



晨光生物科技集团股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-061

2013 年 **08** 月

第一节重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、释义.....	1
第二节公司基本情况简介.....	5
第三节董事会报告.....	8
第四节重要事项.....	20
第五节股份变动及股东情况.....	28
第六节董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第七节 财务报告.....	33
第八节 备查文件目录.....	119

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
发行人、公司、本公司	指	晨光生物科技集团股份有限公司
上市	指	公司股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	公司公开发行的每股面值人民币 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
招股说明书	指	晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2013 年 1 月-6 月
保荐人(主承销商)	指	平安证券有限责任公司
公司审计机构	指	中瑞岳华会计师事务所
公司律师	指	北京中伦律师事务所律师
股东大会	指	晨光生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司监事会
新疆晨光	指	新疆晨光天然色素有限公司
新疆晨曦	指	新疆晨曦椒业有限公司
喀什色素	指	晨光集团喀什天然色素有限公司
喀什生物	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
邯郸晨光	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
河北可口	指	河北可口食品有限公司
河北瑞德	指	河北瑞德天然色素有限公司
天津晨光	指	晨光生物科技集团天津有限公司
天津晨之光或晨之光	指	天津市晨之光天然产品科技发展有限公司
营口植物	指	营口晨光植物提取设备有限公司
印度晨光	指	晨光生物科技(印度)有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
产品得率	指	生产过程中进行物料衡算、成本计算的一项重要指标,指产出产品中有效成分总含量与投入原材料中有效成分总含量的比值

色价	指	是单位质量物料在 1%浓度、以 1cm 比色皿在特定吸收峰处的吸光度
萃取	指	萃取是利用相似相溶原理，用液态的萃取剂处理与之不互溶的双组分或多组分混合物，实现组分分离的传质分离过程，是一种广泛应用的单元操作
HACCP	指	Hazard Analysis Critical Control Point，是“危害分析和关键控制点”的英文缩写，是一种控制危害的预防性体系，用于保护食品防止生物、化学、物理危害的管理方法。该方法通过预计哪些环节最可能出现问题、或一旦出现问题对人危害较大来建立防止这些问题出现的有效措施，以保证食品的安全
ISO9001: 2000	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，9001 为标准号，2000 为版本号。是用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
FAMI-QS	指	European Feed Additives and PreMIxtures Quality System，是“欧洲饲料添加剂和添加剂预混合饲料质量体系”的缩写，是欧盟有关当局为配合欧盟饲料相关法 183/2005EC、1831/2003EC、178/2002EC 的贯彻实施，对欧盟及全球进入欧盟的饲料添加剂和添加剂预混合饲料开展的强制认证体系
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration，是“美国食品和药物管理局”缩写

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	晨光生物	股票代码	300138
公司的中文名称	晨光生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晨光生物		
公司的外文名称（如有）	CHENGUANG BIOTECH GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHENGUANG BIOTECH		
公司的法定代表人	卢庆国		
注册地址	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号		
注册地址的邮政编码	057250		
办公地址	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号		
办公地址的邮政编码	057250		
公司国际互联网网址	http://www.cn-cg.com		
电子信箱	sesu@hdchenguang.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周静	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	cgszgzc@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入 (元)	610,062,267.01	489,499,398.94	24.63%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	12,730,849.53	39,270,502.54	-67.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润 (元)	10,748,112.53	29,631,611.38	-63.73%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-6,115,531.42	-94,957,150.60	93.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0341	-0.529	93.57%
基本每股收益 (元/股)	0.07	0.22	-68.18%
稀释每股收益 (元/股)	0.07	0.22	-68.18%
净资产收益率 (%)	1.27%	4.05%	-2.78%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	1.07%	3.06%	-1.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	1,455,309,387.31	1,445,588,628.21	0.67%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	992,594,377.09	994,875,054.99	-0.23%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.5276	5.5403	-0.23%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	399.17	设备处置收益
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,556,093.16	收到政府拨付的奖励经费、技改奖励等资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,592.38	
减: 所得税影响额	415,970.55	
少数股东权益影响额 (税后)	80,192.40	
合计	1,982,737.00	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

七、重大风险提示

详见本报告“第三节董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果”之“11、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及公司采取的措施”章节。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2012年和2013年是公司面临困难较多的两年，2012年公司营业收入出现自成立以来的首次下降。2013年上半年，国内外经济形势增速放缓，欧债危机依然延续，对中国的出口企业造成了严重的打击。面对国内外复杂的宏观经济形势和激烈的行业竞争格局，公司董事会和管理层以公司长期战略目标为导向，冷静分析市场的变化趋势，公司全体员工共同努力，迎难而上，积极提出合理化建议，真正做到了员工与公司共发展，并进一步提升了公司的管理水平；同时公司紧跟市场行情，积极调整产品结构，在加快研发新产品、强化产品质量控制、实施降本增效等方面取得了明显成效，使公司主营业务继续保持稳定的市场份额和领先的行业地位。

报告期，公司实现营业收入61,006.23万元，同比增长24.63%，实现归属于上市公司股东净利润1,273.08万元，同比下降67.58%。主要影响因素如下：股权激励计划注销，期权费用一次性全部计入当期损益；天然色素产品市场竞争加剧，产能严重过剩，国内同行大多已连续亏损，行业整体已达谷底；植物蛋白产品易受市场波动影响，2013年上半年棉籽蛋白产品价格持续处于不利地位，对公司造成一定程度的影响；公司已投产募投项目正处于“过渡期”，尚需一定时间才可达到理想效益，在此期间相关的运营费用刚性增加；为保证公司在产品、技术上的领先地位，公司研发（含新产品开发）力度加大，同时引进大批研究生扩充研发队伍，研发、管理费用增加，导致公司整体成本费用增加。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司紧紧围绕长期发展战略目标——“建设世界天然植物提取物基地”，不断加强新产品及现有产品的研发力度，加大市场开拓力度，提高产品市场占有率，确保了主营业务的持续稳定发展。天然色素类产品、香辛料等调味产品、籽仁壳绒类产品、粕渣类产品、油脂类产品仍为驱动公司业务发展的主要品种，与前期相比产品结构未发生重大变化。与2012年半年度相比籽仁壳绒类、粕渣类、油脂类三大类产品呈现出大幅增长态势，主要是因为报告期上述三类产品同比2012年半年度生产规模扩大，以及随着市场对公司棉籽提取物相关产品的认可销售规模同比增长所致。

下半年度，公司仍将积极按照年度计划，重点作好以下工作：拓宽业务思路模式，创造新的经济增长点，进一步提高公司各品种的盈利能力；创建卓越管理体系，提升整体管理水平，强化“一岗双责”，努力实现整体工作效率提高20%以上；打造最好干事平台，加快人才团队建设；积极申报国家植物色素工程技术研究中心，争建博士后科研工作站，推进项目建设进程，实现跨越式发展。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内公司主营业务未发生改变，主要产品有天然色素、香辛料及调味品、植物蛋白提取物等，主要用于食品、饲料、

化妆品、饮料等着色、调味、食用（或饲用）。

（2）主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
农副食品加工业 (植物提取物)	608,832,596.72	519,946,549.59	14.6%	24.79%	29.56%	-3.15%
分产品						
天然色素类产品	207,865,329.37	166,325,099.33	19.98%	-4.29%	-6.31%	1.72%
香辛料等调味产品	64,883,427.43	43,744,595.70	32.58%	12.42%	4.95%	4.8%
油脂类产品	76,389,477.65	72,759,149.92	4.75%	78.18%	80.06%	-0.99%
籽仁壳绒类产品	79,179,261.42	74,972,317.45	5.31%	30.32%	40.54%	-6.89%
粕渣类产品	163,449,547.91	148,262,126.38	9.29%	152.25%	153.22%	-0.35%
其他产品	17,065,552.94	13,883,260.81	18.65%	-61.72%	-53.41%	-14.51%
分地区						
境 内	420,102,625.54	357,505,920.36	14.9%	41.71%	55.11%	-7.35%
境 外	188,729,971.18	162,440,629.23	13.93%	-1.42%	-4.91%	3.16%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期，公司前5大供应商同比新增CAUVERYCHILLIESCOMPANY、APJAYAKAR&CO、BabullaVenkateshwarluChilly Merchants，主要是由于上半年度印度辣椒处于大量上市期，公司之印度子公司为保证生产收购辣椒所致。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司前5大客户同比新增焦作健康元公司，主要系公司棉籽提取物生产规模同比扩大，所涉油脂类、籽仁壳绒类、粕渣类产品销售同比大幅增加，其购买公司油脂类产品规模增大所致。

6、主要参股公司分析

报告期内，公司各子公司经营情况如下：

(1) 新疆晨光天然色素有限公司：成立于2006年4月28日，注册资本1,000万元，是公司全资子公司。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2013年06月30日，新疆晨光总资产2,611.94万元，净资产2,114.96万元。报告期，新疆晨光实现营业收入794.04万元，净利润373.28万元。

(2) 新疆晨曦椒业有限公司：成立于2006年6月23日，注册资本1,000万元，是公司全资子公司。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2013年06月30日，新疆晨曦总资产5,131.91万元，净资产1,751.50万元。报告期，新疆晨曦实现营业收入3,024.46万元，净利润-164.87万元，主要是因为新疆晨曦原材料、人工成本较高所致。

(3) 晨光集团喀什天然色素有限公司：成立于2009年4月25日，注册资本1,000万元，是公司全资子公司。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2013年06月30日，喀什色素总资产4,327.58万元，净资产1,616.75万元。报告期，喀什色素实现营业收入33.30万元，净利润-197.71万元，主要是因为公司集团内部2012年度调整了经营布局，喀什色素业务量减少及季节性停工所致。

(4) 晨光生物科技集团喀什有限公司：成立于2011年8月30日，注册资本1,000万元，是公司全资子公司。主营业务：食用植物油、棉籽蛋白（饲料用）；一般经营项目：植物提取物、棉籽粕、棉短绒、棉壳、农副产品加工、销售。

截止2013年06月30日，喀什生物总资产10,081.03万元，净资产2,027.87万元。报告期，喀什生物实现营业收入4,786.80万元，净利润443.65万元，主要系随着棉籽蛋白项目的发展，喀什生物报告期棉籽蛋白业务不断发展，业务持续盈利能力增强所致。

(5) 晨光生物科技集团莎车有限公司：成立于2012年2月16日，注册资本：1000万元，是公司全资子公司。主营业务：辣椒、辣椒颗粒、万寿菊、万寿菊颗粒、植物提取物加工、销售；农作物种植；自营和代理各类商品和技术的进出口。

截止2013年06月30日，莎车晨光总资产9,929.24万元，净资产1,509.40万元。报告期，莎车晨光实现营业收入1,696.88万元，净利润-254.08万元，主要系报告该公司原料成本较高，产品毛利降低所致。

(6) 河北瑞德天然色素有限公司：成立于2005年9月7日，注册资本1,918.3082万元，是公司全资子公司。主营业务：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。

截止2013年06月30日，河北瑞德总资产2,361.39万元，净资产2,344.77万元。报告期，河北瑞德处于停产改造阶段。

(7) 邯郸晨光珍品油脂有限公司：成立于2007年8月2日，注册资本1,000万元，公司持股比例为99.75%。主营业务：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、亚麻籽、南瓜子、杏仁、月见草、核桃仁、辣椒籽、水飞蓟籽；本企业产品和技术的进出口业务。

截止2013年06月30日，邯郸晨光总资产2,297.34万元，净资产1,413.07万元。报告期，邯郸晨光实现营业收入1,143.15万元，净利润58.06元。

(8) 河北可口食品有限公司：成立于2006年3月8日，注册资本1,000万元，是公司全资子公司。主营业务：水果销售；

自营和代理各类商品和技术的进出口。

截止2013年06月30日，河北可口总资产1,540.96万元，净资产1,538.55万元。报告期，河北可口处于转产筹划阶段。

(9) 晨光生物科技集团天津有限公司：成立于2005年6月30日，注册资本：100万元，是公司全资子公司。主营业务：食品添加剂销售；食品天然提取物的研发、技术转让、服务；对外贸易经营；保健食品批发兼零售。

截止2013年06月30日，天津晨光总资产1,514.49万元，净资产-318.10万元。报告期，天津晨光实现营业收入99.26万元，净利润-121.66万元。天津晨光净资产、净利润为负，主要是因为其主要业务为研究和开发新产品，不直接产生利润；同时承担保健品销售业务，前期费用较高所致。

(10) 天津市晨之光天然产品科技发展有限公司：成立于2007年11月19日，注册资本：2,000万元，是公司全资子公司。主营业务：天然产品的技术研究及服务。

截止2013年06月30日，天津晨之光总资产2,135.84万元，净资产1,894.61万元。报告期，天津晨之光实现营业收入0万元，净利润-11.21万元。天津晨之光营业收入为0万元，主要是由于其设立的目的是利用天津的优势进行产品研发开发，但由于其业务与天津晨光重复，报告期未经营所致。

(11) 晨光生物科技（印度）有限公司：成立于2010年11月，注册地址：印度，安德拉邦，坎曼市，坎曼区，注册资本为：6,539.83万元，是公司全资子公司。主营业务：辣椒及辣椒制品业务。

截止2013年06月30日，印度晨光总资产6,465.50万元，净资产5,392.61万元。报告期，实现营业收入14,215.49万元，净利润711.46万元，报告期印度晨光营业收入、利润同比增加，主要是因为上年同期印度公司尚未规模化生产所致。

