



晨光生物科技集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-078

2015 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。

公司半年度财务报告已经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	25
第五节 股份变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告.....	37
第八节 备查文件目录.....	127

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	中国证券业监督管理委员会
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	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	本次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	2015 年 1 至 6 月份
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	众环海华会计师事务所
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
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车植物蛋白公司	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
珍品油脂公司	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
邯郸晨光	指	晨光生物科技集团邯郸有限公司
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
营口晨光	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
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
RA 含量	指	Rebaudioside A 也就是 A3。RA 组分是甜菊糖中最优良的甜味组分，通过重结晶技术从普通甜菊糖中精制而成，口感清新无苦味。

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）	677,509,123.82	598,069,546.42	13.28%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	40,724,652.49	6,508,382.44	525.73%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	28,078,990.18	322,901.05	8,595.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,893,738.96	146,899,449.59	-64.67%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2890	0.8181	-64.67%
基本每股收益（元/股）	0.2268	0.0362	526.52%
稀释每股收益（元/股）	0.2268	0.0362	526.52%
加权平均净资产收益率	3.97%	0.66%	3.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.74%	0.03%	2.71%
	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）	1,399,662,163.37	1,508,212,385.27	-7.20%
归属于上市公司普通股股东的的所有者权益（元）	1,043,554,511.61	1,007,203,959.45	3.61%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.8114	5.6089	3.61%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲	1,605,264.61	

销部分)		
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)	13,973,946.82	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	73,627.78	
对外捐赠支出	-1,020,000.00	公益性捐款
减: 所得税影响额	1,987,192.51	
少数股东权益影响额(税后)	-15.61	
合计	12,645,662.31	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

报告期,公司无新增加的可能对公司下一报告期经营产生不利影响的重大风险。

公司国外销售占公司总收入的比例较大,公司产品出口计算的货币主要是美元,公司的经营将会面临

一定的汇率变动风险。报告期后，人民币汇率变动加大，预计汇率变动风险同比影响将变大。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。

对公司经营产生的其他不利影响请详见本报告“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

公司主要从事天然色素、天然香辛料提取物和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等四大类产品的生产及销售，其属于天然提取物细分领域。

2015 年上半年度，公司以战略发展目标——“建设世界天然提取物产业基地”为导向，围绕年度经营目标或计划转变经营思路、通过多种方式拓宽营销渠道、加大宣传力度，确保主营业务的持续稳定发展及市场占有率；持续实施全球化资源配置，在印度尝试协议种植原材料；严格原料采购质量、成本控制，改进或推广生产自动化，减少了生产用工，降低了产品成本，提高了公司盈利水平。

报告期，公司共实现营业收入 67,750.91 万元、营业利润 3,385.78 万元、归属于上市公司股东净利润 4,072.47 万元分别同比增长 13.28%、68428.65%、525.73%（营业利润、归属于上市公司股东净利润的增长，主要是因为公司积极扩大销售，并严格控制原材料采购成本、各项费用支出，收入金额增长大于成本费用金额增长；同时，公司结合业务情况申报各类项目，收到的各类项目支持资金同比增加，综合影响所致）。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	677,509,123.82	598,069,546.42	13.28%	
营业成本	587,964,490.29	540,871,362.78	8.71%	
销售费用	18,053,501.00	17,833,748.64	1.23%	
管理费用	31,379,884.47	28,438,467.12	10.34%	
财务费用	6,919,167.78	8,901,924.75	-22.27%	报告期公司银行借款规模减少，相应利息支出减少。
所得税费用	7,952,264.18	1,626,179.29	389.02%	报告期公司盈利能力提升，利润总额增加，使得所得税费用增加。
研发投入	2,638,590.23	32,855,185.15	-91.97%	2015 年上半年度研发项目主要为前期可行性研究和市场调研，小试、中试主要集中在下半开展年度，导致

				研发支出项目少于上年同期。
经营活动产生的现金流量净额	51,893,738.96	146,899,449.59	-64.67%	本期采购款同比支付增加,并偿还了部分前期应付款项,同时缴纳的税款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-16,841,458.46	-20,946,787.60	-19.60%	
筹资活动产生的现金流量净额	-116,490,843.47	-172,591,908.96	-32.51%	报告期公司主要采购结束,销售陆续回款,为节约财务费用,银行借款规模减少,相应筹资活动的现金流量减少。
现金及现金等价物净增加额	-81,140,222.80	-45,317,853.41	79.05%	本期采购同比支付增加、同时偿还前期应付款项、借款减少综合影响。

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—“建设世界天然提取物产业基地”,不断突破创新,通过转变经营思路、与行业内其他优秀方合作,扩大销售、控制原材料采购成本及过程费用等措施,使公司主营业务继续保持了稳定的市场份额和领先的行业地位。天然色素类产品、香辛料及调味类产品、油脂类产品、籽仁壳绒类产品、粕渣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2014年半年度相比油脂类产品收入占比呈现增长态势,主要是因为公司加大棉籽油推广,其销售规模随之增大;香辛料及调味类产品、粕渣类产品收入占比同比下降,主要是因为该两类产品售价、成本同比下降,其他产品销售规模增长综合影响所致。其他各类主产品销售同比略有浮动、变化较小。

产品名称	报告期		上年同期		营业收入占比变化
	营业收入(万元)	占主营业务收入的比例	营业收入(万元)	占主营业务收入的比例	
天然色素类产品	21,302.46	33.20%	19,308.63	32.36%	0.84%
香辛料等调味产品	8,129.98	12.67%	8,645.87	14.49%	-1.82%
油脂类产品	9,307.34	14.50%	7,697.95	12.90%	1.60%
籽仁壳绒类产品	10,518.78	16.39%	9,863.13	16.53%	-0.14%
粕渣类产品	11,858.85	18.48%	12,380.36	20.75%	-2.27%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司的客户根据自身需求量、资金周转压力分批次向公司订购产品，无一次性大批量向公司订购产品的情形，公司无重大在手订单或前期重大订单在报告期执行的情况；同时由于客户采用上述分批次、单次少量的采购模式，公司发货用时短，报告期内的订单完成率在 92%以上，期末正在执行的订单约为 8%以下。

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，公司主营业务未发生重大改变，主要产品有天然色素、天然香辛料及调味品、天然营养及药用提取物、植物蛋白提取物等四大类产品，主要用于食品、化妆品、饮料、饲料等着色、调味。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同 期增减	营业成本 比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
分产品或服务						
天然色素类产品	213,024,633.83	192,390,832.24	9.69%	10.33%	12.06%	-1.39%
香辛料及调味类产品	81,299,766.97	56,545,791.23	30.45%	-5.97%	-18.56%	10.75%
油脂类产品	93,073,362.86	84,511,099.17	9.20%	20.91%	10.95%	8.15%
籽仁壳绒类产品	105,187,789.61	89,354,073.60	15.05%	6.65%	-4.99%	10.41%
粕渣类产品	118,588,500.06	111,333,263.91	6.12%	-4.21%	-0.62%	-3.39%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源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、新疆华天种业，主要是由于公司新签约具有优势的贸易商或原有供应商优势条件增加，公司从该公司采购原材料量增大所致。

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 大客户同比新增山东兴泰、AKAYFLAVOURSANDAROMATICSLTD.、青岛中椒食品，主要是由于公司新签约具有优势的贸易商或原有客户需求量提高及客户需求变化，公司向其销售的额度增加所致。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
邯郸晨光珍品油脂有限公司	植物油加工及其副产品销售等	1,502,552.28
晨光生物科技集团天津有限公司	食品添加剂销售、食品天然提取物的研发、保健食品批发兼零售	-416,583.28
新疆晨光天然色素有限公司	生产、销售辣椒红油树脂、色素副产品、辣椒及辣椒制品等	6,753,856.13
晨光集团喀什天然色素有限公司	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	-818,964.56
晨光生物科技集团喀什有限公司	食用植物油、棉籽蛋白（饲料用）；植物提取物、棉籽粕、棉短绒、棉壳、农副产品加工、销售	14,148.35
晨光生物科技集团莎车有限公司	辣椒、辣椒颗粒、万寿菊、万寿菊颗粒、植物提	901,624.60

	取物加工、销售；农作物种植等	
晨光生物科技（印度）有限公司	辣椒及辣椒制品业务	-3,861,823.15
营口晨光植物提取设备有限公司	生产、销售、安装：植物油加工设备、天然植物色素萃取设备、环保设备等	-1,436,305.21

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

序号	项目名称	目标	截至6月份进展情况
1	甜菊糖项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成第二轮生产试车，生产得率及产品质量达到预期目标。
2	晶体叶黄素提取工艺优化	提高晶体叶黄素生产得率。	进行中试试验，进一步验证小试工艺，晶体得率提高5%以上。
3	棉籽糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求。	正在进行终端应用技术研究。
4	红曲红工艺开发	实现规模化生产，产品满足市场需求。	正在进行菌种筛选、工艺优化工作。
5	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。	进行辣椒碱试生产，通过研究自控技术，实现自动化生产。
6	葡萄籽提取物项目	完成工艺开发、试生产，具备生产转化条件。	针对不同原料开展工艺技术研究，优化生产工艺，提高产品品质，正在进行中试。
7	番茄红素提取项目	完成工艺开发，产品满足市场需求。	正在改造试生产设备，准备试生产。
8	虾青素提取项目	工艺开发成熟，中试、试生产稳定，产品得到市场认可。	完成中试，正在开发破壁藻粉等新产品，优化生产工艺。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

天然植物提取行业的发展依然是机遇与挑战并存。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。2015年4月份修订的《中华人民共和

国食品安全法》，将对整个行业产生深远意义的影响，更加细化的条款，更加严格的惩罚力度，使得食品安全更加让人放心，解决了行业发展的制度瓶颈。未来随着人类消费水平和认知能力的提高，天然植物提取行业也将会得到长足的发展。《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。

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，报告期世界经济仍然复苏缓慢，国内外经济增速减弱，受此影响，公司出口业务增速放缓。公司面对严峻的经营环境不断突破创新，通过转变经营思路、与行业内其他优秀方合作，扩大销售、控制原材料采购成本及过程费用，加强新产品及现有产品的研发速度并积极向市场投放，使公司主营业务继续保持了稳定的市场份额和领先的行业地位。

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“建设世界天然提取物产业基地”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，完成了既定的计划：

（1）业务经营方面：报告期公司积极探索寻找新的发展路径，通过转变经营思路、引入优秀企业与人才、改善公司棉籽提取业务经营状况，完成了与新疆泰昆集团股份有限公司、许建民、颜克益等三方合作发展克拉玛依公司的业务；为降低公司的生产成本，保障原料供应的稳定性和产品的可追溯性，决定在印度投建“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”；在新疆莎车地区持续推进基地建设，以保证原材料的供应、降低采购成本；多次安排小组到欧洲、美洲、亚洲等国参加展会，以开拓新客户、稳定老客户；全力推进生产自动化体系建设，让更多的生产人员从简单重复的劳动中解放出来，提高其创新思维。

（2）机构改革、管理升级方面：报告期公司根据各事业部业务发展状况，完成了部分事业部内部调整；完成了对营口晨光公司部分少数股东股权的收购，公司进一步提高对营口晨光的控股比例，加快了其管理构架、经营机制的改革，为植物提取设备“走出去”奠定了基础，为公司发展战略目标的实现贡献力量。

（3）项目建设（或申报）方面：上半年共获国家各类项目支持资金 1200 多万元，极大的推动了相关项目的发展或改造。在专业核心期刊上发表论文两篇，获得了全国工业品牌培育示范企业荣誉称号，进一步提升了公司影响力。

（4）人才培养方面：报告期鼓励研究生、大学生下车间 28 人次以上；申报河北省政府津贴人员 1 人，河北省“三三三人才工程”一层次人选 1 人；完成了 22 名员工职称评定，取得了职称证书；通过修订全员成才规划，建立了“H”型发展通道，完善了员工职业发展路径，并重点实施“管理人才发展计划”和“技能等级认证计划”。公司选拔出 12 名中层管理人员，经试用考评，全部转正。公司在组织生产事业

部蛋白分部技能等级认证后，又在质量部、生产事业部油溶分部和药用分部开展技能等级认证，大大激发了员工主动学习知识和提升技能的热情。在内部日常培训上，坚持分类分层培训原则，持续开展每周一课，同时选拔部门骨干轮流授课，上半年累计培训 350 课时。对于新入职、新调岗员工，实施“师带徒”方案，选拔优秀师傅传授知识和技能，做好“传帮带”。公司通过轮岗锻炼、业务培训、出国考察、在职读研等方式，培养锻炼了更多的高水平、高素质人才。

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：随着募投项目的建成投产，公司业务规模日益扩大，公司及子公司的组织结构和管理模式趋于复杂化，随之带来的经营决策和管理风险的难度大大增加，对公司的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的生产经营、内部控制、组织架构和管理人员素质等提出了更高的要求。公司经营规模的扩大将带来一定程度的管理风险。

