



桂林莱茵生物科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	60
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	74
第八节 优先股相关情况.....	80
第九节 债券相关情况.....	81
第十节 财务报告.....	82

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
莱茵药业	指	桂林莱茵药业有限公司，本公司原全资子公司
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
本来情绪	指	上海本来情绪食品有限公司，本公司全资子公司参股公司
莱茵神果源	指	桂林莱茵神果源生物科技有限公司，本公司全资子公司控股子公司
BT 项目	指	桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程 BT 融资项目
嘉吉公司、Cargill	指	Cargill, Incorporated,（美国）嘉吉股份有限公司
芬美意、Firmenich S.A	指	Firmenich S.A.（总部位于瑞士日内瓦）芬美意
GMP	指	Good Manufacturing Practices，生产质量管理规范，优良制造标准
ISO	指	International Organization for Standardization，国际标准化组织
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要

FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品和药物管理局
GRAS	指	Generally Recognized As Safe, 美国 FDA 评价食品添加剂安全性的认证
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《桂林莱茵生物科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
变更后的股票简称（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	1、2011 年 07 月公司注册地址由“桂林市兴安县兴安镇湘江路”变更为“桂林临桂县西城南路秧塘工业园”； 2、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	证券时报、中国证券报
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

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	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	2020 年 1 月 1 日至 2021 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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,053,235,426.39	783,671,413.74	34.40%	741,402,631.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,438,152.08	85,989,396.92	37.74%	105,653,080.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,345,120.37	53,693,065.83	58.95%	86,962,002.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,240,101.96	203,583,341.85	-87.11%	-168,989,371.43
基本每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%	0.2
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%	0.2
加权平均净资产收益率	6.48%	4.86%	1.62%	6.77%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,259,000,827.99	3,162,557,184.02	3.05%	2,599,695,710.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,868,651,254.39	1,790,411,360.98	4.37%	1,758,262,222.41

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

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	221,038,586.19	231,821,108.49	259,391,381.67	340,984,350.04
归属于上市公司股东的净利润	21,533,458.97	38,092,159.17	27,972,041.45	30,840,492.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,030,505.02	22,197,779.19	28,355,120.04	21,761,716.12
经营活动产生的现金流量净额	-14,110,016.40	116,524,682.64	76,505,494.68	-152,680,058.96

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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)	-807,119.92	-328,794.57	-46,162.46	
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)	24,523,654.91	21,792,288.51	14,823,579.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	12,540,693.37	16,078,316.49	10,103,858.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,581.29	-6,584.27	-2,839,000.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,288,871.88		342,658.26	
减: 所得税影响额	5,014,077.27	5,243,116.54	3,689,092.56	
少数股东权益影响额(税后)	495,572.55	-4,221.47	4,763.10	
合计	33,093,031.71	32,296,331.09	18,691,077.30	--

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、报告期内公司所处的行业情况

公司所属行业为植物提取行业，其中主要提取产品天然甜味剂（甜叶菊提取物、罗汉果提取物）、工业大麻提取物、茶叶提取物分别隶属细分行业天然甜味剂行业、工业大麻行业、茶叶提取行业。

（一）行业基本情况

1、植物提取行业基本情况

植物提取行业由中药行业衍生而来，目前作为大健康产业下的细分产业独立发展，根据应用分类可分为中药提取、植物功能性成分提取、色素提取等，公司持续专注于植物功能性成分的研发与生产。近年随着大健康产业的发展及消费水平的提高，“回归自然，崇尚天然”的消费偏好逐渐崭露头角，植物来源的天然成分开始受到市场青睐。以植物入药在世界多国都有很长的应用历史，我国传统中医药对植物的应用更是全面。中药的水煎、酒煎等方式，可以说是现代提取的原始形态。植物提取行业始于欧洲，行业发展前期，也恰逢我国实行改革开放，对外贸易开始起步再加上我国植物资源丰富，中国开始出口植物提取物。在我国植物提取行业发展初期，只有少部分植物提取物代表品种对外进行出口。随着科技的进步，以及化学合成药物毒副作用、耐药性等被关注，分析、检测、分离植物中的活性成分的能力逐渐增强，以及各国政策的逐步推出及行业的管理逐渐得到规范，植物提取物行业得到迅速发展，品种开始增多，应用范围逐渐扩大，植物提取物市场逐年增长。

从国内外市场情况来看，国外大健康产业规模发展较成熟，对天然植物提取物的需求较大，我国依托丰富的植物资源与持续优化的提取技术，已成为全球植物提取生产与出口大国。根据中国海关数据统计，2020年，我国植物提取物出口9.6万吨，同比增长11.0%，出口总额24.5亿美元，其中甜叶菊连续多年位居出口榜首。根据中商产业研究院数据显示，2020年中国植物提取物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。

植物提取产业链较长，产业链上游主要包括自主研发植物提取成套设备以及原材料的种植，中游主要包括提取及深加工，下游是终端产品的销售，包括医药、化妆品、食品饮料等各个领域。植物提取物的下游应用领域较广，因此单一市场波动对植物提取带来的影响较小，植物提取物对下游行业议价能力逐渐增强。据前瞻产业研究院的数据，早在2017年食品（包含食品、饮料、保健品等）已经成为全球植物提取物的最大需求市场，占比达到45%，其次为植物药制剂，占比26%；化妆品占比12%。

2、公司主要产品的细分行业情况

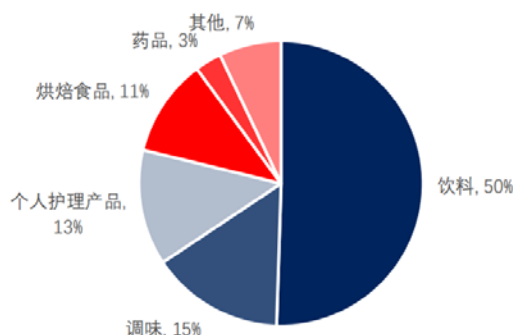
（1）天然甜味剂行业基本情况

近几年，随着消费者购买力水平的提升及饮食偏好的改变，除日常三餐饮食外，含糖饮料、甜点、冰激凌等食品饮料消费量增长迅速，而糖分的过量摄入容易引发肥胖、高血压、糖尿病等慢性疾病的风险，给消费者身体素质带来不利影响，也可能成为社会经济发展的巨大负担。因此，“减糖”、“降糖”已引起全球大多数地区的重点关注，健康食糖理念逐步成为社会共识，推动天然甜味剂行业的快速发展。

甜味剂是指能赋予食品或饮水以甜味的食品添加剂。根据全球及我国《食品添加剂使用标准（GB2760-2014）》批准的甜味剂分类，甜味剂产品主要分为人工合成甜味剂、天然甜味剂和糖醇类甜味剂，其中人工合成甜味剂使用以甜蜜素、阿巴斯甜、三氯蔗糖、安赛蜜等为主；天然类以甜菊糖苷、罗汉果甜苷为主；糖醇类以木糖醇和赤藓糖醇为主。全球非营养性甜味剂生产企业较少，产能相对集中，我国是甜味剂最大的生产国，甜味剂产量在全球占比近75%。根据前瞻网的数据，2019年我国非营养性甜味剂总产量为20.9万吨。

甜味剂下游应用领域包括食品、饮料、个人护理产品、保健品、医药等，饮料为甜味剂主要应用场景，占比近50%。目前，甜味剂应用市场主要集中在海外，如美国、欧洲等国家和地区。近年我国甜味剂应用在新式茶饮爆款的带动下，也获得了较高增长表现，展现了我国消费甜味剂巨大的发展潜力。

甜味剂下游主要应用市场



资料来源：华经情报网，信达证券研发中心

人工合成甜味剂以三氯蔗糖为主（1976年上市），糖醇类以赤藓糖醇为主（1991年上市），天然甜味剂以甜菊糖苷（1984年上市）与罗汉果甜苷（1995年上市）为最新产品。从各甜味剂上市时间来看，甜味剂进入市场的时间较短，从最开始的人工合成甜味剂，到目前逐渐兴起的天然甜味剂，也才几十年，正处于高速发展阶段。近年，在政府政策的引导及新闻媒体宣传报道下，消费者减糖、控糖意识的逐步加强，在消费品牌对于产品创新需求及配方应用能力的提升等因素的共同推动下，近10多年来天然甜味剂行业逐渐获得高度关注，迈入了高速发展期。

过去，人工合成甜味剂由于成本低、甜度高等特性占据了甜味剂市场的主导地位，但由于其存在对人体健康产生损害的可能，在医学界和营养学界一直存在巨大争议，很多国家限制或禁止了部分人工合成甜味剂的使用。因此在代糖产业中，天然无糖甜味剂随着减糖、无糖消费潮流的兴起开始备受关注。

天然无糖甜味剂属于高倍甜味剂，甜度倍数约为蔗糖的200-300倍，通过植物提取而得，无任何化学性质的改变，是甜味剂众多品类中唯一具备“植物、天然”属性的产品。天然甜味剂经多年发展，在消费应用场景中的成本优势越来越凸显，特别是相较于糖醇类甜味剂的单位甜度价格更低。目前天然甜味剂安全性已经得到主流国家食品药品监督管理局的认证，罗汉果甜苷及甜菊糖苷均已通过美国FDA的GRAS认证。同时，长期以来的终端应用也获得了全球主流市场的认可，星巴克、百事、立顿、雀巢、可口可乐等全球知名食品饮料企业均开始逐步放弃人工合成甜味剂转而采用天然甜味剂作为其产品的甜味成分。

①甜菊糖苷市场发展情况：

甜菊糖苷（俗称甜菊糖、甜菊糖甙）是一种从菊科草本植物甜叶菊（或称甜菊叶）中提取的新型天然甜味剂，热量低，口感接近蔗糖，被誉为“世界第三糖源”。南美洲使用甜叶菊作为药草和代糖已有几百年历史。根据国际甜味剂行业的资料显示，甜菊糖苷已在亚洲、北美、南美洲和欧盟各国广泛应用于食品、饮料、调味料的生产中。

中国是全球最主要甜菊糖苷生产国，自2013年以来，我国甜菊糖苷作为植物提取单品，已连续多年稳居植物提取物出口榜首。甜味剂主要应用市场在美国，根据市场调查机构SPINS公布的数据，2021年甜菊糖苷在美国市场取得了15%的市场增长，热门类别包括蛋白质补充剂/代餐，冷藏酸奶和植物基酸奶以及常温瓶装水，增长较快的类别包括免煮麦片、冷冻早餐和调味料。并且根据Innova Market Insights的数据显示，2016年至2020年间，全球推出的含有甜菊糖的产品数量每年增长16%以上。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。

②罗汉果甜苷市场发展情况：

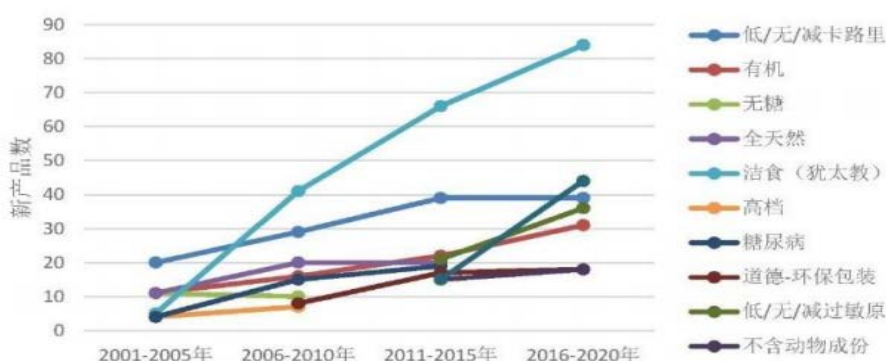
罗汉果甜苷是一种低热型甜味剂，以罗汉果为原料，经提取、浓缩等工艺制成，其甜度约是蔗糖的300倍，不参与人体代谢，无热量零脂肪，无不良风味，色泽浅，水溶性及稳定性好。罗汉果是我国传统的药食同源植物，主产于广西、湖南等地区，现代药理研究证实，罗汉果具有止咳祛痰、调节消化道运动、增强机体免疫力、抗氧化、保肝、抑制变性链球菌致龋等药理作用。部分体外实验、细胞实验以及动物试验显示，一定剂量的罗汉果甜苷也具有祛痰镇咳、抗炎抗菌、清除自由基及抗氧化、降血糖、保肝、增强免疫力等作用。

我国于1996年批准该产品可作为甜味剂应用于各类食品，2017年1月，食品安全国家标准食品添加剂罗汉果甜苷正式实施。2002年，美国FDA已批准罗汉果果汁作为一种常规添加剂，用于食品和饮料中。目前，允许罗汉果甜苷作为食品添加剂使用的国家包括美国、日本、韩国、泰国、新加坡、英国等，并已有约5000种的产品应用罗汉果甜苷。2020年欧盟食品添加剂和调味剂小组(FAF)通过了关于罗汉果作为甜味剂的安全意见，下一步将会针对其使用范围及使用量进行评估，预计罗汉果甜苷将可在欧盟作为甜味剂使用。

近年来，罗汉果甜苷在甜味剂主要应用市场中属美国发展速度最快，根据市场调查机构SPINS公布的美国市场数据，在主要的甜味剂中，尽管在原产地中国市场仍属冷门，但罗汉果甜苷在美国市场近年来发展速度极快，2021年罗汉果甜苷取得了20%的市场增长率；甜菊糖苷为15%，糖醇类为3%，使用最多的类别为蛋白质补充剂/代餐、冷冻甜点以及营养棒和凝胶；增长最快的类别为冷藏酸奶和植物基酸奶、冷藏主菜和货架稳定的甜点。

罗汉果甜苷没有后苦味、口感更好，可以与其他甜味剂一起复配使用，以优化口感；它还具有明显的清洁标签优势，可以罗汉果粉、罗汉果浓缩汁等形式添加到食品饮料中。甜菊糖苷在食品标签上的名称为“steviol glycosides”，属于食品添加剂，有使用范围和限量的要求，但罗汉果在国内外都可直接标注为“罗汉果粉/罗汉果汁”（monk fruit /monk fruit juice），可作为食品中的天然原料，不受到添加量的限制。根据知网《食糖与代糖的博弈及发展趋势分析》数据统计，2016-2020年美国零售渠道糖和甜味剂产品宣称中，宣称“洁食”的新产品数量据榜首，对比其他“有机”、“纯天然”等宣传，“洁食”是目前消费者及下游厂商的选择趋势。而根据SPINS数据，2020年美国市场带有清洁标签的食品饮料中，罗汉果的使用率增长了15.7%。凭借大量的健康益处及清洁标签的优势，罗汉果甜苷市场未来几年或许将有更大的增长动力。

图 12：2001-2020 年美国零售渠道糖和甜味剂产品宣称



资料来源：知网《食糖与代糖的博弈及发展趋势分析》，信达证券研发中心

行业政策支持

近年，全球各地相继出台各类政策鼓励或要求减少糖分的摄入。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；2017年英国公共卫生部（PHE）在报告中提出减糖计划，该计划预计到2020年减少20%食品中蔗糖添加量，为实现该目标，英国每年将减少20万吨蔗糖消费量，英国于2018年4月6日在英国正式实施第一部征收糖税的法规《软饮料行业税》；美、法等国家也都相继实施了相关的法规。

我国方面，2017年7月，国务院办公厅发布了《国民营养计划（2017-2030年）》，提出积极推进“三减三健”（即减盐、减油、减糖，健康口腔、健康体重、健康骨骼）的全民健康生活方式，有利于推动代糖甜味剂产品的发展。2019年7月，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。2021年1月1日起，深圳市正式实施《深圳经济特区健康条例》，提出鼓励全社会参与减盐、减油、减糖健康饮食行动，推广使用健康限量盐勺、限量油壶等，促进居民科学健康饮食；市场监管部门应当将减盐、减油、减糖知识和预包装食品营养标签认读能力纳入食品生产经营从业人员培训内容；鼓励商店、超市等开设低盐、低脂、低糖食品专柜；鼓励餐饮服务经营者、集体用餐食堂开发和提供低盐、低油、低糖菜品。

供需端持续推动行业发展

目前，低糖、无糖已成为全球食品饮料公司推新的核心卖点，供应端在成本控制和配方应用解决方案能力方面大幅提升，消费品牌企业持续加强代糖产品的创新与应用研究，均成为行业高速发展的主要驱动因素。在消费需求方面，随着居民消费能力的提升，以对食品饮料糖量、热量进一步关注，消费者有充足的消费能力去选择购买偏好的低糖或无糖产品，“零热量”、“无糖”产品正逐步成为消费热潮，也推动代糖行业迎来更高速发展的时代。同时，对于作为蔗糖替代的角色，消费者在选择甜味剂添加时，也会要求甜味剂应该具备安全性高、无营养价值、无热量或极低热量等优点，因此相比于化学合成甜味剂，天然甜味剂更受消费者青睐。尤其是国内市场，无糖饮料系列正成为国内饮料市场增长最快的品类，无论是统一、农夫山泉这类饮料龙头企业，还是元气森林、奈雪的茶这样的国内新晋饮料企业，都在积极布局低糖、无糖赛道。

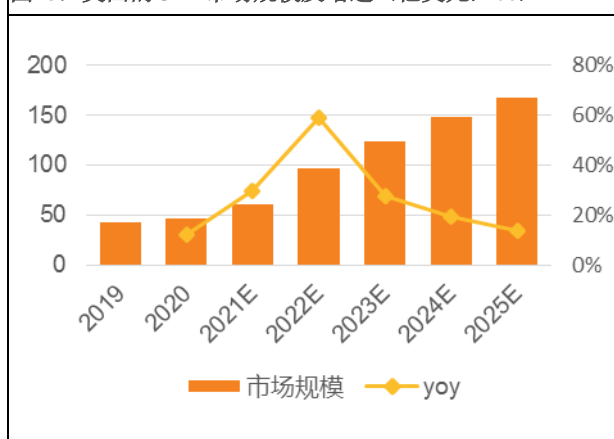
（2）工业大麻行业基本情况

根据所含THC（四氢大麻酚）质量浓度的不同，大麻主要分为工业大麻、中间型大麻、娱乐大麻。工业大麻四氢大麻酚含量低于0.3%，不具备精神活性、无毒。工业大麻的籽、花、叶等均可用于成分提取，其中，工业大麻提取产物中主要功效成分为CBD（大麻二酚）及其相应衍生物，CBD全称为“cannabidiol”，是一种在工业大麻植物中发现的非致幻性、非成瘾性的化学物质，具有阻断某些多酚对人体神经系统的不利影响，还具有多种药理作用，在抗癫痫、抗焦虑、抗炎症、止吐、改善睡眠、镇痛等方面表现出了显著效果，并且在退行性病变（帕金森病、阿尔茨海默病，精神疾病）等疾病防治方面展现出巨大潜力。

随着对工业大麻研究的深入及消费者对其功效的认可，工业大麻已经逐渐成为全球的产业热点，下游广泛应用于纺织、造纸、食用油、功能保健食品、化妆品、医药、生物能源、建材、新生物复合材料等行业。据New Frontier Data数据，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。目前，北美是全球大麻经济的中心，根据New Frontier Data公布的《美国2021大麻年中市场数据》中，加州稳坐美国各州中霸主地位，2020年全美合法大麻市场销售总额201亿美金中，加州占比26%（超过52亿美金）。

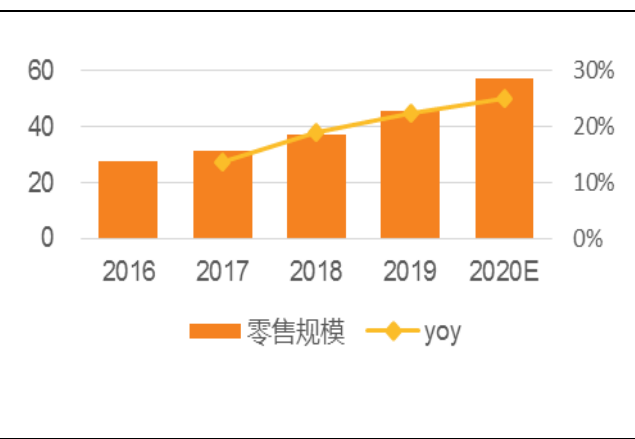
CBD（大麻二酚）更是受到了市场的追捧，被广泛地应用于食品、饮料、护肤品、保健品、宠物食品等产品领域。根据rightfield Group数据，2020年美国CBD在生物制药领域产生的收入为4.7亿美元，预计2025年可增长至17.5亿美元，2020-2025年间CAGR为30%；根据Brightfield Group数据，2020年美国包含工业大麻CBD的相关产品市场规模为47亿美元，同比增长11.9%，预计至2025年市场规模增长至168亿美元，2020-2025年CAGR为29.0%。根据Orion Research Group的数据，到2023年欧洲CBD市场预计将至少达到15亿欧元。

图48：美国的CBD市场规模及增速（亿美元，%）



资料来源：Brightfield Group，天风证券研究所

图50：全球工业大麻市场零售规模及增长率（亿美元，%）



资料来源：New Frontier Data，天风证券研究所

行业政策支持：

美国为工业大麻主要市场，继2018年12月美国联邦政府正式签署《农业法案》，明确工业大麻种植在全美的合法化，并将针对CBD产品的管理权移交至美国食品药品监督管理局（FDA），但截止2021年末，市场上仍缺少关于工业大麻食品的安全监管政策。2021年2月，美国议案H.R. 841提交国会，其意在使从工业大麻中提取的CBD和任何其他成分在FDA监管下作为膳食补充剂合法使用，该法案正处于立法程序第一阶段；2021年10月初，美国加利福尼亚州第45号法案（Assembly Bill 45, AB45）经州长签署，正式宣告工业大麻、大麻二酚（CBD）及工业大麻衍生物可作为合法成分加入食品饮料、膳食补充剂、化妆品和宠物食品中。AB45的正式入法，对加州州法体系下的诸多法律修订具有较大影响，对全联邦合法进程或将有进一步的推动作用，未来美国工业大麻应用范围有望陆续放开。