(12) 营口晨光植物提取设备有限公司：成立于2011年5月16日，注册资本：500万元，公司持股比例为：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（特种设备除外），钢结构制作。

截止2013年06月30日，营口植物总资产2,858.86万元，净资产554.41万元。报告期，营口植物实现营业收入558.39万元，净利润-21.63万元，利润为负主要是因为营口植物固定费用较高，报告销售规模减少所致。

7、研发项目情况

报告期，公司研发投入持续增加，正在研发的项目如下：

序号	项目名称	目标	进展
1	甜菊糖项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成工艺开发及生产转化，甜菊糖生产厂区主体工程土建已完成，设备正在安装调试。
2	水飞蓟素项目	确定水飞蓟素生产工艺路线，中试、试生产稳定。	完成初步试生产。
3	精品叶黄素项目	开发出品质优良的叶黄素高端产品。	批量生产顺利进行。
4	茶多酚项目	生产工艺开发、中试、掌握先进的提取精制生产技术。	完成中试放大，产品质量满足市场需求。
5	棉籽糖提取和分离工艺	该产品实现规模化生产，产品满足市场需求。	工艺路线基本打通。
6	甘蓝红脱味	配备合适设备，实现年产30T无味甘蓝红色素规模。	正在进行小批量试产。
7	葡萄皮工艺开发	该产品实现规模化生产，产品满足市场需求，争取进入国际市场。	整体工艺路线基本打通，小试实验完善中。
8	萝卜红工艺开发	该产品实现规模化生产，产品满足市场需求。	整体工艺路线基本打通，小试实验完善中。
9	红曲红工艺开发	该产品实现规模化生产，产品满足市场需求。	已完成小试工艺开发。
10	辣椒红色素品质提高	完成整套辣椒红色素品质提高工艺，实现规模化生产。	试生产发现新问题，正在进行小试工艺改进，已有明显突破。

11	辣椒油树脂精制工艺	改善辣椒油树脂外观粘稠、油溶性差的问题，彻底改善辣椒油树脂品质，使辣椒油树脂的品质高于进口产品品质。	已经完成中试，正在进行批量生产。
12	辣椒碱制备工艺	保证辣椒碱品质的基础上，降低辣椒碱生产成本，并配备合适设备，实现辣椒碱批量生产，满足市场需求。	已经完成小试，试生产产品小批量销售，满足市场需求。
13	姜提取项目	完成姜提取工艺摸索，确定工艺路线，完成中试、试生产。	试销售阶段，目前客户无问题反馈。
14	孜然油提取研究	完成原料品质评价，确定工艺，完成中试、试生产。	试销售阶段，目前客户无问题反馈。
15	绿咖啡豆提取物项目	完成小试工艺开发，确定生产工艺路线，完成中试放大，试生产达到稳定。	试生产稳定，正在进行生产转化筹备工作。
16	啤酒花提取项目	进行小试工艺开发，完成中试放大，试生产达到稳定，产品满足市场需求。	已完成小试工艺开发，准备进行中试。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2013年上半年，天然植物提取行业的发展依然是机遇与挑战并存。首先，食品安全问题仍然屡禁不止，其中食品添加剂超标、滥用等问题造成的危害无穷，这使天然食品添加剂的发展尤为重要，未来随着人类消费水平和认知能力的提高，天然植物提取行业将会得到长足的发展。此前由国家发展改革委与工信部共同发布的《食品工业“十二五”发展规划》明确提出，将鼓励和支持天然色素和植物提取物行业的发展，继续发展优势出口产品，为天然植物提取行业的发展提供了有力的政策支持。

其次，2013年上半年，世界经济仍然复苏艰难，国内外经济增速放缓，欧美等国家依然深陷欧债危机，经济增长呈现下行态势。公司所处的天然植物提取行业，国外业务占据主营业务的重要地位，受国外严峻经济环境的影响，对公司的出口业务造成了一定的影响。同时受世界经济增长放缓、行业标准缺失等引起的行业竞争加剧，使天然植物提取行业的总体利润水平出现较大幅度的下滑。公司面对严峻的经营环境，不断突破创新，紧抓市场，研制市场需要的新产品，报告期内公司的新产品咖啡豆、甜菊糖等新产品销售良好，进一步巩固了公司的行业地位同时避免了单一产品的风险。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司持续按照“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”的长期发展战略目标，努力提高市场业务领域及竞争力，不断提升管理水平，较好的完成了经营计划：

(1) 业务经营方面：报告期公司多次按排小组到欧洲、美洲、亚洲等国参加展会，以开拓新客户、稳定老客户，同时对当地市场进行考察、调研，进一步完善了公司信息平台，提升了市场行情把握能力和分析水平，降低了市场风险。“年产1000吨甜菊糖项目”正在投建，按计划将于下半年完工、投入使用，未来通过经营，其将成为公司产品战略“争取每年打造一个世界第一或销售过亿的产品”中的一环，成为公司新的经济增长点。咖啡豆提取物现已完成试生产，正在进行生产转化，

产品质量品质较高，通过前期试销售取得了良好的市场口碑。叶黄素产品持续推动基地建设，以保证原料供应、降低采购成本。葡萄籽提取物、番茄红素、植物蛋白等产品正在按计划逐步推进。

(2) 管理体系创建及提升方面：报告期公司持续完善事业部、子分公司分产品管理模式，强化“一岗双责”管理体系，要求各部门不仅要有管理职能，还应提高服务水平；食品安全方面推进了“一品一案”模式，安全生产方面加强了班前、班中、班后等环节培训，其他面正在谋划推出新的措施。“十百千工程”初见成效，上半年共申报（或提出）180余项合理化建议，经过筛选、评测共落实110余项，激发了员工创新热情，提高了效益或效率。公司“ERP管理软件”河北当地各公司正在具体调研，预计下半年实施上线，新疆、营口、天津等子公司正在进行前期需求调研，预计2014年实施上线。

(3) 人才团队建设方面：报告期公司培养、申报了“河北省333人才、河北省青年拔尖人才”共两人，持续培养后备人才10余人；鼓励研究生、大学生下车间30余人次，进一步锻炼、考察了人才队伍；实施各工种评级模式，提升了优秀操作工人的待遇，培养了一批专精人才。

(4) 项目建设（或申报）方面：上半年共获国家各类项目支持资金700多万元，极大的推动了相关项目的发展或改造。博士后科研工作站、国家专利奖已申报，国家质量奖、国家创新试点企业正在准备申报，提升了公司发展后劲、扩展了发展平台，进一步提升了公司影响力。

11、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及公司采取的措施

(1) 管理风险：公司上市之后，随着募投项目的建成投产、公司经营规模的扩展以及各子公司业务的扩张，公司及各子公司在对组织结构、管理模式、人才需求、内部控制、战略规划、运营管理、资金管理等方面将面临更大的挑战和造成管理风险的增加。若公司不及时根据外部环境的变化及时对管理模式进行调整、完善，将会对公司未来的发展和经营带来一定的影响。

(2) 市场竞争风险：天然植物提取行业是一个新兴的朝阳行业，公司作为天然植物提取行业的领军者，在行业内具有明显的竞争优势，拥有一定的市场地位和市场影响力。但随着天然植物提取行业的快速发展、客户的需求和偏好的不断变化和提升，新进入市场的竞争者将不断增加，激烈的市场环境可能使公司的市场份额下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升，因此公司存在着市场竞争加剧的风险，同时公司能否保持在行业内的既有优势，并不断开发新产品、开拓新市场，将是公司未来发展的重要前提。

(3) 技术风险：公司在行业中属于技术领先者，但天然植物提取行业目前正处于快速发展的阶段，产品和技术的更新速度较快，市场和客户对产品的技术不断提高。若公司不能正确判断产品、技术和市场的发展趋势，不能及时掌控行业关键技术的发展动态，不能正确把握新产品的研发方向，则将导致公司的产品和技术不能满足客户的需求，进而导致公司的市场竞争能力下降，存在一定的技术风险。

(4) 募集资金投资项目相关风险：公司的募集资金投资项目的可行性分析是基于以前年度的市场竞争、产品价格、市场需求和市场环境等因素做出的，虽经过相关专家和专业机构进行了充分的可行性研究论证，但是若募投项目投产后市场环境发生较大变化、客户需求减少以及一些不可预见因素等都导致项目存在着实施过程和实施效果存在一定不确定性、投资项目不能产生预期收益的可能性。

(5) 原材料供应及价格变动风险：公司产品的主要原料为辣椒、万寿菊、棉籽等农副产品，这些原材料受气候条件和病虫害等影响十分明显。由于原材料采购成本在公司生产成本中所占比重较大，因此如果原材料供求变化和价格波动出现大幅波动，将会对产品成本产生重要影响。针对原材料供应及价格变动风险，公司与主要原材料供应商建立了战略合作关系，保证原材料供应及时、价格稳定；公司在新疆喀什地区和莎车地区的原料基地面积逐渐增加以建立稳定的原材料供应渠道；同时通过在印度设立子公司，可充分利用国外优质原材料的优势，进一步将原材料价格变动对公司单位产品成本影响降到最

低。

(6) 产品价格波动风险：公司进入棉籽蛋白市场之后，棉籽蛋白相关产品棉短绒、棉壳、脱粉棉籽蛋白、棉籽油受产品性质和市场的综合影响，从生产、加工、贮存到销售过程中，产品价格波动较大且波动趋势难以预测，将对公司业绩产生一定的风险，针对产品价格波动风险，公司采取加快购销速度、缩短生产周期、加速存货周转的方式，快进快销，减少产品价格波动对公司业绩的影响。

(7) 汇率变动风险：公司是出口型创汇型企业，产品出口收入占公司主营业务收入的50%左右，主要以美元进行结算，因此，公司的经营将会面临一定的汇率变动风险。针对汇率变动风险，公司将积极运用金融产品办理出口押汇、福费廷、远期结汇等，加快结汇速度，并逐步培育国内市场，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	64,908.51
报告期投入募集资金总额	18
已累计投入募集资金总额	60,850.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,452
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	5.32%
募集资金总体使用情况说明	
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，公司首次公开发行2,300万股人民币普通股(A股)，发行价格为30.00元/股，募集资金总额为690,000,000.00人民币元，扣除发行等费用后，实际募集资金净额为人民币649,085,064.75元。报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。报告期内各募投项目共支出募集资金18万元(详见下表)。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产2万吨色素颗粒原料项目	是	8,680	5,968	0	5,963.28	99.92%	2011年12月31日	-197.71		否

超临界 2000 吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020	0	5,246.24	65.41%	2012 年 12 月 31 日	-74.4		否
年产 6 万吨植物蛋白项目	是	11,230	10,490	0	9,707.61	92.54%	2011 年 12 月 31 日	-215.97		否
河北省天然色素工程技术研究中心建设项目	是	4,120	4,120	0	3,600.03	87.38%	2012 年 08 月 31 日			否
年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452	0	3,452.14	100%	2012 年 04 月 30 日	443.65		否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050	0	27,969.3	--	--	-44.43	--	--
超募资金投向										
年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048	0	1,870.63	91.34%	2012 年 04 月 30 日			否
年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98	0	3,433.73	99.62%	2012 年 10 月 31 日	-47		否
设立晨光生物科技(印度)有限公司	否	6,539.83	6,539.83	0	6,539.83	100%	2011 年 12 月 31 日	711.46		否
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	1,577.93	100%	2011 年 04 月 30 日			否
公司 ERP 信息化管理项目	否	260	260	18	149.98	57.68%	2015 年 02 月 28 日			否
日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目	否	9,234	9,234	0	9,341.94	101.17%	2012 年 04 月 30 日	-182.24		否
归还银行贷款(如有)	--	3,800	3,800	0	3,800	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	5,951.77	5,951.77	0	6,166.79	103.61%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51	18	32,880.83	--	--	482.22	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	18	60,850.13	--	--	437.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。2、河北省天然色素工程技术研究中心建设项目建设时间推迟到 2012 年 8 月 31 日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。3、年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。4、公司 ERP 信息化管理项目建设时间推迟到 2015 年 2 月 28 日，原因如下：公司拟增强 ERP 中（或更加细化）以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机</p>									

	制，增强（或更加细化）以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，为此影响了项目施工进度。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。 2、超募资金用途及使用进展情况： ①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，累计投资 1,870.63 万元，投资进度 91.34%。 ②年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元，截至报告期末，累计投资 3,433.73 万元，投资进度 99.62%。 ③设立晨光生物科技（印度）有限公司拟使用超募资金 1000 万美元（约合人民币 6,539.83 万元），截至报告期末，累计投资 6,539.83 万元，投资进度 100%。 ④收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过 2,302 万元，截至报告期末，累计投资 1,577.93 万元，投资进度 100%。 ⑤公司 ERP 信息化管理项目拟使用超募资金 260 万元，截至报告期末，累计投资 149.98 万元，投资进度 57.68%。 ⑥日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金 9,234 万元，截至报告期末，累计投资 9,341.94 万元，投资进度 101.17%。 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 6,166.79 万元（使用募集资金 5,951.77 万元，利息收入 215.02 万元），全部投入完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2010 年 12 月 8 日，本公司第三次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》，将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。
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	适用 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	适用 公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 2,900 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自使用日起不超过 6 个月。截止报告期末，公司已将 2,900 万元全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”和“年产 6 万吨植物蛋白项目”合计节余资金 904.58 万元(含利息收入 117.47 万元)，主要原因为公司在募集资金项目的建设过程中，不断改进、优化生产工艺，在保证项目建设质量的前提下，尽量采用国产及低成本设备；项目选址时，综合考虑各方因素影响，在位置合理的前提下选用了价位较低的地块；同时本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。2、“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”节余资金 177.23 万元，

