



# 晨光生物科技集团股份有限公司

CHENGUANG BIOTECH GROUP CO.,LTD.

## 2011 年半年度报告

二〇一一年八月

## 重要提示

1. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2. 所有董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

3. 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

4. 公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5. 公司负责人卢庆国及主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)周静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况	1
第二节 会计数据和业务数据摘要	2
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	26
第五节 股本变动及股东情况	34
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第七节 财务报告（未经审计）	47
第八节 备查文件	124

## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司名称：晨光生物科技集团股份有限公司

英文名称：CHENGUANG BIOTECH GROUP CO., LTD.

中文简称：晨光生物

英文简称：CHENGUANG BIOTECH

### 二、 公司法定代表人：卢庆国

### 三、 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘英山	高智超
联系地址	河北省邯郸市曲周县城晨光路1号	河北省邯郸市曲周县城晨光路1号
电话	0310-8859023	0310-8859023
传真	0310-8851655	0310-8851655
电子信箱	sesu@hdchenguang.com	sesu@hdchenguang.com

### 四、 公司注册地址：河北省邯郸市曲周县城晨光路1号

公司办公地址：河北省邯郸市曲周县城晨光路1号

邮政编码：057250

互联网址：<http://www.cn-cg.com>

电子信箱：[sesu@hdchenguang.com](mailto:sesu@hdchenguang.com)

### 五、 公司信息披露网站网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

刊登年度报告的报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：晨光生物

股票代码：300138

### 七、 持续督导机构：平安证券有限责任公司

保荐代表人：韩长风、刘春玲

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	530,216,034.23	266,979,921.46	98.60%
营业利润	42,560,880.00	38,620,264.62	10.20%
利润总额	47,354,949.74	40,106,008.07	18.07%
归属于上市公司股东的净利润	38,368,987.01	31,953,749.79	20.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,430,178.51	30,752,172.60	11.96%
经营活动产生的现金流量净额	78,763,246.33	40,754,657.74	93.26%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,086,091,132.16	1,148,964,957.67	-5.47%
归属于上市公司股东的所有者权益	929,679,227.72	905,252,035.09	2.70%
股本	89,785,436.00	89,785,436.00	0.00%

### 二、主要财务指标

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.4273	0.4785	-10.70%
稀释每股收益	0.4273	0.4785	-10.70%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.3835	0.4605	-16.72%
加权平均净资产收益率	4.16%	15.4%	-11.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.74%	14.82%	-11.08%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.88	0.61	44.26%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产	10.35	10.08	2.68%

1、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

2、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率  
计算过程：

单位：人民币元

序号	项 目	本期数
A	归属于公司普通股股东的净利润	38,368,987.01
B	非经常性损益	3,938,808.50
C	扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,430,178.51
D	归属于公司普通股股东的期初净资产	905,168,583.52
E	发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
F	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
G	回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	13,467,814.10
H	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	1
I	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加变动	
J	发生其他净资产增加变动次月起至报告期期末的累计月数	
K	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产减少变动（2011年1月收购子公司新疆晨曦椒业有限公司、河北瑞德天然色素有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司少数股东股权及外币报表折算）	473,980.28
L	发生其他净资产减少变动次月起至报告期期末的累计月数	6
M	报告期月份数	6
N	加权平均净资产	921,676,186.85
O	加权平均净资产收益率	4.16%
P	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	3.74%

以上计算过程为：扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润  $C=A-B$ ；加权平均净资产  $N=D+A/2-G*H/M+I*J/M-K*L/M$ ；加权平均净资产收益率  $O=A/N$ ；扣除非经常损益加权平均净资产收益率  $P=C/N$ 。

## 3、基本每股收益的计算过程

单位：人民币元

序号	项 目	本期数
A	归属于公司普通股股东的净利润	38,368,987.01
B	非经常性损益	3,938,808.50
C	扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	34,430,178.51
D	期初股份总数	89,785,436.00
E	因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
F	发行新股或债转股等增加股份数	
G	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	
H	因回购等减少股份数	
I	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	
J	报告期缩股数	
K	报告期月份数	6
L	发行在外的普通股加权平均数	89,785,436.00
M	基本每股收益	0.4273
N	扣除非经常损益基本每股收益	0.3835

以上计算过程为：扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润  $C=A-B$ ； 发行在外的普通股加权平均数  $L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$ ； 基本每股收益  $M=A/L$ ； 扣除非经常损益基本每股收益  $N=C/L$ 。

## 4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 三、非经常性损益情况

单位：人民币元

项 目	报告期	附注（如适用）
非流动性资产处置损益	-12,128.81	-
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,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	4,468,525.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,673.55	-
小 计	4,794,069.74	-
减：所得税影响额	721,740.50	-
少数股东权益影响额(税后)	133,520.74	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,938,808.50	-

报告期内,公司归属于母公司股东的非经常性损益占同期归属于公司普通股股东净利润的比重较低,说明公司净利润主要来自于营业收入,非经常性损益对公司的总体经营成果没有重大影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 报告期内总体情况概述

报告期内，公司坚持既定的发展战略目标——“致力于成为国际重要的天然提取物研发、生产、检测和销售基地”，按照公司发展规划及经营计划，立足天然植物提取物领域，不断优化业务结构；紧密围绕市场需求加大产品研发力度与进度，强化产品品质与功能，持续加强人才与技术储备；进一步加强销售管理体系、项目管理、绩效考核管理等方面的建设，公司竞争优势、品牌影响力等得到进一步提升，较好地完成了经营任务，资产状况和经营业绩保持了持续增长。

2011年1-6月份，公司实现营业总收入 53,021.60 万元，比去年同期增长了 98.6%；实现营业利润4,256.09万元，比去年同期增长了10.2%；实现利润总额 4,735.49 万元，比去年同期增长了18.07%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,836.90万元，比去年同期增长了20.08%。

报告期内，公司申请专利5项，获得专利2项，成功设立了“院士工作站”，“辣椒红、辣椒素连续生产技术和装备研发及产业化项目”通过了中国轻工业联合会科技成果鉴定，荣获“2010年度提取物出口五强企业”、“中国质量诚信企业”、“中国轻工业食品添加剂行业十强企业”等称号，再次荣登《福布斯》潜力企业排行榜。

#### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1. 公司主营业务

公司主要从事辣椒红色素、叶黄素（万寿菊提取物）、辣椒油树脂、番茄红素、棉籽蛋白、棉籽油等天然植物提取物的生产、研发和销售。其属于天然植物提取物行业，可作为食品添加剂和营养保健品配料，广泛应用于食品、饮料、保健品、医药、饲料等行业领域，具有广阔的市场空间。

##### 2. 报告期内主营业务收入分产品构成情况

单位：人民币元

产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
辣椒红	236,639,493.98	211,909,729.16	10.45%	26.16%	46.36%	-12.36%
辣椒精	31,527,452.98	22,221,319.27	29.52%	35.49%	58.71%	-10.31%
叶黄素	49,786,123.89	19,650,743.86	60.53%	387.21%	137.86%	41.38%
其他色素	17,365,978.76	13,471,166.22	22.43%	145.96%	185.40%	-10.72%
油脂	9,034,606.83	7,495,404.51	17.04%	75.03%	122.68%	-17.75%
棉壳	23,604,901.49	22,260,106.24	5.70%			
短绒	41,127,370.56	40,169,508.53	2.33%			
棉籽蛋白	40,720,659.13	38,454,567.20	5.56%			
辣椒籽	17,083,359.93	14,091,059.29	17.52%			
果脯、辣椒渣等产品	63,171,180.54	57,416,133.43	9.11%	88.52%	114.47%	-11.00%
合计	530,061,128.09	447,139,737.71	15.64%	98.68%	121.46%	-24.32%

报告期，公司龙头产品辣椒红色素、辣椒精、叶黄素收入保持持续增长，其他色素、油脂类、果脯辣椒渣等分别同比增长 145.96%、75.03%、88.52%，主要是因为公司在保持辣椒红色素行业龙头的前提下，积极拓展市场、开发客户，加大其他色素、油脂等产品的销售、宣传力度所致。新增棉壳、短绒、棉籽蛋白销售，主要是因为 2010 年第四季度“年产 6 万吨植物蛋白项目”中棉籽蛋白子项目完工投产，新产品销售所致。

2011 年辣椒、菊花等原材料价格、人工成本等上涨，产品成本大幅上升，虽然公司采取了提升产品售价、降低生产成本等措施，但短期内辣椒、棉籽等产品成本未能降到合理价位，致使辣椒红、棉籽蛋白、棉籽油产品毛利同比下降，叶黄素产品毛利同比上升。

总体而言，报告期内虽然原材料成本、人工成本持续上涨，但公司主营业务保持了良好发展势头，在保持单一品种行业龙头的前提下，实现了多种产品增长。

### 3. 报告期内主营业务收入分地区构成情况

单位：人民币元

地区名称	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境 内	276,087,743.00	190.18%
境 外	253,973,385.09	47.97%
合 计	530,061,128.09	98.68%

报告期内，公司境内、外收入同比分别增长190.18%、47.97%，主要是因为公司积极开拓销售市场、开发新客户，同时新增棉籽蛋白系列产品全部在国内销售所致。公司主营业务区域分布合理，报告期内均有良好发展。

### (三) 报告期主要财务数据变动分析

#### 1. 报告期资产构成变动情况

单位：人民币万元

项 目	2011年06月30日		2010年12月31日		变动比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	30,293.51	27.89%	42,618.13	37.09%	-28.92%
应收票据	20	0.02%			
应收账款	9,448.71	8.70%	7,972.98	6.94%	18.51%
预付款项	6,433.71	5.92%	4,891.63	4.26%	31.52%
其他应收款	2,172.36	2.00%	1,730.75	1.51%	25.52%
存货	33,094.30	30.47%	35,002.35	30.46%	-5.45%
流动资产合计	81,462.59	75.01%	92,215.84	80.26%	-11.66%

固定资产	19,307.46	17.78%	16,017.35	13.94%	20.54%
在建工程	3,645.29	3.36%	2,286.89	1.99%	59.40%
工程物资	12.11	0.01%			
无形资产	3,852.14	3.55%	3,894.21	3.39%	-1.08%
商誉	217.24	0.20%	217.24	0.19%	0.00%
递延所得税资产	112.28	0.10%	264.96	0.23%	-57.62%
非流动资产合计	27,146.52	24.99%	22,680.65	19.74%	19.69%
资产总计	108,609.11	100.00%	114,896.49	100.00%	-5.47%

报告期末，公司货币资金比年初减少 28.92%，主要是因为 2011 年上半年公司增加募集资金投资项目投入所致。

报告期末，公司应收账款比年初增长 18.51%，主要是因为公司产品销售收入增长，应收货款正常周转占用所致。

报告期末，公司预付账款比年初增长 31.52%，主要是因为公司生产规模扩大原材料采购量增大及投建募投项目预付货款、设备款、工程款增加所致。

报告期末，公司其他应收款比年初增长 25.52%，主要是因为报告期内出口销售增加，应收出口退税款同比增加所致。

报告期末，公司递延所得税资产比年初减少 57.62%，，主要是因为抵销存货内部未实现利润减少所致。

报告期末，公司固定资产、在建工程分别比年初增长 20.54%、59.40%，主要是因为报告期内公司募集资金项目陆续开工并加快建设速度所致。

## 2. 报告期负债构成情况

单位：人民币万元

项 目	2011年06月30日		2010年12月31日		变动比
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
短期借款	11,697.57	81.78%	19,759.93	91.48%	-40.80%

应付账款	1,299.84	9.09%	2,089.78	9.67%	-37.80%
预收款项	1644.43	11.50%	620.85	2.87%	164.87%
应付职工薪酬	398.20	2.78%	443.1	2.05%	-10.13%
应交税费	-2,085.99	-14.58%	-2,451.88	-11.35%	-14.92%
应付利息	47.93	0.34%	37.46	0.17%	27.95%
应付股利	33.84	0.24%			
其他应付款	478.46	3.34%	305.5	1.41%	56.62%
一年内到期的非流动负债	269.78	1.89%	269.78	1.25%	0.00%
流动负债合计	13,784.06	96.36%	21,074.52	97.57%	-34.59%
长期应付款	269.71	1.89%	263.83	1.22%	2.23%
其他非流动负债	250.73	1.75%	253.36	1.17%	-1.04%
非流动负债合计	520.44	3.64%	517.19	2.39%	0.63%
负债总计	14,304.50	100.00%	21,591.71	100.00%	-33.75%

报告期末，短期借款、应付账款分别比年初减少 40.8%、37.8%，主要是因为报告期内公司使用募集资金临时性补充流动资金及货款回笼速度加快，归还了银行贷款、增加了现款购货所致。

报告期末，预收账款比年初增加 164.87%，主要是因为公司销售规模扩大，预收客户货款增加所致。

报告期末，应付利息比年初增长 27.95%，主要是因为报告期公司提前归还银行贷款及部分押汇到期偿付利息所致。

报告期末，其他应付款比年初增长 56.62%，主要是因为应付设备、项目质保金（或押金）增加所致。

### 3. 报告期费用情况

单位：人民币万元

项目	报告期	上年同期	同比增
----	-----	------	-----

	金额	比例	占营业收入比例	金额	比例	占营业收入比例	减幅度
销售费用	1,147.61	24.65%	2.16%	614.42	19.34%	2.30%	86.78%
管理费用	2,001.95	43.01%	3.78%	1,468.91	46.24%	5.50%	36.29%
财务费用	521.05	11.19%	0.98%	495.45	15.60%	1.86%	5.17%
所得税费用	984.42	21.15%	1.86%	597.85	18.82%	2.24%	64.66%
合计	4,655.03	100.00%	8.78%	3,176.63	100.00%	11.90%	46.54%

报告期内，销售费用、管理费用、财务费用、所得税费用分别同比增长86.78%、36.29%、5.17%、64.66%，但其占营业收入比例同比呈下降趋势，主要是因为随着营业收入的增长，相应销售、管理、财务、所得税费用增加所致。

#### 4. 报告期公司现金流量情况

单位：人民币万元

项目	报告期	上年同期	同比变动比例
一、经营活动产生的现金流量净额	7,876.32	4,075.47	95.72%
经营活动现金流入小计	56,171.07	30,143.55	86.35%
经营活动现金流出小计	48,294.74	26,068.09	84.88%
二、投资活动产生的现金流量净额	-8,614.10	-4,614.94	88.82%
投资活动现金流入小计	0.96	1.25	-23.20%
投资活动现金流出小计	8,615.06	4,616.19	88.79%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-11,468.04	-2,151.23	-433.09%
筹资活动现金流入小计	13,041.08	5,379.00	142.44%
筹资活动现金流出小计	24,509.12	7,530.23	225.48%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118.81	0.12	-99108.33%
五、现金及现金等价物净增加额	-12,324.62	-2,690.59	-358.06%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额及经营活动产生的现金流入、流出同比大幅增加，主要是因为公司原材料采购、产品销售规模扩大，货款回笼增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负，且同比大幅下降，主要是因为公司扩大生产规模、募投项目建设支付了大量资金所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要是由于公司主动偿还了多笔银行贷款所致。

