等单位就《植物提取物生产工艺技术规范》向社会启动意见征求。相关规范的出台将有利于提取工艺清晰化、提取物标准化、加工过程规范化，掌握优异工艺控制和质量控制的企业将获得更好竞争的优势，低端提取将会被淘汰，进而推动整个植物提取行业的良性竞争，对提取物企业的长远发展具有深远的意义。

5、2023年2月，我国农业农村部办公厅根据《饲料和饲料添加剂管理条例》和《新饲料和新饲料添加剂管理办法》，制定了《植物提取物类饲料添加剂申报指南》，进一步明确规范植物提取物在新饲料和新饲料添加剂中的应用和要求，为植物提取企业明确了产品研发方向，鼓励并保障了相关植物提取物产品生产及推广，有利于推动植物提取物在新应用市场的快速拓展。

### （三）行业周期性特点

1、植物提取行业上游主要连接农业，原料具有春种秋收的特点，因此行业存在季节性集中收购，全年生产、销售的经营特点；

2、植物提取行业高度依赖于植物原料的获取，产品生产及价格普遍受上游原料种植及自然灾害影响，呈现明显区域性、季节性特征。

此外，植物提取行业自身暂未呈现出明显的周期性。

### （四）公司所处植物提取行业地位

公司是国内植物提取行业首家上市公司，国家级专精特新小巨人企业，国家级绿色工厂，是行业内少数具备全产业链实力的创新型企业。目前，公司已实现三大生产基地、四大营销中心和五大研发中心的全球战略布局，拥有业内领先的大型数字化智能综合提取工厂、全球产能最大的工业大麻提取工厂，营销体系覆盖全球市场。三大核心植物提取产品天然甜味剂、茶叶提取物、工业大麻提取物产能及综合竞争力位居行业前列。未来，公司将依托强大的产销研一体化优势，坚持贯彻大单品的发展策略，致力于成为全球最值得信赖的天然健康产品服务商。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内主要业务

报告期内，公司及子公司主要从事天然健康产品业务。

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。公司已成功研究开发出300多个标准化植物提取产品，产品包含罗汉果提取物、甜叶菊提取物、工业大麻提取、茶叶提取物及其他保健护肤提取物（如：八角提取物莽草酸、红景天提取物、积雪草提取物、淫羊藿提取物等）。行业上游主要涉及农业，下游产品应用行业涵盖食品、饮料、医药、保健品和化妆品、动物饲料等行业。

各子公司负责的主要业务：

子公司 Layn USA 负责公司在整个美洲地区植物提取物的销售、物流和市场推广工作，辐射美国、加拿大、墨西哥以及中南美等市场区域，推动公司产品进入美洲主流品牌市场和及时响应客户需求。

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

子公司上海碧研的主要业务是产品应用配方技术研发和公司产品的销售，是公司的研发和营销中心。

子公司莱茵农业主要负责植物种子及种苗的研发、培育、繁育、技术推广等业务。

子公司莱茵投资主要业务为公司投融资平台；控股孙公司莱茵神果源主要负责植物种子及种苗的研发、试验，农副产品销售等业务。

子公司优植生活的主要业务是基于公司在天然植物提取领域积累的经验，开展特色农产品、功能性无糖软糖、袋泡茶、罗汉果风味水饮料等天然健康消费品的研发、生产和销售。

子公司 LHG 主要负责工业大麻领域相关的投资活动；孙公司 HempRise 主要负责公司美国工业大麻工厂及研发中心的生产、运营和销售。

子公司莱茵健康为公司募投项目“甜叶菊专业提取工厂”、“莱茵天然健康产品研究院”的实施主体。

子公司莱茵合成主要负责公司合成生物相关技术的研发与项目的产业化落地。

子公司莱茵（香港）主要负责公司植物提取产业相关投资业务。

控股子公司华高生物主要负责茶多酚、速溶茶、茶氨酸、茶黄素、白藜芦醇等提取物系列产品的研发、生产及销售。控股孙公司利川华恒主要负责茶、虎杖等提取物系列产品的生产及销售。

## （二）公司主要产品及用途

1、公司近年来主要产品如下：

产品名称	产品原材料图	产品用途	应用领域
甜叶菊提取物		甜叶菊提取物（又名“甜菊糖苷”、“甜菊糖甙”或“甜菊糖”）是从菊科草本植物甜叶菊的叶片中提取的一种天然无糖甜味剂，其功效成份主要为甜菊糖总甙、甜菊糖甙和莱鲍迪甙 A（RA）等甙类化合。目前，甜叶菊提取物是国际市场占有率最大的天然无糖甜味剂，甜度约为蔗糖的 250—300 倍，不含热量，被誉为世界“第三代天然零热量（零卡路里）健康糖源”。	食品、饮料、营养保健、医药等领域。
罗汉果提取物		罗汉果提取物（又名“罗汉果甜苷”或“罗汉果甜甙”）是从桂林特产的蔓生植物罗汉果果实中提取的一种天然无糖甜味剂，其功效成份主要为罗汉果甙 IV、罗汉果甙 V，甜度约为蔗糖的 150—300 倍，低热量。此外，罗汉果作为药食两用产品，其提取物还具有清热、镇咳、润肠等药用功效。	食品、饮料、营养保健、医药等领域。
工业大麻		工业大麻（Hemp）特指含有四氢大麻酚（THC）< 0.3%的大麻类植物，该类大麻不显示精神活性，无毒且具有研究价值。	医药、食品饮料、护肤品、化妆品和宠物用品等领域。
茶提取物		茶提取物是从茶叶中提取的具有较强抗氧化物质，其主要成分为茶多酚，除具有抗氧化作用外，还具有抑菌作用，如对葡萄球菌、大肠杆菌、枯草杆菌等有抑制作用。茶多酚可吸附食品中的异味，因此具有一定的除臭作用。对食品中的色素具有保护作用，它既可起到天然色素的作用，又可防止食品褪色，茶多酚还具有抑制亚硝酸盐的形成和积累作用。	食品工业的抗氧化、营养保健品、饮料、化妆品、饲料等领域。



槐花提取物		槐花，又名洋槐花，中国各地普遍栽培，主要在北方，体轻，气微，味微苦。槐花含有丰富的蛋白质、多种维生素和矿物质，具有较高的食用价值。对槐花的研究主要集中于黄酮的提取。槐花提取物具有抗氧化活性槐花有降血压、扩张冠状动脉等作用。同时槐花中的芦丁和三萜皂苷等药用成分，具有增强毛细血管韧性、防止冠状动脉硬化、降低血压、改善心肌循环的功效。	保健、医药、化妆品等领域、
虎杖提取物		虎杖提取物，为蓼属的根状茎，白藜芦醇和大黄素是虎杖中的主要功能成分。研究显示白藜芦醇和大黄素表现出广泛的抗氧化特性，如 LDL 胆固醇氧化和脂质过氧化反应。白藜芦醇同时显示出有助于心血管健康和活血，减轻疼痛，清热去湿，去毒去痰。其它成分包括丹蒾酮，大黄素甲醚和大黄酸都具有抗炎症，祛关节炎和抗微生物活性。	医药领域
红景天提取物		红景天提取物是从珍稀植物红景天根茎提取的一种抗疲劳、祛皱美容物质，其功效成份主要为红景天甙和络塞维，具有抗疲劳、增强机体抵抗力、提高脑力和体力机能、抑制肿瘤细胞的生长、延缓衰老、治疗女性功能障碍、增强肌肤抗电离辐射和电磁辐射能力等功效。	营养保健、化妆品、医药等领域。
积雪草提取物		积雪草属多年生匍匐草本植物提取物中含有多种三萜类，其中包含 $\alpha$ -香树脂醇结构。主要成分为积雪草甙，羟基积雪草甙，外观棕黄色至白色精细粉末，口感微苦。对于治疗湿热黄疸，中暑腹泻，砂淋血淋，痈肿疮毒，跌扑损伤较好效果。	食品工业的抗氧化、营养保健品、饮料、化妆品、饲料等领域。

2、主要产品应用领域：

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		

3、主要产品的市场地位：

天然甜味剂：公司天然甜味剂业务主要产品为甜叶菊提取物及罗汉果提取物，二者均是目前代糖行业的明星品种，具备“天然”属性及成本优势。公司深耕植物提取行业 20 多年，在甜叶菊提取物及罗汉

果提取物的生产、销售、工艺技术等方面有着较成熟的经验，具备保证产品质量稳定性、均一性的强大品控能力，产能及年度销量居全球天然甜味剂供应商前三。

**工业大麻提取物：**公司在美工业大麻 CBD 提取工业产能排名全美第一，被工厂所在地印第安纳州政府列为当地工业大麻示范性项目，是全美少数实现规模化、工业化生产的工业大麻提取厂商之一。

**茶叶提取物：**在茶叶提取市场中，公司茶叶提取产品市场份额排名领先，产品种类基本涵盖茶叶已知所有可提取的成分种类，品类齐全。

公司上游合作建立了种植基地，已掌握 300 多种天然植物提取成分，并在销售端布局了覆盖全球的四大营销中心，终端拥有独立的研发平台及销售团队，且拥有独立的第三方检测实验室，是植物提取行业中少数拥有全产业链平台的企业。

### （三）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开展新产品、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。本报告期末，公司已取得 119 项发明专利。联合研发模式：公司目前与湖南农业大学、江南大学、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：**坚持推进大品种战略，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。

### （四）主要的业绩驱动因素

#### 1、行业发展风头正盛，业绩增长潜力充足

全球健康概念的普及、政策的加速引导、消费水平的升级，推动了天然健康产品行业的蓬勃发展，特别是无糖需求的导入，持续推动更多消费品牌商加强代糖产品的创新与应用。在行业快速发展背景下，公司主动把握市场机会，与产业链上下环节协同联动，2022 年全年实现营业收入 14 亿元，其中天然甜味剂业务实现营业收入 8.89 亿元，已成为公司业绩增长的主要驱动力。

#### 2、持续提升产业壁垒，助力经济效益持续提升

2022 年公司持续加强核心业务竞争壁垒的打造，优化上游供应链环节，加强公司原材料量、价掌控能力，通过自有技术改造、外部技术引入等方式持续强化中游提取端的产能优势、质量控制优势，销售端持续贴近市场，进一步加强配方的创新与应用，推出更符合消费者成本与应用需求的植物提取产品，

持续强化产业链韧性，巩固植物提取行业领军地位及品牌影响力，助力核心产品及业务盈利能力实现进一步提升。

### 三、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）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。

公司组建了植物科学创新中心，致力于开展优质高产罗汉果、甜叶菊种苗的研发及培育；同时公司在上海设立了健康产品研发中心，开展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，也为公司终端消费品业务的发展提供强有力的技术支撑。为进一步加快植物功能性成分在大健康、大消费领域的应用研究，公司与湖南农业大学在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达成了战略合作，全面助力公司打造以“天然植物提取成分在食品饮料、营养保健品、化妆品等领域的研发应用为一体”的大健康大消费产品孵化基地，为快速提升公司研发能力和优势，稳健推进天然健康产品业务奠定坚实的基础。本报告期，公司大力布局合成生物领域，与施宇甜、江南大学签订合作协议，丰富公司核心产品的技术路线，充分发挥公司产业优势，加快推进罗汉果甜苷等天然甜味剂微生物合成技术的开发及产业化，提升公司在天然代糖领域的配方应用能力和产品附加值，助力公司核心业务技术壁垒的不断提升，为客户创造更多的价值。

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。公司目前已与湖南农业大学、江南大学、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了长期合作关系，为公司研发及技术队伍增添活力。

#### （二）生产规模优势

公司第四代综合植物提取工厂占地面积约 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。同时公司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。

公司工业大麻提取工厂于 2022 年 6 月末正式进入规模化量产阶段，该工厂已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，为全美最大的工业大麻提取工厂。工厂的整体设计、施工、设备、安全均参照行业高标准制定，是目前国际上生产规模大幅领先的工业大麻提取工厂，本项目的正式量产运营，为公司未来业务的发展创造无限可能。

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。

#### （三）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。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了公司的品牌价值。目前公司与多家世界 500 强企业建立了良好的合作关系，凭借优质的产品和服务，进一步提升了公司的品牌形象。

2019 年，公司成功获评“国家级绿色工厂”，标志着公司具备了用地集约化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化等特点，成为了制造业绿色转型升级的示范标杆。2021 年，公司荣获国家级专精特新“小巨人”企业，也是植物提取行业内首家获此殊荣的企业。

#### （四）市场营销优势

公司在市场营销方面具备较强的市场适应和控制能力，构建了以桂林、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。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。公司成功布局全球市场，是公司构建综合竞争优势的重要保障。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。

#### （五）质量管理体系优势

公司坚持以质量求生存、以品质求发展的生产方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制，拥有完整的质量认证体系和品质控制能力，公司已通过 FSSC22000、ISO9001、ISO22000、ISO14001 等多项认证，多个产品拥有 KOSHER、HALAL、FDA-GRAS、ORGANIC、SC、非转基因等证书，具备资质优势。而对于植物提取行业的新进入者来说，逐步获取相应的资质认可需要耗费较长时间和规范成本。公司战略投资了浙江锐德检测认证技术有限公司，为公司准确进行定量、定性检验和分析奠定了基础。公司深入进行管理标准化，推行科学管理，强化集团运营，提高生产效率。

#### （六）管理团队优势

公司拥有一支经验丰富的管理团队，核心管理人员稳定，主要管理人员和业务骨干均拥有多年行业工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，对行业未来发展有独特的、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效的带领公司稳步发展，是公司未来可持续发展的中坚力量。

公司根据发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队实力，为公司的持续发展赋能助力。同时，为保持管理团队稳定、充实管理团队实力，2022 年公司继续完善《绩效考核实施方案》，充分结合各部门、岗位工作特性，为高管、中层、基层及一线员工制定专门的绩效激励政策，以提升管理及工作能效，激发团队活力，进一步优化公司管理及运营，推动企业持续、稳定发展。

#### （七）原料资源控制优势

广西是除云南以外中国最大的植物资源省份之一，公司的主要特有品种罗汉果、荔枝皮等提取物的原料是广西地方特产，公司具备了这些原料采购的区位优势，特别是这些产品需要采用新鲜原料进行提取，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提取物等原材料主产区在东南亚，广西作为东盟自贸区的成员，也拥有得天独厚的资源优势。

公司按照规范标准建立了甜叶菊种植基地，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，为该产品扩大生产和销售奠定了坚实的基础。除此之外，公司还进行着多种植物的优种选育栽培实验工作。公司将来完全可以将这些经验复制，为未来其他植物品种市场规模扩大后，建立更多规范原料基地，为原料采购提供有力的保障。同时，公司构建了完整的产业链体系，除了上游原料种植基地外，下游也开展了食品、饮料、特色农产品等终端消费产品业务，全产业链布局为公司增加新的经济增长点，提升了公司抗风险能力。



## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### （一）经营数据和财务指标

2022 年，在面临经济下行、限电及原材料价格上涨等多重严峻挑战下，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，聚焦植物提取主业、锐意进取，全力以赴保生产、稳增长、增效益，彰显了莱茵的经营韧性。本年度公司在安全管理、技术改造创新、新项目建设、收购兼并及产业整合等方面取得了喜人的成绩，并抓住大健康产业发展机遇，加快市场的渗透与开拓进度，持续提升产品核心竞争力与市场占有率，营收、利润均创历史新高。报告期内，公司荣获国家知识产权示范企业、广西高新技术企业 100 强、广西制造业单项冠军示范企业、广西瞪羚企业、广西最具竞争力民营企业等荣誉称号。

本报告期，公司合并报表范围内实现营业总收入 140,073.73 万元，较 2021 年度同比增长 32.99%，实现归属于上市公司股东的净利润为 17,874.54 万元，较 2021 年度同比增长 50.92%，收入与利润实现历史双新高。主营植物提取业务增长势头良好，全年实现营业收入 132,935.29 万元，同比增长 30.95%，受益于技术改造与成本管控，主营植物提取业务毛利率较上年同期提高。

2022 年末，公司总资产为 445,536.09 万元，较 2021 年末增加 36.71%，归属于上市公司股东的所有者权益为 306,475.19 万元，较 2021 年末增长 64.01%，主要系本年度非公开发行募集资金所致。总负债 134,211.27 万元，较 2021 年末同比减少 1.19%，合并报表范围内资产负债率为 30.12%，较 2021 年末降低 11.55%。

#### （二）报告期内主要工作

##### 1、强化核心业务，夯实领先优势

##### （1）天然甜味剂业务保持高增长态势

2022 年，受益于全球控糖消费潮流和终端低糖、无糖产品市场的加速发展，天然甜味剂行业持续保持稳定的增速水平，公司依托在产能、技改、品控等方面的竞争优势，在天然甜味剂产品市场渗透率持续提升，2022 年公司天然甜味剂业务实现营业收入 88,926.38 万元，同比增长 40.36%，领先行业增速水平。在国外市场，公司与大客户芬美意合作深度与广度不断提升，2022 年芬美意采购额达 8,954.53 万美元，同比增长 48.62%，合同履行进度累计达 60.26%（按照 3.45 亿美元保底合同金额计算）。在国内市场，随着控糖消费理念的普及，国内市场对于天然甜味剂产品需求加速提升，2022 年公司紧抓市场机遇，加速抢占国内新兴市场份额，依托品牌、研发等综合优势与数家国内主流新型食品饮料品牌达成业务合作，客户涵盖茶饮、休闲食品、乳制品等多品种领域。

##### （2）夯实产业链优势，凝聚长远发展动能

公司高度重视植物提取业务合力的打造与强化，持续巩固核心大单品天然甜味剂业务在供应链、研发、生产、质量、销售、配方等多方面的多元化业务能力。2022 年，公司顺利完成天然甜味剂业务上游供应链优化工作，强化原材料掌控与供应链韧性；通过自有植物科学创新中心持续推进上游罗汉果种苗的研究与培育，实现在有效成分含量提升、优良品种选育等领域的技术突破。在工艺优化方面，公司实施完成罗汉果提取生产线技术改造项目，总投资额 2,500 万元，进一步提升了罗汉果大单品产能，优化提取效率与利润空间，为公司加快发展罗汉果提取业务奠定产能储备与工艺基础。

##### （3）非公开发行项目落地，新工厂加速推进建设

2022 年 9 月，公司顺利实施完成非公开发行项目，募集资金 9.68 亿元用于甜叶菊专业提取工厂与天然健康产品研究院的建设。甜叶菊专业提取工厂的建设是公司根据未来 3-5 年天然甜味剂业务发展需要制定的产能扩产规划，该工厂集技术优势、规模优势、成本优势为一体，项目建成后将大幅提高公司甜叶菊提取产能，助力扩大公司主营业务规模、提升运营效率、提高业务盈利水平。该工厂建设周期预计将达 24 个月，项目全面达产后年均销售收入有望达 145,699.12 万元，年均贡献净利润 15,879.00 万元。

##### （4）布局合成生物技术，拓宽业务护城河

公司持续关注行业内新技术、新工艺、新品类的出现，坚持“创新”助推公司业务紧跟时代发展需求。为进一步强化公司天然甜味剂业务在产能、品类、配方等方面的竞争实力，升级核心业务竞争壁垒，2022 年公司围绕天然甜味剂业务率先行业布局合成生物技术路线。11 月，公司启动甜菊糖微生物酶转化工艺及资产的收购项目，引入发酵生产工艺并筹备新建配套发酵生产车间，丰富公司甜菊糖苷前端提取技术，扩大甜菊糖微生物酶转化生产规模。12 月，公司与江南大学达成战略合作，加快推动罗汉果甜苷等天然甜味剂微生物合成技术的开发及产业化落地。为未来更好承接更多合成生物技术的产业化落地项目，公司报告期内新设全资子公司莱茵合成，全面负责公司在合成生物领域相关新产品、新技术的成果转化和投资。未来，莱茵合成将成为公司在合成生物领域的重要抓手，助力公司打造国内领先的合成生物技术成果转化基地，开创公司天然健康产品业务在全球发展的新格局。

## 2、工业大麻工厂正式量产，项目运营逐步迈向正轨

2022 年是公司工业大麻业务的“关键年”，报告期内公司美国工业大麻提取工厂完成了最终的调试优化，正式达到量产状态，全新产能的落地为公司植物提取业务积蓄了发展新动能，同时公司加快推动工厂员工技能培训、GMP 认证申请、销售团队搭建、客户拓展等工作，积极参与海外工业大麻展会对接下游品牌与客户，推动工厂运营逐步迈向正轨。

2022 年公司工业大麻业务营业收入不及预期，主要原因一是销售端因政策开放进程及下游市场需求增长不达预期，客户拓展缓慢，未能达成预期销售目标；二是 2022 年海外工业大麻市场供需出现阶段性不平衡，产品价格呈现低迷状态，公司针对工业大麻原材料计提了减值，对工业大麻业务及整体净利润产生一定影响。

## 3、茶叶提取业务稳定，新建工厂提升产能实力

报告期内，公司控股子公司华高生物全年实现营业收入 19,552.23 万元，同比增长 3.76%；其中茶叶提取业务实现营业收入 16,335.76 万元，较去年同期下降 0.18%，利润率与较上年同期基本持平。2022 年，公司加快推动华高生物业务的提升与规模的扩大，助力优化销售渠道与产品结构，新建利川新提取工厂，进一步提升华高生物在茶、虎杖提取领域的工艺技术，强化该业务产能及规模优势，新工厂已于 2022 年 11 月顺利交付使用，正式开展投料生产。