	<p>主要原因为公司本着谨慎原则，在保证项目质量及顺利建设的前提下，加强费用控制，减少项目开支，同时尚有 140 多万元质保金尚未支付综合影响所致。3、“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”节余资金 519.97 万元及利息收入，主要是因为在本项目建设过程中，本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支；同时本着谨慎原则，公司对市场进行了较为充分的调研，在保证项目质量的前提下，采购优质且具有价格优势的国内设备，降低了设备采购成本（尚有部分质保金未支付完毕）。4、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”、“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”合计节余资金 2,787.01 万元，主要是因为在本募投项目建设过程中，公司本着厉行节约的原则，通过不断改进、优化生产工艺，进一步加强了项目费用控制、监督和管理；另外，综合考察国内设备的实际情况，在保证项目质量的前提下，通过采购优质且具有价格优势的国内设备，减少了部分设备的采购支出。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

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)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的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	0	5,322.77	96.78%	2012 年 04 月 30 日	443.65		否
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	443.65	--	--
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”。2、决策程序及信息披露情况：经公司第一届董事会第二十次会议、2010 年度股东大会审议通过，公司对“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”、“年产 6 万吨植物蛋白项目”进行了部分变更，其中：“年产 2 万吨色素颗粒原来项目”变更了建设投资 2,712 万元，“年产 6 万吨植物蛋白项目”变更了建设投资 740 万元。</p>						

	变更后合计 3,452 万元资金全部用于投向“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”（新增项目总投资 5,500.00 万元），剩余资金缺口 2,048 万元使用“其他与主营业务相关的运用资金项目”资金补充。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。
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

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

3、对外股权投资情况

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司一直严格按照《公司章程》中关于现金分红的政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红，公司制定了明确清晰的分红标准和分红比例以及完善的决策程序和机制。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司充分考虑并听取中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，切实的保证了全体股东的利益。

公司第二届董事会第八次会议、2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》：以公司总股本179,570,872股为基数，每10股派发现金红利1元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

2013年4月23日公司发布《2012年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年5月3日，除权除息日为：2013年5月6日。截至报告期末，2012年度利润分配方案已实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

第四节重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

3、企业合并情况

不适用

三、公司股权激励的实施情况及其影响

(一) 报告期公司股票期权激励计划实施概要:

(1) 2011年3月29日,公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,公司独立董事对公司股票期权激励计划(草案)发表了独立意见。

(2) 2011年3月29日,公司第一届监事会第九次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,且认为,列入公司股票期权激励计划激励对象名单的人员,符合公司股票期权激励计划(草案)规定的激励对象范围,其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

(3) 根据中国证监会的反馈意见，公司对《晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要》进行了相应修改，形成了《晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，并报中国证监会审核无异议。2011年10月23日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》，公司独立董事对此修订稿发表了独立意见。

(4) 2011年10月23日，公司第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》，且认为，列入公司股票期权激励计划激励对象名单的人员，符合《股票期权激励计划》规定的激励对象范围，其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

(5) 2011年11月10日，公司召开2011年第二次临时股东大会，逐项审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》、《关于晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法的议案》等议案，董事会被授权确定期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

(6) 2011年11月23日公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司股权激励计划人员及期权数量调整的议案》、《关于公司股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》。由于六名激励对象离职，按照《股票期权激励计划》及相关规定，根据股东大会的授权，公司董事会取消了上述六人的激励对象资格并取消了拟授予其的股票期权（共7万元份），调整后《股票期权激励计划》所涉股票期权数量为293万股，其中首次授予的股票期权数量调整为263万份，激励对象调整为177人，预留股票期权数量30万份不变；同时确定公司股票期权的授予日为2011年11月23日；公司独立董事对公司股票期权激励计划所涉首次期权授予相关事项发表了独立意见。

(7) 2011年11月23日，公司第一届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司股权激励计划人员及期权数量调整的议案》、《关于公司股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》，认为本次获授股票期权177名激励对象的主体资格合法、有效，且满足《股票期权激励计划》规定的获授条件，同意激励对象按照《股票期权激励计划》有关规定获授股票期权。

(8) 2011年12月9日，公司完成了股票期权（预留部分除外）登记工作，并发布了《关于股票期权激励计划首次授予的期权登记完成公告》。公司首期股票期权激励计划（预留部分除外）期权简称：晨光JLC1，期权代码：036019。实际授予激励对象共177人，授予的股票期权数量为263万股，均为公司中高层管理人员、核心技术（业务）人员。首次授予股票期权的授予日为2011年11月23日，授予激励对象股票期权的授予价格为每股31.80元。

(9) 2012年5月16日，公司第一届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，由于公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，且利润分配方案已实施完毕。因此，根据公司《股票期权激励计划》，董事会依据股东大会的授权，对股票期权激励计划中的股票期权数量和行权价格进行了相应的调整。经过本次调整，股票期权数量调整为586万份，行权价格调整为15.8元。

(10) 2012年11月9日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股权激励计划人员及期权数量调整的议案》、《关于公司股票期权激励计划预留部分授予相关事项的议案》。激励对象部分离职，公司决定取消上述人员的激励对象资格并取消授予其的股票期权。公司《股票期权激励计划》非预留部分调整前所涉期权激励对象为177人，股票期权数量为526万份；调整后《股票期权激励计划》非预留部分激励对象为170人，股票期权数量为513万份。预留部分调整前所涉期权激励对象为74人，股票期权数量为60万份，调整后《股票期权激励计划》预留部分激励对象为73人，股票期权数量为58.95万份。

(11) 2012年11月30日，公司完成了预留部分股票期权的登记工作，并发布了《关于股票期权激励计划预留部分完成期权登记公告》。公司首期股票期权激励计划预留部分期权简称：晨光JLC2，期权代码：036062。实际授予激励对象共73人，授予的预留部分股票期权数量为58.95万股，均为公司中高层管理人员、核心技术（业务）人员。首次授予股票期权的授予日为2012年11月09日，授予激励对象股票期权的授予价格为每股10.25元。

(12) 2013年3月26日,公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于股票期权激励计划已授予期权部分注销的议案》,决定注销已授予期权中的130.59万份期权(其中:因激励对象谷海鹏、何书信、任延辉、郑传宝、刘晓永、唐建忠、姜兴玉、王萌、苏学辉等9人离职,决定注销其合计持有的17万份股票期权;公司2012年度业绩未达到《股票期权激励计划》“第二个行权期”考核目标决定注销对应的已授予期权中的113.59万份(含预留期权))。

(13) 2013年6月3日,公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于终止实施<晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)>的议案》,决定终止正在实施的股票期权激励计划并注销已授予但尚未行权的股票期权。

(二) 股权激励计划的终止对公司报告期财务状况和经营成果的影响

股票期权激励计划的终止对公司报告期财务状况和经营成果的影响约为:816万元(本数据未经会计师事务所审计)。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
无											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
无												

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
无							

4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
晨光集团喀什天然色素有限公司	2012年03月13日	3,000	2012年07月04日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是	否
晨光集团喀什天然色素有限公司	2012年03月13日	3,000	2012年11月22日	900	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	否
新疆晨曦椒业有限公司	2012年11月21日	3,000	2012年11月30日	3,000	连带责任保证	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款日另加两年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2013年03月26日	1,500	2013年06月27日	1,500	连带责任保证	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款日另加两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,400
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			15,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				1,500

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	5,400
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			5.44%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			1,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			1,500
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	公司期末对外担保全部为连带责任担保, 全部为对合并报表范围内的全资子公司银行借款提供的担保, 公司享有对各子公司的全部控制权, 风险较小。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用 不适用

2、其他重大合同

报告期内, 公司单笔金额较大的采购、销售合同:

1、采购合同

(1) 2013年02月26日, 公司与莎车县叶尔羌棉业有限责任公司签订合同, 合同总金额450万元。根据该合同, 供货方为我公司提供棉籽。

(2) 2013年04月01日, 公司与中棉集团廊坊储运公司签订合同, 合同总金额716.8万元。根据该合同, 供货方为我公司提供棉籽。

(3) 2013年06月21日, 公司与邯郸市创大油脂有限公司签订合同, 合同总金额1184万元。根据该合同, 供货方为我公司提供棉籽。

2、销售合同:

(1) 2013年01月02日, 公司与美国KALSECA/P公司签订合同, 合同总金额220万美元。根据该合同, 公司为其提供辣椒抽提物。

(2) 2013年01月14日, 公司与美国KALSECA/P公司签订合同, 合同总金额220万美元。根据该合同, 公司为其提供辣椒抽提物。

(3) 2013年01月22日, 公司与河北鼎康粮油有限责任公司签订合同, 合同总金额508.2万元。根据该合同, 公司为其提供油脂产品。

(4) 2013年01月23日, 公司与松原市正望粮贸有限公司签订合同, 合同总金额530万元。根据该合同, 公司为其提供棉粕产品。

(5) 2013年01月29日, 公司与松原鑫田原玉米开发有限公司签订合同, 合同总金额530万元。根据该合同, 公司为其提供棉粕产品。

(6) 2013年01月31日, 公司与青岛澳海生物有限公司签订合同, 合同总金额710.5万元。依据该合同, 公司为其提供

油脂产品。

(7) 2013年02月01日, 公司与河北鼎康粮油有限责任公司签订合同, 合同总金额508.2万元。根据该合同, 公司为其提供油脂产品。

(8) 2013年02月26日, 公司与美国KALSECA/P 公司签订年度意向合同, 合同总金额2040万美元。根据该合同, 公司为其提供辣椒提取物。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司上市前全部 175 名自然人股东、4 家法人股东: 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、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	公司上市前全部 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。	2010 年 10 月 14 日		2012 年度, 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期限到期, 其合计持有的 700 万份限售股票解禁并开始上市流通。其他承诺人均遵守承诺, 公司未发现违反上述承诺的情况
	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	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%。	2010 年 10 月 14 日		报告期内, 承诺人均遵守承诺, 公司未发现违反上述承诺的情况(暴海军因个人原因离职, 仍按承诺锁定股份)
	公司主要股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希	为保障公司及全体股东的利益, 承诺如下: 1、截至本承诺函出具之日,	2010 年 10 月 14 日		报告期内, 承诺人均遵守承

	仲	<p>本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与晨光生物主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与晨光生物产品相同或相似的产品。2、若晨光生物认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对晨光生物的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若晨光生物提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给晨光生物。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与晨光生物产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知晨光生物并尽力促成该等业务机会按照晨光生物能够接受的合理条款和条件首先提供给晨光生物。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响晨光生物正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致晨光生物遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。</p>			<p>诺，公司未发现违反上述承诺的情况</p>
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

不适用

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	126,570,872	70.49%						126,570,872	70.49%
3、其他内资持股	126,570,872	70.49%						126,570,872	70.49%
其中：境内法人持股	13,000,000	7.24%						13,000,000	7.24%
境内自然人持股	113,570,872	63.25%						113,570,872	63.25%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	53,000,000	29.51%						53,000,000	29.51%
1、人民币普通股	53,000,000	29.51%						53,000,000	29.51%
三、股份总数	179,570,872	100%	0	0	0	0	0	179,570,872	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,928							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢庆国	境内自然人	9.98%	17,925,210	0	17,925,210	0	质押	17,925,210
李月斋	境内自然人	7.52%	13,504,970	0	13,504,970	0	质押	13,504,970
关庆彬	境内自然人	4.66%	8,369,920	0	8,369,920	0	质押	8,369,920
董希仲	境内自然人	4.66%	8,369,920	0	8,369,920	0	质押	8,369,920
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.46%	8,000,000	0	8,000,000	0		0
刘英山	境内自然人	2.81%	5,041,866	0	5,041,866	0	质押	5,041,866
周静	境内自然人	2.79%	5,012,712	0	5,012,712	0	质押	5,012,712
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%	5,000,000	0	5,000,000	0		0
杨文芳	境内自然人	2.62%	4,701,390	0	4,701,390	0		0
王成海	境内自然人	2.51%	4,510,802	0	4,510,802	0		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中李月斋女士为公司法人卢庆国先生妻弟配偶,除此之外前其他前 10 名股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
兴和证券投资基金	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
河北金冀达创业投资有限公司	722,176	人民币普通股	722,176					
杨军	480,000	人民币普通股	480,000					
陈兰贞	430,680	人民币普通股	430,680					
刘镇西	421,876	人民币普通股	421,876					
施禧新	416,275	人民币普通股	416,275					
赵娜	397,329	人民币普通股	397,329					
张子文	396,192	人民币普通股	396,192					

卢红燕	375,600	人民币普通股	375,600
杨志海	372,500	人民币普通股	372,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间不存在关联关系，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中杨军通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 480,000 股，实际持有 480,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期 增持 股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期授予的 股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
卢庆国	董事长、总经理	现任	17,925,210			17,925,210			
刘英山	董事	现任	5,041,866			5,041,866			
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	5,012,712			5,012,712			
李月斋	董事	现任	13,504,970			13,504,970			
关庆彬	董事	现任	8,369,920			8,369,920			
卢平	董事	现任	0			0			
齐庆中	独立董事	现任	0			0			
李恩	独立董事	现任	0			0			
卫新江	独立董事	现任	0			0			
董希仲	监事会主席	现任	8,369,920			8,369,920			
杨文芳	监事	现任	4,701,390			4,701,390			
刘旭峰	监事	现任	0			0			
刘东明	职工监事	现任	100,000			100,000			
赵涛	职工监事	现任	40,000			40,000			
李凤飞	副总经理	现任	1,373,716			1,373,716			
连运河	副总经理	现任	1,066,658			1,066,658			
陈运霞	副总经理	现任	769,308			769,308			
暴海军	副总经理	离任	309,352			309,352			
韩文杰	副总经理	现任	813,468			813,468			
合计	--	--	67,398,490	0	0	67,398,490	0	0	0