2、市场竞争风险：随着人们对食品安全问题的日益重视，绿色消费观念备受消费者的青睐，促使天然植物提取行业近几年迅速成长，新进入市场的竞争者不断增加，行业竞争日益激烈，公司随时面临着市场份额被抢占的风险；另外，由于行业内一些小微企业甚至是小作坊的恶意无序竞争，进一步削薄了行业利润，加剧了市场竞争。公司作为天然植物提取行业的领军者，虽然具有明显的核心竞争优势，但还需通过强化营销、扩大市场份额等措施减少上述因素对公司的不利影响。

3、技术风险：公司在多年的发展过程中积累了较强的技术实力和丰富的经验，但天然植物提取行业在新技术、新产品研发上面临着更新换代快、投入高、知识产权不易保护等风险。公司需在技术更新、新产品研发等方面保持与之相应的发展速度，以避免技术研发进度延期、技术失密以及技术成果转化不力等情形，减少技术进步对公司未来经营带来的不利影响。

4、募集资金投资项目相关风险：截至目前，募投项目均已全部投产，虽然募投项目投建前已经相关专家和专业机构就产品价格、市场竞争、市场需求等方面进行了充分的可行性研究论证，但项目完全投产后，公司可能需要较长一段时间来进行新产品的市场推广和客户的开发工作，在项目投产初期，新产品的销售进度会和项目的投产进度不完全匹配。因此，项目建成后公司存在着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：公司生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、棉籽等农副产品，这些原材料易受气候条件和病虫害等影响，存在价格波动较大的情况。由于原材料采购成本在公司生产成本中所占比重较大，如以上原材料价格大幅度波动，将对公司产品的生产成本产生直接影响，对未来经营业绩产生不利影响。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，在当地协议种植原材料，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：棉籽蛋白提取物作为公司的主要产品，由于棉籽蛋白相关产品棉短绒、棉壳、脱酚棉籽蛋白、棉籽油易受市场波动的影响，产品价格波动较大且波动趋势难以预测，价格波动将影响到公司的主营业务收入和盈利水平。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、产品质量控制风险：公司的主要产品是食品、食品添加剂和饲料、饲料添加剂等。近年来，国家对食品安全问题日趋重视，消费者的食品安全意识和需求日益增强。2015年4月份修订的食品安全法，更加细化的条款，更加严格的惩罚力度，对公司产品质量安全控制提出了更严格的要求。如果公司的质量管理工作失控或其他原因引发公司的产品出现质量问题，不仅会产生民事赔偿风险，还会受到有关政府部门或司法机关的调查及处罚，更会影响公司的声誉和公司产品的销售。公司建立了严格的质量控制体系，产品质量达到了国内先进水平，并先后通过了ISO9001认证、ISO22000认证、KOSHER认证、HALAL认证、FAMI-QS认证、美国FDA产品注册，避免了产品质量不达标而为企业带来的不良影响。

8、汇率变动风险：目前公司国内销售比重不断扩大，但国外销售仍然占公司收入较大比例，公司产品出口计算的货币主要是美元，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。

9、境外经营的风险：公司的长期发展战略目标是——建设世界天然提取物产业基地，要实现该目标，全球化资源配置是必由之路。但境外的法律、税收、外汇管理、土地政策、人文环境等方面与国内存在较大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。

10、出口退税政策调整的风险：公司的出口收入较大，出口产品享受出口商品免抵退税政策。如果未来出口免抵退政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而会对公司经营及现金流产生一定的不利影响。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	64,908.51
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	60,882.47
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	
<p>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。报告期内经过2014年年度股东大会审议通过《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将“公司ERP信息化管理项目”节余资金补充了流动资金。公司募集资金全部使用完毕，并完成了募集资金专用账户注销。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	-81.9	-19.73	否	否
超临界技术年产2000吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020	0	5,246.24	65.41%	2012年10月30日	269.3	970.4	否	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	132.46	-2,253	否	否
河北省天然色素工	是	4,120	4,120	0	3,600.0	87.38%	2012年				否

程技术研究中心建设项目					3		08月31日					
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452	0	3,452.14	100.00%	2012年04月30日	1.41	463.42	否	否	
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050	0	27,969.3	--	--	321.27	-838.91	--	--	
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	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	129.29	720.99	否	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	100.00%	2011年12月31日	-386.18	1,181.08	否	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	100.00%	2011年04月30日				否	
公司ERP信息化管理项目	否	260	260	0	182.32	70.12%	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	254.49	-1,491.55	否	否	
归还银行贷款(如有)	--	3,800	3,800	0	3,800	100.00%	--	--	--	--	--	
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	0	32,913.17	--	--	-2.4	410.52	--	--	
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	318.87	-428.39	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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。“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。“年产1000吨水溶性色素综合加工项目”建设时间推迟到2012											

	<p>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。“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。2、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为：项目存在部分变更，导致项目产能大幅下降；受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响，该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少；辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，产品价格下降，进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩；为集中基地布局，减少意外事件影响，公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成，影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为：辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，全球市场监管不一，导致该项目产品价格下降；目前精品天然色素尚属高档产品，其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期，截至目前销量未达到预计；项目的生产工艺调整，使得实际产能低于原设计产能。“年产 6 万吨植物蛋白项目、年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为：行业竞争日益激烈，行业内企业普遍亏损，且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响，产品价格与成本倒挂，导致项目累计亏损；同时“年产 6 万吨植物蛋白项目”发生了部分变更，产能由 6 万吨下降至 3.6 万吨。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为：下游客户若采用天然水溶色素，需改变其生产工艺、产品配方等，基础投入资金投入较大、成本较高，因此，天然水溶色素普及并替代普通色素需要一定的市场开拓和培育时间，进而导致该项目产能尚未全部释放。</p> <p>“晨光生物科技（印度）有限公司项目”未达到预计效益主要是因为：印度卢比、美元、人民币汇率变动，同时产品销售价格变动综合影响所致。</p>
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	<p>适用</p> <p>1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。</p> <p>2、超募资金用途及使用进展情况：</p> <p>①年产 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%，项目已完工。②年产 1000 吨水溶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%，项目已完工。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%，项目已完工。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 182.32 万元，投资进度 70.12%。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%，项目已完工。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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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。</p>

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	不适用
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，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，主要是因为是在项目建设过程中，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，采购了部分优质且具有价格优势的国内设备，降低了设备采购成本；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。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，主要是因为是在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。5、“公司 ERP 信息化管理项目”节余资金 77.68 万元，主要是因为是在项目建设过程中，通过对公司内外部环境的充分调研，在控制项目实施风险的前提下，合理降低了项目实施费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项	对应的原承	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预	本报告期实	是否达到预	变更后的项
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

目	项目	拟投入募集资金总额 (1)	实际投入金额	实际累计投入 金额(2)	资进度 (3)=(2)/(1)	定可使用状 态日期	现的效益	计效益	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	1.41	否	否
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	1.41	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)		1、变更原因：(1)“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，已建的 2 条生产线各项指标即可完全达到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；由于项目实施地万寿菊花供应量达不到公司原设计 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，仅投建 1 条万寿菊颗粒生产线；(2)“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”经过几年来的投建、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，产品拥有较为固定的客户群，新客户数量逐步增加，为了充分发挥公司在棉籽蛋白提取加工领域的技术优势和靠近原料产区的区位优势，公司决定重点发展棉籽蛋白产业，暂不投建另一子项目“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，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)		详见上表”未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）“							
变更后的项目可行性发生重大变化的 情况说明		无							

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 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

适用 不适用

2015 年前三季度，公司围绕战略发展目标——“建设世界天然提取物产业基地”，根据年度经营计划转变销售思路、增加了合作方及合作方式，确保了主营业务的持续稳定发展及市场占有率；持续实施全球化资源配置，在印度尝试协议种植原材料；在保证原材料质量的前提下，严格控制采购成本，同时推广生产自动化，减少了生产用工，降低了产品成本；积极申报各类项目补助或奖励，收到的补助资金同比增加。受上述因素综合影响前三季度预计实现归属于上市公司股东的净利润 4100 万元--5100 万元，同比增长约为：220.23% 至 298.33%（预计变动幅度超过 30%，主要是由于上年同期归属于上市公司股东的净利润金

额较小影响)，其中非经常性损益影响金额约为 1500 万元左右。本次业绩预告是公司财务部门初步测算的结果，具体财务数据将在公司 2015 年三季度报告中详细披露。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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 2014 年度股东大会决议通过的 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 179,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2015 年 5 月 14 日，公司实施完毕了上述利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
晨光生物科技集团莎车有限公司	2014年03月25日	800	2014年06月25日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2014年03月25日	800	2014年06月25日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2014年03月25日	800	2014年06月27日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
新疆晨光天然色素有限公司	2014年03月25日	800	2014年06月27日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2014年03月25日	1,500	2014年08月15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两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2014年03月25日	5,000	2014年12月29日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
新疆晨曦椒业有限公司	2014年03月26日	500	2014年12月17日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				5,500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	5,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.27%
其中:			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			5,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			5,000

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理人员职务的人员	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	2010 年 11 月 05		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况

	<p>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、韩文杰、暴海军、党兰婷、党庆新、董凡利、刘凤霞</p>	<p>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%。</p>	<p>日</p>	<p>(1、2013 年初，暴海军不再担任公司副总经理，调任其他职务，2014 年 9 月 26 日承诺到期，其所持股份可全部流通转让；2014 年 8 月 29 日关庆彬先生向董事会提交了书面辞职报告,辞去了公司董事职务，辞职后，其所持股份按承诺履行不减持义务。2、“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间)。</p>
	<p>公司上市前主要股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲</p>	<p>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，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>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况（“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间）。</p>

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	20
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	雷永鑫、吴玉光

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司拟向卢庆国、连运河、重庆玖吉商贸有限公司、雷远大等四人非公开发行股票 3700 万股，该事项经公司董事会、监事会、股东大会审议通过后，已报证监会受理，目前尚在审批。相关文件已分别于 2014 年 10 月 28 日、2014 年 11 月 13 日、2014 年 12 月 10 日披露于巨潮资讯网。

2、经公司第二届董事会第二十六次会议决议，公司决定在印度投建“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”，并使用部分项目资金 10 万卢比（约折合人民币 1 万元）在印度收购 SudheerNagavarapu、HimabinduBandaru 所持晨光天然提取物（印度）有限公司 100% 股权，由其具体负责项目筹建及运营。截至报告期末，上述项目正在筹建过程中。

经公司第二届董事会第二十六次会议决议，公司决定与新疆泰昆集团股份有限公司、许建民、颜克益等三方合作发展子公司克拉玛依晨光业务，决定将所持克拉玛依晨光 100 万元股权转让给许建民，并由许建民（增资 300 万元）、新疆泰昆集团股份有限公司（增资 460 万元）、颜克益（增资 240 万元）等三方向克拉玛依晨光合计增资 1000 万元。截至报告期末，克拉玛依晨光正在改建，上述股东完成了部分增资，后续出资将陆续到位。

上述决议情况已于 2015 年 5 月 18 日披露于巨潮资讯网。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,501,122	29.79%				-11,610,614	-11,610,614	41,890,508	23.33%
3、其他内资持股	53,501,122	29.79%				-11,610,614	-11,610,614	41,890,508	23.33%
境内自然人持股	53,501,122	29.79%				-11,610,614	-11,610,614	41,890,508	23.33%
二、无限售条件股份	126,069,750	70.21%				11,610,614	11,610,614	137,680,364	76.67%
1、人民币普通股	126,069,750	70.21%				11,610,614	11,610,614	137,680,364	76.67%
三、股份总数	179,570,872	100.00%				0	0	179,570,872	100.00%