2022年3月24日，美国参议院批准了《大麻二酚和大麻研究扩展法案》，该法案旨在“确保对CBD和其他潜在有益的大麻衍生物的研究是基于可靠的科学，同时减少与进行大麻研究相关的监管障碍”，简化大麻研究人员的申请流程，鼓励美国食品药品监督管理局（FDA）开发大麻衍生药物，有助于消费者获得FDA批准的安全的大麻衍生药物。

2022年3月31日，美国众议院规则委员会投票表决通过《大麻机会、再投资和除罪法案》（MORE Act），旨在推动大麻从美国联邦管控物质名单中剔除，并取消对制造、分销或拥有大麻的个人的刑事处罚，向与大麻相关的合法企业或服务提供商提供小企业贷款服务等。4月1日，美国众议院以220票对204票通过上述法案，下一步将提交参议院审议。目前，美国CBD产品的受欢迎程度迅速增长，FDA的立法滞后引发了消费者的安全问题。本次MORE法案审议的推进，或将有效推动大麻整个行业的监管规则的制定。通过建立“明确的监管框架”，为工业大麻和CBD企业提供稳定的市场环境，制造商将拥有可遵守的基本标准和适当的标签法规，从而进行合规产品的市场化推广，保障消费者健康安全。

随着相关政策法规的不断推进，消费市场的良性发展将有力带动工业大麻提取企业及种植商的生产与原料种植，极大的推动工业大麻行业健康良性发展。

（3）茶叶提取物行业基本情况

茶叶提取物是以茶叶为原料提取的产品，其主要成分茶多酚（Tea Polyphenols，简称 TP）是茶叶中儿茶素类、黄酮类、酚酸类和花色素类化合物类物质的总称，是茶叶中具有保健功能的主要化学成分，具有抗氧化、防辐射、抗衰老、降血脂、降血糖、抑菌抑酶等多种生理活性，下游应用广阔。在食品领域，茶多酚是各类即食产品、乳制品、果蔬产品等重要保鲜剂、保色剂和抗氧化剂；在医药领域，茶多酚可以防治高血压、高血脂、高血糖、糖尿病、肝炎、牙周炎、胃肠道疾病和流感等；在日用品领域，茶多酚不仅

能够作为各类化妆品添加剂，还可直接生产各类牙膏、浴皂、浴液、洗发剂、洗涤剂 and 漱口剂，应用前景良好。

近年，随着国内经济的发展，国内各产业都有较稳定的增长。在食品、饮料、保健品、化妆品行业中，茶多酚的需求有了较大幅度的增长，消费者对产品品质的要求也越来越高。根据中研普华产业研究院数据统计，2019年，中国茶多酚行业市场规模约为3.85亿元，较2018年增长了6.65%。同时，近年下游新应用领域的拓展也成效显著，2020年国内禁抗政策落地，茶叶提取物凭借强大的抗氧化、抗病毒、消炎等作用成为饲料用抗生素的优选替代品之一，其中儿茶素（特别是EGCG）、茶黄素是抗菌、抗病毒活性的主要成分。未来在全球替抗和动物产品消费升级的大背景下，茶叶提取物作为动物饲料添加剂及宠物食品、用品的市场需求将得到持续增长。

行业政策支持

2021年9月，农业农村部、国家市场监督管理总局、中华全国供销合作总社三部门联合发布《关于促进茶产业健康发展的指导意见》，将进一步规范引导、加大扶持茶产业，在加工环节，以打造现代加工体系为重点，支持加工企业新建或改造精深加工生产线，开发新式茶饮、含茶食品等精深加工产品，研发推广夏秋茶高效加工技术，提取茶多酚等功能成分；鼓励银行业金融机构创新“茶叶贷”“茶叶保”“茶叶担”等金融产品。由上自下的行业及产业政策出台将有效规范茶叶行业发展，为全国各地区茶产业的有序扩张提供保障、进一步强化现有茶产品的开发利用、推动科技创新，有效提高茶产业质量效益、竞争力和可持续发展能力。

（二）行业发展阶段

植物提取行业从天然药物产业中分化出来成为一个新兴行业。行业在经历了发展初期、充分竞争期后，近年也开始进入规范发展期。2011年美国率先发布《食品安全现代化法案》，食品安全监管体系由应对转向预防，全球监管趋严。植物提取物行业的规范发展已成为必然趋势，中国医药保健品进出口商会（以下简称“医保商会”）自2012年开始组织国内优秀植物提取物企业，共同开展了制定《植物提取物国际商务标准》的工作，公司参与制定了国内第一批国际商务标准，该标准被很多商检部门采用，并作为客户的选择标准，对行业健康发展起到了积极的作用。

1、政策支持

近年针对植物提取物行业的发展，国家支持政策也逐渐增加。2016年，我国《“健康中国2030”规划纲要》中提出健康服务业总规模于2020、2030年达到8万亿元和16万亿元的目标。2020年，国家《“十四五”发展规划》亦明确提出全面促进消费，要求“以质量品牌为重点，促进消费向绿色、健康、安全发展”。2021年国内各省市也陆续出台关于植物提取行业的支持政策，10月公司所在地广西壮族自治区出台了《广西大健康产业发展规划（2021-2025年）》，提出“加快包括植物提取物类在内的药物和基因工程、单克隆抗体类生物技术药发展，建设植物资源检验检测平台，打造广西特色创新化学药及检验检测医疗器械产业集群”，云南、黑龙江、河北、重庆等多省也相继出台“十四五”规划，支持加快植物提取技术等科研成果转化和产业化进程。发展绿色、健康的天然功能成分健康产品得到了国家产业政策的大力支持，行业已迈入黄金发展期。

图表8：“十四五”期间中国各省份植物提取物发展目标



2、应用空间不断拓展

随着消费者收入水平不断提高，近年消费结构与消费习惯也有了明显变化，居民消费已不再满足于饱腹和感官享受，而是更加注重食品的营养补充和功能性需求，对生活品质的要求日益提高。同时，现代社会长时间快节奏的工作使得人们身心负荷压力更高，叠加缺乏锻炼与无规律的作息饮食等，通过食用保健营养等功能食品来预防疾病、增强身体素质已成为关注焦点。功能性食品是指具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。根据中国产业信息网数据，2012-2019年中国功能性食品产销量持续增长，市场规模从1,140亿元增长至3,586亿元，年复合增速达17.8%。目前来说，对比欧、美、日等发达国家，国内功能食品渗透率仍较低。随着人们收入水平、健康意识的持续提升，及国内功能性食品相关政策陆续出台，未来中国功能食品行业发展潜力巨大。而植物功能性成分提取物作为保健营养等功能食品的重要功效原料来源，也将有望迎来广阔的发展空间。

此外，在动物饲料和宠物食品应用领域，部分植物提取物凭借较强的抗病毒、抗氧化，毒副作用小、无抗药性等特性，天然植物提取物在替抗和宠物保健的应用中得以快速发展。在全球动物产品消费升级的大背景下，天然植物提取物作为动物饲料和宠物食品添加剂的市场需求得到持续增长。

3、行业集中度和产业整合空间逐步提升

由于植物提取物细分产品多样，应用领域广泛，部分细分领域出现龙头企业，但业内企业多基于自身业务进行纵向产业链布局，故即便是植提业务竞争力较强企业，其市占率也存在较低的特性，加之业内大部分为中小型规模企业，因此整体市场集中度较为分散。但近年随着环保要求提高、行业进入规范发展期、下游对于合格供应商要求的提高等因素的影响，头部企业的竞争优势持续增强。根据前瞻产业研究院数据显示，2019-2020年中国植物提取物行业市场集中度由6.58%上升至8.16%。

（三）公司所属植物提取行业周期性特点

植物提取行业上游主要连接农业，产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，虽然上游原料周期性变化对相应植提产品当年产量及价格有较大影响，但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，也是国内植物提取行业唯一国家级专精特新小巨人企业。目前，公司在全球拥有三大生产基地、四大营销中心和五大研发中心。总部所在植提工厂是业内领先的大型数字化智能综合工厂，美国工业大麻工厂已被印第安纳州政府列为美国工业大麻提取领域的示范项目，四大营销体系覆盖全球市场，研发中心以技术支持市场，满足客户定制化需求。公司是行业内少数拥有产销一体化及全产业链实力的企业，致力于为消费品牌客户提供最优质的天然植物提取产品及配方应用解决方案，致力于成为全球最值得信赖的天然健康产品及服务提供商。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务及产品

1、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。植物提取物是以植物为原料，按照客户的使用目的，经过物理人工提取分离过程，定向获取和浓集植物或天然中草药中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构形成的产品。公司已成功研究开发出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桂林市临桂新区防洪排涝及湖塘水系工程BT融资项目。

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

子公司莱茵健康为公司募投项目“甜叶菊专业提取工厂”的实施主体。

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。

2、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的物质，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，又可防止食品退色，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、治疗男女性功能障碍、增强肌肤抗电离辐射和电磁辐射能力等功效。	营养保健、化妆品、医药等领域。
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 α -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:

饮食添加原料	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第一,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。

全产业链: 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。

3、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;建筑工程业务为采用BT项目的经营模式。

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

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

(3) 研发模式: 公司采取自主研发和联合研发模式。自主研发模式: 公司内部设立了博士后科研工作站、工程技术研发中心、植物科学创新中心、上海健康产品研发平台新产品、应用配方、新工艺、种苗研发及培育等方面的研究开发,取得不凡成效。本报告期末,公司已取得68项发明专利。联合研发模式: 公司目前与中科院天津生物工业研究所、上海药物研究所、广西植物研究所、湖南农业大学、华东理工大

学、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了合作关系，在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作，充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。

(4) 销售模式：坚持推进大品种战略，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。

4、报告期内的重大变化

(1) 截至2021年12月31日，公司BT项目已累计完成工程产值约20亿元，已累计收到回购款16.034亿元。公司BT项目的主体工程已建设完毕，该项目结束后，公司不再开展新的BT项目。

(2) 公司在美工业大麻提取工厂项目预计投入将达到8,000万美元左右，目前公司正积极克服疫情影响，大力开展技术人员委派和设备及工艺调试工作，预计将于2022年6月30日前达成正式量产。至此，工业大麻提取产品将正式列入公司销售目录。

5、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司合并报表范围内实现营业总收入105,323.54万元，较2020年度同比增长34.40%，主要驱动因素如下：

(1) 消费市场需求的大幅增长

随着全球健康概念的快速普及和消费水平的提高，消费者对于大健康产品的需求日益增长，“回归自然，崇尚天然”的消费偏好逐渐崭露头角，消费者在选择饮食、保健品、化妆品等也日益趋向使用天然植物来源的产品，大健康产业的加速兴起有效带动植物提取行业的业绩增长。尤其是近年消费者对减糖、无糖产品的追求，“零糖”、“零脂”产品快速成为消费市场的热点，也让天然甜味剂一跃成为植物提取行业的明星单品，2021年公司天然甜味剂业务实现营业收入63,356.63万元，同比增长54.86%，占公司总营收的60.15%，成为带动公司业绩高速发展的主要驱动因素。

(2) 供给端生产工艺和应用创新能力的加速提升

近年，消费者对于天然健康产品消费偏好的兴起，有效推动更多消费品牌商研发及推出更多添加植物提取物的终端健康产品；同时，随着植物提取企业提取工艺的改善及配方应用能力的提升，消费品牌商获取提取物及配方应用的成本逐步降低，有利于推动消费品牌商加快开展更多天然健康产品的研发与推出，不断创新更多应用场景，从而也带动上游植物提取企业的发展与壮大，2021年公司植物提取板块实现营业收入101,525.60万元，同比增长55.64%。

(3) 全球各国政府持续推出的政策利好

近年来，全球各国陆续推出各项健康相关政策法规，促进消费向绿色、健康、安全发展，尤其是鼓励消费者减少蔗糖摄入量，倡导使用符合食品安全标准的甜味剂，部分国家和地区将降糖提升到国家强制管控层面，出台政策征收“糖税”，有效推动下游消费品牌商选择天然甜味剂代替蔗糖应用至更多消费领域。

(4) 并购业务成效显现

控股子公司华高生物2021年度营业收入18,843.32万元实现全部并入，相比较2020年仅并入四季度营业收入4,770.60万元，对公司报告期总营业收入做出一定业绩贡献。扣除该影响后，公司植物提取业务同比增速为36.75%。

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，同时也为公司终端消费品业务的发展提供强有力的技术支撑。目前公司正积极推进非公开发行的项目进度，其中募集资金拟建设莱茵天然健康产品研究院，主要从事天然产物中的功能性成分在健康产品特别是食品中的应用研究与推广，推动所研发的各种天然功能成分健康产品走向市场。2021年6月23日，公司与湖南农业大学签订了战略合作框架协议，开展植物提取物应用研发、关键平台建设、人才培养与学术交流等方面合作，为后续建设天然健康产品研究院平台奠定了基础。

为进一步提升公司研发及技术优势，为公司研发及技术队伍增添活力，公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，依托其技术和人才优势，加快推进公司产品和工艺的研发进程或建立技术储备和积累。公司目前已与中科院天津生物工业研究所、上海药物研究所、广西植物研究所、湖南农业大学、华东理工大学、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了长期合作关系。截至报告期末，公司拥有国家发明专利68项，在审专利56项，掌握了300多个天然植物成分的提取核心技术。

（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目前正在对相关设备和工艺进行调试工作，预计将于2022年6月30日前正式量产。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，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，将为公司工业大麻业务快速发展奠定坚实的基础。

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。

报告期内，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。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。

（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大时间和规范成本。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队伍，核心管理人员稳定，主要管理人员和业务骨干均拥有多年行业工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，对行业未来发展有独特的、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效的带领公司稳步发展，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，2021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等主产区在东南亚，广西作为东盟自贸区的成员，也拥有得天独厚的资源优势。

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。

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。

四、主营业务分析

1、概述

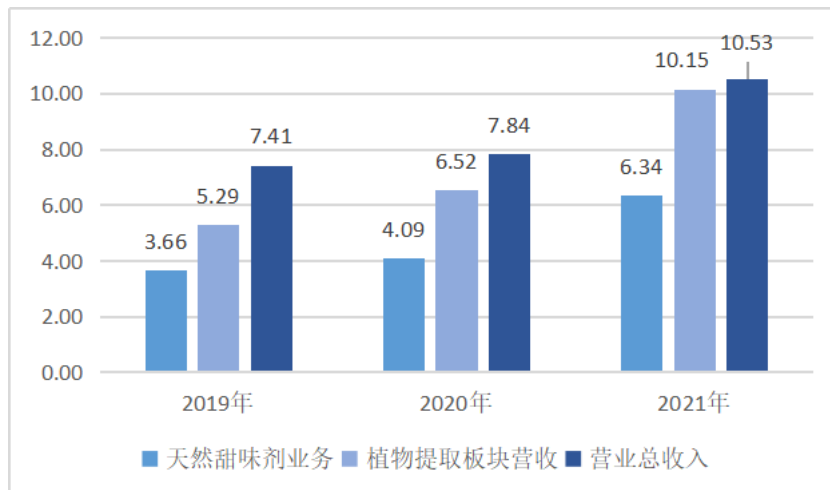
（一）经营数据和财务指标

2021年，面对大健康产业和植物提取行业持续高速发展的有利环境，公司紧紧围绕主营植物提取业务，继续深入实施调整产品结构和客户结构，形成以天然甜味剂、茶叶提取物、工业大麻提取物等“大单品”为主，其他众多保健护肤类提取物为辅的发展格局。

报告期内，公司合并报表范围内实现营业总收入105,323.54万元，较2020年度同比增长34.40%，实现利润总额15,193.74万元，较2020年度同比增长53.52%；实现归属于上市公司股东的净利润为11,843.82万元，

较2020年度同比增长37.74%。公司植物提取业务发展势头良好，报告期内实现营业收入101,525.60万元，同比增长55.64%，占营业总收入的96.39%，收入占比较上年同期上升13.16%。特别是天然甜味剂业务，发展势头强劲，实现营业收入63,356.63万元，同比增长54.86%，占营业总收入的60.15%。

近三年营业收入情况（亿元）



报告期，公司持续深入开展客户开拓工作，探索建立更多长期、稳定的大客户合作渠道，2021年植物提取业务实现境外营业收入62,461.29万元，占营业总收入的59.30%。近年，公司持续加强国内业务拓展，2021年植物提取业务实现境内营业收入39,064.32万元，较上年同期增长77.72%，占营业总收入的37.09%，收入占比较2020年提升9.04%，公司国内市场开拓成效初显。

2021年末，公司总资产325,900.08万元，较2020年末增加3.05%，归属于上市公司股东的所有者权益186,865.13万元，较2020年末增长4.37%，总负债135,820.79万元，较2020年末增加0.35%，合并报表范围内资产负债率为41.68%，较2020年末降低1.12%。

报告期内，公司荣获国家级专精特新“小巨人”，为目前植物提取行业唯一获此殊荣的企业；还被授予“广西工业质量管理标杆企业”、“广西出口农产品示范基地”等荣誉称号，同时，公司“一种脱色、脱苦的罗汉果提取物的制备方法”荣获“广西科学技术进步二等奖”；获得2件国内发明专利授权，3件国际专利授权；全年申报各类项目24个，成功获农业部、商务厅、工信厅等部门机构批复项目10个，申请国内商标7件，全面凸显公司在研发、产业带动等方面的行业领军地位。

（二）报告期内主要工作

1、进一步加大天然甜味剂市场开拓，推动主营业务持续增长

受全球代糖知识的普及和消费者对低糖、无糖产品的认知提升，公司天然甜味剂业务展现了强劲的发展势头，2021年全年实现营业收入63,356.63万元，同比增长54.86%，占公司总营业收入的60.15%，天然甜味剂作为公司主打的核心品种，已成为公司业绩增长的主要驱动力。

在境外销售方面，公司高度重视与大客户芬美意的战略合作推进，2021年芬美意采购额达6,025万美元，同比增长71.16%，占公司营业总收入的39.70%。自合同签订以来，累计采购额为11,834.54万美元，合同履行进度累计达34.30%（按照3.45亿美元最低合同金额计算），基本符合双方预期。在国内市场拓展方面，近年国内低糖、无糖产品的创新及销售势头迅猛，消费市场对天然甜味剂的认知及接受度大幅提升，公司紧抓市场机遇，依托上海亚太营销中心及桂林销售部积极开展国内市场的拓展与布局，目前已与众多国内知名食品饮料品牌达成合作，共同推出更多减糖、无糖消费品牌产品。

（2）聚焦天然甜味剂长远发展，积极推进非公开发行股票融资项目

为进一步增强公司天然甜味剂业务的全球竞争力，为天然甜味剂业务的未来高速发展提前储备产能，报告期内公司积极筹备并推进非公开发行股票融资项目。2021年3月，公司2021年第一次临时股东大会审

议通过了关于调整公司非公开发行A股股票的相关议案，拟向公司控股股东秦本军发行不超过165,470,085股股票（含本数），募集资金总额预计不超过96,800.00万元（含），其中7.3亿元将用于甜叶菊专业提取工厂的建设。2021年9月，公司本次非公开发行股票融资项目已获中国证监会批复核准。

报告期内，为加快推进甜叶菊专业提取工厂的建设，公司同步开展项目用地、厂房设计等募投项目的前期筹建工作。目前，公司全资子公司桂林莱茵健康科技有限公司已按照法定程序，以3,390万元人民币竞得政府出让的建设用地，该宗地将用于满足公司本次非公开发行募投项目建设的用地需求。公司预计甜叶菊专业提取工厂的建设周期为2年。该生产线的建设一方面将有力地扩大公司产能，大幅提升甜叶菊提取业务规模；另一方面，专业的提取生产线也将有效地降低生产成本，提高产品利润率。预计项目全面达产后将实现年均销售收入145,699.12万元，年均净利润15,879.00万元（不含建设期），对于强化公司大单品竞争力，提升业务发展空间和盈利水平，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。

（3）积极推动美国工业大麻项目建设，新业绩增长点前景可期

2021年，全球新冠肺炎疫情仍在蔓延，人员交流和经济活动都受到较大影响，公司在美工业大麻项目面临着人员入境限制、设备运输困难、当地疫情安全等巨大建设压力。在此期间，公司上下一心，直面困难，与美国公司团队高效配合，全力推动工业大麻工厂建设进度。截止本报告披露日，公司分批组织国内员工赴美开展设备和工艺的调试和优化工作，并为项目量产后的稳定运营开展美国员工技能培训，公司预计2022年上半年将完成调试并达到量产状态。

工业大麻提取物应用场景非常丰富，基本涵盖所有植物提取物产品的应用场景，如膳食补充剂、食品、饮料、化妆品、医药、宠物食品等众多领域。2021年，公司依托已建立的销售渠道优势，积极对接下游品牌客户。截止本报告披露日，公司孙公司HempRise与美国一家工业大麻产品提供商签订《受托加工意向协议》，公司初步估计上述意向性协议加工费金额将达到255-570万美元。报告期内，公司持续推进国际专利申报、FDA GRAS认证申请准备等工作，为工业大麻业务的长远发展奠定基础。

公司认为工业大麻提取物或将成为植物提取行业历史上应用领域最广、市场空间最大、消费者认知最深入的大单品。因此，公司在行业早期阶段提前布局，建立大规模生产及成本领先的先发优势，将补齐全球工业大麻提取规模化供应的短板，有力推动下游大型品牌商加快工业大麻相关产品的市场拓展，进一步巩固公司全球植物提取行业的领军地位，为公司未来业务持续增长做出重大贡献。