#### **(四) 子公司经营情况及业绩分析**

##### **1、新疆晨光天然色素有限公司（以下简称“新疆晨光”）**

新疆晨光成立于2006年4月28日，注册资本1,000万元，公司持股比例100%。主营业务：生产、销售辣椒红油树脂；生产、销售色素副产品、辣椒及辣椒制品；收购色素原材料，货物与技术的进出口贸易。

截止2011年6月30日，新疆晨光总资产4,495.53万元，净资产1,648.22万元。报告期，新疆晨光实现营业收入420.31万元，净利润117.14万元。

##### **2、新疆晨曦椒业有限公司（以下简称“新疆晨曦”）**

新疆晨曦成立于2006年6月23日，注册资本1,000万元，公司持股比例100%。主营业务：辣椒红天然色素原材料、植物提取物及其它农副产品加工销售等。

截止2011年6月30日，新疆晨曦总资产4,211.81万元，净资产1,001.76万元。报告期，新疆晨曦实现营业收入4,200.27万元，净利润-1,107.02万元。主要是因为：原料价格上涨，原料颗粒加工生产处于季节性停工状态，固定费用增加所致。

##### **3、晨光集团喀什天然色素有限公司（以下简称“喀什晨光”）**

喀什晨光成立于2009年4月25日，注册资本1,000万元，公司持股比例100%。主营业务：辣椒红天然色素原材料、植物提取物、果脯、万寿菊及农副产品加工及销售，货物及技术进出口贸易等。

截止 2011 年 6 月 30 日，喀什晨光总资产 7,946.45 万元，净资产 1,377.91 万元。报告期，喀什晨光实现营业收入 2,548.1 万元，净利润-80.13 万元。主要系原材料价格上涨、原料颗粒加工生产季节性停产并进行检修，固定费用增加所致。

#### 4、河北瑞德天然色素有限公司（以下简称“河北瑞德”）

河北瑞德成立于 2005 年 9 月 7 日，注册资本 1,918.3082 万元，公司持股比例 77.5%。主营业务：生产、销售辣椒红色素、辣椒精；经营色素副产品，辣椒及辣椒制品等。

截止 2011 年 6 月 30 日，河北瑞德总资产 3,515 万元，净资产 2,440 万元。报告期，河北瑞德实现营业收入 2,791.19 万元，净利润-421.37 万元。主要系其原料进行单独采购，采购成本增加导致原料价格上涨，同时生产能力下降，致使净利润为负。

#### 5、邯郸晨光珍品油脂有限公司（以下简称“邯郸晨光”）

邯郸晨光成立于 2007 年 8 月 2 日，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 99.75%。主营业务：生产、销售各种植物油及其副产品；收购红花籽、番茄籽、葡萄籽、小麦胚芽、玉米胚芽等。

截止 2011 年 6 月 30 日，邯郸晨光总资产 1,266.72 万元，净资产 1,235.52 万元。报告期，邯郸晨光实现营业收入 593.42 万元，净利润 65.28 万元。

#### 6、河北可口食品有限公司（以下简称“河北可口”）

河北可口成立于 2006 年 3 月 8 日，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 70.6%。主营业务：果脯蜜饯、肉类、水产品、蔬菜、焙烧类食品、方便食品及其他副产品加工、制造等。

截止 2011 年 6 月 30 日，河北可口总资产 2,812.11 万元，净资产 1,839.42 万元。报告期，河北可口实现营业收入 2,539.44 万元，净利润 34.06 万元。

#### 7、晨光生物科技集团天津有限公司（以下简称“天津晨光”）

天津晨光成立于 2005 年 6 月 30 日，注册资本：100 万元，公司持股比例 100%。

主营业务：着色剂（辣椒红、红米红、红曲红、萝卜红、紫草红、胭脂虫红、姜黄、栀子黄、β-胡萝卜素、胭脂树橙、叶绿素铜钠盐）、辣椒油树脂、复配天然色素生产、经营；食品天然提取物的研发、技术转让、服务等。

截止 2011 年 6 月 30 日，天津晨光总资产 1,254.83 万元，净资产 15.05 万元。报告期，天津晨光实现营业收入 35.44 万元，净利润-70.96 万元。该公司主要从事新产品及对现有产品的深层次研发，且自 2010 年 12 月承建了部分募投项目建设，2011 年按照公司的长期发展规划对保健品业务进行拓展，短期内费用增加致使净利润下降。

#### 8、天津市晨之光天然产品科技发展有限公司（以下简称“天津晨之光”）

天津晨之光成立于 2007 年 11 月 19 日，注册资本：2,000 万元，公司持股比例 100%。主营业务：天然产品的技术研究及服务。

截止 2011 年 6 月 30 日，天津晨之光总资产 2,197.75 万元，净资产 1,947.02 万元。报告期，天津晨之光实现营业收入 0 万元，净利润-11.84 万元。

#### 9、晨光生物科技（印度）有限公司（以下简称“印度晨光”）

印度晨光成立于 2010 年 11 月，注册地址：印度，安德拉邦，坎曼市，坎曼区，普热喀什村，主要从事辣椒及辣椒制品业务。拟投入资本 1000 万美元（约折合人民币 6500 万元，以实际投资时汇率为准），截止期末共投资人民币 5,709.87 万元，公司持股比例 100%。

报告期，印度晨光尚处于筹备建设期，未发生营业收入。期末总资产 5,555.64 万元，净资产 5,667.61 万元，净利润-37.38 万元。

#### 10、营口晨光植物提取设备有限公司（以下简称“营口晨光”）

营口晨光成立于 2011 年 5 月 16 日，注册资本：500 万元，公司持股比例 51%。主营业务：生产、销售、安装：植物油加工设备、天然植物色素萃取设备、环保设备、石油化工设备；钢结构制作。

报告期，营口晨光尚处于筹备建设期，未发生营业收入。期末总资产 497.56 万元，净资产 497.56 万元，净利润-2.44 万元。

(五) 报告期内，公司不存在对净利润产生重大影响的其它业务活动。

(六) 报告期内，公司不存在单个参股公司的投资收益对净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

(七) 报告期内，公司无形资产未发生重大变化，账面无形资产全部为国有土地使用权。公司拥有的专利、商标均未作为无形资产入账。

(八) 报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的形。

(九) 公司所处行业的发展趋势

报告期内，公司所处的植物提取物行业仍处于稳步发展阶段，整体竞争格局未发生重大变化。

随着人们对“绿色消费”认可的提升，天然的、植物的提取物在全球备受推崇，做为食品、保健品、化妆品及药品的主要原料，植物提取物在国内外市场上表现出强劲的增长势头，全球市场年均增长速度约为20%左右。

近几年来，我国植物提取物产业也取得了较快发展，形成了一个以天然提取物为核心，以中药提取物为特点，包容源自世界各地的植物提取物的现代产业。产品出口每年同比增长平均在17.5%左右，2010年我国植物提取物出口额达8.15亿美元。世界范围内，尤其是欧美等发达国家和地区对植物提取物需求量的稳定增长大大刺激了本行业的发展。

(十) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

#### 1、管理风险及人力资源风险

随着公司经营规模和资产规模持续扩大，对公司在资源整合、市场开拓、产品研发和质量管理、财务管理以及内部控制等方面提出了更高的要求。虽然公司拥有和掌握多项发明专利、工艺控制参数等技术，并积累了多年的研发经验，管理团队和核心技术主要成员直接持有公司股权、参与公司的经营管理、研发和营销，近年来团队一直保持稳定，但是如果管理团队和其他核心人员因不可预期原因流失，将会给公司造成一定损失。虽然公司与高级管理人员和核心技术人员签

订了保密协议、同业竞争禁止协议，但核心人员流失和核心技术泄密仍然可能发生并给公司带来损失。

## 2、市场竞争风险

植物提取物产品市场需求逐年增加，行业前景较广阔，行业平均利润较为可观，虽然行业技术门槛较高，但依然吸引很多投资者进入行业，在一定程度上加剧了行业竞争。公司将加大市场开拓力度，持续推进研发、工艺改进的进度，降低成本，以减少市场竞争带来的压力。

## 3、募集资金投资项目建设期较长，短期内影响公司利润增长速度

募集资金由于投资项目的建设、试车等原因，从投入到实际产生效益需要一定时间，且会产生一定的费用，因此短期内将影响公司净利润增长速度，存在净资产收益率同比下降的风险。对此公司积极推进募投项目建设，力争使项目尽早正式投产盈利，提高公司净利润增长速度。

## 4、原材料供应及价格变动风险

公司生产所需直接材料占产品成本的比重较高，因此，原材料供应和价格变动将对公司业绩产生重要影响。农作物的生产和供应容易受异常高（低）温、旱涝、季节性、地域性等因素的影响。对此，公司将积极筹备原材料基地的建设（2011年在新疆喀什地区进行原料小规模试种），建立稳定的原材料供应渠道，不断改进生产工艺，提高产品得率，同时发挥资金优势，在材料处于相对低位时增加原材料采购，适度加大原材料贮备，调整产成品销售价格，使原材料供应及价格波动产生的影响减至最小。

## 5、汇率变动风险

国外销售占公司营业总收入的50%以上，主要以美元结算，公司的经营会受到美元汇率变动的影响。对此，公司加大研发与工艺改进的投入，积极开发新产品、新工艺，以提高公司产品的毛利率；积极运用金融产品办理出口押汇、福费廷、远期结汇等，提前结汇（或押汇），以减少汇率波动产生的影响。

## 6、产品市场价格流动影响

公司部分产品受到其市场价格波动影响较为明显,尤其是棉籽蛋白、棉籽油、棉短绒等产品属于农产品大宗货物,其市场价格波动较为频繁,将对公司的利润产生一定影响。

### (十一) 2011年下半工作计划

- 1、全力推进募集资金投资项目的实施,力争早日投产并实现效益。
- 2、主营业务保持持续增长

主要产品辣椒红要保持为原料方面的优势,继续发挥管理和创新优势,通过超临界精品色素产品,形成自己的品牌优势,从产品质量上和同行拉开差距。辣椒精要争做世界第一;叶黄素要积极推进基地建设,提升在行业内的影响和地位,稳定全国前三的排名;棉籽蛋白产品要继续创新工艺,更深层次的进行研发,提高项目综合效益;水溶色素要利用现有的优势,与同行拉开差距。

- 3、继续完善内部管理模式,优化子公司管理。
- 4、推进企业文化建设,建立健全人才培养、引进机制,储备后备人才。
- 5、收购兼并、扩充计划

公司将根据发展战略和实际生产经营需要,在时机、条件和对象等都适合的时候积极稳妥地进行并购、重组,做强做大企业。

## 二、 公司投资情况

### (一) 报告期内募集资金使用情况

#### 1、 募集资金存放和管理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求,结合公司实际情况,制定了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“募集资金管理制度”)。根据《募集资金管理制度》的规定,公司对募集资金采用专户存储制度,并严格履行使用审批手续,保证募集资金专款专用,同时及时报告保荐机构,并随时接受保荐代表人的监督。

#### 2、 募集资金使用情况(单位:人民币万元):

募集资金总额			64,908.51	本年度投入募集资金总额		4,814.12					
报告期内变更用途的募集资金总额			3,452.00	已累计投入募集资金总额		15,328.46					
累计变更用途的募集资金总额			3,452.00	累计变更用途的募集资金总额比例		5.32%					
序号	项目名称	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资金额	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)	预计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
1	年产2万吨色素颗粒原料项目	是	8,680	5,968	1,473.26	2,094.85	35.10%	其中2条原料生产线2010年10月份达到预计可使用状态,整体项目预计2011年8月份达到预计可使用状态。	27	不适用	否
2	采取超临界技术年产2000吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020	475.43	513.47	6.40%	2012年2月	0	不适用	否
3	年产6万吨植物蛋白项目	是	11,230	10,490	287.88	9,046.03	86.23%	其中生产线已建设完毕,其他配套设备、厂房正在建设,项目整体工程预计2011年12月达可使用状态。	43.5	不适用	否

4	河北省天然色素工程技术研究中心建设项目	是	4,120	4,120	952.70	2,049.26	49.74%	部分仪器设备已于2010年底达到预计可使用状态,项目整体工程预计2011年12月达到预计可使用状态。	0	不适用	否
5	年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452	1,624.85	1,624.85	47.07%	2012年4月	0	不适用	否
承诺投资项目小计		-	32,050	32,050	4,814.12	15,328.46	-	-	70.5	-	-
超募资金投向:											
1	年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048	0.00	0.00	0.00%	2012年4月	0	不适用	否
2	年产1000吨水溶色素综合加工项目	否	3,448	3,448	1,936.23	2,279.86	66.12%	项目部分工程已于2011年3月份达到可使用状态,项目整体工程预计2011年12月达到预计可使用状态。	79.7	不适用	否
3	设立晨光生物科技(印度)有限公司	否	6,500	6,500	5,309.76	5,709.91	87.84%	2011年10月	0	不适用	否
4	使用不超过2302万元收购子公司少数股东股权	否	1,577.93	1,577.93	0.00	1,577.93	100.00%	已收购完毕	0	不适用	否

5	公司ERP信息化管理项目	否	260	260	10.13	10.13	3.90%	2013年3月	0	不适用	否
6	日加工500吨棉籽生产线扩建项目	否	9,234	9,234	677.96	677.96	7.34%	2012年4月	0	不适用	否
7	归还银行贷款	-	3,800	3,800	0.00	3,800	100.00%	-	-	不适用	-
6	补充流动资金	-	2,600	2,600	0.00	2,600.00	100.00%	-	-	不适用	-
超募资金投向小计		-	29,467.93	29,467.93	7,934.08	16,655.79	-	-	79.7	-	-
合计		-	61,517.93	61,517.93	12,748.20	31,984.25	-	-	150.2	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		<p>1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。</p> <p>2、超募资金用途及使用进展情况：</p> <p>①年产 1000 吨水溶色素综合加工项目，截至报告期末，累计投资 2,279.86 万元投资进度 66.12% 。</p> <p>②设立晨光生物科技（印度）有限公司，截至报告期末，累计投资 5,709.91 万元，投资进度 87.84% 。</p> <p>③收购子公司少数股东股权，截至报告期末，累计投资 1,577.93 万元，投资进度 100% 。</p> <p>④公司 ERP 信息化管理项目，截至报告期末，累计投资 10.13 万元，投资进度 3.9% 。</p> <p>⑤日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目，截至报告期末，累计投资 677.96 万元，投资进度 7.34% 。</p> <p>⑥年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元，截至报告期末，累计使用超募资金 0 万元。</p> <p>⑦截至报告期末，共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元，永久性补充流动资金 2,600 万元，全部投入完毕，其他剩余资金存放在募集资金专户中。</p>									