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	13,443,907			13,443,907	高管锁定股	
李月斋	10,128,727	2,532,150		7,596,577	高管锁定股	
董希仲	6,277,440			6,277,440	高管锁定股	
刘英山	3,781,399	501,399		3,280,000	高管锁定股	
周静	3,759,534			3,759,534	高管锁定股	
李凤飞	805,287	201,322		603,965	高管锁定股	
党兰婷	969,999	242,250		727,749	高管锁定股	
连运河	600,043			600,043	高管锁定股	
韩文杰	610,101	152,525		457,576	高管锁定股	
陈运霞	486,981	112,500		374,481	高管锁定股	
董凡利	325,480			325,480	高管锁定股	
刘凤霞	317,886	68,445		249,441	高管锁定股	
刘东明	67,500	16,875		50,625	高管锁定股	
党庆新	45,000			45,000	高管锁定股	
赵涛	30,000	7,500		22,500	高管锁定股	
关庆彬	8,311,321	4,155,661		4,155,660	离职董事，股票减持有承诺	2014年8月29日离职，根据其任职董事时的承诺：离职后六个月内股份全部锁定，离职六个月后的十二个月内锁定其持股的50%股份
杨文芳	3,540,517		535,673	4,076,190	高管锁定股，离职董事，股票减持有承诺	2015年4月23日向公司提出辞职，根据其任职监事时的承诺：离职后六个月内股份全部锁定，离职六个月后的十二个月内锁定其持股的50%股份
合计	53,501,122	7,990,627	535,673	46,046,168	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,690 ⁰¹						
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		13,443,907	4,481,303		
李月斋	境内自然人	5.07%	9,100,070		7,596,577	1,503,493	质押	7,832,332
关庆彬	境内自然人	4.56%	8,190,361			8,190,361	质押	7,889,900
董希仲	境内自然人	4.44%	7,969,920		6,277,440	1,692,480	质押	6,277,440
周静	境内自然人	2.79%	5,012,712		3,759,534	1,253,178	质押	3,759,534
东方证券股份有限公司	国有法人	2.41%	4,325,358			4,325,358		
杨文芳	境内自然人	2.27%	4,076,190		4,076,190		质押	3,526,000
刘英山	境内自然人	1.83%	3,280,066		3,280,000	66	质押	3,280,000
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.80%	3,238,404			3,238,404		
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	2,236,832			2,236,832		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中股东李月斋女士为股东卢庆国先生妻弟配偶，除此之外公司未知其他前 10 名股东是否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				
关庆彬	8,190,361		人民币普通股	8,190,361				
卢庆国	4,481,303		人民币普通股	4,481,303				
东方证券股份有限公司	4,325,358		人民币普通股	4,325,358				
深圳市创新投资集团有限公司	3,238,404		人民币普通股	3,238,404				
华夏成长证券投资基金	2,236,832		人民币普通股	2,236,832				
常莎	2,024,990		人民币普通股	2,024,990				
温丽霞	1,980,000		人民币普通股	1,980,000				
庞红伟	1,936,914		人民币普通股	1,936,914				
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	1,844,837		人民币普通股	1,844,837				
董希仲	1,692,480		人民币普通股	1,692,480				
前 10 名无限售流通股股东之间，以	前 10 名无限售流通股股东中关庆彬、卢庆国、东方证券股份有限公司、深圳市创新投							

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	资集团有限公司、华夏成长证券基金、董希仲系公司持股前10名股东，除此之外公司未知前10名无限售流通股股东与前10名股东之间及前10名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
------------------------------------	---

注：01 2015年4月末公司股东总数为10156，5月末公司股东总数为10008。

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
卢庆国	董事长、总经理	现任	17,925,210	0		17,925,210	0	0	0	0
李月斋	董事	现任	10,128,770	0	1,028,700	9,100,070	0	0	0	0
刘英山	董事	现任	3,903,166	0	623,100	3,280,066	0	0	0	0
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	5,012,712	0		5,012,712	0	0	0	0
卢平	董事	现任		0		0	0	0	0	0
齐庆中	独立董事	现任		0		0	0	0	0	0
卫新江	独立董事	现任		0		0	0	0	0	0
杨庆英	独立董事	现任		0		0	0	0	0	0
董希仲	监事会主席	现任	7,969,920	0		7,969,920	0	0	0	0
杨文芳	监事	离任	4,076,190	0		4,076,190	0	0	0	0
刘旭峰	监事	现任		0		0	0	0	0	0
刘东明	职工监事	现任	67,500	0		67,500	0	0	0	0
赵涛	职工监事	现任	30,000	0		30,000	0	0	0	0
李凤飞	副总经理	现任	805,287	0	201,300	603,987	0	0	0	0
连运河	副总经理	现任	800,058	0		800,058	0	0	0	0

陈运霞	副总经理	现任	499,308	0	80,000	419,308	0	0	0	0
韩文杰	副总经理	现任	610,101	0		610,101	0	0	0	0
合计	--	--	51,828,222	0	1,933,100	49,895,122	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨文芳	监事	离职	2015年04月23日	个人原因申请辞职

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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 20 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2015) 022122 号
注册会计师姓名	雷永鑫、吴玉光

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,357,215.85	134,497,438.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,338,900.00	5,347,650.00
应收账款	140,896,454.57	81,142,836.90
预付款项	51,604,927.24	86,054,505.43
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	10,159,108.29	14,153,478.33
买入返售金融资产		
存货	479,014,570.70	532,755,620.44
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,263,235.09	50,578,931.44
流动资产合计	807,634,411.74	904,530,461.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	6,842,103.45	6,955,839.98
固定资产	446,705,249.14	463,722,338.29
在建工程	30,302,494.87	20,884,587.93
工程物资	127,036.24	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,925,232.73	95,968,765.86
开发支出		
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	2,100,000.00	2,200,000.00
递延所得税资产	6,559,911.95	7,134,166.57
其他非流动资产	2,871,864.06	6,222,366.26
非流动资产合计	592,027,751.63	603,681,924.08
资产总计	1,399,662,163.37	1,508,212,385.27
流动负债：		
短期借款	207,620,320.00	328,334,410.26

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,583,724.24	54,887,807.23
预收款项	27,611,090.29	35,769,345.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,028,419.70	4,035,438.83
应交税费	3,097,523.30	4,226,484.71
应付利息	293,136.38	447,556.16
应付股利		
其他应付款	12,030,603.47	11,450,042.79
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,007,112.63	5,834,969.36
其他流动负债		
流动负债合计	296,271,930.01	444,986,054.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	840,000.00	840,000.00
预计负债		
递延收益	52,828,859.57	53,836,815.56

递延所得税负债	709,787.46	27,563.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,378,647.03	54,704,379.32
负债合计	350,650,577.04	499,690,433.66
所有者权益：		
股本	179,570,872.00	179,570,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,505,362.71	636,298,062.07
减：库存股		
其他综合收益	-23,818,398.97	-22,930,561.08
专项储备		
盈余公积	26,699,603.59	26,699,603.59
一般风险准备		
未分配利润	225,597,072.28	187,565,982.87
归属于母公司所有者权益合计	1,043,554,511.61	1,007,203,959.45
少数股东权益	5,457,074.72	1,317,992.16
所有者权益合计	1,049,011,586.33	1,008,521,951.61
负债和所有者权益总计	1,399,662,163.37	1,508,212,385.27

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,555,119.14	18,725,714.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,618,900.00	3,860,000.00
应收账款	109,346,955.44	72,845,082.93
预付款项	241,264,855.71	320,255,986.64
应收利息		

应收股利		200,000.00
其他应收款	26,466,951.46	18,323,295.61
存货	404,171,630.87	373,341,100.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,218,655.95	38,618,446.95
流动资产合计	869,643,068.57	846,169,627.46
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	202,698,918.55	200,731,568.55
投资性房地产	6,842,103.45	6,955,839.98
固定资产	255,104,619.27	264,245,429.88
在建工程	1,107,989.43	996,166.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,201,706.68	50,324,290.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,163,252.30	6,561,658.52
其他非流动资产	3,075,284.06	14,321,646.26
非流动资产合计	525,193,873.74	544,136,599.33
资产总计	1,394,836,942.31	1,390,306,226.79
流动负债：		
短期借款	152,620,320.00	218,334,410.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,379,454.13	68,135,387.83

预收款项	19,662,679.19	21,593,491.92
应付职工薪酬	2,324,171.86	2,087,887.99
应交税费	529,683.40	237,925.18
应付利息	215,358.59	353,978.37
应付股利		
其他应付款	31,458,550.78	29,781,737.63
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,184,828.04	4,179,552.52
其他流动负债		
流动负债合计	319,375,045.99	344,704,371.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	33,803,704.31	34,970,156.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,803,704.31	34,970,156.85
负债合计	353,178,750.30	379,674,528.55
所有者权益：		
股本	179,570,872.00	179,570,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	634,459,353.38	634,459,353.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,699,603.59	26,699,603.59

未分配利润	200,928,363.04	169,901,869.27
所有者权益合计	1,041,658,192.01	1,010,631,698.24
负债和所有者权益总计	1,394,836,942.31	1,390,306,226.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	677,509,123.82	598,069,546.42
其中：营业收入	677,509,123.82	598,069,546.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	643,651,313.16	598,020,139.62
其中：营业成本	587,964,490.29	540,871,362.78
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	1,563,211.11	515,543.42
销售费用	18,053,501.00	17,833,748.64
管理费用	31,379,884.47	28,438,467.12
财务费用	6,919,167.78	8,901,924.75
资产减值损失	-2,228,941.49	1,459,092.91
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）	33,857,810.66	49,406.80
加：营业外收入	15,973,702.38	7,790,948.51

其中：非流动资产处置利得	1,638,203.27	102,911.08
减：营业外支出	1,340,863.17	602,625.48
其中：非流动资产处置损失	32,938.66	11,524.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,490,649.87	7,237,729.83
减：所得税费用	7,952,264.18	1,626,179.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,538,385.69	5,611,550.54
归属于母公司所有者的净利润	40,724,652.49	6,508,382.44
少数股东损益	-186,266.80	-896,831.90
六、其他综合收益的税后净额	-887,837.89	1,979,830.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-887,837.89	1,979,830.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-887,837.89	1,979,830.28
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-887,837.89	1,979,830.28
6. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	39,650,547.80	7,591,380.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,836,814.60	8,488,212.72
归属于少数股东的综合收益总额	-186,266.80	-896,831.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2268	0.0362
（二）稀释每股收益	0.2268	0.0362

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	500,420,027.07	450,846,126.74
减：营业成本	431,892,227.27	403,410,783.01
营业税金及附加	1,143,362.32	314,045.40
销售费用	13,566,396.09	13,502,437.07
管理费用	19,184,664.84	17,382,334.12
财务费用	5,836,285.09	7,053,306.51
资产减值损失	-806,988.62	807,510.08
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）		7,400,000.00
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）	29,604,080.08	15,775,710.55
加：营业外收入	11,575,901.79	5,393,837.05
其中：非流动资产处置利得	1,638,203.27	
减：营业外支出	1,329,723.17	568,431.15
其中：非流动资产处置损失	23,228.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,850,258.70	20,601,116.45
减：所得税费用	6,130,201.85	1,893,899.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,720,056.85	18,707,216.48
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动		

损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	33,720,056.85	18,707,216.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1878	0.1042
（二）稀释每股收益	0.1878	0.1042

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	677,585,561.74	658,652,193.72
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	16,119,994.90	12,802,242.25
收到其他与经营活动有关的现金	20,379,247.50	9,849,705.77
经营活动现金流入小计	714,084,804.14	681,304,141.74
购买商品、接受劳务支付的现金	590,875,430.14	468,371,732.74
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	29,953,806.48	26,124,828.47
支付的各项税费	20,609,537.59	12,257,582.09
支付其他与经营活动有关的现金	20,752,290.97	27,650,548.85
经营活动现金流出小计	662,191,065.18	534,404,692.15
经营活动产生的现金流量净额	51,893,738.96	146,899,449.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,420.00	134,079.20
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	75,420.00	134,079.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,949,528.46	21,080,866.80
投资支付的现金	1,967,350.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	16,916,878.46	21,080,866.80
投资活动产生的现金流量净额	-16,841,458.46	-20,946,787.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,500,000.00	
取得借款收到的现金	82,025,680.00	214,393,760.70
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	87,525,680.00	214,393,760.70
偿还债务支付的现金	192,633,925.20	373,278,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,939,398.27	13,697,109.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	443,200.00	9,620.00

筹资活动现金流出小计	204,016,523.47	386,985,669.66
筹资活动产生的现金流量净额	-116,490,843.47	-172,591,908.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	298,340.17	1,321,393.56
五、现金及现金等价物净增加额	-81,140,222.80	-45,317,853.41
加：期初现金及现金等价物余额	134,497,438.65	83,040,553.38
六、期末现金及现金等价物余额	53,357,215.85	37,722,699.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	519,404,453.89	526,934,567.18
收到的税费返还	11,457,154.80	11,282,903.68
收到其他与经营活动有关的现金	21,609,393.63	30,119,883.76
经营活动现金流入小计	552,471,002.32	568,337,354.62
购买商品、接受劳务支付的现金	424,025,944.91	366,236,124.30
支付给职工以及为职工支付的现金	18,995,091.73	18,050,243.41
支付的各项税费	13,698,495.06	6,624,504.07
支付其他与经营活动有关的现金	12,604,429.86	52,756,951.61
经营活动现金流出小计	469,323,961.56	443,667,823.39
经营活动产生的现金流量净额	83,147,040.76	124,669,531.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	200,000.00	2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,420.00	111,346.00
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	268,420.00	2,361,346.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,449,547.00	10,144,225.90
投资支付的现金	1,967,350.00	9,000,000.00
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	8,416,897.00	19,144,225.90
投资活动产生的现金流量净额	-8,148,477.00	-16,782,879.90
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	82,025,680.00	193,393,760.70
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	82,025,680.00	193,393,760.70
偿还债务支付的现金	137,633,925.20	320,278,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,136,209.42	8,967,701.34
支付其他与筹资活动有关的现金	443,200.00	9,620.00
筹资活动现金流出小计	146,213,334.62	329,256,261.34
筹资活动产生的现金流量净额	-64,187,654.62	-135,862,500.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,495.14	314,008.72
五、现金及现金等价物净增加额	10,829,404.28	-27,661,840.59
加：期初现金及现金等价物余额	18,725,714.86	48,317,520.83
六、期末现金及现金等价物余额	29,555,119.14	20,655,680.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,930,561.08		26,699,603.59		187,565,982.87	1,317,992.16	1,008,521,951.61	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	179,570,872.00			636,298,062.07		-22,930,561.08		26,699,603.59		187,565,982.87	1,317,992.16	1,008,521,951.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-792,699.36		-887,837.89				38,031,089.41	4,139,082.56	40,489,634.72
（一）综合收益总额						-887,837.89				40,724,652.49	-186,266.80	39,650,547.80
（二）所有者投入和减少资本				-792,699.36							4,325,349.36	3,532,650.00
1. 股东投入的普通股				-792,699.36							4,325,349.36	3,532,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,693,563.08		-2,693,563.08
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										-2,693,563.08		-2,693,563.08
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	179,570,872.00				635,505,362.71		-23,818,398.97		26,699,603.59		225,597,072.28	5,457,074.72	1,049,011,586.33