（4）茶叶提取业务稳步增长，并购成效凸显

2021年，公司控股子公司华高生物全年营业收入纳入合并报表计算，报告期内实现营业收入18,843.32万元，占公司营业总收入的17.89%。其中，茶叶提取业务展现了其良好的收益与稳定的增速，实现营业收入16,365.02万元，占公司营业总收入的15.54%，为报告期公司经营业绩表现做出了一定的贡献。华高生物纳入公司合并范围后的业务发展情况，进一步坚定了公司开展行业优势资源整合的信心和决心。未来公司将逐步加强投资并购业务的关注与投入，积极围绕业务协同目标，开展行业整合工作。

（5）进一步加大业务创新投入，加快人才梯队建设

公司始终坚持以市场需求为导向、以技术创新为企业发展源动力，持续加大工艺技术开发、应用研发及技术改造方面的投入，2021年累计研发投入3,897.81万元，较去年同期增长62.12%。报告期内，公司密切追踪行业动态及新技术应用领域的发展趋势，科研团队以创新品、降成本、提质量为主要研发方向，开发甜叶菊相关新产品3项，成功完成15种植物的提取研发，10个产品进入量产阶段，为公司抢占市场先机提供了有力的支撑；技术改造方面，2021年累计完成40多个工艺优化任务，20多个配套工艺、生产、回收工艺的优化，有效提升生产线原料日处理量及回收率，降低损耗，实现降本增效。

近年来，公司依托国内知名高校和科研机构的技术和人才优势，加快推进工艺技术的研发或建立技术储备，已与中科院天津生物工业研究所、上海药物研究所、广西植物研究所、湖南农业大学、华东理工大学、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等众多高校和研究所建立了长期合作关系。公司高度重视专利与知识产权的申请与保护，逐步完善与健全公司知识产权保护体系，为专利的申请、授权

等创新活动进一步完善激励制度保障。截止2021年末，公司拥有国家发明专利68项，在审专利56项。

(6) 筹建天然健康产品研究院，进一步提升植物成分研究的广度和深度

为进一步提升公司植物提取业务的综合竞争力和产品附加值，2021年公司拟募集资金2.38亿元建设莱茵天然健康产品研究院，并与湖南农业大学签订了战略合作框架协议。该研究院的建成，将为公司进一步加快植物提取产品的基础创新研究，强化植物提取产品的功能性研究、功效评价、安全性评价、配方应用研究以及开发具有自主知识产权的健康消费产品等提供良好的平台，也将全面助力公司打造大健康大消费产品孵化基地，快速提升公司研发实力，为稳健推进天然健康产品业务发展奠定坚实基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	1,053,235,426.39	100%	783,671,413.74	100%	34.40%
分行业					
主营业务-制造业	986,375,138.60	93.65%	623,335,249.85	79.54%	58.24%
主营业务-建筑业	19,974,059.16	1.90%	110,235,081.77	14.07%	-81.88%
其他业务-制造业	28,880,909.08	2.74%	28,982,594.00	3.70%	-0.35%
其他业务-建筑业	18,005,319.55	1.71%	21,118,488.12	2.69%	-14.74%
分产品					
主营业务-植物提取	986,375,138.60	93.65%	623,335,249.85	79.54%	58.24%
主营业务-BT 项目	19,974,059.16	1.90%	110,235,081.77	14.07%	-81.88%
其他业务-植物提取	28,880,909.08	2.74%	28,982,594.00	3.70%	-0.35%
其他业务-BT 项目	18,005,319.55	1.71%	21,118,488.12	2.69%	-14.74%
分地区					
国外-主营业务-植物提取	607,645,963.94	57.69%	409,053,429.07	52.20%	48.55%
国内-主营业务-植物提取	378,729,174.66	35.96%	214,281,820.78	27.34%	76.74%
国内-主营业务-BT 项目	19,974,059.16	1.90%	110,235,081.77	14.07%	-81.88%
国外-其他业务-植物提取	16,966,919.34	1.61%	23,453,748.22	2.99%	-27.66%
国内-其他业务-植物提取	11,913,989.74	1.13%	5,528,845.78	0.71%	115.49%
国内-其他业务-BT	18,005,319.55	1.71%	21,118,488.12	2.69%	-14.74%

项目					
分销售模式					
自产自销	1,053,235,426.39	100.00%	783,671,413.74	100.00%	34.40%

(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	986,375,138.60	709,189,279.78	28.10%	58.24%	51.13%	3.38%
主营业务-建筑业	19,974,059.16	13,126,517.31	34.28%	-81.88%	-84.22%	9.76%
分产品						
主营业务-植物提取	986,375,138.60	709,189,279.78	28.10%	58.24%	51.13%	3.38%
主营业务-BT 项目	19,974,059.16	13,126,517.31	34.28%	-81.88%	-84.22%	9.76%
分地区						
国外-主营业务-植物提取	607,645,963.94	417,862,307.98	31.23%	48.55%	42.16%	3.09%
国内-主营业务-植物提取	378,729,174.66	291,326,971.80	23.08%	76.74%	66.15%	4.90%
国内-主营业务-BT 项目	19,974,059.16	13,126,517.31	34.28%	-81.88%	-84.22%	9.76%
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	2021 年	2020 年	同比增减
制造业	销售量	千克	4,203,409.5	1,627,666	158.25%
	生产量	千克	5,002,446.3	1,911,072	161.64%
	库存量	千克	1,455,440.8	656,404	121.73%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明：

适用 不适用

报告期内，公司植物提取业务发展势头良好，植物提取（主营及其他）营收较上年同期增长55.64%，因此销售量、生产量及库存量相应增长。另外，因合并华高生物，相应单价较低产品的销售量、生产量及库存量增加。

（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	应收帐款回款情况
天然甜味剂及相关产品	芬美意	34,500	5,809.45	6,025	22,665.46	是	不适用	11,834.54	合同履行期间，应收账款回款正常，不存在逾期的情况。2021年12月31日，应收账款金额为1,519万美元，截至2022年3月底已经全部回款。

注：合同总金额按芬美意应保底采购金额3.45亿美元填列，各年核算的美元/人民币汇率按年度加权平均汇率计算。

合同进展情况说明：

2018年9月，公司与全球著名食品香精香料公司芬美意签署了天然甜味剂相关产品的《商业合同》。自合同签订以来，每年销售额均快速增长，根据其逐年采购金额完成情况来看，目前合同进展基本符合公司预期。

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额30%以上。

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021年	2020年	同比增减
------	----	-------	-------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务-植物提取	主营业务成本	709,189,279.78	95.92%	469,267,274.91	83.02%	51.13%
主营业务-BT 项目	主营业务成本	13,126,517.31	1.78%	83,203,756.19	14.72%	-84.22%
其他业务-植物提取	其他业务成本	17,009,072.06	2.30%	12,753,484.40	2.26%	33.37%

说明:

本报告期, 主营业务-植物提取收入实现大幅增长, 较上年增长58.24%, 成本相应增加。

其他业务-植物提取营业成本较上年同期增长33.37%, 主要系报告期公司对其他终端产品及其他业务的初期投入, 成本相应增加。

BT项目已建设完毕, 营收较上年同期下降81.88%, 因建设完毕, 导致相应收入减少, 成本相应减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2021年, 本公司分别处置了桂林莱茵药业有限公司、桂林皙美佳人化妆品有限公司及其子公司的100%股权, 不再纳入合并报表范围; 新设子公司桂林莱茵健康科技有限公司、控股子公司桂林莱茵神果源生物科技有限公司纳入合并报表范围。详见本附注八“合并范围的变更”。

(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

截至2021年12月31日, 公司BT项目已累计完成工程产值约20亿元, 已累计收到回购款16.034亿元。公司BT项目的工程已建设完毕, 该项目结束后, 公司不再开展新的BT项目。

目前公司植物提取业务发展势头强劲, 已完全弥补建筑业务收入减少对公司业绩造成的影响。

(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)	558,816,068.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.66%
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	391,572,497.57	39.70%
2	客户 2	69,892,031.52	7.09%
3	客户 3	46,728,123.95	4.74%
4	客户 4	27,742,867.20	2.81%
5	客户 5	22,880,548.13	2.32%
合计	--	558,816,068.37	56.66%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、此处以植物提取业务主营业务数据口径填报，未包含BT项目。

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

3、报告期内，公司前五大客户的销售额占年度销售总额为56.66%，其中第一大客户销售额占年度销售总额的39.70%，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4亿美元的《商业合同》，2021年芬美意天然甜味剂相关产品销售情况良好，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，公司一方面加大其他品种的市场开发力度，扩大公司的市场份额，改善公司销售集中度高的情况；另一方面也加大天然甜味剂产品在国内市场的拓展，2021年植物提取业务实现境内营业收入39,064.32万元，较上年同期增长77.72%，占营业总收入的37.09%，收入占比较2020年提升9.04%，公司国内市场开拓成效初显。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	128,709,148.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.47%
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	54,998,562.51	10.03%
2	供应商 2	26,614,324.10	4.85%
3	供应商 3	15,952,352.43	2.91%
4	供应商 4	15,783,500.04	2.88%
5	供应商 5	15,360,409.10	2.80%
合计	--	128,709,148.18	23.47%

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客户中不存在直接或间接拥有权益等情形。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,577,535.40	31,419,194.46	16.42%	主要系报告期收入增加销售费用相应增加。
管理费用	88,276,034.24	77,439,538.70	13.99%	
财务费用	25,425,124.20	14,115,317.52	80.12%	主要系报告期银行贷款增加相应利息支出增加、募集资金利息收入减少所致。
研发费用	38,978,111.69	24,042,499.13	62.12%	主要系报告期研发投入增加所致。

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	优化工艺,提升回收率;创新研发新植物提取成分,提高产品竞争力	已完成	完成一个新产品和两套新工艺研发。	有效提升公司在甜叶菊业务的综合竞争实力,增加产品利润空间
甜叶菊技术改造项目	通过开发甜叶菊提取新工艺,提高甜叶菊提取物回收率	已完成	提取物回收率提升	有效提升公司在甜叶菊业务的综合竞争实力,增加产品利润空间
罗汉果提取技术改造项目	通过开发罗汉果提取新工艺,提高罗汉果原料的利用率	已完成	开发罗汉果果汁工艺及罗汉果提取工艺的过程控制,使回收率提高	有效降低原料价格波动对公司植物提取品种毛利的影响
罗汉果相关产品研发	开发新产品	推进中	该项目研发 5 项产品,其中完成 2 项产品进入试生产工艺阶段,3 项产品正推进研发。	加强技术能力,为扩大新产品市场提供有力支持
柚皮苷制备柚皮苷二氢查耳酮及三叶苷和鼠李糖	满足市场的需求	已完成实验室及中试	实现规模化生产,满足市场的需求	丰富我司的产品结构,提高市场竞争力
米糠油中提取谷维素	满足市场的需求	已完成实验室及中试	实现规模化生产,满足市场的需求	丰富我司的产品结构,提高市场竞争力
罗汉果风味成分	满足市场的需求	已完成实验室及中试	实现规模化生产,满足市场的需求	丰富我司的产品结构,提高市场竞争力
从芦丁中获得槲皮素及鼠李糖	满足市场的需求	已完成实验室及中试	实现规模化生产,满足市场的需求	丰富我司的产品结构,提高市场竞争力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量(人)	102	67	52.24%
研发人员数量占比	11.25%	10.98%	0.27%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	55	51	7.84%
硕士	9	8	12.50%
博士	2	3	-33.33%
本科以下	36	5	620.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	43	28	53.57%
30~40 岁	39	26	50.00%

40 岁以上	20	13	53.85%
--------	----	----	--------

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	38,978,111.69	24,042,499.13	62.12%
研发投入占营业收入比例	3.70%	3.07%	0.63%
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

本报告期内，公司增加了对研发人员的投入，且华高生物研发人员计入公司合并范围，导致研发人员数量较同期增长。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

本报告期内，公司研发投入金额较去年同期增长62.12%，主要原因为公司加强了研发力度，投入的研发人工、试制材料费等较上年同期大幅增加。

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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,112,311,499.51	914,681,900.02	21.61%
经营活动现金流出小计	1,086,071,397.55	711,098,558.17	52.73%
经营活动产生的现金流量净额	26,240,101.96	203,583,341.85	-87.11%
投资活动现金流入小计	83,539,012.50	3,513,706.20	2,277.52%
投资活动现金流出小计	180,773,083.74	415,700,867.47	-56.51%
投资活动产生的现金流量净额	-97,234,071.24	-412,187,161.27	76.41%
筹资活动现金流入小计	766,309,992.47	554,018,273.40	38.32%
筹资活动现金流出小计	772,843,877.60	373,037,108.96	107.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,533,885.13	180,981,164.44	-103.61%
现金及现金等价物净增加额	-79,096,557.25	-26,974,114.63	-193.23%

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52.73%，经营活动产生的现金流量净额与上年同比减少了87.11%，主要系报告期内为满足业务增长需求，支付原辅料采购款增加，以及2021年收到BT项目回购款0.55亿元，较去年1.7亿元大幅减少所致；

- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少76.41%，主要系报告期美国工厂建设接近完工支付建设款减少所致；
- 3、筹资活动现金流量净额同比减少103.61%，主要系报告期新增银行贷款净额减少所致。

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

详见附注“七、53 现金流量表补充资料之将净利润调节为经营性现金流量”。

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	4,436,943.66	2.92%	其他非流动金融资产持有期间的投资收益及转让子公司取得收益	是
公允价值变动损益	12,540,693.37	8.25%	其他非流动金融资产持有期间公允价值变动收益	是
资产减值	-6,161,014.43	-4.05%	存货跌价损失及合同资产减值	否
营业外收入	335,964.97	0.22%		否
营业外支出	353,001.06	0.23%		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

	2021 年末		2021 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	97,411,157.55	2.99%	213,685,720.96	6.76%	-3.77%	主要系报告期美国工厂建设支出增加及全资子公司莱茵健康支付土地款所致。
应收账款	256,141,476.04	7.86%	201,285,390.84	6.36%	1.50%	
合同资产	595,320,113.37	18.27%	611,556,655.84	19.34%	-1.07%	
存货	680,709,820.14	20.89%	691,314,076.95	21.86%	-0.97%	
投资性房地产	4,245,433.77	0.13%	4,376,027.25	0.14%	-0.01%	
长期股权投资	1,172,730.58	0.04%			0.04%	
固定资产	613,181,667.91	18.82%	650,764,118.04	20.58%	-1.76%	
在建工程	352,972,844.61	10.83%	209,494,681.36	6.62%	4.21%	主要系报告期美国工厂建设所致

使用权资产	2,436,875.31	0.07%	1,063,200.37	0.03%	0.04%	主要系报告期实施新租赁准则影响
短期借款	655,860,584.95	20.12%	585,587,748.02	18.52%	1.60%	
合同负债	4,265,123.45	0.13%	9,218,376.27	0.29%	-0.16%	主要系报告期预收款项减少所致
长期借款	-	-	-	-	-	
租赁负债	1,818,104.89	0.06%	1,056,350.22	0.03%	0.03%	
应收票据	25,255,600.00	0.77%	17,220,878.60	0.54%	0.23%	主要系报告期已背书或贴现但尚未到期的应收票据增加所致
预付款项	88,092,914.23	2.70%	15,426,590.29	0.49%	2.21%	主要系报告期预付原料款增加所致
其他应收款	15,995,386.05	0.49%	22,938,338.08	0.73%	-0.24%	主要系报告期收回土地保证金所致
其他流动资产	17,466,081.89	0.54%	26,396,048.72	0.83%	-0.29%	系报告期留底增值税进项税额减少所致
应付票据	16,909,259.60	0.52%			0.52%	主要系报告期给供应商开具银行承兑汇票增加所致
应交税费	7,979,034.85	0.24%	5,258,655.37	0.17%	0.07%	主要系报告期应付税款增加所致
其他综合收益	-28,880,237.62	-0.89%	-16,942,715.95	-0.54%	-0.35%	主要系报告期外币报表折算差额所致

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	323,075,350.79	12,540,693.37	158,351,094.08					335,616,044.16
上述合计	323,075,350.79	12,540,693.37	158,351,094.08					335,616,044.16
金融负债	0.00	0.00	0.00					0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,469,292.39	保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	4,245,433.77	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	138,187,035.37	银行贷款抵押物
固定资产-设备	32,380,528.52	银行贷款抵押物
无形资产-土地使用权	85,216,082.02	银行贷款抵押物
合计	294,498,372.07	

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
1,950,000.00	38,439,906.18	-94.93%

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
2019年	配股发行	47,036.59	48,549.77	48,549.77	0	32,976.59	70.11%	0	募集资金已使用完毕	0
合计	--	47,036.59	48,549.77	48,549.77	0	32,976.59	70.11%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]224号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司配股的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商光大证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于2019年4月9日至15日向原股东配售人民币普通股（A股）股票127,933.378股，发行价为每股人民币3.77元。截至2019年4月19日，本公司共募集资金48,230.88万元，扣除发行费用1,194.30万元后，募集资金净额为47,036.59万元。</p> <p>截至2021年9月30日，募集资金累计投入募投项目34,489.77万元，募集资金累计用于补充流动资金14,060.00万元（其中募集资金47,036.59万元，专户存储累计利息扣除手续费1539.15万元，汇兑损益-25.97万元），公司募集资金已全部使用完毕。</p>										

(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										
工业大麻提取及应用工程建设项目	是	32,976.59	32,976.59	6,630.55	34,489.77	104.59%	2022年06月30日	0	不适用	否
补充流动资金	否	14,060	14,060	0	14,060	100.00%	2019年07月12日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	47,036.59	47,036.59	6,630.55	48,549.77	--	--	--	--	--

超募资金投向										
无		0	0	0	0	0.00%				
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	47,036.59	47,036.59	6,630.55	48,549.77	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	工业大麻提取及应用工程建设项目：由于新冠疫情导致国际物流运输及人员往来方面受到限制，导致公司无法及时安排技术人员前往美国对工厂设备、工艺进行调试及优化，公司预计该项目将于 2022 年 6 月 30 日前正式量产，目前公司正积极克服疫情影响，大力开展技术人员委派和设备及工艺调试工作，加快推进项目的顺利量产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2020 年 7 月 7 日召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高公司募集资金的使用效率，降低财务费用，在保证本次配股募集资金投资项目按进度实施的前提下，公司计划以部分闲置募集资金 9,000 万元暂时补充流动资金，期限自本次董事会决议作出之日起不超过 12 个月，上述额度在决议有效期内，可循环使用。</p> <p>截至 2021 年 7 月 2 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过 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 2021 年 9 月 30 日，公司募集资金已全部使用完毕。									
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	602,883,585.17	277,039,202.58	37,979,378.71	15,730,184.67	13,208,136.33
上海碧研生物技术有限公司	子公司	技术开发等业务	30,000,000.00	163,746,944.77	-22,363,944.80	6,396,880.42	-12,444,357.88	-12,444,357.88
Layn Holding Group, Inc.	子公司	植物提取、投资	397,214,611.00	388,617,986.46	337,048,210.71	0.00	-16,189,027.39	-16,027,109.89
成都华高生物制品有限公司	子公司	植物提取	80,000,000.00	240,575,229.59	65,595,331.37	188,433,150.09	25,615,747.39	26,014,098.33

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
皙美佳人及其子公司	通过股权转让方式处置	无
莱茵药业	通过股权转让方式处置	无
莱茵健康	新设子公司	纳入合并报表范围
莱茵神果源	新设孙公司	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）行业格局与趋势

1、行业发展前景广阔，持续高增长可期

随着全球人口老龄化、慢性病持续增加，消费者“崇尚天然，回归自然”的需求日益增长，追求植物、天然、健康来源的产品逐渐成为新趋势。食品、饮料、保健品、医药和化妆品等行业，日益趋向应用绿色、天然、无污染的功能性成分，天然消费需求的快速增长将有力地推动行业的快速发展，植物提取行业已经

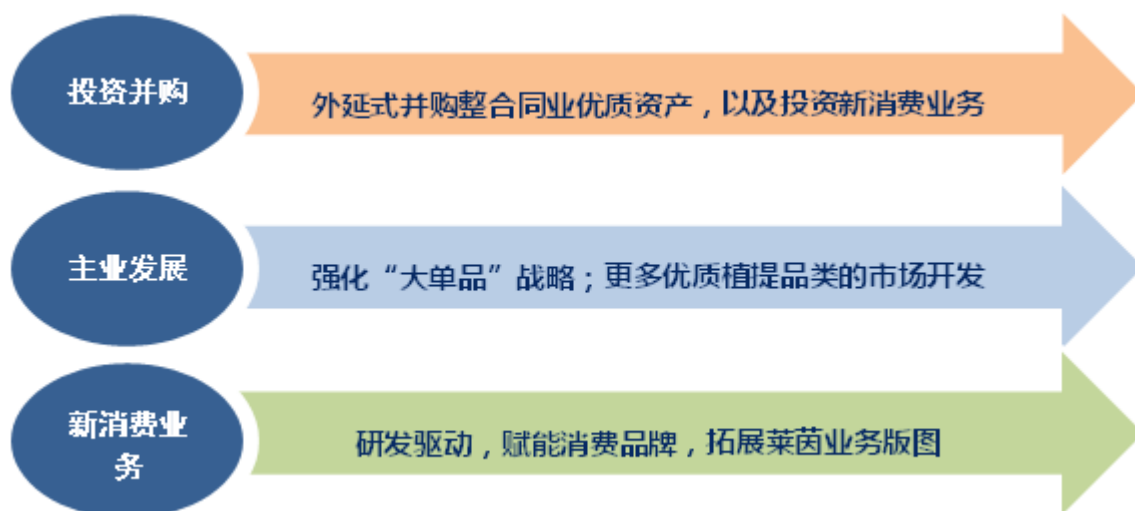
成为前述应用领域原料供应链不可或缺的一环。同时，随着全球各国促进大健康产业发展政策的加速出台，未来植物提取行业将迎来更为广阔的发展前景。