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
卢庆国	董事长; 总经理	现任	240,000			0
刘英山	董事	现任	60,000			0
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	100,000			0
李凤飞	副总经理	现任	120,000			0
连运河	副总经理	现任	120,000			0
陈运霞	副总经理	现任	120,000			0
暴海军	副总经理	离任	120,000			0
韩文杰	副总经理	现任	120,000			0
合计	--	--	1,000,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
暴海军	副总经理	离职	2013年03月26日	个人原因主动申请辞去职务，仍在公司任职。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	34,572,484.46	37,350,999.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,485,643.65	13,822,452.93
应收账款	84,432,784.88	68,400,062.41
预付款项	51,681,269.83	60,973,869.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,371,069.14	22,032,995.45
买入返售金融资产		
存货	619,337,307.41	627,319,811.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,810,888.84	59,236,936.20
流动资产合计	891,691,448.21	889,137,127.78

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	446,017,715.89	457,568,638.51
在建工程	29,622,594.11	11,525,939.77
工程物资	70,994.42	73,227.87
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	79,901,620.14	79,990,676.15
开发支出		
商誉	2,172,364.60	2,172,364.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,832,649.94	5,120,653.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	563,617,939.10	556,451,500.43
资产总计	1,455,309,387.31	1,445,588,628.21
流动负债：		
短期借款	350,665,387.17	281,356,327.13
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	38,498,441.58	82,367,980.30
预收款项	21,864,888.73	29,301,322.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,178,448.72	3,707,446.06
应交税费	349,318.68	1,563,370.25

应付利息	624,029.84	436,245.91
应付股利	127,400.00	
其他应付款	18,694,817.63	26,503,129.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	433,002,732.35	425,235,821.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	990,000.00	840,000.00
预计负债		
递延所得税负债	33,385.66	31,932.25
其他非流动负债	25,936,909.35	21,621,894.51
非流动负债合计	26,960,295.01	22,493,826.76
负债合计	459,963,027.36	447,729,648.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	179,570,872.00	179,570,872.00
资本公积	636,376,428.14	628,220,573.84
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,197,011.37	22,197,011.37
一般风险准备		
未分配利润	173,719,737.45	178,945,975.12
外币报表折算差额	-19,269,671.87	-14,059,377.34
归属于母公司所有者权益合计	992,594,377.09	994,875,054.99
少数股东权益	2,751,982.86	2,983,924.51
所有者权益（或股东权益）合计	995,346,359.95	997,858,979.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,455,309,387.31	1,445,588,628.21

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

2、母公司资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,927,389.46	17,495,610.29
交易性金融资产		
应收票据	7,455,643.65	13,222,452.93
应收账款	84,610,166.68	67,768,475.59
预付款项	234,760,553.05	58,476,732.75
应收利息		
应收股利	10,882,600.00	
其他应收款	22,130,180.62	254,907,249.66
存货	492,846,090.57	503,751,745.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,232,523.37	47,024,146.95
流动资产合计	931,845,147.40	962,646,413.66
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	198,454,428.21	198,454,428.21
投资性房地产		
固定资产	224,633,221.09	231,961,871.85
在建工程	26,755,980.63	11,109,323.22
工程物资	70,994.42	73,227.87
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,104,852.16	37,562,876.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,716,446.62	2,249,772.53

其他非流动资产		
非流动资产合计	489,735,923.13	481,411,500.61
资产总计	1,421,581,070.53	1,444,057,914.27
流动负债：		
短期借款	296,665,387.17	227,356,327.13
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	87,325,540.89	172,854,328.97
预收款项	6,201,888.45	20,254,186.69
应付职工薪酬	1,160,849.41	2,471,232.53
应交税费	46,003.26	46,642.80
应付利息	614,783.26	436,245.91
应付股利		
其他应付款	31,772,559.35	29,911,278.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	423,787,011.79	453,330,242.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	150,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,173,519.73	13,446,588.19
非流动负债合计	16,323,519.73	13,446,588.19
负债合计	440,110,531.52	466,776,830.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	179,570,872.00	179,570,872.00
资本公积	634,537,719.45	626,381,865.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,197,011.37	22,197,011.37
一般风险准备		

未分配利润	145,164,936.19	149,131,335.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	981,470,539.01	977,281,083.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,421,581,070.53	1,444,057,914.27

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

3、合并利润表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	610,062,267.01	489,499,398.94
其中：营业收入	610,062,267.01	489,499,398.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	595,172,987.18	453,791,744.77
其中：营业成本	520,535,485.86	402,546,165.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,382,286.32	2,442,171.76
销售费用	20,322,641.84	18,483,988.99
管理费用	38,695,464.56	31,914,548.84
财务费用	10,452,135.64	1,470,165.23
资产减值损失	3,784,972.96	-3,065,295.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	14,889,279.83	35,707,654.17
加:营业外收入	3,206,723.73	11,581,756.87
减:营业外支出	727,823.78	297,018.13
其中:非流动资产处置损失		30,112.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,368,179.78	46,992,392.91
减:所得税费用	4,741,871.90	8,005,370.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,626,307.88	38,987,022.31
其中:被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	12,730,849.53	39,270,502.54
少数股东损益	-104,541.65	-283,480.23
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.07	0.22
(二)稀释每股收益	0.07	0.22
七、其他综合收益	-5,210,294.53	-1,865,467.85
八、综合收益总额	7,416,013.35	37,121,554.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,520,555.00	37,405,034.69
归属于少数股东的综合收益总额	-104,541.65	-283,480.23

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

4、母公司利润表

编制单位:晨光生物科技集团股份有限公司

单位:元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	542,458,107.48	446,099,688.87
减:营业成本	483,770,718.35	379,646,303.73
营业税金及附加	1,050,438.91	2,039,325.00
销售费用	16,023,976.46	14,580,702.52
管理费用	26,127,605.17	19,028,491.58
财务费用	9,849,478.63	2,470,378.76

资产减值损失	934,310.59	-3,107,346.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,882,600.00	3,910,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,584,179.37	35,351,833.67
加：营业外收入	2,085,753.96	2,028,103.07
减：营业外支出	115,541.80	227,687.99
其中：非流动资产处置损失		6,802.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,554,391.53	37,152,248.75
减：所得税费用	3,563,703.37	6,687,375.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,990,688.16	30,464,873.29
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0779	0.1697
（二）稀释每股收益	0.0779	0.1697
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,990,688.16	30,464,873.29

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

5、合并现金流量表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,593,733.01	514,340,810.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,253,557.49	41,701,299.24
收到其他与经营活动有关的现金	10,088,259.54	23,986,509.67
经营活动现金流入小计	671,935,550.04	580,028,619.16
购买商品、接受劳务支付的现金	595,087,578.33	560,462,472.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,078,170.08	24,599,064.29
支付的各项税费	19,401,787.99	59,854,663.40
支付其他与经营活动有关的现金	36,483,545.06	30,069,569.74
经营活动现金流出小计	678,051,081.46	674,985,769.76
经营活动产生的现金流量净额	-6,115,531.42	-94,957,150.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	-110,337.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000.00	-110,337.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,619,072.76	80,236,935.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,619,072.76	80,236,935.16
投资活动产生的现金流量净额	-34,618,072.76	-80,347,272.89

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	363,412,494.90	153,822,437.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	363,412,494.90	153,822,437.50
偿还债务支付的现金	297,767,260.00	20,168,672.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,795,290.99	20,193,336.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		917.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,969,214.96
筹资活动现金流出小计	324,562,550.99	45,331,223.34
筹资活动产生的现金流量净额	38,849,943.91	108,491,214.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-894,855.08	499,175.89
五、现金及现金等价物净增加额	-2,778,515.35	-66,314,033.44
加：期初现金及现金等价物余额	37,350,999.81	150,254,566.63
六、期末现金及现金等价物余额	34,572,484.46	83,940,533.19

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

6、母公司现金流量表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	565,391,664.02	462,204,890.75
收到的税费返还	12,511,542.31	40,270,132.75
收到其他与经营活动有关的现金	25,974,194.60	14,778,693.57
经营活动现金流入小计	603,877,400.93	517,253,717.07
购买商品、接受劳务支付的现金	548,670,921.98	509,612,741.46
支付给职工以及为职工支付的现金	18,067,665.58	16,883,686.58

支付的各项税费	13,189,019.88	52,296,818.42
支付其他与经营活动有关的现金	40,840,855.28	42,669,498.04
经营活动现金流出小计	620,768,462.72	621,462,744.50
经营活动产生的现金流量净额	-16,891,061.79	-104,209,027.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,547.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		130,547.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,478,592.90	35,982,361.81
投资支付的现金		14,907,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,478,592.90	50,890,061.81
投资活动产生的现金流量净额	-28,478,592.90	-50,759,514.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	341,963,571.90	153,822,437.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	341,963,571.90	153,822,437.50
偿还债务支付的现金	282,767,260.00	20,168,672.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,285,191.79	20,192,418.80
支付其他与筹资活动有关的现金		61,514.96
筹资活动现金流出小计	308,052,451.79	40,422,605.84
筹资活动产生的现金流量净额	33,911,120.11	113,399,831.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-109,686.25	-72,450.19
五、现金及现金等价物净增加额	-11,568,220.83	-41,641,160.66

加：期初现金及现金等价物余额	17,495,610.29	110,186,651.61
六、期末现金及现金等价物余额	5,927,389.46	68,545,490.95

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

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	179,570,872.00	628,220,573.84			22,197,011.37		178,945,975.12	-14,059,377.34	2,983,924.51	997,858,979.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	179,570,872.00	628,220,573.84			22,197,011.37		178,945,975.12	-14,059,377.34	2,983,924.51	997,858,979.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,155,854.30					-5,226,237.67	-5,210,294.53	-231,941.65	-2,512,619.55
（一）净利润							12,730,849.53		-104,541.65	12,626,307.88
（二）其他综合收益								-5,210,294.53		-5,210,294.53
上述（一）和（二）小计							12,730,849.53	-5,210,294.53	-104,541.65	16,311,708.60
（三）所有者投入和减少资本		8,155,854.30								8,155,854.30
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,155,854.30								8,155,854.30
3. 其他										

(四) 利润分配							-17,957,087.20		-127,400.00	-18,084,487.20
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,957,087.20		-127,400.00	-18,084,487.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	179,570,872.00	636,376,428.14			22,197,011.37		173,719,737.45	-19,269,671.87	2,751,982.86	995,346,359.95

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	89,785,436.00	716,652,973.93			18,171,929.03		142,033,337.48	-11,510,018.47	13,572,039.78	968,705,697.75
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	89,785,436.00	716,652,973.93			18,171,929.03		142,033,337.48	-11,510,018.47	13,572,039.78	968,705,697.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,785,436.00	-88,432,400.09			4,025,082.34		36,912,637.64	-2,549,358.87	-10,588,115.27	29,153,281.75
（一）净利润							58,894,807.18		-357,019.35	58,537,787.83
（二）其他综合收益								-2,549,358.87		-2,549,358.87
上述（一）和（二）小计							58,894,807.18	-2,549,358.87	-357,019.35	55,988,428.96
（三）所有者投入和减少资本		1,353,035.91							-10,231,095.92	-8,878,060.01
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,740,839.99								3,740,839.99
3. 其他		-2,387,804.08							-10,231,095.92	-12,618,900.00
（四）利润分配					4,025,082.34		-21,982,169.54			-17,957,087.20
1. 提取盈余公积					4,025,082.34		-4,025,082.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,957,087.20			-17,957,087.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	89,785,436.00	-89,785,436.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	89,785,436.00	-89,785,436.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	179,570,872.00	628,220,573.84			22,197,011.37		178,945,975.12	-14,059,377.34	2,983,924.51	997,858,979.50

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	179,570,872.00	626,381,865.15			22,197,011.37		149,131,335.23	977,281,083.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	179,570,872.00	626,381,865.15			22,197,011.37		149,131,335.23	977,281,083.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,155,854.30					-3,966,399.04	4,189,455.26
（一）净利润							13,990,688.16	13,990,688.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,990,688.16	13,990,688.16
（三）所有者投入和减少资本		8,155,854.30						8,155,854.30
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,155,854.30						8,155,854.30
3. 其他								
（四）利润分配							-17,957,000.00	-17,957,000.00

							87.20	87.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,957.0	-17,957.0
4. 其他							87.20	87.20
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	179,570,872.00	634,537,719.45			22,197,011.37		145,164,936.19	981,470,539.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	89,785,436.00	712,426,461.16			18,171,929.03		130,862,681.39	951,246,507.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	89,785,436.00	712,426,461.16			18,171,929.03		130,862,681.39	951,246,507.58
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	89,785,436.00	-86,044,596.01			4,025,082.34		18,268,653.84	26,034,576.17
（一）净利润							40,250,823.38	40,250,823.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							40,250,823.38	40,250,823.38