募集资金投资项目实施地点变更情况	2010 年 12 月 8 日, 公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》, 同意公司将“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”的部分工程—综合业务楼进行变更, 实施地点由曲周县变更为天津市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金到位前, 公司以自筹资金对募集资金投资项目预先投入资金 6, 147. 25 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 2280 号《晨光生物科技集团股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》, 对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。2010 年 11 月 21 日, 公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案, 同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 6, 147. 25 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2011 年 5 月 23 日, 公司第一届董事会二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》, 决定使用部分闲置募集资金 6, 300 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金, 期限自实际使用日起不超过 6 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目尚未实施完毕
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中, 将继续用于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 3、变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	预计达到预计可使用状态日期	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
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	年产2万吨色素颗粒原料项目、年产6万吨植物蛋白项目	5,500	1,624.85	1,624.85	29.54%	2012年4月	0	不适用	否
合计	-	5,500	1,624.85	1,624.85	29.54%	-	0	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更原因：A、“年产2万吨色素颗粒原料项目”变更原因：辣椒颗粒生产线经过生产技术的改进和生产管理提升，现在建的2条生产线各项指标即可完全达到并超过项目原设计的生产能力要求，因此将原设计4条生产线变更为2条生产线；万寿菊颗粒年生产线由于当地年产出的万寿菊花达不到公司原设计1万吨颗粒生产线对原料的需求，为减少设备闲置，合理配置资源，剩余生产线暂不投建；B、“年产6万吨植物蛋白项目”变更原因：其子项目棉籽蛋白项目经过一年来的投建、试车、生产，在加工提取技术等方面已超过了行业平均水平，部分指标达到行业先进水平。产品销售拥有了固定的客户群，并且新客户逐步增加，为了提高规模效益，使棉籽蛋白提取加工做到行业前列，公司决定目前重点力量发展棉籽蛋白提取加工，暂不投建其另一子项目“大豆蛋白项目”。</p> <p>2、“年产2万吨色素颗粒原料项目”、“年产6万吨植物蛋白项目”变更为“年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目”已经公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议、2010年度股东大会审议通过，公司独立董事、保荐机构发表了同意意见。上述会议决议等公告分别于2011年3月31日、2011年4月1日、2011年4月26日公告于证监会指定的信息披露媒体上。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

(二) 报告期内，公司不存在重大非募集资金投资情况。

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，未发生买卖其他上市公司

股份的情况。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的金融资产情况。

(五) 报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债（包括外币金融负债）。

(六) 公司 2011 年度经营计划未发生变化。

### 三、 利润分配情况

(一) 公司2011年上半年利润分配预案

公司2011年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

经公司于 2011 年 04 月 23 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度的利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 8,978.5436 万股为基数，每 10 股派发红利 1.5 元（含税），共分配现金股利 1,346.78154 万元，剩余未分配利润结转以后年度。

根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为2010年05月19日。截至报告期末，全部分红已分派完毕。

(三) 公司现金分红政策及执行情况

公司现金分红政策为：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司2008年度分红5,000.00万元，2010年度分红1,346.78万元，合计分红6,346.78万元，占2008-2010年度年均实现的归属于上市公司股东净利润5,026.13万元的126.28%，符合公司现金分红政策。

### 四、 公司董事履行职责情况

报告期内，公司共召开4次董事会会议，公司董事全部亲自出席会议，严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

公司独立董事积极参与董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地

履行职责，对公司利润分配、募资金使用及变更、内部自我评价、关联交易、股权激励、对外担保、聘任高级管理人员等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

## 五、 董事会执行股东大会决议情况

报告期内，公司共召开了一次股东大会（2010年度股东大会），公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会的决议。

## 六、 投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项重要的、长期的、持续的工作，公司及相关人员不断学习先进的管理经验，改进公司的沟通方式、途径等方面，以更好的与广大投资者实现充分对接，使广大投资者能够平等的获取公司生产、经营、管理等各方面信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。

报告期内，公司严格执行证监会、深交所相关文件及公司《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作：

### （一）日常工作

1、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，证券事务部为专门接待部门，负责投资者来访接待工作：建立和保管投资者关系管理工作档案，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、研究员等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密等工作。

2、通过设立的专门与投资者沟通电话、公司网站、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问，增加了广大投资者对公司的进一步了解。

### （二）互动交流

1、报告期内，在公司召开的2010年年度股东大会上，公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司生产、经营等方面与广大

投资者进行了深入的沟通和交流。

2、报告期内，公司通过投资者互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 举行了2010年度业绩说明会，公司董事长兼总经理卢庆国先生、董事会秘书刘英山先生、财务负责人周静女士、独立董事卫新江先生、保荐代表人韩长风先生参加了本次网上业绩说明会，并与广大投资者进行充分的沟通、交流，使广大投资者对公司有了更深入的了解。

### 3、信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

报告期，公司信息披露媒体：<http://www.cninfo.com.cn/>、证券时报、中国证券报、上海证券报。

## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、 破产相关事项

报告期内，公司未发生破产相关事项。

### 三、 收购及出售资产、企业合并事项。

为了增加对各子公司的控制力度，整合集团各方面资源，提高决策效率，实现整体价值最大化，2011年1月30日经第一届董事会第十九次会议审议通过，公司决定使用不超过人民币2302万元“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金用于收购下属子公司河北瑞德天然色素有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司、新疆晨曦椒业有限公司的少数股东股权。

本次收购子公司少数股东股权的定价依据：以各子公司截至2010年6月末（最近一期）经审计的每股净资产作为参考，辅以2010年6-12月经营情况、公司经营对企业规划要求及发展潜力，对新疆晨曦、河北瑞德给予一定溢价，邯郸晨光给予一定折价，在平等、自愿的基础上，通过双方协商确定。

经过与各子公司少数股东的协商，报告期末已完成收购，明细如下：

单位：人民币元

子公司名称	子公司少数 股东股权数	已收购的少数 股东股权数	每股转让 价格	支付的转让款
河北瑞德天然色素 有限公司	7,884,000	3,568,000	1.673	5,969,264
邯郸晨光珍品有脂 有限公司	2,050,000	2,025,000	0.80	1,620,000
新疆晨曦椒业有限 公司	2,867,647	2,867,647	2.856	8,190,000
合 计				15,779,264

截至报告期末，各子公司已完成了工商变更登记。

#### 四、 股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励事项。

#### 五、 重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

#### 六、 重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租凭其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

报告期内，公司无根据相关规定需强制披露的重大合同。以下是报告期内金额较大的采购、销售合同：

##### 1、 采购合同

(1) 2011年1月26日，公司与贵州航天乌江机电设备有限责任公司签订设备购置合同，合同总金额1016.5万元；2011年3月8日调整设备方案后在原合同基础上签署补充协议，增加30万元，合计为1046.5万元。根据该合同，供方为我公司提供超临界萃取设备。

(2) 2011年3月18日，公司与印度VIJAYAKRISHNA SPICE FARMS PRIVATE LIMITED公司签订合同，合同总金额400万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(3) 2011年3月18日，公司与印度V. P. S. A. PARAMASIVANADAR&CO.，公司签订合同，合同总金额412万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(4) 2011年3月27日，公司与印度V. P. S. A. PARAMASIVA NADAR&CO.，公司签订合同，合同总金额400万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(5) 2011年3月28日，公司与印度VIJAYAKRISHNASPICEFARMS PRIVATE

LIMITED公司签订合同，合同总金额400万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(6) 2011年4月20日，公司与印度VIJAYAKRISHNA SPICE FARMS PRIVATE LIMITED公司签订合同，合同总金额500万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(7) 2011年4月21日，公司与印度VIJAYAKRISHNA SPICE FARMS PRIVATE LIMITED公司签订合同，合同总金额440万元。根据该合同，供货方为我公司提供辣椒干。

(8) 2011年5月18日，公司子公司一喀什晨光与新疆七星建工集团有限责任公司签订了三份《建设工程施工合同》，合同总金额分别为：548.87万元、513.9万元、405.5万元。根据该合同，施工方为我公司提供宿舍、厂房、仓库、办公楼等及其配套工程的建设服务。

(9) 2011年6月25日，公司与泰宏建设发展有限公司签订《建设工程施工合同》，合同总金额1,810万元。根据该合同，施工方为我公司提供厂房建设服务。

## 2、销售合同

(1) 2011年1月10日，公司与西班牙CAROTENOID TECHNOLOGIES, S.A公司签订合同，合同总金额137.76万美元。根据该合同，公司为其提供万寿菊花抽提物。

(2) 2011年1月14日，公司与保定天鹅股份有限公司签订合同，合同总金额632.6万元。根据该合同，公司为其提供棉短绒产品。

(3) 2011年1月16日，公司与河北吉藁化纤有限公司签订合同，合同总金额652.5万元。根据该合同，公司为其提供棉短绒产品。

(4) 2011年3月5日，公司与河北吉藁化纤有限公司签订的《棉短绒购销合同》，合同金额708万元。根据该合同，公司为其提供应用生产粘胶纤维的棉短绒原料产品。

(5) 2011年3月15日，公司与西班牙CAROTENOID TECHNOLOGIES, S.A公司签订合同，合同总金额82.89万美元。根据该合同，公司为其提供万寿菊花抽提物。

(6) 2011年3月17日，公司与烟台绿海宝生物技术有限公司签订阶段性《购

销协议》，协议期内销售量不低于100吨（折合货款约1000万元）。根据该协议，公司为其提供水溶性天然色素。

(7) 2011年4月8日，公司与青岛锦明卡乐贸易公司签订辣椒红供货合同，合同总金额100.50万美元。根据该合同，公司为其提供辣椒红色素。

(8) 2011年4月26日，公司与德国HENRY LAMOTTE FOOD GMBH公司签订合同，合同总金额172.13万美元。根据该合同，公司为其提供辣椒抽提物。

## 八、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

### (一) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制及股份锁定承诺

公司全部175名自然人股东、法人股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司承诺：自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

公司法人股东河北金冀达创业投资有限公司、宁波君润股权投资管理有限公司承诺：自公司完成增资扩股工商变更登记之日（2009年9月29日）起36个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的上述股份。

公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理职务的人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、关庆彬、董希仲、杨文芳、刘东明、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、暴海军、韩文杰、党兰婷、党庆新、董凡利、刘凤霞承诺：除前述锁定期外，在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职6个月后的12个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的50%。

截止2011年06月30日，上述全体承诺人严格信守承诺，公司未出现违反上述承诺的情形。

### (二) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护公司及其中小股东的利益，公司前四大股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

截止2011年06月30日，公司前四大股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲严格信守承诺，公司未发现违反上述承诺的情况。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所为公司2011年度审计及相关咨询机构，聘期一年，期满可以续聘，服务费用不变。目前中瑞岳华会计师事务所已为公司提供审计服务2年。

### 十、公司及其董事、监事、高级管理人员、主要股东受到处罚或整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、主要股东均不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十一、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

### 十二、报告期内重大信息索引

序号	公告事项	公告日期	公告网址
1	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-1-28	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2	第一届董事会第十九次会议决议公告	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
3	第一届监事会第八次会议决议公告	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
4	独立董事关于公司募集资金使用相关事项的独立意见	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
5	平安证券有限责任公司关于公司募集资金使用的专项核查意见	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
6	关于使用部分“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金拟收购子公司少数股东股权的公告	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
7	关于使用部分“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金用于公司ERP信息化管理项目的公告	2011-1-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
8	2010年度业绩快报	2011-1-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

9	关于使用部分“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金收购子公司少数股东股权进展公告	2011-3-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
10	关于公司股票临时停牌的公告	2011-3-30	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
11	第一届董事会第二十次会议决议公告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
12	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
13	独立董事关于 2010 年度相关事项的独立意见	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
14	2010 年年度报告摘要	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
15	2010 年年度报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
16	2010 年年度审计报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
17	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
18	董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
19	关于公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
20	平安证券有限责任公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项核查报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
21	2010 年度内部控制自我评价报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
22	平安证券有限责任公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
23	首期股票期权激励计划（草案）	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
24	股票期权激励计划（草案）摘要	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
25	股票期权激励计划实施考核办法	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
26	关于加强上市公司治理专项活动自查事项报告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
27	关于加强上市公司活动的自查报告和整改计划	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
28	关于召开 2010 年度股东大会的公告	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
29	独立董事 2010 年度述职报告（齐庆中、卫新江、李恩）	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
30	独立董事关于公司股票期权激励计划（草案）的独立意见	2011-3-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
31	平安证券有限责任公司关于公司募集资金使用的专项核查意见	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
32	关于变更部分募集资金投向的公告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
33	关于“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”使用部分募投项目变更资金后不足部分使用超募资金补	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

	足的公告		
34	晨光集团喀什天然色素有限公司年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目可行性研究报告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
35	总经理 2010 年度工作报告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
36	对外投资的公告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
37	关于使用“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金用于“日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”的公告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
38	日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目可行性研究报告	2011-4-1	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
39	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的通知	2011-4-8	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
40	平安证券有限责任公司关于公司持续督导期间跟踪报告	2011-4-18	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
41	第一届董事会第二十一次会议决议公告	2011-4-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
42	2011 年第一季度报告全文	2011-4-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
43	2011 年第一季度报告正文	2011-4-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
44	子公司管理制度	2011-4-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
45	投资者关系管理制度	2011-4-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
46	2010 年度股东大会决议公告	2011-4-26	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
47	2010 年度股东大会法律意见书	2011-4-26	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
48	关于使用“其他与主营业务相关的运营资金项目”资金暂时补充流动资金到期归还的公告	2011-5-13	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
49	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-13	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
50	2010 年度权益分派公司自行派发明细	2011-5-13	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
51	关于控股子公司完成工商登记的公告	2011-5-18	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
52	第一届董事会第二十二次会议决议公告	2011-5-24	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
53	第一届监事会第十一次会议决议公告	2011-5-24	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
54	独立董事关于公司募集资金使用相关事项的独立意见	2011-5-24	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
55	平安证券有限责任公司关于公司募集资金使用的专项核查意见	2011-5-24	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
56	关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的公告	2011-5-24	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