2、行业进入规范发展期，龙头企业竞争优势持续扩大

近年来，植物提取行业的监管规范和标准制定越来越完善和健全，国内外客户对于供应商资质的准入门槛要求逐步提升，同时我们国家在环保、节能等领域的管理要求进一步提高，这将进一步促进行业企业的规范发展。部分单纯依靠价格竞争的企业，生存空间将会越来越窄，而具备综合竞争优势的企业将获得越来越大的发展空间，一批具有强大的研发创新能力、丰富的产品体系、完善的质控质检体系、持续的市场开拓能力、关注环境保护和社会责任等能力的龙头企业将脱颖而出。企业综合实力的逐步增强将有效促进企业提高市占率，进一步提升行业集中度，行业将进入良性规范发展期。

（二）公司发展战略

公司致力于成为全球最值得信赖的天然健康产品及解决方案服务提供商。未来，公司将持续以市场为导向，强研发、增品种、提质量，继续推动精益生产、研产销一体化，提升公司竞争实力，持续巩固全球植物提取龙头地位。公司将坚定不移的实施“大单品”策略，打造更多核心大单品，以“深耕+开拓”为主线，稳健推进产品线扩张。此外，公司将继续加大相关业务的横向和纵向投资或并购，致力于构建食品饮料、膳食补充剂、化妆品及医药等下游产业的深度服务能力，大力推动公司从原料供应商向品牌服务商转变，为实现“健康中国2030”行动计划做出应有的贡献。



（三）2022年度经营计划

1、持续推动植物提取业务做大做强，打造全球天然健康标杆企业

随着植物提取行业迈入高速发展的黄金时期，公司在综合考虑现有产能及销售布局的基础上，为2022年制定营收增长30%的经营目标。围绕核心植物提取板块不动摇，继续做大做强现有大单品业务，加强现有大客户的维护与新市场的拓展，维护市场良性竞争的同时加快提升细分产品市占率，打造细分产品龙头；加快新产品的研发与优质同业资产的整合，持续丰富公司产品体系，为培育下一拳头产品提前布局产品与技术储备。

2、推动非公开发行实施落地，加速实现全球天然甜味剂龙头企业目标

2021年，公司天然甜味剂实现快速增长，较去年同期增长54.68%，随着居民消费健康意识提升及国家产业政策的支持，全球天然甜味剂市场需求将持续扩大。2022年，公司将重点推进非公开发行项目的实施落地，并积极开展工艺和设备选型、工厂设计布局等工作，争取早日建成投产，为公司天然甜味剂业务增长提供更大的发展空间，全面提升公司在行业内的市场地位与竞争力，加速助力公司实现全球天然甜味剂

龙头企业的战略目标。

3、全面推进工业大麻业务，业绩提升增添新动能

公司美国工业大麻建设项目的正式量产，将是公司稳增长、添后劲的重要举措。2022年公司将全力克服疫情影响，持续大力开展技术人员委派和设备、工艺调试工作，加快推进项目顺利量产，尽早实现产销协同，为公司带来全新的利润增长点。

随着2021年10月加州正式宣告大麻二酚（CBD）及工业大麻衍生物可作为合法成分加入食品、饮料、膳食补充剂、化妆品和宠物食品中，以及联邦法律法规的合法化进程持续推进，未来市场发展空间将持续扩大。公司工业大麻的顺利量产，必将为未来业绩的大幅提升增添新动能。

4、加强茶叶提取物新应用，拓展业务营收新增长点

茶叶提取是提取行业的老牌品种，行业需求增速稳定，随着茶多酚、儿茶素、茶氨酸、茶黄素等成分应用研究的深入，近年茶叶提取物在大健康领域得到较好的发展。控股子公司华高生物茶叶提取产品体系丰富，涵盖茶叶提取物所有主要品类，公司将持续支持子公司加强QA、QC体系完善、工艺改进等工作的推动，进一步做好茶叶提取物市场的生产与经营。同时，在茶叶相关提取物的新应用场景不断涌现的背景下，公司将从法律法规、技术解决方案、工艺路线等全方位加大投入，积极推动华高生物在增量市场占据有利的市场地位。

5、积极整合渠道优势，提升销售服务能力

随着国内天然健康终端产品消费需求的兴起，2022年，公司将持续通过上海营销中心与桂林销售总部加强对国内市场的开拓力度，进一步加强与美国、欧洲等子公司的联系，优化行业信息和客户资源的信息共享渠道，及时响应海外子公司的政策法规、产品质量、技术研发等需求；关注和重视国内市场需求变化，加大国内市场的销售投入，为公司持续业务增长增添中国新动能；利用出口贸易平台，在维护欧美市场基础上，积极寻找亚太市场合作代理，加强客户代理的合作方式，进一步拓展亚太市场，争取成为公司业务增长新亮点。

6、“产业+资本”双轮驱动，推动公司外延式业务发展

公司经过多年的发展，在植物提取行业中已具有一定的综合优势。围绕公司战略规划，2022年公司将持续开展资本运作工作，积极开展行业优势资源整合，依托公司多年行业发展经验及平台运营经验，积极寻求适合公司发展战略并与公司具有协同效应的行业B端和C端优质项目的投资和并购机会。继续大力拓展业务市场，优化产业结构布局，巩固公司重要产品品类的行业地位，增强重要业务的核心竞争力。

7、持续推动研发服务能力提升，赋能消费品牌

2022年，公司将持续推动公司莱茵天然健康产品研究院项目及配方应用研发中心的建设，进一步深入开展植物成分的功效、生物利用度、药理、毒理等方面的研究，为提升客户服务能力奠定基础，紧跟市场发展形势，结合公司多种产品，培育打造以“绿色、健康”为特点的自有品牌，把握绿色健康新产品发展新机遇，为消费者奉献更加健康、绿色、安全的产品。

8、人才是核心战略资源和竞争优势，凝聚发展动力

优秀的人才是实现企业战略目标的基础，是企业持续发展的动力。公司将“内部培养与外部引进”两种人才机制平衡运用，对外根据对应市场薪资指导价和各职位应聘者关注要素，与用人部门商定招聘条件是否调整，确定公司要引进人才的底线标准。对于专业技术人才引进，使用公司资源或行业资源，有针对性去寻找目标人员，提高招聘的准确性。与此同时，根据岗位的要求和员工的实际情况，识别有潜质可培养的优秀员工，按人才梯队搭建方案，给员工提供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。

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，开创“靶向引才，不求所有，但求所用”的新局面。

9、加强投资者关系管理，积极传递公司市场价值

2022年，公司将进一步加强投资者关系管理，将公司价值准确地传递给广大投资者，与投资者建立良好

的沟通交流渠道，并积极关注资本市场及行业动态，为公司发展出谋划策，致力于引进和培养更多中长期投资者成为公司资本市场的战略伙伴，共同分享公司持续稳健发展的成果和价值。

（上述经营计划、经营目标并不代表上市公司对2022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的时期，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、新冠疫情导致宏观环境及经济变动的风险

当前，新冠肺炎疫情在全球蔓延带来市场不断波动的风险，疫情的反复使得全球经济下行压力加剧，经济变动导致全球经济形势和环境变动具有不可预测的变化。虽然我国国内新冠疫情已基本得到有效控制，且全球大部分国家已经开展大范围的疫苗接种，但目前世界其他国家的疫情日确诊人数仍居高不下，并且新冠肺炎变异病毒的不断涌现，疫情在各个国家不断反复。公司的出口业务占比较大，近七成收入及工业大麻项目来自国外地区，如国外疫情得不到有效遏制，对公司市场开拓和项目建设等工作将带来一定影响，全球的人员交流和经济活动仍受到疫情的较大影响。受世界经济形势的影响，如事态进一步扩大，全球市场都不可避免地受此风险的影响。

对策：公司将密切关注宏观环境的变化，积极应对疫情，贯彻防疫工作，加强与客户和供应商的沟通，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。一方面通过技术改进，降低产品成本，提升产品质量，增强产品竞争力。另一方面，加强与大客户的紧密合作，主动调整销售架构，分散风险，以此降低宏观经济波动给公司业绩带来的影响。同时，疫情的爆发导致大众对增强健康免疫力的产品需求扩大，为公司业务带来增量机会。

3、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。

4、原材料采购风险

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

5、依赖大客户风险

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

6、技术风险

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

应对措施：（1）公司将通过持续开展技术开发和创新，以保证产品的技术和质量优势，充分利用新工艺、新技术、新设备对现有产品不断的进行改造升级；（2）公司组建了海归博士领衔的农业技术研发团队，并于2017年设立了植物科学创新中心，为公司原料基地在种苗培育、田间管理、农艺技术等方面提供技术支持；（3）公司在上海浦东设立了产品应用研发中心，致力于新产品、新工艺、新配方的研究开发，专注于公司产品应用到各种食品饮料中的性状、口感等方面，为公司植物提取产品的应用创新发展提供强有力的技术支撑。（4）公司高度重视同国内知名高校和科研机构的技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发。公司目前已与华东理工大学、中科院天津生物工业研究所、广西植物研究所、广西大学、广西师范大学、桂林医学院、桂林理工大学等院所建立了长期合作关系。

7、财务风险

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

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

8、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
2021年09月25日	公司	实地调研	机构	国元证券研究所餐饮行业研究员丁旺、童杰；中天国富证券食品农业行业高级分析师蒋寅秋；上海瑞和资本顾芸芝；华银精冶资产管理有限公司副总谭鹏飞；上海善照投资解茹；天风证券化工行业分析师郭建奇；浙商证券研究所食品饮料分析师孙天一；新财富经营中心副总监张玮。	公司基本情况、未来发展规划、新冠疫情对公司的影响、天然甜味剂业务发展情况	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2021-003），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2021年11月10日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券研究所吴立、林逸丹、陈炼；融通基金蒋秀蕾、吴书	公司发展布局、公司终端业务、公司工业大麻项目情况、公司业绩情况等	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2021-004），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2021年11月24日	深圳	其他	机构	恒生前海基金邢程、鲁娜；红土创新基金刘军杰、张洋、廖星昊；财信证券自营顾少华、肖志英、李侃、梁游、杨帅；同泰基金麦健沛；摩根士丹利华鑫	公司业绩情况、天然甜味剂业务发展情况及工业大麻项目情况等	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2021-005），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

				基金隋思誉		
2021年12月15日	公司会议室	电话沟通	机构	东方证券裴晓鹏、华创证券欧阳予、华创证券彭俊霖、海通证券吴岱禹、中信建投营成广、广发证券李钧馨、方正证券刘洁铭、方正证券秦一方	公司产品及业务、天然甜味剂市场情况、公司业绩情况等	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2021-006），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2021年12月23日	公司会议室	电话沟通	机构	国元证券童杰、东方证券宋海亮、海南容光私募基金韩飞、上海尚近投资赵俊、上海天猊投资曹国军、惠州市南方睿泰基金赖旭明、湘财基金薛奔	天然甜味剂市场发展情况、公司主要产品发展情况、公司所处行业发展情况及公司工业大麻项目情况	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2021-007），披露于巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

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，公司根据实际情况及《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》、《上市公司信息披露管理办法》等有关文件，对相关制度进行了梳理和修订，完善了各项工作制度，建立了与上市公司匹配的管理标准，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理。公司的股东大会、董事会、监事会等机构依据各项治理制度，权责分明，相互制衡，维护了公司、股东和债权人的合法权益，规范了公司的组织和行为。

（二）关于公司与控股股东的关系

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

（三）关于股东与股东大会

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，为董事会对决策提供了科学、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》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，实行事业部管理模式，下设植提事业部、终端事业部、投资并购事业部、财务部、综合部、证券投资部和审计部等总部职能部门，各管理部门均独立、完整。公司建立了较为完善的组织架构，并依照《公司章程》和内部管理体制独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）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。

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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.59%	2021 年 03 月 09 日	2021 年 03 月 10 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-011），刊登于巨潮资讯网。
2020 年度股东大会	年度股东大会	29.05%	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 24 日	《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-026），刊登于巨潮资讯网。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.09%	2021 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 19 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-041），刊登于巨潮资讯网。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.63%	2021 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 27 日	《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-053），刊登于巨潮资讯网。
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	29.63%	2021 年 08 月 18 日	2021 年 08 月 19 日	《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-060），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	47	2014年 07月28 日	2023年 11月24 日	105,919, 507				105,919, 507	
姚新德	董事	现任	男	57	2004年 12月08 日	2023年 11月24 日	34,363,4 60		8,582,80 3		25,780,6 57	个人资 金需求
谢永富	董事、副 总经理	现任	男	43	2009年 03月19 日	2023年 11月24 日						
白昱	董事、副 总经理	现任	男	45	2014年 07月28 日	2023年 11月24 日						
罗华阳	董事会 秘书、副 总经理	现任	男	40	2010年 02月02 日	2023年 11月24 日						
郑辉	财务总 监	现任	女	44	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日						
黄丽娟	独立董 事	现任	女	56	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日						
连漪	独立董 事	现任	男	57	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日						
李存洁	独立董 事	现任	女	44	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日						
李元元	监事会 主席	现任	男	47	2020年 11月25 日	2023年 11月24 日						
李杰	职工监 事	现任	男	46	2011年 06月30 日	2023年 11月24 日						

王雪婷	监事	现任	女	37	2017年 11月06 日	2023年 11月24 日						
合计	--	--	--	--	--	--	140,282, 967	0	8,582,80 3	0	131,700, 164	--

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，桂林君御投资有限公司董事长，莱茵（香港）国际投资有限公司董事，本欣国际投资有限公司董事。曾任桂林莱茵投资有限公司执行董事。
姚新德	本公司董事，桂林德鸿投资有限公司执行董事。曾任本公司董事长。
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、莱茵投资副总经理。
罗华阳	本公司董事会秘书、副总经理，浙江锐德董事、华高生物董事。
郑辉	本公司财务总监，莱茵投资执行董事。
黄丽娟	本公司独立董事，广西君健律师事务所主任，桂林仲裁委员会仲裁员，桂林市工信委法律顾问。
连漪	本公司独立董事，桂林理工大学商学院二级教授、硕士生导师；中国高校市场学研究会副会长，桂林福达控股集团福达学院名誉院长。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，祥浩会计师事务所有限责任公司桂林分所所长。曾任哈尔滨市三星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。
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	2011年06月01		是

		总经理	日		
	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		否
	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	成都华高生物制品有限公司	监事	2020年10月27日		否
在其他单位任职情况的说明					

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2020年度股东大会审议通过的津贴制度领取相津贴，在公司任职的董事、监事的报酬按其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416.68万元。

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	47	现任	79.85	否
姚新德	董事	男	57	现任	3.01	是
谢永富	董事；副总经理	男	43	现任	82.15	否
白昱	董事；副总经理	男	45	现任	49.34	否

罗华阳	董事会秘书；副总经理	男	40	现任	46.62	否
郑辉	财务总监	女	44	现任	46.5	否
黄丽娟	独立董事	女	56	现任	6	否
连漪	独立董事	男	57	现任	6	否
李存洁	独立董事	女	44	现任	6	否
李元元	监事会主席	男	47	现任	42.46	否
李杰	职工监事	男	45	现任	35.27	否
王雪婷	监事	女	37	现任	13.48	否
合计	--	--	--	--	416.68	--

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
第六届董事会第二次会议	2021年01月11日		审议通过《关于参与工业用地竞拍的议案》。
第六届董事会第三次会议	2021年02月18日	2021年02月19日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-002）
第六届董事会第四次会议	2021年03月29日	2021年03月31日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-013）
第六届董事会第五次会议	2021年04月28日	2021年04月30日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-027）
第六届董事会第六次会议	2021年06月01日	2021年06月02日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-034）
第六届董事会第七次会议	2021年07月08日	2021年07月09日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-047）
第六届董事会第八次会议	2021年07月31日	2021年08月02日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-055）
第六届董事会第九次会议	2021年08月26日	2021年08月28日	详见刊登于巨潮资讯网的《第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-062）

第六届董事会第十次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 30 日	审议通过《2021 年第三季度报告》
-------------	------------------	------------------	--------------------

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	5
姚新德	9	8	1	0	0	否	5
谢永富	9	9	0	0	0	否	3
白昱	9	8	1	0	0	否	5
连漪	9	9	0	0	0	否	5
黄丽娟	9	9	0	0	0	否	4
李存洁	9	9	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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

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	异议事项具体情况（如有）
-------	------	--------	------	------	------------	--------	--------------

						的情况	
审计委员会	谢永富、黄丽娟、李存洁	4	2021年03月26日	审议通过《关于公司2020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2021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。		
			2021年04月23日	审议通过《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2021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。		
			2021年08月15日	审议通过《关于公司2021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。		
			2021年10月26日	审议通过《关于公司2021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	0					

	娟、连漪’						
薪酬与考核委员会	姚新德、李存洁、连漪	1	2021年03月26日	审议通过《关于2020年度董事、监事及高级管理人员薪酬的确定及2021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）	580
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	327
报告期末在职员工的数量合计（人）	907
当期领取薪酬员工总人数（人）	907
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	607
销售人员	49
技术人员	115
财务人员	21
行政人员	115
合计	907
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	24

本科	152
专科	111
中专及以下	620
合计	907

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

公司具备较完善的培训体系，助力员工的职业发展。2021年共开展培训65场次，培训人次达3,218人，培训时长为6,581小时，人均培训时长11小时。为全面支持员工培训与发展，2021年新颁布《培训管理办法》，办法包含《培训总则》《新员工入职培训管理》、《岗位技能培训管理办法》《外派员工管理办法》《培训出勤管理办法》《内训师管办法》。

关于公司培训体系介绍如下：

(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2,900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。2021年线上学习时长达1,942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、生产管理者培训项目、深造等。

(5) 内训师队伍

为有效利用内部资源，助力人才发展，打造学习兴组织，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。

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>(一) 公司目前处于重大资金支出安排期间</p> <p>2021年9月,公司非公开发行股票项目已取得中国证监会核准批复,目前非公开发行股票工作正在按进度积极推进中,具体发行完成时间待定。公司本次非公开发行股票募投项目之“甜叶菊专业提取工厂建设项目”拟投入7.3亿元,占最近一期经审计净资产的39.58%,属于重大项目支出。在本次非公开发行完成前,募投项目建设的资金需求,公司将以自有或自筹资金先期投入,保证甜叶菊专业提取工厂的建设实施,如最终募集资金无法完全满足募投项目的建设需要,公司将根据自身战略、经营及资本性支出规划,采取包括但不限于使用企业自有资金、申请银行贷款等方式解决募投项目建设资金需求。截至目前,公司已使用自有资金3,390万元购买了非公开发行用地,并同步开展了建筑设计、环评报告等前期筹建工作。</p> <p>基于公司目前处于有重大资金支出安排期间,公司需要足够的资金储备来满足公司经营发展及募投项目的顺利实施,缓解公司产能扩张和外延式发展可能出现的现金压力,综合考虑全体股东的整体利益及公司的可持续发展,公司2021年度拟不进行利润分配和资本公积转增股本。</p> <p>(二) 为保障非公开发行的顺利实施</p> <p>根据《证券发行与承销管理办法》的规定,“上市公司发行证券,存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽然经股东大会表决通过但未实施的,应当在方案实施后发行。相关方案实施前,主承销商不得承销上市公司发行的证券。”结合《公司法》和《公司章程》的规定,年度股东大会必须在次年6月30日前召开,且权益分派必须在股东大会召开后2个月内完成。</p> <p>鉴于发行完成时间暂无法确定且批文有效期至2022年8月31日止,可能存在发行工作与年度分红时间上的冲突,为保障公司本次非公开发行股票融资项目顺利实施,推进“甜叶菊专业提取工厂建设项目”项目尽快落地,公司拟定2021年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本,剩余未分配利润结转至以后年度。</p>	<p>公司未分配利润拟用于满足募投项目先期投入和日常研发、生产、销售等经营发展需求,以促进公司长远健康发展。公司一贯重视投资者的合理投资回报,未来将继续严格遵守相关法律法规和《公司章程》《公司未来三年(2021-2023年度)股东分红回报规划》等规定,综合考虑与利润分配相关的各种因素,在兼顾公司可持续发展的前提下,积极履行利润分配政策,为投资者提供分享经济增长成果的机会。</p>

公司计划年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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	2022 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2021 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	重大缺陷： 1) 财务报告内部控制环境无效； 2) 财务人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证；现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等情况； 3) 违规泄露财务数据、重大资金往来等信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响； 4) 公司审计委员会和内部审计机构对财务内部控制监督无效；	重大缺陷： 1) 内部控制环境无效； 2) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 3) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响； 4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失； 5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。 重要缺陷：

	<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。</p> <p>一般缺陷: 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</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;</p> <p>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。</p> <p>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 2021 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	2022 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2021 年度内部控制审计报告》全文披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
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

根据《广西证监局关于全面开展辖区上市公司治理专项行动的通知（桂证监发2020-97号）》，公司本着实事求是的原则，严格对照《上市公司治理专项自查清单》梳理2018、2019和2020三个年度的公司治理有关情况，对专项自查活动的自查事项开展了自查工作。通过此次自查工作，公司存在以下几项需要整改和完善的情况：