## 4、践行以人为本，实施股权激励

公司践行“以人为本”的核心理念，树立“以才兴企”用人理念，持续加强优秀专业技术人才的引进，加快推进与国内知名高校和科研机构的人才合作，不断完善及优化公司内部晋升与激励机制，让强者有平台、能者有回报。2022 年是公司业绩加速发展的一年，在此关键时刻，为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，共同为莱茵生物天然健康事业的长远发展而奋斗。公司成功实施 2022 年限制性股票激励计划，向符合条件的 70 名激励对象授予限制性股票 1,139.76 万股，充分调动公司董事、高级管理人员、高层管理人员、核心骨干的积极性，增强公司核心管理层及骨干对实现公司持续健康及长远发展的参与感、责任感与使命感，为公司未来稳健经营巩固人才基础，为促进公司业绩持续高速发展凝聚强大合力。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,400,737,343.44	100%	1,053,235,426.39	100%	32.99%
分行业					
主营业务-制造业	1,267,821,212.48	90.51%	986,375,138.60	93.65%	28.53%
主营业务-建筑业	42,260,221.75	3.02%	19,974,059.16	1.90%	111.58%

其他业务-制造业	61,531,743.93	4.39%	28,880,909.08	2.74%	113.05%
其他业务-建筑业	29,124,165.28	2.08%	18,005,319.55	1.71%	61.75%
分产品					
主营业务-植物提取	1,267,821,212.48	90.51%	986,375,138.60	93.65%	28.53%
主营业务-BT 项目	42,260,221.75	3.02%	19,974,059.16	1.90%	111.58%
其他业务-植物提取	61,531,743.93	4.39%	28,880,909.08	2.74%	113.05%
其他业务-BT 项目	29,124,165.28	2.08%	18,005,319.55	1.71%	61.75%
分地区					
国外-主营业务-植物提取	896,202,643.62	63.98%	607,645,963.94	57.69%	47.49%
国内-主营业务-植物提取	371,618,568.86	26.53%	378,729,174.66	35.96%	-1.88%
国内-主营业务-BT 项目	42,260,221.75	3.02%	19,974,059.16	1.90%	111.58%
国外-其他业务-植物提取	43,038,282.21	3.07%	16,966,919.34	1.61%	153.66%
国内-其他业务-植物提取	18,493,461.72	1.32%	11,913,989.74	1.13%	55.22%
国内-其他业务-BT 项目	29,124,165.28	2.08%	18,005,319.55	1.71%	61.75%
分销售模式					

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	1,267,821,212.48	906,324,060.77	28.51%	28.53%	27.80%	0.41%
主营业务-建筑业	42,260,221.75	27,349,073.62	35.28%	111.58%	108.35%	1.00%
分产品						
主营业务-植物提取	1,267,821,212.48	906,324,060.77	28.51%	28.53%	27.80%	0.41%
主营业务-BT 项目	42,260,221.75	27,349,073.62	35.28%	111.58%	108.35%	1.00%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	896,202,643.62	625,314,871.44	30.23%	47.49%	49.65%	-1.01%
国内-主营业务-植物提取	371,618,568.86	281,009,189.33	24.38%	-1.88%	-3.54%	1.30%
国内-主营业务-BT 项目	42,260,221.75	27,349,073.62	35.28%	111.58%	108.35%	1.00%
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
制造业	销售量	千克	5,166,623.83	4,203,409.50	22.92%
	生产量	千克	5,322,830.90	5,002,446.30	6.40%
	库存量	千克	1,611,647.87	1,455,440.80	10.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万美元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
天然甜味剂及相关产品	芬美意	34,500	20,789.07	8,954.53	13,710.93	是	不适用	20,789.07	合同履行期间，应收账款回款正常，不存在逾期的情况。2022 年 12 月 31 日，芬美意应收账款金额为 2,624 万美元，截止 2023 年 2 月 28 日，已回款 1,448 万美元，待回款 1,176 万美元。

## (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务-制造业	主营业务成本	906,324,060.77	93.50%	709,189,279.78	95.92%	27.80%
主营业务-建筑业	主营业务成本	27,349,073.62	2.82%	13,126,517.31	1.78%	108.35%
其他业务-制造业	其他业务成本	35,656,243.61	3.68%	17,009,072.06	2.30%	109.63%

说明

- 1、报告期，BT 项目园林养护工程及遗留工程较上年同期增长，主营业务-建筑业成本相应增加。
- 2、报告期，公司植物提取代加工业务增加，其他业务-植物提取业务收入较上年同期增长 113.05%，其他业务-制造业成本相应增加。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

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、公司新设子公司桂林莱茵合成生物技术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”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	760,665,214.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	60.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Firmenich	603,594,135.96	47.61%
2	客户 2	74,931,483.47	5.91%
3	客户 3	37,914,076.96	2.99%
4	客户 4	23,116,061.99	1.82%
5	客户 5	21,109,455.92	1.67%
合计	--	760,665,214.30	60.00%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

1、此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含 BT 项目。

2、报告期内，公司前五大客户的销售额占年度销售总额为 60%，其中第一大客户销售额占年度销售总额的 47.61%，造成公司报告期内销售集中度较高，主要系公司与战略客户芬美意签订了累计目标收入 3.45 亿美元的《商业合同》，2022 年芬美意天然甜味剂相关产品销售情况较好，导致前五大客户销售占年度销售总额集中度较高。

为控制单一重大客户依赖的风险，公司一方面加大了天然甜味剂产品国内市场的开拓力度，依托品牌、研发等竞争优势加速抢占国内新兴食品饮料市场，成功与部分国内主流食品饮料品牌达成合作，客户涵盖茶饮、休闲食品、乳制品等多品种领域；另一方面公司同步加快除天然甜味剂以外的其他植物提取产品的开发，加大其他品种的推广与销售，提升公司其他植物提取产品的销售规模，改善公司销售集中度高的情况。

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

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	279,095,840.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	129,621,312.18	13.80%

2	供应商 2	61,835,922.51	6.59%
3	供应商 3	30,265,438.20	3.22%
4	供应商 4	28,739,080.32	3.06%
5	供应商 5	28,634,087.08	3.05%
合计	--	279,095,840.29	29.72%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

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

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	44,943,990.55	36,577,535.40	22.87%	主要系报告期销售参展活动增加，展览费及差旅费用提升。
管理费用	104,385,287.93	88,276,034.24	18.25%	主要系报告期内实施股权激励产生的股份支付费用及停工损失费用。
财务费用	7,858,018.39	25,425,124.20	-69.09%	主要系报告期汇率变动产生汇兑收益所致
研发费用	44,262,534.16	38,978,111.69	13.56%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
甜叶菊综合开发项目	开发甜叶菊提取新优化工艺，提升回收率；创新甜叶菊中新成分的研发与生产工艺，提高产品竞争力	已完成	合理充分利用甜叶菊母液糖，完成 1 个新产品工艺研发；提升产品回收率，进一步降低生产成本。	有效提升公司在甜叶菊提取物业务的综合竞争实力，增加产品利润空间。
罗汉果综合开发项目	开发罗汉果提取新工艺，扩大提取产能，提高回收率	已完成	开发罗汉果技术改进工艺 2 套，缩短罗汉果工艺的生产时间，提高产品回收率；提升罗汉果原料日处理上限。	有效提高公司罗汉果日处理产能上限，降低公司该业务生产成本，强化公司罗汉果业务竞争实力。
沙棘叶开发项目	开发新产品	已完成实验室及中试	新品实现规模化生产	丰富公司产品结构
槐米综合开发项目	满足市场最新产品需求	已完成实验室及中试	开发相应市场需求产品，实现规模化生产	丰富公司产品结构
柚皮苷综合开发项目	满足市场最新产品需求	已完成实验室及中试	开发相应市场需求产品，实现规模化生产	丰富公司产品结构
紫草开发项目	满足市场最新产品需求	已完成实验室及中试	开发相应市场需求产品，实现规模化生产	丰富公司产品结构

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	114	102	11.76%
研发人员数量占比	10.81%	11.25%	-0.44%

研发人员学历结构			
本科	68	55	23.64%
硕士	6	9	-33.33%
博士	2	2	0.00%
本科以下	38	36	5.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	43	-20.93%
30~40 岁	60	39	53.85%
40 岁以上	20	20	0.00%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	50,866,083.45	38,978,111.69	30.50%
研发投入占营业收入比例	3.63%	3.70%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,426,697,975.35	1,112,311,499.51	28.26%
经营活动现金流出小计	1,685,120,087.13	1,086,071,397.55	55.16%
经营活动产生的现金流量净额	-258,422,111.78	26,240,101.96	-1,084.84%
投资活动现金流入小计	22,037,904.53	83,539,012.50	-73.62%
投资活动现金流出小计	303,790,439.33	180,773,083.74	68.05%
投资活动产生的现金流量净额	-281,752,534.80	-97,234,071.24	-189.77%
筹资活动现金流入小计	1,874,223,930.25	766,309,992.47	144.58%
筹资活动现金流出小计	878,650,061.68	772,843,877.60	13.69%
筹资活动产生的现金流量净额	995,573,868.57	-6,533,885.13	15,337.09%
现金及现金等价物净增加额	457,322,798.60	-79,096,557.25	678.18%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流出与上年同比增加 55.16%，经营活动产生的现金流量净额同比减少 1084.84%，主要系公司主营植物提取业务规模快速增长，2022 年支付原辅料采购款增加，以及报告期内公司收到 BT 项目回购款低于所支付的工程款，2022 年 BT 项目经营活动净现金流出 8,340 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 189.77%，主要系报告期参与桂林银行配股而增加投资款 1.83 亿元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 15,337.09%，主要系报告期公司收到非公开发行募集资金净额 9.61 亿元所致。

4、现金及现金等价物净增加额变化，是上述各现金流量项目综合变动所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1、本年度，公司收到 BT 项目回购款低于所支付的工程款，BT 项目经营活动净现金流出 8,340 万元；

2、三四季度为公司原材料集中采购高峰期，随着公司植物提取业务规模快速增长，公司加大了对原辅料的战略储备；

3、四季度销售大部分销售未到账期，因销售账期而形成收入与销售回款时间差异而导致应收账款增加；

4、另外，资产折旧（摊销）、减值、公允价值变动等影响净利润但未产生现金流出，利息支出影响净利润但在筹资活动产生的现金流列示等。综上，造成了公司报告期净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大。

## 五、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	2,775,871.63	1.16%	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	36,807,567.25	15.44%	其他非流动金融资产持有期间的投资收益	否
资产减值	-23,262,410.09	-9.76%	存货跌价损失及合同资产减值	否
营业外收入	612,652.25	0.26%		否
营业外支出	15,967,140.98	6.70%	主要为诉讼赔偿	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	551,740,866.95	12.38%	97,411,157.55	2.99%	9.39%	主要系报告期收到非公开发行募集资金所致
应收账款	337,100,542.93	7.57%	256,141,476.04	7.86%	-0.29%	
合同资产	482,838,161.50	10.84%	595,320,113.37	18.27%	-7.43%	
存货	925,365,285.72	20.77%	680,709,820.14	20.89%	-0.12%	
投资性房地产	4,114,840.29	0.09%	4,245,433.77	0.13%	-0.04%	
长期股权投资	1,850,530.43	0.04%	1,172,730.58	0.04%	0.00%	
固定资产	1,057,655,160.33	23.74%	613,181,667.91	18.82%	4.92%	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	2,043,123.87	0.05%	352,972,844.61	10.83%	-10.78%	主要系报告期美国工厂在建工程转入



						固定资产所致
使用权资产	5,916,291.80	0.13%	2,436,875.31	0.07%	0.06%	
短期借款	420,857,467.95	9.45%	655,860,584.95	20.12%	-10.67%	主要系报告期短期银行贷款减少所致
合同负债	2,222,407.39	0.05%	4,265,123.45	0.13%	-0.08%	
长期借款	93,081,262.50	2.09%			2.09%	主要系报告期长期贷款增加所致
租赁负债	4,529,060.54	0.10%	1,818,104.89	0.06%	0.04%	主要系报告期公司及海外子公司增加办公楼租赁，租赁资产增加，租赁负债相应增加所致
应收票据	157,243,000.00	3.53%	25,255,600.00	0.77%	2.76%	主要系报告期 BT 项目收到 1.55 亿元银行承兑汇票所致
预付款项	145,163,451.15	3.26%	88,092,914.23	2.70%	0.56%	主要系报告期植物提取业务预付原辅料款增加所致
其他非流动金融资产	555,257,436.41	12.46%	335,616,044.16	10.30%	2.16%	主要系报告期参与桂林银行配股导致金融资产增加所致
应付票据	28,218,950.00	0.63%	16,909,259.60	0.52%	0.11%	主要系报告期给供应商开具银行承兑汇票增加所致
其他应付款	90,163,513.04	2.02%	28,918,723.91	0.89%	1.13%	主要系报告期实施股权激励计划所致
一年内到期的非流动负债	95,089,219.70	2.13%	660,961.57	0.02%	2.11%	主要系报告期融资租赁金额增加所致
长期应付款	40,875,000.00	0.92%	0.00	0.00%	0.92%	主要系报告期融资租赁金额增加所致
股本	742,082,425.00	16.66%	565,214,740.00	17.34%	-0.68%	系报告期实施非公开发行及股权激励导致总股本增加
资本公积	1,458,412,961.75	32.73%	604,101,899.63	18.54%	14.19%	系报告期募集资金股本溢价所致
其他综合收益	21,806,669.49	0.49%	-28,880,237.62	-0.89%	1.38%	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	48,496,230.86	1.09%	32,141,712.37	0.99%	0.10%	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

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
其他	335,616,044.16	36,807,567.25	195,158,661.33		182,833,825.00			555,257,436.41
上述合计	335,616,044.16	36,807,567.25	195,158,661.33		182,833,825.00			555,257,436.41
金融负债	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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,476,203.19	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,114,840.29	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	136,219,768.92	银行贷款抵押物
固定资产-设备	93,917,149.86	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	104,747,116.37	银行贷款抵押物
其他非流动金融资产	201,968,000.00	银行贷款质押
其他	2,055.38	银行贷款抵押物
合 计	572,445,134.01	

## 七、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
184,833,825.00	1,950,000.00	9,378.66%

### 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

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	非公开发行	96,800	4,237.33	4,237.33	0	0	0.00%	91,921.52	暂时补充流动资金、现金管理及专户存储	0
合计	--	96,800	4,237.33	4,237.33	0	0	0.00%	91,921.52	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2843 号文《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》核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）165,470,085 股股票，发行价为每股人民币 5.85 元。截至 2022 年 8 月 18 日，公司实施完成非公开发行项目，共募集资金 967,999,997.25 元，扣除各项不含税发行费用 6,890,066.13 元后，募集资金净额为 961,109,931.12 元。上述募集资金已于 2022 年 8 月 18 日到位，募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“致同验字（2022）第 450C000482 号《验资报告》”。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金累计投入募投项目 42,373,334.74 元，尚未使用募集资金余额为 919,215,157.64 元，其中使用募集资金暂时补充流动资金金额为 498,500,000 元，使用闲置募集资金进行现金管理金额为 400,000,000 元，20,715,157.64 元存放于募集资金专户中。（上述存款余额中，已计入本年度募集资金专户利息收入 478,561.26 元）

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
甜叶菊专业提取工厂建	否	73,001.65	73,001.65	4,237.33	4,237.33	5.80%	2024 年 12 月 18	0	不适用	否

设项目							日			
莱茵天然健康产品研究院建设项目	否	23,800	23,800	0	0	0.00%	2025年12月18日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,801.65	96,801.65	4,237.33	4,237.33	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	96,801.65	96,801.65	4,237.33	4,237.33	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用						
适用										
<p>公司于 2022 年 9 月 19 日召开了第六届董事会第十七次和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 43,953,621.74 元（其中置换预先已投入募集资金投资项目“甜叶菊专业提取工厂建设项目”的自筹资金 42,063,555.61 元，置换预先已投入发行费用 1,890,066.13 元）。</p> <p>致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次募集资金置换事项出具了《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字（2022）第 450A015410 号）。</p> <p>公司本次募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定的要求。</p>										
适用										
<p>为提高公司募集资金的使用效率，降低财务费用，本公司于 2022 年 9 月 19 日召开第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证本次募集资金投资项目按进度实施的前提下，以部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额度不超过人民币 6 亿元，期限自本次董事会决议作出之日起不超过 12 个月，上述额度在决议有效期内可循环使用。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金用于暂时补充流动资金金额为 498,500,000 元，期限未超过 12 个月。</p>										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向				截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未使用募集资金金额为 919,215,157.64 元，其中使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 498,500,000 元，使用闲置募集资金进行现金管理金额为 400,000,000 元，20,715,157.64 元存放于募集资金专户中。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无。						

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、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	639,822,022.27	301,187,617.23	71,384,387.03	28,576,252.33	24,148,414.65
Layn Holding Group, Inc.	子公司	植物提取投资	700,174.87	461,302,882.01	308,666,900.07	46,980.48	-44,380,080.14	-59,178,276.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂林莱茵合成生物技术有限公司	新设子公司	纳入合并报表范围
利川华恒生物制品有限公司	投资设立	纳入合并报表范围

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

未来，公司将继续以成为全球值得信赖的天然健康产品服务商为战略发展愿景，秉承“绿色科技、健康未来”的发展理念，以大健康产业为抓手，坚定不移实施“大单品+N”的发展策略，聚焦潜力单品，以期打造更多细分龙头产品。公司确立了以合成生物学为重点的发展方向，将进一步加大合成生物学领域的相关投资，目标为建立天然提取和生物合成双技术路线比翼齐飞的发展格局，进一步丰富产品矩阵，并通过产品配方输出、定制化应用解决方案服务，全面强化公司品牌赋能能力。另外，随着全球地缘政

治的变化，公司客户对于供应链多样性的需求越来越突出，公司未来几年将通过投资、合作和改造等方式加强完善全球供应链体系建设，进一步满足客户需求，增强客户黏性。面对近年来良好的行业发展形势，公司未来将坚定的以天然健康产品业务为根基，持续通过战略投资、并购、培育等方式同心多元化发展，拓展业务版图，强化自身上下游产业的辐射与带动能力，构建产业生态圈，将公司打造成为一家新型天然健康产品及服务的全产业链平台。

## （二）行业格局与趋势

**行业格局：**植物提取行业作为朝阳产业，正处于加速发展的黄金阶段。行业政策的大力支持为植物提取行业营造了良好的发展环境；下游蓬勃发展的大健康产业及消费者“崇尚天然，回归自然”的生活理念兴起，推动植物提取行业需求的提速；供给侧，工艺技术创新能力不断提升，行业竞争环境加快向良性竞争局面转变，龙头企业优势持续扩大，行业影响力逐步提升，未来有望带领植物提取行业加速走向更高质量的发展方向。

### 发展趋势：

#### 1、天然提取龙头企业优势将不断扩大

随着国际天然提取标准的逐渐完善，我国作为全球主要天然提取成分供应国，国家关于行业的监管制度逐步健全，行业规范化进程持续推进。行业发展至今，植物提取企业除需面对同业竞争外，环保要求、生产合规、供应商要求、品牌定位等也在不断加快推动业内企业的优胜劣汰，市场已不再单纯以价为王，具备研发创新、多产品体系、质控质检能力、持续市场开拓能力、关注环境保护和社会责任等综合竞争优势的企业将脱颖而出，引领行业实现产品及产业的优化升级，龙头企业市占率有望获得进一步的提升。

#### 2、新技术的涌入将加快推动产业升级

天然提取产业的转型升级除设备及传统工艺的优化外，新技术的引入为行业不断带来发展新动能。其中合成生物技术备受瞩目，其被誉为“第三次生物技术革命”，已成为多个产业的技术创新源泉，根据麦肯锡的预计，全球经济活动中 60% 的物质产品是可以由生物技术进行生产，在 2030 年至 2040 年期间，合成生物学技术每年将为全球带来 2 万亿至 4 万亿美元的直接经济效益。现阶段，部分功能性植物提取物正尝试且部分已具备实验室基础，例如天然甜味剂、红景天提取物等产品。运用合成生物技术可缓解植物提取企业的原料依赖问题，并提升产品品质的稳定性、推动产业可持续与绿色发展，未来随着合成生物技术应用为进一步深入，科研成果逐渐实现产业化落地，有望助力植物提取行业从技术层面实现更高质量的产业升级。

#### 3、功能性产品需求持续拉动行业发展

近年来，随着全球人口老龄化、慢性病、生活压力的不断增大，消费者对于特定功能的产品需求量的加速提升，也改变了部分消费者的健康理念以及饮食方式，具有缓解焦虑、治疗失眠、增强免疫力、调节肠胃等功能的功能性产品需求大幅提高。功能性产品作为植物提取行业主要需求市场，未来市场与应用领域的加速扩张有望同步带动植物提取行业迎来更广阔的发展空间。