(三) 所有者投入和减少资本		3,740,839.99						3,740,839.99
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,740,839.99						3,740,839.99
3. 其他								
(四) 利润分配					4,025,082.34	-21,982,169.54		-17,957,087.20
1. 提取盈余公积					4,025,082.34	-4,025,082.34		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-17,957,087.20		-17,957,087.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	89,785,436.00	-89,785,436.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,785,436.00	-89,785,436.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	179,570,872.00	626,381,865.15			22,197,011.37	149,131,335.23		977,281,083.75

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

三、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。

报告期内,公司实施了“2011年度利润分配方案(以公司总股本89,785,436股为基数,每10股派发红利2元(含税),同时以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股),使公司总股本由89,785,436股增至179,570,872股

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、植物蛋白分公司等部门、分公司。

本公司经营范围:食品添加剂:辣椒红、红米红、甜菜红、姜黄色素、红曲米(粉)、茶多酚、甜菊糖苷、叶黄素、辣椒油树脂、调味油(辣椒调味油,胡椒、花椒、姜、孜然调味油)。食用植物油(半精炼)的生产及销售;单一饲料“畜食用果渣、饲料用棉籽粕”;着色剂(I)辣椒红、天然叶黄素(源自万寿菊)的生产及销售。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);棉短绒、棉壳、加工、销售;以下限分公司经营:辣椒红、甜菜红、姜黄素检测服务;辣椒处理、粉碎、磨粉、造粒,红米红、甜菜红萃取、调配包装。

本公司及子公司(统称“本公司”)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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司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》的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2013 年 06 月 30 日的财务状况及 2013 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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《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。

3、会计期间

本公司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。本公司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。

4、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，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司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) 外币财务报表的折算

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：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。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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。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、其他金融负债及财务担保合同。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

I、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：A 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B 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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C 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：A 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；B 本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

II、金融负债的分类、确认和计量

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。

（3）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。

（4）金融负债终止确认条件

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

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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本公司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。

本公司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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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	其他方法	出口退税、应收关联方及职工备用金等具有类似信用风险特征款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5%	0.5%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3年以上	50%	50%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、产成品（库存商品）、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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定依据及存货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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物随产品销售计入产品销售费用。

12、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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,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,如本公司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,本公司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“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

本公司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。

13、投资性房地产

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司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年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	17.27%
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	10	5%	19%
其他	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，本公司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。

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。

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。

（5）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。

本公司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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。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，本公司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。

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。

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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司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公司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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
国有土地使用权	约为 50 年	每块土地的具体年限不同，根据国有土地使用权证书上载明的年限确认
软件	5 年	根据公司软件实施（或更新）计划

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

公司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。

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。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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司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。满足下列条件确认为开发阶段，记入无形资产：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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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上述条件的，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；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。

20、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的

预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行符合并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行符合并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用Black-Scholes 模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司

取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额计入库存。

公司根据股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

本公司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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司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。

(2) 会计处理方法

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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，本公司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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期公司主要会计政策、会计估计没有发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

公司本期未发生重大前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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，本公司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

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

公司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

本公司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、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	17%、13%
营业税	应税营业额的 3%-5% 计缴营业税	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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（巴开国税减免备字【2011】13 号），2011 年 4 月 1 日-2014 年 3 月 31 日子公司新疆晨光天然色素有限公司销售的单一大宗饲料产品免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）、喀什地区岳普湖县国家税务局（岳）国税减免备字[2012]年 53 号文件，晨光集团喀什天然色素有限公司自 2012 年 05 月 01 日起种苗业务免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，晨光集团喀什天然色素有限公司销售自产农业产品自 2013 年 06 月 01 日起免征增值税。

(2) 企业所得税

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，2011 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，2011 年至 2013 年企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

根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[2012]6 号），新疆晨光天然色素有限公司经营农产品精深加工项目自 2012 年起至 2015 年度免征企业所得税地方分享部分；

根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[2012]53 号），新疆晨光天然色素有限公司自 2011 年起至 2015 年度减按 15% 征收企业所得税。

根据喀什地区岳普湖县国家税务局按《新疆维吾尔自治区人民政府关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》【新政发[2010]105 号第一条】的备案登记表，晨光集团喀什天然色素有限公司自 2011 年 7 月起减免企业所得税地方分享部分；

根据喀什地区岳普湖县国家税务局【(岳)国税减免备字[2012]年 55 号】，晨光集团喀什天然色素有限公司自 2012 年 6 月至 2020 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

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，2011 年度本公司之子公司邯郸晨光珍品油脂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，2011 年至 2013 年企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

根据焉耆县国家税务局税收减免登记备案告知书【(焉)国税减免备字[2011]29 号】，新疆晨曦椒业有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税地方分享部分。

根据焉耆县国家税务局税收减免登记备案告知书【(焉)国税减免备字[2012]50 号】，新疆晨曦椒业有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

根据喀什地区岳普湖县国家税务局按照《财政部 国家税务局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号) 备案登记的企业所得税优惠表，晨光生物科技集团喀什有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减半按照 12.5%税率征收企业所得税。

根据莎车县国家税务局按照《财政部 国家税务局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号) 备案登记的企业所得税优惠表，晨光生物科技集团莎车有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减半按照 12.5%税率征收企业所得税。

3、其他说明

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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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年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	全资	天津开发区	食品添加剂、保健品销售, 技术研发、转让	1,000,000	食品添加剂销售: 食品天然提取物的研发、技术转让、服务; 对外贸易经营; 保健食品批发兼零售。	1,000,000.00		100%	100%	是			
邯郸晨光珍品油脂有限公司	控股	河北省曲周县	农副产品加工	10,000,000	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、亚麻籽、南瓜子、杏仁、月见草、核桃仁、辣椒籽、水飞蓟籽; 本企业产品和技术的进出口业务	9,560,700.37		99.75%	99.75%	是	35,326.67		
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	10,000,000	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	10,000,000.00		100%	100%	是			
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	10,000,000	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	16,022,756.95		100%	100%	是			
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	20,000,000	天然产品的技术研究及服务	20,000,000.00		100%	100%	是			
晨光生物科技(印度)	全资	印度安德拉邦坎曼市	农副产品加工	65,396,770	辣椒及辣椒制品	65,396,770.00		100%	100%	是			

晨光生物科技集团喀什有限公司	全资	岳普湖县泰岳工业园区纬三路	农副产品加工	10,000,000	食用植物油、棉籽蛋白（饲料用）	1,000.00		100%	100%	是			
营口晨光植物提取设备有限公司	控股	营口市金牛山大街东139号	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	5,000,000	植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	2,550,000.00		51%	51%	是	2,716,620.36		
晨光生物科技集团莎车有限公司	全资	新疆维吾尔自治区喀什地区莎车县火车站工业园区	辣椒颗粒、万寿菊颗粒	10,000,000	辣椒、辣椒颗粒、万寿菊、万寿菊颗粒、植物提取物加工、销售；农作物种植；自营和代理各类商品和技术的进出口	10,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆晨曦椒业有限公司	全资	新疆焉耆	农副产品加工	10,000,000	辣椒红天然色素原料、植物提取物及其它农副产品	17,201,341.23		100%	100%	是			

司					品加工、销售、出口								
河北瑞德天然色素有限公司	全资	河北省曲周县	农副产品加工	19,183,081.77	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	24,066,045.77		100%	100%	是			
河北可口食品有限公司	全资	河北省曲周县	食品制造	1,000.00	水果销售；自营和代理各类商品和技术的进出口	1,265.68		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期，公司合并报表范围没有发生变更。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
不适用				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
不适用				

吸收合并的其他说明

10、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	
	2013年6月30日	2012年12月31日
晨光生物科技（印度）有限公司	1 卢比=0.1039 人民币	1 卢比=0.1133 人民币
	收入和费用现金流量项目	
	2013年1-6月	2012年度
	1 卢比=0.1129 人民币	1 卢比=0.1184 人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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
现金：	--	--	1,605,784.47	--	--	257,088.78
人民币	--	--	1,594,152.22	--	--	219,282.82
卢比	111,932.10	0.1039	11,632.25	333,680.10	0.1133	37,805.96
银行存款：	--	--	32,966,699.99	--	--	36,923,911.03
人民币	--	--	24,554,315.41	--	--	32,193,115.55
美元	942.56	6.1796	5,824.66	300,887.99	6.2855	1,891,231.51
卢比	80,892,679.68	0.1039	8,406,559.92	25,062,347.54	0.1133	2,839,563.97
其他货币资金：	--	--		--	--	170,000.00
人民币	--	--		--	--	170,000.00
合计	--	--	34,572,484.46	--	--	37,350,999.81

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,485,643.65	13,822,452.93
合计	7,485,643.65	13,822,452.93

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

4、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明**5、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	84,933,924.69	100%	501,139.81	0.59%	68,775,607.94	100%	375,545.53	0.55%
组合小计	84,933,924.69	100%	501,139.81	0.59%	68,775,607.94	100%	375,545.53	0.55%
合计	84,933,924.69	--	501,139.81	--	68,775,607.94	--	375,545.53	--

应收账款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组(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), 主要为账龄分析法组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	84,717,079.30	99.75%	423,585.40	68,377,560.64	99.42%	341,890.71
1 至 2 年	68,596.19	0.08%	3,429.81	215,798.10	0.31%	10,789.90
2 至 3 年	0.00	0%		170,649.20	0.25%	17,064.92
3 年以上	148,249.20	0.17%	74,124.60	11,600.00	0.02%	5,800.00
合计	84,933,924.69	--	501,139.81	68,775,607.94	--	375,545.53

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	13,867,177.70	1 年以内	16.33%

客户 2	客户	9,362,338.42	1 年以内	11.02%
客户 3	客户	8,162,804.12	1 年以内	9.61%
客户 4	客户	5,574,564.01	1 年以内	6.56%
客户 5	客户	3,992,675.94	1 年以内	4.7%
合计	--	40,959,560.19	--	48.22%

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,503,815.27	33.65%	70,156.73	100%	5,540,174.78	24.83%	281,007.46	1.26%
关联方等款项组合	4,937,410.60	66.35%		0%	16,773,828.13	75.17%		
组合小计	7,441,225.87	100%	70,156.73	100%	22,314,002.91	100%	281,007.46	1.26%
合计	7,441,225.87	--	70,156.73	--	22,314,002.91	--	281,007.46	--

其他应收款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组(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),主要分为账龄分析法组合、关联方等款项组合。期末公司关联方等款项组合中全部为应收出口退税款、职工备用金,无应收关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中:								
1 年以内小计	1,506,311.73	60.16%	7,531.55		3,798,201.15	68.56%	18,976.72	
1 至 2 年	922,503.54	36.84%	46,125.18		1,306,886.49	23.59%	65,487.17	
2 至 3 年	65,000.00	2.6%	6,500.00		65,000.00	1.17%	6,500.00	
3 年以上		0%			360,087.14	6.5%	180,043.57	

5 年以上	10,000.00	0.4%	10,000.00	10,000.00	0.18%	10,000.00
合计	2,503,815.27	--	70,156.73	5,540,174.78	--	281,007.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方等款项组合		
其中：应收关联方	0.00	
应收出口退税	75,216.94	
职工备用金等	4,862,193.66	
合计	4,937,410.60	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
------	----	----------	-----------------

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
苗永霞	员工	1,038,291.00	1 年以内	13.95%
CENTRAL EXCISE INPUT CREDIT\CVD Duty	非关联方	555,321.16	1 年以内	7.46%
王少华	员工	552,946.90	1 年以内	7.43%
赵艳伟	员工	536,377.00	1 年以内	7.21%
李耀华	员工	365,800.00	1 年以内	4.92%
合计	--	3,048,736.06	--	40.97%

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,848,556.36	90.65%	47,111,136.99	77.26%
1 至 2 年	4,646,713.47	8.99%	13,406,373.55	21.99%
2 至 3 年	140,000.00	0.27%	396,038.95	0.65%
3 年以上	46,000.00	0.09%	60,319.72	0.1%
合计	51,681,269.83	--	60,973,869.21	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宝清县鑫丰万寿菊生物工程有限公司	供应商	4,931,460.00	2013 年 4 月	材料未到
营口晨光化工设备有限公司	供应商	4,172,000.00	2012 年 1 月	设备合同尚未执行完毕
新疆七星建工集团有限责任公司	供应商	1,390,900.00	2013 年 4 月	工程未完工
平泉县合众菊花专业合作社	供应商	2,060,158.86	2013 年 4 月	材料未到
赤峰市双印花卉种子公司	供应商	2,040,000.00	2013 年 1 月	材料未到
合计	--	14,594,518.86	--	--

预付款项主要单位的说明

上述预付账款主要为公司近期预付但原材料尚未到货的情形，预付设备款为合同未执行完毕或工程未完工，正在执行。

(3) 预付款项的说明

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,758,878.26		82,758,878.26	185,966,144.99		185,966,144.99
在产品	105,248,483.36		105,248,483.36	72,626,174.73		72,626,174.73

库存商品	427,811,368.83	4,323,441.48	423,487,927.35	369,602,334.57	1,185,558.54	368,416,776.03
周转材料	7,842,018.44		7,842,018.44	310,716.02		310,716.02
合计	623,660,748.89	4,323,441.48	619,337,307.41	628,505,370.31	1,185,558.54	627,319,811.77

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,185,558.54	3,998,358.18	310,974.33	549,500.91	4,323,441.48
合计	1,185,558.54	3,998,358.18	310,974.33	549,500.91	4,323,441.48