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,187,074.09		25,121,563.44		168,558,348.27	3,027,004.85	990,388,776.54	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,187,074.09		25,121,563.44		168,558,348.27	3,027,004.85	990,388,776.54	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-743,486.99		1,578,040.15		19,007,634.60	-1,709,012.69	18,133,175.07	
(一) 综合收益总额							-743,486.99				22,381,383.47	-1,708,976.86	19,928,191.62	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,578,040.15		-3,373,748.87	-35.83	-1,795,744.55	
1. 提取盈余公积								1,578,040.15		-1,578,040.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,795,708.72		-1,795,708.72	
4. 其他											-35.83	-35.83	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	179,570.87				636,298.07		-22,930.08	26,699,603.59		187,565,982.87		1,317,992.16	1,008,521.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,026,493.77	31,026,493.77
（一）综合收益总额										33,720,056.85	33,720,056.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,693,563.08	-2,693,563.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,693,563.08	-2,693,563.08
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	200,928,363.04	1,041,658,192.01

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				25,121,563.44	157,495,216.64	996,647,005.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,570,872.00				634,459,353.38				25,121,563.44	157,495,216.64	996,647,005.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,578,040.15	12,406,652.63	13,984,692.78
(一)综合收益总额										15,780,401.50	15,780,401.50

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,578,040.15	-3,373,748.87	-1,795,708.72	
1. 提取盈余公积								1,578,040.15	-1,578,040.15		
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,795,708.72	-1,795,708.72	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38			26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24	

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”)前身为成立于2000年4月12日的河北省曲周县晨光天然色素有限公司。2003年12月,公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司;2008年6月,公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司;2009年8月16日,公司临时股东会通过决议,以经审计的2009年7月31日的账面净资产90,024,247.80元作为出资,按1:0.5554的折股比例折成股本50,000,000股,余额计入资本公积,整体变更设立晨光生物科技集团股份有限公司,注册资本为5,000万元。2009年9月4日,公司在邯郸市工商行政管理局登记注册,并领取了130435000000577号《企业法人营业执照》。于2010年10月25日,本公司向境内投资者发行了23,000,000.00股人民币普通股(A股),于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,发行后总股本增至89,785,436.00元。2012年度,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。

截至目前,本公司注册资本为179,570,872.00元,法定代表人为卢庆国。注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营天然植物提取业务。本公司的营业期限为99年,从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2015年8月20日批准报出。

报告期合并报表范围未发生变化,子公司情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

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

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

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

的当期所得税和递延所得税产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团2015年1-6月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本次报告会计期间自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表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

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

（1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债

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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；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。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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集团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. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

(3) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
备用金等款项组合	其他方法

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）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他应收款还采用“备用金等款项组合”计提坏账准备，该方法的计提超标为：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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物随产品销售计入产品销售费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。转换时，按转换前的投资性房地产账面价值作为转换后的固定资产入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
非腐蚀性机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
腐蚀性机器设备	年数总和法	10	5.00%	1.73%—17.27%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	5	5.00%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- ① 相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证,以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 管理层已批准相关产品生产工艺开发的计划和预算,具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- ④ 有足够的技术和资金支持,以进行相关产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;
- ⑤ 相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营

企业的长期股权投资等长期资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利——基本养老保险：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付：用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价

值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付：以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：本集团授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价。

(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：本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权：利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照

直线法在租赁期内确认。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

27、其他

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

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

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

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%、3%

城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、9%、7.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
晨光生物科技集团股份有限公司	15%
晨光生物科技（印度）有限公司	30%
新疆晨光天然色素有限公司	9%
晨光集团喀什天然色素有限公司	9%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	15%
新疆晨曦椒业有限公司	9%
晨光生物科技集团喀什有限公司	7.5%
晨光生物科技集团莎车有限公司	7.5%
营口晨光植物提取设备有限公司	15%
晨光生物科技集团天津有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案，新疆晨光天然色素有限公司销售的单一大宗饲料产品（辣椒粕），自2014年4月1日至2017年3月31日免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113号），经喀什地区岳普湖县国家税务局登记备案（（岳）国税减免备字[2012]年53号），自2012年05月01日起，晨光集团喀什天然色素有限公司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，经喀什地区岳普湖县国家税务局登记备案，自2013年06月01日起，晨光集团喀什天然色素有限公司销售自产农业产品免征增值税。

（2）企业所得税

①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，经河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网上公示（冀高认办[2014]6号），本公司高新技术企业申请已通过认定，2014年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

②根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经新疆巴州经济技术开发区国家税务局登记备案（巴开国税减免备[2012]53号），新疆晨光天然色素有限公司2011至2020年度企业所得税减按15%征收；

根据《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），经新疆巴州经济技术开发区国家税务局登记备案（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；

根据上述税收优惠政策，新疆晨光天然色素有限公司2012至2015年度农产品精深加工项目企业所得税交纳比例为9%；2016至2020年度企业所得税交纳比例为15%。

③根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经喀什地区岳普湖县国家税务局登记备案（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2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%征收；

根据《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），晨光集团喀什天然色素有限公司经营农产品精深加工项目自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；

根据上述税收优惠政策，晨光集团喀什天然色素有限公司2012至2015年度企业所得税交纳比例为9%；2016至2020年度企业所得税交纳比例为15%。

④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，经河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网上公示（冀高认办[2014]7号），本公司的子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司高新技术企业申请已通过认定，2014年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

⑤根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经焉耆县国家税务局登记备案（焉）国税减免备字[2012]50号），新疆晨曦椒业有限公司2012年至2020年度企业所得税减按15%征收；

根据《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），经焉耆县国家税务局登记备案（焉）国税减免备字[2011]29号），新疆晨曦椒业有限公司经营农产品精深加工项目自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；

根据上述税收优惠政策，新疆晨曦椒业有限公司2012至2015年度农产品精深加工项目企业所得税交纳比例为9%；2016至2020年度企业所得税交纳比例为15%。

⑥根据《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），经喀什地区岳普湖县国家税务局备案登记，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《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》等有关规定，经喀什地区岳普湖县国家税务局备案登记，晨光生物科技集团喀什有限公司2014至2016年度免征企业所得税地方分享部分。

根据上述税收优惠政策，晨光生物科技集团喀什有限公司2014年度至2016年度企业所得税实际税负为7.5%。

⑦根据《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），经莎车县国家税务局备案登记，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。

根据《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》等有关规定，经莎车县国家税务局备案登记，晨光生物科技集团莎车有限公司2014至2016年度免征企业所得税地方分享部分。

根据上述税收优惠政策，晨光生物科技集团莎车有限公司2014年度至2016年度企业所得税实际税负为7.5%。

⑧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，营口晨光植物提取设备有限公司于2013年取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，自2013年1月至2015年12月，按15%的税率征收企业所得税。

⑨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，晨光生物科技集团天津有限公司于2012年取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合下发的高

高新技术企业证书，自2012年9月至2015年8月按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,566,073.50	177,288.12
银行存款	49,791,142.35	134,320,150.53
合计	53,357,215.85	134,497,438.65
其中：存放在境外的款项总额	7,178,292.53	17,805,679.04

其他说明

注：本公司境外子公司印度晨光公司的现金及现金等价物年末余额为人民币7,178,292.53元，该子公司所在地区实行外汇管制，但经报备等正常手续后该子公司可以向母公司汇出款项。因此该子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力未受到严格限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,338,900.00	5,347,650.00
合计	7,338,900.00	5,347,650.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,655,000.00	
合计	2,655,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,647,665.43	100.00%	751,210.86	0.53%	140,896,454.57	81,643,935.95	99.79%	501,099.05	0.61%	81,142,836.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						175,605.98	0.21%	175,605.98	100.00%	0.00
合计	141,647,665.43	100.00%	751,210.86	0.53%	140,896,454.57	81,819,541.93	100.00%	676,705.03	0.83%	81,142,836.90

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	141,052,013.41	705,260.08	0.50%
1 至 2 年	342,976.64	17,148.84	5.00%
2 至 3 年	243,839.38	24,383.94	10.00%
3 年以上	8,836.00	4,418.00	50.00%
合计	141,647,665.43	751,210.86	

确定该组合依据的说明：

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额297,586.34元；本期收回或转回坏账准备金额223,080.51元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额42,386,438.46元，占应收账款期末余额合计数的比例29.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 211,932.19元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,326,414.91	93.64%	84,597,332.21	98.30%
1 至 2 年	3,049,070.05	5.91%	195,308.62	0.23%
2 至 3 年	131,603.53	0.26%	1,213,419.98	1.41%
3 年以上	97,838.75	0.19%	48,444.62	0.06%
合计	51,604,927.24	--	86,054,505.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额26,068,277.61元，占预付款项期末余额合计数的比例50.52%。

其他说明：

5、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,631,651.75	100.00%	472,543.46	4.44%	10,159,108.29	14,442,397.28	100.00%	288,918.95	2.00%	14,153,478.33
合计	10,631,651.75	100.00%	472,543.46	4.44%	10,159,108.29	14,442,397.28	100.00%	288,918.95	2.00%	14,153,478.33

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,148,846.57	10,744.24	0.50%
1 至 2 年	658,623.13	32,931.16	5.00%
2 至 3 年	855,272.75	85,527.27	10.00%
3 年以上	686,681.57	343,340.79	50.00%
合计	4,349,424.02	472,543.46	

确定该组合依据的说明：

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

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

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、备用金等款项组合。

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金等款项组合		
其中：职工备用金等	3,282,227.73	
政府投资保证金	3,000,000.00	
合计	6,282,227.73	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额183,624.51元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,282,227.73	4,663,879.84
政府投资保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
出口退税（印度）	2,073,382.48	3,651,989.10
出口退税（国内）		1,948,521.52
保证金及押金	1,074,347.73	1,085,196.82
代垫款项	1,170,280.00	72,810.00
其他	31,413.81	20,000.00
合计	10,631,651.75	14,442,397.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邯郸市经济开发区非税收入管理局	建设保证金	3,000,000.00	1-2年	28.22%	

吴晓伟	备用金	517,755.60	1 年以内	4.87%	
李忠辉	代垫运费	372,000.00	1 年以内	3.50%	1,860.00
焦磊	代垫运费	310,000.00	1 年以内	2.92%	1,550.00
王少华	备用金	196,570.50	1 年以内	1.85%	
合计	--	4,396,326.10	--	41.36%	3,410.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	93,304,422.05	238,722.09	93,065,699.96	188,249,656.68	1,145,610.76	187,104,045.92
在产品	65,721,776.37		65,721,776.37	33,372,641.16		33,372,641.16
库存商品	322,560,773.37	2,333,679.00	320,227,094.37	316,886,517.01	4,607,583.65	312,278,933.36
合计	481,586,971.79	2,572,401.09	479,014,570.70	538,508,814.85	5,753,194.41	532,755,620.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,145,610.76			906,888.67		238,722.09
库存商品	4,607,583.65			2,273,904.65		2,333,679.00
合计	5,753,194.41			3,180,793.32		2,572,401.09

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	为生产而持有的原材料，用其生产的产成品的可变现净值低于成本	相关原材料已生产领用或对应成品售价回升
库存商品	存货账面价值与可变现净值孰低	相关产品已实现销售，已计提的存货跌价准备相应转销；相关产品售价回升，已计提的存货跌价准备相应转回

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

尚未抵扣增值税进项税额	55,865,913.20	42,855,191.56
预交所得税	9,397,321.89	7,723,739.88
合计	65,263,235.09	50,578,931.44