此外，在全球“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。

同时，由于全球社会老龄化加剧和生活压力的增大，宠物饲养也逐步成为全球很多人居家生活期间的调剂，由此带来的宠物消费市场体量也非常亮眼，根据 Global Market Insights 的数据显示，2022 年全球宠物食品用品及护理市场规模预计增长到 2,610 亿美元，并将以 6.1% 的复合年增长率(CAGR)的增长势头，到 2027 年达到 3,500 亿美元。终端市场广阔的发展空间有望带动上游各原料行业同步获得可观的增量市场。丰富多样的天然健康成分可以实现为宠物提供抗病毒、改善宠物体态及毛色状态、改善肠

道健康、除臭除异味等作用，未来在全球宠物产品快速发展及消费升级的大背景下，天然健康成分作为宠物食品添加剂的潜在市场拓展空间巨大。

#### 4. 细分单品将引领植物提取行业加速扩容

##### 4.1 天然甜味剂行业

###### (1) 行业发展现状

天然甜味剂作为植物提取行业内市场体量领先的产品，近年行业增速持续亮眼。目前天然甜味剂主要品类为罗汉果甜苷和甜菊糖苷，甜度倍数约为蔗糖的 200-300 倍，经过物理提取而得，符合消费者对于“天然来源”与“无糖”的双重消费需求。近年随着天然甜味剂配方应用成本的逐步降低及配方研发的不断深入，罗汉果甜苷和甜菊糖苷都获得了较快的发展，尤其是更具成本优势的甜菊糖苷实现单品市场体量的领先，根据 Innova Market Insights 数据显示，在 2016 年到 2021 年，全球新推出的含甜菊糖的产品发布数量每年增长达 15%；根据 Ingredion 的内部分析，到 2028 年，全球甜菊糖苷市场的规模估计将超过 16 亿美元。

在下游应用市场，美国、欧洲等国家和地区是目前天然甜味剂的主要应用市场，主流食品饮料品牌如星巴克、百事、立顿、雀巢、可口可乐等企业近年陆续加大了天然甜味剂的应用，2021 年在主要消费市场美国，甜菊糖苷和罗汉果甜苷分别取得了 15% 和 20% 的市场增长率。在国内市场，天然甜味剂的应用较海外市场稍显滞后，但“减糖风潮”已经掀起，目前茶 π、奈雪的茶、喜茶等国内新型食品饮料品牌产品已先后推出“0 糖”产品，部分产品已添加使用天然甜味剂或相关复配产品。

###### (2) 发展趋势

###### --全球减糖时代到来，天然甜味剂市场需求潜力巨大

近几十年，随着消费者饮食结构和偏好的改变，全球含糖饮料、甜点、冰激凌等食品饮料消费量出现了快速增长，糖分的过量摄入易引发肥胖、高血压、糖尿病等慢性疾病风险，根据国际糖尿病联盟（IDF）统计，2021 年全球成人（20~79 岁）糖尿病患者已达 5.37 亿人，每 10 名成年人就有 1 名糖尿病患者；预测到 2045 年，全球将会有 7.83 亿人患有糖尿病。糖的过度消费逐渐成为了全球一大重要的公共卫生问题，“减糖”、“降糖”成为政府重点关注问题，全球多个国家和地区相继制定政策引导和提升国民的“减糖”意识。

2016 年世界卫生组织（WHO）提出向高糖食品、饮料征收糖税的提议，以通过向高糖食品增加税收的方式，控制食品生产企业食品中的蔗糖添加量；2019 年 7 月，我国国家卫健委发布《健康中国行动（2019-2030 年）》，倡导人均每日添加糖摄入量不超过 25 克；2022 年 8 月，新加坡政府颁布新规，从 2023 年年底开始将禁止含糖量与反式脂肪酸较高的饮料进行广告宣传，为明确饮料中的糖分含量，新加坡卫生部还将采取“Nutri-Grade 标签分级制度”，要求售卖的商家在饮料包装及电子菜单中表明糖量与反式脂肪酸含量，进一步推动全民饮食健康化；以色列财政部发布新规，自 2022 年起启动糖税的征收，对于每 1 升含糖饮料征收 0.32 美元的糖税，范围包括每 100 毫升含糖量超过 5 克的饮料。此前，墨西哥、葡萄牙等多国相继颁布减糖计划并有初步成效，政府引导民众“减糖”将逐渐成为趋势。在我国，树立健康“低糖”的餐饮观念也成为我国政府及全社会高度关注与重视的问题，据 2021 年底国际糖尿病联盟（IDF）发布的全球糖尿病地图（第 10 版）数据显示，中国糖尿病患者已超过 1.4 亿，相当于平均每 10 个人中就有 1 人受到糖尿病的困扰，并且已经逐渐蔓延至年轻人群体，未来“控糖”将成为我国食品饮料发展、升级的一大主要方向。

另一方面，随着全球购买力的提升，消费者也在主动追求健康生活方式。据国际食品信息委员会《2022 年食品与健康调查》显示，在食糖量较高的美国，近四分之三的美国人正试图限制或避免糖分的摄入。健康食糖理念已逐步成为社会共识，普通消费者逐渐成为“低糖”“无糖”产品的追捧者，全球减糖时代有望加速到来，为蔗糖替代品甜味剂行业的快速发展奠定良好的市场及消费者基础。

###### --“天然来源”概念助力天然甜味剂脱颖而出

过去，在众多甜味剂产品中，由于人工合成甜味剂具备成本低、甜度高等特性，成为了下游终端品牌添加甜味剂的首选。近年随着科技的发展与研究的深入，食用人工合成甜味剂所产生的副作用逐渐受

到社会的关注与重视，部分国家已出台限制或禁止使用人工合成甜味剂的相关法规政策，未来具备“天然”概念的天然甜味剂有望成为代糖添加的首选品类。

#### **--供给端优化推动天然甜味剂产业更高质量发展**

我国作为全球天然甜味剂主要生产国，产业规范与升级有利于带动行业实现更高质量的发展。2022 年 7 月 28 日，根据《食品安全法》规定，我国国家卫生健康委、市场监管总局联合印发 2022 年第 3 号公告，发布 36 项新食品安全国家标准和 3 项修改单。其中，食品添加剂质量规格标准类别中，关于天然甜味剂中的甜菊糖苷的国标做出了多项调整，与国际标准 JECFA（2017）保持一致。上述标准的调整将对我国甜菊糖苷产业的技术要求、生产能力提出更高要求，有利于提高行业规范性，助力落后产能的淘汰；同时标准的调整也进一步丰富了国内甜菊糖苷种类，部分成熟、经过国外市场检验的甜菊糖苷复配产品被获准进入国内市场，该举措将有利于国内企业加快配方的研发及应用的拓展，从生产及研发源头助力我国天然甜味剂产业的升级，为天然甜味剂下游市场快速发展奠定更高质量的供给基础。

### **4.2 工业大麻行业**

#### **(1) 行业发展现状**

工业大麻为四氢大麻酚（THC）含量低于 0.3% 的大麻科大麻属植物，不具备精神活性、无毒，工业大麻提取产物主要包括大麻二酚（CBD）及其他大麻衍生物。CBD（全称：cannabidiol）为非致幻性、非成瘾性的大麻衍生物，经多年研究已验证其在抗癫痫、抗焦虑、抗炎症、止吐、改善睡眠、镇痛等方面具备显著效果，并且在退行性病变（帕金森病、阿尔茨海默病，精神疾病）等疾病防治方面具备更多的研究及应用价值。工业大麻广泛添加应用于食品、饮料、护肤品、保健品、宠物食品等领域。

**供给端：**2022 年，由于工业大麻行业下游应用拓展增速不及预期，行业在发展初期表现出阶段性的供过于求，原始 CBD 生物质及相关产品价格较 2019 年出现大幅下降，供给呈现收缩态势。

**需求端：**在下游应用市场，美国是目前全球工业大麻经济的中心，自 2018 年美国正式确认工业大麻种植及加工的合法化后，北美一直持续扮演着全球工业大麻产品创新、企业发展、消费者新颖体验的推动力角色。欧洲是目前继美国之后第二大工业大麻经济区域，合法化进度漫长但正在稳步推进；亚洲部分国家也已实现工业大麻应用合法化。根据 Brightfield Group 对全球主要地区工业大麻市场的预测显示，到 2022 年美国工业大麻衍生的 CBD 市场零售额将达到 50 亿美元，欧洲监管的 CBD 市场将达到 15 亿美元的销售额，其中英国是最大的 CBD 市场；受亚太和中东（APAC&ME）监管的 CBD 市场预计达到 2.94 亿美元；拉丁美洲大麻衍生的 CBD 市场预计将达到 3.57 亿美元。

#### **(2) 发展趋势**

#### **--政策开放推动全球工业大麻行业扩张节奏加快**

**联合国：**2022 年 11 月，联合国贸易和发展会议（UNCTAD）发布了一份关于工业大麻的特别报告《商品概览：工业大麻特刊》，对工业大麻背景、种植、生产、使用及贸易等展开了详细地介绍，并重点关注全球发展中的经济体如何更好利用工业大麻经济和社会潜力，以促进本国及地区产业链的创建、制造业和食品加工业的发展，该特刊的发布体现了联合国对工业大麻发展的积极支持，有利于加速推进全球大麻行业的共同进步。

**美国：**美国作为全球工业大麻的主要应用市场，2022 年持续先行先试加快工业大麻政策的改革。3 月，美国参议院正式批准了《大麻二酚和大麻研究扩展法案》，推动与保障 CBD 和其他潜在有益的大麻生物物质的科学研究。4 月，美国众议院审议通过《大麻机会、再投资和除罪法案》（MORE Act），旨在推动大麻在美国联邦层面的合法化，如该项法案获得美国参议院通过并被签署，全球大麻产业将被赋予的新机遇，意义非凡，但截至 2022 年 12 月末，美国参议院暂未就该法案开展审议和表决，全联邦层面的推进出现短暂的“停滞不前”。但不可否认，MORE 法案的出现和审议的推进为全球工业大麻市场参与者带来积极信号。另一个在工业大麻市场占据重要监管角色的美国食品和药物管理局（FDA）方面，尽管市场参与者一直期待着 FDA 能尽快制定 CBD 添加至餐饮、保健品领域的监管框架或规定，但截至 2022 年 12 月，FDA 暂无明确规则制定计划，因此改变监管部门的缺位情况是重中之重。目前针对工业大麻市场，FDA 将继续保持其非执法方式，尊重美国各州当地政策，除非产品存在重大公共安全问题。



虽然 CBD 相关功效及治疗的研究已逐步深入，但与消费者直接相关的如摄入量、摄入方式、宣传方式、产品形式等安全问题仍处于模糊地带，如联邦层面或 FDA 推动大麻整个行业或细分领域的监管规则的制定，为制造商提供可供遵守的基本标准，加强消费者健康与安全的保障，对于推动行业的规范化及加速发展意义重大。

欧洲：欧洲作为全球第二大工业大麻经济区域，政策开放进程也在不断加快。2019 年欧洲食品安全局 (EFSA) 宣布“大麻素被视为新型食品”，作为食品、饮料或膳食补充剂消费的 CBD 产品通过欧洲食品安全局 (EFSA) 作为新型食品的审查，并在英国食品标准局 (FSA) 下实施平行的监管下可上市，截止 2022 年 3 月，英国 FSA 发布的新食品申请中的有效产品清单已达 3,500 种。法国 2020 年解除对 CBD 的禁令，将含有 CBD 的大麻衍生产品的销售合法化，2023 年 1 月法国法院进一步废除了大麻花禁令，裁定在欧盟合法生产的任何 CBD 都可以在法国合法销售。德国政府于 2022 年 10 月提出大麻合法化的计划，有望成为继马耳他共和国后第二个将大麻合法化的欧盟国家。

亚洲：2023 年 1 月，日本政府对外宣称计划将允许医用大麻用于治疗疑难杂症患者，产品范围将扩展到 CBD vapes、化妆品和食品之外，通过立法允许使用医用大麻以治疗疑难杂症患者将有利于缓解日本因人口老龄化所带来的财政及社会压力。2022 年，泰国毒品管制局将大麻及其成分从该国毒品清单中去除，成为亚洲第一个大麻合法化的国家。2023 年 1 月，老挝批准了医用大麻的管制生产。

全球工业大麻合法化地位的确定及开放性政策的密集释放，彰显着各国共同推动工业大麻市场发展的目标与决心。未来，在政策红利的加持下，全球工业大麻贸易流通范围有望持续扩大，预期市场规模将非常可观。尽管目前工业大麻最大的消费市场主要在北美、欧洲，但具备人口优势的亚洲及其他国家和地区，随着合法化进程不断推进，应用场景的不断丰富，发展潜力巨大。

#### **--产品形式多元化将加速推动行业扩容**

2022 年，工业大麻市场呈现多元化发展态势，尤其是在具有成熟的天然和功能性食品市场及消费基础的国家。在主要市场美国，产品形式除了传统的 CBD 油、食品等，CBD 雾化产品凭借高吸收速率、高生物利用度、便携性等特点逐渐成为 CBD 应用的主要形式之一；胶囊产品也获得了较多的市场关注，其具备易用性和准确剂量的特点，未来工业大麻产品或将可能存在从以油产品为主导转变为以胶囊为主导的市场的趋势。在日本市场，已有超过 100 个品牌提供涵盖美容、食品和饮料的 CBD 产品，除本土品牌外，PharmaHemp、Elixinol 和 Endoca、S20 等国际品牌的产品也进驻日本 CBD 消费市场，在日本东京不乏 CBD 专业咖啡馆、健康商店等消费地点，机场也开展电子烟、饮料和糖果的出售。CBD 护肤品市场也持续获得快速发展，根据 Technavio 的最新报告，基于消费者对 CBD 产品护肤益处的认识不断提高，从 2019 年到 2024 年，全球 CBD 护肤品市场价值将增长至 16.4 亿美元，复合年增长率为 33%。

#### **--行业将逐步进入加速发展阶段**

随着全球工业大麻合法化地图逐渐扩大，政策规范的逐步提升，工业大麻行业发展逐步进入规范化初期，行业开启洗牌及整合节奏，根据纽约 Viridian Capital Advisors 的数据显示，2021 年行业出现 306 起大麻相关领域的并购，是 2020 年 86 起的三倍多，主要围绕种植业和零售业。随着下游应用的加速，行业规模将进入加速扩张阶段，根据 New Frontier Data 机构预计，全球工业大麻市场将以 34% 的年复合增长率从 2019 年的 46 亿美元增长至 2025 年的 266 亿美元。

未来十年将是天然健康产品行业快速发展时期，公司将紧抓历史发展机遇，加速国内外市场的开拓，从研发、生产到应用配方解决方案，为客户提供一站式服务平台，通过研发创新、科技创新，不断助力公司业绩增长，持续扩大市场占有率，进一步夯实公司天然健康产品行业的“桥头堡”地位。

### **(三) 2023 年重点工作**

2023 年，董事会将继续凝心聚力推动公司高质量发展，以实现高增速水平为目标，聚焦核心业务发展，加大科技创新维度，卡位产业链高价值环节，持续扩大公司核心竞争力与壁垒。围绕公司整体发展战略，结合年度经营目标，公司管理层将全方位做好以下重点工作：

#### **1、推动募投项目建成落地，助力天然甜味剂业务和研发能力快速提升**

天然甜味剂是公司主打的核心品种，也是公司业绩增长的核心引擎。2023 年公司将重点推进甜叶

菊专业提取工厂的建设，开展工艺和设备选型、工厂设计布局等工作，争取 2023 年底实现主车间的投产使用，顺利衔接 2023 年末生产季。本项目以打造植物提取行业内领先的甜叶菊专业提取工厂为目标，持续提升柔性化生产能力，提质、降本和管理增效，实现经济效益与环保效益的双赢。

随着公众对天然甜味剂的认知越来越高，越来越多的食品饮料商开始考虑减糖、去糖的问题，天然甜味剂产业蓬勃发展。公司坚定看好未来天然甜味剂业务的发展，以筑巢引凤、奋勇争先的崭新姿态，扩产“开新局”。本项目建成后，公司甜叶菊提取物产能有望成为行业第一，公司将通过规模化生产，降低产品生产升本，提高企业的利润率，进一步增强公司的风险抵御能力，扩大公司产能，提高公司在行业内的市场地位与竞争力。

## 2、加快工业大麻业务开疆扩土，提速公司第二业绩增长极

2022 年海外工业大麻市场仍存在一定不确定性，价格走弱、需求不达预期等行业问题为中游植物提取厂商也带来了一定的经营挑战，但从长期来看，公司坚持看好工业大麻行业的回温及未来发展。2023 年，公司将继续紧跟海内外主要地区的政策变更、市场变化，针对现阶段上下游行业环境及市场竞争形势，制定更适合当下业务发展的策略与目标。将客户订单签订、产能的稳步释放作为本年度重点工作方向，加快完善销售渠道的搭建，打造辐射全球合法区域的销售网，通过与同业或下游客户达成战略合作关系，共同推动公司工业大麻业务的发展。

目前，工业大麻市场尚处于发展初期，存量的博弈很难，增量的博弈更难，莱茵生物致力于成为行业的“先行者”，积极推动市场发展，让产业链条的受益者更多。

未来，公司将建立全球化视野，通过对现有工业大麻项目剩余土地面积的利用，或与供应商、客户建立了长期良好的战略合作关系，为客户提供多样化的供应链选择，进一步加强产能保障及供应链长期安全，支撑公司业务可持续发展。

## 3、进一步推动合成生物项目落地，建立天然提取和合成生物双技术路线

合成生物学是公司未来发展的重要方向，公司将持续加大合成生物技术和研发方面的投入，形成天然植物来源及合成生物来源两大技术矩阵，为客户打造多元化产品选择。公司争取在 2023 年三季度前实现第一期发酵生产车间的投产运营，同时争取与江南大学的研发合作在年底能够实现阶段性成果，加快推进公司罗汉果甜苷等天然甜味剂微生物合成技术的商业化落地，完成相关专利的转让、申报，不断扩展专利边界及保护范围，卡位产业链高价值环节，增强行业竞争壁垒。

合成生物技术的引进，与公司全球领先的分离、纯化等提取产业技术形成有效协同，将有效提高公司核心业务的技术壁垒及生产效率，赋能公司核心业务加速发展，助力公司实现建成国内领先天然甜味剂生物合成技术成果转化平台的战略目标，进一步实现公司提升产品毛利率、降低植物原材料依赖、增强产品供应稳定性等目标。

## 4、深度巩固与核心客户的合作，支撑业务稳步增长

(1) 积极推进与大客户的业务洽谈。公司与芬美意的合同即将到期，在合作期间，双方以推动天然甜味剂市场做大做强为共同目标，发展战略契合度高，在合作紧密度、合作结果方面双方都给予高度认可。2023 年，公司将重点推进与芬美意关于后续合作的战略沟通，全面拓展双方合作的空间和产品范围，争取在二三季度确定未来几年良好的发展战略及业绩目标，为公司未来营收增长提供稳定支撑。

(2) 加速构建国际国内双循环的发展格局。2023 年，在巩固及扩大现有销售市场的基础上，公司将激活存量客户业务，深挖已有客户的潜在应用空间，不断扩展服务的广度与深度，以点及面渗透天然甜味剂在各个产品场景上的应用。同时聚焦亚太植物提取应用市场新机遇，积极开拓新市场，快速响应新锐品牌并形成竞争优势，增强市场把控能力，打造全球竞争力的植提企业。

(3) 加强市场品牌塑造。提升品牌意识，实施品牌战略，进一步树立公司天然功能性成分提取的领导品牌形象，发挥品牌价值倍增效应。

在市场拓展的同时，公司将积极完善市场与业务部门的联动机制，加强客户服务意识，构建多维服务，全面提高客户满意度，增强客户黏性。

## 5、聚焦产业链关键环节，以专注铸专长

公司牢固树立“科技引领未来”的创新发展理念，不断强化内生、外联的创新模式，推动内部自主研发实力的提升与外部先进技术引入的深度融合，加速赋能创新驱动与核心技术竞争力的打造。2023 年，公司将通过内部植物科学创新研究中心持续聚焦产业链上游罗汉果种苗的研发及优质苗的培育，开展甜叶菊、积雪草、红景天等原材料植物组培体系探索，从源头把控品质，稳定经营利润。通过上海配方研发中心针对不同客户需求，提供多样化、个性化定制化一站式服务，在同质化竞争中形成差异化的优势，增加产品附加值，进一步提升公司盈利空间。在终端应用上，加快天然健康研究院项目的建设及农业大学合作项目成果转化，助力公司打造以“天然植物提取成分在食品饮料、营养保健品、化妆品等领域的研发应用为一体”的大健康大消费产品孵化基地，实现下游终端业务领域的拓展。以专注铸专长、以创新赢市场，走专业化、精细化、特色化发展道路，不断提升企业创新发展动能。

同时，抓好生产工艺升级及设备改造工作，在精益生产基础上，引入全面质量管理、标杆管理等体系，致力于提升人员效能、设备效能等多维度运营指标，推动公司产品品质和生产效率的进一步提升。