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	截至报告期末，公司短绒期末库存账面价值 45604093.3 元，可变现净值为 45342349.46 元，计提存货跌价准备 261743.84 元；本公司棉壳账面价值 715756.5 元，可变现净值 687241.82 元，计提存货跌价准备 28514.68 元；本公司叶黄素期末库存账面价值为 21082653.16 元，可变现净值为 17049470.2 元，计提存货跌价准备 4033182.96 元。	报告期末库存商品可变现净值高于账面价值	1.1%

存货的说明

公司存货期末余额中未含有借款费用资本化金额，无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵增值税	78,127,389.71	46,228,648.17
预缴所得税	8,683,499.13	13,008,288.03
合计	86,810,888.84	59,236,936.20

其他流动资产说明

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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	本期现金红利
不适用											

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	550,637,016.99	9,409,519.09		442,581.57	559,603,954.51
其中：房屋及建筑物	227,501,202.00	1,257,911.78		0.00	228,759,113.78
机器设备	284,606,825.35	6,948,355.63		301,431.19	291,253,749.79
运输工具	10,102,098.38	387,371.46		91,524.54	10,397,945.30
电子设备	5,825,526.84	625,111.77		28,047.74	6,422,590.87
其他	22,601,364.42	190,768.45		21,578.10	22,770,554.77
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	93,068,378.48		20,710,795.53	192,935.39	113,586,238.62
其中：房屋及建筑物	13,082,911.86		3,639,900.09	0.00	16,722,811.95
机器设备	65,150,149.42		14,439,519.77	110,429.19	79,479,240.00
运输工具	5,105,919.95		734,218.91	59,414.74	5,780,724.12
电子设备	3,093,585.80		870,726.73	2,592.27	3,961,720.26
其他	6,635,811.45		1,026,430.03	20,499.19	7,641,742.29
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	457,568,638.51		--		446,017,715.89
其中：房屋及建筑物	214,418,290.14		--		212,036,301.83
机器设备	219,456,675.93		--		211,774,509.79
运输工具	4,996,178.43		--		4,617,221.18
电子设备	2,731,941.04		--		2,460,870.61

其他	15,965,552.97	--	15,128,812.48
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--	0.00
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	0.00	--	0.00
电子设备	0.00	--	0.00
其他	0.00	--	0.00
		--	0.00
五、固定资产账面价值合计	457,568,638.51	--	446,017,715.89
其中：房屋及建筑物	214,418,290.14	--	212,036,301.83
机器设备	219,456,675.93	--	211,774,509.79
运输工具	4,996,178.43	--	4,617,221.18
电子设备	2,731,941.04	--	2,460,870.61
其他	15,965,552.97	--	15,128,812.48

本期折旧额 20,710,795.53 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,772,888.18 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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
培训中心	6,234,241.88		6,234,241.88	4,495,088.00		4,495,088.00
本部甜菊糖项目	16,078,839.52		16,078,839.52	6,511,295.05		6,511,295.05
超临界配套冷库及相关设施	1,738,304.66		1,738,304.66	0.00		0.00
油脂精炼及分提项目	2,628,004.23		2,628,004.23			0.00

其他项目	2,943,203.82		2,943,203.82	519,556.72		519,556.72
合计	29,622,594.11	0.00	29,622,594.11	11,525,939.77	0.00	11,525,939.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
培训中心	6,500,000.00	4,495,088.00	1,739,153.88			95.91%	95.91%				自筹资金	6,234,241.88
甜菊糖项目	71,370,000.00	6,511,295.05	9,567,544.47			22.53%	22.53%				自筹资金	16,078,839.52
超临界配套冷库及相关设施	2,800,000.00	37,777.77	1,700,526.89			62.08%	62.08%				自筹资金	1,738,304.66
油脂精炼及分提项目	2,650,000.00		2,628,004.23			99.17%	99.17%				自筹资金	2,628,004.23
合计	83,320,000.00	11,044,160.82	15,635,229.47	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	26,679,390.29

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
培训中心	95.91%	
甜菊糖项目	22.53%	
超临界配套冷库及相关设施	62.08%	
油脂精炼及分提项目	99.17%	

(5) 在建工程的说明

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2,233.45		2,233.45	0.00
专用设备	70,994.42			70,994.42
合计	73,227.87	0.00	2,233.45	70,994.42

工程物资的说明

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,245,908.83	804,672.44	0.00	85,050,581.27
土地使用权	83,681,635.76	804,672.44	0.00	84,486,308.20
软件	564,273.07	0.00	0.00	564,273.07
二、累计摊销合计	4,255,232.68	893,728.45	0.00	5,148,961.13
土地使用权	4,213,816.56	831,250.11	0.00	5,045,066.67
软件	41,416.12	62,478.34	0.00	103,894.46
三、无形资产账面净值合计	79,990,676.15	-89,056.01	0.00	79,901,620.14
土地使用权	79,467,819.20	-26,577.67	0.00	79,441,241.53
软件	522,856.95	-62,478.34	0.00	460,378.61
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	79,990,676.15	-89,056.01	0.00	79,901,620.14
土地使用权	79,467,819.20	-26,577.67	0.00	79,441,241.53
软件	522,856.95	-62,478.34	0.00	460,378.61

本期摊销额 893,728.45 元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	0.00	0.00	2,172,364.60	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。商誉在进行减值测试时，将其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。

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。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	290,418.66	276,316.73
递延收益	3,385,747.61	2,837,806.01
抵销存货内部未实现利润	1,476,710.31	1,987,620.74
抵销固定资产内部未实现利润	679,773.36	18,910.05
小计	5,832,649.94	5,120,653.53

递延所得税负债：		
固定资产	33,385.66	31,932.25
小计	33,385.66	31,932.25

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
固定资产	111,285.53	106,440.83
小计	111,285.53	106,440.83
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,894,775.16	1,842,111.53
递延收益	25,936,909.35	21,621,894.51
期末存货内部未实现利润	9,844,735.40	13,250,804.91
期末固定资产内部未实现利润	4,531,822.40	126,067.03
小计	45,208,242.31	36,840,877.98

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,832,649.94		5,120,653.53	
递延所得税负债	33,385.66		31,932.25	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	656,552.99		85,219.31	0.00	571,333.68
二、存货跌价准备	1,185,558.54	3,998,358.18	310,974.33	549,500.91	4,323,441.48
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	1,842,111.53	3,998,358.18	396,193.64	549,500.91	4,894,775.16

资产减值明细情况的说明

本期存货跌价准备的转销，主要系公司本期已计提存货跌价准备的产品对外实现销售而形成（转销）。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	62,242,501.27	11,356,327.13
抵押借款		126,000,000.00
保证借款	195,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	68,422,885.90	40,000,000.00
抵押保证借款	25,000,000.00	59,000,000.00
合计	350,665,387.17	281,356,327.13

短期借款分类的说明

抵押保证借款为用本公司房屋及建筑物和土地作为抵押物，并由董事长、总经理卢庆国及妻子党兰婷为本公司提供保证取得；保证借款系董事长、总经理卢庆国及妻子党兰婷、董事兼董事会秘书周静、董事刘英山、董事李月斋、董事关庆彬、监事董希仲为公司借款提供保证；质押借款为本公司用出口项下相关单据办理质押取得。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,314,859.50	81,871,633.86
1 至 2 年	82,982.08	444,020.84
2 至 3 年	100,600.00	9,177.00
3 年以上	0.00	43,148.60
合计	38,498,441.58	82,367,980.30

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,849,774.56	29,185,968.11
1 至 2 年	15,114.17	115,343.11
2 至 3 年	0.00	
3 年以上		11.09
合计	21,864,888.73	29,301,322.31

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,621,280.70	21,649,684.57	22,361,220.70	1,909,744.57
二、职工福利费		1,353,076.51	1,353,076.51	0.00
三、社会保险费	1,019,081.35	2,426,979.75	3,281,943.81	164,117.29
其中：1. 医疗保险费	0.00	299,072.71	231,941.72	67,130.99
2. 基本养老保险费	886,895.39	1,765,714.48	2,614,647.88	37,961.99
3. 年金缴费	0.00	17,425.00	17,425.00	0.00

4. 失业保险费	132,107.92	162,668.23	294,396.09	380.06
5. 工伤保险费	0.00	152,848.91	116,858.50	35,990.41
6. 生育保险费	78.04	29,250.42	6,674.62	22,653.84
四、住房公积金	49,570.00	409,801.99	366,655.99	92,716.00
六、其他	17,514.01	267,107.98	272,751.13	11,870.86
其中:工会经费和职工教育经费	17,514.01	267,107.98	272,751.13	11,870.86
合计	3,707,446.06	26,106,650.80	27,635,648.14	2,178,448.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 11,870.86 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中的工资预计将于2013年7月-8月份发放，社会保险费、住房公积金将按地方社保部门通知交纳。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	156,876.74	1,050,579.26
营业税	29.35	174.99
企业所得税	103,448.22	176,596.49
个人所得税	34,632.38	27,517.17
城市维护建设税	10,982.08	81,440.14
印花税	17,039.60	44,015.50
教育费附加	7,888.79	58,334.90
其他	18,421.52	124,711.80
合计	349,318.68	1,563,370.25

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	624,029.84	436,245.91
合计	624,029.84	436,245.91

应付利息说明

期末应付利息余额，全部为公司应支付但尚未支付的银行借款利息（未到期）。

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
子公司营口植物少数股东	127,400.00		
合计	127,400.00		--

应付股利的说明

子公司营口植物6月份实施2012年度利润分配，其中应付未付少数股东分红款127400元。

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	17,022,506.08	22,055,363.87
1至2年	1,464,395.32	4,074,423.23
2至3年	207,916.23	297,885.92
3年以上		75,456.97
合计	18,694,817.63	26,503,129.99

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	年末数	性质或内容	报表日后是否归还
常州汤姆包装机械有限公司	260,000.00	合同尚未履行完毕	否
郑州乾正自动化科技有限公司	247,500.00	合同尚未履行完毕	否
石家庄工大化工设备有限公司	150,600.00	合同尚未履行完毕	
朱占山	149,746.00	合同尚未履行完毕	否
合计	807,846.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容

喀什博农农资有限责任公司	5,910,852.00	代收种子款
新疆七星建工集团有限责任公司	1,065,037.00	质保金
常州汤姆包装机械有限公司	260,000.00	质保金
郑州乾正自动化科技有限公司	247,500.00	质保金
喀什新恒久钢构有限公司	175,373.00	质保金
合 计	7,658,762.00	

28、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

31、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技创新资金	840,000.00			840,000.00	

公益性行业科研专项经费	0.00	150,000.00		150,000.00	
合计	840,000.00	150,000.00	0.00	990,000.00	--

专项应付款说明

(1) 新疆晨曦椒业有限公司专项应付款为科技部按照项目立项合同(代码: 12C26216507364)规定拨付的“自动化温控滚筒干燥技术在万寿菊颗粒生产中的应用”项目专用的研究开发及中试阶段的必要补助。其中:消耗部分予以核销,形成资产部分转入资本公积。

(2) 晨光集团喀什天然色素有限公司专项应付款为科技部按照项目立项合同(代码: 12C26216507307)规定拨付的“番茄皮渣烘干、造粒、制备高纯度番茄红素的技术开发与应用”项目专用的研究开发及中试阶段的必要补助。其中:消耗部分予以核销,形成资产部分转入资本公积。

(3) 晨光生物科技集团股份有限公司专项应付款为中国农业大学拨付的公益性行业科研专项经费。项目编号为: 201303079, 项目名称为: 蔬菜副产物综合利用技术与示范, 任务名称为: 蔬菜副产物活性成分高效提取分离技术研究及集成示范。

32、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	25,936,909.35	21,621,894.51
合计	25,936,909.35	21,621,894.51

其他非流动负债说明, 包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

项目	年末数	年初数
工业企业技术改造项目贴息资金	3,480,000.00	3,720,000.00
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	35,666.71	37,666.67
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	176,666.62	186,666.66
土地出让金返还款	13,510,853.19	13,621,110.02
专利资金	195,454.60	312,727.30
科技兴新补助	109,166.64	143,333.28
厂房配建补助	3,537,967.87	3,600,390.58
自治区科技局天然辣椒颗粒规模化生产补助款	331,578.95	
自治区番茄红素油树脂技术改造项目补助款	200,000.00	
省财政厅棉籽技改补助款	749,913.05	
省财政厅冷库项目补助款	695,652.17	
省科技厅棉籽综合提取加工补助款-设备款	238,636.36	
省科技厅超临界技术应用及产业化补助款-设备款	793,103.45	
省科技厅工程技术研究中心补助款-设备款	568,421.05	
自治区财政局战略性新兴产业补助资金-设备款	1,313,828.69	
合计	25,936,909.35	21,621,894.51

33、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,570,872.00						179,570,872.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	619,454,213.27			619,454,213.27
其他资本公积	8,500,724.70	8,155,854.30		16,656,579.00
其他综合收益	265,635.87			265,635.87
合计	628,220,573.84	8,155,854.30	0.00	636,376,428.14

资本公积说明

其他资本公积报告期内增加8,155,854.30元，为公司取消股票期权激励计划摊销的期权价值。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,197,011.37			22,197,011.37
合计	22,197,011.37	0.00	0.00	22,197,011.37

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

36、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	0.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	178,945,975.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,730,849.53	--
应付普通股股利	17,957,087.20	
期末未分配利润	173,719,737.45	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	608,832,596.72	487,895,884.77
其他业务收入	1,229,670.29	1,603,514.17
营业成本	520,535,485.86	402,546,165.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工业（植物提取物）	608,832,596.72	519,946,549.59	487,895,884.77	401,314,028.02
合计	608,832,596.72	519,946,549.59	487,895,884.77	401,314,028.02