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,271,357.97			7,271,357.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,271,357.97			7,271,357.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	315,517.99			315,517.99
2. 本期增加金额	113,736.53			113,736.53
(1) 计提或摊销	113,736.53			113,736.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	429,254.52			429,254.52
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,842,103.45			6,842,103.45
2. 期初账面价值	6,955,839.98			6,955,839.98

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	265,023,663.88	334,317,998.53	21,946,085.36	8,763,946.15	10,556,354.14	640,608,048.06
2. 本期增加金额	438,168.00	13,585,568.70	1,333,384.52	44,945.74	79,673.16	15,481,740.12
(1) 购置	438,168.00	5,711,487.00	1,333,384.52	44,945.74	79,673.16	7,607,658.42
(2) 在建工程转入		614,086.36				614,086.36
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		7,259,995.34				7,259,995.34

3. 本期减少金额	82,053.61	8,018,278.71	7,601,568.02	319,903.11	35,883.00	16,057,686.45
(1) 处置或报废		8,018,278.71	23,514.63	310,000.00	35,883.00	8,387,676.34
(2) 其他	82,053.61		7,578,053.39 ⁰¹	9,903.11		7,670,010.11
4. 期末余额	265,379,778.27	339,885,288.52	15,677,901.86	8,488,988.78	10,600,144.30	640,032,101.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,846,370.39	123,990,797.91	12,569,108.04	6,221,685.44	6,257,747.99	176,885,709.77
2. 本期增加金额	4,209,323.96	17,291,207.72	973,084.86	551,337.84	628,697.57	23,653,651.95
(1) 计提	4,209,323.96	15,645,243.74	973,084.86	551,337.84	628,697.57	22,007,687.97
(2) 其他		1,645,963.98				1,645,963.98
3. 本期减少金额	7,485.64	5,207,620.21	1,677,511.07	300,575.13	19,317.08	7,212,509.13
(1) 处置或报废		5,207,620.21	19,323.35	294,500.00	19,317.08	5,540,760.64
(2) 其他	7,485.64		1,658,187.72	6,075.13		1,671,748.49
4. 期末余额	32,048,208.71	136,074,385.42	11,864,681.83	6,472,448.15	6,867,128.48	193,326,852.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	233,331,569.56	203,810,903.10	3,813,220.03	2,016,540.63	3,733,015.82	446,705,249.14
2. 期初账面价值	237,177,293.49	210,327,200.62	9,376,977.32	2,542,260.71	4,298,606.15	463,722,338.29

值						
---	--	--	--	--	--	--

注：01 增减变动额中的其他项，系固定资产类别重分类调整与印度子公司汇率调整的合计金额。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,391,898.46

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	27,095,082.12	正在办理中

其他说明

①截至2015年6月30日，集团账面价值为21,093,457.86元（原值23,226,780.41元）的房屋、建筑物作为交通银行邯郸分行40,000,000.00元的短期借款的抵押物；

②截至2015年6月30日，集团所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为17,723,429.60（原值19,697,005.26元）的房屋、建筑物作为农业银行50,000,000.00元的短期借款的抵押物；

③截至2015年6月30日，集团所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为6,113,970.16元（原值6,876,840.56元）房屋、建筑物为农业发展银行70,000,000.00元短期借款的抵押物。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中机盛科软件项目	153,846.16		153,846.16	153,846.16		153,846.16
500吨生产线设备工程				536,962.44		536,962.44
邯郸植物提取物生产项目	16,952,519.56		16,952,519.56	12,355,723.95		12,355,723.95
浸出车间设备改造项目	953,364.39		953,364.39			
设备改造	442,015.66		442,015.66			
晨光莎车污水处理项目	2,161,642.74		2,161,642.74	2,073,383.09		2,073,383.09
菊花车间维修改造	249,448.71		249,448.71			
莎车蛋白车间项目	1,901,484.32		1,901,484.32	1,901,484.32		1,901,484.32

克拉玛依棉籽蛋白项目	2,339,580.38		2,339,580.38	36,973.23		36,973.23
管道安装工程	4,122,684.73		4,122,684.73	3,457,279.73		3,457,279.73
零星项目	1,025,908.22		1,025,908.22	368,935.01		368,935.01
合计	30,302,494.87		30,302,494.87	20,884,587.93		20,884,587.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中机盛科软件项目	1,800,000.00	153,846.16				153,846.16	8.55%	15%				其他
500吨生产线设备工程	1,000,000.00	536,962.44	60,464.00	597,426.44			100.00%	100.00%				其他
邯郸植物提取物生产项目	199,200,000.00	12,355,723.95	4,596,795.61			16,952,519.56	8.51%	10.00%				其他
浸出车间设备改造项目	3,000,000.00		953,364.39			953,364.39	31.78%	31.78%				其他
晨曦椒业设备改造	500,000.00		458,675.58	16,659.92		442,015.66	88.40%	88.40%				其他
晨光莎车污水处理项目	4,940,000.00	2,073,383.09	88,259.65			2,161,642.74	43.76%	81.00%				其他
菊花车间维修改造	260,000.00		249,448.71			249,448.71	95.94%	80.00%				其他
莎车蛋白车间项目	5,960,500.00	1,901,484.32				1,901,484.32	31.90%	31.90%				其他
克拉玛	20,360,000.00	36,973.23	3,182,414.64		879,835.11	2,339,580.38	11.49%	30.00%				其他

依棉籽蛋白项目	540.00	23	42.53		.38	80.38					
管道安装工程	4,700,000.00	3,457,279.73	665,405.00			4,122,684.73	87.72%	87.72%			其他
零星项目		368,935.01	656,973.21			1,025,908.22					其他
合计	241,721,040.00	20,884,587.93	10,911,828.68	614,086.36	879,835.38	30,302,494.87	--	--			--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	127,036.24	
合计	127,036.24	

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	103,311,013.22			1,006,873.95	104,317,887.17
2. 本期增加金额	1,139,229.00				1,139,229.00
(1) 购置	1,139,229.00				1,139,229.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	38,482.78				38,482.78
(1) 处置					
(2) 其他	38,482.78 ¹				38,482.78
4. 期末余额	104,411,759.44			1,006,873.95	105,418,633.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,975,397.66			373,723.65	8,349,121.31
2. 本期增加金额	1,034,129.26			110,150.09	1,144,279.35

(1) 计提	1,034,129.26			110,150.09	1,144,279.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,009,526.92			483,873.74	9,493,400.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,402,232.52			523,000.21	95,925,232.73
2. 期初账面价值	95,335,615.56			633,150.30	95,968,765.86

注：1 其他变动金额系汇率变动所致。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（克拉玛依子公司）	76,337.29	正在办理中
土地使用权（邯郸子公司）	1,191,874.31	正在办理中

其他说明：

①截至2015年6月30日，本集团以账面价值为人民币16,850,187.96元的土地使用权作为交通银行邯郸分行40,000,000.00元短期借款的抵押物；

②截至2015年6月30日，本集团所属子公司新疆晨光天然色素有限公司以账面价值为人民币3,270,515.32元的土地使用权作为集团合并范围内子公司新疆晨曦椒业有限公司交通银行5,000,000.00元短期借款的抵押物；

③截至2015年6月30日，本集团所属子公司营口晨光植物提取设备有限公司、晨光生物科技集团天津有限公司、天津市晨之光天然产品科技发展有限公司分别以账面价值人民币3,804,523.99元、4,449,231.11元、8,774,606.35元的土地使用权作为集团在农业发展银行70,000,000.00元短期借款的抵押物。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购子公司晨曦椒业产生	593,859.19			593,859.19
合计	593,859.19			593,859.19

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁土地	2,200,000.00		100,000.00		2,100,000.00
合计	2,200,000.00		100,000.00		2,100,000.00

其他说明

本集团子公司晨光生物科技集团莎车有限公司与孜热普夏提塔吉克民族乡人民政府签订土地租赁合同，双方约定2015至2026年共支付租金240万元，本期摊销租金10万元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,109,852.71	466,477.90	4,998,992.11	749,627.48
内部交易未实现利润	584,806.36	87,720.95	1,260,134.79	189,020.22
递延收益	41,372,736.20	6,005,713.10	36,876,252.92	5,488,517.42
一年内到期的非流动负债			5,834,969.36	707,001.45
合计	45,067,395.27	6,559,911.95	48,970,349.18	7,134,166.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	4,731,916.42	709,787.46	91,879.20	27,563.76
合计	4,731,916.42	709,787.46	91,879.20	27,563.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,559,911.95		7,134,166.57
递延所得税负债		709,787.46		27,563.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,149,488.70	6,739,797.90
可抵扣亏损	54,082,975.34	54,082,975.34
合计	72,232,464.04	60,822,773.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	771,614.10	771,614.10	
2016 年	5,793,751.17	5,793,751.17	
2017 年	6,853,335.26	6,853,335.26	
2018 年	23,201,568.55	23,201,568.55	
2019 年	17,462,706.26	17,462,706.26	
合计	54,082,975.34	54,082,975.34	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,871,864.06	6,222,366.26
合计	2,871,864.06	6,222,366.26

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	105,831,651.76
抵押借款	95,000,000.00	63,000,000.00
保证借款		110,000,000.00
信用借款	22,620,320.00	49,502,758.50
合计	207,620,320.00	328,334,410.26

短期借款分类的说明：

注1：截至2015年6月30日，质押借款中70,000,000.00元，系中国农业发展银行借款，该笔借款由股东刘英山、董希仲、周静、关庆彬以个人股票质押，以及子公司营口晨光植物提取设备有限公司、晨光生物科技集团天津有限公司、天津市晨之光天然产品科技发展有限公司固定资产、无形资产作为抵押物取得；

注2：截至2015年6月30日，质押借款中20,000,000.00元系光大银行邯郸分行借款，该笔借款由本集团账面原值为0的三项专利权并卢庆国个人作担保取得；

注3：截至2015年6月30日，抵押借款中40,000,000.00元系交通银行邯郸分行借款，该借款由本集团固定资产、无形资产作为抵押物取得；

注4：截至2015年6月30日，抵押借款中50,000,000.00元，系中国农业银行借款，该借款以子公司晨光生物科技集团喀什有限公司固定资产作为抵押物取得；

注5：截至2015年6月30日，抵押借款中5,000,000.00元系中国交通银行借款，该借款以子公司新疆晨光天然色素有限公司无形资产作为抵押物取得。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

截至2015年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	31,812,043.62	48,299,153.59
服务费	1,320,869.47	2,995,858.86
设备款	979,254.20	2,402,894.83
工程款	1,471,556.95	1,189,899.95
合计	35,583,724.24	54,887,807.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳万太兴生物工程有限公司	1,387,769.66	未到结算期
梨树县茂盛农民专业合作社	1,858,771.25	未到结算期
牡丹江蓝天万寿菊开发有限公司	455,968.73	未到结算期
王翠霞	2,094,258.03	未到结算期
阮久强	268,963.91	未到结算期
合计	6,065,731.58	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,611,090.29	35,021,064.00
取暖费及租金		748,281.00
合计	27,611,090.29	35,769,345.00

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,456,346.63	29,689,013.43	29,819,280.80	3,326,079.26
二、离职后福利-设定提存计划	579,092.20	1,810,948.52	1,687,700.28	702,340.44
合计	4,035,438.83	31,499,961.95	31,506,981.08	4,028,419.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,320,735.32	25,754,915.11	25,905,678.98	3,169,971.45
2、职工福利费		2,104,527.02	2,104,527.02	
3、社会保险费	88,912.96	596,130.30	600,320.05	84,723.21
其中：医疗保险费	63,984.91	467,712.96	503,081.29	28,616.58
工伤保险费	2,713.73	87,915.90	81,111.84	9,517.79
生育保险费	22,214.32	40,501.44	16,126.92	46,588.84
4、住房公积金	18,307.80	354,493.00	322,873.00	49,927.80
5、工会经费和职工教育经费	28,390.55	878,948.00	885,881.75	21,456.80
合计	3,456,346.63	29,689,013.43	29,819,280.80	3,326,079.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	533,446.64	1,667,613.94	1,547,893.54	653,167.04
2、失业保险费	45,645.56	143,334.58	139,806.74	49,173.40
合计	579,092.20	1,810,948.52	1,687,700.28	702,340.44

其他说明：

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	98,722.69	516,778.52
营业税	6,198.78	15,466.65
企业所得税	2,469,438.81	3,316,352.00
个人所得税	297,262.68	46,393.79
城市维护建设税	6,824.56	136,958.82
其他	219,075.78	194,534.93

合计	3,097,523.30	4,226,484.71
----	--------------	--------------

其他说明：

注：其他项主要为教育费附加等其他税费。

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	293,136.38	447,556.16
合计	293,136.38	447,556.16