#### 6、坚持高素质人才是企业核心战略资源和竞争优势

优秀的人才是企业实现战略目标的基础，是企业持续发展的动力。公司将继续坚持“内部培养与外部引进”深度融合，促进企业与高校、科研院所科学研究的有机衔接和协同。

通过产学研合作，培养专项人才和复合型人才，为新工厂投产工作建立完善的后备人才储备库，为公司的长远发展储备力量；通过完善员工培养、考核体系，搭建合理的成长晋升通道，让员工的能力、福利与公司的发展挂钩，同时根据现有岗位的要求和员工的实际情况，识别有潜质可培养的优秀员工，按人才梯队搭建方案，给员工提供更多的培训学习机会，并鼓励员工学习与工作相关的知识和技能，逐步培养公司关键岗位储备人员，为公司持续发展提供源源不断的活力；通过设立人才发展专项资金，配套人才津贴、人才培养通道、科研项目奖励等多项人才激励手段，引才、用才、育才、留才，助力高层次人才引进，夯实企业人才梯队建设，打造一批政治素质强、专业业务精的核心人才队伍，赋能公司积极发展。



#### 7、加强资本运作能力，提升市值管理水平

2023 年，公司借助上市公司平台优势，依照顶层策略优化配置各方资源，充分发挥公司在资本运作的历史经验，通过内生孵化与投资并购，紧紧围绕天然健康产业链进行上下游及相关业务领域的拓展，双向赋能延伸价值链，建立完善的大健康产业生态圈，促进公司跨越式发展。

在做好实业经营及业绩稳健增长的预期下，2023 年公司将进一步提升价值管理水平，以提升企业的内在价值为根本目的，股东价值创造为导向与目标，加快投资者关系网的搭建与巩固。保持与证券监管机构、中介机构、投资者的密切沟通，传递核心价值，保持市场能见度。结合资本市场走势，充分挖掘存量股权价值，吸引和引进更多中长期投资者与公司共同成长，增强股东回报，推动上市公司高质量可持续发展。

（上述经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。）

#### （四）可能面对的风险因素及对策分析

##### 1、政策风险

近年来，国家对于食品安全监管的力度加大，新的监管条件将导致产品检验成本的提升和检验周期

的延长。政府管制若进行频繁的调整和变化，则企业需要常常进行调整和适应，国家出口政策的调整，将对出口外向型企业的经营带来较大影响。

目前全球对工业大麻的监管政策和法规也处于不断完善时期，也处于积极的推动中，近几年工业大麻监管政策也朝着有利于良好的方向发展，但各个国家和地区的政府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存在不确定性，将对公司工业大麻项目效益发挥带来不确定性。

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

## 2、市场风险

植物提取行业作为一个新兴行业，虽然公司在行业内位居龙头企业地位，但如果不能在产品开发、市场开拓等应对措施上把握实施得当，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。同时，目前植物提取产品主要出口至发达国家，进口国市场需求和产品标准的变动也将带来一定的市场风险。

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

## 3、原材料采购风险

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

对策：为了保证原材料的充足供应和收购价格的相对稳定，公司将密切关注原材料供应市场的走势，一方面尽可能到基层直接采购，与原材料产地的收购大户建立稳定的业务联系，避免过多的中间环节，以实现原材料的供应数量和质量双重控制，并加强对产品市场分析研判，做好提前规划、布局，面对突然变化的市场做好战略准备。公司通过建立“公司+基地+农户”的合作模式，强化公司对原料的管控，确保公司拳头产品的稳定供应。公司将精心筹建罗汉果、甜叶菊等天然无糖甜味剂产品原料的种植基地，依托公司强大的研发技术优势，从源头实施质量控制，选育优质种苗，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。另一方面，公司将进一步加快相关合成生物技术的开发与引进，并推动产业化落地的实现，尤其是在核心大单品领域及部分植物原料中的稀有成分或者植物本身来源比较稀缺的产品领域，以缓解公司对于重要战略植物原料的依赖，促进公司核心产品业务的长远可持续发展。

## 4、依赖大客户风险

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

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

## 5、技术风险

公司在多年发展过程中积累了较强的技术实力，但天然提取物行业在新技术、新产品研发上面临着更新换代快、投入高、知识产权不易保护等风险，要求公司不断通过引进人才，加大研发投入等方式加快研发进度。如果公司在技术更新、新产品研发等方面不能保持行业领先的地位，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，加快推动合成生物技术研发与产业化落地；（2）公司组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，并于 2017 年设立了植物科学创新中心，为公司原料基地在种苗培育、田间管理、农艺技术等方面提供技术支持；（3）公司在上海浦东设立了产品应用研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发，专注于公司产品应用到各种食品饮料中的性状、口感等方面，为公司植物提取产品的应用创新发展提供强有力的技术支撑。（4）公司高度重视同国内知名高校和科研机构的技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发。公司目前已与湖南农业大学、江南大学、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。

## 6、财务风险

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

应对措施：对于汇率市场趋势，公司将通过提升产品附加值来加强议价能力，争取更大利润空间，规避人民币汇率波动对公司出口销售的影响，并通过远期结售汇、外汇宝等方式以规避外汇风险。公司高度重视财务管理工作中应收账款逾期风险和存货减值等风险，加强内部控制和风险防范机制，最大限度地减少财务风险和财务损失。

## 7、管理风险

随着业务的拓展及公司新项目即将量产而导致产销规模的不断扩大，公司在生产技术、人力资源管理等方面都面临较大的挑战，对管理团队都提出了更高要求。

应对措施：公司将积极对管理团队进行培训，提高管理团队的专业知识及管理能力和管理能力等。积极对现有管理机制进行完善，提高公司内部管理体系建设，降低管理风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月18日	公司会议室	电话沟通	机构	华西证券周莎、万家基金王霄音、高源等	公司向与会人员全面介绍公司经营、财务情况及未来展望，并围绕植物提取行业、甜味剂行业、工业大麻行业现状及行业未来发展前景开展沟通。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-001），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年02月24日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券盖元萁、深圳前海无锋基金梁必果、北京信复创值投资邢卓、众邦银行莫秋琴等	公司向与会人员全面介绍公司经营、财务情况及未来展望，主要围绕原材料价格走势、产能建设、客户拓展、工业大麻业务等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-002），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年03月10日	公司会议室	电话沟通	机构	前海开源基金张伟、凯辉基金朱紫天、吴泽阳	公司同与会人员主要围绕行业竞争情况、客户拓展、与大客户合作、竞争优势等方面展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-003），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年03月	公司会议	电话沟通	机构	天风证券盖元萁、富国基金沈	公司向与会人员介绍公司经营及主要单品业务情	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-

16日	室			衡、广发基金孙琳、太平养老姬静远等	况，并就公司业绩预测及未来发展计划进行说明，同与会人员主要围绕扩产计划、上游原材料采购、核心产品未来发展等方面展开问答交流。	004)，披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年03月25日	公司会议室	电话沟通	机构	易方达黄逸群，大家资产张婧，广发基金段涛、王岩，景顺长城陈渤海，工银瑞信袁辰昱，广发证券罗佳荣、朱新彦、王永锋等	公司同与会人员主要围绕工业大麻业务竞争优势、项目进展情况、天然甜味剂扩产计划、核心竞争力分析等方面展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-005），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年04月26日	价值在线平台	电话沟通	其他	通过“价值在线”平台参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	公司2021年度业绩说明会	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-006），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年06月16日	公司会议室	电话沟通	机构	上海湘楚资产刘骏阳等	公司同与会人员主要围绕工业大麻行业发展趋势及看法、业务发展目标、天然甜味剂业务经营情况等方面展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-007），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年06月24日	公司	实地调研	机构	浙商证券杨骥、上善如是基金肖肖、大成基金李燕宁、共同投资谭鹏飞等	公司带领调研人员全面参观公司厂区，介绍公司经营及未来发展情况，并围绕工业大麻业务发展情况及未来展望等开展互动问答。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-008），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年06月30日	公司	电话沟通	机构	国元证券徐偲、许元琨，红土创新基金盖俊龙、广州金控资产黄勇、茹意，国联安基金周维、呼荣权、徐志华等	公司同与会人员主要围绕工业大麻行业发展、政策影响、天然甜味剂行业竞争情况及未来发展等开展问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-009），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年07月07日	公司、券商策略会	其他	机构	天风证券、德邦证券、中信证券、招商基金、长信基金、兴业证券（自营）、红塔证券资管、华西证券（自营）等机构	公司同与会人员主要围绕天然甜味剂市场变化及价格波动、未来发展趋势、公司竞争壁垒、工业大麻业务展望等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-010），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年07月14日	公司、券商策略会	其他	机构	浙商证券、中泰证券资管、景林资产、富安达基金、中邮创业基金、华宝基金、德邦基金等机构	公司向与会人员介绍经营及发展情况，同与会人员主要围绕天然甜味剂未来发展趋势、配方应用研发情况、工业大麻业务展望、公司盈利情况等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-011），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年08月10日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券吴立、方正证券刘畅、广发证券罗佳荣、招商基金朱之光、长城基金	公司向与会人员介绍2022年上半年经营发展情况及下半年重点工作计划，围绕天然甜味剂产品价格变化、盈利变化分析、与大	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-012），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				梁福睿、中信建投基金周户等	客户续约洽谈、对合成生物新技术看法等展开问答交流。	
2022年08月26日	公司	实地调研	机构	南方基金蔡强、禹田资本崔凯、东证资管蔡毓伟、上投摩根邢达等	带领调研机构一行参观了公司植物科学创新中心、展厅、生产车间等，向与会人员全面介绍公司经营、财务情况及未来展望，并围绕植物提取行业、甜味剂行业、工业大麻行业现状及行业未来发展前景开展沟通。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-013），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年09月05日	公司、券商策略会	其他	机构	广发证券李桢桐、申万菱信基金刘含、上海睿扬投资王世超、中信期货冉世林、华安证券肖又通、嘉合基金张皓月等	公司同与会人员主要围绕公司发展战略及目标、产销运营模式、产品定价方式、核心产品经营情况等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-014），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年09月08日	券商策略会	其他	机构	方正证券刘畅、方正证券童杰、浙商证券杨骥、浙商基金白玉、准锦投资程乙峰、睿沅资产张力克、和聚投资马衡、光大保德信王凯等	公司同与会人员主要围绕公司最新经营情况、2022年采购情况、核心产品行业未来展望等方面展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-015），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年10月25日	公司会议室	电话沟通	机构	杭州冲和投资沈琪、太平资产管理赵洋、蜂巢基金王映雪、齐家（上海）资产管理牛建斌、天弘基金郭相博、上海赤钥投资宋翔等 147 位机构投资者	公司向与会人员介绍 2022 年前三季度经营发展情况及第四季度重点工作计划，围绕报告期内业务主要变化情况展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-016），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年11月03日	公司	实地调研	机构	方正证券刘畅、方正证券童杰、上海优思资产张晨光、国泰君安证券蒋文杰、国泰君安证券李帅中、国泰君安证券赖立格等	公司带领调研机构一行全面参观公司厂区，向与会人员全面介绍公司经营、财务情况及未来展望，并围绕植物提取行业、甜味剂行业、工业大麻行业现状及行业未来发展前景开展沟通。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-017），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022年11月10日	公司、券商策略会	其他	机构	德邦证券陈铁林、花小伟、张俊、张绍辉、王宣宇、吴沛柯、成浅之、尤诗超、德邦自营许家成、中海基金邵瑾良等	公司同与会人员围绕工业大麻业务最新进展情况、茶叶提取新应用发展、公司在终端及合成生物领域布局计划等展开问答交流。	桂林莱茵生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表（编号 2022-018），披露于巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### （一）各项治理制度

报告期内，公司根据《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》《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》等有关文件并结合公司实际情况，对《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等 20 项公司制度进行了梳理和修订，完善了各项公司制度，建立了与上市公司匹配的管理标准，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理，提高公司治理水平。

公司的股东大会、董事会、监事会等机构依据各项公司治理制度，权责分明，相互制衡，维护了公司、股东和债权人的合法权益，规范了公司的组织和行为。

#### （二）关于公司与控股股东的关系

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

#### （三）关于股东与股东大会

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

#### （四）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各尽其责，为董事会的决策提供科学和专业意见，并为董事会的规范运作做出了贡献。报告期内，董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定履行职责，勤勉尽责。

独立董事能够根据《独立董事制度》等规定和要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，通过参加公司董事会会议，积极参与公司决策，对公司相关事项发表独立意见，维护公司整体利益，关注中小股东的合法权益。

董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会中独立董事的人数均超过 1/2，为董事会决策提供了科学、专业的建议。

#### （五）关于监事与监事会

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



#### （六）关于信息披露与透明度

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，保证公司信息披露的及时、准确。公司严格按照《投资者关系管理制度》等规定的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

#### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

##### （一）资产独立

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

##### （二）人员独立

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

##### （三）财务独立

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

##### （四）机构独立

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

##### （五）业务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	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	《2022年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-009),刊登于巨潮资讯网。
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	《2021年度股东大会决议公告》(公告编号:2022-031),刊登于巨潮资讯网。
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.82%	2022年09月30日	2022年10月01日	《2022年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-064),刊登于巨潮资讯网。
2022年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.63%	2022年11月10日	2022年11月11日	《2022年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-076),刊登于巨潮资讯网。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
秦本军	董事长、总经理	现任	男	48	2014年07月28日	2023年11月24日	105,919,507	0	0	165,470,085	271,389,592	非公开发行
姚新德	董事	现任	男	58	2004年12月08日	2023年11月24日	25,780,657	0	400,000	0	25,380,657	股东减持
谢永富	董事、常务副总经理	现任	男	44	2009年03月19日	2023年11月24日	0	0	0	1,500,000	1,500,000	2022年限制性股票激励计划授予股份
白昱	董事、	现任	男	46	2014年07月28日	2023年11月24日	0	0	0	800,000	800,000	2022年限

	副 总 经 理				日	日							制 性 股 票 激 励 计 划 授 予 股 份
罗 华 阳	副 总 经 理、 董 事 会 秘 书	现 任	男	41	2010年 02月02 日	2023年 11月24 日	0	0	0	1,000,000	1,000,000	2022 年 限 制 性 股 票 激 励 计 划 授 予 股 份	
郑 辉	财 务 总 监	现 任	女	45	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日	0	0	0	900,000	900,000	2022 年 限 制 性 股 票 激 励 计 划 授 予 股 份	
黄 丽 娟	独 立 董 事	现 任	女	57	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
连 漪	独 立 董 事	现 任	男	59	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
李 存 洁	独 立 董 事	现 任	女	45	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
李 元 元	监 事 会 主 席	现 任	男	48	2020年 11月25 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
李 杰	职 工 监 事	现 任	男	47	2011年 06月30 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
王 雪 婷	监 事	现 任	女	39	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日	0	0	0	0	0		
合 计	--	--	--	--	--	--	131,700,164	0	400,000	169,670,085	300,970,249	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

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

姓名	最近 5 年的主要工作经历
秦本军	本公司董事长、总经理，华高生物董事长，桂林君御投资有限公司董事长，本欣国际董事。曾任莱茵投资有限公司执行董事，上海碧研执行董事。

姚新德	本公司董事、供应链总监，桂林德鸿投资有限公司执行董事兼经理。曾任本公司董事长。
谢永富	本公司董事、常务副总经理，未在其他单位兼职。
白昱	本公司董事、副总经理，未在其他单位兼职。
罗华阳	本公司副总经理、董事会秘书，华高生物董事，曾任浙江锐德董事。
郑辉	本公司财务总监，莱茵投资执行董事兼经理，莱茵（香港）董事。
黄丽娟	本公司独立董事，广西君健律师事务所主任，桂林市新的社会阶层联谊会会长，桂林市妇联兼职副主席，桂林市工商联副主席。
连漪	本公司独立董事，桂林理工大学商学院教授、硕士生导师；中国高校市场学研究会副会长。曾历任桂林工学院经济管理与旅游系副主任，梅高（中国）桂林公司总经理，桂林福达集团董事兼总经理，桂林理工大学商学院院长等职。
李存洁	本公司独立董事，祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、业务五部经理。曾任哈尔滨市三星发地产开发有限公司会计、致同会计师事务所（广西分所）总监、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所高级经理、祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所所长。
李元元	本公司监事会主席，总经理助理。曾任公司投资部经理、物资部经理、总经理助理、监事会主席。
李杰	本公司职工监事，研发部经理。曾任公司研发部经理、质管部经理、质检部经理、生产部经理。
王雪婷	本公司监事。曾任公司行政部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚新德	桂林德鸿投资有限公司	执行董事兼总经理	2011年06月01日		是
姚新德	深圳市绽放文创投资有限公司	董事	2015年08月13日		是
罗华阳	浙江锐德检测认证技术有限公司	董事	2017年07月10日	2022年11月21日	否
罗华阳	成都华高生物制品有限公司	董事	2020年10月27日		否
黄丽娟	广西君健律师事务所	主任	1994年12月29日		是
连漪	桂林理工大学管理学院	教授	2015年06月15日		是
李存洁	祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所	所长	2019年12月27日		是
王雪婷	成都赛迪科生物科技有限公司	监事	2022年10月20日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

3、董事、监事根据公司 2021 年度股东大会审议通过的津贴制度领取相应津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其在公司所任职务领取相应报酬。

4、本公司董事、监事和高级管理人员的报酬均按时支付，报告期，公司实际支付给董事、监事和高级管理人员 521.13 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
秦本军	董事长、总经理	男	48	现任	112.8	否
姚新德	董事	男	58	现任	44.12	是
谢永富	董事、副总经理	男	44	现任	89.89	否
白昱	董事、副总经理	男	46	现任	54.26	否
罗华阳	董事会秘书、副总经理	男	41	现任	51.15	否
郑辉	财务总监	女	45	现任	50.75	否
黄丽娟	独立董事	女	57	现任	6	否
连漪	独立董事	男	59	现任	6	否
李存洁	独立董事	女	45	现任	6	否
李元元	监事会主席	男	48	现任	48.22	否
李杰	监事	男	47	现任	35.89	否
王雪婷	监事	女	39	现任	16.05	否
合计	--	--	--	--	521.13	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十一次会议	2022 年 02 月 23 日	2022 年 02 月 24 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-004）
第六届董事会第十二次会议	2022 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 15 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-018）
第六届董事会第十三次会议	2022 年 04 月 27 日		审议通过《2022 年第一季度报告》
第六届董事会第十四次会议	2022 年 05 月 30 日	2022 年 05 月 31 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2022-032）
第六届董事会第十五次会议	2022 年 08 月 05 日	2022 年 08 月 09 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2022-043）
第六届董事会第十六次会议	2022 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 14 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2022-049）
第六届董事会第十七次会议	2022 年 09 月 19 日	2022 年 09 月 20 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-053）
第六届董事会第十八次会议	2022 年 09 月 30 日	2022 年 10 月 01 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-065）
第六届董事会第十九次会议	2022 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 25 日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-070）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
秦本军	9	9	0	0	0	否	4
姚新德	9	9	0	0	0	否	4
谢永富	9	7	2	0	0	否	3
白昱	9	9	0	0	0	否	4
黄丽娟	9	9	0	0	0	否	4
连漪	9	9	0	0	0	否	4
李存洁	9	9	0	0	0	否	4

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。另外，公司独立董事能够充分利用自己的财务、法律、投资领域的专业优势，对公司生产经营、非公开发行、对外提供担保、聘请会计师事务所、年度利润分配、股权激励等重大事项均出具了独立意见，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	5	2022年04月01日	审议通过《关于公司2021年年度报告全文及其摘要》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	5	2022年04月22日	审议通过《关于公司2022年第一季度财务报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	5	2022年05月23日	审议通过《关于会计政策变更的决议》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	5	2022年07月29日	审议通过《关于公司2022年半年度财务报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	5	2022年10月19日	审议通过《关于公司2022年第三季度报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	秦本军、黄丽娟、连漪	0					
薪酬与考核委员会	姚新德、李存洁、连漪	2	2022年04月01日	审议通过《关于2021年度董事、监事及高级管理人员薪酬的确定及2022年度薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。		
薪酬与考核委员会	姚新德、李存洁、连漪	2	2022年09月12日	审议通过《关于<桂林莱茵生物科技股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》		

				要的议案》、《关于<桂林莱茵生物科技股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》	开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
--	--	--	--	--	---	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	707
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	348
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,055
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,055
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	707
销售人员	62
技术人员	124
财务人员	22
行政人员	140
合计	1,055
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	21
大学本科	184
大专	128
中专及以下	722
合计	1,055

### 2、薪酬政策

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

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

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



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

### 3、培训计划

莱茵生物具备完善的培训体系，助力员工职业发展与成长。2022 年公司重点围绕管理及业务技能提升累计开展 64 场专业培训，培训人次达 4347 人，培训时长为 10147 小时，人均培训时长 14.5 小时，培训有效地提升了管理队伍素质及工作技能、提高技术类人才的专业技术水平及实际操作能力，培训效果显著。

#### 公司培训体系：

##### (1) 培训内容

根据培训组织层面划分，公司培训分为 3 级，分别是班组级、部门级、公司级。根据员工能力发展的需要，设立多维度培训内容，如质量安全体系培训、业务培训、产品知识、管理知识、办公技能提升等。