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然色素类产品	207,865,329.37	166,325,099.33	217,174,749.56	177,526,952.53
香辛料等调味产品	64,883,427.43	43,744,595.70	57,716,047.33	41,682,252.42
油脂类产品	76,389,477.65	72,759,149.92	42,870,976.11	40,408,294.48
籽仁壳绒类产品	79,179,261.42	74,972,317.45	60,757,350.53	53,346,701.08
粕渣类产品	163,449,547.91	148,262,126.38	64,795,926.89	58,550,336.70
其他产品	17,065,552.94	13,883,260.81	44,580,834.35	29,799,490.81

合计	608,832,596.72	519,946,549.59	487,895,884.77	401,314,028.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	420,102,625.54	357,505,920.36	296,444,641.08	230,485,465.42
境外	188,729,971.18	162,440,629.23	191,451,243.69	170,828,562.60
合计	608,832,596.72	519,946,549.59	487,895,884.77	401,314,028.02

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	29,095,826.84	4.77%
客户 2	26,183,867.50	4.29%
客户 3	23,365,219.06	3.83%
客户 4	17,779,544.15	2.91%
客户 5	13,530,989.17	2.22%
合计	109,955,446.72	18.02%

营业收入的说明

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	13,314.50	880.00	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	919,724.76	1,232,890.68	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
教育费附加	448,141.14	1,207,761.71	按实际缴纳的流转税的 3%、1%计缴。
其他	1,105.92	639.37	
合计	1,382,286.32	2,442,171.76	--

营业税金及附加的说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

包装费用	2,655,728.39	3,893,725.01
运输、发货费用	10,047,824.83	6,853,778.15
职工薪酬	2,085,651.50	2,314,144.73
会议、宣传费	1,586,801.09	1,361,020.21
折旧	412,859.81	401,980.15
差旅费	348,956.79	180,434.30
装卸费	332,088.07	165,414.06
保险费	1,400.00	186,336.70
检测费	197,156.92	476,874.10
材料费	74,693.39	239,442.75
佣金	188,229.20	0.00
邮寄费	139,133.89	101,632.69
港杂费	821,780.92	70,680.00
其他	1,430,337.04	2,238,526.14
合计	20,322,641.84	18,483,988.99

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,902,852.60	9,858,226.96
研发费	5,414,608.58	3,213,117.27
折旧费	4,959,576.39	5,847,964.38
差旅费	1,280,359.35	1,586,273.39
办公费	1,602,711.03	1,207,711.72
税金	1,992,825.25	2,539,565.80
无形资产摊销	828,644.60	656,470.40
汽车费	512,844.61	355,025.01
邮电通讯费	200,670.56	220,626.54
期权费用	8,155,854.30	2,342,695.51
修理费	828,956.62	323,897.40
业务招待费	240,334.73	186,055.20
水电费	191,677.45	432,039.43
会议费	106,890.00	15,072.00
贷款费用	336,173.45	0.00

其他	2,140,485.04	3,129,807.83
合计	38,695,464.56	31,914,548.84

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,696,096.01	3,908,051.77
减：利息收入	-465,114.11	-2,343,719.46
汇兑损益	873,096.88	-250,968.77
其他	348,056.86	156,801.69
合计	10,452,135.64	1,470,165.23

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	97,589.11	53,257.96
二、存货跌价损失	3,687,383.85	-3,118,553.77
合计	3,784,972.96	-3,065,295.81

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	399.17	6.13	399.17
其中：固定资产处置利得	399.17	6.13	399.17
政府补助	2,556,093.16	10,905,436.38	2,556,093.16
免税销售免缴增值税	424,607.10	355,198.28	424,607.10
其他	225,624.30	321,116.08	225,624.30
合计	3,206,723.73	11,581,756.87	3,206,723.73

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
国际市场开拓及出口扶持资金		367,327.00	政府相关通知
财政贷款贴息	206,896.56		邯财企[2012]39号
土地返还款	205,782.97	489,875.37	地方财政局、国土资源局土地返还奖励
奖励资金	84,708.00	4,101,367.26	政府相关证明或通知
技术改造和创新资金	220,424.91	4,905,666.75	冀科计[2013]20号、冀工信规[2012]539号、国科发财[2011]533号、财政局巴财企[2011]67号
项目补助或奖励资金	1,684,608.02	1,000,000.00	冀科计[2013]7号、冀科计[2013]12号、邯财教[2012]25号、冀财预[2012]341号
知识产权补助	153,672.70	41,200.00	知识产权合同书
合计	2,556,093.16	10,905,436.38	--

营业外收入说明

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		30,112.48	
其中：固定资产处置损失		30,112.48	
对外捐赠	55,500.00	6,511.25	55,500.00
违约金，赔偿金	65,241.17	28,532.34	65,241.17
其他	607,082.61	231,862.06	607,082.61
合计	727,823.78	297,018.13	

营业外支出说明

45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,377,524.05	6,104,157.11
递延所得税调整	1,364,347.85	1,901,213.49
合计	4,741,871.90	8,005,370.60

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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；（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，假设在当年年初转换；当年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

项目	报告期		上年同期	
	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	0.07	0.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.17	0.17

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，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。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	报告期	上年同期
归属于普通股股东的当期净利润	12,730,849.53	39,270,502.54
其中：归属于持续经营的净利润	12,730,849.53	39,270,502.54
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10,748,112.53	29,631,611.38
其中：归属于持续经营的净利润	10,748,112.53	29,631,611.38
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	报告期	上年同期
期初发行在外的普通股股数	179,570,872.00	89,785,436.00
加：本年发行的普通股加权数		
加：本年公积金转增股本		89,785,436.00
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	179,570,872.00	179,570,872.00

47、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4. 外币财务报表折算差额	-5,210,294.53	-1,865,467.85
小计	-5,210,294.53	-1,865,467.85
合计	-5,210,294.53	-1,865,467.85

其他综合收益说明

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	316,216.62
财政拨款	8,058,612.31
废旧物资收入	184,318.64
收到的押金及质保金	364,257.09
其他	1,164,854.88
合计	10,088,259.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
手续费支出	914,241.02
日常的管理费用、销售费用	22,839,427.01
支付押金及质保金	4,430,700.00
其他	8,299,177.03
合计	36,483,545.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,626,307.88	38,987,022.31
加：资产减值准备	3,784,972.96	-3,065,295.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,710,795.53	9,175,164.52
无形资产摊销	893,728.45	675,043.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-399.17	110,337.73
财务费用（收益以“-”号填列）	9,696,096.01	3,919,459.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-711,996.41	913,792.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,453.41	-33,385.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,982,504.36	-120,551,068.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,452,214.56	14,452,447.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,551,209.00	-39,540,669.40
经营活动产生的现金流量净额	-6,115,531.42	-94,957,150.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	34,572,484.46	83,940,533.19
减：现金的期初余额	37,350,999.81	150,254,566.63
现金及现金等价物净增加额	-2,778,515.35	-66,314,033.44

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	34,572,484.46	37,350,999.81
其中：库存现金	1,605,784.47	257,088.78
可随时用于支付的银行存款	32,966,699.99	36,923,911.03
可随时用于支付的其他货币资金		170,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	34,572,484.46	37,350,999.81

现金流量表补充资料的说明

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
晨光生物科技集团天津有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津开发区西区	卢庆国	食品添加剂、保健品销售，技术研发、转让	1,000,000.00	100%	100%	77730452-1
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津市大港区经济开发区	卢庆国	研究服务	20,000,000.00	100%	100%	66881267-4
邯郸晨光珍品油脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	99.75%	99.75%	66526813-2
河北瑞德天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	陈运霞	农副产品加工	19,183,081.77	100%	100%	77918310-2
河北可口食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	卢庆国	食品制造	10,000,000.00	100%	100%	78701137-8
新疆晨光天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆库尔勒市	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100%	100%	78762260-3

新疆晨曦椒业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆焉耆县	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100%	100%	78986745-2
晨光生物科技集团喀什有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆喀什地区岳普湖县泰岳工业园区	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100%	100%	58022470-4
晨光集团喀什天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆喀什地区岳普湖县泰岳工业园区	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100%	100%	68648230-6
晨光生物科技集团莎车有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆喀什地区莎车县火车站工业园区	韩文杰	辣椒颗粒、万寿菊颗粒产品	10,000,000.00	100%	100%	58932545-6
营口晨光植物提取设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	营口市金牛山大街东139号	韩少威	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	5,000,000.00	51%	51%	57427434-2
晨光生物科技(印度)	控股子公司	有限责任公司	印度安德拉邦坎曼市	卢庆国	农副产品加工	65,396,770.00	100%	100%	

2、本企业的其他关联方情况

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	
李月斋	公司持股 5%以上个人股东、董事	
关庆彬	公司董事	
刘英山	公司董事	
周静	公司董事、财务负责人、董事会秘书	
董希仲	公司监事会主席	

本企业的其他关联方情况的说明

卢庆国持有本公司17,925,210股，持股比例为9.98%，党兰婷持有本公司1,293,332股，持股比例为0.72%，李月斋持有本公司13,504,970股，持股比例为7.52%，关庆彬持有本公司8,369,920股，持股比例为4.66%，刘英山持有本公司5,041,866股，持股比例为2.81%，周静持有本公司5,012,712股，持股比例为2.79%，董希仲持有本公司8,369,920股，持股比例为4.66%。

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢庆国	本公司	16,000,000.00	2012年12月11日	2013年12月10日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	新疆晨曦椒业股份有限公司	30,000,000.00	2012年11月30日	2013年11月29日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光集团喀什天然色素有限公司	9,000,000.00	2012年07月05日	2013年08月22日	否
卢庆国、李月斋	晨光生物科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2013年04月19日	2014年04月18日	否

董希仲、关庆彬、刘英山、周静	晨光生物科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2013年04月09日	2014年04月08日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2013年06月27日	2014年06月26日	否

关联担保情况说明

关联担保全部为卢庆国、李月斋、董希仲、关庆彬、刘英山、周静为公司银行借款提供担保，或公司为子公司银行借款提供的担保。

(4) 其他关联交易

关键管理人员报酬：

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	84.36万元	73.36万元
其中：（各金额区间人数）		
[20万元以上]		
[15~20万元]	1	1
[10~15万元]	1	
[10万元以下]	11	12

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	5,849,500.00

股份支付情况的说明

报告期，公司终止实施了股票期权激励计划，并决定注销已向激励对象授予的股票期权。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	以历史离职率为基础的可行权权益工具数量的期望值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,295,023.08
以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,295,023.08

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

公司股票期权激励计划涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，拟向激励对象授予300万份股票期权（其中预留部分为30万份），约占本激励计划签署时公司股本总额8,978.5436万股的3.34%。

2011年11月23日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司股权激励计划人员及期权数量调整的议案》、《关于公司股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》，由于激励对象：苏长锁、李文军、李静敏、李艳海、栗永刚、袁红波等人员因个人原因离职。根据《股票期权激励计划》及相关规定，该6人已不具备激励对象资格，取消了上述人员的激励对象资格并取消了拟授予其的股票期权（共7万份）。

2011年12月9日，公司完成了股票期权（预留部分除外）登记工作，并发布了《关于股票期权激励计划首次授予的期权登记完成公告》。公司首期股票期权激励计划（预留部分除外）期权简称：晨光JLC1，期权代码：036019。实际授予激励对象共177人，授予的股票期权数量为263万股，均为公司中高层管理人员、核心技术（业务）人员。首次授予股票期权的授予日为2011年11月23日，授予激励对象股票期权的授予价格为每股31.80元。

2012年5月16日，公司第一届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，由于公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，且利润分配方案已实施完毕。因此，根据公司《股票期权激励计划》，董事会依据股东大会的授权，对股票期权激励计划中的股票期权数量和行权价格进行了相应的调整。经过本次调整，股票期权数量调整为586万份，行权价格（非预留部分）调整为15.8元。

2012年11月9日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股权激励计划人员及期权数量调整的议案》、《关于公司股票期权激励计划预留部分授予相关事项的议案》。非预留部分激励对象：谷海鹏、何书信、任延辉、郑传宝、刘晓永、唐建忠、姜兴玉等7名人员因个人原因离职，根据《股票期权激励计划》及相关规定，该7人已不具备激励对象资格，公司将取消上述人员的激励对象资格并取消授予其的股票期权。预留部分激励对象王伟伟，在公司向证监会报备股票期权激励计划预留部分拟授予申报文件后因个人原因离职。根据《股票期权激励计划》及相关规定，王伟伟已不具备激励对象资格，公司将取消其激励对象资格并取消拟授予其的预留期权。公司《股票期权激励计划》非预留部分调整前所涉期权激励对象为177人，股票期权数量为526万份；调整后《股票期权激励计划》非预留部分激励对象为170人，股票期权数量为513万份。预留部分调整前所涉期权激励对象为74人，股票期权数量为60万份，调整后《股票期权激励计划》预留部分激励对象为73人，股票期权数量为58.95万份。

2013年3月26日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于股票期权激励计划已授予期权部分注销的议案》，决定注销已授予期权中的130.59万份期权（其中：因激励对象谷海鹏、何书信、任延辉、郑传宝、刘晓永、唐建忠、姜兴玉、王萌、苏学辉等9人离职，决定注销其合计持有的17万份股票期权；公司2012年度业绩未达到《股票期权激励计划》“第二