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金、押金等	4,863,482.58	7,408,542.54
运保费	1,430,123.93	1,531,860.54
代扣社保款	1,364,141.79	1,342,844.20
往来借款	3,300,916.00	
其他	1,071,939.17	1,166,795.51
合计	12,030,603.47	11,450,042.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凤凰城小区物业	1,000,000.00	保证金
郑州乾正自动化科技有限公司	285,800.00	质保金
合计	1,285,800.00	--

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计 1 年内转入损益的递延收益	6,007,112.63	5,834,969.36
合计	6,007,112.63	5,834,969.36

其他说明：

25、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技创新资金	840,000.00			840,000.00	
合计	840,000.00			840,000.00	--

其他说明：

注：①晨光集团喀什天然色素有限公司专项应付款350,000.00元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新疆晨曦椒业有限公司专项应付款490,000.00元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。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,671,784.92	2,166,500.00	3,002,312.72	58,835,972.20	政府拨款
减：一年内到期的递延收益	-5,834,969.36	-3,174,455.99	-3,002,312.72	-6,007,112.63	
合计	53,836,815.56	-1,007,955.99		52,828,859.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造项目贴息资金注 1	2,760,000.00		240,000.00		2,520,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	30,000.04		1,999.98		28,000.06	与资产相关

注 2						
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款注 3	148,333.29		10,000.32		138,332.97	与资产相关
棉籽综合提取加工注 4	23,809.23		23,809.23		0.00	与资产相关
土地出让金返还款注 5	15,814,878.74		174,481.92		15,640,396.82	与资产相关
年加工 45 万吨棉籽和储藏 3 万吨蛋白冷库项目注 6	69,565.21		69,565.21		0.00	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目注 7	629,391.35		40,173.90		589,217.45	与资产相关
超临界技术应用和产业化注 8	1,037,021.37		64,813.86		972,207.51	与资产相关
500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进注 9	6,745,098.08		470,588.22		6,274,509.86	与资产相关
4.5 万吨精炼食用油项目注 10	11,308,176.00		771,012.00		10,537,164.00	与资产相关
甜菊糖 400 万技改项目注 11	3,833,333.36		201,818.16		3,631,515.20	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费注 12	186,666.67		9,954.57		176,712.10	与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发注 13	168,666.65		8,839.65		159,827.00	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金注 14	1,963,050.00		102,881.34		1,860,168.66	与资产相关
葡萄籽技术与开发资金注 15		300,000.00	7,500.00		292,500.00	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备注 16		686,500.00	11,441.66		675,058.34	与资产相关
厂房配建补贴款注 17	3,350,699.95		62,422.68		3,288,277.27	与资产相关
战略新型产业拨款注 18	1,022,745.10		97,027.86		925,717.24	与资产相关
科技成果转化项目资金注 19	972,095.35		51,161.88		920,933.47	与资产相关
园区产业补贴款注 20	1,595,125.56		29,090.43		1,566,035.13	与资产相关
“短平快”项目注 21	1,073,499.86	1,120,000.00	79,694.15		2,113,805.71	与资产相关
棉籽蛋白项目扶持资金注 22	6,897,523.85		470,285.70		6,427,238.15	与资产相关
自治区科技成果转化专		60,000.00	3,750.00		56,250.00	与资产相关

项资金注 23						
复合制取技术提炼特种 植物油脂项目注 24	42,105.26				42,105.26	与资产相关
合计	59,671,784.92	2,166,500.00	3,002,312.72		58,835,972.20	--

其他说明:

注1: 2012年本公司收到工业企业技术改造项目贴息资金3,800,000.00元,按照浸出成套工程剩余使用年限7.92年摊销,本期摊销240,000.00元。

注2: 2012年本公司收到花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备补助款40,000元,按照10年摊销,本期摊销1,999.98元。

注3: 2012年收到棉籽加工补贴款200,000.00元,按照油罐资产剩余使用年限9.83年摊销,本期摊销10,000.32元。

注4: 2013年本公司收到棉籽综合提取加工补贴250,000.00元,按照浸出车间自动控制设备1.75年摊销,本期摊销23,809.23元。

注5: 2012年本公司收到土地出让金返还款2,305,500.00元,按照土地剩余年限46.62年摊销,本期摊销金额24,570.18元;2012年新增2,870,000.00元,按照按照土地剩余使用年限47.92年摊销,本期合计摊销76,893.36元;2014年本公司收到曲周现代新型产业园区管委会关于甜菊糖1000吨项目的基础设施建设资金1,152,000.00元,按照土地使用年限50年摊销,本期摊销11,815.38元;2013年本公司的子公司晨光生物科技集团天津有限公司收到天津经济技术开发区建设发展局拨付的土地出让金返还款1,694,237.60元,按照土地剩余使用年限47.75年摊销,本期摊销17,740.68元;天津市大港区经济开发区管理委员会于2009年返还给天津市晨之光天然产品科技发展有限公司的土地出让金,共计2,630,034.10元,按照土地使用年限50年摊销,本期摊销26,300.34元;土地返还款为岳普湖县泰岳工业园区管理委员会于2012年返还给晨光生物科技集团喀什有限公司的土地出让金,共计1,716,200.00元,按照土地使用年限50年摊销,本期摊销17,161.98元。

注6: 2013年本公司收到年加工45万吨棉籽和储藏3万吨蛋白冷库项目资金800,000.00元,按照浸出车间自动控制设备剩余年限1.92年摊销,本期摊销69,565.21元。

注7: 2013年本公司收到日处理1500吨棉籽基地扩建项目资金770,000.00元,按照小包装油灌装成套设备剩余年限9.58年摊销,本期摊销40,173.90元。

注8: 2013年、2014年本公司分别收到超临界技术应用和产业化补贴800,000.00元、400,000.00元,按照1500×3二氧化碳超临界萃取装置资产剩余年限9.58年、8.67年摊销,本期分别摊销41,739.13元和23,074.73元。

注9: 2013年本公司收到500吨棉籽扩建项目生产工艺改进补助8,000,000.00元,按照浸出车间成套设备资产剩余年限8.5年摊销,本期摊销470,588.22元。

注10: 2013年本公司收到4.5万吨精炼食用油项目补助12,980,000.00元,按照生产线剩余年限8.33年摊销,本期摊销771,012.00元。

注11: 2014年本公司收到河北省财政厅关于工业企业技术改造专项资金4,000,000.00元,按照甜菊糖项目机器设备使用年限10年摊销,本期摊销201,818.16元。

注12: 2014年本公司收到河北省财政厅关于院士工作站运行补助经费300,000.00元,其中与资产相关的金额为200,000.00元,按照近红外光谱仪使用年限5年摊销,本期摊销9,954.57。

注13: 014年本公司收到河北省财政厅关于番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发与示范项目的拨款400,000.00元,其中与资产相关的金额为176,000.00元,按照反渗透装置使用年限10年摊销,本期摊销8,839.65元。

注14: 2014年本公司收到曲周现代新型产业园区管委会关于甜菊糖项目的基础设施建设资金2,048,400.00元,按

照污水处理装置使用年限10年摊销，本期摊销102,881.34元。

注15：2015年本公司收到邯郸市财政局 邯郸市科技局关于葡萄籽技术与开发资金项目的拨款600,000.00元，其中与资产相关的金额为300,000.00元，按照卧式螺带混合机使用年限10年摊销，本期摊销7,500.00元。

注16：2015年本公司收到河北省财政厅关于天然色素研发检测服务平台项目的资金686,500.00元，按照不锈钢拖链浸出器使用年限10年摊销，本期摊销11,441.66元。

注17：厂房配建补助为岳普湖建设局于2011年及2012年拨付给晨光生物科技集团喀什天然色素有限公司的厂房配建补助资金，分别为1,408,000.00元，334,448.00元，按厂房使用年限30年，29.58年递延确认收入，本期摊销金额为29,119.32元；厂房配建补贴款为岳普湖县泰岳工业园区管理委员会于2012年补贴给晨光生物科技集团喀什有限公司的厂房配建资金，共计1,998,200.00元，按照厂房使用年限30年摊销，本期摊销33,303.368元。

注18：2013年本公司的子公司晨光集团喀什天然色素有限公司于2013年收到战略新型产业拨款1,330,000.00元，按照机器设备剩余年限6.85年摊销，本期摊销97,027.86元。

注19：2013年本公司的子公司新疆晨曦椒业有限公司收到科技成果转化项目资金350,000.00元，264,928.82元，835,071.18元，分别按照项目约定日期1.58年，辣椒二线剩余使用年限25.5年，番茄烘干设备剩余年限9.08年摊销，本期共摊销51,195.68元。

注20：2013年本公司的子公司晨光生物科技集团莎车有限公司收到园区产业补贴款1,672,700.00元，按照厂房剩余年限28.75年摊销，本期摊销29,090.43元。

注21：“短平快”项目为喀什地区财政局于2014年7月，2015年4月，5月分3批，拨付给本公司的补助资金共计2,250,000.00元，按照机器设备剩余年限10年摊销，本期共计79,694.15元。

注22：2013年本公司的子公司晨光生物科技集团喀什有限公司收到泰岳工业园区管理委员会拨付的棉籽蛋白项目扶持资金8,230,000.00元，按照棉籽蛋白生产线剩余年限8.75年摊销，本期摊销470,285.70元。

注23：自治区科技成果转化专项资金为2015年新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付的专项资金，共计60,000.00元，按试制设备余年限1.33年摊销，本期摊销3,750.00元。

注24：2014年本公司的子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司收到河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心关于《复核制取技术提炼特种植物油脂》项目的资助，由于项目还未完成，所以暂时未进行摊销。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,570,872.00						179,570,872.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	617,332,045.06			617,332,045.06

其他资本公积	18,966,017.01		792,699.36	18,173,317.65
合计	636,298,062.07		792,699.36	635,505,362.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：集团收购子公司营口晨光植物提取设备有限公司少数股权，收购价款与收购基准日收购股权对应净资产之间的差额，调整其他资本公积-1,036,763.80元；

注2：本集团转让子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司部分股权并少数股东增资事项，导致集团享有的股权变更基准日之前的留存收益差额调整其他资本公积244,064.44元。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,930,561.08	-887,837.89			-887,837.89		-23,818,398.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额	-22,930,561.08	-887,837.89			-887,837.89		-23,818,398.97
其他综合收益合计	-22,930,561.08	-887,837.89			-887,837.89	0.00	-23,818,398.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,699,603.59			26,699,603.59
合计	26,699,603.59			26,699,603.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,565,982.87	168,558,348.27
调整后期初未分配利润	187,565,982.87	168,558,348.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,724,652.49	22,381,383.47
减：提取法定盈余公积		1,578,040.15
应付普通股股利	2,693,563.08	1,795,708.72
期末未分配利润	225,597,072.28	187,565,982.87

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,666,528.73	558,573,766.85	596,667,268.44	539,710,818.91
其他业务	35,842,595.09	29,390,723.44	1,402,277.98	1,160,543.87
合计	677,509,123.82	587,964,490.29	598,069,546.42	540,871,362.78

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,633.75	1,680.00
城市维护建设税	1,190,103.51	262,687.65
教育费附加	341,883.95	250,870.98
其他	18,589.90	304.79
合计	1,563,211.11	515,543.42

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发货、运输费	7,836,096.41	8,547,590.30
职工薪酬	3,407,511.30	2,637,141.15
包装费	2,551,815.02	2,301,424.37
会议、宣传费	775,423.04	603,431.07
折旧费	575,862.88	587,034.95
差旅费	540,526.75	330,419.71
港杂费	503,638.15	297,995.24
出口信保费	548,245.58	444,478.34
零星材料费	192,426.45	121,546.57
办公费	135,820.07	101,046.28
服务费、装卸费	180,132.37	326,661.80
邮电费	113,999.22	117,266.16
其他	692,003.76	1,417,712.70
合计	18,053,501.00	17,833,748.64

其他说明：

注：本年其他项主要包括广告费、汽车费和检测费等费用。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,660,362.68	11,177,211.38
折旧费	4,955,020.80	5,130,335.16
研发费	1,295,269.98	2,727,097.49

费用性税金	1,664,676.89	1,993,482.31
办公费	2,264,703.75	1,391,534.53
无形资产摊销	911,163.13	854,761.64
服务费	1,127,574.98	162,126.71
差旅费	899,385.67	823,136.22
水电费	576,239.56	640,704.09
汽车费	354,912.98	404,863.82
宣传费	452,506.48	113,398.72
审计费	418,594.34	384,944.72
咨询费	353,016.98	334,710.12
检修费	310,938.65	211,841.60
招待费	107,029.50	181,893.76
贷款费用	82,208.50	168,379.43
邮电费	171,694.66	153,879.45
其他	1,774,584.94	1,584,165.97
合计	31,379,884.47	28,438,467.12

其他说明：

注：本期管理费用其他项主要包括排污费、蒸汽费、专利费、绿化费、采暖费、租金、会议费等费用。

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,835,245.00	12,444,618.60
减：利息收入	554,917.82	658,964.15
汇兑损益	-1,783,710.64	-3,205,067.94
其他	422,551.24	321,338.24
合计	6,919,167.78	8,901,924.75