##### (2) 培训形式

培训的形式多样化，如轮岗学习、面授学习、集中线下直播、在线学习、外出研学、拓展、知识竞赛、现场学习、小组研讨等。

##### (3) 培训平台

为方便员工利用碎片时间开展学习，公司为员工提供免费的在线学习平台，平台包含 3000 多个课程，课程内容涉及综合管理、职业发展、研发、销售、市场运营、人力资源、生产管理等领域，满足员工需要。2022 年线上学习时长达 1320 小时。

##### (4) 人才发展培训项目

公司致力于员工发展，针对不同员工设立了不同的培训项目，如新员工入职培训、管培生培养项目、生产管理培训项目、深造等。

##### (5) 内训师队伍

为有效利用内部资源，助力人才发展，打造学习型组织，公司于 2021 年组建内训师团队，使公司与员工共同发展。公司利用内外部资源为讲师赋能成长，讲师可由初级内训师发展为中级内训师、高级内训师，并获得更多晋升和评优的机会。2022 年，公司进一步推进优化内训师项目，创新打造 15 门不同类型的内训课程，依托公司内部核心专业人才助力并带动更多员工的成长与发展。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1

每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	742,082,425.00
现金分红金额 (元) (含税)	74,208,242.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	74,208,242.50
可分配利润 (元)	805,191,423.36
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定, 在满足现金分红条件的基础上, 结合公司持续经营和长期发展, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润 (以合并报表归属于母公司所有者的净利润计算) 的 10%, 且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>公司拟以总股本 742,082,425.00 为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共派发股利人民币 74,208,242.50 元, 不送红股, 也不以公积金转增股本。该预案尚待 2022 年度股东大会审议批准。</p>	

## 十一、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

### 1、股权激励

为进一步完善公司法人治理结构, 建立、健全公司长效激励约束机制, 充分调动公司核心团队人员的积极性, 有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起, 使各方共同关注公司的长远发展, 确保公司发展战略和经营目标的实现。公司于 2022 年 9 月 13 日召开了第六届董事会十六次会议及第六届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司〈2022 年限制性股票激励计划 (草案)〉及摘要的议案》、《关于桂林莱茵生物科技股份有限公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。

2022 年 9 月 30 日, 公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了上述提案。同日, 公司召开第六届董事会十八次会议及第六届监事会第十六次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 同意以 2022 年 9 月 30 日为首次授予日, 按每股 5.66 元的授予价格向符合授予条件的 74 名激励对象授予 1,150 万股限制性股票。

公司确定限制性股票首次授予日后, 在资金缴纳过程中, 有 4 名激励对象自愿放弃认购其的部分或全部限制性股票。2022 年 11 月 17 日, 公司 2022 年限制性股票激励计划完成授予登记工作, 向符合条件的 70 名激励对象授予 1,139.76 万股限制性股票。本次授予的限制性股票已于 2022 年 11 月 21 日在深圳证券交易所上市。本次授予登记完成后, 公司股份总数由 730,684,825 股增加至 742,082,425 股。

详细情况见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》(公告编号: 2022-077) 等相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数	期末持有股票期权数量	报告期末市价 (元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格	期末持有限制性股票数量

			数量			权价格 (元/ 股)			量			(元/ 股)	
谢永富	董事、常务副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	5.66	1,500,000
白昱	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	5.66	800,000
罗华阳	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	5.66	1,000,000
郑辉	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900,000	5.66	900,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	4,200,000	--	4,200,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

详情参见公司于 2022 年 9 月 14 日在巨潮资讯网披露的《桂林莱茵生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及摘要》《桂林莱茵生物科技股份有限公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉》。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监管和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理为要求，根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2022 年度内部控制自我评价报告》全文披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <p>1) 财务报告内部控制环境无效；</p> <p>2) 财务人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证；现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等情况；</p> <p>3) 违规泄露财务数据、重大资金往来等信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>4) 公司审计委员会和内部审计机构对财务内部控制监督无效；</p> <p>5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；</p> <p>2) 公司财务人员或相关业务人员权责不清，岗位混乱，涉嫌经济、职务犯罪，被纪检监察部门双规，或移交司法机关；</p> <p>3) 因会计政策执行偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>4) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报的情况。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>1) 内部控制环境无效；</p> <p>2) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；</p> <p>3) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；</p> <p>5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；</p> <p>2) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况；3) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上，且绝对金额超过 100 万；重要缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 5% 以上，且绝对金额超过 50 万元；一般缺陷：对净利润的影响程度占公司最近一个会计年度经审计净利润的 3% 以上，且绝对金额超过 30 万元。</p>	<p>重大缺陷：给公司带来的直接损失金额达 100 万元（含）以上；重要缺陷：给公司带来的直接损失金额达 50 万元（含）以上，100 万元以下；一般缺陷：给公司带来的直接损失金额达 50 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，莱茵生物公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2022 年度内部控制审计报告》全文披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司《2022 年社会责任报告》已与《2022 年年度报告》同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司坚持贯彻落实乡村振兴战略，积极履行社会责任，助力产业链上游及本地企业实现共同发展，推动帮扶工作精准有效地开展，积极践行上市公司应当承担的使命与责任，提升群众幸福感和安全感。

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、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋安明；秦本军；杨晓涛；姚新德	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司上市时，当时持有本公司 5% 以上股份的股东秦本军、姚新德、杨晓涛及蒋安明向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”	2007 年 09 月 13 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	秦本军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东、实际控制人秦本军，作为莱茵生物 2022 年非公开发行股票的认购人，承诺如下： 一、按照莱茵生物首次公开发行并上市时的承诺，截至本承诺函出具之日，本人及本人控股企业、参股企业不存在对莱茵生物的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。 二、本人在今后亦不会在中国境内任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对莱茵生物主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。 如本人及本人控股企业、参股企业有任何商业机会可从事、参与或入股与莱茵生物主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，本人将及时告知莱茵生物，并尽力帮助莱茵生物取得该商业机会。	2021 年 02 月 18 日	长期	正常履行中
其他承诺	秦本军	其他承诺	公司控股股东、实际控制人秦本军，作为莱茵生物 2022 年非公开发行股票的认购人，承诺如下： 自本次非公开发行股票上市之日三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人本次认购的股票，也不由发行人回购该部分股份；前述锁定期满后，在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2021 年 02 月 18 日	至 2025 年 09 月 04 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕	无					

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	
-----------------------------	--

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

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2021 年 12 月 30 日颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了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、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断，相关规定于 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 5 月 30 日，公司第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据财政部颁布的相关规定对公司会计政策进行相应变更，自 2022 年 1 月 1 日公司起执行“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”相关规定。独立董事发表了同意的独立意见。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并要求自 2023 年 1 月 1 日起实施；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关



股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

2023 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据财政部颁布的相关规定对公司会计政策进行相应变更。独立董事发表了同意的独立意见。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 2021 年 12 月 6 日，经湖北省利川市市场监督管理局批准，本公司的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”）投资设立利川市华恒生物制品有限公司（以下简称“利川华恒”）。利川华恒设立时注册资本 1,000 万元，成都华高持股比例为 51%，2022 年 7 月 14 日利川华恒注册资本变更为 2,000 万元，变更后成都华高持股比例为 66%。利川华恒 2022 年开始运营，公司将其纳入合并范围。

(2) 2022 年 11 月 17 日，经桂林市临桂区市场监督管理局批准，本公司出资设立桂林莱茵合成生物技术有限公司，注册资本 5,000 万元，于本期开始运营并将其纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	岑敬、何宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司内部控制、年审审计会计师事务所，非公开发行审计机构，聘请光大证券股份有限公司为公司非公开发行股票事项保荐承销机构，聘请上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司为公司 2022 年度实施限制性股票激励计划独立财务顾问，共计支付中介机构费用 676 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年3月12日,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	2022年7月15日公司向法院提交不申请回避意见书;2022年10月19日收到最高人民法院的互联网远程询问。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	2020年4月13日第一次开庭进行法庭调查,2021年12月7日公司提交撤诉申请书。2022年1月20日,公司收到法院出具的民事裁定书,法院同意公司提出的撤诉申请。	裁定结果:法院同意公司提出的撤诉申请。	公司撤诉		
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	2020年7月31日公司收到柳州市中级人民法院传票;2021年8月5日,柳州市中级人民法院下达判决书,驳回吉福思全部诉讼请求;2021年8月24日,吉福思向最高人民法院提交上诉状。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。截至本报告披露日,该案件尚未最终判决。	一审判决结果:驳回吉福思全部诉讼请求,案件受理费48112元由吉福思承担。	无		
因 Moose Agricultural, LLC 和 Colorado HempSolutions, 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于 2020 年 8 月 5	919	否	2022年9月12-16日,美国联邦地区法院进行开庭审理,判决公司孙公司 HempRise 向 Moose 支付合同剩余金额及合同违约利息共计约 133 万美元。2023年1月,双方已达成和解,除预付货款美元 122 万外,公司另行赔偿对方 90 万美元。	一审判决结果:判决公司孙公司 HempRise 向 Moose 支付合同剩余金额及合同违约利息共计约 133 万美元。2023年1月,双方达成和解,除预付货款美元 122 万外,公司另行赔偿对方 90 万美元。	我司已履行完毕		

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	2022 年 1 月 6 日, 桂林市临桂区人民法院下达判决书, 判决三禾田向公司支付货款及逾期利息。2022 年 1 月 26 日, 成都三禾田上诉桂林市中级人民法院, 桂林市中院维持一审原判。	一审判决结果: 该案件并案和解, 法院判决三禾田向我支付货款及逾期利息共计 173449.44 元。	三禾田已履行完毕。		
因买卖合同纠纷, 成都三禾田向桂林市临桂区人民法院提起诉讼, 要求我公司支付货款及逾期付款利息。	18.54	否	2022 年成都三禾田向桂林市临桂区人民法院提起诉讼; 2022 年 5 月 20 日, 法院开庭审理并下达判决书。	判决结果: 该案件与三禾田另一案件【案件号 (2022) 桂 0312 民初 16 号】并案和解, 法院判决三禾田向我支付货款及逾期利息共计 173449.44 元。	三禾田已履行完毕。		
因买卖合同纠纷, 成都三禾田向成都市高新区人民法院提起诉讼, 要求公司支付货款及逾期付款利息。	14.19	否	2022 年 8 月 16 日, 成都三禾田向成都市高新区人民法院提起诉讼; 2022 年 9 月 5 日, 公司在法定期限内提出管辖权异议, 9 日被驳回管辖权异议上诉。2022 年 12 月 19 日, 公司收到开庭通知书。2023 年 1 月 11 日, 四川省成都高新技术产业开发区人民法院公开开庭审理; 2023 年 2 月 13 日下达判决书。	判决结果: 判决公司支付三禾田货款 49933.33 元及逾期付款利息损失, 法院驳回三禾田公司的其他诉讼请求。	我公司已履行完毕。		
2021 年 10 月, 广州嘉琳生物科技有限公司破产管理人 (以下简称“嘉琳公司”) 申请破产清算, 破产管理人	88.4	否	2022 年 1 月 24 日, 嘉琳公司向广州中级人民法院提起诉讼; 2022 年 8 月 24 日, 法院开庭审理; 2022 年 11 月 30 日, 法院下达判决书及裁定书。	判决结果: 法院判决公司对诉请二未足额缴纳的注册资本认缴承担连	我公司已履行完毕。		

要求股东加速出资，并起诉股东桂林皙美佳人化妆品有限公司（以下简称“桂林皙美佳人”）和自然人王铮。				带责任。 2022 年 12 月 18 日，公司与桂林皙美佳人、广州嘉琳达成和解，由我公司代为清偿广州嘉琳破产案件无异议债权、破产费用，共计 85 万元，一审诉讼费 34098.48 元由公司代为支付。		
--	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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

### (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	6,872,203.10	4,913,381.35

说明：按市场价定价。

#### 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	3,063,310.00	

### (2) 关联租赁情况

#### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	407,521.83	383,670.00

#### ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,426,544.50	1,012,196.00

说明：按市场价定价。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	557,559.12	303,835.09

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	12,201.59	9,155.27

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.cn)
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.cn)

## 十五、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	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	407,521.83	383,670.00

##### ②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,426,544.50	1,012,196.00

说明：按市场价定价。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	557,559.12	303,835.09

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	12,201.59	9,155.27

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										
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (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	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其持有的华高生物49%的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			连带责任保证			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
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
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			1.96%
其中:			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			6,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			6,000
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、非公开发行项目事项

##### (1) 顺利实施非公开发行募集资金项目

经中国证券监督管理委员会出具的《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》(证监许可[2021]2843号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司向公司控股股东、实际控制人非公开发行人民币普通股(A股)165,470,085股新股,非公开发行新增股份于2022年9月5日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行募集资金总额967,999,997.25元,扣除各项不含税发行费用人民币6,890,066.13元后,实际募集资金净额为人民币961,109,931.12元。上述募集资金到位情况经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“致同验字(2022)第450C000482号”《验资报告》,公司对募集资金采取专户存储。本次非公开发行完成后,公司总股本由565,214,740股变更为730,684,825股。

##### (2) 募集资金投资项目建设情况



本次非公开发行募集资金将使用 7.3 亿元投向“甜叶菊专业提取工厂建设项目，使用 2.38 亿元投向“天然健康产品研究院建设项目”，截止报告披露日，募投项目建设按计划顺利推进中。公司预计甜叶菊专业提取工厂的建设周期将为 24 个月，争取 2023 年底实现主车间的投产使用，顺利衔接 2023 年末生产季。

本次募投项目甜叶菊专业提取工厂的建设将有利于扩大公司核心产品提取产能，为推动公司天然甜味剂业务规模达成全球第一的目标发挥关键作用；同时专业的提取生产线将有效地降低生产成本，提高产品利润率，强化公司业绩增长的核心引擎。天然健康产品研究院的建设是公司进一步提升公司植物提取业务综合竞争力和产品附加值的重要举措，未来该研究院的建成将进一步强化公司在植物提取领域的基础创新研究能力，为公司强化配方应用研究、开发更多具有自主知识产权的健康消费产品、打造大健康大消费产品孵化基地奠定坚实的平台基础。

详细情况敬请查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》等相关公告。

### 2、2022 年限制性股票激励计划顺利落地

经公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议、2022 年第二次临时股东大会股东审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并经交易所确认、中登公司核准登记，公司于 2022 年 11 月 17 日完成 1,139.76 万股限制性股票的授予登记工作。本次授予登记完成后，公司总股本由 730,684,825 股变更为 742,082,425 股。

本次限制性股票激励计划旨在进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，有利于调动公司核心团队人员的积极性，推动公司利益和员工个人利益的更好结合，共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

详细情况敬请查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2022-077）等相关公告。

### 3、美国工业大麻工厂正式量产

2022 年 6 月底，公司工业大麻提取工厂正式进入规模化量产阶段，项目总投资金额达到 8,000 万美元左右。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，是目前全美最大的 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，公司成为全美首个实现工业大麻规模化、自动化提取的供应商。

详细情况敬请查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《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）。

### 4、布局合成生物技术，强化提取技术优势

报告期内，公司加快启动在合成生物领域的布局与投入，以 2,880 万元购买了江苏施宇甜生物科技有限公司拥有的甜菊糖微生物酶转化工艺技术等全部知识产权（包括但不限于国内外专利、商标、认证等）及相关设备资产，通过引入微生物酶转化工艺进一步拓展公司甜叶菊提取产品的工艺路线，提升公司在甜菊糖产品综合竞争实力。12 月，公司与江南大学签订了《天然甜味剂微生物合成制造关键技术开发合同》，加强双方在合成生物研发及应用领域的合作，进一步强化公司天然甜味剂产品配方应用能力，助力推动公司产品结构的迭代升级，进一步提升公司天然甜味剂业务竞争实力。

详细情况敬请查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于设立合成生物学相关全资子公司及购买甜菊糖微生物酶转化相关技术和资产的公告》（公告编号：2022-074）及《关于与江南大学签订〈天然甜味剂微生物合成制造关键技术开发合同〉的公告》（公告编号：2022-078）。

## 十七、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%	176,867,685			- 6,437,102	170,430,583	275,642,808	37.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,212,225	18.61%	176,867,685			- 6,437,102	170,430,583	275,642,808	37.14%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	105,212,225	18.61%	176,867,685			- 6,437,102	170,430,583	275,642,808	37.14%
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	62.86%
1、人民币普通股	460,002,515	81.39%				6,437,102	6,437,102	466,439,617	62.86%
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	100.00%	176,867,685			0	176,867,685	742,082,425	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]2843号)核准,并经深圳证券交易所同意,2022年公司向公司控股股东、实际控制人秦本军先生非公开发行人民币普通股(A股)165,470,085股新股,募集资金总额967,999,997.25元,非公开发行新增股份于2022年9月5日在深圳证券交易所上市,公司总股本由565,214,740股变更为730,684,825股。

(2) 经公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议、2022年第二次临时股东大会股东审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,并经交易所确认、中登公司核准登记,公司于2022年11月17日完成1,139.76万股限制性股票的授予登记工作。公司总股本由730,684,825股变更为742,082,425股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司2022年非公开发行事项经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]2843号)核准,并经深圳证券交易所同意后实施。

(2) 经公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议、2022年第二次临时股东大会会议同意,并经交易所确认、中登公司核准登记,公司于2022年11月17日完成1,139.76万股限制性股票的授予登记工作。

股份变动的过户情况

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

报告期因公司非公开发行及股权激励影响,使报告期末基本每股收益和稀释每股收益变动为0.29元/股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦本军	79,439,630	165,470,085		244,909,715	非公开发行承诺	2025年9月5日
公司2022年限制性股票激励计划70名激励对象	0	11,397,600		11,397,600	股权激励限制性股票	公司2022年限制性股票激励计划解除限售期分别为:自完成登记日起12个月、24个月、36个月分期解除限售。
合计	79,439,630	176,867,685	0	256,307,315	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发行股票	2022年08月31日	5.85	165,470,085	2022年09月05日	165,470,085		详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》	2022年09月02日
限制性股权激励	2022年09月30日	5.66	11,397,600	2022年11月21日	11,397,600		详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2022年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（编号：2022-077）	2022年11月17日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类：无								
其他衍生证券类：无								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

#### 1、非公开发行事项

经中国证券监督管理委员会出具的《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》（证监许可[2021]2843号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向公司控股股东、实际控制人非公开发行人民币普通股（A股）165,470,085股新股，募集资金总额967,999,997.25元，非公开发行新增股份于2022年9月5日在深圳证券交易所上市。

#### 2、2022年限制性股票激励计划

2022年9月13日公司第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十四次会议，及2022年第二次临时股东大会审议通过《2022年限制性股票激励计划（草案）及摘要》。2022年9月30日，公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2022年9月30日为首次授予日，以5.66元/股的授予价格向符合条件的74名激励对象首次授予1,150万股限制性股票。公司确定限制性股票首次授予日后，在资金缴纳过程中，有4名激励对象自愿放弃认购其的部分或全部限制性股票。2022年11月17日，公司2022年限制性股票激励计划完成授予登记工作，最终向符合条件的70名激励对象授予1,139.76万股限制性股票。本次限制性股票已于2022年11月21日上市。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司完成非公开发行股票涉及的新增股份登记工作，该新增股份于2022年9月5日上市，公司总股本因此由565,214,740股变更为730,684,825股；

2、报告期内，公司向符合条件的70名激励对象授予1,139.76万股限制性股票，该限制性股票已于2022年11月21日上市，公司总股本因此由730,684,825股变更为742,082,425股。

### 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	55,513	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	59,918	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
秦本军	境内自然人	36.57%	271,389,592	165,470,085	244,909,715	26,479,877	质押	129,200,000
姚新德	境内自然人	3.42%	25,380,657	-400,000	19,335,493	6,045,164	质押	20,980,657
#蒋安明	境内自然人	2.51%	18,604,334			18,604,334		
#蒋俊	境内自然人	1.60%	11,896,031			11,896,031		
#梁定志	境内自然人	1.33%	9,842,300			9,842,300		
#易红石	境内自然人	1.10%	8,135,390			8,135,390		
#蒋小三	境内自然人	1.03%	7,618,341			7,618,341		
#黄启承	境内自然人	0.75%	5,599,800			5,599,800		
#黄娟	境内自然人	0.70%	5,170,400			5,170,400		
#梁继德	境内自然人	0.66%	4,862,700			4,862,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、秦本军、蒋安明、蒋俊、蒋小三为兄弟关系，不存在一致行动情形； 2、姚新德先生为公司董事； 3、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
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 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
秦本军	26,479,877	人民币普通股	26,479,877
#蒋安明	18,604,334	人民币普通股	18,604,334
#蒋俊	11,896,031	人民币普通股	11,896,031
#梁定志	9,842,300	人民币普通股	9,842,300
#易红石	8,135,390	人民币普通股	8,135,390
#蒋小三	7,618,341	人民币普通股	7,618,341
姚新德	6,045,164	人民币普通股	6,045,164
#黄启承	5,599,800	人民币普通股	5,599,800
#黄娟	5,170,400	人民币普通股	5,170,400
#梁继德	4,862,700	人民币普通股	4,862,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、秦本军、蒋安明、蒋俊、蒋小三为兄弟关系，不存在一致行动情形； 2、姚新德先生为公司董事； 3、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
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）	1、蒋安明通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 18,604,334 股股票； 2、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 11,896,031 股股票； 3、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 8,135,390 股股票； 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 7,808,600 股股票； 5、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 7,618,341 股股票； 6、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 5,599,800 股股票； 7、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； 8、梁继德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 4,862,700 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居
---------	----------	----	--------------