（一）公司治理相关制度文件方面

经过多年发展，公司已逐步建立起相对健全的组织架构和公司治理制度。但根据最新的法律法规，公司制度在股东权利-征集制度方面仍需要进一步的完善。

整改情况：公司2021年6月1日召开的第六届董事会第六次会议及2021年6月18日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，调整了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》中关于股东权利的相关表述，完善了公司的征集制度。

（二）独立董事履职方面

独立董事应积极安排合理独立的时间到公司进行现场工作。独立董事目前仅仅通过出席公司股东大会、董事会现场会议对公司及子公司进行现场工作，对公司缺乏整体了解。

整改情况：公司定期或不定期地提醒或组织独立董事安排合理时间到公司现场工作。并进一步提高公司相关部门及人员的规范意识，为独立董事开展现场工作、提出工作建议及议案等提供更好的便利及保障，积极配合独立董事的工作。

（三）募集资金使用方面

公司对募集资金存放与使用建立了《募集资金管理制度》，但在涉及使用过程中，因美国财务人员对募集资金使用理解不到位，导致出现将小额募集资金转至一般运营账户的行为。虽然前述资金并未实际用于日常运营相关的支出，仅系子公司内部账户之间的转款，但该行为未履行相应的审批程序。

整改情况：2020年9月，公司已对美国募投项目的相关成员（包括但不限于财务人员）进行法律条款的培训学习，并针对募集资金的使用制定更严格、清晰的付款审批权限和要求，严格把控内部审议程序，杜绝上述情况的再次发生。

公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员需始终保持严谨的工作态度，注重公司治理建设，不断学习最新的法律法规，保证公司规范运作，实现公司稳健经营，持续良好发展。

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
华高生物	2021年4月22日4时39分至7时58分,华高生物产品原液储罐发生泄漏,原液通过雨水沟流至下游严沟,导致严沟水质呈黑紫色;2021年4月22日13时34分华高生物三期车间冷却水水管发生爆管,将地面部分残留物冲进雨水沟。	违反了《四川省环境保护条例》第十九条第二款“企业事业单位和其他生产经营者应当落实环境影响评价文件提出的污染防治、生态保护等措施”的规定。	1、责令立即改正上述环境违法行为;2、处罚款 19.34 万元。	本次行政处罚未对公司及控股子公司华高生物的生产经营活动造成重大影响。	华高生物在上述事件发生后,立即组织人员分析查明了原因,对全厂区各点位进行了彻查,并及时采取了应急控制措施和整改措施,对漏点进行了全面封堵处理,并在冷却水总排口安装阀门,该等整改措施已于2021年4月25日全部完成。为进一步提高环境保护责任要求,华高生物目前正投入较大量的人力物力,全力开展冷却水排放的技术改造工作,以期达到冷却水循环利用甚至零排放的目标。

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

其他环保相关信息

近年来,随着公司整体实力的提升,公司在环保方面投入的力度逐年加强,积极承担社会责任,为环保工作做出相应的贡献。

1、大气污染防治工作成果显著

为贯彻《中国制造2025》发展计划精神,提升企业的智能制造和绿色制造水平,降低对空气质量的影响,2017年公司积极推进开展“煤改气”项目,接通天然气管道,将生物质颗粒燃料锅炉改为高效天然气锅炉,旨在进一步减少植提过程中SO₂和烟尘排放。“煤改气”之后,公司的蒸汽直接成本上升了约30%,全年成本上升约800万元。但经统计,采用天然气锅炉之后,公司可实现节能减排SO₂约21.56吨/年,烟尘约

953.79吨/年，同时减少了部分人工水电设备等投入，并且无需处理生物质材料燃烧之后的大量废渣，对于改善空气质量、降低公司生产成本起到积极作用。

2、建设自有污水处理系统

对植物提取行业来说，生产废水的处理是一个非常重要而且高成本的环节，为减少市政污水处理负担，公司秉持长期可持续发展的理念，2017年在园区内建设了配套污水处理系统，日处理污水达8,000吨，经过处理之后的水质达到国家一级标准，可直接排放至自然水体；污水处理过程中还可以产生一定数量的沼气，可全部回收作为天然气锅炉的燃料，对环境完全无污染。2021年，公司污水处理量达1008612m³，污水处理厂除满足我公司自身的生产污水处理需求之外，仍存在一定处理能力空闲，公司拟利用这一部分处理能力对外承接周边地区生产生活污水的处理工作，协助市政减轻当地污水处理压力。

3、创新生产废渣合理再利用

植物提取行业的另一大环保难题是生产废渣的处理，传统的处理方式是露天堆放自然沤肥，环境污染严重而且附加值低。为此，公司与广西师范大学合作，开发出了对公司生产废渣、废液及污水处理厂污泥的综合利用技术，可制成罗汉果专用种植土、生物菌剂及生态复合肥，再用于罗汉果原料的种植，既实现了对原材料的“吃干榨净”、完全利用，又创造了一个“绿色循环经济”的典范模式，真正践行了公司“绿色科技，健康未来”的发展理念。

二、社会责任情况

公司《2021年社会责任报告》已与《2021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

2021年公司始终坚持为社会承担责任，以实践回馈社会，围绕基础教育、群众安全等方面开展公益活动，通过种苗无偿发放、供应商补贴、农业物资捐赠、免费技术培训等方式助力乡村发展、经济振兴，积极践行上市公司应当承担的使命与责任，为社会做出应有的贡献。

3月20日，公司以低于市场的优惠价格向合作社提供公司自行研发及栽培的优质种苗160万株，覆盖罗汉果种植地近15,360亩，累计惠及种植户超3,000户，预计将有效提升罗汉果种植户农产品每亩产量，同时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。4月6日，公司向桂林部分罗汉果种植地区免费发放罗汉果种苗52,970株，帮扶种植户89户，覆盖罗汉果种植地近530亩，预计总产值530万元。

5月13日，公司向桂林訾洲岛特殊儿童捐赠爱心基金及节日礼物，陪伴渡过欢乐六一，为临桂特殊儿童带来社会关爱。

6月22日，为帮扶偏远贫困山区发展，加大钩藤产业及罗汉果产业的帮扶力度，公司向龙胜族自治县乐江镇西腰村捐赠有机肥20吨，总值16,600元。

7月20日，公司向龙胜族自治县乐江镇西腰村、宝赠村捐赠农业物资肥料共计49.28吨，总值41,796元。

8月30日，公司举行“临桂区2021年爱心企业传承好家风暨优秀学子奖励大会”，向临桂区的优秀学子们给予学习奖励，勉励学子树立远大理想，勤奋刻苦学习。

9月10日，公司积极响应全市正在推行的“交通文明、安全出行”电单车安全教育与整治活动，构筑交通安全出行的氛围，先后在桂林市临桂第三小学、临桂中学开展“助力交通文明进校园”安全头盔捐赠活动，送出200顶安全头盔作为教师节礼物，助力安全文明之风吹遍校园，让安全之钟常响。

9月15日，公司积极参加桂林市临桂区委办“文明安全出行我劝导”志愿服务活动，为人民群众发放安全头盔，并宣讲了安全骑行、文明出行、正确佩戴头盔的注意事项及相关交通安全知识，倡导大家自觉遵守法律法规。同时号召群众签署《电单车驾乘人员佩戴安全头盔承诺书》，真正将佩戴安全头盔和预防交通

事故落实到实际行动。

2021年，公司向桂林市龙胜县给予600元每亩的农业物资补贴，补贴范围5,000亩，惠及当地农户1,921户，总金额300万元；补贴金额将按计划于2022年陆续发放。

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
其他对公司中小股东所作承诺	蒋安明；秦本军；蒋小三；蒋俊	股东一致行动承诺	为保证公司决策、经营的持续、稳健，各方根据中国证券监督管理委员会的相关规定，达成本协议：一、在此后莱茵生物的经营运作过程中，凡涉及公司重大经营决策事项或拟按照莱茵生物公司章程的规定向莱茵生物提出提案或临时提案，各方须先行协商统一意见，再行在公司股东大会、董事会等各级会议上提交经各方协调一致的议案及按协商结果发表意见，各方保证在股东会或董事会的表决过程中做出相同的意思表示。在各方未就一致行动事项达成一致意见前，任何一方不得单独行使相关权利；各方就一致行动事项之须经表决事项经充分协商，仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。二、各方一致同意共同提名公司董事、监事候选人、共同向股东大会提出提案；在股东大会、董事会就审议事项表决时，各方应根据事先协商确定的一致意见对会议议案进行投票，或将所持有的表决权不作投	2018 年 03 月 28 日	2021 年 3 月 27 日	履行完毕

			票指示委托给甲方进行投票。除提名董事、监事候选人外，如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出提案；各方经充分协商仍无法达成一致意见，各方应以甲方的意见为准。三、本协议任何一方如需委托第三方出席莱茵生物股东大会及行使表决权的，只能委托本协议的其他方作为其代理人，并按前段所述协调一致的立场在授权委托书中分别对列入股东大会议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示。四、各方在对其所持有的莱茵生物的股权进行任何卖出、质押等处分行为或新增买入时，将通过相互协商方式以保持一致意见。			
	秦本军	其他承诺	根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31号）的相关要求，公司控股股东、实际控制人承诺如下：（一）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（二）若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任；（三）自承诺出具日至公司本次配股实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺做出新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2018年03月28日	长期	履行完毕
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

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

适用 不适用

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

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月28日召开的六届董事会第五次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、36。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

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

2021年，本公司分别处置了桂林莱茵药业有限公司、桂林皙美佳人化妆品有限公司及其子公司的100%股权，不再纳入合并报表范围；新设全资子公司桂林莱茵健康科技有限公司、控股子公司桂林莱茵神果源生物科技有限公司纳入合并报表范围。详见本附注八“合并范围的变更”。

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	3
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	2

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

2018年公司配股公开发行项目，聘请光大证券股份有限公司为保荐机构及主承销商，截至募集资金使用完毕日仍属于持续督导阶段，2021年度期间，支付承销及保荐0万元（含税）。

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
针对 2018 年 7 月 13 日湖南华诚生物对我公司提起的诉讼，公司以提起知识产权诉讼为由对华诚生物提起诉讼。	150	否	2020 年 3 月 12 日，本公司就华诚生物涉嫌知识产权诉讼起诉华诚生物。2021 年 1 月 28 日公司收到湖南省长沙市中级人民法院（2020）湘 01 知民初 37 号判决书，驳回公司诉求。2021 年 3 月 4 日，本公司向最高人民法院申请再审。2021 年 10 月 19 日，公司收到最高人民法院传票，并于 2021 年 11 月 2 日进行了互联网远程询问。截至本报告披露日，本案尚未判决。	无	无		
公司针对桂林吉福思罗汉果有限公司涉嫌侵犯公司专利号为 03117430.2“一种从罗汉果中提取罗汉果甜甙的方法”的专利向广州知识产权法院提起发明专利	350	否	2020 年 4 月 13 日第一次开庭进行法庭调查，2021 年 12 月 7 日公司已提交撤诉申请书，截至 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：同意公司提出的撤诉申请。	无		

利侵权诉讼。							
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，案件受理费48112元由吉福思承担。2021年8月24日，吉福思向最高人民法院提交上诉状。2022年3月15日公司收到最高人民法院二审传票，于2022年3月23日通过互联网远程方式开庭。截至本报告披露日，本案尚未判决。	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 Hemp Solutions, LLC（系同一人控制的两个企业，以下统称“Moose”）提供的工业大麻原料的含量等质量指标未达到合同约定要求，公司子公司 Hemprise 在按合同约定预付 122 万美元（合同总金额约 240 万美元）后及时采取了采购款的止付措施。但 Moose 以质量标准方面存在异议为由，于 2020 年 8 月 5 日在科罗拉多州 Mesa 郡地区法院对公司子公司 Layn USA 和 Hemprise 提起了诉讼，要求赔偿其遭受的所有实际和直接损失及诉讼相关费用。子公司 Hemprise 代理律师于 2020 年 9 月 22 日及时作出答辩回复，并同时向 Moose 以违约事由提出反诉，要求其赔偿我方全部直接和间接损失及诉讼相关费用。	800	否	公司已申请并获准本案件转移至美国联邦地区法院，并已受理案件材料，调查取证阶段已于 2021 年 6 月底结束。因法院时间安排调整原因，对本案原开庭时间 2022 年 3 月 7 日进行了延期，新的开庭时间暂定为 2022 年 9 月至 10 月之间。	无	无		
公司起诉上海紫石生物科技有限公司，要求其退还到期未归还预付款 90 万元及利息。	90	否	2021 年 3 月 12 日公司收到桂林市临桂区人民法院立案通知书，截至 2021 年 7 月 9 日，公司与上海紫石达成和解协议。	上海紫石与公司达成和解协议。	无		
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	广西壮族自治区桂林市临桂区人民法院于 2021 年 8 月 27 日受理了本案件，并于 2021 年 12 月 3 日公开开庭审理。2022 年 1 月 6 日，桂林市临桂区人民法院下达判决书。2022 年 1 月 26 日，成都三禾田上诉至桂林市中级人民法院，法院已受理，目前处于二审阶段。	一审判决结果：成都三禾田与公司签订的《产品购销合同》于 2021 年 10 月解除；成都三禾田应返还公司货	无		

			截至本报告披露日，本案尚未判决。	款 26.202 万元及相应的货款利息，并向公司支付违约金 45,205.42 元。			
--	--	--	------------------	--	--	--	--

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司具体关联交易情况如下：

1、关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收益	上期确认租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	383,670.00	365,400.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,012,196.00	1,349,678.02

说明：按市场价定价。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产	上期确认的使用权资产
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	303,835.09	

说明：按市场定价。

2、采购商品、接受劳务

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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	4,913,381.35	6,230,804.67

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 2021 年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号：2021-016)	2021 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)

公司报告期无其他重大关联交易。

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、本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收益	上期确认租赁收益
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	办公场所	383,670.00	365,400.00

2、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,012,196.00	1,349,678.02

说明：按市场价定价。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产	上期确认的使用权资产
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	303,835.09	0

说明：按市场定价。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（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				0	报告期末实际对外担保					0

担保额度合计 (A3)		余额合计 (A4)								
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	2020年11月06日	6,000	2021年03月25日	5,000	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其持有的49%股权为本次担保提供反担保。	2020年度股东大会召开日为止	是	否
成都华高生物制品有限公司	2021年03月31日	8,000	2021年03月25日	5,000	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其持有的49%股权为本次担保提供反担保。	2021年度股东大会召开日为止	否	否
成都华高生物制品有限公司	2021年03月31日	8,000	2021年12月24日	500	连带责任保证	无	华高生物少数股东顾峰以其持有的49%股权为本次担保提供反担保。	2021年度股东大会召开日为止	否	否
桂林莱茵投资有限公司	2021年03月31日	20,000		0	连带责任保证	无	无	2021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)			0			

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)	5,500							
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
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)						
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)						5,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.94%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
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)				5,500						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				5,500						
对未到期担保合同, 报告期内已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、公司非公开发行项目

2021年3月9日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了关于调整公司非公开发行A股股票的相关议案。本次非公开发行，公司拟向公司控股股东秦本军发行不超过165,470,085股股票（含本数），募集资金总额预计不超过96,800.00万元（含），扣除发行费用后募集资金将用于甜叶菊提取工厂建设以及莱茵天然健康产品研究院建设项目。

2021年9月6日，公司收到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），核准公司非公开发行不超过 165,470,085 股新股，本批复自核准发布之日起12个月内有效。详细情况见公司于2021年9月7日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（2021-065）。

2、公司股东、董事姚新德先生通过大宗交易减持公司股份事项

公司股东、董事姚新德先生于2021年9月28日、2021年11月9日共合计减持了其所持有的公司股票858.2803万股，本次减持后其持股比例由6.08%下降至4.56%，不再是公司持股5%以上股东。

上述事项可关注公司于2021年9月29日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于持股5%以上股东、董事通过大宗交易减持公司股份比例超过1%暨减持后持股比例低于5%的权益变动提示性公告》（公告编号：2021-067）。

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	112,942,232	19.98%				-7,730,007	-7,730,007	105,212,225	18.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,942,232	19.98%				-7,730,007	-7,730,007	105,212,225	18.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	112,942,232	19.98%				-7,730,007	-7,730,007	105,212,225	18.61%
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	452,272,508	80.02%				7,730,007	7,730,007	460,002,515	81.39%
1、人民币普通股	452,272,508	80.02%				7,730,007	7,730,007	460,002,515	81.39%
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%				0	0	565,214,740	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚新德	33,502,602	0	7,730,007	25,772,595	高管锁定股	长期
合计	33,502,602	0	7,730,007	25,772,595	--	--

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

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

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	46,260	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	63,420	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	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
秦本军	境内自然人	18.74%	105,919,507		79,439,630	26,479,877	质押	54,600,000
梁定志	境内自然人	4.80%	27,136,781			27,136,781	质押	22,000,000
姚新德	境内自然人	4.56%	25,780,657		25,772,595	8,062	质押	25,780,657
蒋安明	境内自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	质押	19,500,000
蒋小三	境外自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	质押	19,500,000
蒋俊	境外自然人	3.45%	19,500,000			19,500,000	质押	19,500,000
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	国有法人	3.45%	19,491,584			19,491,584		
易红石	境内自然人	2.29%	12,960,370			12,960,370		
王米红	境内自然人	1.30%	7,348,883			7,348,883		
蒋新荣	境内自然人	1.00%	5,669,262			5,669,262		
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	秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊已于 2022 年 1 月 19 日签署了《解除一致行动关系协议》，至此四人一致行动关系已解除。详细情况请查阅公司于 2022 年 1 月 21 日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《关于公司股东解除一致行动关系的公告》（公告编号：2022-002）。							
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					
梁定志		27,136,781	人民币普通股	27,136,781				
秦本军		26,479,877	人民币普通股	26,479,877				

蒋安明	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
蒋小三	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
蒋俊	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
易方达基金－中央汇金资产管理有 限责任公司－易方达基金－汇金资 管单一资产管理计划	19,491,584	人民币普通股	19,491,584
易红石	12,960,370	人民币普通股	12,960,370
王米红	7,348,883	人民币普通股	7,348,883
蒋新荣	5,669,262	人民币普通股	5,669,262
#深圳市前海琪鼎投资管理有限公司 －琪鼎投资稳中求进五号私募证券 投资基金	5,459,088	人民币普通股	5,459,088
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	秦本军与蒋安明、蒋小三、蒋俊已于 2022 年 1 月 19 日签署了《解除一致行动关系协议》，至此四人一致行动关系已解除。详细情况请查阅公司于 2022 年 1 月 21 日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《关于公司股东解除一致行动关系的公告》（公告编号：2022-002）。		
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）	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 12,960,370 股股票；王米红通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 7,348,883 股股票；蒋新荣通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,669,262 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

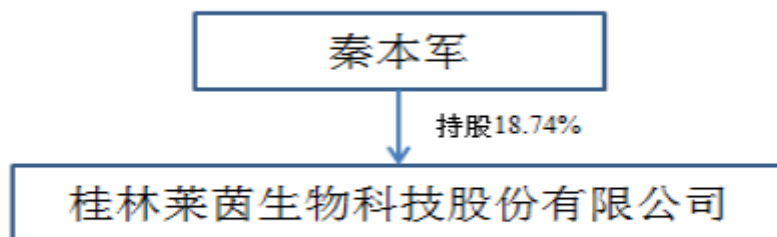
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦本军	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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	2022 年 04 月 13 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 450A009702 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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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）收入确认

相关信息披露详见财务报表“附注“五、31及附注七、36””。

1、事项描述

莱茵生物公司营业收入主要包括产品销售收入和BT项目收入，2021年度营业收入105,323.54万元，其中产品销售收入98,637.51万元（外销60,764.60万元）。

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

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试莱茵生物公司与收入相关的关键内部控制的设计和执行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用。

（2）检查莱茵生物公司本期执行新收入准则的会计政策描述及会计核算是否正确，检查本期会计政策

变更披露的规范性。

(3) 对于产品销售收入

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

②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或购货订单、发货单据、运输单据、销售发票、提单、出口报关单、记账凭证、回款单据、客户签收记录等；获取电子口岸货物报关出口数据，与公司账面收入数据核对；

③对包括主要客户实施款项余额及当期销售额函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；复核银行账户流水，检查客户资产负债表日期后回款情况；

④结合莱茵生物公司不同产品以及不同规格的同类型产品对收入执行分析程序，包括：对各月收入、成本、毛利率以及较上年对比是否存在异常波动；

⑤对营业收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

⑥获取莱茵生物公司与客户签订的销售合同，对合同条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货等。通过查询客户的工商资料，询问莱茵生物公司相关人员，以确认客户与莱茵生物公司是否存在关联关系；将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。

⑦获取莱茵生物公司财务系统中退换货的记录并进行检查，复核报告期内销售退回情况，核查是否存在非正常销售退回。

(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、14”及“附注七、6”。

1、事项描述

截至2021年12月31日，莱茵生物公司存货价值68,070.98万元，占资产总额的20.89%。其中存货账面余额69,424.25万元，跌价准备1,353.27万元。莱茵生物公司存货主要是植物提取物相关的原材料、半成品、产成品等存货。

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

2、审计应对

针对存货存在性、计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与存货相关的关键内部控制的设计和执行的有效性。

(2) 对于植物提取物相关的存货

①对原材料采购的价格和数量等进行分析性复核。检查存货采购合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，检查存货采购的真实性和计价准确性；结合应付账款的函证对公司存货采购进行核实，对主要供应商，我们将在回函确认的同时通过电话访谈或互联网搜寻、取得营业执照等方式进一步核查交易真实性；