公司指定信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+、-)				本次变动后		
	金额	比例	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	71,385,436	79.51%				-4,600,000	-4,600,000	66,785,436	74.38%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	1,426,463	1.59%				-1,426,463	-1,426,463	0	0
3. 其他内资持股	69,958,973	77.92%				-3,173,537	-3,173,537	66,785,436	74.38%
其中：境内非国有法人持股	12,056,718	13.43%				-2,056,718	-2,056,718	10,000,000	11.13%
境内自然人持股	57,902,255	64.49%				-1,116,819	-1,116,819	56,785,436	63.25%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	18,400,000	20.49%				4,600,000	4,600,000	23,000,000	25.62%
1. 人民币普通股	18,400,000	20.49%				4,600,000	4,600,000	23,000,000	25.62%
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	89,785,436	100.00%				0	0	89,785,436	100.00%

## (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
卢庆国	8,962,605			8,962,605	首发承诺	2013-11-5
李月斋	6,752,485			6,752,485	首发承诺	2013-11-5
关庆彬	4,184,960			4,184,960	首发承诺	2013-11-5
董希仲	4,184,960			4,184,960	首发承诺	2013-11-5
刘英山	2,520,933			2,520,933	首发承诺	2013-11-5
周静	2,506,356			2,506,356	首发承诺	2013-11-5
杨文芳	2,350,695			2,350,695	首发承诺	2013-11-5
王成海	2,255,401			2,255,401	首发承诺	2013-11-5
庞福海	2,232,256			2,232,256	首发承诺	2013-11-5
关翠玲	2,128,826			2,128,826	首发承诺	2013-11-5
韩存章	1,538,965			1,538,965	首发承诺	2013-11-5
宁占阳	1,136,742			1,136,742	首发承诺	2013-11-5
宁艳婷	1,136,742			1,136,742	首发承诺	2013-11-5
苑香梅	853,302			853,302	首发承诺	2013-11-5
李凤飞	686,858			686,858	首发承诺	2013-11-5
党兰婷	646,666			646,666	首发承诺	2013-11-5
党同善	595,811			595,811	首发承诺	2013-11-5
徐日升	559,284			559,284	首发承诺	2013-11-5
杜梅芹	542,468			542,468	首发承诺	2013-11-5
连运河	533,329			533,329	首发承诺	2013-11-5
韩文杰	406,734			406,734	首发承诺	2013-11-5
陈运霞	384,654			384,654	首发承诺	2013-11-5
郑耀芳	380,725			380,725	首发承诺	2013-11-5
吕金堂	361,645			361,645	首发承诺	2013-11-5
张振民	361,645			361,645	首发承诺	2013-11-5
张长会	329,623			329,623	首发承诺	2013-11-5
张春华	319,623			319,623	首发承诺	2013-11-5
刘勇	319,623			319,623	首发承诺	2013-11-5

韩瑞山	283,459			283,459	首发承诺	2013-11-5
杨风珍	271,234			271,234	首发承诺	2013-11-5
褚美香	253,152			253,152	首发承诺	2013-11-5
袁志林	246,209			246,209	首发承诺	2013-11-5
宋孟岭	225,486			225,486	首发承诺	2013-11-5
董凡利	216,987			216,987	首发承诺	2013-11-5
韩淑华	216,987			216,987	首发承诺	2013-11-5
孟祥国	214,861			214,861	首发承诺	2013-11-5
刘凤霞	211,924			211,924	首发承诺	2013-11-5
梁新春	196,357			196,357	首发承诺	2013-11-5
田洪	195,020			195,020	首发承诺	2013-11-5
袁春福	188,822			188,822	首发承诺	2013-11-5
韩臣山	182,740			182,740	首发承诺	2013-11-5
白燕君	180,823			180,823	首发承诺	2013-11-5
李振明	180,823			180,823	首发承诺	2013-11-5
刘洪章	180,823			180,823	首发承诺	2013-11-5
杨连芝	180,823			180,823	首发承诺	2013-11-5
袁延锋	160,680			160,680	首发承诺	2013-11-5
暴海军	154,676			154,676	首发承诺	2013-11-5
刘凤山	153,447			153,447	首发承诺	2013-11-5
王庆周	135,003			135,003	首发承诺	2013-11-5
冯国强	108,493			108,493	首发承诺	2013-11-5
刘动章	108,493			108,493	首发承诺	2013-11-5
王钦	108,493			108,493	首发承诺	2013-11-5
袁勤志	108,493			108,493	首发承诺	2013-11-5
袁新英	102,329			102,329	首发承诺	2013-11-5
李俊和	100,630			100,630	首发承诺	2013-11-5
王运海	90,411			90,411	首发承诺	2013-11-5
郑英林	90,411			90,411	首发承诺	2013-11-5
安敬军	72,329			72,329	首发承诺	2013-11-5
陈贺来	72,329			72,329	首发承诺	2013-11-5
段亚莉	72,329			72,329	首发承诺	2013-11-5

王付海	72,329			72,329	首发承诺	2013-11-5
柴少华	66,165			66,165	首发承诺	2013-11-5
邢红芬	63,397			63,397	首发承诺	2013-11-5
安建新	56,165			56,165	首发承诺	2013-11-5
安晓东	56,165			56,165	首发承诺	2013-11-5
韩林山	56,165			56,165	首发承诺	2013-11-5
杨文江	56,165			56,165	首发承诺	2013-11-5
赵丽华	55,014			55,014	首发承诺	2013-11-5
刘东明	50,000			50,000	首发承诺	2013-11-5
陈文山	50,000			50,000	首发承诺	2013-11-5
田章起	50,000			50,000	首发承诺	2013-11-5
崔平永	50,000			50,000	首发承诺	2013-11-5
牛子申	44,466			44,466	首发承诺	2013-11-5
张俊强	44,466			44,466	首发承诺	2013-11-5
钱章河	43,397			43,397	首发承诺	2013-11-5
刘景民	38,082			38,082	首发承诺	2013-11-5
王志刚	38,082			38,082	首发承诺	2013-11-5
董福申	36,165			36,165	首发承诺	2013-11-5
李春彩	36,165			36,165	首发承诺	2013-11-5
李合交	36,165			36,165	首发承诺	2013-11-5
袁志新	36,165			36,165	首发承诺	2013-11-5
张志红	36,165			36,165	首发承诺	2013-11-5
宋书军	30,849			30,849	首发承诺	2013-11-5
程淑君	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
齐立军	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
张志安	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
程建华	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
罗洪彦	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
童玉海	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
党庆新	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
韩建峰	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5
白东生	30,000			30,000	首发承诺	2013-11-5

李海花	27,233			27,233	首发承诺	2013-11-5
颜丽丽	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
李贵祯	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
赵涛	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
王秀霞	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
宋建岭	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
张向文	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
花书杰	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
刘彦民	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
武胜学	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
焦学峰	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
杨付光	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
翟艳忠	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
刘登帅	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
程远欣	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
李金光	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
霍永峰	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
李志新	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
王建山	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
杜国鸿	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
黄再兴	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
韩德华	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
张学平	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
苗瑞红	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
岳振学	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
张洪民	20,000			20,000	首发承诺	2013-11-5
张军	18,082			18,082	首发承诺	2013-11-5
朱提平	15,233			15,233	首发承诺	2013-11-5
张福明	10,000			10,000	首发承诺	2013-11-5
范朝志	9,041			9,041	首发承诺	2013-11-5
任庆海	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
秦风书	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5

马保林	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
苏瑞歧	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
袁红波	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
孟庆君	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
周丽	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
马清润	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
何书信	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
崔德印	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
陈进	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
唐建忠	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
蒿自兴	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
何文玉	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
冀云武	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
冀建林	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
李娜	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
张卫军	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
陈奎	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
安金志	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
暴延勇	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
王宏献	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
暴江伟	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
赵江海	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
秦秀红	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
张伟	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
李新山	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
冯志刚	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
李凤海	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
路俊美	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
秦少刚	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
温战勇	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
冯光	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
吕向堃	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5

丁秀娟	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
张树胜	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
张玉芬	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
赵会卿	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
杨保青	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
张建霞	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
李静敏	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
刘俊峰	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
赵红敏	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
郭文峰	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
刘晓永	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
韩会英	7,233			7,233	首发承诺	2013-11-5
王志强	7,233			7,233	首发承诺	2013-11-5
申秀玲	4,520			4,520	首发承诺	2013-11-5
张建华	3,616			3,616	首发承诺	2013-11-5
田连军	1,507			1,507	首发承诺	2013-11-5
田振彬	1,507			1,507	首发承诺	2013-11-5
刘瑞青	1,507			1,507	首发承诺	2013-11-5
杨国华	8,000			8,000	首发承诺	2013-11-5
深圳市创新投资集团有限公司	4,000,000			4,000,000	首发承诺	2013-11-5
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	2,500,000			2,500,000	首发承诺	2013-11-5
河北金冀达创业投资有限公司	2,000,000			2,000,000	首发承诺	2012-9-29
宁波君润股权投资管理有限公司	1,500,000			1,500,000	首发承诺	2012-9-29
网下配售	4,600,000	4,600,000		0	网下新股配售规定	2011-2-5
合计	71,385,436	4,600,000	0	66,785,436	-	-

## 二、公司前10名股东和前10名无限售条件股东情况介绍

股东总数		10,465			
前10名股东持股情况					
股东姓名	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
卢庆国	境内自然人	9.98%	8,962,605.00	8,962,605.00	0
李月斋	境内自然人	7.52%	6,752,485.00	6,752,485.00	0
关庆彬	境内自然人	4.66%	4,184,960.00	4,184,960.00	0
董希仲	境内自然人	4.66%	4,184,960.00	4,184,960.00	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.46%	4,000,000.00	4,000,000.00	0
刘英山	境内自然人	2.81%	2,520,933.00	2,520,933.00	0
周静	境内自然人	2.79%	2,506,356.00	2,506,356.00	0
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.78%	2,500,000.00	2,500,000.00	0
杨文芳	境内自然人	2.62%	2,350,695.00	2,350,695.00	0
王成海	境内自然人	2.51%	2,255,401.00	2,255,401.00	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东姓名	持有无限售条件股份数量		股份种类		
上海星河数码投资有限公司	525,865.00		人民币普通股		
黄志容	395,539.00		人民币普通股		
兴和证券投资基金	299,950.00		人民币普通股		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	299,311.00		人民币普通股		
赵宝龙	271,042.00		人民币普通股		
东海证券—交行—东风5号集合资产管理计划	237,363.00		人民币普通股		
全国社保基金六零二组合	199,931.00		人民币普通股		
杨志海	185,600.00		人民币普通股		
贺火明	177,070.00		人民币普通股		
杨艺辉	176,728.00		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东与前10名无限售条件股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未发现前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
------------------	---

### 三、公司主要股东情况

公司股权结构较分散，不存在任何单一股东或关联方股东合计持股比例超过30%的情形，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无实际控制人、无控股股东。

报告期，公司主要股东未发生变化，主要股东相关情况如下：

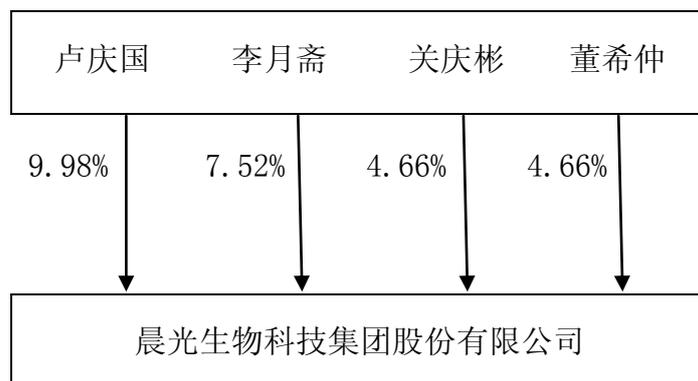
卢庆国，男，中国国籍，无境外永久居留权，公司创始人、发起股东之一，现任公司法定代表人、董事长、总经理，出生于1959年，河北广播电视大学经济管理专业毕业。邯郸市人大代表，曾任曲周县拖配厂车间主任、曲周县二轻公司科长、曲周县五金厂厂长，2000年与他人合作创办本公司并担任董事长至今，一心致力于天然提取物行业的经营发展，擅长团队建设和企业运营管理，拥有十余年的天然提取物行业经营管理经验和深厚的行业资源。

李月斋，女，中国国籍，无境外永久居留权，公司创始人、发起股东之一，现为公司董事会成员，出生于1970年，邯郸市师范专科学校中文专业毕业，自由择业者。

关庆彬，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1952年。公司创始人、发起股东之一，自由职业者，最近五年任公司董事。

董希仲，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1933年，公司创始人、发起股东之一。

报告期末，公司与主要股东产权关系如下：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日	任期终止日	期初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司任职的报酬总(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
卢庆国	董事长、总经理	男	52	2009年8月31日	2012年8月31日	8,962,605	8,962,605	-	11.93	否
刘英山	董事、董事会秘书	男	65	2009年8月31日	2012年8月31日	2,520,933	2,520,933	-	2.33	否
周静	董事、财务负责人	女	29	2009年8月31日	2012年8月31日	2,506,356	2,506,356	-	5.79	否
李月斋	董事	女	41	2009年8月31日	2012年8月31日	6,752,485	6,752,485	-	0.00	否
关庆彬	董事	男	59	2009年8月31日	2012年8月31日	4,184,960	4,184,960	-	0.00	否
刘纲	董事	男	42	2009年9月26日	2012年8月31日	0	0	-	0.00	是
齐庆中	独立董事	男	57	2009年9月26日	2012年8月31日	0	0	-	1.67	否
李恩	独立董事	男	51	2009年9月26日	2012年8月31日	0	0	-	1.67	否
卫新江	独立董事	男	42	2009年9月26日	2012年8月31日	0	0	-	1.67	否
董希仲	监事会主席	男	78	2009年8月31日	2012年8月31日	4,184,960	4,184,960	-	0.00	否
杨文芳	监事	女	43	2009年8月31日	2012年8月31日	2,350,695	2,350,695	-	0.00	否
晏小平	监事	男	43	2009年9月26日	2012年8月31日	0	0	-	0.00	是

刘东明	职工监事、总经理助理	男	57	2009年9月26日	2012年8月31日	50,000	50,000	-	5.74	否
赵涛	职工监事	男	36	2009年8月31日	2012年8月31日	20,000	20,000	-	3.01	否
李凤飞	副总经理	男	38	2009年8月31日	2012年8月31日	686,858	686,858	-	8.48	否
连运河	副总经理	男	39	2009年8月31日	2012年8月31日	533,329	533,329	-	8.63	否
陈运霞	副总经理	女	40	2009年8月31日	2012年8月31日	384,654	384,654	-	8.47	否
暴海军	副总经理	男	37	2011年3月29日	2012年8月31日	154,676	154,676	-	8.54	否
韩文杰	副总经理	男	43	2011年3月29日	2012年8月31日	406,734	406,734	-	35.8	否
合计						33,699,245	33,699,245		103.73	