其他说明：

37、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	258,130.34	59,959.64
二、存货跌价损失	-2,487,071.83	1,399,133.27

合计	-2,228,941.49	1,459,092.91
----	---------------	--------------

其他说明：

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,638,203.27	102,911.08	1,638,203.27
其中：固定资产处置利得	1,638,203.27	102,911.08	1,638,203.27
政府补助	13,973,946.82	7,167,780.46	13,973,946.82
其他	361,552.29	520,256.97	361,552.29
合计	15,973,702.38	7,790,948.51	15,973,702.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	5,100,000.00		与收益相关
技术改造、创新资金	3,256,011.20	2,245,682.82	与资产相关
项目补助或奖励资金	2,403,319.60	3,382,008.58	
财政贷款贴息	1,982,500.00	770,300.00	
增值税免税	860,494.10	439,426.61	与收益相关
土地出让金返还摊销	174,481.92	162,666.54	与资产相关
科技奖励资金	170,000.00	120,000.00	与收益相关
专利、知识产权补助	27,140.00		与收益相关
国际市场开拓补贴		12,695.91	与收益相关
出口信用保险扶持发展资金		35,000.00	与收益相关
合计	13,973,946.82	7,167,780.46	--

其他说明：

注：未填列“与其他资产相关/与收益相关”的两项，全部为“与资产、收益相关”。

39、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	32,938.66	11,524.33	32,938.66
其中：固定资产处置损失	32,938.66	11,524.33	32,938.66

对外捐赠	1,020,000.00	440,940.00	1,020,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出	287,924.51	128,491.15	287,924.51
其他		21,670.00	
合计	1,340,863.17	602,625.48	1,340,863.17

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,695,785.86	2,344,510.64
递延所得税费用	1,256,478.32	-718,331.35
合计	7,952,264.18	1,626,179.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,490,649.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,273,597.48
子公司适用不同税率的影响	-524,603.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,156.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,033,113.63
所得税费用	7,952,264.18

其他说明

41、其他综合收益

详见附注 29。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的政府补助	12,277,661.50	8,704,744.24
往来款借款及其他	5,762,782.69	172,840.64
收到的押金及质保金等	1,783,885.49	211,858.80
利息收入	554,917.82	658,964.15
废旧物资收入		101,297.94
合计	20,379,247.50	9,849,705.77

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	本期发生额	上期发生额
日常的管理费用、销售费用	12,287,902.05	26,056,850.15
支付押金及质保金	6,584,360.77	984,832.50
手续费支出	283,338.05	215,621.49
公益性捐赠	1,000,000.00	
滞纳金	285,214.51	
员工备用金	242,851.85	
其他	68,623.74	393,244.71
合计	20,752,290.97	27,650,548.85

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
设备定金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
贷款费用	443,200.00	9,620.00
合计	443,200.00	9,620.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	40,538,385.69	5,611,550.54
加：资产减值准备	-2,228,941.49	1,459,092.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,121,424.50	21,410,410.73
无形资产摊销	1,144,279.35	1,242,106.53
长期待摊费用摊销	100,000.00	
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）	-1,589,995.38	-91,386.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,269.23	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,835,245.00	12,444,618.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	574,254.62	-1,665,454.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	682,223.70	1,091.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,694,502.61	136,220,864.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,269,917.19	-6,254,684.84

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,692,453.22	-23,478,758.87
经营活动产生的现金流量净额	51,893,738.96	146,899,449.59
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	53,357,215.85	37,722,699.97
减：现金的期初余额	134,497,438.65	83,040,553.38
现金及现金等价物净增加额	-81,140,222.80	-45,317,853.41

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,357,215.85	134,497,438.65
其中：库存现金	3,566,073.50	177,288.12
可随时用于支付的银行存款	49,791,142.35	134,320,150.53
三、期末现金及现金等价物余额	53,357,215.85	134,497,438.65

其他说明：

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	44,930,857.62	参见附注 9
无形资产	37,149,064.73	参见附注 12
合计	82,079,922.35	--

其他说明：

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其中：美元	510,902.75	6.1136	3,123,455.05
卢比	74,688,300.17	0.0961	7,177,545.65
其中：美元	10,837,982.59	6.1136	66,259,090.36
卢比	333,852,492.97	0.0961	32,083,224.57
预付账款			
其中：美元	14,719.14	6.1136	89,986.93
其他应收款			
其中：美元	12,615.33	6.1136	77,125.08
卢比	29,081,686.10	0.0961	2,794,750.03
短期借款			
美元	3,700,000.00	6.1136	22,620,320.00
应付账款			
卢比	7,337,954.00	0.0961	705,177.38
预收账款			
美元	401,583.66	6.1136	2,455,121.86
其他应付			
其中：美元	15,268.43	6.1136	93,345.07
卢比	2,372,301.95	0.0961	227,978.22

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2015年6月30日	2014年12月31日
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比= 0.0961人民币	1卢比=0.0978人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目	
	2015年1-6月	2014年1-6月
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比= 0.0977人民币	1卢比=0.1013人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及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。

(2) 记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理

晨光生物科技（印度）有限公司	印度	卢比；为印度当地货币	否	未发生变化	未发生变化
----------------	----	------------	---	-------	-------

八、合并范围的变更

1、其他

报告期，公司合并范围无变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
晨光生物科技集团天津有限公司	天津开发区	天津开发区	食品添加剂、保健品销售，技术研发、转让	100.00%		新设或投资
邯郸晨光珍品油脂有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	农副产品加工	99.75%		新设或投资
晨光集团喀什天然色素有限公司	新疆岳普湖县	新疆岳普湖县泰岳工业园区	农副产品加工	100.00%		新设或投资
新疆晨光天然色素有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	农副产品加工	100.00%		新设或投资
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	天津市大港区经济开发区	天津市大港区经济开发区	研究服务	100.00%		新设或投资
晨光生物科技（印度）有限公司	印度安德拉邦坎曼市	印度安德拉邦坎曼市	农副产品加工	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团喀什有限公司	新疆岳普湖县	岳普湖县泰岳工业园区纬三路	农副产品加工	100.00%		新设或投资
营口晨光植物提取设备有限公司	辽宁营口市	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	86.77%		新设或投资
晨光生物科技集团莎车有限公司	新疆莎车县	新疆喀什地区莎车县火车站工业园区	辣椒颗粒、万寿菊颗粒产品	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团邯郸有限公司	邯郸市开发区	邯郸市开发区	食品添加剂、辣椒红、叶黄素、甜菜红	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市五五工业园区	农副产品加工	45.00%		新设或投资

晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	新疆莎车县	新疆喀什地区莎车县火车站工业园区	农副产品加工	100.00%		新设或投资
新疆晨曦椒业有限公司	新疆焉耆县	新疆巴州焉耆县五号渠乡	农副产品加工	100.00%		非同一控制收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司认缴克拉玛依公司45%股权，少数股东颜克益先生持有克拉玛依公司12.00%股权，公司与颜克益先生签订了一致行动协议，在克拉玛依公司中拥有57%的表决权。

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

2015年05月18日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于转让子公司部分股权并由合作方增资的议案》：公司决定将晨光生物科技集团克拉玛依有限公司100万股权转让给许建民，并由新疆泰昆集团股份有限公司（增资460万元）、许建民（增资300万元）、颜克益（增资240万元）三方对克拉玛依公司合计增资人民币1000万元，增资完成后，克拉玛依公司注册资本人民币2000万元，股权结构：晨光生物科技集团股份有限公司45.00%、新疆泰昆集团股份有限公司23.00%、许建民20.00%、颜克益12.00%，该事项已于2015年7月29日完成工商登记变更。此外，集团与少数股东颜克益签署一致行动协议，交易完成后，集团仍可对克拉玛依公司形成实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	0.25%	3,756.38		47,008.76
营口晨光植物提取设备有限公司	13.23%	-190,023.18		154,166.24
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	55.00%			5,255,935.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司认缴克拉玛依公司45%股权，少数股东颜克益先生持有克拉玛依公司12.00%股权，公司与颜克益先生签订了一致行动协议，在克拉玛依公司中拥有57%的表决权。

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

邯郸晨光珍品油脂有限公司	15,515,258.78	4,463,640.36	19,978,899.14	1,133,290.35	42,105.26	1,175,395.61	21,845,076.99	4,601,031.97	26,446,108.96	9,103,052.45	42,105.26	9,145,157.71
营口晨光植物提取设备有限公司	16,003,099.81	12,864,673.61	28,867,773.42	27,702,495.75		27,702,495.75	12,938,717.60	13,125,234.72	26,063,952.32	23,462,369.44		23,462,369.44
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	8,113,008.56	7,050,132.49	15,163,141.05	106,894.57		106,894.57	16,153,961.88	5,606,570.24	21,760,532.12	11,915,017.43		11,915,017.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸晨光珍品油脂有限公司	12,104,563.65	1,502,552.28	1,502,552.28	-829,938.17	19,738,394.06	2,248,964.63	2,248,964.63	1,268,366.05
营口晨光植物提取设备有限公司	7,826,706.72	-1,436,305.21	-1,436,305.21	890,885.06	8,829,130.02	3,499,182.19	3,499,182.19	-162,088.47
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	14,475,179.91	-289,268.21	-289,268.21	8,152,675.35	21,501,375.67	40,834.98	40,834.98	-6,554,463.67

其他说明：

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

1、2015年3月9日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用自有资金拟收购子公司少数股东股权的议案》，收购何奇、李名奇、王伟臣、王宇、李军等5名股东所持营口晨光178.85万元股权。持股比例由51.00%上升为86.77%，

控制权不发生变化。

2、2015年5月18日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于转让子公司部分股权并由合作方增资的议案》，将所持克拉玛依晨光100万元股权转让给许建民，并由许建民（增资300万元）、新疆泰昆集团股份有限公司（增资460万元）、颜克益（增资240万元）等三方向克拉玛依晨光合计增资1000万元。持股比例由100.00%下降为45.00%，控制权不发生变化。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	营口晨光植物提取设备有限公司	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
--现金	1,967,350.00	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,967,350.00	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	930,586.20	955,624.65
差额	-1,036,763.80	44,375.35
其中：调整资本公积	-1,036,763.80	44,375.35

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于2015年6月30日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2015年1-6月及2014年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2015年6月30日及2014年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	3,123,455.05	7,177,545.65	10,301,000.70
应收款项	66,259,090.36	32,083,224.57	98,342,314.93
合计	69,382,545.41	39,260,770.22	108,643,315.63

外币金融负债			
短期借款	22,620,320.00		22,620,320.00
应付账款		705,177.38	705,177.38
合计	22,620,320.00	705,177.38	23,325,497.38

(续)

项目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	962,624.68	17,805,679.04	18,768,303.72
应收款项	43,086,884.47	12,657,097.58	55,743,982.05
合计	44,049,509.15	30,462,776.62	74,512,285.77
外币金融负债			
短期借款	35,334,410.26		35,334,410.26
应付账款		54,335.95	54,335.95
合计	35,334,410.26	54,335.95	35,388,746.21

于2015年6月30日,对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约4,676,222.54元(2014年12月31日:约871,509.89元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下,本集团金融资产在资产负债表日的最大信用风险敞口:

项目名称	期末数	期初数
表内项目:		
应收票据	7,338,900.00	5,347,650.00
应收账款	140,896,454.57	81,142,836.90
其他应收款	10,159,108.29	14,153,478.33
合计	158,394,462.86	100,643,965.23

对于信用记录不良的客户,本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于2015年6月30日,本集团金融资产无需要披露的相关信用增级信息(2014年12月31日:无)。

(2) 金融资产的逾期及减值信息:

项目名称	期末数	期初数
应收账款:		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		

已减值	141,647,665.43	81,819,541.93
减：减值准备	751,210.86	676,705.03
小计	140,896,454.57	81,142,836.90
其他应收款：		
未逾期且未减值	6,282,227.73	9,612,401.36
已逾期但未减值		
已减值	4,349,424.02	4,829,995.92
减：减值准备	472,543.46	288,918.95
小计	10,159,108.29	14,153,478.33
合计	151,055,562.86	95,296,315.23

① 已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三[9(3)]和三[10]”。于2015年6月30日，本集团未发生单项减值的情况（2014年12月31日：175,605.98元）

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按组合方式评估	141,647,665.43	751,210.86	81,643,935.95	501,099.05
按单项认定评估			175,605.98	175,605.98
小计	141,647,665.43	751,210.86	81,819,541.93	676,705.03
其他应收款：				
按组合方式评估	10,631,651.75	472,543.46	14,442,397.28	288,918.95
按单项认定评估				
小计	10,631,651.75	472,543.46	14,442,397.28	288,918.95
合计	152,279,317.18	1,223,754.32	96,261,939.21	965,623.98