②获取莱茵生物公司生产工艺和工艺流程，检查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；

③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；

④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；

⑤获取莱茵生物公司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，执行存货减值测试检查是否按照公司相关会计政策执行，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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱茵生物公司2021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）。

在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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	97,411,157.55	213,685,720.96
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	25,255,600.00	17,220,878.60
应收账款	256,141,476.04	201,285,390.84
应收款项融资		
预付款项	88,092,914.23	15,433,440.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,995,386.05	22,938,338.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	680,709,820.14	691,314,076.95
合同资产	595,320,113.37	611,556,655.84
持有待售资产		82,088.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,466,081.89	26,396,048.72
流动资产合计	1,776,392,549.27	1,799,912,639.27
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	1,172,730.58	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	335,616,044.16	323,075,350.79
投资性房地产	4,245,433.77	4,376,027.25
固定资产	613,181,667.91	650,764,118.04
在建工程	352,972,844.61	209,494,681.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,436,875.31	
无形资产	113,837,369.90	81,611,954.22
开发支出		
商誉	28,444,631.86	28,444,631.86
长期待摊费用	1,002,417.99	
递延所得税资产	20,145,125.44	20,578,331.51
其他非流动资产	9,553,137.19	44,299,449.72
非流动资产合计	1,482,608,278.72	1,362,644,544.75
资产总计	3,259,000,827.99	3,162,557,184.02
流动负债：		
短期借款	655,860,584.95	585,587,748.02
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	16,909,259.60	
应付账款	430,105,983.71	510,712,224.53
预收款项		
合同负债	4,265,123.45	9,218,376.27
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	13,513,291.57	13,468,899.95
应交税费	7,979,034.85	5,258,655.37

其他应付款	28,918,723.91	36,083,960.86
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	660,961.57	
其他流动负债	40,988,014.95	34,850,541.51
流动负债合计	1,199,200,978.56	1,195,180,406.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,818,104.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	120,860,285.63	127,280,056.31
递延所得税负债	36,328,492.15	30,967,543.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	159,006,882.67	158,247,599.82
负债合计	1,358,207,861.23	1,353,428,006.33
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.63	604,101,899.63
减：库存股		
其他综合收益	-28,880,237.62	-16,942,715.95
专项储备		
盈余公积	77,070,433.09	64,982,494.78

一般风险准备		
未分配利润	651,144,419.29	573,054,942.52
归属于母公司所有者权益合计	1,868,651,254.39	1,790,411,360.98
少数股东权益	32,141,712.37	18,717,816.71
所有者权益合计	1,900,792,966.76	1,809,129,177.69
负债和所有者权益总计	3,259,000,827.99	3,162,557,184.02

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

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	39,216,873.34	130,594,581.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,555,600.00	4,072,500.00
应收账款	317,113,366.88	209,644,242.48
应收款项融资		
预付款项	69,318,389.58	29,918,200.81
其他应收款	362,811,193.91	238,028,856.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	534,272,032.41	582,398,524.88
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	5,792,110.68	14,478,213.24
流动资产合计	1,352,079,566.80	1,209,135,119.48
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	500,912,915.59	423,634,326.45

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	335,616,044.16	323,075,350.79
投资性房地产	4,245,433.77	4,376,027.25
固定资产	361,892,085.22	392,993,712.23
在建工程	761,461.06	147,169.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	174,900.09	
无形资产	48,116,595.83	49,424,775.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,561,353.16	22,115,376.93
其他非流动资产	7,395,131.43	536,345.13
非流动资产合计	1,278,675,920.31	1,216,303,084.33
资产总计	2,630,755,487.11	2,425,438,203.81
流动负债：		
短期借款	590,819,694.44	460,588,484.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	99,992,988.26	153,280,504.74
预收款项		
合同负债	1,847,484.44	5,606,786.48
应付职工薪酬	7,158,643.70	6,560,482.86
应交税费	5,066,716.83	1,570,834.17
其他应付款	26,171,406.15	9,805,842.67
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	131,850.82	
其他流动负债	21,545,175.70	2,606,908.66
流动负债合计	752,733,960.34	640,019,844.31
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,774.74	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	120,436,535.63	126,511,306.31
递延所得税负债	32,836,104.09	26,817,587.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,313,414.46	153,328,893.32
负债合计	906,047,374.80	793,348,737.63
所有者权益：		
股本	565,214,740.00	565,214,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,101,899.64	604,101,899.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,070,433.09	64,982,494.78
未分配利润	478,321,039.58	397,790,331.76
所有者权益合计	1,724,708,112.31	1,632,089,466.18
负债和所有者权益总计	2,630,755,487.11	2,425,438,203.81

3、合并利润表

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,053,235,426.39	783,671,413.74
其中：营业收入	1,053,235,426.39	783,671,413.74
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	933,945,554.55	716,004,459.81
其中：营业成本	739,324,869.15	565,224,515.50
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	5,363,879.87	3,763,394.50
销售费用	36,577,535.40	31,419,194.46
管理费用	88,276,034.24	77,439,538.70
研发费用	38,978,111.69	24,042,499.13
财务费用	25,425,124.20	14,115,317.52
其中：利息费用	24,653,039.11	18,148,444.38
利息收入	2,291,932.53	7,894,260.56
加：其他收益	24,225,479.24	19,897,183.16
投资收益（损失以“-”号填 列）	4,436,943.66	1,462,670.60
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）	12,540,693.37	16,078,316.49
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,571,388.01	85,242.23
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-6,161,014.43	-5,842,446.94
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-806,182.62	

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,954,403.05	99,347,919.47
加：营业外收入	335,964.97	243,189.02
减：营业外支出	353,001.06	623,962.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,937,366.96	98,967,145.98
减：所得税费用	20,752,306.70	12,789,464.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,185,060.26	86,177,681.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,185,060.26	86,177,681.72
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	118,438,152.08	85,989,396.92
2.少数股东损益	12,746,908.18	188,284.80
六、其他综合收益的税后净额	-11,937,521.67	-22,967,344.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,937,521.67	-22,967,344.68
（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	-11,937,521.67	-22,967,344.68
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	-11,937,521.67	-22,967,344.68
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	119,247,538.59	63,210,337.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,500,630.41	63,022,052.24
归属于少数股东的综合收益总额	12,746,908.18	188,284.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.15
（二）稀释每股收益	0.21	0.15

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

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	800,050,196.27	575,464,595.46
减：营业成本	582,054,561.39	435,414,747.29
税金及附加	4,424,321.15	3,235,555.20
销售费用	6,717,166.33	5,271,556.51
管理费用	48,932,426.72	46,625,017.51
研发费用	27,538,523.28	21,812,540.72
财务费用	23,548,396.02	13,611,967.29
其中：利息费用	19,308,790.28	10,579,865.46
利息收入	3,808,122.76	6,266,147.08
加：其他收益	21,161,763.18	19,356,558.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5,225,342.20	1,462,670.60
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）	12,540,693.37	16,078,316.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-973,560.79	677,390.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,244,767.85	-5,722,867.05
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）	138,338,591.27	81,345,279.28
加：营业外收入	4,582.89	250,438.82
减：营业外支出	136,163.76	229,695.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,207,010.40	81,366,023.07
减：所得税费用	17,327,627.27	6,770,751.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,879,383.13	74,595,271.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,879,383.13	74,595,271.33
（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	120,879,383.13	74,595,271.33
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

编制单位：桂林莱茵生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,063,782,665.33	851,083,522.19
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	26,901,414.84	39,365,228.94

收到其他与经营活动有关的现金	21,627,419.34	24,233,148.89
经营活动现金流入小计	1,112,311,499.51	914,681,900.02
购买商品、接受劳务支付的现金	843,100,535.21	522,154,761.89
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	121,141,900.78	89,179,635.96
支付的各项税费	27,476,494.68	22,125,007.67
支付其他与经营活动有关的现金	94,352,466.88	77,639,152.65
经营活动现金流出小计	1,086,071,397.55	711,098,558.17
经营活动产生的现金流量净额	26,240,101.96	203,583,341.85
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	1,462,670.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,245,201.20	251,035.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	1,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	79,368,469.10	
投资活动现金流入小计	83,539,012.50	3,513,706.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,823,083.74	307,260,961.29
投资支付的现金	1,950,000.00	1,502,996.00
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		36,936,910.18
支付其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00
投资活动现金流出小计	180,773,083.74	415,700,867.47
投资活动产生的现金流量净额	-97,234,071.24	-412,187,161.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

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	742,167,356.50	554,018,273.40
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	766,309,992.47	554,018,273.40
偿还债务支付的现金	672,701,481.68	328,620,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,090,955.34	44,402,244.57
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	45,051,440.58	14,650.39
筹资活动现金流出小计	772,843,877.60	373,037,108.96
筹资活动产生的现金流量净额	-6,533,885.13	180,981,164.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,568,702.84	648,540.35
五、现金及现金等价物净增加额	-79,096,557.25	-26,974,114.63
加：期初现金及现金等价物余额	142,038,422.41	169,012,537.04
六、期末现金及现金等价物余额	62,941,865.16	142,038,422.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	732,738,030.85	615,407,810.79
收到的税费返还	22,363,209.25	38,450,706.02
收到其他与经营活动有关的现金	18,274,413.00	22,122,672.39
经营活动现金流入小计	773,375,653.10	675,981,189.20
购买商品、接受劳务支付的现金	633,193,384.00	436,374,909.41
支付给职工以及为职工支付的现金	64,369,303.79	54,481,010.82
支付的各项税费	17,166,663.91	10,476,600.64
支付其他与经营活动有关的现金	50,804,169.30	38,537,199.81
经营活动现金流出小计	765,533,521.00	539,869,720.68
经营活动产生的现金流量净额	7,842,132.10	136,111,468.52
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	1,462,670.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,161,021.20	251,035.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	1,800,000.00
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	12,086,363.40	3,513,706.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,137,991.12	41,993,658.44
投资支付的现金	77,278,589.14	247,857,193.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,235,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,416,580.26	328,085,852.30
投资活动产生的现金流量净额	-85,330,216.86	-324,572,146.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	640,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	149,079,120.47	169,752,970.82
筹资活动现金流入小计	789,079,120.47	639,752,970.82
偿还债务支付的现金	510,000,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,262,057.45	43,131,544.56
支付其他与筹资活动有关的现金	244,519,357.06	104,280,000.00
筹资活动现金流出小计	802,781,414.51	427,411,544.56
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702,294.04	212,341,426.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,329.10	-198,743.59
五、现金及现金等价物净增加额	-91,377,707.90	23,682,005.09
加：期初现金及现金等价物余额	130,514,581.24	106,832,576.15
六、期末现金及现金等价物余额	39,136,873.34	130,514,581.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		-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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.63		-16,942,715.95		64,982,494.78		573,054,942.52		1,790,411,360.98	18,717,816.71	1,809,129,177.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-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. 其他														676,987.48	676,987.48
（三）利润分配									12,087,938.31		-40,348,675.52		-28,260,737.21		-28,260,737.21

									1		31		00		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	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.63		6,024,628.73		57,522,967.65		525,397,986.40		1,758,262.22	-676,900.22	1,757,585,322.19
加：会计政策变更											-2,612,176.67		-2,612,176.67		-2,612,176.67
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.63		6,024,628.73		57,522,967.65		522,785,809.73		1,755,650.04	-676,900.22	1,754,973,145.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,967,344.68		7,459,527.13		50,269,132.79		34,761,315.24	19,394,716.93	54,156,032.17
（一）综合收益总额							-22,967,344.68				85,989,396.92		63,022,052.24	188,284.80	63,210,337.04
（二）所有者投入和减少资本														19,206,432.13	19,206,432.13
1．所有者投入的普通股														19,206,432.13	19,206,432.13
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									7,459,527.13		-35,720,264.13		-28,260,737.00		-28,260,737.00

1. 提取盈余公积							7,459,527.13		-7,459,527.13				
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		-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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				64,982,494.78	397,790,331.76		1,632,089,466.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									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										-28,260,737.00		-28,260,737.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				77,070,433.09	478,321,039.58		1,724,708,112.31

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				57,522,967.65	358,915,324.56		1,585,754,931.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	565,214,740.00				604,101,899.64				57,522,967.65	358,915,324.56		1,585,754,931.85

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								7,459,527.13	38,875,007.20			46,334,534.33
(一)综合收益总额									74,595,271.33			74,595,271.33
(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								7,459,527.13	-35,720,264.13			-28,260,737.00
1. 提取盈余公积								7,459,527.13	-7,459,527.13			
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,260,737.00			-28,260,737.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	565,214,740.00				604,101,899.64				64,982,494.78	397,790,331.76		1,632,089,466.18

三、公司基本情况

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

桂林莱茵生物科技股份有限公司前身为桂林莱茵生物制品有限公司，于2000年11月28日成立，注册地为桂林市兴安县兴安镇湘江路，注册资本为人民币150万元，其中秦本军持股60%，姚新德持股40%。

2004年，公司进行股份制改造以截至2004年8月31日的净资产4,197.12万元按1:1的比例折为4,197.12万股普通股，每股面值为1元，名称变更为“桂林莱茵生物科技股份有限公司”。改制后，公司的股本总额为人民币4,197.12万元，各股东按原持股比例持股，其中秦本军持股40%，姚新德持股25%，杨晓涛持股22%，蒋安明持股10%，李爱琼持股3%。

根据公司2005年度股东大会决议，公司以2005年12月31日的总股份4,197.12万股为基数，向全体股东每10股分配1.5股股票股利，分配后各股东持股比例不变。变更后公司股本为4,826.688万股。

2007年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]246号文《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,650万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.89元，公司股票于2007年9月13日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码002166。公司注册资本变更为64,766,880.00元，并取得（企）4503001107041号企业法人营业执照。

2010年，股东大会审议通过《2009年度利润分配议案》，以2009年12月31日的总股本64,766,880股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，转增8股，并派送现金0.3元（含税）。转送股后，公司注册资本变更为129,533,760.00元，并取得（企）450300000034708号企业法人营业执照。

2015年4月，根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]456号）《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行新股16,226,694股，每股面值1.00元，发行价格为人民币30.68元/股。公司注册资本变更为人民币145,760,454元。

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

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

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

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

本财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第十二次会议于2022年4月13日批准。

2021年，本公司分别处置了桂林莱茵药业有限公司、桂林皙美佳人化妆品有限公司及其子公司的100%股权，不再纳入合并报表范围；新设全资子公司桂林莱茵健康科技有限公司、控股子公司桂林莱茵神果源生物科技有限公司纳入合并报表范围。详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司2021年12月31日纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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、20”，“附注五、24”，“附注五、31”。

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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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：

其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、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：

□借款人不大会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。

10、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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的计量

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

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。

12、应收账款

本公司应收账款以摊余成本计量。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

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

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。

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收国内企业客户

应收账款组合2：应收海外企业客户

应收账款组合3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，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。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司其他应收款以摊余成本计量。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合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。

14、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。

15、合同资产

合同资产是指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。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。

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。

合同资产以预期信用损失为基础计提减值，详见“附注五、9（5）金融资产减值”。

16、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。

④ 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。

17、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

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、25。

19、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、19。

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。

20、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。

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。

(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，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法见附注五、20。

21、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、25。

22、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。

23、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、25。

24、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、25。

（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。

25、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。

26、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。

27、合同负债

合同负债是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

本公司作为承租人时，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、23。

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。

短期租赁

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。

低价值资产租赁

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。

30、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。

31、收入

（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、9（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。

33、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。

33、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。

34、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。

35、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。

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

除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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) 租赁变更

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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编	2021 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第五次会议审议批准公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁会计准则要求进行会计报表披露。	本公司依据新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更

制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。
--	--------------------------------------

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为2%至6%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
预付账款	15,433,440.44		-6,850.15	15,426,590.29
使用权资产			1,063,200.37	1,063,200.37
资产总额	3,162,557,184.02		1,056,350.22	3,163,613,534.24
负债				
租赁负债			1,056,350.22	1,056,350.22
负债总额	1,353,428,006.33		1,056,350.22	1,354,484,356.55

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	1,063,200.37
原租赁准则下确认的融资租入资产	

合 计:	1,063,200.37
------	--------------

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
存货	680,709,820.14	680,718,590.70	-8,770.56
使用权资产	2,436,875.31		2,436,875.31
资产总计	683,146,695.45	680,718,590.70	2,428,104.75
负债			
一年内到期的非流动负债	660,961.57		660,961.57
租赁负债	1,818,104.89		1,818,104.89
负债总计	2,479,066.46		2,479,066.46

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
销售费用	36,577,535.40	36,566,774.43	10,760.97
研发费用	38,978,111.69	38,967,991.02	10,120.67
财务费用	25,425,124.20	25,368,601.37	56,522.83

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	213,685,720.96	213,685,720.96	
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	17,220,878.60	17,220,878.60	

应收账款	201,285,390.84	201,285,390.84	
应收款项融资			
预付款项	15,433,440.44	15,426,590.29	-6,850.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,938,338.08	22,938,338.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	691,314,076.95	691,314,076.95	
合同资产	611,556,655.84	611,556,655.84	
持有待售资产	82,088.84	82,088.84	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,396,048.72	26,396,048.72	
流动资产合计	1,799,912,639.27	1,799,905,789.12	-6,850.15
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	323,075,350.79	323,075,350.79	
投资性房地产	4,376,027.25	4,376,027.25	
固定资产	650,764,118.04	650,764,118.04	
在建工程	209,494,681.36	209,494,681.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,063,200.37	1,063,200.37
无形资产	81,611,954.22	81,611,954.22	
开发支出			
商誉	28,444,631.86	28,444,631.86	
长期待摊费用			

递延所得税资产	20,578,331.51	20,578,331.51	
其他非流动资产	44,299,449.72	44,299,449.72	
非流动资产合计	1,362,644,544.75	1,363,707,745.12	1,063,200.37
资产总计	3,162,557,184.02	3,163,613,534.24	1,056,350.22
流动负债：			
短期借款	585,587,748.02	585,587,748.02	
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			
应付账款	510,712,224.53	510,712,224.53	
预收款项			
合同负债	9,218,376.27	9,218,376.27	
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	13,468,899.95	13,468,899.95	
应交税费	5,258,655.37	5,258,655.37	
其他应付款	36,083,960.86	36,083,960.86	
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			
其他流动负债	34,850,541.51	34,850,541.51	
流动负债合计	1,195,180,406.51	1,195,180,406.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,056,350.22	1,056,350.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	127,280,056.31	127,280,056.31	
递延所得税负债	30,967,543.51	30,967,543.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	158,247,599.82	159,303,950.04	1,056,350.22
负债合计	1,353,428,006.33	1,354,484,356.55	1,056,350.22
所有者权益：			
股本	565,214,740.00	565,214,740.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	604,101,899.63	604,101,899.63	
减：库存股			
其他综合收益	-16,942,715.95	-16,942,715.95	
专项储备			
盈余公积	64,982,494.78	64,982,494.78	
一般风险准备			
未分配利润	573,054,942.52	573,054,942.52	
归属于母公司所有者权益合计	1,790,411,360.98	1,790,411,360.98	
少数股东权益	18,717,816.71	18,717,816.71	
所有者权益合计	1,809,129,177.69	1,809,129,177.69	
负债和所有者权益总计	3,162,557,184.02	3,163,613,534.24	1,056,350.22

调整情况说明

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行。公司自2021年1月1日起按新租赁会计准则要求进行会计报表披露。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。根据新租赁会计准则的衔接规定，公司无需按照新租赁会计准则追溯调整前期可比数，但应对期初会计科目进行调整。首日执行新租赁会计准则时，公司作为承租方启用“使用权资产”和“租赁负债”会计科目并对其租赁事项进行核算。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	130,594,581.24	130,594,581.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,072,500.00	4,072,500.00	
应收账款	209,644,242.48	209,644,242.48	
应收款项融资			
预付款项	29,918,200.81	29,911,350.66	-6,850.15
其他应收款	238,028,856.83	238,028,856.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	582,398,524.88	582,398,524.88	
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	14,478,213.24	14,478,213.24	
流动资产合计	1,209,135,119.48	1,209,128,269.33	-6,850.15
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	423,634,326.45	423,634,326.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	323,075,350.79	323,075,350.79	
投资性房地产	4,376,027.25	4,376,027.25	
固定资产	392,993,712.23	392,993,712.23	
在建工程	147,169.81	147,169.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		427,388.25	427,388.25
无形资产	49,424,775.74	49,424,775.74	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,115,376.93	22,115,376.93	
其他非流动资产	536,345.13	536,345.13	
非流动资产合计	1,216,303,084.33	1,216,730,472.58	427,388.25
资产总计	2,425,438,203.81	2,425,858,741.91	420,538.10
流动负债：			
短期借款	460,588,484.73	460,588,484.73	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	153,280,504.74	153,280,504.74	
预收款项			
合同负债	5,606,786.48	5,606,786.48	
应付职工薪酬	6,560,482.86	6,560,482.86	
应交税费	1,570,834.17	1,570,834.17	
其他应付款	9,805,842.67	9,805,842.67	
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			
其他流动负债	2,606,908.66	2,606,908.66	
流动负债合计	640,019,844.31	640,019,844.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		420,538.10	420,538.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	126,511,306.31	126,511,306.31	

递延所得税负债	26,817,587.01	26,817,587.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,328,893.32	153,749,431.42	420,538.10
负债合计	793,348,737.63	793,769,275.73	420,538.10
所有者权益：			
股本	565,214,740.00	565,214,740.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	604,101,899.64	604,101,899.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,982,494.78	64,982,494.78	
未分配利润	397,790,331.76	397,790,331.76	
所有者权益合计	1,632,089,466.18	1,632,089,466.18	
负债和所有者权益总计	2,425,438,203.81	2,425,858,741.91	420,538.10