报告期内，公司未实行股权激励计划。

## (二) 董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

2011年03月29日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过，新聘暴海军、韩文杰先生为公司副总经理，任期至第一届董事会届满。

二、报告期内，公司核心技术团队或关键人员（非董事、监事、高级管理人员）没有发行变动。

## 三、公司员工情况

截止2011年06月30日，公司员工共有504人，具体构成情况如下：

### (一) 专业结构

专业类别	员工人数(人)	占员工总数比例(%)
管理人员	85	16.87
购销人员	53	10.52
技术人员	123	24.4
	123人中含研发人员80人	15.87

生产人员	227	45.04
其他人员	16	3.17
合计	504	100

(二) 学历结构

学历类别	员工人数(人)	占员工总数比例(%)
博士研究生	1	0.2
硕士研究生	38	7.53
大学本科	117	23.21
大学专科	139	27.58
中专及中专以下	209	41.47
合计	504	100

(三) 年龄结构

年龄区间	员工人数(人)	占员工总数比例(%)
51岁以上	29	5.75
41~50岁	44	8.73
31~40岁	135	26.79
30岁及30岁以下	296	58.73
合计	504	100

(四) 公司执行国家、河北省的社保法律、法规及邯郸市、曲周县的相关规定、制度，没有需要承担费用的离退休职工。

## 第七节 财务报告

### 资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	行次	年末数		年初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
<b>流动资产：</b>	1				
货币资金	2	284,679,476.06	302,935,123.82	415,816,959.54	426,181,330.86
交易性金融资产	3				
应收票据	4		200,000.00		
应收账款	5	92,326,818.00	94,487,087.11	77,137,453.78	79,729,815.63
预付款项	6	41,274,235.13	64,337,147.83	36,763,414.59	48,916,299.36
应收利息	7				
应收股利	8				
其他应收款	9	244,831,813.81	21,723,592.49	243,575,390.99	17,307,511.60
存货	10	256,212,294.36	330,942,971.60	231,437,670.33	350,023,511.37
一年内到期的非流动资产	11				
其他流动资产	12				
<b>流动资产合计</b>	13	919,324,637.36	814,625,922.85	1,004,730,889.23	922,158,468.82
<b>非流动资产：</b>	14				
可供出售金融资产	15				
持有至到期投资	16				
长期应收款	17				
长期股权投资	18	157,537,478.21		86,110,994.21	
投资性房地产	19				
固定资产	20	112,728,706.27	193,074,572.84	92,255,566.97	160,173,461.79
在建工程	21	15,839,942.94	36,452,883.56	21,849,762.42	22,868,935.08
工程物资	22	121,086.11	121,086.11		
固定资产清理	23				
无形资产	24	16,481,442.14	38,521,449.29	16,662,961.20	38,942,104.80
开发支出	25				
商誉	26		2,172,364.60		2,172,364.60
长期待摊费用	27				
递延所得税资产	28	76,004.88	1,122,852.91	76,004.88	2,649,622.58
其他非流动资产	29				
<b>非流动资产合计</b>	30	302,784,660.55	271,465,209.31	216,955,289.68	226,806,488.85
<b>资产总计</b>	31	1,222,109,297.91	1,086,091,132.16	1,221,686,178.91	1,148,964,957.67

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 资产负债表（续）

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	行次	年末数		年初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
<b>流动负债：</b>	32				
短期借款	33	116,975,667.77	116,975,667.77	153,099,440.31	197,599,354.99
交易性金融负债	34				
应付票据	35				
应付账款	36	116,772,080.29	12,998,465.41	183,691,390.07	20,897,753.05
预收款项	37	14,426,382.15	16,444,324.39	4,986,413.66	6,208,521.75
应付职工薪酬	38	3,126,169.43	3,981,999.03	3,217,111.21	4,431,036.17
应交税费	39	-15,704,727.06	-20,859,938.51	-13,874,427.84	-24,518,780.23
应付利息	40	479,322.35	479,322.35	259,709.36	374,606.25
应付股利	41		338,384.84		
其他应付款	42	55,354,770.11	4,784,635.53	16,148,958.74	3,054,953.31
一年内到期的非流动负债	43	2,697,750.00	2,697,750.00	2,697,750.00	2,697,750.00
其他流动负债	44				
<b>流动负债合计</b>	45	294,127,415.04	137,840,610.81	350,226,345.51	210,745,195.29
<b>非流动负债：</b>	46				
长期借款	47				
应付债券	48				
长期应付款	49	2,697,090.05	2,697,090.05	2,638,350.05	2,638,350.05
专项应付款	50				
预计负债	51				
递延所得税负债	52				
其他非流动负债	53		2,507,299.18		2,533,599.52
<b>非流动负债合计</b>	54	2,697,090.05	5,204,389.23	2,638,350.05	5,171,949.57
<b>负债合计</b>	55	296,824,505.09	143,045,000.04	352,864,695.56	215,917,144.86
<b>股东权益：</b>	56				
股本	57	89,785,436.00	89,785,436.00	89,785,436.00	89,785,436.00
资本公积	58	712,028,132.37	716,636,673.61	712,028,132.37	716,816,226.33
减：库存股	59				
盈余公积	60	8,622,478.07	8,622,478.07	8,622,478.07	8,622,478.07
一般风险准备	61				
未分配利润	62	114,848,746.38	114,920,710.22	58,385,436.91	90,019,537.38
外币报表折算差额	63		-286,070.18		8,357.38

归属于母公司所有者权益合计	64	925,284,792.82	929,679,227.72	868,821,483.35	905,252,035.09
少数股东权益	65		13,366,904.40		27,795,777.72
股东权益合计	66	925,284,792.82	943,046,132.12	868,821,483.35	933,047,812.81
负债及股东权益合计	67	1,222,109,297.91	1,086,091,132.16	1,221,686,178.91	1,148,964,957.67

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 利润表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2011年1月1日至6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年数		上年数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、营业总收入	1	493,392,172.41	530,216,034.23	240,425,192.31	266,979,921.46
其中：营业收入	2	493,392,172.41	530,216,034.23	240,425,192.31	266,979,921.46
二、营业总成本	3	445,065,425.01	487,655,154.23	216,446,225.39	228,359,656.84
其中：营业成本	4	418,723,357.95	447,354,682.74	196,950,204.62	201,984,027.93
营业税金及附加	5	773,987.95	908,123.13	216,676.89	567,601.14
销售费用	6	10,053,059.41	11,476,070.73	5,143,730.26	6,144,164.88
管理费用	7	12,110,490.91	20,019,496.49	9,634,371.33	14,689,109.29
财务费用	8	3,288,378.65	5,210,502.85	4,447,646.41	4,954,473.59
资产减值损失	9	116,150.14	2,686,278.29	53,595.88	20,280.01
加：公允价值变动收益	10				
投资收益	11	25,883,101.46			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12				
三、营业利润	13	74,209,848.86	42,560,880.00	23,978,966.92	38,620,264.62
加：营业外收入	14	4,059,898.24	5,256,904.85	1,152,999.16	1,886,456.62
减：营业外支出	15	450,701.50	462,835.11	223,000.00	400,713.17
其中：非流动资产处置损失	16		12,128.81		
四、利润总额	17	77,819,045.60	47,354,949.74	24,908,966.08	40,106,008.07
减：所得税费用	18	7,887,922.03	9,844,233.70	3,767,424.06	5,978,462.17
五、净利润	19	69,931,123.57	37,510,716.04	21,141,542.02	34,127,545.90
归属于母公司所有者的净利润	20	69,931,123.57	38,368,987.01	21,141,542.02	31,953,749.79
少数股东损益	21		-858,270.97		2,173,796.11
六、每股收益：	22				
（一）基本每股收益	23		0.4273		0.4785
（二）稀释每股收益	24		0.4273		0.4785
七、其他综合收益	25		-286,070.18		
八、综合收益总额	26	69,931,123.57	37,224,645.86	21,141,542.02	34,127,545.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	69,931,123.57	38,082,917.83	21,141,542.02	31,953,749.79
归属于少数股东的综合收益总额	28		-858,270.97		2,173,796.11

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 现金流量表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司 2011年1月1日至6月30日 金额单位：人民币元

报表项目	行次	本年数		上年数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、经营活动产生的现金流量	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	487,976,459.85	533,831,445.22	256,269,179.75	285,787,033.30
收到的税费返还	3	17,854,211.31	19,050,560.35	9,502,889.48	10,252,235.73
收到其他与经营活动有关的现金	4	32,381,186.34	8,828,647.27	22,313,208.74	5,396,269.28
<b>现金流入小计</b>	6	538,211,857.50	561,710,652.84	288,085,277.97	301,435,538.31
购买商品、接受劳务支付的现金	7	375,088,523.53	433,592,583.59	215,570,473.70	224,973,570.18
支付给职工以及为职工支付的现金	8	13,572,346.56	21,111,954.56	7,919,550.04	10,839,037.90
支付的各项税费	9	16,380,145.58	18,757,054.87	7,415,386.27	14,144,582.12
支付其他与经营活动有关的现金	10	104,126,608.75	9,485,813.49	26,943,199.80	10,723,690.37
<b>现金流出小计</b>	12	509,167,624.42	482,947,406.51	257,848,609.81	260,680,880.57
经营活动产生的现金流量净额	13	29,044,233.08	78,763,246.33	30,236,668.16	40,754,657.74
二、投资活动产生的现金流量	14				
收回投资收到的现金	15				
取得投资收益收到的现金	16				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17		9,640.00		12,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18				
收到其他与投资活动有关的现金	19				
<b>现金流入小计</b>	20		9,640.00		12,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	17,174,667.32	70,851,592.34	33,533,400.89	46,161,946.76
投资支付的现金	22	70,946,231.20	15,299,011.20	8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23				
支付其他与投资活动有关的现金	24				
<b>现金流出小计</b>	25	88,120,898.52	86,150,603.54	41,533,400.89	46,161,946.76
投资活动产生的现金流量净额	26	-88,120,898.52	-86,140,963.54	-41,533,400.89	-46,149,446.76
三、筹资活动产生的现金流量	27				
吸收投资收到的现金	28		2,450,000.00		

其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金	29		2,450,000.00		
取得借款收到的现金	30	127,960,787.00	127,960,787.00	48,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金	31				
收到其他与筹资活动有 关的现金	32				5,790,000.00
<b>现金流入小计</b>	33	127,960,787.00	130,410,787.00	48,000,000.00	53,790,000.00
偿还债务支付的现金	34	184,078,771.85	228,578,686.53	61,000,000.00	71,400,000.00
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润	35				
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	36	15,942,833.19	16,512,487.30	3,617,930.76	3,900,481.72
支付其他与筹资活动有 关的现金	37			1,822.50	1,822.50
	38				
<b>现金流出小计</b>	39	200,021,605.04	245,091,173.83	64,619,753.26	75,302,304.22
筹资活动产生的现金 流量净额	40	-72,060,818.04	-114,680,386.83	-16,619,753.26	-21,512,304.22
四、汇率变动对现金的影响 额	41		-1,188,103.00	1,326.75	1,228.58
五、现金及现金等价物净增 加额	42	-131,137,483.48	-123,246,207.04	-27,915,159.24	-26,905,864.66
加：期初现金及现金等价 物余额	43	415,816,959.54	426,181,330.86	31,796,395.97	35,657,344.70
六、期末现金及现金等价 物余额	44	284,679,476.06	302,935,123.82	3,881,236.73	8,751,480.04

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 合并所有者权益变动表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2011年上半年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权 益合计
	股本	资本公 积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他			股本	资本公 积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	89,785,436.00	716,816,226.33			8,622,478.07	90,019,537.31	8,357.38	27,795,777.72	933,047,812.81	66,785,436.00	86,208,703.49			4,453,465.00	30,662,686.63		22,564,324.33	210,674,615.45
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	89,785,436.00	716,816,226.33			8,622,478.07	90,019,537.31	8,357.38	27,795,777.72	933,047,812.81	66,785,436.00	86,208,703.49			4,453,465.00	30,662,686.63		22,564,324.33	210,674,615.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-179,552.72				24,901,172.91	-294,427.56	-14,428,873.32	9,998,319.31	23,000,000.00	630,607,522.84			4,169,013.07	59,356,850.68	8,357.38	5,231,453.39	722,373,197.36
(一) 净利润						38,368,987.01		-858,270.97	37,510,716.04					63,525,863.75			5,408,911.48	68,934,775.23
(二) 其他综合收益							-294,427.56		-294,427.56							8,357.38		8,357.38
上述(一)和(二)小计						38,368,987.01	-294,427.56	-858,270.97	37,216,288.48					63,525,863.75	8,357.38		5,408,911.48	68,943,132.61
(三) 股东投入和减少股本		-179,552.72						-13,146,703.81	-13,326,256.53	23,000,000.00	630,607,522.84						-177,458.09	653,430,064.75
1. 股东投入股本								-13,146,703.81	-13,146,703.81	23,000,000.00	626,085,064.75							649,085,064.75
2. 股份支付计入股东权益的金额																		

3. 其他		-179,552.72						-179,552.72		4,522,458.09					-177,458.09	4,345,000.00		
<b>(四) 专项储备</b>																		
1. 当年提取数																		
2. 当年使用数																		
<b>(五) 利润分配</b>					-13,467,814.10		-423,898.54	-13,891,712.64				4,169,013.07	-4,169,013.07					
1. 提取盈余公积												4,169,013.07	-4,169,013.07					
2. 对股东的分配					-13,467,814.10		-423,898.54	-13,891,712.64										
3. 其他																		
<b>(六) 股东权益内部结转</b>																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
<b>四、本年年末余额</b>	89,785,436.00	716,636,673.61			8,622,478.07	114,920,710.07	-286,070.18	13,366,904.40	943,046,132.12	89,785,436.00	716,816,226.33			8,622,478.07	90,019,537.31	8,357.38	27,795,777.72	933,047,812.81

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作的负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 所有者权益变动表