(3) 本期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	207,620,320.00				207,620,320.00
应付款项	29,102,028.25	2,911,457.89	3,570,238.10		35,583,724.24
合计	236,722,348.25	2,911,457.89	3,570,238.10		243,204,044.24

(续)

项目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	328,334,410.26				328,334,410.26
应付款项	46,123,514.48	8,128,584.71	89,409.63		54,341,508.82
合计	374,457,924.74	8,128,584.71	89,409.63		382,675,919.08

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理
党兰婷	公司个人股东，公司董事长、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	公司个人股东（系公司原董事，已离职）
周静	公司个人股东、财务负责人、总经理助理、董事、董秘
董希仲	公司个人股东、监事会主席
刘英山	公司个人股东、董事

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
晨光生物科技集团莎车有限公司	8,000,000.00	2014年06月25日	2015年06月24日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	8,000,000.00	2014年06月25日	2015年06月24日	是
新疆晨曦椒业有限公司	8,000,000.00	2014年06月27日	2015年06月26日	是
新疆晨光天然色素有限公司	8,000,000.00	2014年06月27日	2015年06月26日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2014年08月22日	2015年05月14日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2014年12月31日	2015年12月30日	否
新疆晨曦椒业有限公司	5,000,000.00	2014年12月31日	2015年12月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
营口晨光植物提取设备有限公司	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
晨光生物科技集团天津有限公司	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
刘英山及配偶史文敏	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
董希仲	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
周静	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
关庆彬及配偶张连香	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	否
卢庆国	50,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月25日	否
卢庆国	30,000,000.00	2015年01月12日	2015年05月29日	是

关联担保情况说明

上述公司作为被担保方的100,000,000.00元银行借款，已于报告期内归还了30,000,000.00元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
卢庆国	143,606.00	131,668.30
刘英山	36,630.00	35,870.00
周静	71,462.20	62,804.46
杨庆英	25,002.00	
卫新江	25,002.00	25,002.00
齐庆中	25,002.00	25,002.00
李凤飞	84,597.20	76,458.00
连运河	83,357.80	70,897.60
陈运霞	84,903.20	75,510.00
韩文杰	355,884.22	110,412.00
刘东明	64,751.00	62,852.49
赵涛	34,760.66	23,803.50

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	卢庆国	0.00	550,000.00

5、其他

本集团拟非公开发行股票3,700万股，定价基准日为公司第二届董事会第二十一次会议决议公告日；发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日股票交易均价的90%，经协商确定发行价格为9.41元/股；发行对象为卢庆国、雷远大、连运河、重庆玖吉商贸有限公司，其中卢庆国为本集团主要股东、董事长、总经理；连运河为本集团股东、副总经理，二人属于本集团的关联方，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，本次非公开发行股票事项构成关联交易。雷远大、重庆玖吉商贸有限公司与本集团无关联关系。

该方案目前尚未实施。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

第二届董事会第二十六次会议决议：决定将晨光生物科技集团克拉玛依有限公司100万股权转让给许建民，并由新疆泰昆集团股份有限公司（增资460万元）、许建民（增资300万元）、颜克益（增资240万元）三方对克拉玛依公司合计增资人民币1000万元，增资完成后，克拉玛依公司注册资本人民币2000万元，股权结构：晨光生物科技股份有限公司45.00%、新疆泰昆集团股份有限公司23.00%、许建民20.00%、颜克益12.00%。该事项于2015年7月29日完成工商变更登记手续。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有4个报告分部，分别为：

- 国内色素及营养品分部，负责在国内生产并销售色素类及营养品产品，主要是辣椒红色素、辣椒精及部分营养品保健品；
- 印度子公司分部，负责在印度地区生产并销售色素类产品，主要是辣椒精半成品；
- 棉副产品分部，负责生产并销售棉副产品，主要为棉籽粕、棉籽油等；
- 植物设备分部，负责生产并销售植物加工行业所用设备。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内色素及营养品分部	印度子公司分部	棉副产品分部	植物设备分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	331,527,722.05	70,969,343.17	269,011,775.78	7,610,163.16	-1,609,880.34	677,509,123.82
分部间交易收入	50,376,369.14	78,045,106.39	20,916,553.73	216,543.56	-149,554,572.82	
利息收入	203,063.86	272,749.15	78,241.76	863.05		554,917.82
利息费用	7,053,067.26		1,782,177.74			8,835,245.00
对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	-641,311.80	325,510.01	-1,549,273.97	25,529.94	-389,395.67	-2,228,941.49
折旧费和摊销费	14,422,769.05	1,051,155.50	7,771,508.67	271,328.63	-151,058.00	23,365,703.85
利润总额	44,488,225.02	-3,888,910.15	3,533,902.51	-1,436,305.21	5,793,737.70	48,490,649.87
所得税费用	7,146,456.16	-27,087.00	-36,601.06		869,496.08	7,952,264.18

净利润	37,341,768.86	-3,861,823.15	3,570,503.57	-1,436,305.21	4,924,241.62	40,538,385.69
资产总额	1,648,011,479.35	76,156,103.81	432,436,953.58	28,867,773.42	-785,810,146.79	1,399,662,163.37
负债总额	451,663,299.93	23,046,165.04	435,465,844.49	27,702,495.75	-587,227,228.17	350,650,577.04
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-13,980,332.41	-978,171.79	-5,327,274.01	-260,561.11	8,892,166.87	-11,654,172.45

(3) 其他说明

①主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然色素类产品	213,024,633.83	192,390,832.24	193,086,256.84	171,691,039.01
香辛料等调味品	81,299,766.97	56,545,791.23	86,458,659.63	69,432,205.49
油脂类产品	93,073,362.86	84,511,099.17	76,979,464.00	76,168,251.95
籽仁壳绒类产品	105,187,789.61	89,354,073.60	98,631,294.45	94,051,157.47
粕渣类产品	118,588,500.06	111,333,263.91	123,803,622.18	112,031,538.85
其他产品(营养保健品等)	30,492,475.40	24,438,706.70	17,707,971.34	16,336,626.14
合计	641,666,528.73	558,573,766.85	596,667,268.44	539,710,818.91

注：本公司直接以合并口径数据披露营业收入和营业成本。

②主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	407,243,258.88	361,783,921.82	387,498,642.33	346,811,780.60
境外	234,423,269.85	196,789,845.03	209,168,626.11	192,899,038.31
合计	641,666,528.73	558,573,766.85	596,667,268.44	539,710,818.91

注：本公司直接以合并口径数据披露营业收入和营业成本。

③前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2015年1-6月	88,531,219.08	13.80%
2014年1-6月	91,149,603.17	15.28%

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,889,520.97	100.00%	542,565.53	0.49%	109,346,955.44	73,279,128.62	99.76%	434,045.69	0.59%	72,845,082.93
合计	109,889,520.97	100.00%	542,565.53	0.49%	109,346,955.44	73,279,128.62	99.76%	434,045.69	0.59%	72,845,082.93

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	101,355,000.70	506,775.00	0.50%
1 至 2 年	243,964.50	12,198.23	5.00%
2 至 3 年	235,922.98	23,592.30	10.00%
合计	101,834,888.21	542,565.53	

确定该组合依据的说明：

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、应收子公司（合并报表范围内）款项组合。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额112,497.35元；本期收回或转回坏账准备金额179,583.49元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额42,386,438.46元，占应收账款期末余额合计数的比例38.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额211,932.19元。

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,472,236.46	100.00%	5,285.00	0.02%	26,466,951.46	18,323,295.61	100.00%			18,323,295.61
合计	26,472,236.46	100.00%	5,285.00	0.02%	26,466,951.46	18,323,295.61	100.00%			18,323,295.61

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,057,000.00	5,285.00	5.00%
合计	1,057,000.00	5,285.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

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、备用金、子公司等款项组合。

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

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），按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合主要分为账龄分析法组合，备用金、子公司等款项组合（不计提坏账准备）。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,285.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,007,176.80	2,966,183.23
出口退税（国内）		1,948,521.52
内部往来	23,408,059.66	13,408,590.86
代垫款项	1,057,000.00	
合计	26,472,236.46	18,323,295.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴晓伟	备用金	517,755.60	1年以内	1.96%	
李忠辉	代垫运费	372,000.00	1年以内	1.41%	1,860.00
焦磊	代垫运费	310,000.00	1年以内	1.17%	1,550.00
王少华	备用金	196,570.50	1年以内	0.74%	
千长星	代垫运费	189,000.00	1年以内	0.71%	945.00
合计	--	1,585,326.10	--		4,355.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,698,918.55		202,698,918.55	200,731,568.55		200,731,568.55
合计	202,698,918.55		202,698,918.55	200,731,568.55		200,731,568.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37			9,560,700.37		
晨光生物科技（印度）有限公司	65,396,770.00			65,396,770.00		
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆晨光天然色素有限公司	16,022,756.95			16,022,756.95		
晨光集团喀什天然色素有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团喀什有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

新疆晨曦椒业有限公司	17,201,341.23			17,201,341.23		
营口晨光植物提取设备有限公司	2,550,000.00	1,967,350.00		4,517,350.00		
晨光生物科技集团莎车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团邯郸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	200,731,568.55	1,967,350.00		202,698,918.55		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,781,571.85	402,527,383.45	449,535,604.72	402,259,187.14
其他业务	35,638,455.22	29,364,843.82	1,310,522.02	1,151,595.87
合计	500,420,027.07	431,892,227.27	450,846,126.74	403,410,783.01

其他说明：

5、投资收益

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		7,400,000.00
合计		7,400,000.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	1,605,264.61	
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）	13,973,946.82	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	73,627.78	
对外捐赠支出	-1,020,000.00	
减：所得税影响额	1,987,192.51	
少数股东权益影响额	-15.61	
合计	12,645,662.31	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.2268	0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.1574	0.1574

3、境内外会计准则下会计数据差异

4、其他

项目	2015年6月30日	2015年1月1日	变动比例	变动原因说明
(1) 资产负债表项目				
货币资金	53,357,215.85	134,497,438.65	-60.33%	公司营运资金的投入加大，本期偿还了部分银行借款，导致货币资金大幅减少。
应收票据	7,338,900.00	5,347,650.00	37.24%	使用银行承兑汇票支付货款方式的业务增加，应收票据余额相应增加。
应收账款	140,896,454.57	81,142,836.90	73.64%	本期销售收入增加，以及邻近报表截止日的大额销售，使得应收账款余额增长幅度较大。
预付款项	51,604,927.24	86,054,505.43	-40.03%	本期收到了预付款项对应的货物，预付款项结转减少。
其他应收款	10,164,393.29	14,153,478.33	-28.18%	本期公司收到了挂账的出口退税款、保证金等款项。

存货	479,014,570.70	532,755,620.44	-10.09%	由于农产品季节性采购原因，采购主要集中在下半年，本期主要消化部分前期库存，从而导致存货余额减少。
其他流动资产	65,263,235.09	50,578,931.44	29.03%	其他流动资产主要列示尚未抵扣进项税，本期留抵进项税增加导致其他流动资产余额增加。
在建工程	30,302,494.87	20,884,587.93	45.10%	本期新增项目和前期项目投入的增加，在建工程累计增加。
其他非流动资产	2,871,864.06	6,222,366.26	-53.85%	设备陆续运到公司，相应结转预付设备款。
短期借款	207,620,320.00	328,334,410.26	-36.77%	本集团本期偿还了部分到期银行贷款，导致短期借款余额减少。
应付账款	35,583,724.24	54,887,807.23	-35.17%	根据合同约定公司结算了相应应付货款，从而应付账款余额减少。
预收款项	27,611,090.29	35,769,345.00	-22.81%	按照合同约定向客户发出了货物，相应结转减少预收账款。
应交税费	3,097,523.30	4,226,484.71	-26.71%	缴付各项税费导致应交税费减少。
(2) 利润表、现金流量表项目				
营业税金及附加	1,563,211.11	515,543.42	203.22%	缴纳的当期增值税的增加，相应附加税同比增加。
财务费用	6,919,162.87	8,901,924.75	-22.27%	银行借款规模同比减少，利息费用支出相应减少。
资产减值损失	-2,228,941.49	1,459,092.91	-252.76%	主要是是因为本期存货跌价准备的转回和转销。
营业外收入	15,973,702.38	7,790,948.51	105.03%	上期收到、计入递延收益的政府补助本期转入营业外收入的增多；本期收到的一次性计入损益的补助也增加。
收到其他与经营活动有关的现金	20,379,247.50	9,849,705.77	106.90%	本期收到政府补助资金同比增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	590,875,430.14	468,371,732.74	26.16%	本期同比采购款同比支付增加，并偿还了部分前期应付款项。
支付的各项税费	20,609,537.59	12,257,582.09	68.14%	报告期实际缴纳的增值税、附加税等现金流出增加。

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2015年半年度报告文本；

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；

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

2015 年 08月 20日