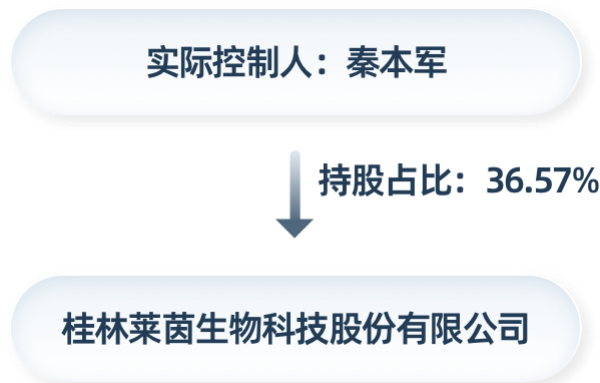
			留权
秦本军	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	致同审字（2023）第 450A004530 号
注册会计师姓名	岑敬、何宇

### 审计报告正文

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称莱茵生物公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱茵生物公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）产品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、28 及附注七、40。

##### 1、事项描述

莱茵生物公司营业收入主要来自植物提取产品销售，2022 年度产品销售收入 126,782.12 万元，占全部主营业务收入 131,008.14 万元的 96.77%，其中产品外销收入 89,620.26 万元。

由于产品销售收入金额重大且是评价业绩的关键指标之一，因此我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对产品销售收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与产品销售相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）检查产品销售合同及询问管理层，了解发货、付款及结算等流程，评价产品销售收入确认是否符合会计准则的规定，且一贯的运用；

(3) 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或购货订单、发货单据、运输单据、销售发票、提单、记账凭证、回款单据、客户签收记录等；对于出口销售，检查出口报关单，获取电子口岸货物报关出口数据并与公司账面收入数据核对；

(4) 对主要客户实施款项余额、当期销售额的函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；获取银行账户流水，检查客户资产负债表日期后回款情况；

(5) 针对不同产品以及不同规格的同类型产品，执行收入分析程序，包括对各月收入、成本、毛利率以及较上期对比等是否存在异常波动的分析；

(6) 获取莱茵生物公司与客户签订的销售合同，检查合同有关发货及验收、付款及结算、换货及退货等条款，并获取莱茵生物公司财务系统中退换货的记录，检查本期销售退回情况及是否存在非正常销售退回；

(7) 对产品销售收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 存货存在性、计价与分摊

相关信息披露详见财务报表附注五、12 及附注七、6。

### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，莱茵生物公司存货价值 92,536.53 万元，其中存货账面余额 95,979.48 万元，跌价准备 3,442.95 万元，存货占资产总额的 20.77%。莱茵生物公司存货主要是植物提取物相关的原材料、在产品、半成品、产成品等。

由于存货金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时运用了重大估计和判断，因此我们将存货存在性、计价与分摊作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对存货存在性、计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与存货相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 检查购货合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，检查采购的真实性和计价准确性；结合应付账款的函证，对存货采购进行核实；对主要供应商，同时通过电话访谈或互联网搜寻等方式进一步核查交易真实性；对原材料采购的价格和数量等进行分析性复核；

(3) 了解生产工艺和工艺流程，检查莱茵生物公司在不同产品不同批号不同规格之间的在产品、半成品、产成品成本的分配和结转是否合理正确；

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

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

(6) 获取存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计和进行减值测试的方法的适当性进行评价；获取存货跌价准备计算表，检查是否按照公司相关会计政策执行存货减值测试，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

莱茵生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括莱茵生物公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督莱茵生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	551,740,866.95	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	157,243,000.00	25,255,600.00
应收账款	337,100,542.93	256,141,476.04
应收款项融资		
预付款项	145,163,451.15	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	19,261,682.12	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	925,365,285.72	680,709,820.14
合同资产	482,838,161.50	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	29,405,153.15	17,466,081.89
流动资产合计	2,648,118,143.52	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	1,850,530.43	1,172,730.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	555,257,436.41	335,616,044.16
投资性房地产	4,114,840.29	4,245,433.77
固定资产	1,057,655,160.33	613,181,667.91
在建工程	2,043,123.87	352,972,844.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,916,291.80	2,436,875.31
无形资产	121,400,634.46	113,837,369.90
开发支出		
商誉	28,444,631.86	28,444,631.86
长期待摊费用	1,671,788.19	1,002,417.99

递延所得税资产	19,548,092.78	20,145,125.44
其他非流动资产	9,340,184.22	9,553,137.19
非流动资产合计	1,807,242,714.64	1,482,608,278.72
资产总计	4,455,360,858.16	3,259,000,827.99
流动负债：		
短期借款	420,857,467.95	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	28,218,950.00	16,909,259.60
应付账款	348,945,382.42	430,105,983.71
预收款项		
合同负债	2,222,407.39	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	18,169,429.45	13,513,291.57
应交税费	28,484,232.18	7,979,034.85
其他应付款	90,163,513.04	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	95,089,219.70	660,961.57
其他流动负债	21,615,712.09	40,988,014.95
流动负债合计	1,053,766,314.22	1,199,200,978.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	93,081,262.50	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,529,060.54	1,818,104.89
长期应付款	40,875,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	108,947,167.95	120,860,285.63
递延所得税负债	40,913,944.12	36,328,492.15
其他非流动负债		

非流动负债合计	288,346,435.11	159,006,882.67
负债合计	1,342,112,749.33	1,358,207,861.23
所有者权益：		
股本	742,082,425.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,458,412,961.75	604,101,899.63
减：库存股	64,510,416.00	
其他综合收益	21,806,669.49	-28,880,237.62
专项储备		
盈余公积	101,768,814.37	77,070,433.09
一般风险准备		
未分配利润	805,191,423.36	651,144,419.29
归属于母公司所有者权益合计	3,064,751,877.97	1,868,651,254.39
少数股东权益	48,496,230.86	32,141,712.37
所有者权益合计	3,113,248,108.83	1,900,792,966.76
负债和所有者权益总计	4,455,360,858.16	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12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	517,978,527.86	39,216,873.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	23,555,600.00
应收账款	489,309,117.02	317,113,366.88
应收款项融资		
预付款项	137,376,678.85	69,318,389.58
其他应收款	494,510,693.43	362,811,193.91
其中：应收利息		
应收股利	2,925,341.20	
存货	682,717,830.19	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	22,747,400.29	5,792,110.68
流动资产合计	2,345,140,247.64	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	559,883,442.28	500,912,915.59
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	555,257,436.41	335,616,044.16
投资性房地产	4,114,840.29	4,245,433.77
固定资产	366,659,709.61	361,892,085.22
在建工程	1,314,790.25	761,461.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	865,019.22	174,900.09
无形资产	40,994,955.80	48,116,595.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,585,155.27	19,561,353.16
其他非流动资产	9,246,140.46	7,395,131.43
非流动资产合计	1,556,921,489.59	1,278,675,920.31
资产总计	3,902,061,737.23	2,630,755,487.11
流动负债：		
短期借款	411,999,980.97	590,819,694.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,872,500.00	
应付账款	86,459,785.91	99,992,988.26
预收款项		
合同负债	314,223.93	1,847,484.44
应付职工薪酬	8,922,034.07	7,158,643.70
应交税费	14,786,332.17	5,066,716.83
其他应付款	85,176,878.01	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	64,062,387.77	131,850.82
其他流动负债	32,705.05	21,545,175.70
流动负债合计	682,626,827.88	752,733,960.34
非流动负债：		
长期借款	93,081,262.50	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	622,064.55	40,774.74
长期应付款	40,875,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	108,787,167.95	120,436,535.63



递延所得税负债	37,709,158.09	32,836,104.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	281,074,653.09	153,313,414.46
负债合计	963,701,480.97	906,047,374.80
所有者权益：		
股本	742,082,425.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,458,412,961.75	604,101,899.64
减：库存股	64,510,416.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,768,814.37	77,070,433.09
未分配利润	700,606,471.14	478,321,039.58
所有者权益合计	2,938,360,256.26	1,724,708,112.31
负债和所有者权益总计	3,902,061,737.23	2,630,755,487.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,400,737,343.44	1,053,235,426.39
其中：营业收入	1,400,737,343.44	1,053,235,426.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,176,597,960.14	933,945,554.55
其中：营业成本	969,329,378.00	739,324,869.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,818,751.11	5,363,879.87
销售费用	44,943,990.55	36,577,535.40
管理费用	104,385,287.93	88,276,034.24
研发费用	44,262,534.16	38,978,111.69
财务费用	7,858,018.39	25,425,124.20
其中：利息费用	27,722,269.03	24,653,039.11
利息收入	10,009,242.57	2,291,932.53
加：其他收益	16,475,695.61	24,225,479.24
投资收益（损失以“－”号填列）	2,775,871.63	4,436,943.66
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）	36,807,567.25	12,540,693.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,165,063.30	-1,571,388.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,262,410.09	-6,161,014.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80,860.05	-806,182.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	253,690,184.35	151,954,403.05
加：营业外收入	612,652.25	335,964.97
减：营业外支出	15,967,140.98	353,001.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	238,335,695.62	151,937,366.96
减：所得税费用	50,035,791.78	20,752,306.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,299,903.84	131,185,060.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	188,299,903.84	131,185,060.26
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.归属于母公司股东的净利润	178,745,385.35	118,438,152.08
2.少数股东损益	9,554,518.49	12,746,908.18
六、其他综合收益的税后净额	50,686,907.11	-11,937,521.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50,686,907.11	-11,937,521.67
（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	50,686,907.11	-11,937,521.67
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	50,686,907.11	-11,937,521.67
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	238,986,810.95	119,247,538.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,432,292.46	106,500,630.41
归属于少数股东的综合收益总额	9,554,518.49	12,746,908.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.29	0.21
（二）稀释每股收益	0.29	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：秦本军 主管会计工作负责人：郑辉 会计机构负责人：张为鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,123,545,695.40	800,050,196.27
减：营业成本	817,645,352.06	582,054,561.39
税金及附加	4,178,835.61	4,424,321.15
销售费用	8,443,869.94	6,717,166.33
管理费用	43,878,202.77	48,932,426.72
研发费用	30,952,566.06	27,538,523.28
财务费用	-19,315,924.49	23,548,396.02
其中：利息费用	20,982,158.84	19,308,790.28
利息收入	11,888,377.13	3,808,122.76
加：其他收益	14,766,451.95	21,161,763.18
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）	36,807,567.25	12,540,693.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-465,889.96	-973,560.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,937,938.25	-6,244,767.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-205,680.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	286,858,325.64	138,338,591.27
加：营业外收入	297,813.60	4,582.89
减：营业外支出	1,079,165.82	136,163.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	286,076,973.42	138,207,010.40
减：所得税费用	39,093,160.59	17,327,627.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	246,983,812.83	120,879,383.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	246,983,812.83	120,879,383.13
（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	246,983,812.83	120,879,383.13
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 年度	2021 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	1,363,791,186.52	1,063,782,665.33
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	52,419,166.28	26,901,414.84
收到其他与经营活动有关的现金	10,487,622.55	21,627,419.34
经营活动现金流入小计	1,426,697,975.35	1,112,311,499.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,397,382,950.93	843,100,535.21
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	136,363,214.55	121,141,900.78
支付的各项税费	35,082,340.88	27,476,494.68
支付其他与经营活动有关的现金	116,291,580.77	94,352,466.88
经营活动现金流出小计	1,685,120,087.13	1,086,071,397.55
经营活动产生的现金流量净额	-258,422,111.78	26,240,101.96
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		2,925,341.20
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	1,245,201.20
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	79,368,469.10
投资活动现金流入小计	22,037,904.53	83,539,012.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,956,614.33	178,823,083.74
投资支付的现金	184,833,825.00	1,950,000.00
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	303,790,439.33	180,773,083.74
投资活动产生的现金流量净额	-281,752,534.80	-97,234,071.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,039,310,413.25	
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	834,913,517.00	742,167,356.50
收到其他与筹资活动有关的现金		24,142,635.97
筹资活动现金流入小计	1,874,223,930.25	766,309,992.47
偿还债务支付的现金	841,906,129.70	672,701,481.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,254,525.71	55,090,955.34
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	8,489,406.27	45,051,440.58
筹资活动现金流出小计	878,650,061.68	772,843,877.60
筹资活动产生的现金流量净额	995,573,868.57	-6,533,885.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,923,576.61	-1,568,702.84
五、现金及现金等价物净增加额	457,322,798.60	-79,096,557.25
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	520,264,663.76	62,941,865.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,031,105,018.75	732,738,030.85
收到的税费返还	36,533,364.20	22,363,209.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,986,940.17	18,274,413.00
经营活动现金流入小计	1,074,625,323.12	773,375,653.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,065,584,681.68	633,193,384.00
支付给职工以及为职工支付的现金	76,668,009.09	64,369,303.79
支付的各项税费	28,784,927.57	17,166,663.91
支付其他与经营活动有关的现金	55,076,826.00	50,804,169.30
经营活动现金流出小计	1,226,114,444.34	765,533,521.00
经营活动产生的现金流量净额	-151,489,121.22	7,842,132.10
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		2,925,341.20
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	1,161,021.20
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		8,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,502,071.20	12,086,363.40

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,691,741.50	20,137,991.12
投资支付的现金	235,233,825.00	77,278,589.14
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	277,925,566.50	97,416,580.26
投资活动产生的现金流量净额	-276,423,495.30	-85,330,216.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,032,510,413.25	
取得借款收到的现金	764,500,000.00	640,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	272,063,555.61	149,079,120.47
筹资活动现金流入小计	2,069,073,968.86	789,079,120.47
偿还债务支付的现金	745,500,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,378,505.40	48,262,057.45
支付其他与筹资活动有关的现金	412,644,043.34	244,519,357.06
筹资活动现金流出小计	1,182,522,548.74	802,781,414.51
筹资活动产生的现金流量净额	886,551,420.12	-13,702,294.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,050,756.29	-187,329.10
五、现金及现金等价物净增加额	459,689,559.89	-91,377,707.90
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	498,826,433.23	39,136,873.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	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															
期差错更正															
一控制下企业合并															

他															
二、 本年期初 余额	565, 214, 740. 00				604, 101, 899. 63		- 28,8 80,2 37.6 2		77,0 70,4 33.0 9		651, 144, 419. 29		1,86 8,65 1,25 4.39	32,1 41,7 12.3 7	1,90 0,79 2,96 6.76
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “—” 号填 列)	176, 867, 685. 00				854, 311, 062. 12	64,5 10,4 16.0 0	50,6 86,9 07.1 1		24,6 98,3 81.2 8		154, 047, 004. 07		1,19 6,10 0,62 3.58	16,3 54,5 18.4 9	1,21 2,45 5,14 2.07
(一) 综合收 益总 额							50,6 86,9 07.1 1				178, 745, 385. 35		229, 432, 292. 46	9,55 4,51 8.49	238, 986, 810. 95
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	176, 867, 685. 00				854, 311, 062. 12	64,5 10,4 16.0 0							966, 668, 331. 12	6,80 0,00 0.00	973, 468, 331. 12
1. 所有者 投入 的普 通股	176, 867, 685. 00				848, 752, 662. 12								1,02 5,62 0,34 7.12	6,80 0,00 0.00	1,03 2,42 0,34 7.12
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					5,55 8,40 0.00	64,5 10,4 16.0 0							- 58,9 52,0 16.0 0		- 58,9 52,0 16.0 0
4. 其他															
(三) 利润分								24,6 98,3 81.2		- 24,6 98,3					

配									8		81.2 8				
1. 提取 盈余 公积									24,6 98,3 81.2 8		- 24,6 98,3 81.2 8				
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	742,082,425.00				1,458,412,961.75	64,510,416.00	21,806,694.9		101,768,814.37		805,191,423.36		3,064,751,877.97	48,496,230.86	3,113,248,108.83

上期金额

单位：元

项目	2021 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	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	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控																

制下企业合并															
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）							-11,937,521.67		12,087,938.31		78,089,476.77		78,239,893.41	13,423,895.66	91,663,789.07
（一）综合收益总额							-11,937,521.67		118,438,152.08		106,500,630.41		12,746,908.8	119,247,538.59	
（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.														676,	676,

其他													987.48	987.48
(三) 利润分配								12,087,938.31		-40,348,675.31		-28,260,737.00		-28,260,737.00
1. 提取盈余公积								12,087,938.31		-12,087,938.31				
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		-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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	478,321,039.58		1,724,708,112.31
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321,039.58		1,724,708,112.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	176,867,685.00				854,311,062.11	64,510,416.00			24,698,381.28	222,285,431.56		1,213,652,143.95
（一）综合收益总额										246,983,812.83		246,983,812.83
（二）所有者投入和减少资本	176,867,685.00				854,311,062.12	64,510,416.00						966,668,331.12
1. 所有者投入的普通股	176,867,685.00				848,752,662.12							1,025,620,347.12
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					5,558,400.00	64,510,416.00						-58,952,016.00



收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-0.01					0.01		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	742,082,425.00				1,458,412,961.75	64,510,416.00			101,768,814.37	700,606,471.14		2,938,360,256.26

上期金额

单位：元

项目	2021 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												
期差错更正												
他												
二、本年	565,214,740.00				604,101,899.64				64,982,494.78	397,790,331.76		1,632,089,466.18

期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,087,938.31	80,530,707.82		92,618,646.13
（一）综合收益总额										120,879,383.13		120,879,383.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									12,087,938.31	-40,348,675.31		-28,260,737.00
1. 提取盈余公积									12,087,938.31	-12,087,938.31		



2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										- 28,260 ,737.0 0		- 28,260 ,737.0 0
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其												

他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321,039.58		1,724,708,112.31

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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。

2022 年 8 月，根据中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2021]2843 号）核准，公司面向特定对象非公开发行股票 165,470,085 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为人民币 5.85 元/股。增发后的注册资本变更为人民币 730,684,825.00 元，公司总股本增至 730,684,825 股。

2022 年 9 月，经公司临时股东大会审议通过《桂林莱茵生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的提案》，第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 74 名激励对象首次授予 11,500,000 股限制性股票，授予价格为 5.66 元/股。实施后实际授予限制性股票 11,397,600 股，注册资本变更为人民币 742,082,425.00 元，公司总股本增至 742,082,425 股。

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已经本公司第六届董事会第二十一次会议于 2023 年 3 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

2022 年，公司新设全资子公司桂林莱茵合成生物技术有限公司、子公司成都华高生物制品有限公司设立的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 12 月 31 日纳入合并范围的子公司共 14 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、17”，“附注五、22”、“附注五、28”。

## 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-12 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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），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三、10。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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对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，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五、14。

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、23。

## 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、23。

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。上表为本公司确定各类固定资产的年折旧率。

### (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、23。

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、23。

## 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、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在出售或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 21、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、23。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、23。

### (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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

### （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。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、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。

## 28、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 29、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。

## 30、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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。

#### (3) 低资产租赁的会计处理方法

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁的会计处理方法

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理方法

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 32、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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。</p> <p>解释 15 号明确了“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（以下简称“试运行销售”）”。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。</p> <p>解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>	2022 年 5 月 30 日召开的第六届董事会第十四次会议审议批准公司根据财务部发布的解释第 15 号对公司会计政策进行变更。	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。
<p>财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>(1) 解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。</p> <p>(2) 解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。</p>	2023 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议批准公司根据财务部发布的解释第 16 号对公司会计政策进行变更。	采用解释第 16 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

### 34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算应税收入	0-13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税		2-3 元每平方米
房产税		从价计征 1.2%,从租计征 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
桂林莱茵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
上海碧研生物技术有限公司	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

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。

④ 2021 年上海碧研生物技术有限公司通过高新技术企业认证，取得证书（编号：GR202131002738），发证时间为 2021 年 11 月 18 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%。

## 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	59,631.89	42,810.82
银行存款	519,753,153.40	62,686,739.57
其他货币资金	31,928,081.66	34,681,607.16
合计	551,740,866.95	97,411,157.55
其中：存放在境外的款项总额	18,120,757.29	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、存款利息等。存放在境外的款项系境外子公司的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,948,000.00	1,700,000.00
商业承兑票据	153,295,000.00	23,555,600.00
合计	157,243,000.00	25,255,600.00

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票据	155,000,000.00	100.00%	1,705,000.00	1.10%	153,295,000.00	23,555,600.00	100.00%	0.00	0.00%	23,555,600.00
其中：										
商业承	155,000,000.00	100.00%	1,705,000.00	1.10%	153,295,000.00	23,555,600.00	100.00%	0.00	0.00%	23,555,600.00

兑票据	000.00		0.00		000.00	00.00				00.00
合计	155,000,000.00	100.00%	1,705,000.00	1.10%	153,295,000.00	23,555,600.00	100.00%	0.00	0.00%	23,555,600.00

按组合计提坏账准备：1,705,000.000

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内商业承兑票据	155,000,000.00	1,705,000.00	1.10%
合计	155,000,000.00	1,705,000.00	

确定该组合依据的说明：

2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 1,705,000.00 元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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：