编制单位:晨光生物科技集团股份有限公司

2011年上半年度

金额单位:人民币元

项 目	本期金额							上年金额						
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公 积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,785,436.00	712,028,132.37			8,622,478.07	58,385,436.91	868,821,483.35	66,785,436.00	85,943,067.62			4,453,465.00	20,864,319.29	178,046,287.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	89,785,436.00	712,028,132.37			8,622,478.07	58,385,436.91	868,821,483.35	66,785,436.00	85,943,067.62			4,453,465.00	20,864,319.29	178,046,287.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						56,463,309.47	56,463,309.47	23,000,000.00	626,085,064.75			4,169,013.07	37,521,117.62	690,775,195.44
(一) 净利润						69,931,123.57	69,931,123.57						41,690,130.69	41,690,130.69
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						69,931,123.57	69,931,123.57						41,690,130.69	41,690,130.69
(三) 股东投入和减少股本								23,000,000.00	626,085,064.75					649,085,064.75
1. 股东投入股本								23,000,000.00	626,085,064.75					649,085,064.75
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														

<b>(四) 专项储备</b>														
1. 当年提取数														
2. 当年使用数														
<b>(五) 利润分配</b>					-13,467,814.10	-13,467,814.10					4,169,013.07	-4,169,013.07		
1. 提取盈余公积											4,169,013.07	-4,169,013.07		
2. 对股东的分配					-13,467,814.10	-13,467,814.10								
3. 其他														
<b>(六) 股东权益内部结转</b>														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
<b>四、本年年末余额</b>	89,785,436.00	712,028,132.37			8,622,478.07	114,848,746.38	925,284,792.82	89,785,436.00	712,028,132.37			8,622,478.07	58,385,436.91	868,821,483.35

公司法定代表人：卢庆国

主管会计工作的负责人：周静

会计机构负责人：周静

## 晨光生物科技集团股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

晨光生物科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是一家专业生产天然植物提取物的企业, 公司地处曲周县城晨光路1号, 法定代表人卢庆国。

公司前身为河北省曲周县晨光天然色素有限公司, 成立于2000年4月, 注册资本50万元, 设立时注册资本由曲周天衡会计师事务所审验并出具了天衡所验字[2000]第9号验资报告。

2001年7月根据河北省曲周县晨光天然色素有限公司第三次股东会决议和修改后的章程规定, 公司注册资本由50万元增加到200万元, 新增注册资本由曲周天衡会计师事务所审验并出具了天衡所验字(2001)第51号验资报告。

2003年8月根据河北省曲周县晨光天然色素有限公司第五次股东会议决议和修改后的章程规定, 增加出资606.12万元, 其中增加实收资本600万元, 新增注册资本由邱县亨利会计师事务所有限公司审验并出具了邱亨利所验字(2003)第66号验资报告。

2003年12月, 河北省曲周县晨光天然色素有限公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司。

2007年3月, 根据河北晨光天然色素有限公司第一次股东会决议和修改后的章程规定, 公司注册资本由800万元增加到5000万元, 新增注册资本由河北中信达会计师事务所有限责任公司审验并出具了中信达(2007)变验字第009号验资报告。

2007年11月, 河北晨光天然色素有限公司名称变更为晨光天然色素有限公司; 2008年5月, 晨光天然色素有限公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司。

2009年9月4日, 根据晨光天然色素集团有限公司2009年8月16日临时股东大会决议, 以经审计的晨光天然色素集团有限公司2009年7月31日的净资产

整体折股变更为股份公司，本次变更由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第 178 号验资报告。

2009 年 9 月 11 日，本公司根据第二次临时股东会决议和修改后的章程规定增加注册资本 6,785,436.00 元，变更后的注册资本为 56,785,436.00 元，本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第 187 号验资报告。

2009 年 9 月 25 日，本公司根据第四次临时股东会决议和修改后的章程规定增加注册资本 1000 万元，变更后的注册资本为 66,785,436.00 元，本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第 197 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1411 号）核准，公司于 2010 年 10 月 25 日向社会公开发行人民币普通股票 23,000,000.00 股（发行价 30.00 元），增加注册资本人民币 23,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 89,785,436.00 元。本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2010]第 272 号验资报告。

本公司按照《公司法》设置了股东大会、董事会、监事会并相应制定了相应的议事规则。公司下设安全管理部、人力资源部、研发部、质检部、采购部、工程部、办公室、财务部、审计部、证券事务部、油溶色素事业部等 17 个部门和 1 个植物蛋白分公司。

本公司经营范围：生产、销售食品添加剂“辣椒红、红米红、辣椒油树脂（辣椒精）、甜菜红、姜黄色素”，调味品，农产品（卫生许可证有效期至 2012 年 11 月 15 日）、单一饲料（饲料生产许可证有效期至 2011 年 5 月 30 日）；收购色素原料；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）。本公司及子公司（统称“本集团”）产品主要有：辣椒红色素、叶黄素、辣椒精及多种植物提取物等。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项

具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的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及本集团 2011 年 06 月 30 日的财务状况及 2011 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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印度卢比为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的

权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按每月月初的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产

的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资:是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项:是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产:包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值：除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

## ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方等款项组合	应收关联方、出口退税及职工备用金等具有类似信用风险特征款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方等款项组合	经减值分析后未发生减值的不计提坏账，有减值损失的包括在账龄分析法中计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提	其他应收款计提比例
1年以内(含1年,下	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-5年	50	50
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。产成品领用和发出时按移动加权平均法计价，原材料发出按照个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物随产品销售计入产品销售费用。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为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,应当于发生时计入当期损益;购买方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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

（1）固定资产确认条件：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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团中生产过程受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提，生产过程不受腐蚀的机器设备，折旧按照平均年限法计提，其他类别固定资产折旧均按照平均年限法计提。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	1.73~17.27
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
其他	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

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工程支出以及

其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。即：对于出口商品以报关手续完结作为销售的实现，对于内销商品以发货手续完结并经对方确认产品质量作为销售的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 16、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 18、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

### 19、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本期未发生会计政策变更、会计估计变更的事项。

### 20、前期会计差错更正

本集团本期未发生重大前期会计差错更正事项。

### 21、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值

是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命

内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

依据新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案告知书(巴开国税减免备【2008】10号)，2008年10月1日-2011年3月31日子公司新疆晨光天然色素有限公司辣椒渣销售免征增值税。

## (2) 企业所得税

报告期内，本集团企业所得税优惠税率如下：

名称	税率
晨光生物科技集团股份有限公司	15%
河北瑞德天然色素有限公司	15%
晨光生物科技集团天津有限公司	15%

依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2008年度本公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2008年至2010年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴，2011年正在进行续期申报。

依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2009年度子公司河北瑞德天然色素有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2009年至2011年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2009年度子公司晨光生物科技集团天津有限公司获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2009年至2011年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万

元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
晨光生物科技集团天津有限公司	全资	天津塘沽	食品添加剂制造及产品研发	卢庆国	100	着色剂、辣椒油树脂、复配天然色素生产、经营；食品天然提取物的研发、技术转让、	100	

						服务等		
邯郸晨光珍品油脂有限公司	控股	河北曲周县	农副产品加工	卢庆国	1000	植物油加工及其副产品销售；收购红花籽、番茄籽、葡萄籽、小麦胚芽、玉米胚芽；本企业产品和技术的进出口业务	956.07	
晨光集团喀什天然色素有限公司	全资	新疆岳普湖县泰岳工业园区	农副产品加工	卢庆国	1000	辣椒红天然色素原料、植物提取物、果脯、万寿菊及农副产品加工、销售，货物及技术进出口贸易、农作物种植	1000	
新疆晨光天然色素有限公司	全资	新疆库尔勒市	农副产品加工	卢庆国	1000	辣椒红油树脂、色素副产品、辣椒及辣椒制品的生产、销售，收购色素原料，货物与技术的进出口贸易	1602.28	
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	全资	天津市大港区经济开发区	研究服务	卢庆国	2000	天然产品的技术研究及服务	2000	
晨光生物科技（印度）有限公司	全资	印度安德拉邦坎曼市	农副产品加工	卢庆国	5709.87	辣椒及辣椒制品	5709.87	
新疆晨曦椒业有限公司	全资	新疆焉耆	农副产品加工	卢庆国	1000	辣椒红天然色素原料、植物提取物及其它农副产品加工、销售、出口。	1720.13	
河北瑞德天然色素有限公司	控股	河北曲周县	食品添加剂制造	陈运霞	1918.31	生产、销售“辣椒红”色素、辣椒精（辣椒油树脂）；经营色素副产品，辣椒及辣椒制品等；自营和代理各类商品和技术的进出口。	1726.83	
河北可口食品有限公司	控股	河北曲周县	食品、果脯制造	安金志	1000	果脯蜜饯、蔬菜、焙烧类食品、方便食品及其他副产品加工、制造；收购本企业生产所需的农产品。	683.56	
营口晨光植物提取设备有限公司	控股	辽宁营口	设备制造	韩少威	500	生产、销售、安装：植物油加工设备、天然植物色素萃取设备、环保设备、石油化工设备；钢结构制作	255	

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晨光生物科技集团天津有限公司	100.00%	100.00%	是			
邯郸晨光珍品油脂有限公司	99.75%	99.75%	是	3.09		
晨光集团喀什天然色素有限公司	100.00%	100.00%	是			
新疆晨光天然色素有限公司	100.00%	100.00%	是			
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	100.00%	100.00%	是			
晨光生物科技(印度)有限公司	100.00%	100.00%	是			
新疆晨曦椒业有限公司	100.00%	100.00%	是			
河北瑞德天然色素有限公司	77.50%	77.50%	是	549.01		
河北可口食品有限公司	70.60%	70.60%	是	540.79		
营口晨光植物提取设备有限公司	51.00%	51.00%	是	243.8		

注：以上子公司的企业类型均是有限责任公司。

### (3) 子公司的组织机构代码

子公司名称	组织机构代码
邯郸晨光珍品油脂有限公司	66526813-2
河北瑞德天然色素有限公司	77918310-2
晨光生物科技集团天津有限公司	77730452-1
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	66881267-4

子公司名称	组织机构代码
新疆晨光天然色素有限公司	78762260-3
新疆晨曦椒业有限公司	78986745-2
晨光集团喀什天然色素有限公司	68648230-6
河北可口可乐食品有限公司	78701137-8
营口晨光植物提取设备有限公司	57427434-2

## 2、合并范围发生变更的说明

本期本公司出资人民币 255 万元（占 51%），在辽宁营口设立营口晨光植物提取设备有限公司，导致本期合并范围增加一家子公司。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
营口晨光植物提取设备有限公司	4,975,601.88	-24,398.12

## 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
晨光生物科技（印度）有限公司	1 卢比 = 0.1447 人民币	1 卢比 = 0.1478 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011 年上半年	2010 年度
晨光生物科技（印度）有限公司	1 卢比 = 0.1463 人民币	1 卢比 = 0.1470 人民币

注：子公司晨光生物科技（印度）有限公司以印度货币卢比为记账本位币，折算时先用卢比折算为美元，再用美元折算成人民币。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 12 月 31 日，期末指 2011 年 6 月 30 日；上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

库存现金：						
人民币			337,137.12			420,112.11
卢比	1,118,177.70	0.1447	161,800.31	4,623.70	0.1478	683.38
银行存款：						
人民币			297,529,972.45			419,473,359.26
美元	12,056.62	6.8033	82,024.52	123,110.84	6.6227	815,326.16
卢比	33,339,249.59	0.1447	4,824,189.42	37,021,988.85	0.1478	5,471,849.95
合计	34,469,483.91		302,935,123.82	-	-	426,181,330.86

## 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	0.00
合 计	200,000.00	0.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	94,998,876.40	100	511,789.29	0.54
组合小计	94,998,876.40	100	511,789.29	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	94,998,876.40	100	511,789.29	0.54

(续)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	80,135,852.60	100	406,036.97	0.51
组合小计	80,135,852.60	100	406,036.97	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,135,852.60	100	406,036.97	0.51

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	94,181,211.81	99.14	80,043,037.62	99.88
1至2年	817,664.59	0.86	92,814.98	0.12
合计	94,998,876.40	100	80,135,852.60	100

## (3) 坏账准备的计提情况 (按账龄分析法计提坏账准备的应收账款)

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	94,181,211.81	99.14	470,906.06	80,043,037.62	99.88	403,833.30
1至2年	817,664.59	0.86	40,883.23	92,814.98	0.12	2,203.67
合计	94,998,876.40	100	511,789.29	80,135,852.60	100	406,036.97

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉藁化纤	非关联方	14,672,417.00	1 年以内	15.44%
印度 AKAY	非关联方	7,895,458.05	1 年以内	8.31%
印度 AVT	非关联方	6,537,148.87	1 年以内	6.88%
西班牙 IQF	非关联方	4,654,450.42	1 年以内	4.90%
墨西哥 ALCOSA	非关联方	4,484,098.80	1 年以内	4.72%
合计		38,243,573.14		40.26%

## (5) 应收关联方账款情况

本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(6) 本集团 2011 年 6 月末为办理出口押汇, 用于质押的应收账款金额为 22,857,008.08 元。

## (7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	10,301,093.79	6.5	66,968,448.63	8,311,908.38	6.61	54,964,457.53

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	2,956,543.00	13.60	14,782.72	0.5
关联方等款项组合	18,781,832.21	86.40		

组合小计	21,738,375.21	100.00	14,782.72	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,738,375.21	100.00	14,782.72	0.07

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	17,000.00	0.1	8,500.00	50
关联方等款项组合	17,299,011.60	99.9		
组合小计	17,316,011.60	100	8,500.00	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,316,011.60	100	8,500.00	0.05

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,716,936.99	99.90	17,235,075.56	99.53
1至2年	21,438.22	0.1	60,136.04	0.35
2至3年			1,000.00	0.01
3至5年			19,800.00	0.11
合计	21,738,375.21	100.00	17,316,011.60	100

(3) 坏账准备的计提情况

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,956,543.00	100	14,782.72			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 5 年				17,000.00	100	8,500.00
合计	2,956,543.00	100	14,782.72	17,000.00	100	8,500.00

## ② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

关联方等款项组合	账面余额	坏账准备
其中：应收关联方		
应收出口退税	18,034,278.62	
职工备用金等	747,553.59	
合计	18,781,832.21	

## (4) 其他应收款金额较大明细情况

名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	非关联方	18,034,278.62	1 年之内	82.96
托木吾斯塘乡农经站	非关联方	1,600,000.00	1 年之内	7.36
岳普湖农业技术推广中心	非关联方	850,200.00	1 年之内	3.91
合计	-	20,484,478.62	-	94.23

## (5) 应收关联方账款情况

本集团无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,863,914.69	99.26	47,928,557.50	97.98
1 至 2 年	473,233.14	0.74	987,741.86	2.02
合 计	64,337,147.83	100.00	48,916,299.36	100