个行权期”考核目标决定注销对应的已授予期权中的130.59万份期权)。

2013年06月03日,公司第二届董事会第十次会议会议审议通过了《关于终止实施<晨光生物科技集团股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)>的议案》,根据股东大会授权公司董事会决定终止正在实施的股票期权激励计划并注销已向激励对象授予的股票期权。

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法组合	82,486,303.69	96.93%	485,841.87	0.57%	67,584,452.73	99.19%	366,336.81	0.54%
应收关联方组合	2,609,704.86	3.07%			550,359.67	0.81%		
组合小计	85,096,008.55	100%	485,841.87	0.57%	68,134,812.40	100%	366,336.81	0.54%
合计	85,096,008.55	--	485,841.87	--	68,134,812.40	--	366,336.81	--

应收账款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组(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),主要为账龄分析法组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	82,337,454.49	99.82%	411,687.27	67,258,628.53	99.52%	336,293.14
1至2年	600.00	0%	30.00	143,575.00	0.21%	7,178.75
2至3年	0.00	0%		170,649.20	0.25%	17,064.92
3年以上	148,249.20	0.18%	74,124.60	11,600.00	0.02%	5,800.00
合计	82,486,303.69	--	485,841.87	67,584,452.73	--	366,336.81

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方(子公司)组合	2,609,704.86	0.00
合计	2,609,704.86	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	13,867,177.70	1 年以内	16.3%
客户 2	客户	9,362,338.42	1 年以内	11%
客户 3	客户	8,162,804.12	1 年以内	9.59%
客户 4	客户	5,574,564.01	1 年以内	6.55%
客户 5	客户	3,992,675.94	1 年以内	4.69%
合计	--	40,959,560.19	--	48.13%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
新疆晨光天然色素有限公司	子公司	1,346,471.60	1.58%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	子公司	692,008.84	0.81%
晨光生物科技集团莎车有限公司	子公司	571,224.42	0.67%
合计	--	2,609,704.86	3.06%

(5)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方等款项组合	22,130,180.62	100%			254,907,249.66	100%		
组合小计	22,130,180.62	100%	0.00		254,907,249.66	100%	0.00	0%
合计	22,130,180.62	--	0.00	--	254,907,249.66	--	0.00	--

其他应收款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组(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),主要分为账龄分析法组合、关联方等款项组合。期末公司其他应收款余额全部为应收全资或控股子公司款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方等款项组合		
其中: 应收关联方(子公司)	18,660,218.65	0.00
应收出口退税		
职工备用金等	3,469,961.97	0.00
合计	22,130,180.62	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末公司其他应收合并报表范围内子公司款项较大，主要是因为：公司实行集团资金集中管理，各子公司在承建募投项目或非募投项目时，公司未以投资方式将资金拨付给各子公司，而是以借款形式拨付给各子公司，这一特殊核算模式造成。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
晨光生物科技集团天津有限公司	全资子公司	18,224,188.33	3年以内	82.35%
晨光生物科技集团莎车有限公司	全资子公司	372,953.50	1年以内	1.69%
苗永霞	员工	1,038,291.00	1年以内	4.69%
王少华	员工	552,946.90	1年以内	2.5%
赵艳伟	员工	536,377.00	1年以内	2.42%
合计	--	20,724,756.73	--	93.65%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
晨光生物科技集团天津有限公司	全资子公司	18,224,188.33	82.35%
晨光生物科技集团莎车有限公司	全资子公司	372,953.50	1.69%
晨光生物集团（印度）有限公司	全资子公司	42,973.75	0.19%
新疆晨光天然色素有限公司	全资子公司	17,687.50	0.08%
河北瑞德天然色素有限公司	全资子公司	2,415.57	0.01%
合计	--	18,660,218.65	84.32%

(6)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

新疆晨光天然色素有限公司	成本法	16,022,756.95	16,022,756.95		16,022,756.95	100%	100%				3,200,000.00
新疆晨曦椒业有限公司	成本法	17,201,341.23	17,201,341.23		17,201,341.23	100%	100%				2,450,000.00
晨光集团喀什天然色素有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
晨光生物科技集团喀什有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				2,250,000.00
晨光生物集团莎车有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				2,850,000.00
邯郸晨光珍品油脂有限公司	成本法	9,560,700.37	9,560,700.37		9,560,700.37	99.75%	99.75%				
河北瑞德天然色素有限公司	成本法	24,066,045.77	24,066,045.77		24,066,045.77	100%	100%				
河北可口食品有限公司	成本法	12,656,813.89	12,656,813.89		12,656,813.89	100%	100%				
晨光生物科技集团天津有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
天津晨之光天然产品科技发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
晨光科技(印度)公司	成本法	65,396,770.00	65,396,770.00		65,396,770.00	100%	100%				
营口晨光植物提取设备有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51%	51%				132,600.00

公司											
合计	--	198,454,428.21	198,454,428.21	0.00	198,454,428.21	--	--	--	0.00		10,882,600.00

长期股权投资的说明

截至2013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。本公司的长期股权投资均为对子公司的投资，采用成本法核算，截止2013年06月30日，本期公司所属子公司已宣告发放股利，公司按持股比例应享有的份额为10,882,600.00元，公司本期已确认投资收益10,882,600.00元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	541,635,324.85	444,364,384.81
其他业务收入	822,782.63	1,735,304.06
合计	542,458,107.48	446,099,688.87
营业成本	483,770,718.35	379,646,303.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工业（植物提取物）	541,635,324.85	483,378,275.96	444,364,384.81	378,938,032.54
合计	541,635,324.85	483,378,275.96	444,364,384.81	378,938,032.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然色素类产品	201,449,724.71	177,646,456.99	217,174,749.56	184,317,552.53
香辛料等调味产品	64,883,427.43	44,198,701.86	57,716,047.33	43,682,252.42
油脂类产品	59,884,776.53	57,918,156.35	36,292,987.51	34,288,567.07
籽仁壳绒类产品	63,301,342.72	61,701,353.88	49,624,893.20	44,458,285.91
粕渣类产品	136,022,515.27	128,569,719.54	74,974,911.42	64,747,111.73
其他产品	16,093,538.19	13,343,887.34	8,580,795.79	7,444,262.88

合计	541,635,324.85	483,378,275.96	444,364,384.81	378,938,032.54
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	362,574,732.42	329,081,903.76	263,961,638.82	219,217,378.06
境外	179,060,592.43	154,296,372.20	180,402,745.99	159,720,654.48
合计	541,635,324.85	483,378,275.96	444,364,384.81	378,938,032.54

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	29,095,826.84	5.36%
客户 2	23,365,219.06	4.31%
客户 3	26,183,867.50	4.83%
客户 4	17,779,544.15	3.28%
客户 5	13,530,989.17	2.49%
合计	109,955,446.72	20.27%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	10,882,600.00	3,910,000.00
合计	10,882,600.00	3,910,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
新疆晨光天然色素有限公司	3,200,000.00	1,560,000.00	新疆晨光 2012 年度利润分配金额大于 2011 年度
新疆晨曦椒业有限公司	2,450,000.00		新疆晨曦 2012 年度利润分配金额大于 2011 年度

晨光集团喀什天然色素有限公司		2,350,000.00	喀什色素 2012 年度利润为负，未进行利润分配
晨光生物科技集团莎车有限公司	2,850,000.00		莎车晨光 2011 年度未进行利润分配
晨光生物科技集团喀什有限公司	2,250,000.00		喀什生物 2011 年度未进行利润分配
营口晨光植物提取设备有限公司	132,600.00		营口植物 2011 年度未进行利润分配
合计	10,882,600.00	3,910,000.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,990,688.16	30,464,873.29
经营活动产生的现金流量净额	-16,891,061.79	-104,209,027.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	-11,568,220.83	-41,641,160.66

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	399.17	设备处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,556,093.16	收到政府拨付的奖励经费、技改奖励等资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,592.38	
减：所得税影响额	415,970.55	
少数股东权益影响额（税后）	80,192.40	
合计	1,982,737.00	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.06	0.06

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据比期初减少45.84%，主要是因为报告期公司部分应收票据到期，公司进行了承兑。
- (2) 应收账款比期初增加23.44%，主要是因为公司营业收入同比增加，应收客户正常周转占用（未到期）货款增加所致。
- (3) 其他应收款比期初减少66.55%，主要是因为报告期公司收到了出口退税款、职工备用金（或报销）所致。
- (4) 在建工程比期初增加157.01%，主要是因为公司投建甜菊糖等项目，在建的车间、仓库、设备等增加所致。
- (5) 短期借款比期初增加24.63%，主要是因为公司原料采购季节性资金需求增加，公司向银行借款增加所致。
- (6) 应付账款比期初减少53.26%，主要是因为公司欠款账期到期，公司进行了偿还所致。
- (7) 预收账款比期初减少25.38%，主要是因为公司根据合同发货，同时冲减预收账款所致。
- (8) 应付职工薪酬比期初减少41.24%，主要是因为报告期末公司应付未付职工薪酬减少所致。
- (9) 应交税费比期初减少77.66%，主要是因为公司按时交纳了各项税费，应交未交税费减少所致。
- (10) 应付利息比期初增加43.05%，主要是因为报告期公司银行借款金额增加，期末应付借款利息增加所致。
- (11) 其他应付款比期初减少29.46%，主要是因为报告期公司偿还了应付未付的各项款项所致。
- (12) 其他非流动负债比期初增加19.96%，主要是因为报告期公司收到了政府补助的项目款，按要求记入了本项目所致。
- (13) 外币报表折算差额比期初减少37.06%，主要是因为汇率变动及子公司业务壮大，报表折算金额增加所致。
- (14) 营业收入、营业成本同比分别增长24.63%、29.31%，主要是因为报告期同比棉籽提取物相关产品生产规模扩大，产品销售增加所致。
- (15) 营业税金及附加同比下降43.4%，主要是因为报告期公司应交税费减少，税金及附加同向下降所致。
- (16) 管理费用同比增长21.25%，主要是因为报告期同比新增棉籽提取物生产线及产品销售收入同比增加，其对应固定（或变动）支出费用增加；同时公司取消股权激励计划，期权费用一次性记入当期所致。
- (17) 财务费用同比增加610.95%，主要是因为报告期公司短期借款增加，应付利息费用同向增长；同时，募集资金大部分投入完毕，存款利息收入减少，综合影响所致。
- (18) 资产减值损失同比增加223.48%，主要是因为上年同期公司产品市值高于库存成本冲回了已计提的减值损失，同时报告期公司叶黄素等产品库存成本大于市场价值，公司计提了减值损失综合影响所致。
- (19) 营业外收入同比减少72.31%，主要是因为报告期公司收到的政府补助资金同比减少所致。
- (20) 营业外支出同比增加145.04%，主要是因为公司部分预付款项无法收回，按要求进行了账务处理。
- (21) 公司利润总额、所得税费用、归属于母公司所有者净利润分别同比下降63.04%、40.77%、67.58%，主要是因为公司营业成本、销售费用、管理费用、财务费用等同比增加，营业外收入（主要是政府补助收入）同比减少72.61%，综合影响所致。
- (22) 基本每股收益、稀释每股收益同比下降67.58%，主要是因为归属于母公司所有者净利润同比下降所致。
- (23) 其他综合收益同比下降179.3%，主要是因为外币报表折算差额变动影响所致。
- (24) 销售商品、提供劳务收到的现金同比增加25.52%，主要是因为报告期公司营业收入同比增长，收到的货款同向增加所致。

(25) 收到的税费返还同比减少61.02%，主要是因为报告期公司收到的税费返还大幅减少所致。

(26) 收到其他与经营活动有关的现金同比减少57.94%，主要是因为报告期公司收到的利息收入、押金等其他经营活动有关的资金减少所致。

(27) 支付的各项税费同比减少67.59%，主要是因为公司税金留抵，报告期支付的税金减少所致。

(28) 支付其他与经营活动有关的现金同比增长21.33%，主要是因为报告期公司支付的与日常管理费用、销售费用等其他经营活动有关的资金增加所致。

(29) 经营活动产生的现金流量净额同比增长93.56%，主要是因为各经营活动产生的现金流量项目综合影响所致。

(30) 处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增长100.91%，主要是因为报告期公司前述相关业务收回的现金净额为正数，上年同期为负数综合影响所致。

(31) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金、投资活动产生的现金流量净额同比减少56.85%，主要是因为去年同期公司投建募投项目支付的相关各项款项较大，报告期初募投项目除ERP项目外全部完工，购建固定资产、无形资产支付的款项同比减少所致。

(32) 取得借款收到的现金同比增加136.25%，主要是因为公司原料采购季节性资金需求增加，公司向银行申请借款相应产生的现金流量增加所致。

(33) 偿还债务支付的现金、分配股利、利润或偿付利息支付的现金分别同比增长1376.39%、32.69%，主要是因为公司部分银行借款到期公司进行了偿还，同时支付借款利息费用增加所致。

(34) 支付其他与筹资活动有关的现金同比减少100%，主要是因为报告期公司未发生相关业务现金流出。

(35) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少64.19%，主要是因为各筹资活动产生现金流量的项目综合影响所致。

(36) 汇率变动对现金的影响额同比减少279.27%，主要是因为公司外币业务增加，汇率变动影响额增大所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、董事长卢庆国先生签名的2013年半年度报告文本原件。
- 二、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告文本。
- 三、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。
- 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

法定代表人：卢庆国

2013 年 08 月 15 日