调整情况说明

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行。公司自2021年1月1日起按新租赁会计准则要求进行会计报表披露。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。根据新租赁会计准则的衔接规定，公司无需按照新租赁会计准则追溯调整前期可比数，但应对期初会计科目进行调整。首日执行新租赁会计准则时，公司作为承租方启用“使用权资产”和“租赁负债”会计科目并对其租赁事项进行核算。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

36、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否

可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0-13
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税		从价计征 1.2，从租计征 12
土地使用税		2-3 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 增值税出口退税

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

(2) 企业所得税

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,810.82	33,800.95
银行存款	62,686,739.57	141,998,220.77
其他货币资金	34,681,607.16	71,653,699.24
合计	97,411,157.55	213,685,720.96
其中：存放在境外的款项总额	14,092,669.09	5,085,219.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

其他货币资金为结构性存款、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。其中：结构性存款2,000万元已质押给中国光大银行桂林七星支行，取得贷款1,900万元。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	1,700,000.00	10,828,378.60
商业承兑票据	23,555,600.00	6,392,500.00
合计	25,255,600.00	17,220,878.60

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) 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	7,470,000.00	1,700,000.00
商业承兑票据		21,360,000.00
合计	7,470,000.00	23,060,000.00

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						481,044.00	0.23%	481,044.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,580,084.63	100.00%	3,438,608.59	1.32%	256,141,476.04	204,016,058.03	99.77%	2,730,667.19	1.33%	201,285,390.84
其中：										
应收国内企业客户	106,244,306.91	40.93%	1,343,798.50	1.26%	104,900,508.41	44,780,134.60	21.90%	567,885.84	1.27%	44,212,248.76

应收海外企业客户	153,335,777.72	59.07%	2,094,810.09	1.37%	151,240,967.63	159,235,923.43	77.87%	2,162,781.35	1.35%	157,073,142.08
合计	259,580,084.63	100.00%	3,438,608.59	1.32%	256,141,476.04	204,497,102.03	100.00%	3,211,711.19	1.56%	201,285,390.84

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：1,343,798.50

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	106,244,306.91	1,343,798.50	1.26%
合计	106,244,306.91	1,343,798.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,094,810.09

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	153,335,777.72	2,094,810.09	1.37%
合计	153,335,777.72	2,094,810.09	--

确定该组合依据的说明：

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）	257,207,559.39
1 至 2 年	1,658,431.57
2 至 3 年	91,219.90
3 年以上	622,873.77
3 至 4 年	204,102.84
4 至 5 年	51,000.00
5 年以上	367,770.93
合计	259,580,084.63

（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	3,211,711.19	1,036,283.12	0.00	809,385.72		3,438,608.59
合计	3,211,711.19	1,036,283.12		809,385.72		3,438,608.59

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

单位：元

项目	核销金额
长期无法收回的第三方货款	809,385.72

应收账款核销说明：经批准，报告期内本公司共计核销坏账 809,385.72 元,均为长期无法收回的第三方货款。

(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	96,839,219.70	37.31%	1,065,231.42
客户 2	20,579,253.66	7.93%	226,371.79
客户 3	15,600,000.00	6.01%	171,600.00
客户 4	14,645,506.00	5.64%	161,100.57
客户 5	8,564,828.54	3.30%	94,213.11
合计	156,228,807.90	60.19%	

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	79,256,610.81	89.97%	5,927,100.44	38.42%
1 至 2 年	824,860.52	0.94%	9,499,489.85	61.58%
2 至 3 年				
3 年以上	8,011,442.90	9.09%	0.00	0.00%
合计	88,092,914.23	--	15,426,590.29	--

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:

预付款项主要为公司与国外工业大麻供应商Moose签订的工业大麻原料款, 因该供应商尚未交货, 且双方就合同约定的原料检测指标存在异议, 目前该合同正在诉讼中。

(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44,235,753.56元, 占预付款项期末余额合计数的比例50.21%。

5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,995,386.05	22,938,338.08
合计	15,995,386.05	22,938,338.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	738,006.45
保证金、押金	2,051,152.00	10,136,642.24
土地收储余款	17,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	4,613,147.77	2,217,498.22
合计	24,204,830.77	30,612,677.91

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	346,725.85		7,327,613.98	7,674,339.83
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	133,733.89		401,371.00	535,104.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	480,459.74		7,728,984.98	8,209,444.72

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）	2,081,537.49
1至2年	2,489,790.00
2至3年	1,513,432.20
3年以上	18,120,071.08
3至4年	385,035.55
4至5年	136,504.53
5年以上	17,598,531.00
合计	24,204,830.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,674,339.83	535,104.89				8,209,444.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴安县土地储备中心	土地收储款	17,520,531.00	5 年以上	72.38%	7,327,613.98
桂林市临桂区政府非税收入管理中心重点项目专户	保证金	2,000,000.00	1-2 年	8.26%	110,000.00
往来单位 1	预付款	900,000.00	2-3 年	3.72%	99,000.00
往来单位 2	固定资产转让	502,071.23	2-3 年	2.07%	55,227.84
往来单位 3	借款	300,780.00	1 年以内, 1-2 年	1.24%	11,218.90
合计	--	21,223,382.23	--	87.68%	7,603,060.72

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	115,076,235.65	587.15	115,075,648.50	167,986,677.89	168,147.23	167,818,530.66
在产品	79,426,630.12		79,426,630.12	102,104,300.19		102,104,300.19
库存商品	239,200,419.54	5,384,057.52	233,816,362.02	205,682,927.87	3,828,546.85	201,854,381.02
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
自制半成品	243,537,336.39	8,139,216.57	235,398,119.82	203,381,246.14	11,221,133.17	192,160,112.97
发出商品	16,393,350.40	8,828.74	16,384,521.66	27,428,327.04	90,389.25	27,337,937.79
委托加工物资	25,547.06		25,547.06	38,814.32		38,814.32
消耗性生物资产	582,990.96		582,990.96			

合计	694,242,510.12	13,532,689.98	680,709,820.14	706,622,293.45	15,308,216.50	691,314,076.95
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	168,147.23	1,512.83		169,072.91		587.15
在产品						
库存商品	3,828,546.85	4,047,643.05		2,492,132.38		5,384,057.52
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	11,221,133.17	3,461,718.43		6,543,635.03		8,139,216.57
发出商品	90,389.25	8,828.74		90,389.25		8,828.74
合计	15,308,216.50	7,519,703.05		9,295,229.57		13,532,689.98

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

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	598,311,671.73		598,311,671.73	614,629,804.86		614,629,804.86
减：合同资产减值准备	-2,991,558.36		-2,991,558.36	-3,073,149.02		-3,073,149.02
合计	595,320,113.37		595,320,113.37	611,556,655.84		611,556,655.84

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
BT 项目	-16,318,133.13	建造合同施工成本及结算

合计	-16,318,133.13	—
----	----------------	---

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
合同资产计提减值准备	-81,590.66			
合计	-81,590.66			--

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	17,463,533.66	25,128,494.45
预缴企业所得税	2,548.23	1,267,554.27
合计	17,466,081.89	26,396,048.72

其他说明：

无

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											
小计											
二、联营企业											
上海本来 情绪食品 有限公司		3,000,000 .00	1,050,000 .00	-777,269. 42						1,172,730 .58	
小计		3,000,000 .00	1,050,000 .00	-777,269. 42						1,172,730 .58	

合计		3,000,000.00	1,050,000.00	-777,269.42					1,172,730.58
----	--	--------------	--------------	-------------	--	--	--	--	--------------

其他说明：无

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	335,616,044.16	323,075,350.79
合计	335,616,044.16	323,075,350.79

其他说明：无

期末其他非流动金融资产情况

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	2021.12.31
桂林银行股份有限公司	1.46	321,700,563.07
广西兴安农村合作银行	1.26	7,486,867.24
浙江锐德检测认证技术有限公司	15.00	6,428,613.85
合计		335,616,044.16

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	435,311.50			435,311.50
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	565,904.98			565,904.98
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	4,245,433.77			4,245,433.77
2.期初账面价值	4,376,027.25			4,376,027.25

(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	613,181,667.91	650,764,118.04
固定资产清理		
合计	613,181,667.91	650,764,118.04

(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	412,369,741.60	335,989,071.67	12,357,664.86	16,680,778.57	777,397,256.70
2.本期增加金额	2,041,697.74	14,585,439.27	28,382.94	367,996.50	17,023,516.45
(1) 购置		3,420,076.55	28,382.94	367,996.50	3,816,455.99
(2) 在建工程转入	2,041,697.74	11,165,362.72			13,207,060.46
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,897,190.36	20,691.23	3,104,262.34	5,022,143.93
(1) 处置或报废		1,897,190.36	20,691.23	3,048,385.38	4,966,266.97
(2) 其他减少				55,876.96	55,876.96
4.期末余额	414,411,439.34	348,677,320.58	12,365,356.57	13,944,512.73	789,398,629.22
二、累计折旧					
1.期初余额	36,107,143.35	69,564,872.31	7,823,652.06	9,484,044.75	122,979,712.47
2.本期增加金额	12,218,995.14	36,772,424.83	1,067,087.84	2,503,346.13	52,561,853.94
(1) 计提	12,218,995.14	36,772,424.83	1,067,087.84	2,503,346.13	52,561,853.94
3.本期减少金额		697,823.00	15,862.18	2,264,346.11	2,978,031.29
(1) 处置或报废		697,823.00	15,862.18	2,263,060.13	2,976,745.31
(2) 其他减少				1,285.98	1,285.98
4.期末余额	48,326,138.49	105,639,474.14	8,874,877.72	9,723,044.77	172,563,535.12
三、减值准备					
1.期初余额		3,653,426.19			3,653,426.19
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,653,426.19			3,653,426.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	366,085,300.85	239,384,420.25	3,490,478.85	4,221,467.96	613,181,667.91
2.期初账面价值	376,262,598.25	262,770,773.17	4,534,012.80	7,196,733.82	650,764,118.04

(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	149,318,530.78	当地政府政策变动未能及时办理产权证书。

其他说明：产权证书目前正在办理中，进度因疫情原因有所影响，预计将于 2022 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	352,972,844.61	209,494,681.36
工程物资		
合计	352,972,844.61	209,494,681.36

(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
MES 软件系统	1,248,248.09	1,248,248.09		1,248,248.09	1,248,248.09	
甜叶菊车间前期费用				147,169.81		147,169.81
工业大麻项目	351,469,556.31		351,469,556.31	209,347,511.55		209,347,511.55
设备改造	1,503,288.30		1,503,288.30			
合计	354,221,092.70	1,248,248.09	352,972,844.61	210,742,929.45	1,248,248.09	209,494,681.36

(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	209,347,511.55	142,122,044.76			351,469,556.31	86.60%	96.00%				募股资金/自有资金
设备改造			14,710,348.76	13,207,060.46		1,503,288.30						其他
合计	405,931,125.60	209,347,511.55	156,832,393.52	13,207,060.46		352,972,844.61	--	--				--

14、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	1,063,200.37	1,063,200.37
2.本期增加金额	1,936,954.31	1,936,954.31
(1) 租入	1,936,954.31	1,936,954.31
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,000,154.68	3,000,154.68
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	563,279.37	563,279.37
(1) 计提	563,279.37	563,279.37
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	563,279.37	563,279.37
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	2,436,875.31	2,436,875.31
2.期初账面价值	1,063,200.37	1,063,200.37

其他说明：

无

15、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	83,637,831.96	3,456,461.63		3,759,091.83	90,853,385.42
2.本期增加金额	35,255,073.94				35,255,073.94
(1) 购置	35,255,073.94				35,255,073.94
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	310,040.89				310,040.89
(1) 处置					
(2) 其他减少	310,040.89				310,040.89
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	7,037,789.13	1,063,885.30		1,139,756.77	9,241,431.20
2.本期增加金额	1,950,313.64	513,796.50		255,507.23	2,719,617.37
(1) 计提	1,950,313.64	513,796.50		255,507.23	2,719,617.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,988,102.77	1,577,681.80		1,395,264.00	11,961,048.57
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	109,594,762.24	1,878,779.83		2,363,827.83	113,837,369.90
2.期初账面价值	76,600,042.83	2,392,576.33		2,619,335.06	81,611,954.22

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%。

16、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	28,444,631.86					28,444,631.86
合计	28,444,631.86					28,444,631.86

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	8,825.67	9,641.84
在建工程	74.18	74.18
无形资产	396.73	1,784.95
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	215.80	215.80
包含商誉资产组合计	9,512.38	17,294.15

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2022-2026年，2027及以后年度为稳定期，预测期收入增长率6.58%-12.14%，稳定期收入增长率为0，预测期息税前利润率为15.20%-16.12%，稳定期息税前利润率为16.12%。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12.72%（上期：12.46%），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）。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

17、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明：无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,995,735.58	4,199,360.34	27,008,547.19	4,051,282.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值变动	1,074,382.15	161,157.31	1,444,844.26	216,726.63
政府性补助	105,230,718.63	15,784,607.79	108,735,485.32	16,310,322.80
合计	134,300,836.36	20,145,125.44	137,188,876.77	20,578,331.51

(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	1,771,298.60	265,694.79
公允价值变动	159,425,476.23	23,913,821.43	147,255,244.96	22,088,286.74
固定资产加速折旧	59,481,884.40	8,922,282.66	31,528,668.47	4,729,300.27
并购评估增值	23,073,587.00	3,461,038.05	25,895,078.07	3,884,261.71
合计	242,189,947.71	36,328,492.15	206,450,290.10	30,967,543.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,145,125.44		20,578,331.51
递延所得税负债		36,328,492.15		30,967,543.51

(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	2,565,200.89	2,272,356.28

可抵扣亏损	60,315,792.86	47,161,986.10
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	3,577,439.00	
递延收益	243,750.00	406,250.00
合计	66,702,182.75	49,840,592.38

(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
2021 年	1,265,663.13	1,497,230.92	
2022 年	7,308,295.79	7,618,723.18	
2023 年	13,687,591.41	14,949,305.03	
2024 年	9,802,725.22	11,882,117.94	
2025 年	12,739,688.84	11,214,609.03	
2026 年	15,511,828.47		
合计	60,315,792.86	47,161,986.10	--

19、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	9,553,137.19		9,553,137.19	44,299,449.72		44,299,449.72
合计	9,553,137.19		9,553,137.19	44,299,449.72		44,299,449.72

其他说明：无

20、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	107,000,000.00	67,200,000.00
抵押借款	247,908,822.70	235,317,557.20
保证借款	270,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
应计利息	951,762.25	3,070,190.82
合计	655,860,584.95	585,587,748.02

短期借款分类的说明：

抵押情况详见“附注七、54、所有权或使用权受到限制的资产”。

21、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	240,142,873.20	278,100,103.52
应付运杂费	11,378.20	39,229.32
应付工程款	180,957,006.54	222,309,025.64
其他	8,994,725.77	10,263,866.05
合计	430,105,983.71	510,712,224.53

(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	42,086,213.35	工程未结算
供应商 2	33,856,252.88	工程未结算
供应商 3	28,387,390.05	工程未结算
供应商 4	25,731,457.00	工程未结算

供应商 5	18,736,677.57	工程未结算
供应商 6	17,825,620.00	工程未结算
供应商 7	10,565,980.00	工程未结算
供应商 8	9,833,360.00	工程未结算
供应商 9	9,085,280.00	工程未结算
供应商 10	7,208,000.00	工程未结算
合计	203,316,230.85	--

其他说明：无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款	4,265,123.45	9,218,376.27
合计	4,265,123.45	9,218,376.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

24、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	13,468,899.95	118,396,161.54	118,353,656.95	13,511,404.54
二、离职后福利-设定提存计划		7,108,234.71	7,106,347.68	1,887.03
三、辞退福利		5,781.00	5,781.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,468,899.95	125,510,177.25	125,465,785.63	13,513,291.57

(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	13,371,524.85	106,603,001.92	106,583,938.40	13,390,588.37
2、职工福利费		6,793,713.87	6,793,713.87	

3、社会保险费		3,422,677.86	3,422,222.02	455.84
其中：医疗保险费		3,161,089.76	3,160,665.08	424.68
工伤保险费		113,602.50	113,574.80	27.70
生育保险费		147,985.60	147,982.14	3.46
4、住房公积金		572,314.00	544,394.00	27,920.00
5、工会经费和职工教育经费	97,375.10	1,004,453.89	1,009,388.66	92,440.33
合计	13,468,899.95	118,396,161.54	118,353,656.95	13,511,404.54

(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		6,881,252.43	6,879,435.71	1,816.72
2、失业保险费		226,982.28	226,911.97	70.31
合计		7,108,234.71	7,106,347.68	1,887.03

其他说明：无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,979,066.25	555,548.27
消费税		
企业所得税	5,068,982.36	3,473,976.33
个人所得税	173,293.39	122,488.92
城市维护建设税	142.59	852.68
应交城镇土地使用税	2,573.96	2,573.96
应交印花税	273,772.77	339,053.79
应交水利建设基金	54,806.29	
应交教育费附加	47,167.66	852.68
残疾人保障金	379,229.58	742,608.74
环保税		900.00
水资源税		19,800.00
合计	7,979,034.85	5,258,655.37

其他说明：无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,918,723.91	36,083,960.86
合计	28,918,723.91	36,083,960.86

(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	974,333.30	2,678,944.41
水电、运杂费	8,990,632.76	5,764,191.52
押金、质保金	328,100.00	1,356,400.00
往来款	2,605,599.56	6,201,060.56
非金融机构借款	12,950,000.00	16,820,000.00
其他	3,070,058.29	3,263,364.37
合计	28,918,723.91	36,083,960.86

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	660,961.57	
合计	660,961.57	

其他说明：无

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
计提 BT 项目收入的税金及附加	17,650,998.75	18,931,175.02
待转销项税额	277,016.20	1,155,987.89
应收票据背书后未到期金额	23,060,000.00	14,763,378.60

合计	40,988,014.95	34,850,541.51
----	---------------	---------------

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁物负债	2,479,066.46	1,056,350.22
减：一年内到期的租赁负债	-660,961.57	
合计	1,818,104.89	1,056,350.22

其他说明：无

30、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	127,280,056.31	6,100,000.00	12,519,770.68	120,860,285.63	
合计	127,280,056.31	6,100,000.00	12,519,770.68	120,860,285.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项补助款	127,280,056.31	6,100,000.00	12,519,770.68				120,860,285.63	与资产相关
其中：其他专项补助	43,563,437.00	6,100,000.00	6,505,840.00				43,157,597.00	与资产相关
搬迁补偿	83,716,619.31		6,013,930.68				77,702,688.63	与资产相关

其他说明：无

31、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						565,214,740.00

其他说明：无

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	602,731,847.90			602,731,847.90
其他资本公积	1,370,051.73			1,370,051.73
合计	604,101,899.63			604,101,899.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、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	-16,942,715.95	-11,937,521.67				-11,937,521.67	-28,880,237.62
外币财务报表折算差额	-16,942,715.95	-11,937,521.67				-11,937,521.67	-28,880,237.62
其他综合收益合计	-16,942,715.95	-11,937,521.67				-11,937,521.67	-28,880,237.62

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

34、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	64,982,494.78	12,087,938.31		77,070,433.09
合计	64,982,494.78	12,087,938.31		77,070,433.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、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	573,054,942.52	525,397,986.40

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,612,176.67
调整后期初未分配利润	573,054,942.52	522,785,809.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,438,152.08	85,989,396.92
减：提取法定盈余公积	12,087,938.31	7,459,527.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,260,737.00	28,260,737.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	651,144,419.29	573,054,942.52

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。

36、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	1,006,349,197.76	722,315,797.09	733,570,331.62	552,471,031.10
其他业务	46,886,228.63	17,009,072.06	50,101,082.12	12,753,484.40
合计	1,053,235,426.39	739,324,869.15	783,671,413.74	565,224,515.50

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（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物提取	986,375,138.60	709,189,279.78	623,335,249.85	469,267,274.91
BT业务	19,974,059.16	13,126,517.31	110,235,081.77	83,203,756.19
合计	1,006,349,197.76	722,315,797.09	733,570,331.62	552,471,031.10

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

植物提取	986,375,138.60	709,189,279.78	623,335,249.85	469,267,274.91
BT业务	19,974,059.16	13,126,517.31	110,235,081.77	83,203,756.19
合计	1,006,349,197.76	722,315,797.09	733,570,331.62	552,471,031.10

(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	398,703,233.82	304,453,489.11	324,516,902.55	258,542,837.73
其他国家或地区	607,645,963.94	417,862,307.98	409,053,429.07	293,928,193.37
合计	1,006,349,197.76	722,315,797.09	733,570,331.62	552,471,031.10

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	植物提取	BT	其他	合计
主营业务收入	986,375,138.60	19,974,059.16	46,886,228.63	1,053,235,426.39
其中：在某一时点确认	986,375,138.60			986,375,138.60
在某一时段确认		19,974,059.16		19,974,059.16
其他业务收入			46,886,228.63	46,886,228.63
合计	986,375,138.60	19,974,059.16	46,886,228.63	1,053,235,426.39

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,460,545.80	1,061,993.05
教育费附加	942,227.26	705,517.38
资源税		
房产税	1,783,734.76	1,144,246.47
土地使用税	637,199.72	340,166.39
车船使用税	2,100.00	
印花税	345,112.08	453,122.90
水资源税	191,291.10	56,915.10
环保税	1,669.15	1,433.21
合计	5,363,879.87	3,763,394.50