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
新疆七星建工集团有限责任公司	非关联方	10,030,962.16	2011 年	工程未完工
VIJAYAKRISHNA SPICE FARMS PRIVATE LIMITED	非关联方	6,818,224.49	2011 年	货物尚未收到
V. P. S. A. PARAMASIVA NADAR&CO.,	非关联方	5,064,500.00	2011 年	货物尚未收到
营口晨光化工设备有限公司	非关联方	4,353,169.50	2011 年	设备尚未收到
天津滨海中行海关支行	非关联方	4,106,906.67	2011 年	货物尚未收到
合 计		30,373,762.82		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

## 6、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,796,807.72		69,796,807.72
产成品	197,131,084.21	1,043,533.35	196,087,550.86
自制半成品	60,753,313.67		60,753,313.67

低值易耗品	1,832,841.72		1,832,841.72
包装物	2,467,568.81		2,467,568.81
其他	4,888.82		4,888.82
合计	331,986,504.95	1,043,533.35	330,942,971.60
期初数			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,912,791.23		198,912,791.23
产成品	128,885,373.55		128,885,373.55
自制半成品	15,050,178.82		15,050,178.82
低值易耗品	1,927,231.62		1,927,231.62
包装物	2,627,518.86		2,627,518.86
其他	2,620,417.29		2,620,417.29
合计	350,023,511.37	0.00	350,023,511.37

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	202,509,540.27	42,091,276.53	21,643.68	244,579,173.12
其中：房屋及建筑物	71,072,402.77	20,923,528.97		91,995,931.74
机器设备	116,165,892.76	19,469,218.52		135,635,111.28
电子设备	4,293,380.68	874,768.51	21,643.68	5,146,505.51
运输工具	5,739,059.40	157,682.41		5,896,741.81
其他	5,238,804.66	666,078.12		5,904,882.78
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	42,336,078.48	9,183,387.83	14,866.03	51,504,600.28
其中：房屋及建筑物	5,206,142.44	1,345,666.03		6,551,808.47
机器设备	30,220,088.79	6,385,422.96		36,605,511.75
电子设备	1,950,334.43	697,841.97	14,866.03	2,633,310.37
运输工具	2,120,403.55	459,726.89		2,580,130.44
其他	2,839,109.27	294,729.98		3,133,839.25

三、账面净值合计	160,173,461.79			193,074,572.84
其中：房屋及建筑物	65,866,260.33			85,444,123.27
机器设备	85,945,803.97			99,029,599.53
电子设备	2,343,046.25			2,513,195.14
运输工具	3,618,655.85			3,316,611.37
其他	2,399,695.39			2,771,043.53
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	160,173,461.79			193,074,572.84
其中：房屋及建筑物	65,866,260.33			85,444,123.27
机器设备	85,945,803.97			99,029,599.53
电子设备	2,343,046.25			2,513,195.14
运输工具	3,618,655.85			3,316,611.37
其他	2,399,695.39			2,771,043.53

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	账面净值	贷款单位	贷款金额
房屋及建筑物	494,986.00	445,746.22	曲周县财政局	5,394,840.05
机器设备	4,222,227.57	2,417,581.56		
合计	4,717,213.57	2,863,327.78		5,394,840.05

注：曲周县财政局款项是曲周县为本公司300T水溶色素扩建项目提供的专用贷款，本金495.00万元，年使用费2.4%，其中247.50万元将于2011年9月到期。

- (3) 本集团期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (4) 本集团期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 本集团期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 本集团期末不存在持有待售的固定资产。
- (7) 本集团期末固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

科目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水溶新厂区	5,232,175.01		5,232,175.01	9,717,749.00		9,717,749.00
超临界项目	322,964.00		322,964.00	4,252,762.64		4,252,762.64
四町棉籽蛋白加工工程	4,130,059.07		4,130,059.07	3,876,794.50		3,876,794.50
4#检测楼	2,612,349.85		2,612,349.85	1,929,017.60		1,929,017.60
四町生活区宿舍楼	0.00		0.00	993,289.00		993,289.00
香辛料和精油项目	1,338,441.46		1,338,441.46	429,711.76		429,711.76
新建果脯项目	1,500.00		1,500.00	179,557.80		179,557.80
500吨生产线工程	1,553,515.63		1,553,515.63	0.00		0.00
4万吨棉籽蛋白项目	852,488.60		852,488.60	0.00		0.00
工程中心办公楼	4,444,683.89		4,444,683.89	0.00		0.00
印度子公司项目	14,757,759.12		14,757,759.12	0.00		0.00
其他	1,206,946.93		1,206,946.93	1,490,052.78		1,490,052.78
合计	36,452,883.56		36,452,883.56	22,868,935.08		22,868,935.08

(2)截至2011年6月末,本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	40,787,234.04			40,787,234.04
土地使用权	40,787,234.04			40,787,234.04
二、累计摊销合计	1,845,129.24	420,655.51		2,265,784.75
土地使用权	1,845,129.24	420,655.51		2,265,784.75
三、减值准备合计				
土地使用权				

四、账面价值合计	38,942,104.80			38,521,449.29
土地使用权	38,942,104.80			38,521,449.29

注1：本期摊销金额为420,655.51元。

注2：截至2011年6月末，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

### (2) 2011年6月末为短期借款抵押情况

无形资产类别	账面原值	账面净值	贷款单位	贷款金额
土地使用权	3,775,193.96	3,654,667.69	中国农业银行股份有限公司曲周县支行	40,000,000
土地使用权	1,418,697.69	1,364,834.79	交通银行股份有限公司邯郸分行	20,000,000
合计	5,193,891.65	5,019,502.48		60,000,000

注：上述无形资产本期摊销金额为61,156.56元。

### (3) 2011年6月末为长期应付款和一年内到期的非流动负债抵押情况

无形资产类别	账面原值	账面净值	贷款单位	贷款金额
土地使用权	2,342,665.00	2,128,035.96	曲周县财政局	5,394,840.05
合计	2,342,665.00	2,128,035.96		5,394,840.05

注1：曲周县财政局款项是曲周县为本公司300T水溶色素扩建项目提供的专用贷款，本金495.00万元，年使用费2.4%，其中247.50万元将于2011年到期。

注2：上述无形资产本期摊销金额为29,394.83元。

## 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
购买新疆晨曦产生	593,859.19			593,859.19	
购买河北瑞德产生	332,873.58			332,873.58	
购买河北可口产生	1,245,631.83			1,245,631.83	
合计	2,172,364.60			2,172,364.60	

注：截至2011年6月末，本集团对该部分商誉进行减值测试，未发现存在减值情况。

## 12、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			转回数	转销数	
坏账准备	414,536.97	330,829.70	218,794.66		526,572.01
存货跌价准备	0.00	2,844,039.34	269,796.09	1,530,709.90	1,043,533.35
合计	414,536.97	3,174,869.04	488,590.75	1,530,709.90	1,570,105.36

### 13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	10,010,866.22	-
固定资产	2,863,327.78	为借款抵押
无形资产	7,147,538.44	为借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		-
合 计	10,010,866.22	-

### 14、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	23,787,677.01	30,000,000.00
抵押借款	0.00	21,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	19,499,914.68
抵押保证借款	60,000,000.00	110,000,000.00
质押借款	23,187,990.76	17,099,440.31
合 计	116,975,667.77	197,599,354.99

注：期末保证借款是子公司为本公司提供保证取得；抵押保证借款为用本集团的土地作为抵押物，并由本公司董事长、总经理卢庆国及妻子党兰婷为本公司提供保证取得；质押借款为本公司用出口项下相关单据办理质押取得。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	12,148,734.44	19,967,547.13

1 至 2 年	669,978.01	727,944.95
2 至 3 年	99,561.00	124,145.00
3 年以上	80,191.96	78,115.97
合 计	12,998,465.41	20,897,753.05

(2) 报告期应付账款中无付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

## 16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	16,352,809.49	6,202,333.11
1 至 2 年	91,514.90	6,188.64
合 计	16,444,324.39	6,208,521.75

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,687,567.70	15,799,729.32	15,848,978.00	3,638,319.02
二、职工福利费		1,085,823.17	1,085,823.17	
三、社会保险费	563,603.25	1,254,918.90	1,689,241.83	129,280.32
其中:1. 医疗保险费		128,934.20	127,654.60	1,279.60
2. 基本养老保险费	563,208.45	1,119,694.10	1,555,332.83	127,569.72
3. 工伤保险费	394.80	6,290.60	6,254.40	431.00
四、住房公积金	18,800.00	323,380.00	303,330.00	38,850.00
五、工会经费和职工教育经费	161,065.22	170,591.72	250,478.11	81,178.83
六、非货币性福利				
七、辞退福利				

八、以现金结算的股份支付				
九、其他		442,289.50	347,918.64	94,370.86
合 计	4,431,036.17	19,076,732.61	19,525,769.75	3,981,999.03

注：应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项，不存在非货币福利金额。

## 18、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-21,635,812.08	-25,424,084.20
营业税	5,739.53	6,143.71
城市维护建设税	7,598.10	33,039.71
企业所得税	1,383,424.59	685,262.07
个人所得税	155,571.79	123,265.21
印花税	23,240.20	38,581.80
教育费附加	7,899.48	18,977.09
消费税	-506,231.88	
关税	-301,381.02	
其他	12.78	34.38
合 计	-20,859,938.51	-24,518,780.23

## 19、 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	479,322.35	374,606.25
合 计	479,322.35	374,606.25

## 20、 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	4,159,172.38	2,613,615.04

1 至 2 年	315,809.35	404,225.10
2 至 3 年	309,653.80	19,765.46
3 年以上		17,347.71
合 计	4,784,635.53	3,054,953.31

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市科委	300,000.00	科技项目合作暂借款，尚未到期	否
合 计	300,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
预估运保、水电等费用	914,923.67	预估费用
押金、质保金	2,990,166.60	应付押金
天津市科委	300,000.00	科技项目合作暂借款
合 计	4,205,090.27	

## 21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	2,697,750.00	2,697,750.00
合 计	2,697,750.00	2,697,750.00

## (2) 1 年内到期的长期应付款明细情况

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
曲周县财政局	2007.9.30-2011.9.30	2,475,000	2.4	222,750	2,697,750	抵押
合计		2,475,000		222,750	2,697,750	

注：该借款是曲周县财政局为本公司 300T 水溶色素扩建项目提供的专用贷款，本金 495 万元，其中 247.50 万元 2011 年到期，年使用费 2.4%，本公司用房屋及建筑物、机器设备以及土地使用权作为此贷款的抵押。

**22、长期应付款**

## (1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	2,697,750.00	2,697,750.00
合计	2,697,750.00	2,697,750.00

## (2) 长期应付款明细情况

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
曲周县财政局	2008.5.30-2012.9.30	2,475,000	2.4	222,090.05	2,697,090.05	抵押
合计		2,475,000		222,090.05	2,697,090.05	

注：该借款是曲周县财政局为本公司 300T 水溶色素扩建项目提供的专用贷款，本金 495 万元，其中 247.50 万元 2011 年到期，年使用费 2.4%，本公司用房屋及建筑物、机器设备以及土地使用权作为此贷款的抵押。

**23、其他非流动负债**

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	土地返还款	2,507,299.18	2,533,599.52
合计		2,507,299.18	2,533,599.52

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
子公司购置土地项目	2,507,299.18	2,533,599.52
合计	2,507,299.18	2,533,599.52

注：土地返还款为天津市大港区经济开发区管理委员会于2009年返还给本公司的子公司天津市晨之光天然产品科技发展有限公司的土地出让金，共计2,630,034.10元，按照土地使用年限摊销，已摊销96,434.58元，截止2011年6月末，剩余2,533,599.52元。

## 24、股本

单位：万元

项目	本次变动前		本次变动增减(+、-)				本次变动后		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	71,385,436	79.51%				-4,600,000	-4,600,000	66,785,436	74.38%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	1,426,463	1.59%				-1,426,463	-1,426,463	0	0
3. 其他内资持股	69,958,973	77.92%				-3,173,537	-3,173,537	66,785,436	74.38%
其中：境内非国有法人持股	12,056,718	13.43%				-2,056,718	-2,056,718	10,000,000	11.13%
境内自然人持股	57,902,255	64.49%				-1,116,819	-1,116,819	56,785,436	63.25%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	18,400,000	20.49%				4,600,000	4,600,000	23,000,000	25.62%
1. 人民币普通股	18,400,000	20.49%				4,600,000	4,600,000	23,000,000	25.62%
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	89,785,436	100.00%			0	0	89,785,436	100.00%

注：增减变动的 460 万股为公司公开发行上市网下配售股份按照相关规定上市流通所致。

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	709,801,230.46		179,552.72	709,621,677.74
其中：投资者投入的资本				
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）			179,552.72	
其他综合收益	265,635.87			265,635.87
其他资本公积	6,749,360.00			6,749,360.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	716,816,226.33	0.00	179,552.72	716,636,673.61

注 1：资本溢价其他本期减少数为公司本期收购子公司新疆晨曦椒业有限公司、河北瑞德天然色素有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司少数股东股权时，收购成本与少数股东按照持股比例计算的净资产份额的差额。

## 26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,622,478.07			8,622,478.07

合 计	8,622,478.07			8,622,478.07
-----	--------------	--	--	--------------

## 27、未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	90,019,537.31	30,662,686.63	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	90,019,537.31	30,662,686.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,368,987.01	31,953,749.79	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	13,467,814.10		
其他			
期末未分配利润	114,920,710.22	62,616,436.42	

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	530,061,128.09	266,789,128.20
其他业务收入	154,906.14	190,793.26
营业收入合计	530,216,034.23	266,979,921.46
主营业务成本	447,139,737.71	201,901,908.38
其他业务成本	214,945.03	82,119.55
营业成本合计	447,354,682.74	201,984,027.93

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辣椒红	236,639,493.98	211,909,729.16	187,570,186.86	144,782,229.20
辣椒精	31,527,452.98	22,221,319.27	23,268,426.64	14,001,038.06
叶黄素	49,786,123.89	19,650,743.86	10,218,692.43	8,261,433.06
其他色素	17,365,978.76	13,471,166.22	7,060,629.87	4,720,024.97
油脂	9,034,606.83	7,495,404.51	5,161,699.58	3,366,059.60
棉壳	23,604,901.49	22,260,106.24		
短绒	41,127,370.56	40,169,508.53		
棉籽蛋白	40,720,659.13	38,454,567.20		
辣椒籽	17,083,359.93	14,091,059.29		
辣椒渣、果脯等 其他产品	63,171,180.54	57,416,133.43	33,509,492.82	26,771,123.49
合计	530,061,128.09	447,139,737.71	266,789,128.20	201,901,908.38

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	276,087,743.00	238,517,381.14	95,144,949.36	69,897,267.74
境外	253,973,385.09	208,622,356.57	171,644,178.84	132,004,640.64
合计	530,061,128.09	447,139,737.71	266,789,128.20	201,901,908.38