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	
商业承兑票据坏账准备	0.00	1,705,000.00				1,705,000.00
合计	0.00	1,705,000.00				1,705,000.00

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	2,907,900.00	3,948,000.00
合计	2,907,900.00	3,948,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	341,404,607.24	100.00%	4,304,064.31	1.26%	337,100,542.93	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	83,324,810.98	24.41%	1,129,795.95	1.36%	82,195,015.03	106,244,306.91	40.93%	1,343,798.50	1.26%	104,900,508.41
应收海外企业客户	258,079,796.26	75.59%	3,174,268.36	1.23%	254,905,527.90	153,335,777.72	59.07%	2,094,810.09	1.37%	151,240,967.63
合计	341,404,607.24	100.00%	4,304,064.31	1.26%	337,100,542.93	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：1,129,795.95

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	83,324,810.98	1,129,795.95	1.36%
其中：			
1年以内	82,946,112.04	912,407.24	1.10%
1至2年	25,714.35	1,414.29	5.50%
2至3年	31,840.00	3,502.40	11.00%
3至4年	37,391.75	20,565.46	55.00%
4至5年	204,102.84	112,256.56	55.00%
5年以上	79,650.00	79,650.00	100.00%
合计	83,324,810.98	1,129,795.95	

按组合计提坏账准备：3,174,268.36

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	258,079,796.26	3,174,268.36	1.23%
其中：			
1年以内	257,740,675.33	2,835,147.43	1.10%
5年以上	339,120.93	339,120.93	100.00%
合计	258,079,796.26	3,174,268.36	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	340,686,787.37
1至2年	25,714.35
2至3年	31,840.00

3 年以上	660,265.52
3 至 4 年	37,391.75
4 至 5 年	204,102.84
5 年以上	418,770.93
合计	341,404,607.24

## (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	865,455.72				4,304,064.31
合计	3,438,608.59	865,455.72				4,304,064.31

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
客户 1	182,720,075.03	53.52%	2,009,920.83
客户 2	18,969,020.53	5.56%	208,659.23
客户 3	18,089,712.05	5.30%	198,986.83
客户 4	8,222,000.00	2.41%	90,442.00
客户 5	6,227,900.00	1.82%	68,506.90
合计	234,228,707.61	68.61%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	145,163,451.15	100.00%	79,256,610.81	89.97%
1 至 2 年			824,860.52	0.94%
3 年以上			8,011,442.90	9.09%
合计	145,163,451.15		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 71,318,875.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.13%。

## 5、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	16,336,340.92	15,995,386.05
合计	19,261,682.12	15,995,386.05

## (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	
合计	2,925,341.20	

## (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		20,000.00
保证金、押金	5,414,530.48	2,051,152.00
土地收储余款	16,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	3,205,331.74	4,613,147.77
合计	25,140,393.22	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	594,607.58			594,607.58
2022 年 12 月 31 日余额	1,075,067.32		7,728,984.98	8,804,052.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	4,140,887.46
1至2年	868,063.68
2至3年	2,000,000.00
3年以上	18,131,442.08
3至4年	900,000.00
4至5年	95,035.55
5年以上	17,136,406.53
合计	25,140,393.22

### 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	8,209,444.72	594,607.58				8,804,052.30
合计	8,209,444.72	594,607.58				8,804,052.30

### 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	65.71%	7,327,613.98
往来单位 1	保证金	2,333,021.00	1年以内	9.28%	25,663.23
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	2-3年	7.96%	220,000.00
往来单位 2	预付款	900,000.00	3-4年	3.58%	495,000.00
往来单位 3	预付款	300,000.00	4-5年	1.19%	300,000.00
合计		22,053,552.00		87.72%	8,368,277.21

## 6、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	156,791,051.64	827,626.84	155,963,424.80	115,076,235.65	587.15	115,075,648.50
在产品	189,350,418.39	16,808,033.27	172,542,385.12	79,426,630.12		79,426,630.12
库存商品	327,264,745.83	6,443,695.50	320,821,050.33	239,200,419.54	5,384,057.52	233,816,362.02
消耗性生物资产	3,431,164.50		3,431,164.50	582,990.96		582,990.96
发出商品	20,264,114.72		20,264,114.72	16,393,350.40	8,828.74	16,384,521.66
自制半成品	262,136,721.30	10,350,181.48	251,786,539.82	243,537,336.39	8,139,216.57	235,398,119.82
委托加工物资	556,606.43		556,606.43	25,547.06		25,547.06
合计	959,794,822.81	34,429,537.09	925,365,285.72	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	827,062.67		22.98		827,626.84
在产品		16,808,033.27				16,808,033.27
库存商品	5,384,057.52	2,228,509.95		1,168,871.97		6,443,695.50
自制半成品	8,139,216.57	4,140,287.71		1,929,322.80		10,350,181.48
发出商品	8,828.74			8,828.74		
合计	13,532,689.98	24,003,893.60		3,107,046.49		34,429,537.09

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

## 7、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	485,264,483.92	2,426,322.42	482,838,161.50	598,311,671.73	2,991,558.36	595,320,113.37
合计	485,264,483.92	2,426,322.42	482,838,161.50	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	-113,047,187.81	建造合同施工成本及结算
合计	-113,047,187.81	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		565,235.94		建造合同施工成本及结算
合计		565,235.94		——

其他说明：无

## 8、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	27,315,794.09	17,463,533.66
预缴其他税费	2,089,359.06	2,548.23
合计	29,405,153.15	17,466,081.89

## 9、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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海本来情绪食品有限公司	1,172,730.58										1,172,730.58	1,172,730.58
成都赛迪科生物科技有限公司		2,000,000.00		-149,469.57							1,850,530.43	
小计	1,172,730.58	2,000,000.00		-149,469.57							3,023,261.01	1,172,730.58
合计	1,172,730.58	2,000,000.00		-149,469.57							3,023,261.01	1,172,730.58

## 10、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	555,257,436.41	335,616,044.16
合计	555,257,436.41	335,616,044.16

其他说明：

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	期末余额
桂林银行股份有限公司	1.61	538,445,249.87
广西兴安农村合作银行	1.26	7,643,394.55
浙江锐德检测认证技术有限公司	12.4	9,168,791.99
合 计		555,257,436.41

## 11、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	130,593.48			130,593.48
（1）计提或摊销	130,593.48			130,593.48
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	696,498.46			696,498.46
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	4,114,840.29			4,114,840.29
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

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,057,655,160.33	613,181,667.91
合计	1,057,655,160.33	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	254,505,080.49	257,636,504.78	135,308.89	8,102,544.61	520,379,438.77
(1) 购置	1,748,375.62	4,628,467.31	135,308.89	4,517,445.45	11,029,597.27
(2) 在建工程转入	246,189,926.15	245,072,803.49		3,143,886.31	494,406,615.95
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	6,566,778.72	7,935,233.98		441,212.85	14,943,225.55
3.本期减少金额		8,158,652.15	128,411.00	225,581.22	8,512,644.37
(1) 处置或报废		1,936,049.27	128,411.00	225,581.22	8,512,644.37
(2) 其他减少		6,222,602.88			
4.期末余额	668,916,519.83	598,155,173.21	12,372,254.46	21,821,476.12	1,301,265,423.62
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	18,498,153.89	46,142,700.46	881,886.81	2,480,440.78	68,003,181.94
(1) 计提	18,498,153.89	46,142,700.46	881,886.81	2,480,440.78	68,003,181.94
3.本期减少金额		398,317.29	128,411.00	214,302.16	741,030.45
(1) 处置或报废		398,317.29	128,411.00	214,302.16	741,030.45
4.期末余额	66,824,292.38	151,383,857.31	9,628,353.53	11,989,183.39	239,825,686.61

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		131,150.49			131,150.49
(1) 计提					
(2) 其他增加		131,150.49			131,150.49
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,784,576.68			3,784,576.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	602,092,227.45	442,986,739.22	2,743,900.93	9,832,292.73	1,057,655,160.33
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	144,713,549.74	当地政府政策变动未能及时办理产权证书。

其他说明：

产权证书目前已经在办理中，并已缴纳相关税费，预计于 2023 年内取得。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,043,123.87	352,972,844.61
合计	2,043,123.87	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	2,043,123.87		2,043,123.87	1,503,288.30		1,503,288.30
合计	3,291,371.96	1,248,248.09	2,043,123.87	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%	100.00				募股资金/自有资金
利川工厂			30,075,474.08	30,075,474.08								其他
设备改造		1,503,288.30	41,703,996.60	41,164,161.03		2,043,123.87						其他
合计	405,931,125.60	352,972,844.61	143,535,385.78	494,465,106.52		2,043,123.87						

#### 14、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

##### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### 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	5,626,297.37	5,626,297.37
(1) 租入	5,481,176.88	5,481,176.88
(2) 其他增加	145,120.49	145,120.49
3.本期减少金额	794,914.54	794,914.54
(1) 其他减少	794,914.54	794,914.54
4.期末余额	7,831,537.51	7,831,537.51
二、累计折旧		
1.期初余额	563,279.37	563,279.37
2.本期增加金额	1,831,003.69	1,831,003.69
(1) 计提	1,831,003.69	1,831,003.69
3.本期减少金额	479,037.35	479,037.35
(1) 处置		
(2) 其他减少	479,037.35	479,037.35
4.期末余额	1,915,245.71	1,915,245.71
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	5,916,291.80	5,916,291.80
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	10,686,935.93			217,017.97	10,903,953.90
(1) 购置	9,498,912.96			122,803.20	9,621,716.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	1,188,022.97			94,214.77	1,282,237.74
3.本期减少金额	1,150,143.54				1,150,143.54
(1) 处置					
(2) 其他减少	1,150,143.54				1,150,143.54
4.期末余额	128,119,657.40	3,456,461.63		3,976,109.80	135,552,228.83
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	2,614,254.97	501,024.71		225,409.66	3,340,689.34
(1) 计提	2,614,254.97	501,024.71		225,409.66	3,340,689.34
3.本期减少金额	1,150,143.54				1,150,143.54
(1) 处置					
(2) 其他减少	1,150,143.54				1,150,143.54
4.期末余额	10,452,214.20	2,078,706.51		1,620,673.66	14,151,594.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,667,443.20	1,377,755.12		2,355,436.14	121,400,634.46
2.期初账面价值	109,594,762.24	1,878,779.83		2,363,827.83	113,837,369.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

注：抵押、担保的土地使用权情况详见“附注七、58、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 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						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组以及组成资产组的各类资产由本公司和成都华高生物制品有限公司根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 8 号——资产减值》的有关规定确认和计量。

资产组以及组成资产组的各类资产账面价值如下（金额单位：人民币万元）：

科目名称	账面价值	合并报表的公允价值
固定资产	11,065.50	11,889.84
在建工程	66.54	66.54
无形资产	617.10	1,908.38
商誉		5,577.38
合并报表确认的商誉		2,844.46
归属于少数股东的商誉		2,732.92
其他非流动资产	9.40	9.40
包含商誉资产组合计	11,758.54	19,451.54

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，预测期为 2023-2027 年，2028 及以后年度为稳定期，预测期收入增长率为 7.12%-14.68%，稳定期收入增长率为 0，预测期息税前利润率为 14.62%-18.46%，稳定期息税前利润率为 18.46%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.10%（上期：12.72%），已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：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
待摊费用	1,002,417.99	2,950,735.41	2,281,365.21		1,671,788.19
合计	1,002,417.99	2,950,735.41	2,281,365.21		1,671,788.19

**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	34,169,263.65	5,125,389.54	27,995,735.58	4,199,360.34
政府性补助	96,151,354.93	14,422,703.24	105,230,718.63	15,784,607.79
公允价值变动			1,074,382.15	161,157.31
合计	130,320,618.58	19,548,092.78	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
应收利息	209,000.08	31,350.01	209,000.08	31,350.01
公允价值变动	195,158,661.33	29,273,799.20	159,425,476.23	23,913,821.43
固定资产加速折旧	56,235,725.92	8,435,358.89	59,481,884.40	8,922,282.66
并购评估增值	21,156,240.13	3,173,436.02	23,073,587.00	3,461,038.05
合计	272,759,627.46	40,913,944.12	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		19,548,092.78		20,145,125.44
递延所得税负债		40,913,944.12		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	4,637,325.18	2,565,200.89
可抵扣亏损	74,493,664.32	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	50,788,837.05	23,849,593.33
递延收益		243,750.00

合计	129,919,826.55	86,974,337.08
----	----------------	---------------

## (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		2,079,737.42	
2023 年	1,704,864.28	1,704,864.28	
2024 年	72,739.53	72,739.53	
2025 年	310,274.39	310,274.39	
2026 年	949,501.85	2,314,486.31	
2027 年	8,913,566.47	5,846,599.11	
2028 年	11,982,727.13	11,982,727.13	
2029 年	9,729,985.69	9,729,985.69	
2030 年	12,429,414.45	12,429,414.45	
2031 年	13,844,964.55	13,844,964.55	
2032 年	14,555,625.98		
合计	74,493,664.32	60,315,792.86	

## 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
预付设备款	9,340,184.22		9,340,184.22	9,553,137.19		9,553,137.19
合计	9,340,184.22		9,340,184.22	9,553,137.19		9,553,137.19

## 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	135,000,000.00	107,000,000.00
抵押借款	109,330,530.00	247,908,822.70
保证借款	160,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	16,000,000.00	30,000,000.00
应计利息	526,937.95	951,762.25
合计	420,857,467.95	655,860,584.95

短期借款分类的说明：

抵押情况详见“附注七、58、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	28,218,950.00	16,909,259.60

合计	28,218,950.00	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	175,843,060.74	240,142,873.20
应付运杂费	863,257.35	11,378.20
应付工程款	141,092,879.07	180,957,006.54
应付设备款	18,734,370.30	
其他	12,411,814.96	8,994,725.77
合计	348,945,382.42	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	28,287,390.05	工程未结算
供应商 2	20,816,252.88	工程未结算
供应商 3	19,135,702.56	工程未结算
供应商 4	16,731,457.00	工程未结算
供应商 5	14,825,620.00	工程未结算
供应商 6	12,986,422.38	工程未结算
供应商 7	11,437,733.00	工程未结算
供应商 8	10,011,364.97	工程未结算
供应商 9	5,408,000.00	工程未结算
供应商 10	4,923,589.24	工程未结算
合计	144,563,532.08	

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,222,407.39	4,265,123.45
合计	2,222,407.39	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	134,079,047.09	129,423,519.00	18,166,932.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,887.03	8,256,489.17	8,255,879.38	2,496.82
合计	13,513,291.57	142,335,536.26	137,679,398.38	18,169,429.45

**(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	117,851,806.84	113,106,890.41	18,135,504.80
2、职工福利费		9,711,693.00	9,711,693.00	
3、社会保险费	455.84	4,556,824.01	4,556,605.18	674.67
其中：医疗保险费	424.68	4,366,980.35	4,366,761.52	643.51
工伤保险费	27.70	34,048.50	34,048.50	27.70
生育保险费	3.46	155,795.16	155,795.16	3.46
4、住房公积金	27,920.00	598,247.00	626,167.00	
5、工会经费和职工教育经费	92,440.33	1,360,476.24	1,422,163.41	30,753.16
合计	13,511,404.54	134,079,047.09	129,423,519.00	18,166,932.63

**(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	8,070,907.04	8,070,282.35	2,441.41
2、失业保险费	70.31	185,582.13	185,597.03	55.41
合计	1,887.03	8,256,489.17	8,255,879.38	2,496.82

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,171,445.00	1,979,066.25
企业所得税	24,880,617.95	5,068,982.36
个人所得税	152,542.42	173,293.39
城市维护建设税	3,020.49	142.59
房产税	356,280.11	
城镇土地使用税	2,573.96	2,573.96
印花税	496,655.49	273,772.77
水利建设基金		54,806.29
教育费附加	3,020.50	47,167.66
残疾人保障金	390,059.26	379,229.58
水资源税	28,017.00	
合计	28,484,232.18	7,979,034.85

**27、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	90,163,513.04	28,918,723.91

合计	90,163,513.04	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	330,224.99	974,333.30
水电、运杂费	7,571,516.01	8,990,632.76
押金、质保金	141,100.00	328,100.00
往来款	2,266,738.44	2,605,599.56
非金融机构借款	12,950,000.00	12,950,000.00
股权激励—限制性股票回购义务	64,510,416.00	
其他	2,393,517.60	3,070,058.29
合计	90,163,513.04	28,918,723.91

## 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	59,579,398.61	
一年内到期的长期应付款	34,346,341.67	
一年内到期的租赁负债	1,163,479.42	660,961.57
合计	95,089,219.70	660,961.57

## 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	17,408,193.23	17,650,998.75
待转销项税额	259,518.86	277,016.20
应收票据背书后未到期金额	3,948,000.00	23,060,000.00
合计	21,615,712.09	40,988,014.95

## 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
质押借款	60,000,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	29,500,000.00	
信用借款	33,000,000.00	
应计利息	160,661.11	
减：一年内到期的长期借款	-59,579,398.61	

合计	93,081,262.50
----	---------------

长期借款分类的说明：

抵押情况详见“附注七、58、所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

项目	利率区间
抵押借款	5.22%
保证借款	3.5%
质押借款	3.8%
信用借款	1.15%

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁物负债	5,692,539.96	2,479,066.46
减：一年内到期的租赁负债	-1,163,479.42	-660,961.57
合计	4,529,060.54	1,818,104.89

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,875,000.00	
合计	40,875,000.00	

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付中信金融租赁有限公司融资租赁款	75,221,341.67	
小计	75,221,341.67	
减：一年内到期长期应付款	34,346,341.67	
合计	40,875,000.00	

### 33、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	12,867,117.68	108,947,167.95	
合计	120,860,285.63	954,000.00	12,867,117.68	108,947,167.95	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			入金额		金额			
专项补助款	120,860,285.63	954,000.00		12,867,117.68			108,947,167.95	与资产相关
其中：								
其他专项补助	43,157,597.00	954,000.00		6,853,187.00			37,258,410.00	与资产相关
搬迁补偿	77,702,688.63			6,013,930.68			71,688,757.95	与资产相关

其他说明：

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、60、政府补助。

### 34、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	176,867,685.00				176,867,685.00	742,082,425.00

### 35、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	848,752,662.12		1,451,484,510.02
其他资本公积	1,370,051.73	5,558,400.00		6,928,451.73
合计	604,101,899.63	854,311,062.12		1,458,412,961.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价增加系公司定向发行股票及授予限制性股票形成，其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积形成。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		64,510,416.00		64,510,416.00
合计		64,510,416.00		64,510,416.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年9月30日，公司召开了第六届董事会第十八次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划权益的首次授予日及其授予价格，同意以2022年9月30日为首次授予日，向符合条件的74名激励对象授予1,150万股限制性股票，授予价格为5.66元/股，实施后实际授予限制性股票1,139.76万股。

股票来源：公司向激励对象定向增发的本公司A股普通股股票。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,880,237.62	50,686,907.11				50,686,907.11	21,806,669.49
外币财务报表折算差额	28,880,237.62	50,686,907.11				50,686,907.11	21,806,669.49
其他综合收益合计	28,880,237.62	50,686,907.11				50,686,907.11	21,806,669.49

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

### 38、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	24,698,381.28		101,768,814.37
合计	77,070,433.09	24,698,381.28		101,768,814.37

### 39、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	178,745,385.35	118,438,152.08
减：提取法定盈余公积	24,698,381.28	12,087,938.31
应付普通股股利		28,260,737.00
期末未分配利润	805,191,423.36	651,144,419.29

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。

### 40、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	1,310,081,434.23	933,673,134.39	1,006,349,197.76	722,315,797.09
其他业务	90,655,909.21	35,656,243.61	46,886,228.63	17,009,072.06
合计	1,400,737,343.44	969,329,378.00	1,053,235,426.39	739,324,869.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明：

#### (1) 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	1,267,821,212.48	906,324,060.77	986,375,138.60	709,189,279.78
BT 业务	42,260,221.75	27,349,073.62	19,974,059.16	13,126,517.31
合计	<b>1,310,081,434.23</b>	<b>933,673,134.39</b>	<b>1,006,349,197.76</b>	<b>722,315,797.09</b>

#### (2) 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	413,878,790.61	308,358,262.95	398,703,233.82	304,453,489.11
其他国家或地区	896,202,643.62	625,314,871.44	607,645,963.94	417,862,307.98
合计	<b>1,310,081,434.23</b>	<b>933,673,134.39</b>	<b>1,006,349,197.76</b>	<b>722,315,797.09</b>

#### (3) 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	1,267,821,212.48	42,260,221.75		1,310,081,434.23
其中：在某一时点确认	1,267,821,212.48			1,267,821,212.48
在某一时段确认		42,260,221.75		42,260,221.75
其他业务收入			90,655,909.21	90,655,909.21
合计	<b>1,267,821,212.48</b>	<b>42,260,221.75</b>	<b>90,655,909.21</b>	<b>1,400,737,343.44</b>

## 41、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	860,507.64	1,460,545.80
教育费附加	813,482.57	942,227.26
资源税	78,097.80	191,291.10
房产税	2,506,576.46	1,783,734.76
土地使用税	739,648.68	637,199.72
车船使用税	1,200.00	2,100.00
印花税	815,945.99	345,112.08
环保税	3,291.97	1,669.15
合计	<b>5,818,751.11</b>	<b>5,363,879.87</b>