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	23,825,005.31	21,003,064.84
业务宣传广告展览费	4,080,089.50	2,632,483.44
运杂费		
检测、保险费	666,603.32	582,179.12
佣金	69,097.21	368,341.23
差旅费	890,862.80	1,050,148.61
样品费	451,116.61	272,844.73
办公、通讯费	1,454,914.26	1,685,179.65
业务招待费	409,367.00	489,360.13
小车费用	361,344.46	327,665.03
租赁费	926,970.50	1,064,839.28
折旧及摊销	500,204.09	332,631.50
其他	2,941,960.34	1,610,456.90
合计	36,577,535.40	31,419,194.46

其他说明：无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	32,239,266.14	26,160,932.02
折旧及摊销	10,776,312.18	9,518,319.31
业务招待费	8,869,114.79	8,712,479.59
小车费用	1,395,188.02	1,395,176.60
聘请中介机构费	6,669,155.52	4,663,820.88
社会保险费	2,984,855.50	1,112,385.11
修理费	3,194,503.34	4,230,488.11
差旅费	677,643.93	669,190.84
办公费	2,696,366.87	1,977,786.19
检测费	3,867,946.77	4,285,450.30
其他	14,905,681.18	14,713,509.75
合计	88,276,034.24	77,439,538.70

其他说明：无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,313,984.22	6,331,932.12
直接投入	22,555,362.91	14,107,051.03
折旧与摊销费用	1,853,984.40	1,460,517.32
其他费用	3,254,780.16	2,142,998.66
合计	38,978,111.69	24,042,499.13

其他说明：本报告期内，研发费用增长主要是研发投入增加所致。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,653,039.11	18,148,444.38
未确认融资费用	56,522.83	
减：利息收入	2,291,932.53	7,894,260.56
汇兑损益	2,995,492.24	5,635,489.60
财政贴息	-510,000.00	-1,940,500.00
手续费及其他	522,002.55	166,144.10
合计	25,425,124.20	14,115,317.52

其他说明：财务费用2,542.51万元同比增长80.12%，主要是银行贷款增加相应利息支出增加、募集资金利息收入减少所致。

42、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	12,519,770.68	12,184,560.68
政府补助	11,493,884.23	7,667,227.83
税费减免	139,144.25	
代扣个人所得税手续费返还	72,680.08	45,394.65
合计	24,225,479.24	19,897,183.16

43、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	-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	
其他		1,462,670.60
合计	4,436,943.66	1,462,670.60

其他说明：无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	12,540,693.37	16,078,316.49
合计	12,540,693.37	16,078,316.49

其他说明：无

45、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	-535,104.89	-253,943.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,036,283.12	339,186.09
合计	-1,571,388.01	85,242.23

其他说明：无

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,242,605.09	-4,594,198.85
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-1,248,248.09
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	81,590.66	
十三、其他		
合计	-6,161,014.43	-5,842,446.94

其他说明：无

47、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）	-806,182.62	

48、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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的应付账款	169,464.58	5,212.14	169,464.58
其他	166,500.39	237,976.88	166,500.39

合计	335,964.97	243,189.02	335,964.97
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助：无

49、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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,082.23	251,167.94	150,082.23
非流动资产毁损报废损失	937.30	328,794.57	937.30
罚款支出	193,400.00		193,400.00
其他	8,581.53	44,000.00	8,581.53
合计	353,001.06	623,962.51	353,001.06

其他说明：无

50、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	14,958,151.99	9,792,819.79
递延所得税费用	5,794,154.71	2,996,644.47
合计	20,752,306.70	12,789,464.26

(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	151,937,366.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,813,223.70
子公司适用不同税率的影响	-855,762.75
调整以前期间所得税的影响	2,348,008.18
非应税收入的影响	-156,082.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,173,587.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,111,212.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,312,070.90
其他	-3,147,383.79
所得税费用	20,752,306.70

其他说明：无

51、其他综合收益

详见附注七、33。

52、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	18,565,319.01	14,599,866.30
租金收入	447,851.20	585,242.03
利息收入	1,477,474.28	6,331,959.01
其他	1,136,774.85	2,716,081.55
合计	21,627,419.34	24,233,148.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

（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）	45,514,177.45	26,122,504.81
管理费	42,101,689.12	43,195,683.48
研发费	5,054,608.32	2,135,375.71
财务费	378,183.01	384,956.84
往来款	1,035,589.00	5,573,135.81
营业外支出	268,219.98	227,496.00
合计	94,352,466.88	77,639,152.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	71,368,469.10	
收政府退土地保证金	8,000,000.00	
合计	79,368,469.10	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付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		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 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	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	23,764,591.47	
质押存款	20,000,000.00	
租赁付款	580,821.41	
融资手续费	706,027.70	14,650.39
合计	45,051,440.58	14,650.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

53、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	131,185,060.26	86,177,681.72
加：资产减值准备	6,161,014.43	5,842,446.94
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	52,692,447.42	37,820,915.25
使用权资产折旧	563,279.37	
无形资产摊销	2,719,617.37	1,758,105.11
长期待摊费用摊销	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）	806,182.62	
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）		328,794.57
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）	-12,540,693.37	-16,078,316.49
财务费用（收益以“－”号填列）	28,079,843.04	17,483,495.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,436,943.66	-1,462,670.60
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	433,206.07	-190,333.11
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	5,360,948.64	6,610,266.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,654,691.37	-94,897,418.70
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	-114,831,463.45	262,791.67
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	-99,496,537.92	160,012,825.67
其他	1,571,388.01	-85,242.23
经营活动产生的现金流量净额	26,240,101.96	203,583,341.85
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	62,941,865.16	142,038,422.41
减：现金的期初余额	142,038,422.41	169,012,537.04
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	-79,096,557.25	-26,974,114.63

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	--
桂林莱茵药业有限公司	
桂林皙美佳人化妆品有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
桂林莱茵药业有限公司	
桂林皙美佳人化妆品有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1.00

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,941,865.16	142,038,422.41
其中：库存现金	42,810.82	33,800.95
可随时用于支付的银行存款	62,686,739.57	141,998,220.77
可随时用于支付的其他货币资金	212,314.77	6,400.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,941,865.16	142,038,422.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	34,469,292.39	71,647,298.55

其他说明：无

54、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	34,469,292.39	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	85,216,082.02	银行贷款抵押物
投资性房地产-房屋及建筑物	4,245,433.77	银行贷款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	138,187,035.37	银行贷款抵押物
固定资产-设备	32,380,528.52	银行贷款抵押物
合计	294,498,372.07	--

其他说明：无

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,735,919.73	6.38	11,067,703.43
欧元	433,257.53	7.22	3,127,989.39
港币			
英镑	600.00	8.61	5,163.84
瑞士法郎	120.00	6.98	837.31
俄罗斯卢布	540.00	0.09	46.17
应收账款	--	--	
其中：美元	23,244,181.99	6.38	148,197,925.14

欧元	711,643.50	7.22	5,137,852.58
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	870,608.07	6.38	5,550,735.87

其他说明：无

(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

56、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	245,780,426.92	递延收益、其他收益	12,519,770.68
与收益相关政府补助	12,003,884.23	其他收益、财务费用	12,003,884.23
合计	257,784,311.15		24,523,654.91

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
桂林莱茵药业有限公司	2,300,000.00	100.00%	协议转让	2021年02月18日	完成交割手续	4,483,481.84	0.00%	0.00	0.00			
桂林皙美佳人化妆品有限公司	1.00	100.00%	协议转让	2021年03月24日	完成交割手续	4,656,540.74	0.00%	0.00	0.00			

其他说明：

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

1、新设子公司

(1) 2020年10月13日，经桂林市临桂区市场监督管理局批准，本公司设立桂林莱茵健康科技有限公司，于本期开始运营，并纳入合并报表范围。

(2) 2021年7月8日，经广西壮族自治区桂林市永福县市场监督管理局批准，本公司的子公司桂林莱茵投资有限公司出资设立子公司桂林莱茵神果源生物科技有限公司，持股比例为85%，并纳入合并报表范围。

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	美国印第安纳波 利斯	美国印第安纳波 利斯	制造业		100.00%	投资设立
成都华高生物制 品有限公司	成都市	成都市	制造业	51.00%		并购
桂林莱茵健康科 技有限公司	桂林市	桂林市	制造业	100.00%		投资设立
桂林莱茵神果源 生物科技有限公 司	广西永福县	广西永福县	制造业		85.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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%	12,746,908.18		32,141,712.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：无

(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	122,377,836.05	118,197,393.54	240,575,229.59	171,338,860.17	3,641,038.05	174,979,898.22	103,763,514.86	116,747,593.59	220,511,108.45	176,845,613.70	4,084,261.71	180,929,875.41

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	188,433,150.09	26,014,098.33	26,014,098.33	23,563,130.58	47,706,031.11	384,432.77	384,432.77	3,877,795.07

其他说明：无

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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	818,203.87	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-777,269.42	

--其他综合收益		
--综合收益总额		-777,269.42

其他说明

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60.19%；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87.68%。

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

（2）流动性风险

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0万元（2020年12月31日：17,000万元）。

（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2021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	65,491	58,252
其他应付款	1,295	1,682
合计	66,786	59,934

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。2021年度本公司未采取利率互换的安排。

②汇率风险

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

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

于 2021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	本年数		上年数	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	555.07	776.21	15,926.56	15,287.28
欧元		194.22	826.58	1,225.09
其他			0.60	0.63
合计	555.07	970.43	16,753.74	16,512.99

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2021年12月31日，对于本公司以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约140.02万元（2020年12月31日：约79.74万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为41.68%（2020年12月31日：42.80%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			335,616,044.16	335,616,044.16

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、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林莱茵生物科技股份有限公司	桂林市临桂区人民南路 19 号	制造业	565214740	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是秦本军。

其他说明：

截至2021年12月31日，控股股东秦本军与蒋安明（持股比例3.45%）、蒋小三（持股比例3.45%）、蒋俊（持股比例3.45%）为兄弟关系，属于一致行动人。

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、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
蒋志刚	本公司实际控制人的父亲
蒋小三	本公司实际控制人的兄弟
蒋安明	本公司实际控制人的兄弟
蒋俊	本公司实际控制人的兄弟
桂林君和投资有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林袭汇房地产投资有限责任公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林君御投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
桂林君胜投资有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林德鸿投资有限公司	本公司董事控制的企业
浙江锐德检测认证技术有限公司	本公司参股企业
广西桂林锐德检测认证技术有限公司	本公司参股企业浙江锐德的子公司
灵川县锦汇投资有限公司	本公司关联法人控制的企业
桂林龙泉旅游开发有限责任公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
桂林恒和源投资有限公司	本公司实际控制人的关联方控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

截至2021年12月31日，控股股东秦本军与蒋安明（持股比例3.45%）、蒋小三（持股比例3.45%）、蒋俊（持股比例3.45%）为兄弟关系，属于一致行动人。

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。

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	4,913,381.35	8,000,000.00	否	6,230,804.67
桂林君御投资有限公司	工程				1,550,000.00
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	旧设备				1,000,000.00
桂林莱茵润沃土生物技术有限公司	肥料				103,758.51

(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	383,670.00	365,400.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	1,012,196.00	1,349,678.02

关联租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产	上期确认的使用权资产
桂林莱茵康尔生物技术有限公司	办公场所	303,835.09	

说明：按市场价定价。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦本军、周桂芳	50,000,000.00	2018年07月16日	2021年07月15日	是

秦本军、周桂芳	150,000,000.00	2020年01月15日	2021年01月15日	是
秦本军	120,000,000.00	2019年10月08日	2022年10月07日	否
秦本军、周桂芳	70,000,000.00	2020年03月12日	2023年03月12日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2020年01月03日	2023年01月03日	是
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	否
秦本军、周桂芳	30,000,000.00	2021年03月19日	2024年03月19日	否
秦本军、周桂芳	40,000,000.00	2021年06月18日	2024年06月18日	否
秦本军、周桂芳	50,000,000.00	2021年01月29日	2025年01月29日	否
秦本军、周桂芳	60,000,000.00	2021年10月27日	2024年10月27日	否

关联担保情况说明

2020年11月5日，本公司召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于为控股子公司华高生物提供担保额度的议案》，同意拟为华高生物向银行申请授信额度（包括但不限于展期或新增的借款、承兑汇票、订单融资等）提供总额不超过人民币6,000万元的担保额度。华高生物除本公司以外的股东将按出资比例提供同等担保或者反担保等风险控制措施。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桂林君御投资有限公司	4,000,000.00	2021年10月27日	2021年11月04日	不计息
桂林君御投资有限公司	1,000,000.00	2021年10月28日	2021年11月04日	不计息
桂林君御投资有限公司	5,000,000.00	2021年11月23日	2021年12月13日	不计息
桂林君御投资有限公司	5,000,000.00	2021年10月24日	2021年12月16日	不计息
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,166,833.07	3,938,407.67

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	1,004,142.43	55,227.83
其他应收款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	10,000.00	1,100.00	10,000.00	550.00
其他非流动资产	桂林莱茵康尔生物技术有限公司			1,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	1,005,132.25	1,015,328.11
应付账款	广西桂林锐德检测认证技术有限公司	1,755,924.25	2,372,464.73
租赁负债	桂林莱茵康尔生物技术有限公司	92,979.43	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021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

1) 2020年3月12日，本公司就华诚生物涉嫌知识产权诉讼起诉华诚生物。2020年3月27日长沙市中级人民法院受理案件，并于2020年6月10日第一次开庭。2020年12月29日公司收到（2020）湘01知民初37号民事判决书，针对公司关于华诚公司提起知识产权诉讼事项判决如下：驳回桂林莱茵生物科技股份有限公司的全部诉讼请求。

2021年3月4日，本公司向最高人民法院申请再审。2021年10月19日收到最高人民法院传票，2021年11月2日互联网远程询问。截至本报告披露日，本案尚未判决。

2) 2020年7月31日，本公司收到柳州市中级人民法院传票，吉福思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。2021年8月5日，柳州市中级人民法院判决，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3月15日，公司收到最高人民法院二审庭询传票。截至本报告披露日，本案尚未判决。

3) 公司的子公司LAYN USA, INC.和HEMPRISE, LLC（以下简称“我方”）在与MOOSE AGRICULTURAL, LLC和COLORADO HEMP SOLUTIONS, LLC（以下简称“对方”）的购销合同中，由于双方在原材料生产工艺的要求和质量标准存在分歧产生合同纠纷，对方于2020年8月5日向科罗拉多州梅萨县地方法院提起诉讼，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1,220,000.00美元的赔偿金、相应的利息费用、诉讼费、律师费和其他相关费用。公司已申请并获准本案件转移至美国联邦地区法院，并已受理案件材料，调查取证阶段已于2021年6月底结束。截止本报告日，因法院时间安排调整原因，本案原开庭时间2022年3月7日已延期，预计新的开庭时间暂定为2022年9月至10月之间。

4) 针对成都市三禾田生物技术有限公司违反与公司签订的《产品购销合同》的行为，公司起诉成都市三禾田生物技术有限公司，要求其退还货款，并赔付相应违约金。广西壮族自治区桂林市临桂区人民法院于2021年8月27日受理了此案件，

并于2021年12月3日公开开庭审理。2022年1月6日，桂林市临桂区人民法院下达判决书，判决结果为：成都三禾田与公司签订的《产品购销合同》解除；成都三禾田应返还公司货款26.202万元及相应的货款利息，并向公司支付违约金45205.42元。2022年1月26日，成都三禾田上诉至桂林市中级人民法院，法院已受理，目前处于二审阶段。截至本报告披露日，本案尚未判决。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 控股股东、实控人解除一致行动人事项

2022年1月，公司控股股东、实际控制人秦本军先生与其兄弟蒋安明、蒋小三、蒋俊先生签署了《解除一致行动关系协议》，至此各方一致行动关系解除，蒋安明、蒋小三、蒋俊先生不再是公司控股股东、实际控制人秦本军先生的一致行动人。

详见公司于2022年1月21日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司股东解除一致行动关系的公告》（公告编号：2022-002）。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为植物提取、BT项目、其他业务三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为植物提取分部和BT项目分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为植物提取和建筑劳务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	植物提取分部	BT 分部	其他	分部间抵销	合计
----	--------	-------	----	-------	----

营业收入	1,014,017,285.55	37,979,378.71	2,843,004.29	1,604,242.16	1,053,235,426.39
营业成本	725,986,403.24	13,126,517.31	1,641,428.96	1,429,480.36	739,324,869.15
资产总额	2,686,014,722.26	602,883,585.17	22,772,549.46	52,670,028.90	3,259,000,827.99
负债总额	1,048,087,876.48	325,844,382.59	19,345,631.06	35,070,028.90	1,358,207,861.23

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司的子公司成都华高生物制品有限公司2021年度对美国客户T-Bev,Inc.的商品销售收入为69,892,031.52元，截至2021年12月31日与之相应的应收账款余额为20,579,253.66元（2022年3月31日前已收回17,520,799.13元）。成都华高生物制品有限公司的自然人股东顾峰先生的直系亲属间接持有T-Bev,Inc.部分股权并在T-Bev,Inc.担任高级管理人员职务。本公司与T-Bev,Inc.的交易价格按市场定价。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	318,731,935.47	100.00%	1,618,568.59	0.51%	317,113,366.88	210,780,289.79	100.00%	1,136,047.31	0.54%	209,644,242.48
其中：										
其中：										
应收国内企业客户	98,855,036.63	31.02%	1,087,405.40	1.10%	97,767,631.23	35,613,406.09	16.90%	391,747.47	1.10%	35,221,658.62
应收海外企业客户	48,224,443.23	15.13%	531,163.19	1.10%	47,693,280.04	67,619,904.64	32.08%	744,299.84	1.10%	66,875,604.80
应收合并范围内关联方	171,652,455.61	53.85%			171,652,455.61	107,546,979.06	51.02%			107,546,979.06
合计	318,731,935.47	100.00%	1,618,568.59	0.51%	317,113,366.88	210,780,289.79	100.00%	1,136,047.31	0.54%	209,644,242.48

按单项计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			--

按组合计提坏账准备：1,087,405.40

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	98,855,036.63	1,087,405.40	1.10%
合计	98,855,036.63	1,087,405.40	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：531,163.19

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	48,224,443.23	531,163.19	1.10%
合计	48,224,443.23	531,163.19	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0.00

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	171,652,455.61	0.00	0.00%
合计	171,652,455.61	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			--

确定该组合依据的说明：

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）	318,724,922.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	7,013.27
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	318,731,935.47

（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	1,136,047.31	482,521.28				1,618,568.59
合计	1,136,047.31	482,521.28				1,618,568.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（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.	143,264,207.18	44.95%	
客户 2	51,508,938.60	16.16%	566,598.32
LAYN EUROPE S.R.L.	28,388,248.43	8.91%	
客户 4	15,600,000.00	4.89%	171,600.00
客户 5	14,440,806.00	4.53%	158,848.87
合计	253,202,200.21	79.44%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,811,193.91	238,028,856.83
合计	362,811,193.91	238,028,856.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	738,006.45
保证金、押金	2,050,852.00	10,038,371.89
土地收储余款	17,520,531.00	17,520,531.00
其他往来	351,292,559.98	224,164,807.75
合计	370,883,942.98	252,461,717.09

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	254,095.58		14,178,764.68	14,432,860.26
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,668.51		401,371.00	491,039.51
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,851,150.70	6,851,150.70
其他变动				

2021年12月31日余额	343,764.09		7,728,984.98	8,072,749.07
---------------	------------	--	--------------	--------------

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）	105,578,642.52
1至2年	60,277,418.00
2至3年	1,503,432.20
3年以上	203,524,450.26
3至4年	300,000.00
4至5年	185,625,919.26
5年以上	17,598,531.00
合计	370,883,942.98

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	14,432,860.26	491,039.51		6,851,150.70		8,072,749.07
合计	14,432,860.26	491,039.51		6,851,150.70		8,072,749.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海碧研生物技术有限公司	关联方往来款	185,625,919.26	4至5年	50.05%	
Layn Holding Group, Inc	关联方往来款	49,931,239.97	1年以内	13.46%	
成都华高生物制品有	关联方往来款	41,833,333.35	1-2年	11.28%	

限公司					
桂林莱茵健康科技有限公司	关联方往来款	35,700,000.00	1 年以内	9.63%	
桂林优植生活生物科技有限公司	关联方往来款	19,115,734.25	1 年以内	5.15%	
合计	--	332,206,226.83	--	89.57%	

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	500,912,915.59		500,912,915.59	430,178,194.13	6,543,867.68	423,634,326.45
合计	500,912,915.59		500,912,915.59	430,178,194.13	6,543,867.68	423,634,326.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
桂林莱茵投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
LAYN USA INC	2,754,924.59					2,754,924.59	
上海碧研生物技术有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
桂林优植生活生物科技有限公司	5,000,000.00	2,600,000.00				7,600,000.00	
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	322,536,021.86	74,678,589.14				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	423,634,326.45	77,278,589.14				500,912,915.59	

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	781,184,443.45	567,421,178.43	551,957,518.85	423,940,567.47
其他业务	18,865,752.82	14,633,382.96	23,507,076.61	11,474,179.82
合计	800,050,196.27	582,054,561.39	575,464,595.46	435,414,747.29

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	
其他		1,462,670.60
合计	5,225,342.20	1,462,670.60

6、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	本期发生额			上期发生额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	23,555,600.00		23,555,600.00	4,072,500.00		4,072,500.00
合计	23,555,600.00		23,555,600.00	4,072,500.00		4,072,500.00

(2) 期末本公司已质押的应收票据

报告期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		21,360,000
合计		21,360,000

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-807,119.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,523,654.91	
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	12,540,693.37	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,581.29	
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	5,014,077.27	
少数股东权益影响额	495,572.55	
合计	33,093,031.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	0.15	0.15

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

4、其他