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
报告期	104,529,780.82	19.71
上年同期	83,124,462.85	31.15

## 29、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数

营业税	70,428.02	8,962.09
城市维护建设税	445,319.13	299,723.25
教育费附加	392,303.12	258,915.80
其他	72.86	
合计	908,123.13	567,601.14

### 30、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
包装费用	2,127,943.01	2,166,222.23
运输费用	901,784.77	
职工薪酬	1,682,095.39	614,536.18
发货费用	1,190,404.76	1,799,074.87
广告、宣传费	203,752.46	473,112.19
折旧	207,966.70	
差旅费	70,681.77	184,506.37
材料费	96,547.55	
展位会务费	260,610.00	
速递费	22,648.90	
港杂报检费	477,907.56	
运保费	499,460.46	
蛋白项目销售费	2,326,181.64	
其他	1,408,085.76	906,713.04
合计	11,476,070.73	6,144,164.88

### 31、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	7,631,782.10	4,513,358.50

研发费	2,938,287.77	4,462,603.07
折旧费	2,722,700.76	1,773,852.06
差旅费	747,825.35	473,506.55
办公费	708,236.82	1,338,701.31
税金	524,424.53	
无形资产摊销	361,601.44	
汽车费	186,103.67	
邮电通讯费	299,575.10	210,914.86
管理费用（棉籽蛋白）	1,266,335.08	
其他	2,632,623.87	1,916,172.94
合计	20,019,496.49	14,689,109.29

### 32、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	7,294,239.49	4,254,274.84
减：利息收入	4,423,699.10	121,643.11
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,914,960.82	589,641.50
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	424,767.27	232,200.36
其他	234.37	
合 计	5,210,502.85	4,954,473.59

### 33、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账准备	112,035.04	20,280.01
存货跌价准备	2,574,243.25	0.00

合 计	2,686,278.29	20,280.01
-----	--------------	-----------

### 34、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		4,672.50	
其中：固定资产处置利得		4,672.50	
免税销售免缴增值税	180,114.32	212,487.39	180,114.32
政府补助（详见下表）	4,468,525.00	1,482,900.34	4,468,525.00
其他	608,265.53	186,396.39	608,265.53
合 计	5,256,904.85	1,886,456.62	5,256,904.85

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
国际市场开拓补贴	19,710.00	385,600.00	
土地返还款		26,300.34	
奖励经费	500,000.00	81,000.00	
技术改造和创新资金	150,000.00	990,000.00	
项目奖励资金	10,000.00		
项目补助资金	1,668,310.00		
税收返还	2,120,505.00		
合 计	4,468,525.00	1,482,900.34	

### 35、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,128.81		12,128.81
其中：固定资产处置利得	12,128.81		12,128.81
对外捐赠支出	51,627.50	248,000.00	51,627.50
赔款	3,199.01		3,199.01

其他	395,879.79	152,713.17	395,879.79
合计	462,835.11	400,713.17	462,835.11

### 36、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,324,039.13	5,140,090.98
递延所得税调整	1,520,194.57	838,371.19
合计	9,844,233.70	5,978,462.17

### 37、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4273	0.4273	0.4785	0.4785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3835	0.3835	0.4605	0.4605

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 38、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	-286,070.18	
合 计	-286,070.18	

## 39、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	3,134,887.61	121,614.65
非购销往来	0	2,503,312.96
财政拨款	3,907,565.00	2,411,600.00
废旧物资收入	526,425.31	53,549.10
收到的押金及质保金	192,451.00	101,907.31
其他	1,067,318.35	204,285.26
合 计	8,828,647.27	5,396,269.28

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
手续费支出	275,215.62	85,189.38
办公费、邮电通讯费	1,438,386.15	1,195,182.84
支付押金及质保金	1,327,800.00	234,847.50
车辆运输费	3,609,432.37	2,017,984.32
非购销往来	0.00	5,035,514.51
差旅费、招待费等	2,085,888.77	1,772,925.36

其他	749,090.58	382,046.46
合计	9,485,813.49	10,723,690.37

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,594,167.61	34,127,545.90
加：资产减值准备	2,686,278.29	20,280.01
固定资产折旧	9,183,387.83	6,020,727.11
无形资产摊销	420,655.51	337,742.91
长期待摊费用摊销		
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）	12,128.81	-4,672.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,294,239.49	3,941,279.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,526,769.67	838,371.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,080,539.77	17,699,375.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,670,571.82	-16,215,937.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,635,651.17	-6,010,054.76
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>78,763,246.33</b>	<b>40,754,657.74</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	302,935,123.82	8,751,480.04
减：现金的期初余额	426,181,330.86	35,657,344.70
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	-123,246,207.04	-26,905,864.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	302,935,123.82	426,181,330.86
其中：库存现金	498,937.43	420,795.49
可随时用于支付的银行存款	302,436,186.39	425,760,535.37
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	302,935,123.82	426,181,330.86

## 八、关联方及关联交易

- 1、本公司由于各股东持股比例分散，无实际控制人。
- 2、本公司的子公司相关信息见本附注六、1。
- 3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称

与本公司关系

组织机构代码

卢庆国 公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理

党兰婷 公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理的直系亲属

注：卢庆国持有本公司 8,962,605.00 股，出资比例为 9.9817%，党兰婷持有本公司 646,666.00 股，出资比例为 0.7202%。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
卢庆国及妻子党兰婷	本公司	900	2010.07.07	2011.05.24	是
卢庆国及妻子党兰婷	本公司	600	2010.10.18	2011.06.10	是
卢庆国及妻子党兰婷	本公司	8,000	2011.05.11	2011.06.28	是
卢庆国及妻子党兰婷	本公司	2,000	2010.09.30	2011.09.29	否
卢庆国及妻子党兰婷	本公司	4,000	2010.10.22	2011.10.21	否

##### (2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数
总额	103.73 万元
其中：(各金额区间人数)	
[20 万元以上]	1
[15~20 万元]	
[10~15 万元]	1
[10 万元以下]	11

#### 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (1) 设立子公司和变更募投项目

本公司2011年8月5日举行的第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于设立子公司和变更募投项目的议案》，拟使用“年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目”资金在新疆喀什设立子公司，即：将“年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目”的实施主体变更为新设立的子公司，由其专门承建、营运“年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目”。

本议案需提交股东大会审议通过后方可实施。

## 十二、其他重要事项说明

截至2011年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	91,069,307.08	98.1	506,384.66	0.56
关联方等款项组合	1,763,895.58	1.90		
组合小计	92,833,202.66	100	506,384.66	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	92,833,202.66	100	506,384.66	0.55

(续)

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	77,527,688.30	100	390,234.52	0.5
组合小计	77,527,688.30	100	390,234.52	0.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,527,688.30	100	390,234.52	0.5

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	91,699,022.16	98.78	77,470,648.42	99.93
1至2年	1,134,180.50	1.22	57,039.88	0.07
合计	92,833,202.66	100	77,527,688.30	100

## (3) 坏账准备的计提情况 (按账龄分析法计提坏账准备的应收账款)

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	89,935,126.58	98.75	449,675.63	77,470,648.42	99.93	389,819.60
1至2年	1,134,180.50	1.25	56,709.03	57,039.88	0.07	414.92
合计	91,069,307.08	100	506,384.66	77,527,688.30	100	390,234.52

(4) 本报告期无应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
吉藁化纤	非关联方	14,672,417.00	1 年以内	15.81%
印度 AKAY	非关联方	7,895,458.05	1 年以内	8.50%
印度 AVT	非关联方	6,537,148.87	1 年以内	7.04%
西班牙 IQF	非关联方	4,654,450.42	1 年以内	5.01%
墨西哥 ALCOSA	非关联方	4,484,098.80	1 年以内	4.83%
合 计		38,243,573.14		41.19%

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例 (%)
新疆晨光天然色素有限公司	子公司	1,459,853.68	1.573
邯郸晨光珍品油脂有限公司	子公司	175,230.00	0.189
晨光集团喀什天然色素有限公司	子公司	87,426.00	0.094
晨光生物科技集团天津有限公司	子公司	37,175.40	0.040
新疆晨曦椒业有限公司	子公司	4,210.50	0.005
合 计		1,763,895.58	1.90

(7) 本公司 2011 年 6 月末为办理出口押汇，用于质押的应收账款金额为 22,857,008.08 元。

## (8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	10,124,889.39	6.50	65,828,124.23	8,126,758.06	6.61	53,727,912.61

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
关联方等款项组合	244,831,813.81		100.00	
组合小计	244,831,813.81		100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	244,831,813.81		100.00	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
关联方等款项组合	243,575,390.99		100.00	
组合小计	243,575,390.99		100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	243,575,390.99		100.00	

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	244,831,813.81	100	232,595,376.60	95.49
1至2年			10,980,014.39	4.51
合计	244,831,813.81	100	243,575,390.99	100

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

关联方等款项组合	账面余额	坏账准备
其中：应收关联方	226,703,319.86	
应收出口退税	17,204,505.32	
职工备用金等	923,988.63	
合计	244,831,813.81	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
河北瑞德天然色素有限公司	子公司	81,726,962.20	1年以内	33.38%
晨光集团喀什天然色素有限公司	子公司	73,852,394.02	1年以内	30.16%
新疆晨曦椒业有限公司	子公司	31,462,414.64	1年以内	12.85%
新疆晨光天然色素有限公司	子公司	17,350,146.09	1年以内	7.09%
晨光生物科技集团天津有限公司	子公司	11,897,918.22	1年以内	4.86%
合计		216,289,835.17		88.34%

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

对子公司投资	86,110,994.21	71,426,484.00		157,537,478.21
减：长期股权投资减值准备				
合 计	86,110,994.21	71,426,484.00	0.00	157,537,478.21

## (3) 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
邯郸晨光珍品油脂有限公司	7,250,000.00	7,940,700.37	1,620,000.00	9,560,700.37
晨光生物科技集团天津有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
新疆晨光天然色素有限公司	6,500,000.00	16,022,756.95		16,022,756.95
新疆晨曦椒业有限公司	5,100,000.00	9,011,341.23	8,190,000.00	17,201,341.23
河北瑞德天然色素有限公司	11,299,081.77	11,299,081.77	5,969,264.00	17,268,345.77
天津晨之光天然产品科技发展有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
晨光集团喀什天然色素有限公司	2,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
河北可口食品有限公司	575,613.89	6,835,613.89		6,835,613.89
晨光科技(印度)有限公司	4,001,500.00	4,001,500.00	53,097,220.00	57,098,720.00
营口晨光植物提取设备有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00
合 计	45,276,195.66	86,110,994.21	71,426,484.00	157,537,478.21

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
邯郸晨光珍品油脂有限公司	99.75	99.75			
晨光生物科技集团天津有限公司	100.00	100.00			
新疆晨光天然色素有限公司	100.00	100.00			
新疆晨曦椒业有限公司	100.00	100.00			
河北瑞德天然色素有限公司	77.50	77.50			

天津晨之光天然产品科技发展有限公司	100.00	100.00			
晨光集团喀什天然色素有限公司	100.00	100.00			
河北可口食品有限公司	70.60	70.60			
晨光科技（印度）有限公司	100.00	100.00			
营口晨光植物提取设备有限公司	51.00	51.00			
合 计	-	-	-	-	-

注：本公司的长期股权投资均采用成本法核算。

### （3）长期股权投资减值准备

截至 2011 年 6 月末，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 4、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	492,065,638.79	239,876,983.26
其他业务收入	1,326,533.62	548,209.05
营业收入合计	493,392,172.41	240,425,192.31
主营业务成本	418,197,037.32	196,418,856.68
其他业务成本	526,320.63	531,347.94
营业成本合计	418,723,357.95	196,950,204.62

### （4）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
辣椒红	235,008,507.08	216,445,519.32	187,516,241.99	161,149,779.71
辣椒精	31,527,452.98	22,221,319.27	23,268,426.64	14,001,038.06

叶黄素	49,786,123.89	19,650,743.86	10,218,692.43	8,261,433.06
其他色素	17,313,514.33	13,418,546.56	7,231,938.17	4,900,082.64
油脂	6,252,903.58	6,137,117.83		
棉壳	23,604,901.49	22,260,106.24		
棉绒	41,127,370.56	40,169,508.53		
棉籽蛋白	40,720,659.13	38,454,567.20		
辣椒籽	11,524,605.91	10,163,227.38		
辣椒渣等其他产品	35,199,599.84	29,276,381.13	11,641,684.03	8,106,523.21
合计	492,065,638.79	418,197,037.32	239,876,983.26	196,418,856.68

## (5) 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
境内	246,407,121.87	216,658,778.95	76,261,568.98	55,339,613.17
境外	245,658,516.92	201,538,258.37	163,615,414.28	141,079,243.51
合计	492,065,638.79	418,197,037.32	239,876,983.26	196,418,856.68

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况。

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
报告期	104,529,780.82	21.19
上年同期	83,124,462.85	34.65

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,883,101.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	25,883,101.46	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
新疆晨光天然色素有限公司	17,350,000.00	
新疆晨曦椒业有限公司	5,000,000.00	
晨光集团喀什天然色素有限公司	1,710,000.00	
河北瑞德天然色素有限公司	1,457,018.96	
邯郸晨光珍品油脂有限公司	366,082.50	
合 计	25,883,101.46	0.00

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,014,575.14	21,141,542.02
加：资产减值准备	116,150.14	53,595.88
固定资产折旧	5,495,228.37	3,529,923.15
无形资产摊销	281,925.33	147,859.92
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,118,526.56	3,596,514.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,883,101.46	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-8,039.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,774,624.03	16,642,566.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,217,291.21	-15,428,350.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,892,844.24	561,056.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,044,233.08</b>	<b>30,236,668.16</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	284,679,476.06	3,881,236.73
减：现金的期初余额	415,816,959.54	31,796,395.97
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	-131,137,483.48	-27,915,159.24

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	报告期	上期数
非流动性资产处置损益	-12,128.81	4,672.50
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	4,468,525.00	1,482,900.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,673.55	-1,829.39
小 计	4,794,069.74	1,485,743.45
减：所得税影响额	721,740.50	170,620.19

少数股东权益影响额(税后)	133,520.74	113,546.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,938,808.50	1,201,577.19

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16%	0.4273	0.4273
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.74%	0.3835	0.3835

## 第八节 备查文件

一、 载有公司法定代表人卢庆国先生、主管会计工作负责人及公司会计机构负责人周静女士签名并盖章的财务报表。

二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、 经公司法定代表人卢庆国先生签名的2011 年半年度报告文本原件。

四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

晨光生物科技集团股份有限公司

董事长：卢庆国

2011 年 08 月 05 日