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	27,319,039.62	23,825,005.31
业务宣传广告展览费	6,091,655.43	4,080,089.50
检测、保险费	843,575.55	666,603.32
佣金	283,670.95	69,097.21
差旅费	2,049,993.00	890,862.80
样品费	305,887.94	451,116.61
办公、通讯费	1,816,383.30	1,454,914.26
业务招待费	640,132.62	409,367.00
交通费	319,168.87	361,344.46
租赁费	1,016,730.11	926,970.50
折旧及摊销	765,133.22	500,204.09
限制性股票费用	419,513.94	
其他	3,073,106.00	2,941,960.34
合计	44,943,990.55	36,577,535.40

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	30,242,177.82	32,239,266.14
折旧及摊销	14,333,299.35	10,776,312.18
业务招待费	6,954,116.13	8,869,114.79
交通费	1,358,146.50	1,395,188.02
聘请中介机构费	12,390,070.46	6,669,155.52
社会保险费	2,795,596.35	2,984,855.50
安全生产费	4,604,151.32	1,441,944.44
修理费	698,213.98	3,194,503.34
差旅费	910,913.73	677,643.93
办公费	3,442,470.51	2,696,366.87
停工损失	11,927,404.60	
限制性股票费用	2,913,552.75	
其他	11,815,174.43	17,331,683.51
合计	104,385,287.93	88,276,034.24

其他说明：

本报告期，管理费用增长主要是实施非公开发行、限制性股票激励计划相关费用和停工损失增加所致。

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,662,834.26	11,313,984.22
直接投入	22,376,600.77	22,555,362.91
折旧与摊销费用	2,458,376.90	1,853,984.40
限制性股票费用	393,118.82	
其他费用	7,371,603.41	3,254,780.16

合计	44,262,534.16	38,978,111.69
----	---------------	---------------

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,722,269.03	24,653,039.11
未确认融资费用	162,049.19	56,522.83
减：利息收入	10,009,242.57	2,291,932.53
汇兑损益	-10,470,657.23	2,995,492.24
财政贴息		-510,000.00
手续费及其他	453,599.97	522,002.55
合计	7,858,018.39	25,425,124.20

其他说明：

本报告期，财务费用同比降低 69.09%，主要系报告期因汇率变动产生汇兑收益所致。

#### 46、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）	12,867,117.68	12,519,770.68
政府补助（与收益相关）	3,564,494.25	11,493,884.23
税费减免（与收益相关）		139,144.25
代扣个人所得税手续费返还（与收益相关）	44,083.68	72,680.08

#### 47、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	-149,469.57	-777,269.42
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	2,775,871.63	4,436,943.66

#### 48、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	36,807,567.25	12,540,693.37
合计	36,807,567.25	12,540,693.37

#### 49、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	-594,607.58	-535,104.89
应收票据坏账损失	-1,705,000.00	

应收账款坏账损失	-865,455.72	-1,036,283.12
合计	-3,165,063.30	-1,571,388.01

## 50、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	-22,654,915.45	-6,242,605.09
三、长期股权投资减值损失	-1,172,730.58	
十二、合同资产减值损失	565,235.94	81,590.66
合计	-23,262,410.09	-6,161,014.43

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-80,860.05	-806,182.62

## 52、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	316,324.84	169,464.58	316,324.84
其他	296,327.41	166,500.39	296,327.41
合计	612,652.25	335,964.97	612,652.25

## 53、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	1,067,739.82	150,082.23	1,067,739.82
非流动资产毁损报废损失	30,309.31	937.30	30,309.31
罚款支出		193,400.00	
其他（注）	14,869,091.85	8,581.53	14,869,091.85
合计	15,967,140.98	353,001.06	15,967,140.98

其他说明：

报告期内公司的子公司 HEMPRISE,LLC 与 MOOSE AGRICULTURAL, LLC 和 COLORADO HEMP SOLUTIONS, LLC 的大麻原料购销合同纠纷案最终败诉。经调解达成一致，HEMPRISE,LLC 赔偿 MOOSE AGRICULTURAL, LLC 和 COLORADO HEMP SOLUTIONS, LLC 美元 90 万，包括预付款美元 122 万，合计损失美元 212 万。

## 54、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	44,853,307.15	14,958,151.99
递延所得税费用	5,182,484.63	5,794,154.71
合计	50,035,791.78	20,752,306.70

### (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	238,335,695.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,966,431.65
子公司适用不同税率的影响	-4,152,302.68
调整以前期间所得税的影响	1,191,805.10
非应税收入的影响	-343,163.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,271.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,544.92
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	10,710,530.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	22,420.44
研究开发费加成扣除的纳税影响	-5,930,929.44
其他	-886,727.08
所得税费用	50,035,791.78

## 55、其他综合收益

详见附注七、37。

## 56、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	4,328,912.97	18,565,319.01
租金收入	407,521.83	447,851.20
利息收入	2,222,561.24	1,477,474.28
其他	3,528,626.51	1,136,774.85
合计	10,487,622.55	21,627,419.34

### (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）	47,968,851.96	45,514,177.45
管理费	44,497,670.03	42,101,689.12
研发费	12,123,434.25	5,054,608.32
财务费	366,474.36	378,183.01
往来款	3,684,352.67	1,035,589.00
营业外支出	7,650,797.50	268,219.98
合计	116,291,580.77	94,352,466.88

### （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
收政府退土地保证金		8,000,000.00
合计	20,450,833.33	79,368,469.10

### （4）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		24,200,000.00
融资手续费		-57,364.03
合计		24,142,635.97

### （5）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		23,764,591.47
质押存款		20,000,000.00
租赁付款	2,102,597.89	580,821.41
融资手续费	325,987.54	706,027.70
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	6,060,820.84	
合计	8,489,406.27	45,051,440.58

## 57、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	188,299,903.84	131,185,060.26
加：资产减值准备	23,262,410.09	6,161,014.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,133,775.42	52,692,447.42
使用权资产折旧	1,831,003.69	563,279.37

无形资产摊销	3,340,689.34	2,719,617.37
长期待摊费用摊销	2,281,365.21	318,061.76
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）	80,860.05	806,182.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,314.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,807,567.25	-12,540,693.37
财务费用（收益以“-”号填列）	27,884,318.22	28,079,843.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,775,871.63	-4,436,943.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	597,032.66	433,206.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,585,451.97	5,360,948.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-152,505,124.88	27,654,691.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,542,542.44	-114,831,463.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-452,362,279.08	-99,496,537.92
其他	3,165,063.30	1,571,388.01
经营活动产生的现金流量净额	-258,422,111.78	26,240,101.96
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	520,264,663.76	62,941,865.16
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	457,322,798.60	-79,096,557.25

## （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	520,264,663.76	62,941,865.16
其中：库存现金	59,631.89	42,810.82
可随时用于支付的银行存款	519,753,153.40	62,686,739.57
可随时用于支付的其他货币资金	451,878.47	212,314.77
三、期末现金及现金等价物余额	520,264,663.76	62,941,865.16

## 58、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	31,476,203.19	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,114,840.29	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	136,219,768.92	银行贷款抵押物
固定资产-设备	93,917,149.86	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	104,747,116.37	银行贷款抵押物
其他非流动金融资产	201,968,000.00	银行贷款质押
其他	2,055.38	银行贷款抵押物
合计	572,445,134.01	

## 59、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			18,198,098.84
其中：美元	1,516,497.66	6.96	10,561,799.61
欧元	1,027,941.47	7.42	7,630,306.73
港币			
英镑	600.00	8.39	5,036.44
瑞士法郎	120.00	7.54	905.18
俄罗斯卢布	540.00	0.09	50.88
应收账款			258,079,796.26
其中：美元	34,199,810.17	6.96	238,187,997.91
欧元	2,679,788.00	7.42	19,891,798.35
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			13,334,550.96
其中：欧元	3,782.00	7.42	28,073.39
美元	1,910,587.48	6.96	13,306,477.57

(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

本公司全资孙公司 Hemprise,LLC 注册地为美国印第安纳州，主要经营地为杰弗逊维尔市，记账本位币为美元。Hemprise,LLC 确定美元为记账本位币的原因是：通常以“美元”进行商品和劳务的计价和结算、进行商品和劳务所需人工、材料和其他费用的计价和结算、融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为“美元”。



## 60、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	12,867,117.68
与收益相关政府补助	3,564,494.25	其他收益	3,564,494.25

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2021 年 12 月 6 日，经湖北省利川市市场监督管理局批准，本公司的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”）投资设立利川市华恒生物制品有限公司（以下简称“利川华恒”）。利川华恒设立时注册资本 1,000 万元，成都华高持股比例为 51%，2022 年 7 月 14 日利川华恒注册资本变更为 2,000 万元，变更后成都华高持股比例为 66%。利川华恒 2022 年开始运营，公司将其纳入合并范围。

(2) 2022 年 11 月 17 日，经桂林市临桂区市场监督管理局批准，本公司出资设立桂林莱茵合成生物技术有限公司，注册资本 5,000 万元，于本期开始运营并将其纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林莱茵投资有限公司	桂林市	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	美国印第安纳	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		33.66%	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
桂林莱茵合成生物技术有限公司	广西临桂区	广西临桂区	制造业	100.00%		投资设立

其他说明：

对于华高生物本期纳入合并报表控制的依据为：1、取得华高生物三分之二董事会席位，可控制该公司生产与经营；2、已办理工商变更。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都华高生物制品有限公司	49.00%	9,554,518.49		48,496,230.86

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都华高生物制品有限公司	131,617,396.84	139,356,394.32	270,973,791.16	175,284,915.06	3,333,436.02	178,618,351.08	122,377,836.05	118,197,393.54	240,575,229.59	171,338,860.17	3,641,038.05	174,979,898.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都华高生物制品有限公司	195,522,256.25	19,960,108.71	19,960,108.71	22,239,456.94	188,433,150.09	26,014,098.33	26,014,098.33	23,563,130.58

## 2、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	1,850,530.43	818,203.87
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	-1,322,200.15	-777,269.42
--综合收益总额	-1,322,200.15	-777,269.42

## 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 68.61%；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 87.72%。

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 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 30,117 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 12 月 31 日，本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
短期借款	42,033.00	65,491.00

其他应付款	1,295.00	1,295.00
一年内到期的长期借款	5,950.00	
长期借款	9,300.00	
一年内到期的长期应付款	3,413.00	
长期应付款	4,087.00	
<b>合计</b>	<b>66,078.00</b>	<b>66,786.00</b>

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。

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

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,330.65	555.07	24,874.98	15,926.56
欧元	2.81		2,752.21	826.58
其他			0.60	0.60
<b>合计</b>	<b>1,333.46</b>	<b>555.07</b>	<b>27,627.79</b>	<b>16,753.74</b>

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 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金，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 181.98 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标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.12%（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	--	--	--	--
其中：其他非流动金融资产			555,257,436.41	555,257,436.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动资产、长期应付款、长期借款等。

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。

## 6、其他

本公司期末持有第三层次公允价值计量的非流动性金融资产为持有的非上市公司股权，公司对该部分资产采用净资产价值变动进行计量，以账面价值确认为期末公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林莱茵生物科技股份有限公司	桂林市临桂区人民南路 19 号	制造业	742,082,425	100.00%	100.00%

本企业最终控制方是秦本军。

其他说明：

2022 年 1 月 19 日，公司收到控股股东、实际控制人秦本军先生及其兄弟蒋安明、蒋小三、蒋俊先生提交的《关于解除一致行动关系的通知》，经各方协商，其兄弟四人以书面方式签署《解除一致行动

关系协议》，各方的一致行动关系自本协议签署生效日解除。截止本报告披露日，秦本军先生持有公司股份比例为 36.57%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、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七、9 与附注九、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
秦霏	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	本公司关联法人控制的企业
桂林君御投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
桂林君胜投资有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林德鸿投资有限公司	本公司董事控制的企业
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	本公司关联法人控制的企业
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	本公司关联自然人担任高管的企业
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
浙江锐德检测认证技术有限公司	本公司高管过去 12 月内担任董事企业
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	本公司高管过去 12 月内担任董事企业的全资子公司
无锡卫士植物科技有限公司	本公司参股企业
成都赛迪科生物科技有限公司	本公司联营企业
上海本来情绪食品有限公司	本公司联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

1、2022 年 1 月 19 日，公司收到控股股东、实际控制人秦本军先生及其兄弟蒋安明、蒋小三、蒋俊先生提交的《关于解除一致行动关系的通知》，经各方协商，其兄弟四人以书面方式签署《解除一致行动关系协议》，各方的一致行动关系自本协议签署生效日解除。

2、公司董事会秘书、副总经理罗华阳先生曾任浙江锐德检测认证技术有限公司董事，2022 年 11 月 21 日辞去董事一职。

## 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	6,872,203.10	10,000,000.00	否	4,913,381.35

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	3,063,310.00	

## (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	407,521.83	383,670.00

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					1,426,544.50	1,012,196.00	12,201.59	9,155.27	557,559.12	303,835.09

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	12,000.00	2019年10月08日	2022年10月07日	是
秦本军	12,000.00	2022年12月02日	2025年12月01日	否
秦本军、周桂芳	7,000.00	2020年03月12日	2023年03月12日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2020年01月03日	2023年01月03日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2021年03月19日	2024年03月19日	是
秦本军、周桂芳	4,000.00	2021年06月18日	2024年06月18日	是
秦本军、周桂芳	3,000.00	2022年01月20日	2025年01月20日	否

秦本军、周桂芳	12,000.00	2022年09月08日	2025年09月08日	否
秦本军、周桂芳	5,000.00	2021年01月29日	2025年01月29日	是
秦本军、周桂芳	5,000.00	2022年06月10日	2026年06月10日	否
秦本军、周桂芳	10,000.00	2022年01月12日	2026年01月12日	否
秦本军、周桂芳	6,000.00	2021年10月27日	2024年10月27日	否
秦本军、周桂芳	12,000.00	2022年02月01日	2028年02月01日	否

关联担保情况说明

无

#### (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	5,211,319.24	4,166,833.07

### 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	5,500.00	10,000.00	1,100.00
应收账款	桂林风鹏生物科技有限公司	1,396,010.00	15,356.11		

#### (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	274,290.20	1,005,132.25
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	2,725,811.50	1,755,924.25
租赁负债	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	96,516.64	92,979.43

### 7、关联方承诺

详见本报告第六节一、（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或持续到报告期内的承诺事项”相关内容。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用



单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	11,397,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予的价格为 5.66 元/股；合同剩余期限：首次授予的限制性股票限售期为自授予登记日起 12 个月、24 个月、36 个月

其他说明：

公司 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过《2022 年限制性股票激励计划（草案）及摘要》，2022 年 9 月 30 日公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 9 月 30 日作为限制性股票激励首次授予日，以 5.66 元/股的授予价格向符合条件的 74 名激励对象首次授予 1,150 万股限制性股票。董事会确定限制性股票预留授予日后，在资金缴纳过程中，4 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的限制性股票。2022 年 11 月 17 日，公司 2022 年限制性股票激励计划完成授予登记工作，最终向符合条件的 70 名激励对象授予 1,139.76 万股限制性股票；本次限制性股票已于 2022 年 11 月 21 日上市。公司本次限制性股票激励计划解除限售安排如下：

解除限售安排	业绩考核目标	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	以公司 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 30%。	自相应部分限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	以公司 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 60%。	自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	以公司 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 90%。	自相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票流通股的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,558,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,558,400.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

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 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 3 月 12 日，本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，2020 年 3 月 27 日长沙市中级人民法院予以受理，并于 2022 年 10 月 19 日本案互联网庭审问询。截至本报告披露日，本案尚未判决。

2020 年 7 月 31 日，本公司收到柳州市中级人民法院传票，桂林吉福思罗汉果生物技术股份有限公司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。截至本报告披露日，该案件尚无进展。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、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	74,208,242.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	74,208,242.50
利润分配方案	公司拟以总股本 742,082,425.00 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派发股利人民币 74,208,242.50 元，不送红股，也不以公积金转增股本。该预案尚待 2022 年度股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

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诉讼，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美元 122 万的赔偿金、相应的利息费用、诉讼费、律师费和其他相关费用。2022 年 9 月美国联邦地区法院判决我方败诉，我方需向 MOOSE AGRICULTURAL, LLC 支付合同剩余金额及合同违约利息共计约美元 133 万。2023 年 1 月，双方达成和解，除预付货款美元 122 万外，我方另行赔偿对方美元 90 万，报告期内合计产生损失美元 212 万。

## 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	1,327,494,699.62	71,384,387.03	4,503,232.40	2,644,975.61	1,400,737,343.44
营业成本	941,334,925.64	27,349,073.62	2,779,646.46	2,134,267.72	969,329,378.00
资产总额	3,945,422,034.73	639,822,022.27	5,477,526.67	135,360,725.51	4,455,360,858.16
负债总额	1,118,265,482.11	338,634,405.04	573,587.69	115,360,725.51	1,342,112,749.33

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司的控股子公司成都华高生物制品有限公司 2022 年 1-12 月对美国客户 T-Bev,Inc.的商品销售收入为 74,931,483.47 元，截至 2022 年 12 月 31 日与之相应的应收账款余额为 18,089,712.05 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	490,931,504.22	100.00%	1,622,387.20	0.33%	489,309,117.02	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	69,925,103.76	14.24%	769,176.14	1.10%	69,155,927.62	98,855,036.63	31.02%	1,087,405.40	1.10%	97,767,631.23
应收海外企业客户	77,564,641.84	15.80%	853,211.06	1.10%	76,711,430.78	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	343,441,758.62	69.96%			343,441,758.62	171,652,455.61	53.85%			171,652,455.61
合计	490,931,504.22	100.00%	1,622,387.20	0.33%	489,309,117.02	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：769,176.14

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	69,925,103.76	769,176.14	1.10%
其中：			
1年以内	69,925,103.76	769,176.14	1.10%
合计	69,925,103.76	769,176.14	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：853,211.06

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	77,564,641.84	853,211.06	1.10%
其中：			
1年以内	77,564,641.84	853,211.06	1.10%
合计	77,564,641.84	853,211.06	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	343,441,758.62	0.00	0.00%
其中：			
1年以内	343,441,758.62	0.00	0.00%
合计	343,441,758.62	0.00	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	490,931,504.22
1至2年	0.00

合计	490,931,504.22
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,618,568.59	3,818.61				1,622,387.20
合计	1,618,568.59	3,818.61				1,622,387.20

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Layn USA, Inc.	287,708,143.67	58.60%	
客户 2	70,663,095.69	14.39%	777,294.05
LAYN EUROPE S.R.L.	55,733,614.95	11.35%	
客户 4	8,222,000.00	1.67%	90,442.00
客户 5	6,227,900.00	1.27%	68,506.90
合计	428,554,754.31	87.28%	

## 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	491,585,352.23	362,811,193.91
合计	494,510,693.43	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	
合计	2,925,341.20	

### (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		20,000.00
保证金、押金	2,385,751.20	2,050,852.00

土地收储余款	16,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	481,213,890.45	351,292,559.98
合计	500,120,172.65	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	462,071.35			462,071.35
2022 年 12 月 31 日余额	805,835.44		7,728,984.98	8,534,820.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	117,159,185.94
1 至 2 年	139,002,696.45
2 至 3 年	44,140,000.03
3 年以上	199,818,290.23
3 至 4 年	900,000.00
5 年以上	198,918,290.23
合计	500,120,172.65

## 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	
其他应收账款 坏账准备	8,072,749.07	462,071.35				8,534,820.42
合计	8,072,749.07	462,071.35				8,534,820.42

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海碧研生物技术有限公司	关联方往来款	181,918,388.23	5 年以上	36.37%	
Layn Holding Group, Inc	关联方往来款	138,956,003.25	1 至 2 年	27.78%	

桂林莱茵投资有限公司	关联方往来款	114,535,002.29	1 年以内	22.90%	
成都华高生物制品有限公司	关联方往来款	42,140,000.03	2 至 3 年	8.43%	
兴安县土地储备交易中心	土地收储款	16,520,531.00	5 年以上	3.30%	7,327,613.98
合计		494,069,924.80		98.78%	7,327,613.98

### 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	559,883,442.28		559,883,442.28	500,912,915.59		500,912,915.59
合计	559,883,442.28		559,883,442.28	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	
桂林莱茵健康科技有限公司		56,570,526.69				56,570,526.69	
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	2,400,000.00				10,000,000.00	
Layn Europe Srl	3,708,380.00					3,708,380.00	
桂林莱茵农业发展有限公司	1,200,000.00					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	58,970,526.69				559,883,442.28	

### 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	1,078,736,318.25	790,354,315.21	781,184,443.45	567,421,178.43
其他业务	44,809,377.15	27,291,036.85	18,865,752.82	14,633,382.96
合计	1,123,545,695.40	817,645,352.06	800,050,196.27	582,054,561.39

### 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

## 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	-114,452.43	
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）	16,431,611.93	
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	36,807,567.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,276,812.67	
减：所得税影响额	7,490,539.77	
少数股东权益影响额	679,543.81	
合计	29,677,830.50	--

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	7.76%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47%	0.24	0.24

### 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